

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI COLOSSEUM

2022

OBSAH

OBSAH	2
ÚVODNÍ SLOVO	3
O SPOLEČNOSTI	5
ÚDAJE O ČINNOSTI	9
HISTORIE	11
SOUČASNOST	13
ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ V ROCE 2022	14
ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	16
ROZVAHA	20
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	22
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU	24
VÝKAZ CASH FLOW	25
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2022	27
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2022	29

ÚVODNÍ SLOVO

Vážení klienti, obchodní partneři, přátelé,

uplynulý rok 2022 byl pro Společnost obdobím, kdy jsme si potvrdili správnost rozhodnutí zaměřit svou obchodní strategii primárně na správu majetku zákazníků, kde již druhým rokem funguje náš investiční program ivy. Tento produkt považujeme za velmi úspěšný v tom, co dokázal za krátkou dobu svého fungování předvést investorům. V porovnání s konkurencí měl i přes nelehkou globální politicko-ekonomickou situaci lepší výsledky a v porovnání s akciovými indexy předvedl komparativně lepší výsledek. Předpokládáme, že po úvodní stabilizaci na trhu a praktickém ověření fungování produktu má v následujících letech ivy potenciál pro významné zvýšení objemu alokovaného zákaznického majetku. V roce 2022 však ke zvýšení zákaznického majetku, který Společnost spravuje, přispěl především fond NEMO, který tak potvrdil trend minulých let. U tohoto fondu došlo k navýšení o 52 % na 1,624 mld. Kč.

K výše zmíněnému růstu došlo navzdory turbulentní situaci ve světě. Poměry nebyly bohužel ani v loňském roce jednoduché. Sotva jsme si stihli vydechnout po konci globální pandemie a s ní související řadě opatření ztěžujících jak podnikání, tak i běžný život, přišla válka na Ukrajině a s ní spojené šoky pro globální ekonomiku. Důsledky konfliktu ovlivnily životy nás všech prakticky okamžitě. Situaci dále zkomplikovaly i dřívější politická rozhodnutí v oblasti energetiky, jejichž důsledky se projevily právě v tu nejméně vhodnou dobu. Nejinak dramaticky vypadala i situace na kapitálových trzích. Vzhledem k tomu, že tento z hlediska investora přinejmenším diskomfortní stav nepochybně ještě nějakou dobu potrvá, nezbyvá nám než se mu přizpůsobit. Pro mnoho investorů na trzích je však právě toto období příležitostí, která se v budoucnu nemusí opakovat. Tedy možností, jak najít v současných podmínkách nové příležitosti k zisku.

Z personálního hlediska docházelo v roce 2022 ke změnám směřujících ke stabilizaci, kdy se Společnost soustředila na budování týmu kvalitních spolupracovníků schopných čelit mnoha výzvám, které s sebou zákonitě náš byznys přináší.

Strategie společnosti počítá nadále především s rozvojem produktů a služeb zaměřených na správu zákaznického majetku. Dříve šlo o orientaci takřka výhradně na retailovou klientelu. Nyní jsme schopni nabídnout i zajímavé příležitosti pro korporátní klienty v rámci nově představených

služeb související s emisemi dluhopisů, které se stávají dalším pilířem diverzifikace podnikání Společnosti.

Závěrem s potěšením zmíním, že Společnost po několika letech vysokých výdajů do dalšího rozvoje a zlepšování kvality služeb pro zákazníky, a to i přes již zmíněné nepříznivé vnější okolnosti, zakončila hospodaření v černých číslech. I další výhled vidím pozitivně. Úsilí a energie mých kolegů investovaná do vytvoření lepšího Colossea začíná přinášet své ovoce. Náš byznys, byť se postupně proměňuje, ať už v návaznosti na změnu strategie, trendy doby, či změny v regulaci, stojí na pevných základech.

Děkujeme za Vaši přízeň a těšíme se na další vzájemnou spolupráci a partnerství.

Tomáš Kocourek
předseda představenstva



O SPOLEČNOSTI

ZÁKLADNÍ INFORMACE

Firma

Colosseum, a.s.

Telefon

+420 2460 888 88

Právní forma

Akciová společnost

Fax

+420 2460 888 89

IČ

251 33 454

E-mail

info@colosseum.cz

Rok založení

1997

Web

www.colosseum.cz

Sídlo

Evropská 11, Praha 6, PSČ 160 00

Povinně uveřejňované informace

www.colosseum.cz/o-spolecnosti/

Základní kapitál

27 000 000 Kč

Colosseum, a.s. je zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4754 dne 30. května 1997.

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA K 31. 12. 2022

STATUTÁRNÍ ORGÁN – PŘEDSTAVENSTVO

Předseda představenstva Ing. Tomáš Kocourek

Člen představenstva Ing. et Ing. Radek Stacha

DOZORČÍ RADA

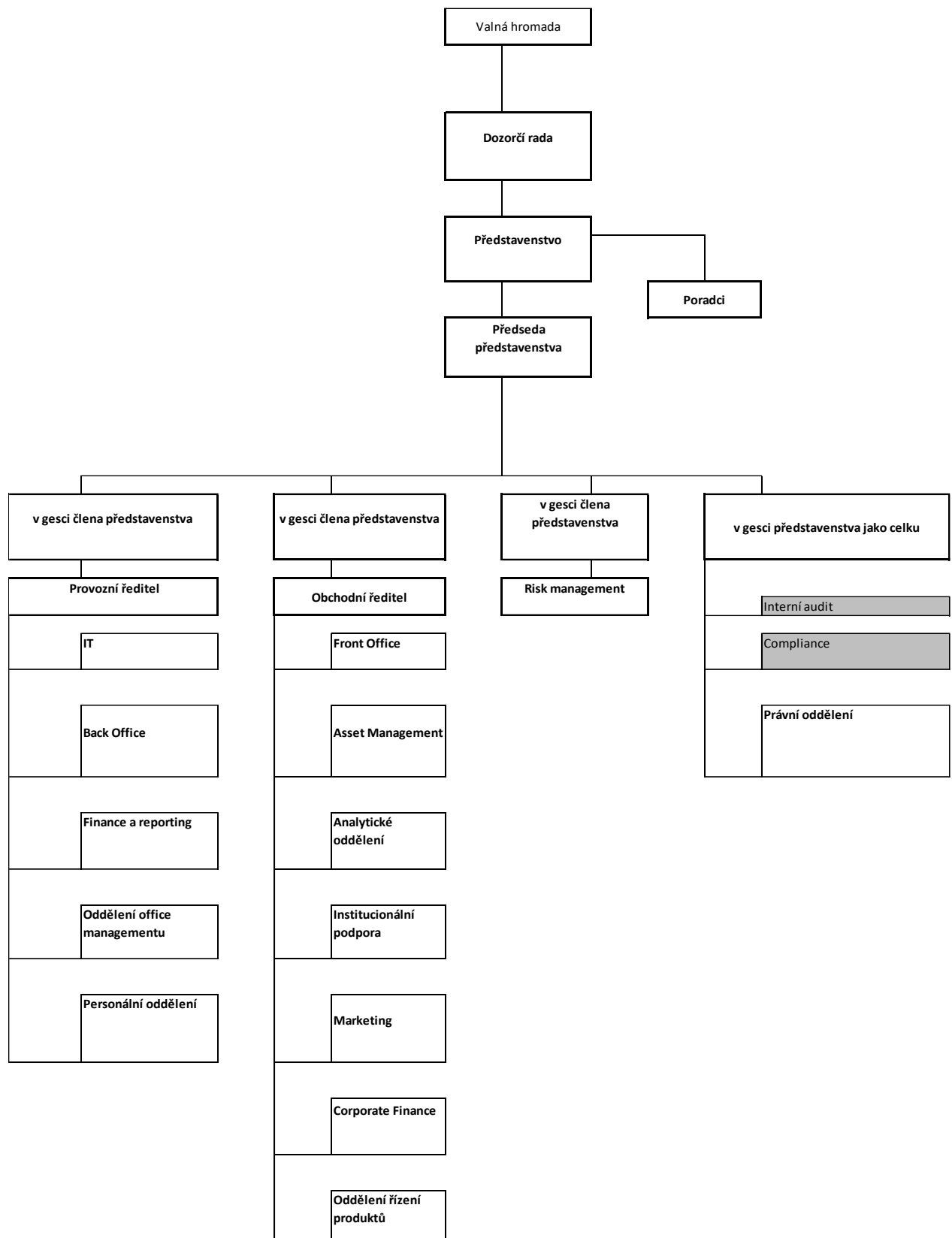
Předseda dozorčí rady: Ing. Mgr. Josef Eim

Člen dozorčí rady: Mgr. Tomáš Novák

Člen dozorčí rady: Mgr. Simona Fedorová

Člen dozorčí rady: Ing. Pavel Fuchs

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



MANAGEMENT

Představenstvo společnosti

ČLENSTVÍ V ASOCIACÍCH

Společnost je členem Asociace pro kapitálový trh (AKAT).

ÚDAJE O ČINNOSTI

Společnost Colosseum, a.s. (dále též „společnost“) je obchodníkem s cennými papíry, který se zabývá poskytováním hlavních a doplňkových investičních služeb. Významnou činností je obhospodařování portfolií zákazníků. Společnost dále zprostředkovává obchodování na významných světových burzách cenných papírů a derivátů v USA, Evropě, Asii, Austrálii i Africe i dalších trzích.

ROZSAH POVOLENÍ SPOLEČNOSTI K ČINNOSTI OBCHODNÍKA DLE ZÁKONA O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU

Č. 256/2004 SB.:

HLAVNÍ INVESTIČNÍ SLUŽBY

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů podle § 4 odst. 2 písm. a), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka podle § 4 odst. 2 písm. b), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání podle § 4 odst. 2 písm. d), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- investiční poradenství týkající se investičních nástrojů podle § 4 odst. 2 písm. e), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;

- umístování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání podle § 4 odst. 2 písm. i), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům;

DOPLŇKOVÉ INVESTIČNÍ SLUŽBY

- úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb, s výjimkou vedením účtů centrálním depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem podle § 4 odst. 3 písm. a), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- poskytování úvěru nebo půjčky zákazníkovi za účelem umožnění obchodu s investičním nástrojem, na němž se poskytovatel úvěru nebo půjčky podílí podle § 4 odst. 3 písm. b), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností, převodů obchodních závodů nebo nabytí účasti v obchodní korporaci podle § 4 odst. 3 písm. c);
- investiční výzkum a finanční analýza nebo jiné formy obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji podle § 4 odst. 3 písm. d), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům, písm. b) cenným papírům kolektivního investování, písm. c) nástrojům peněžního trhu, písm. d)–k) derivátům;
- devizové služby související s poskytováním investičních služeb podle § 4 odst. 3 písm. e);
- služby související s upisováním investičních nástrojů podle § 4 odst. 3 písm. f), a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a) investičním cenným papírům.

HISTORIE

1997 Společnost Colosseum, a.s. byla založena. Hlavním předmětem jejího podnikání bylo poskytování analýz finančních a komoditních trhů a vzdělávací činnost v oblasti investování do komodit a finančních derivátů. Díky pravidelné publikační činnosti a vystupování v médiích je společnost považována za průkopníka investování do komodit, futures, opcí a finančních derivátů v České republice.

2002 Společnost získala licenci obchodníka s cennými papíry, jako první nebankovní subjekt s oprávněním poskytovat služby i v oblasti futures, opcí a dalších finančních derivátů.

2003 Společnost rozšířila licenci i o službu obhospodařování majetku. Kromě tradičního zprostředkování přístupu zákazníkům na světové finanční trhy také zahájila poskytování asset managementu.

2004 až 2008 Dynamický růst společnosti, růst počtu klientů, objemu klientského majetku a výnosů na desetinásobek, založení pobočky na Slovensku.

2008 až 2011 Stagnace vývoje společnosti v důsledku nepříznivých podmínek na finančních trzích a globální hospodářské krizi.

2011 V listopadu nečekaně vyhlásil úpadek hlavní broker společnosti, firma MF Global, která na trhu působila od 18. století. I když zákazníci v průběhu dalších 2 let postupně získali své prostředky zpět téměř v plné výši, měla tato událost zásadní dopad na chod společnosti.

2012 Změna akcionářské struktury, managementu a strategie společnosti. Hlavní orientace společnosti podle její nové strategie je poskytování služeb v oblasti asset managementu prostřednictvím vlastních investičních strategií.

2014 Společnost zvítězila v anketě Broker roku jako nejlepší obchodník s cennými papíry v České republice dle hlasování veřejnosti. Společnost získala řadu zkušených odborníků se specializací na akciové a certifikátové trhy a rozšířila své produktové portfolio o služby orientované na tyto investiční nástroje.

2015 Společnost získala prestižní ocenění Best Futures Broker Czech Republic a Best Asset Management Company Czech Republic od Global Banking & Finance Review.

2016 Společnost se stala investičním manažerem a distributorem fondu kvalifikovaných investorů Bohemian Empire. Hlavní cíl fondu je poskytnout tuzemským investorům investiční strategie, které fungují i v prostředí nízkých výnosů tradičních investičních nástrojů jako jsou dluhopisy nebo akcie.

2017 Společnost spustila novou službu pravidelného investování TOP ETF a výrazně rozšířila svoji distribuční síť prostřednictvím navázání partnerství s několika významnými investičními zprostředkovateli.

2019 Spuštění nového produktu Constellation ETF ve spolupráci se společnostmi Swiss Life Select a BlackRock. Změna akcionářské struktury společnosti. Zahájení distribuce nemovitostního fondu NEMO, který se zaměřuje na investice do kvalitních kancelářských budov v ČR.

2020 Činnosti byly směřované na zefektivňování a optimalizaci, společnost revidovala dosud nabízené produkty a služby s orientací na dlouhodobé investice a získala licenci pro emisi dluhopisů.

2021 Společnost v souvislosti s novou strategií spustila řadu projektů a zavedla nový investiční program s názvem „ivy“, inspirovaný investiční strategií amerických univerzit. Výraznou pomocí pro rychlý rozvoj a kapitálovou sílu společnosti bylo uzavření závazku akcionáře o masivní finanční podpoře, a to v celkovém součtu více jak 100 mil Kč. Společnost dále v loňském roce ukončila distribuci a poskytování služeb fondu kvalifikovaných investorů s názvem Bohemian Empire.

2022 V souvislosti s již dříve získanou licencí pro poskytování investiční služby umístování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání dle ust. § 4 odst. 2 písm. i) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "ZPKT"), byla nově spuštěna i služba, které se zaměřuje na potenciální zákazníky z řad emitentů korporátních dluhopisů, kteří mají zájem využívat služby poskytované ze strany Společnosti, zejm. jako manažera, administrátora emise či jiné služby v souvislosti s emisemi. Od roku 2022 již není Společností dále nabízen produkt Constellation ETF a v průběhu roku též došlo k ukončení poskytování investičního poradenství.

SOUČASNOST

Společnost Colosseum, a.s., je obchodníkem s cennými papíry s širokou nabídkou služeb i dostupných investičních nástrojů. Společnost je současně kontaktním místem zahraničního fondu NEMO a zajišťuje distribuci tohoto fondu v České republice. Fond NEMO je nemovitostní fond se zaměřením na investice do kvalitních kancelářských budov v Praze a dalších prémiových lokalitách.

Hlavní služby společnosti jsou:

- Obhospodařování majetku (asset management);
- Přijímání a předávání pokynů;
- Provádění pokynů;
- Emise dluhopisů (umístování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání)

Službu obhospodařování majetku společnost poskytuje již od roku 2003. Na základě dosavadních zkušeností společnost úspěšně zavedla investiční program ivy, který umožňuje zákazníkům pravidelně a od nízkých částek investovat do důmyslně sestaveného koše amerických i světových akcií, nemovitostních a dluhopisových fondů, komodit nebo například do státních dluhopisů různých zemí světa.

Produkt TOP ETF je poskytován na základě služby přijímání předávání pokynů a je určen pro investory, kteří chtějí dlouhodobě pravidelně investovat svůj kapitál prostřednictvím fondů ETF.

Online obchodování nabízí společnost Colosseum svým zákazníkům prostřednictvím zahraničních brokerů s přístupem na všechny významné světové burzy, díky čemuž mají zákazníci možnost investovat a obchodovat s akcemi, dluhopisy, fondy, futures, opcemi nebo měnami, a to prostřednictvím produktu „Na burze samostatně“. Tento produkt je vytvořen pro zákazníky, kteří chtějí rozhodovat o svém investování sami.

Naprostou novinkou spuštěnou ke konci roku 2022 je možnost poskytovat zákazníkům z řad emitentů korporátních dluhopisů služby související s emisemi dluhopisů.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A HOSPODAŘENÍ V ROCE 2022

PŘEHLED ZÁKLADNÍCH UKAZATELŮ

Výnosy	123 054 707 Kč
Náklady	-120 755 980 Kč
Hospodářský výsledek	2 298 727 Kč
Regulatorní kapitál	31 258 110 Kč
Počet zaměstnanců (údaj k 31. 12. 2022)	17

Celková výše zákaznického majetku v souvislosti s poskytováním investičních služeb (dle vyhlášky č. 501/2002 Sb.): 320 647 tis. Kč.

ÚDAJE O KAPITÁLU A POMĚROVÝCH UKAZATELÍCH

Kapitál	33 601 tis. Kč
Původní kapitál (Tier 1)	31 258 tis. Kč
Splacený základní kapitál	27 000 tis. Kč
Emisní ážio	221 tis. Kč
Rezervní fondy, neuhrazená ztráta a nerozdělený zisk	4 081 tis. Kč
Zisk/ztráta za běžné účetní období	2 299 tis. Kč
Další odčitatelné položky z původního kapitálu -8 tis. Kč	0
Dodatkový kapitál (Tier 2)	0
Odčitatelné položky od původ. a dodat. kapitálu (Tier 1 + Tier 2)	0
Kapitálový poměr pro kmenový kapitál Tier 1	366,48 %
Kapitálový poměr pro kapitál Tier 1	366,48 %
Kapitálový poměr pro celkový kapitál	366,48 %
Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	29,61 %
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	42,07 %
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	6,62 %

Rentabilita průměrného kapitálu Tier 1 (ROAE)	9,33 %
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	3,85 %
Návratnost aktiv (čistý zisk/celková bilanční suma)	1,15 %
Správní náklady na jednoho pracovníka	3 755 tis Kč



Zpráva nezávislého auditora

o ověření roční účetní závěrky sestavené
za období od 1. ledna do 31. prosince 2022

společnosti

Colosseum, a.s.
Evropská 11, 160 00 Praha 6

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Colosseum, a.s.

Název společnosti: Colosseum, a.s.
Sídlo společnosti: Evropská 11, 160 00 Praha 6
Identifikační číslo: 25133454
Předmět podnikání: obchodník s cennými papíry

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Colosseum, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Colosseum, a.s k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech

významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpořevdnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpořevdnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko,
- že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

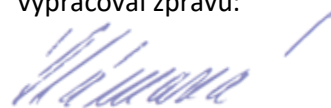
Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 15. 03. 2023

ADMU s.r.o.
Václavské náměstí 802/56
Evidenční číslo oprávnění 548



Auditor, který jménem společnosti
vypracoval zprávu:



Ing. Zdeňka Slámová
oprávnění č. 1458

ROZVAHA

Rozvaha ke dni 31. 12. 2022
(v celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6
IČ 251 33 454, Akciová společnost,
Obchodník s cennými papíry

		Běžné účetní období			Min. úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	207 144	-7 053	200 091	197 950
1.	Pokladní hotovost	0	0	0	0
2.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	90 251	0	90 251	137 955
	splatné na požádání	90 001	0	90 001	119 205
	ostatní pohledávky	250	0	250	18 750
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0	0	0
	splatné na požádání	0	0	0	0
	ostatní pohledávky	0	0	0	0
5.	Dluhové cenné papíry	0	0	0	0
	vydané vládními institucemi	0	0	0	0
	vydané ostatními osobami	0	0	0	0
6.	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	0	0
	Akcie	0	0	0	0
	podílové listy	0	0	0	0
	ostatní podíly	0	0	0	0
7.	Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem	0	0	0	0
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	912	-868	44	0
	zřizovací výdaje	0	0	0	0
	Goodwill	0	0	0	0
	ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	912	-868	44	0
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	2 926	-2 926	0	1 133
	pozemky a budovy pro provozní činnosti	0	0	0	0
	ostatní dlouhodobý hmotný majetek	2 926	-2 926	0	1 133
11.	Ostatní aktiva	112 842	-3 259	109 583	58 543
12.	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	0	0	0	0
13.	Náklady a příjmy příštích období	213	0	213	319
	PASIVA CELKEM	200 091	0	200 091	197 950
1.	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	0	0	0	0
	splatné na požádání	0	0	0	0
	ostatní závazky	0	0	0	0
2.	Závazky vůči nebankovním subjektům	0	0	0	0
	splatné na požádání	0	0	0	0
	ostatní závazky	0	0	0	0
4.	Ostatní pasiva	162 374	0	162 374	173 507

5.	Výnosy a výdaje příštích období	0	0	0	0
6.	Rezervy	4 116	0	4 116	2 141
	na důchody a podobné závazky	0	0	0	0
	na daně	0	0	0	0
	Ostatní	0	0	0	0
7.	Podřízené závazky	0	0	0	0
8.	Základní kapitál	27 000	0	27 000	27 000
	splacený základní kapitál	27 000	0	27 000	27 000
9.	Vlastní akcie	0	0	0	0
10.	Emisní ážio	221	0	221	221
11.	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	850	0	850	5 850
	povinné rezervní fondy a rizikové fondy	0	0	0	0
	ostatní rezervní fondy	850	0	850	5 850
	ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
12.	Rezervní fond na nové ocenění	0	0	0	0
13.	Kapitálové fondy	40 000	0	40 000	31 000
14.	Oceňovací rozdíly	0	0	0	0
	z majetku a závazků	0	0	0	0
	ze zajišťovacích derivátů	0	0	0	0
	z přepočtu účastí	0	0	0	0
	ostatní oceňovací rozdíly	0	0	0	0
15.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-36 769	0	-36 769	-18 048
16.	Zisk nebo ztráta za účetní období	2 299	0	2 299	-18 721

Podrozvahové položky

	Běžné období	Minulé období
Odepsané pohledávky	0	11
Přijaté záruky a ručení	0	0
Pohledávky a závazky ze záruk	0	0
Hodnoty převzaté k obhospodařování	320 647	846 963
Hodnoty předané do úschovy	1 844 283	1 052 231
Pohledávky z pevných termínových operací s měnovými nástroji	0	0
Závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji	0	0
Poskytnuté peněžní zástavy	1 881	2 047

Sestaveno dne: 15.3.2023

Osoba odpovědná za vedení účetnictví

Podpis statutárních zástupců:

a za účetní závěrku:





VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Výkaz zisku a ztráty ke dni 31. 12. 2022

(V celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6

IČ 251 33 454, Akciová společnost,

Obchodník s cennými papíry

		Skutečnost v účetním období	
		Běžném	minulém
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	1 988	64
	Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	0	0
	Výnosy z úroků z ostatních aktiv	1 988	64
2.	Náklady na úroky a podobné náklady	1 333	57
3.	Výnosy z akcií a podílů	0	0
	Výnosy z akcií a podílů z účastí s podstatným a rozhod. vlivem	0	0
	Ostatní výnosy z akcií a podílů	0	0
4.	Výnosy z poplatků a provizí	59 729	48 615
5.	Náklady na poplatky a provize	1 649	1 890
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	-458	846
7.	Ostatní provozní výnosy	10 992	376
8.	Ostatní provozní náklady	2 259	1 905
9.	Správní náklady	62 258	62 760
	Náklady na zaměstnance	22 257	19 417
	Mzdy a platy zaměstnanců	16 425	14 393
	Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	5 534	4 766
	Ostatní náklady na zaměstnance	298	258
	Ostatní správní náklady	40 001	43 342
10.	Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM	0	0
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM	398	423
	Odpisy DHNM	398	423
12.	Rozpuštění OP a rez. k pohl. a záv., výnosy z dříve odepsaných pohl. a zisky z postoupených pohledávek	0	0
13.	Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám a ztráty z postoupených pohledávek	0	0
14.	Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	0
15.	Ztráty z přev. účastí s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použití OP	0	0
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	0	0
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	-2 054	-1 587
18.	Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. nebo podst. vlivem	0	0
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	2 299	-18 721
20.	Mimořádné výnosy	0	0
21.	Mimořádné náklady	0	0
22.	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	0	0

23.	Daň z příjmů	0	0
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	2 299	-18 721

Sestaveno dne: 15. 3. 2023

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:



Podpis statutárních zástupců:





PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Přehled o změnách vlastního kapitálu
ke dni 31. 12. 2022 (v celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6
IČ 251 33 454, Akciová společnost,
Obchodník s cennými papíry

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Nerozděl. zisk/ztráta	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2021	27 000	0	221	850	31 000	-18 048	-18 721	22 302
Čistý zisk/ztráta za účetní období							18 721	18 721
Ostatní změny						-18 721	2 299	-16 422
Peněžité příplatky do kapitál. fondů					9 000			26 000
Zůstatek k 31. 12. 2022	27 000	0	221	850	40 000	-36 769	2 299	33 601

Sestaveno dne: 15. 3. 2023

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:



Podpis statutárních zástupců:



VÝKAZ CASH FLOW

Výkaz Cash flow

ke dni 31. 12. 2022 (v celých tisících Kč)

Colosseum, a.s., Evropská 11, 160 00 Praha 6

IČ 251 33 454, Akciová společnost,

Obchodník s cennými papíry

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	119 205	98 195
Peněžní toky z provozní činnosti		
2. Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	2 299	-18 721
3. Úpravy o nepeněžní operace	1 050	1 489
Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	398	423
Změna stavu opravných položek, rezerv	1 975	1 087
Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-669	-14
Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	-655	-7
Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
4. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	3 349	-17 232
5. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-27 847	-10 840
Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-31 049	-9 662
Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	3 202	-1 178
6. Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-24 498	-28 072
7. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 333	-57
8. Přijaté úroky (+)	1 988	64
9. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	0	0
10. Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
11. Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-23 844	-28 064
Peněžní toky z investiční činnosti		
12. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-61	0
13. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 420	30
14. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0

15.	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	1 359	30
	Peněžní toky z finanční činnosti		
16.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, závazky ke klientům	-15 720	23 044
17.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty, z toho:	0	0
	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	9 000	26 000
18.	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-6 720	49 044
19.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-29 204	21 010
20.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	90 001	119 205

Sestaveno dne: 15. 3. 2023

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:



Podpis statutárních zástupců:



ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ 2022

zpracovaná dle § 82 zákona o obchodních korporacích

1. OVLÁDANÁ OSOBA

V účetním období 2022 nebyla ovládaná osoba.

2. OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

V účetním období 2022 nebyla ovládající osoba.

3. STRUKTURA PROPOJENÝCH OSOB

V účetním období 2022 nebyla ovládající a ovládána osoba.

4. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY VE STRUKTUŘE VZTAHŮ, ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

V účetním období 2022 nebyla ovládající a ovládána osoba.

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob a přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

V účetním období 2022 nebyla ovládající a ovládána osoba.

5. POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA, A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ.

V účetním období 2022 nebyla ovládající a ovládána osoba.

Zpráva byla vypracována představenstvem společnosti Colosseum, a.s.

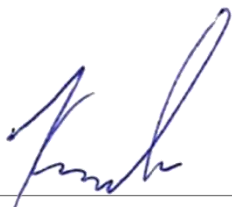
V Praze dne 15. 3. 2023

Ing. Tomáš Kocourek

předseda představenstva

Ing.et Ing. Radek Stacha

člen představenstva





PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2022

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Colosseum, a.s.

Evropská 2758/11

160 00 Praha 6

IČ 251 33 454

Společnost Colosseum, a. s. (dále jen „Colosseum, a.s.“), se sídlem Praha 6, Evropská 2758/11, PSČ 160 00 je zaregistrována jako akciová společnost podle obchodního zákoníku a byla zapsána 30. května 1997 do Obchodního rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4754.

ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Osobami, jejichž podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech společnosti přesáhl k 31. 12. 2022

dvacet procent, jsou

Josef Eim, Tučkova 418/21, Brno, výše podílu představuje 39,26 %,

Radek Stacha, Mezírka 741/7, Brno, výše podílu představuje 29,63 %,

OBORY ČINNOSTI A ZEMĚPISNÉ OBLASTI

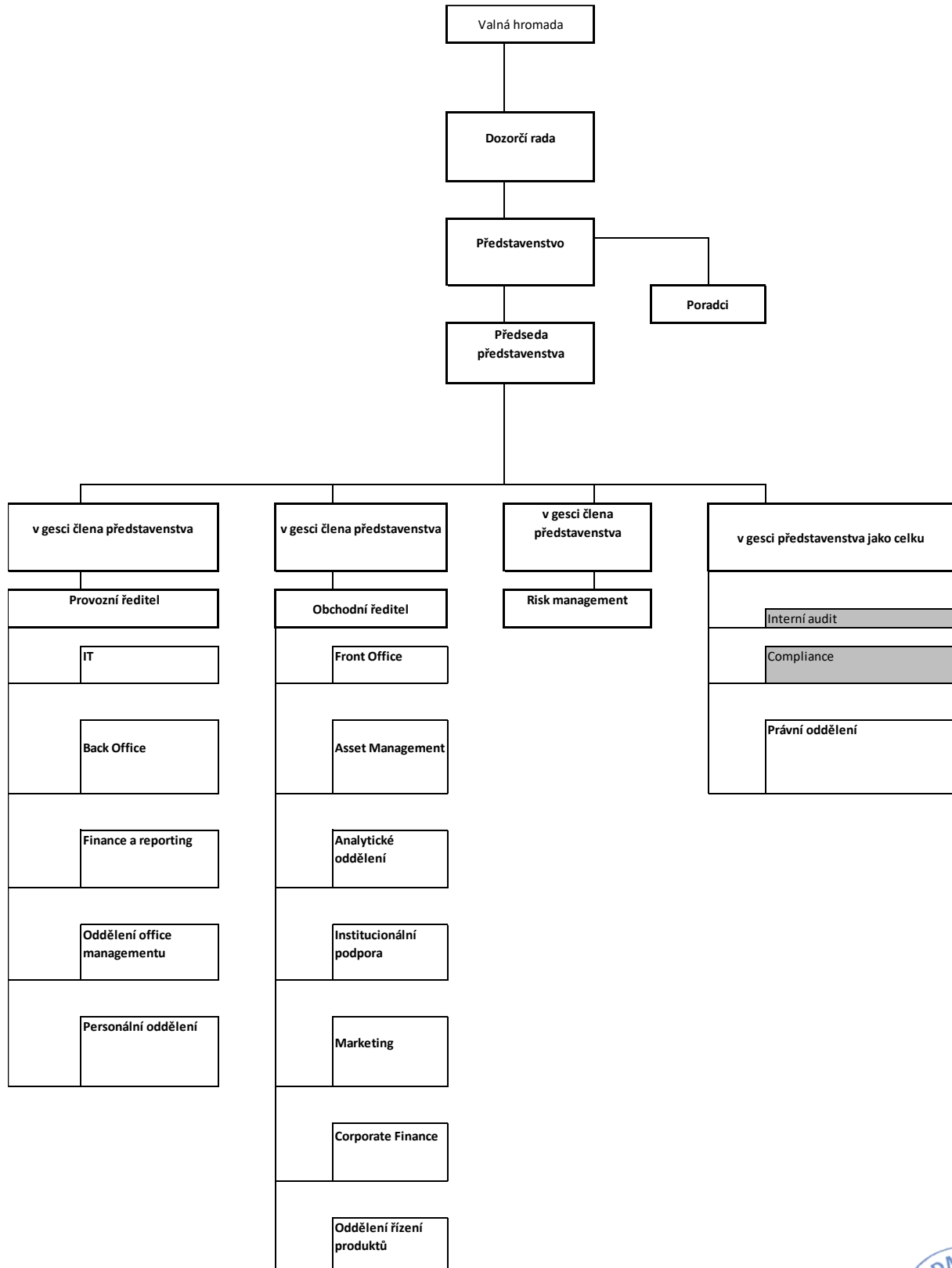
Colosseum, a.s. je obchodníkem s cennými papíry, který vykonává svou činnost na základě povolení České národní banky (rozhodnutí České národní banky čj. 2021/109330/CNB/570 ze dne 2. 9. 2021).

Colosseum, a.s. je obchodníkem s cennými papíry oprávněným nabízet zejména tyto investiční služby na území České republiky:

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů dle § 3 odst. 1 písm. a) až k) ZPKT;
- provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů dle § 3 odst. 1 písm. a) až k) ZPKT;
- obhospodařování majetku zákazníka na základě smlouvy se zákazníkem, je-li součástí majetku investiční nástroj dle § 3 odst. 1 písm. a) až k) ZPKT;
- investiční poradenství týkající se investičních nástrojů dle § 3 odst. 1 písm. a) až k) ZPKT;
- umísťování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání dle § 3 odst. 1 písm. a) ZPKT;
- úschova a správa investičních nástrojů dle § 3 odst. 1 písm. a) až k) ZPKT pro zákazníka;
- investiční výzkum a finanční analýza investičních nástrojů dle § 3 odst. 1 písm. a) až k) ZPKT;
- provádění devizových operací souvisejících s poskytováním investičních služeb;
- služby související s upisováním investičních nástrojů dle § 3 odst. 1 písm. a) až k) ZPKT pro zákazníka;
- činnost kontaktního místa pro zahraniční investiční fond;
- společnost na základě smlouvy s obhospodařovatelem zahraničního investičního fondu NEMO fund, společností IFM Independent Fund Management AG, Landstrasse 30, 9494 Schaan, Lichtenštejnské knížectví, provádí distribuci fondu NEMO fund.

MANAGEMENT A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



ČLENOVÉ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA K 31.12.2022

Ing. Tomáš Kocourek	Předseda představenstva
Ing. et Ing. Radek Stacha	Člen představenstva

ČLENOVÉ DOZORČÍ RADY K 31. 12. 2022

Ing. Mgr. Josef Eim	Předseda dozorčí rady
Mgr. Tomáš Novák	Člen dozorčí rady
Mgr. Simona Fedorová	Člen dozorčí rady
Ing. Pavel Fuchs	Člen dozorčí rady

VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a s vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, a Českými účetními standardy pro finanční instituce.

Údaje předchozích období byly v nezbytných případech upraveny na srovnatelný základ s prezentací běžného roku a vykazované hodnoty tak nemusejí odpovídat hodnotám vykazovaným v minulých účetních závěrkách. V případě, že došlo k úpravě předchozích období a vykazované hodnoty neodpovídají hodnotám vykazovaným v minulých účetních závěrkách, je úprava komentována.

Colosseum, a.s. jako obchodník s cennými papíry musí dodržovat regulační požadavky. Mezi tyto požadavky patří limity a další omezení týkající se zejména kapitálové přiměřenosti.

Všechny údaje jsou uvedeny v korunách českých (Kč). Měrnou jednotkou jsou tisíce Kč, pokud není uvedeno jinak.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 15.3.2023



DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA A METODY

A) ZMĚNY ÚČETNÍ METODY

Žádné podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období v roce 2022 neproběhly.

B) NOVÉ ÚČETNÍ PŘÍPADY NEMAJÍCÍ CHARAKTER ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Žádné významné nové účetní operace v daném roce neproběhly.

C) DŮLEŽITÁ ÚČETNÍ PRAVIDLA

Colosseum, a.s. postupuje dle příslušných právních předpisů týkajících se účetnictví bank a některých finančních institucí.

Colosseum, a.s. aplikuje při vykazování své hospodářské činnosti veškeré obecné účetní zásady, tzn. zásady průkaznosti, opatrnosti a vyjádření skutečného stavu společnosti.

Colosseum, a.s. oceňuje nákupními cenami, odpisuje metodou rovnoměrných daňových a účetních odpisů. Je zaveden plán odpisů jednotlivých skupin hmotného investičního majetku a nehmotného investičního majetku. Bylo provedeno zúčtování kurzových rozdílů vůči majetku, který je veden v cizích měnách, bylo provedeno zúčtování opravných položek.

Oceňování probíhá v souladu s Českými účetními standardy pro finanční instituce. Opravné položky k pohledávkám jsou prováděny dle reálné situace a posouzení vymahatelnosti. Okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den připsání prostředků podle zprávy došlé od korespondenta, vznik pohledávky, resp. závazku, nabytí vlastnictví, den sjednání a den vypořádání obchodu s deriváty. Deriváty se oceňují reálnou hodnotou, zisky a ztráty ze změn reálných hodnot jsou měsíčně účtovány do nákladů nebo do výnosů.

Společnost účtuje o majetku najatém finančním leasingem tak, že akontace hrazená dopředu se vyúčtuje na vrub účtu časového rozlišení (náklady příštích období). Náklady příštích období společnost rozpouští rovnoměrně do nákladů po celou dobu trvání leasingu. Finanční leasing byl předčasně ukončen na konci roku 2022.

1. CIZÍ MĚNY A KURZOVÉ PŘEPOČTY

Přepočtení údajů v cizích měnách na měnu českou se ke konci účetního období uskutečnil dle stanoveného kurzu České národní banky k 31.12.2022. V průběhu roku společnost používala denní kurz České národní banky.

O kurzových rozdílech účtuje společnost vždy k poslednímu dni v měsíci a používá kurz České národní banky posledního dne v měsíci. V případě operací klientského majetku je celý proces účtován jedním kurzem, tak aby nevznikl kurzový rozdíl.

2. ÚROKOVÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Úrokové výnosy představují nároky na přijaté úroky od peněžních ústavů a jiných dlužníků a obdobná plnění.

Úrokové náklady představují platební povinnost z titulu úroků vůči bankám, dodavatelům, v případě půjček, finančních operací. Neobsahuje úroky, pokud se zahrnují přímo do pořizovací ceny nehmotného a hmotného investičního majetku.

3. VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ

Výnosy z poplatků a provizí jsou zejména poplatky za zprostředkování obchodu, poplatky za správu, poplatky za obhospodařování, poplatky za vedení účtů, odměnu ze zisku a ostatní poplatky. Dále poplatky za distribuci.



4. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

Zisk nebo ztráta z finančních operací obsahuje zejména zisk nebo ztrátu z operací s cennými papíry oceňovanými reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů s realizovatelnými cennými papíry, které jsou vykázány na účtech „Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování“, „Dluhové cenné papíry“ a „Akcíe, podílové listy a ostatní podíly“, z krátkých prodejů, oceňovací rozdíly cenných papírů. Dále obsahuje zisk nebo ztrátu ze zajišťovacích derivátů s výjimkou úrokových derivátů, zisk nebo ztrátu z pohledávek, které účetní jednotka nabyla a určila k obchodování, zisk nebo ztrátu z prodeje ostatních podílů v jiných než akciových společnostech, které nejsou účastmi s podstatným nebo rozhodujícím vlivem spolu s opravnými položkami vytvořenými k těmto ostatním podílům, zisk nebo ztrátu z cenných papírů držných do splatnosti spolu s opravnými položkami vytvořenými k těmto cenným papírům, zisk nebo ztrátu z devizové činnosti, zisky a ztráty z ostatních operací nákupu a prodeje souvisejících s finančními nástroji k obchodování včetně drahých kovů a zisky nebo ztráty z jiných než zajišťovacích derivátů. Oceňovací rozdíly z ocenění realizovatelných cenných papírů reálnou hodnotou jsou vykázány v této položce až v okamžiku úbytku těchto cenných papírů a dále v případech, kdy je prokázáno, že došlo k trvalému snížení hodnoty (znehodnocení) realizovatelného cenného papíru.

Také obsahuje oceňovací rozdíly neprovozního dlouhodobého hmotného majetku a účastí s podstatným nebo rozhodujícím vlivem oceňovaných reálnou hodnotou až v okamžiku jejich úbytku a dále v případech, kdy je prokázáno, že došlo k trvalému snížení jejich hodnoty.

5. HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Společnost odpisuje metodou rovnoměrných daňových a účetních odpisů. Je zaveden plán odpisů jednotlivých skupin hmotného investičního majetku (HIM).



ODPISOVÉ SKUPINY:

- 1 – doba odepisování 3 roky
- 2 – doba odepisování 5 let
- 3 – doba odepisování 10 let
- 4 – doba odepisování 50 let

Nehmotný majetek se odepisuje dle § 32a ZDP rovnoměrně bez přerušení následovně

- audiovizuální díla 18 měsíců;
- software a nehmotné výsledky výzkumu a vývoje 36 měsíců;
- zřizovací výdaje 60 měsíců;
- licence a ostatní nehmotný majetek 72 měsíců.

6. REZERVY

Rezervy vytvořené účetní jednotkou se člení na rezervy na daně a ostatní rezervy. Rezervy na daň společnost vytváří k rozvahovému dni, předchází-li okamžik sestavení účetní závěrky okamžiku stanovení daňové povinnosti.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (dlouhodobý majetek, zásoby, pohledávky).

8. CENNÉ PAPÍRY

Cenné papíry (dále také „CP“), o kterých je účtováno v aktivech společnosti, a které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, se dle zákona člení na cenné papíry k obchodování, realizovatelné CP a cenné papíry držené do splatnosti. Cenné papíry jsou v rozvaze zachyceny v položce „Dluhové cenné papíry“ a v položce „Akcíe, podílové listy a ostatní podíly“.

CP k obchodování zahrnují finanční nástroje, které jsou určeny k aktivnímu obchodování na finančních trzích, k dosahování zisků z cenových rozdílů v krátkodobém časovém období.



CP držené do splatnosti jsou finančními aktivy se stanovenou splatností, u nichž má společnost úmysl a zároveň schopnost držet je do splatnosti.

CP realizovatelné jsou finanční aktiva, která společnost nezařadila mezi cenné papíry k obchodování ani cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry klientů jsou zachyceny v podrozvahové položce „Hodnoty převzaté k obhospodařování“ a jsou oceňovány reálnou hodnotou ke dni sestavení účetní závěrky.

Pro stanovení reálných hodnot cenných papírů používá společnost tržní ceny. Tyto jsou odvozeny z kurzů společnosti Bloomberg Finance L.P. pro reálné ocenění ostatních akcií a dluhopisů. V některých případech jsou také používána ocenění třetích stran.

Ke konci roku 2022 účtuje společnost o cenných papírech klientů v podrozvaze.

9. FINANČNÍ DERIVÁTY A ZAJIŠŤOVACÍ ÚČETNICTVÍ

Finanční deriváty jsou účtovány v aktivech společnosti. Člení se na deriváty určené k obchodování a deriváty zajišťovací. Jejich podstatou je forma termínového obchodu, tzn., že dochází k určitému zpoždění mezi sjednáním obchodu a jeho plněním. Mají obvykle podobu smlouvy mezi dvěma stranami. Základní typy derivátů jsou futures a jim podobné certifikáty nebo warranty, další pak jsou forwardy, swapy a opce.

Zajišťovací deriváty v roce 2022 společnost nevyužívala.

Pro stanovení reálných hodnot finančních derivátů používá společnost tržní ceny. Tyto jsou odvozeny z kurzů společnosti Bloomberg Finance L.P. pro reálné ocenění finančních derivátů. V některých případech jsou také používána ocenění třetích stran.



10. DPH

DPH na výstupu přiznává společnost u poskytnutých zdanitelných plnění, která nejsou osvobozena od daně.

Vzhledem k tomu, že společnost užívá přijatá zdanitelná plnění v rámci svých ekonomických činností jak pro plnění s nárokem na odpočet daně, tak pro plnění osvobozená od daně bez nároku na odpočet daně s místem plnění v tuzemsku i mimo tuzemsko, nárokuje si odpočet DPH pouze v krácené výši.

V případě, že je provedeno vypořádání odpočtu daně v krácené výši, účtuje společnost rozdíl do Výkazu zisku a ztráty v položce Ostatní provozní náklady.

11. ODLOŽENÁ DAŇ

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Tato metoda vychází z přechodných rozdílů, kterými jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popř. pasiv a účetní hodnotou těchto aktiv, popř. pasiv.

V roce 2022 nevznikla odložená daň.

12. SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

Spřízněné osoby jsou definovány takto:

- a) členové představenstva, dozorčí rady a vedoucí zaměstnanci společnosti;
- b) akcionáři s podílem přesahujícím 10 % majetkové účasti na společnosti a jimi ovládané společnosti;
- c) osoby blízké (příímí rodinní příslušníci) členům představenstva, dozorčí rady a vedoucím zaměstnancům společnosti;
- d) společnosti, v nich členové představenstva, dozorčí rady a vedoucí zaměstnanci společnosti drží větší než 10 % majetkovou účast.



13. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

14. MIMOBILANČNÍ ÚDAJE

Mimobilanční údaje tvoří:

- a) Majetek neuvedený v rozvaze;
- b) Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než ocenění v účetnictví;
- c) Závazky neuvedené v rozvaze;
- d) Ostatní mimobilanční údaje;
- e) Majetek zatížený zástavním právem.

15. ŘÍZENÍ RIZIK

Společnost Colosseum, a.s. jakožto finanční instituce je každodenně vystavena vlivu specifické skupiny finančních i nefinančních rizik. Tato rizika mohou zásadním způsobem ovlivnit celkový stav společnosti. Společnost si rizika plně uvědomuje a zodpovědně přistupuje, v souladu s příslušnými právními normami, k jejich řízení.

Na nejvyšší úrovni zastřešuje řízení rizik představenstvo společnosti, které má ve své pravomoci schvalování limitů a nastavení řízení jednotlivých rizik, stejně tak schvaluje dokumenty a zprávy související s řízením rizik. Za koncepci řízení rizika je zodpovědný risk manager. Na nejnižší úrovni se na výkonu řízení rizik podílejí vedoucí jednotlivých oddělení a útvarů uvnitř společnosti.

Dále jsou uvedena hlavní rizika, jimž je společnost vystavena, a přístupy řízení jednotlivých rizik:



OPERAČNÍ RIZIKA

Operační riziko je ve společnosti minimalizováno vnitřními předpisy, které ustanovují konkrétní administrativní a pracovní činnosti související s jednotlivými odděleními a vykonávanými činnostmi. Vnitřní předpisy dále obsahují i kontrolní mechanismy. Tvorba vnitřních předpisů je v kompetenci oddělení compliance stejně tak jako sledování aktuálních právních norem. Nedílnou součástí při řízení operačních rizik tvoří interní a externí audit společnosti. Mezi operační rizika lze zařadit mj.: Rizika v oblasti informačních technologií, Rizika spojená s pracovníky podílejícími se přímo na poskytování služeb, Rizika spojená se zákazníky včetně rizik AML/CTF, účetní a daňové riziko, právní a regulatorní riziko, reputační riziko či rizika týkající se udržitelnosti.

KREDITNÍ RIZIKO

Společnost neposkytuje žádné úvěrové produkty svým klientům a možné kreditní riziko se omezuje na běžné obchodní pohledávky a ručení za závazky klientů vůči partnerským brokerům. Kreditní riziko představuje nevýznamnou část rizik společnosti.

RIZIKO LIKVIDITY

Řízení rizika likvidity se soustředí na předcházení vzniku situace platební neschopnosti. Za tímto účelem představenstvo společnosti vypracovává finanční plán řízení likvidity jakožto krizový plán pro případ neočekávaných událostí. Pomocí plánu likvidity se pak monitoruje poměr splatností jednotlivých příjmů a výdajů společnosti.

TRŽNÍ RIZIKO

Společnost může být vystavena tržním rizikům z titulu držení investičních nástrojů ve svém obchodním portfoliu a z titulu držení aktiv a pasiv v cizích měnách.

Řízení obchodního portfolia probíhá pomocí nastavení soustavy limitů na obchodní portfolio, které schvaluje představenstvo společnosti. Tyto limity jsou nastaveny tak, aby případně nedocházelo k ztrátám větším, než bylo představenstvem předem odsouhlaseno.



Měnové riziko je dáno především pohybem kurzu EUR a USD vůči CZK. Společnost tyto pohyby sleduje a po schválení představenstvem uzavírá kontrakty vedoucí k fixování kurzů EUR a USD vůči CZK. Část měnového rizika je pak nastavením smluv a odměňování přenášena na jiné osoby.

V roce 2022 společnost nadržela ve svém obchodním portfoliu žádné investiční nástroje ani neuzavřela kontrakty vedoucí k fixování kurzů EUR a USD vůči CZK. Nicméně Společnost cíleně držela jen minimální objemy cizích měn vůči CZK.

Mezi další sledovaná rizika patří mj.: **Rizika nových produktů a změn produktů, Riziko nadměrné páky, Riziko koncentrace případně Riziko spojené se zdroji kapitálu a financování, Strategické riziko** či **Riziko nestandardních operací**.

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ V ROZVAZE A PŘEHLEDU O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

AKTIVA

1. POKLADNÍ HOTOVOST, VKLADY U CENTRÁLNÍCH BANK A CENINY

Položky - členění	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)
Pokladna	0
Stravenky	0
Celkem	0

2. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

Společnost vede u bank účty klientů a účty společnosti. Účty společnosti představují vklady splatné na požádání. Účty klientů jsou vedeny ve zvláštním režimu, odděleně od účtů společnosti.

Pohledávky za bankami splatné na požádání	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)
Firemní účty - CZK	36 177
Firemní účty - USD	40
Firemní účet - EUR	62



Firemní účet – CHF	44
Sběrné a ostatní účty služby Constellation ETF – CZK	12 475
Sběrné a ostatní účty služby Constellation ETF – EUR	391
Sběrné a ostatní účty služby Constellation ETF – USD	491
Sběrné a ostatní účty služby NEMO fond	7 083
Sběrné a ostatní účty služby TOP ETF – CZK	2 127
Sběrné a ostatní účty služby TOP ETF – USD	4 335
Sběrné a ostatní účty služby IVY – CZK	23 697
Sběrné a ostatní účty služby IVY – EUR	793
Sběrné a ostatní účty služby IVY – USD	2 286
Celkem	90 001
Ostatní pohledávky za bankami	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)
Constellation ETF Collateral FWD	177
IVY Collateral FWD	73
Celkem	250

3. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Pohledávky za nebankovními subjekty společnost neeviduje.

4. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena (v tis. Kč)

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	70	0	0	70
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	781	61	0	842
Celkem	851	0	0	912



Oprávký (v tis. Kč)

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Software	70	0	0	70
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	781	17	0	798
Celkem	851	17	0	868

5. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK**Pořizovací cena (v tis. Kč)**

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Samostatné movité věci	4 548	0	1 622	2 926
Celkem	4 548	0	1 622	2 926

Oprávký (v tis. Kč)

Popis	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek
Samostatné movité věci	3 415	1 133	1 622	2 926
Celkem	3 415	1 133	1 622	2 926

6. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost neměla v roce 2022 a 2021 žádné účasti s podstatným nebo rozhodujícím vlivem.

7. OSTATNÍ AKTIVA

Položky – členění	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)
Pohledávka	3 942
Zaplacené provozní zálohy	736
Peníze na cestě	99 329



Dohadné účty aktivní	5 576
Ostatní	0
Celkem	109 583
Opravná položka k pohledávkám	- 3 259
Celkem	112 842

V položce Peníze na cestě jsou prostředky, jež byly odeslány v prosinci do spolupracující banky v zahraničí, ale tam byly přijaty až v roce 2023.

Dohadné účty aktivní se týkaly především vyúčtování odměn za distribuci a odměn za správu.

8. NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

V nákladech příštích období jsou ve výši 213 tis. Kč zahrnuty budoucí náklady z dodavatelských provozních faktur.

PASIVA

9. OSTATNÍ PASIVA

Položky - členění	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)
Dodavatelé	1 554
Závazky vůči klientům	152 352
Závazky – garanční fond	1 195
Závazky za ČMP z inkasa poplatku Constellation	3 668
Přijaté úvěry od nebankovních subjektů	0
Dohadné účty pasivní	293
Ostatní	3 312
Celkem	162 374

Závazky vůči klientům jsou tvořeny zejména závazky vůči klientům ve službách Constellation ETF, NEMO fond, IVY a TOP ETF.

Položku Dodavatelé tvoří převážně závazky z faktur splatných počátkem roku 2023.

Položku Dohadné účty pasivní tvoří zejména závazky vzniklé k 31.12.2022 a vyfakturované v roce 2023.

Položku Ostatní tvoří především závazky z titulu odvodů mezd, pojistného a záloh na daň z příjmu za zaměstnance, závazek k finančnímu úřadu z titulu daně z přidané hodnoty, zákonné úrazové pojištění zaměstnanců a dále závazky z titulu distribuce poplatků.

Základem pro výpočet výše příspěvku do Garančního fondu jsou výnosy z poplatků a provizí z investičních služeb ve výši 59 729 tis. Kč.

10. ROČNÍ ÚHRN ČISTÉHO OBRATU

Společnost v roce 2022 vykázala roční úhrn čistého obratu ve výši 123 054 707,- Kč.

11. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Ke konci roku 2022 společnost neeviduje žádné výnosy a výdaje příštích období.

12. REZERVY

K 31.12.2022 eviduje společnost rezervy v celkové výši 4 116 tis. Kč.

Položky - členění	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)
Rezervy - soudní spory	3 356
Rezervy - bonusy	560
Rezervy - nevyčerpaná dovolená	200



13. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál ke konci roku 2022 činil 27 000 tis. Kč. Oproti roku 2021 se nezměnil.

14. EMISNÍ ÁŽIO

Emisní ážio se v roce 2022 a 2021 nezměnilo a je ve výši 221 tis. Kč.

15. REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY

Ostatní kapitálové fondy se v roce 2022 navýšily o 9 000 tis. Kč díky dobrovolnému příplatku k základnímu kapitálu ze strany akcionářů, celkově činí tedy 40 000 tis. Kč. Rezervní fond činil v roce 2022 850 tis. Kč.

16. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA

Ztráta roku 2021 ve výši 18 721 tis. Kč byla převedena na účet neuhrazené ztráty z předchozích let, který k 31.12.2022 činí 36 769 tis. Kč.

17. ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

V roce 2022 společnost vykázala zisk ve výši 2 298 726,80 Kč. Představenstvo společnosti navrhuje o tuto částku snížit ztráty z minulých let.

VÝZNAMNÉ POLOŽKY UVEDENÉ VE VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

18. VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

Výnosy z úroků představují úrokové výnosy z bankovních účtů společnosti a z půjček.

Rok 2022	1 988 tis. Kč
Rok 2021	64 tis. Kč

19. NÁKLADY NA ÚROKY A PODOBNÉ NÁKLADY

Náklady na úroky jsou tvořeny úroky placenými brokerům.

Rok 2022	1 333 tis. Kč
Rok 2021	57 tis. Kč

20. VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ

Rok 2022	59 729 tis. Kč
Rok 2021	48 615 tis. Kč

Výše výnosů z poplatků a provizí je základem pro výpočet příspěvku společnosti do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry za příslušné období. Snížení výnosů společnost přisuzuje především výběrům ze služeb ke konci roku.

21. NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

Rok 2022	1 649 tis. Kč
Rok 2021	1 890 tis. Kč

Pokles poplatků v roce 2022 je způsoben především poklesem poplatků spojených se službou Constellation ETF oproti roku 2021.

22. ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

V roce 2022 ztráta ve výši -458 tis. Kč, zisk v roce 2021 byl 846 tis. Kč. Ztráta/zisk tvořeny kurzovými rozdíly ze spotových a forwardových operací.

Rok 2022	-458 tis. Kč
Rok 2021	846 tis. Kč



23. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

V roce 2022 činily Ostatní provozní výnosy 10 992 tis. Kč.

Položky – členění	Stav k 31. 12. 2022 (v tis. Kč)
Výnosy z převodu (prodeje) DHM a DNM	1 420
Výnosy z prodeje drobného majetku	12
Jiné provozní výnosy	9 550
Ostatní finanční výnosy	9

V roce 2021 činily Ostatní provozní výnosy 376 tis. Kč.

24. OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

V roce 2022 jsou v Ostatních provozních nákladech zachyceny především náklady na odvody do Garančního fondu, zůstatková cena prodaného DHM, refundace a transfery klientům a ostatní provozní náklady.

Rok 2022	2 259 tis. Kč
Rok 2021	1 905 tis. Kč

25. SPRÁVNÍ NÁKLADY

Správní náklady se člení na:

1. náklady na zaměstnance:

a) mzdy a platy zaměstnanců;

- osobní náklady a odměny; mzdy a odměny bez mezd a odměn členů statutárních orgánů a dozorčí rady nebo obdobných orgánů;

- veškeré mzdy a veškeré odměny členů statutárních orgánů a dozorčí rady nebo obdobných orgánů podle jednotlivých orgánů v úhrnných částkách za každý orgán a dále zaměstnanců podílejících se na řízení účetní jednotky.

b) sociální a zdravotní pojištění pracovníků; zákonné úrazové pojištění Kooperativa



- c) ostatní náklady na zaměstnance – příspěvky na životní a penzijní pojištění, pojištění odpovědnosti, stravenky, příspěvky na benefity.

2. ostatní správní náklady:

- a) nakupované výkony – provize vázaných zástupců a investičních zprostředkovatelů, nájem, energie, nákup DKP, licence, běžná údržba, náklady na reprezentaci, cestovné, pronájmy, poradenství, inzerce, telefonní poplatky, služby, pojištění, poplatky Centrálnímu depozitáři cenných papírů, marketingové náklady aj.;
- b) daně a poplatky – např. DPH, silniční daň a plnění povinného podílu osob se zdravotním pojištěním Úřadu práce.

Náklady na zaměstnance

	2022	Z toho členové řídících orgánů	2021
Počet zaměstnanců (průměr)	17	2	17
Mzdy	16 425	2 282	14 393
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 534	771	4 766
ostatní náklady na zaměstnance	298	27	258
Náklady na zaměstnance celkem	22 257	3 080	19 417

Výše odměn přiznaných za účetní období členům řídících a kontrolních orgánů z důvodu jejich funkce byla 2 282 tis. Kč

Ostatní správní náklady

Ostatní správní náklady za rok 2022 ve výši 40 001 tis. Kč zahrnují zejména náklady na provize vázaných zástupců a investičních zprostředkovatelů, marketingové náklady, daně (vč. správních poplatků), náklady na povinný audit účetní závěrky ve výši 102 tis. Kč, nakupované výkony (vč. právního a daňového poradenství). V roce 2021 činily ostatní správní náklady 43 342 tis. Kč.



26. ODPISY, REZERVY A OP K MAJETKU

V roce 2022 byly odpisy hmotného majetku ve výši 381 tis. Kč a v roce 2021: 415 tis. Kč.

V roce 2022 byly odpisy k nehmotnému majetku ve výši 17 tis. Kč a v roce 2021: 8 tis. Kč.

27. ODPISY, TVORBA A POUŽITÍ OP, POSTOUPENÍ POHLEDÁVEK

V roce 2022 a 2021 společnost neviduje odpis, tvorbu či použití opravné položky či postoupení pohledávek.

28. ZTRÁTY Z PŘEVODU ÚČASTÍ S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM, TVORBA A POUŽITÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK

V roce 2022 a 2021 neměla společnost ztrátu z převodu účastí.

29. TVORBA A POUŽITÍ OSTATNÍCH REZERV

V roce 2022 byly vytvořeny rezervy ve výši 2 054 tis. Kč. V roce 2021 byly tvořeny rezervy ve výši 1 587 tis. Kč.

30. ZISK NEBO ZTRÁTA Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

V roce 2022 společnost vykázala zisk ve výši 2 299 tis. Kč.

V roce 2021 společnost vykázala ztrátu ve výši -18 721 tis. Kč.

31. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost předpokládá, že za rok 2022 vykáže daňový zisk. Ke snížení základu daně si uplatní daňovou ztrátu z roku 2020, která činila - 7 775 tis. Kč.



32. ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ PO ZDANĚNÍ

Hospodářský výsledek za účetní období roku 2022 je zisk 2 299 tis. Kč a hospodářský výsledek za rok 2021 byla ztráta ve výši -18 721 tis. Kč. Představenstvo společnosti navrhuje o tuto částku ponížít ztrátu z minulých let.

PODROZVAHOVÁ EVIDENCE

33. PODROZVAHOVÁ EVIDENCE

Podrozvahová evidence obsahuje:

- Odepsané pohledávky byly ke konci roku nulové (2021 11 tis. Kč)
- Přijaté záruky a ručení byly ke konci roku 2022 nulové (2021: 0 tis. Kč);
- Hodnoty převzaté k obhospodařování představují prostředky klientů svěřené společnosti v rámci služeb obhospodařování klientských prostředků. V roce 2022 došlo k poklesu hodnot převzatých k obhospodařování na 320 647 tis. Kč (2021: 846 963 tis. Kč).
 - V roce 2022 došlo k nárůstu hodnot předaných do úschovy na 1 844 283 tis. Kč (2021: 1 052 231 tis. Kč);
 - Pohledávky/závazky z pevných termínových operací s měnovými nástroji jsou ke konci roku 2022 nulové (2021: 0 tis. Kč);
 - Poskytnuté peněžní zástavy činily ke konci roku 2022 1 881 tis. Kč (2021: 2 047 tis. Kč)

OSTATNÍ INFORMACE

34. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Nejsou žádné vztahy se spřízněnými osobami.

35. PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY A POSKYTNUTÁ VĚCNÁ ZAJIŠTĚNÍ

Podmíněným závazkem je ke konci roku 2022 výše poskytnuté peněžní zástavy uvedené v podrozvaze.



36. ZÁLOHY ZÁVDAVKY, ZÁPŮJČKY A ÚVĚRY POSKYTNUTÉ ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH ORGÁNŮ

Nejsou žádné zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnuté členům řídicích a kontrolních orgánů.

37. AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost průběžně rozvíjí svoje informační systémy.

38. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAŽÍCH

Ochrana životního prostředí je zajišťována v souladu s platnými právními předpisy o ochraně životního prostředí.

V oblasti pracovněprávních vztahů společnost podporuje zaměstnance v aktivním trávení volného času, poskytuje volno na zotavenou pracovníků nad rámec zákonných povinností

39. INFORMACE O ZÍSKÁNÍ VEŘEJNÉ PODPORY

Společnost nezískala veřejnou podporu.

40. INFORMACE O POBOČCE V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

41. VÝZNAMNÉ POLOŽKY, KTERÉ NEJSOU SAMOSTATNĚ VYKÁZÁNY

Všechny významné položky jsou samostatně vykázány.

42. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY MEZI DNEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A DNEM, KE KTERÉMU SE ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SESTAVUJE

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.



Vedení společnosti pečlivě monitoruje situaci týkající se vojenského konfliktu na Ukrajině, s tím související sankce vůči Rusku a následné prudké navýšení cen energií. Na případné důsledky plynoucí ze situace reaguje společnost tak, aby minimalizovala negativní dopady na své aktivity a podnikání. Díky včasné implementaci podniknutých kroků vedení společnosti došlo k závěru, že situace nemá významný vliv na předpoklad neomezené doby trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2022 zpracována za předpokladu, že Společnost bude schopna pokračovat ve své činnosti bez závažných komplikací způsobených výše zmíněnou situací.

Co se týče aktuální situace týkající se potíží skupiny bank z USA jako je Silicon Valley Bank a nezávisle na tom i švýcarské Credit Suisse, tak nepředpokládáme ani rozpoutání recese podobné té z roku 2008 natož jakýkoliv dopad na Společnost jako takovou.

Žádné významné události mezi dnem sestavení účetní závěrky a rozvahovým dnem nenastaly.

Sestaveno dne: 15.3.2023

Osoba odpovědná za vedení účetnictví
a za účetní závěrku:

Podpis statutárních zástupců:







