



Plzeň spol. s r.o.

auditorské, daňové a poradenské služby

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI**

RSJ Custody s.r.o.

SESTAVENÉ K 31. 12. 2018

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: společníkům

Název společnosti: **RSJ Custody s.r.o.**

Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 026 03 900

Právní forma: společnosti s ručením omezeným

Výrok auditora bez výhrad

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RSJ Custody s.r.o. (dále také „**Společnost**“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31. 12. 2018**, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2018, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti RSJ Custody s.r.o. k 31.12.2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 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.

Jiné skutečnosti

Rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích jsou uvedeny v části II. výroční zprávy.

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 odpovídají jednatelé 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací. Ověřili jsme uveřejňované údaje o kapitálu, kapitálových požadavcích a poměrových ukazatelích obchodníka s cennými papíry ve smyslu výše uvedeného.

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.

Odpovědnost jednatelů a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají 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 jsou jednatelé Společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost 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 vzniknout 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 jednatelé Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli 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 jednatele 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 Plzni dne 26.4.2019



HZ Plzeň spol. s r.o.
Nepomucká 10, Plzeň
Evidenční číslo auditorské společnosti: 219

Ing., Mgr. Ivana Šatrová Folková
Statutární auditor určený auditorskou společností jako
odpovědný za provedení auditu jménem
auditorské společnosti
Evidenční číslo auditora: 1921

VÝROČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2018

Individuální informace

RSJ Custody s.r.o.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 026 03 900



Obsah

- I. Nefinanční informace
- II. Finanční informace – individuální účetní závěrka
- III. Informace pro účely dohledu ČNB
- IV. Zpráva statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2018



I. Nefinanční informace

I.1 Základní údaje o obchodníku s cennými papíry

Název společnosti: **RSJ Custody s.r.o. (dále také „Společnost“)**

Sídlo: Praha 1 – Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00

IČO: 02603900

Zápisy do OR:

V roce 2018 byl zapsán další předmět činnosti:

- činnost hlavního administrátora v rozsahu dle povolení České národní banky – zapsáno 26.6.2018
- výkon činnosti depozitáře v rozsahu dle povolení České národní banky – zapsáno 7.11.2018

Adresa internetových stránek: <https://www.rsj.com/custody/povinne-informace>

I.2 Údaje o základním kapitálu obchodníka

- základní kapitál je tvořen peněžitým vkladem jediného společníka RSJ Securities a.s. ve výši 36.000.000,- Kč (v roce 2016 došlo ke zvýšení základního kapitálu z 200.000,- Kč na 36.000.000,- Kč – den zápisu do OR je 8. 7. 2016, splaceno v plné výši)
- každá 1,- Kč vkladu představuje 1 hlas na valné hromadě

I.3 Jednatelé RSJ Custody s.r.o. – stav k 31.12.2018

Jméno, příjmení a titul	Funkce	Vznik funkce
Mgr. Jan Dezort	jednatel	16.02.2017
Romana Hynešová	jednatelka	16.02.2017
Ing. Karel Horyna	jednatel	16.02.2017
Ing. Jiří Divoký	jednatel	01.06.2017

Statutárním orgánem společnosti je jednatel a náleží mu obchodní vedení společnosti. Jmenuje ho a odvolává Valná hromada.

Společnost neposkytla jednatelům žádné úvěry ani nevydala žádné záruky v jejich prospěch.

Mgr. Jan Dezort

Vedoucí právního oddělení finanční skupiny RSJ, poskytuje právní poradenství pro obchodníky s cennými papíry, investiční společnost a jí obhospodařované fondy. Je jednatelem RSJ Custody. Působí jako člen dozorčích a statutárních orgánů vybraných projektových společností zainvestovaných v rámci RSJ Investments IS. Vystudoval Právnickou fakultu Západočeské univerzity v Plzni, obor právo.

Romana Hynešová

Vedoucí back-office finanční skupiny RSJ. Zajišťuje činnosti administrace a vypořádání obchodů. Je jednatelkou RSJ Custody. Vystudovala střední ekonomickou školu v Plzni.

Ing. Karel Horyna

Vedoucí IT/ITC oddělení finanční skupiny RSJ. Řídí tým zajišťující nepřetržitý provoz IT infrastruktury. Je jednatelem RSJ Custody. Vystudoval Fakultu stavební na ČVUT v Praze.



Ing. Jiří Divoký

Vedoucí oddělení depozitáře. Zodpovídá za zajištění služeb pro klienty RSJ. Je jednatelem RSJ Custody. Působí také jako člen dozorčí rady vybraných společností, které patří do portfolia zainvestovaných společností v rámci RSJ Investments IS. Vystudoval Fakultu podnikohospodářskou na Vysoké škole ekonomické v Praze.

I.4 Dozorčí rada RSJ Custody s.r.o. – stav k 31.12.2018

Jméno, příjmení a titul	Funkce	Vznik funkce
Ing. Libor Winkler, CSc.	předseda dozorčí rady	16.02.2017
Ing. Michal Šaňák	člen dozorčí rady	16.02.2017
Ing. Bronislav Kandřík	člen dozorčí rady	16.02.2017

Společnost neposkytla členům dozorčí rady žádné úvěry ani nevydala žádné záruky v jejich prospěch.

I.5 Členství jednatelů a dozorčí rady v orgánech jiných právnických osob
Mgr. Jan Dezort

Název společnosti	Funkce	Vznik funkce
MOSTEK energo s.r.o.	předseda dozorčí rady	15.05.2017
Algamo s.r.o.	člen dozorčí rady	15.05.2017
RSPV One s.r.o.	jednatel	19.10.2017
RSPV Four s.r.o.	jednatel	19.10.2017
RSPV Five s.r.o.	Jednatel	24.11.2017
RSPV Six s.r.o.	jednatel	24.11.2017

Romana Hynešová

Nemá členství v orgánech jiných právnických osob.

Ing. Karel Horyna

Název společnosti	Funkce	Vznik funkce
Společenství vlastníků Jasná, Braník 1338, 1339	člen výboru	14.11.2017
Klub českých turistů Slavoj Praha, z.s.	člen výboru	20.04.2015

Ing. Jiří Divoký

Název společnosti	Funkce	Vznik funkce
SANAKA Industry, a.s.	člen dozorčí rady	10.08.2017
MOSTEK energo s.r.o.	člen dozorčí rady	15.05.2017
PXW Czech, a.s.	člen dozorčí rady	29.04.2013



Centrum Pivovar a.s.	člen dozorčí rady	29.07.2015
Cínovecká deponie, a.s.	člen dozorčí rady	10.08.2017
Algamo s.r.o.	člen dozorčí rady	15.05.2017
PRVNÍ KLUBOVÁ pojišťovna a.s.	člen dozorčí rady	21.07.2015
Zemědělská akciová společnost Mlázovice	člen dozorčí rady	20.02.2018
Společenství vlastníků jednotek v domech U Zahradního Města 3189 až 3192, Praha 10	člen kontrolní komise	29.11.2017

Ing. Bronislav Kandřík

Název společnosti	Funkce	Vznik funkce
RSJ Securities a.s.	předseda představenstva	01.12.2016

Ing. Michal Šaňák

Název společnosti	Funkce	Vznik funkce
RSJ Securities a.s.	člen představenstva	24.04.2014
Field Restaurant s.r.o.	jednatel	24.01.2014
Nadace RSJ	člen správní rady	15.12.2014
RSJ Investments SICAV a.s.	člen dozorčí rady	02.11.2016
RSJ Investments investiční společnost a.s.	člen dozorčí rady	01.09.2016

Ing. Libor Winkler, CSc.

Název společnosti	Funkce	Vznik funkce
RSJ Securities a.s.	předseda dozorčí rady	26.04.2017
Nadace RSJ	člen správní rady	15.12.2014
Nadační fond proti korupci	člen dozorčí rady	15.03.2011
DOX PRAGUE, a.s.	člen dozorčí rady	21.06.2012
PROARTE investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	člen dozorčí rady	01.12.2017
Fórum Karla Schwarzenberga, o.p.s.	člen dozorčí rady	10.09.2013
Glopolis, o.p.s.	člen správní rady	08.03.2013
Nadační fond Neuron na podporu vědy	člen dozorčí rady	09.10.2013



Nadace Karla Janečka	předseda dozorčí rady	24.01.2014
Dobrá Vinice, a.s.	člen dozorčí rady	01.05.2014
Nadace RSJ	předseda správní rady	17.12.2014
Památník šoa Praha o.p.s.	člen správní rady	23.10.2015
WFF OFFICE s.r.o.	jednatel	02.06.2016
RSJ Investments investiční společnost a.s.	předseda představenstva	01.09.2016
Starship Enterprise, a. s.	předseda dozorčí rady	08.11.2016
RSJ Services s.r.o.	jednatel	16.02.2017
ČESKÝ STROJÍRENSKÝ HOLDING a.s.	člen dozorčí rady	07.04.2017
RSJ a.s.	člen představenstva	04.08.2017
RSPV Three s.r.o.	jednatel	26.01.2018
Fond 21 s.r.o.	jednatel	30.01.2018

I.6 Strategie a metody řízení rizik

Společnost přistupuje k řízení rizik v souladu s požadavky zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění, v souladu s koncepty obezřetnostního podnikání ve smyslu vyhlášky České národní banky č. 163/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry a zejména v souladu se směrnicí Evropského parlamentu a Rady č. 2013/36/EU (CRD IV) a nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 (dále jen Nařízení EU č. 575/2013), o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky.

Sledování a řízení rizik je upraveno následujícími vnitřními předpisy Společnosti.

Strategie řízení rizik, Pravidla řízení rizik při činnosti portfolio management a obchodování, Pravidla řízení likvidity, Aplikované přístupy týkající se obezřetnostních požadavků a krytí a omezení rizik, Pravidla řízení operačních rizik, Sledování a vyhodnocování případů selhání v operačním riziku RSJ a Strategie kontinuity činností - business continuity plan. Osobou odpovědnou za řízení rizik je pracovník útvaru řízení rizik.

Přístupy řízení rizik

Společnost uplatňuje pouze základní - standardizované - přístupy k řízení rizik ve smyslu Nařízení EU č. 575/2013.

Výše kapitálových poměrů je průběžně sledována jako podíl kapitálu na individuálním základě stanoveném v souladu s Nařízením EU č. 575/2013 ve vztahu k celkovému objemu rizikové expozice dle čl. 92 Nařízení EU č. 575/2013.

Vzhledem ke skutečnosti, že společnost je subjektem dle s čl. 95 Nařízení EU č. 575/2013, uplatňuje přístup stanovení kapitálového požadavku založeného na fixních režijních nákladech.

Pro komparativní výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia je aplikován standardizovaný přístup. Pro výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k tržnímu (měnovému) riziku je aplikován také přístup standardizovaný. Vzhledem k uplatnění přístupu stanovení kapitálového požadavku založeného na fixních režijních nákladech společnost nestanovuje kapitálový požadavek k operačnímu riziku.



Úvěrové a tržní riziko

Společnost s ohledem na rozsah poskytovaných služeb nemá v současné době investiční nástroje zařazené do obchodního portfolia. Úvěrové riziko je sledováno z hlediska neschopnosti smluvní strany plnit řádně a včas své závazky, tedy z hlediska nepřímého dopadu přes subjekty, pro které Společnost vykonává činnosti. Expozice vůči úvěrovému riziku jsou rizikově váženy dle typu protistrany a případně podle jejich ratingů vyhlášených externími ratingovými agenturami. Tržní riziko je v důsledku rozsahu činnosti společnosti omezeno na měnové riziko vyplývající z cizoměnových aktiv a pasiv. Expozice společnosti vůči měnovému riziku je nevýznamná a pouze v hlavních světových měnách (EUR).

Riziko likvidity

Důležitým předpokladem pro plnění povinnosti udržovat trvale platební schopnost Společnosti v české měně i cizích měnách je řízení likvidity.

Společnost řídí likviditu zejména ohledně svých peněžních závazků vyplývajících ze své provozní činnosti a případně nakládání s vlastním majetkem. Likvidita je měřena, sledována a kontrolována v každé z hlavních měn (CZK, EUR) na pravidelné bázi.

Operační riziko

Společnost řídí a provádí důsledné kontroly v oblasti operačního rizika (fyzické zabezpečení provozu, poskytování činností back office a účetnictví a zabezpečení informačních technologií a systémů) s cílem zajistit bezproblémovou činnost Společnosti tak, aby mohla poskytovat své služby společně ve skupině RSJ podle jejich potřeb a objednávek.

Řízení operačních rizik a jejich sledování je upraveno ve vnitřním předpise „Pravidla řízení operačních rizik“ a „Strategie kontinuity činností - business continuity plan“.

I.7 Údaje o činnosti

Předmět podnikání zapsaný v obchodním rejstříku:

- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- výkon činností obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleného podle zvláštního zákona
- činnost hlavního administrátora v rozsahu dle povolení České národní banky
- výkon činnosti depozitáře investičního fondu vedeného dle § 596 písm. e) ZISIF

Příčemž povolenými činnostmi dle třetí odrážky jsou:

Hlavní investiční služby (§ 4 odst. 2 zák. č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu (dále též je „ZPKT“) písm.:

- přijímání a předávání pokynů týkajících se IN, a to ve vztahu k investičním nástrojům (§ 3 odst. 1 ZPKT a) investiční CP; b) CP kolektivního investování; c) nástroje peněžního trhu; d) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. d) ZPKT; e) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. e) ZPKT; f) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. f) ZPKT; g) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. g) ZPKT; h) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. h) ZPKT; i) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. i) ZPKT; j) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. j) ZPKT; k) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. k) ZPKT

Doplňkové investiční služby (§ 4 odst. 3 ZPKT):

- podle písm. a) úschova a správa IN, a to ve vztahu k investičním nástrojům (§ 3 odst. 1 ZPKT a) investiční CP; b) CP kolektivního investování; c) nástroje peněžního trhu; d) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. d) ZPKT; e) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. e) ZPKT; f) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. f) ZPKT; g) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. g) ZPKT; h) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. h) ZPKT; i) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. i) ZPKT; j) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. j) ZPKT; k) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. k) ZPKT
- podle písm. c) poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností nebo převodů obchodních závodů
- podle písm. d) poskytování investičních doporučení a analýz investičních příležitostí nebo podobných obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. b) ZPKT.

Další oprávnění:

Přijímání peněžních prostředků nebo investičních nástrojů od zákazníků

Činnosti vykonávané v roce 2018

Personální zázemí RSJ Custody s.r.o. je od svého počátku zajištěno převážně pracovníky, kteří měli předchozí dlouholeté zkušenosti z RSJ Securities anebo z RSJ Investments. RSJ Custody nevznikala tedy jako zcela nová společnost „na zelené louce“, ale vždy čerpala z odborných znalostí a zkušeností dosavadních zaměstnanců RSJ Securities a RSJ Investments.

Společnost v roce 2018 vykonávala následující činnosti prostřednictvím vlastních pracovníků:

- Činnost obchodníka s cennými papíry (zejm. úschova a správa investičních nástrojů)
- Administrace (včetně některých činností uvedených níže)
- Účetnictví
- Regulatorní reporting
- Vypořádání obchodů
- Management právních služeb
- Komunikace
- Office management
- PR - do 30.6.2018
- Personální, HR oddělení
- Recepce
- Mzdové účetnictví
- Provoz BOSS
- Správa IS/ICT
- Finanční controlling
- Finanční řízení
- Klientský reporting
- Oceňování a výpočet NAV
- Styk s klienty

Některé jednotlivé činnosti společnost outsourcuje na jiné subjekty.

Na základě povolení ČNB k výkonu činnosti hlavního administrátora investičních fondů poskytovala v roce 2018 Společnost činnost administrace investičním fondům obhospodařovaným společností RSJ Investments investiční společnost a.s., (investiční fond RSJ Investments SICAV a.s. a jeho podfondy a podílové fondy), spol. s r.o.



Společnost poskytuje účetní, IT služby a podpůrné služby (HR, PR, office management, právní management) společností ve skupině RSJ (RSJ Securities a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Investments SICAV a.s. + podfondy, RSJ Services s.r.o.).

K 1.7.2018 došlo k přechodu PR oddělení ze Společnosti do RSJ Services s.r.o. Od tohoto data Společnost nefakturovala tyto položky v rámci podpůrných služeb.

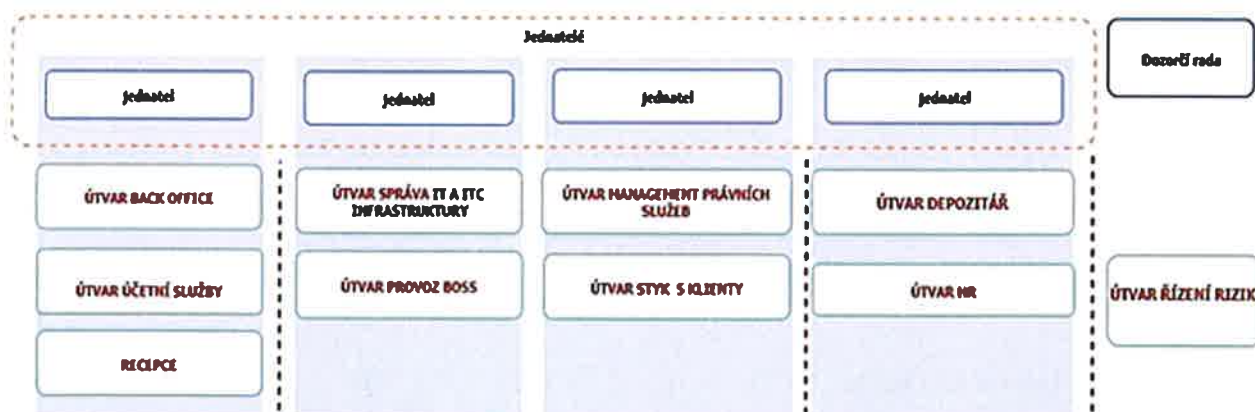
Dne 3.10.2018 zapsala ČNB společnost RSJ Custody s.r.o. do seznamu deponitářů investičního fondu vedeného podle § 596 písm. e) ZISIF.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v roce 2018 nevykázala činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

I.8 Organizační struktura RSJ Custody s.r.o. k 31.12.2018

Organizační struktura RSJ Custody s.r.o. k 31.12.2018 je uvedena níže.



II. Finanční informace – individuální účetní závěrka

Údaje o finanční situaci (podle vyhlášky MF ČR č. 501/2002 Sb.)

II.1 Rozvaha a podrozvaha

Aktiva

	tis. Kč	31.12.2017	31.12.2018
1. Pokladní hotovost		11	5
3. Pohledávky za bankami		7 814	21 344
v tom: a) splatné na požádání		7 814	21 344
9. Dlouhodobý nehmotný majetek		4 344	1 728
10. Dlouhodobý hmotný majetek		10 473	8 661
11. Ostatní aktiva		30 121	29 922
13. Náklady a příjmy příštích období		4 276	4 804
Aktiva celkem		57 039	66 464

Pasiva

	tis. Kč	31.12.2017	31.12.2018
4. Ostatní pasiva		9 397	15 485
5. Výnosy a výdaje příštích období		375	61
6. Rezervy		2 200	1 775
v tom: a) na důchody a podobné závazky		1 531	1 600
b) na daně		669	175
8. Základní kapitál		36 000	36 000
z toho: a) splacený základní kapitál		36 000	36 000
12. Kapitálové fondy		1 300	1 300
14. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období		3 855	7 767
15. Zisk nebo ztráta za účetní období		3 912	4 076
Pasiva celkem		57 039	66 464



Podrozvaha

	tis. Kč	31.12.2017	31.12.2018
14. Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení		5 588 652	6 694 130
Podrozvahová pasiva celkem		5 588 652	6 694 130

II.2 Výkaz zisku a ztráty

	tis. Kč	31.12.2017	31.12.2018
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy		0	27
4. Výnosy z poplatků a provizí		54	97
5. Náklady na poplatky a provize		6	7
6. Zisk nebo ztráta z finančních operací		-135	17
7. Ostatní provozní výnosy		73 647	72 597
8. Ostatní provozní náklady		59	818
9. Správní náklady		59 425	56 958
a) náklady na zaměstnance		39 357	40 838
z toho: aa) mzdy a platy		27 465	28 488
ab) sociální a zdravotní pojištění		8 956	9 467
b) ostatní správní náklady		20 069	16 120
11. Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		8 637	9 250
17. Tvorba a použití ostatních rezerv		-8	39
19. Zisk za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		5 447	5 666
23. Daň z příjmu		1 535	1 590
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		3 912	4 076



II.3 Přehled o změnách vlastního kapitálu

tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozděl. zisk/ztráta min.let	Zisk	Vlastní kapitál celkem
Stav k 1.1.2017	36 000	0	1 300	0	582	3 273	41 155
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0
Kurzové a oceň. rozdíly nezahr. do VH	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk běžného období	0	0	0	0	0	3 912	3 912
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	3 273	-3 273	0
Stav k 31.12.2017	36 000	0	1 300	0	3 855	3 912	45 067
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0
Kurzové a oceň. rozdíly nezahr. do VH	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk běžného období	0	0	0	0	0	4 076	4 076
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	3 912	-3 912	0
Stav k 31.12.2018	36 000	0	1 300	0	7 767	4 076	49 143

Přehled o změnách vlastního kapitálu za poslední čtyři účetní období (v tis. Kč)
Vlastní kapitál

2015	2 082
2016	41 155
2017	45 067
2018	49 143



II.4 Přehled o peněžních tocích (tis. Kč)

Označ.	Text	31.12.2018
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku účetního období	7 825
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	5 666
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	9 393
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceň. rozdílů k nabytému majetku a goodwillu	9 250
A.1.2.	Změny stavu opravných položek a rezerv	69
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	101
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapit. úroků a vyúčtované výnosové úroky	-27
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	15 059
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 582
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-559
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	5 775
A.2.3.	Změna stavu zásob	366
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	20 641
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	0
A.4.	Přijaté úroky	27
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-2 220
A.6.	Přijaté podíly na zisku	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	18 448
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>	
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv minus přijaté dotace	-5 068
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	144
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	



Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení	0
C.2.2.	Vypacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů	0
C.2.6.	Vypacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři u k.s.	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0
F.	Čisté zvýšení resp. snížení pen. prostředků a pen. ekvivalentů	13 524
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	21 349



II.5 Vybrané ekonomické ukazatele
Roční čistý obrat

Výnosy (v tis. Kč)	2017	2018
Provize za obhospodařování majetku zákazníků	0	0
Provize za přijímání a předávání investičních pokynů	0	0
Provize za vedení evidence investičních nástrojů	54	97
Výnosy z devizových operací	27	66
Použití rezerv	1 531	3 134
Výnosy z pronájmu a služeb	86	542
Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku	248	144
Podpůrné služby - účetní, IT, HR, back-office...	73 286	57 537
Služby administrace	0	13 887
Ostatní provozní výnosy	27	515
Celkem	75 259	75 922

Základem pro výpočet příspěvku do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry za rok 2018 jsou výnosy z vedení evidence investičních nástrojů ve výši 97.010 Kč. Výše příspěvku za rok 2018 je 10.000 Kč, což je dle § 129 zákona o podnikání na kapitálovém trhu minimální příspěvek.



II.6 Příloha účetní závěrky k 31.12.2018



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2018

Individuální informace

RSJ Custody s.r.o.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 026 03 900



Obsah

- I. Všeobecné informace
- II. Uplatněné účetní metody
- III. Použité finanční nástroje
- IV. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem
- V. Významné položky uvedené v rozvaze
- VI. Významné položky uvedené ve výkazu zisku a ztráty
- VII. Ostatní informace
- VIII. Vztahy se spřízněnými stranami
- IX. Události po datu účetní závěrky



I. Všeobecné informace

I.1 Základní údaje o společnosti

Obchodní firma	RSJ Custody s.r.o. zapsána v obchodním rejstříku, spisová značka C 220809 vedená u Městského soudu v Praze Zápis do obchodního rejstříku: 30. ledna 2014
Sídlo	Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1
Právní forma	společnost s ručením omezeným
IČO	02603900
Základní kapitál účetní jednotky	36.000.000,- Kč, zcela splacen
Společník	RSJ Securities a. s., obchodní podíl 100 %
Sídlo společníka	Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha
IČO společníka	00884855
Den vzniku účetní jednotky	30. 1. 2014

Zápisy do OR:

- Zápis Společnosti do obchodního rejstříku **30. ledna 2014**
- Dne 30.1.2014 zápis jednatele Společnosti RSJ a.s., IČO: 00884855
- Dne 30.6.2014 zápis nového sídla Společnosti
- Dne 19.1.2017 zapsán nový jednatel, Ing. Libor Winkler, CSc. a společnost RSJ a.s. vymazána jako jednatel společnosti
- Dne 15.2.2017 došlo k zániku funkce jednatele Ing. Libora Winklera
- Dne 16.2.2017 zapsáni noví jednatelé Společnosti: Jan Dezort, Romana Hynešová, Karel Horyna
- Dne 16.2.2017 zapsán nový název společnosti z RSJ Services s.r.o. na RSJ Custody s.r.o.
- Dne 16.2.2017 zapsán další předmět činnosti:
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
výkon činností obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleného podle zvláštního zákona
- Dne 16.2.2017 zapsána dozorčí rada, počet členů 3
- Dne 1.6.2017 zapsán jednatel Jiří Divoký
- Dne 26.6.2018 zapsána činnost hlavního administrátora v rozsahu dle povolení České národní banky
- Dne 7.11.2018 zapsán další předmět činnosti:
výkon činnosti depozitáře v rozsahu dle povolení České národní banky

I.2 Orgány společnosti - stav k 31.12.2018

Jednatelé:

Mgr. Jan Dezort
Romana Hynešová
Ing. Karel Horyna
Ing. Jiří Divoký

Dozorčí rada:

Předseda: Ing. Libor Winkler, CSc.
Člen: Ing. Michal Šaňák
Člen: Ing. Bronislav Kandřík



I.3 Předmět podnikání

Hlavní předmět činnosti:

- činnost obchodníka s cennými papíry
- činnost hlavního administrátora v rozsahu dle povolení ČNB
- výkon činnosti depozitáře v rozsahu dle povolení ČNB
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- poskytování ostatních podpůrných služeb

Společnost poskytuje účetní, back office, IT služby a podpůrné služby (HR, office management, služby klientského pracovníka, právní management) společně ve skupině RSJ (RSJ Securities a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Investments SICAV a.s. + podfondy).

Dne 16. února 2017 byl do obchodního rejstříku zapsán nový předmět podnikání na základě rozhodnutí ČNB, která udělila společnosti povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry.

Na základě žádosti společnosti RSJ Custody s.r.o. udělila Česká národní banka společnosti povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry podle § 6 zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu (dále jen „ZPKT“). Rozhodnutí nabylo právní moci dne 16. 2. 2017.

Činnost obchodníka s cennými papíry zahrnuje hlavní a doplňkové investiční služby:

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů,
- úschova a správa investičních nástrojů,
- ostatní související služby.

Dne 1.12.2017 udělila ČNB povolení k činnosti hlavního administrátora podle § 482 ZISIF. Jako hlavní administrátor je Společnost oprávněna:

- provádět administraci fondů kvalifikovaných investorů a zahraničních investičních fondů,
- vykonávat činnosti uvedené v § 38 odst. 2 písm. a) a b) ZISIF.

Dne 3.10.2018 zapsala ČNB společnost RSJ Custody s.r.o. do seznamu depozitářů investičního fondu vedeného podle § 596 písm. e) ZISIF.

II. Uplatněné účetní metody

Účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty a související přílohu, je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZOÚ), vyhláškou č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydanou Ministerstvem financí České republiky a českými účetními standardy pro banky a jiné finanční instituce.

Účetnictví účetní jednotky se řídilo příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Vyhláškou č. 500/2002 Sb., a dále ČÚS pro podnikatele do 31.12.2016.

V souvislosti s udělením licence od ČNB účtuje Společnost nově od 1.1.2017 dle vyhlášky č. 501/2002 Sb.

Účetní jednotka nepoužívá žádné výjimky, odchylky od standardních metod daných výše uvedenými předpisy. Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení.

- Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

Účetnictví Společnosti je vedeno v informačním systému Helios Orange společnosti Assesco Solutions, a.s. a je u něj průběžně prováděn upgrade.

Společnost neúčtovala v roce 2018 samostatně v klientském účetním okruhu.

Částky uvedené v účetní závěrce jsou zaokrouhleny na tisíce korun českých (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

II.1 Uplatnění nových účetních metod a postupů

II.1.1 Změna účetní metody

V roce 2018 nebyly použity žádné nové účetní metody, ale bylo účtováno o nových účetních případech, které ovšem nelze považovat za změnu účetní metody.

II.1.2 Ostatní

Společník, společnost RSJ Securities a.s., v postavení konsolidující účetní jednotky, je povinna sestavit k rozvahovému dni 31.12.2018 konsolidovanou účetní závěrku. Konsolidovanou účetní závěrku tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a příloha.

Konsolidovanými účetními jednotkami jsou společnost RSJ Custody s.r.o., IČO 02603900, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 a společnost RSJ FEEDER, INC., se sídlem 10th Floor, Raffles Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricijská republika.

Doplňující údaje o konsolidovaných účetních jednotkách - viz bod IV. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem této přílohy.

K 20.12.2017 byla uzavřena Smlouva o administraci mezi Společností a RSJ Investments investiční společnost a.s. Na základě povolení ČNB k výkonu činnosti hlavního administrátora investičních fondů poskytuje Společnost činnost administrace podfondů RSJ Investments SICAV a.s. Do 19.12.2017 činnost administrace vykonávala pro RSJ Investments SICAV a.s. společnost RSJ Investments investiční společnost a.s.

K 1.7.2018 došlo k přechodu PR oddělení ze Společnosti do RSJ Services s.r.o. Od tohoto data Společnost nefakturovala tyto položky v rámci podpůrných služeb.

Žádné další nové účetní metody ani postupy ve vztahu k účetním metodám a postupům nebyly v roce 2018 zaznamenány.

II.2 Cizí měny a kurzové rozdíly

K ocenění pohledávek a závazků v cizích měnách v průběhu běžného účetního období je používán k okamžiku uskutečnění účetního případu denní kurz vyhlášený Českou národní bankou. Veškerá cizoměnová aktiva a pasiva jsou k rozvahovému dni přeceněna kurzem ČNB k datu 31.12. (případně se použije nejbližší předchozí vyhlášený kurz).

Kurzové zisky a ztráty z přepočtu cizoměnových aktiv a pasiv připadajících Společnosti jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“, kromě kurzových rozdílů k cizoměnovým účastem s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, které jsou vykazovány v rámci účtové skupiny „Základní kapitál a kapitálové fondy“ v rozvahové položce pasiv „Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí“.

Kurzové zisky a ztráty z přepočtu cizoměnových klientských aktiv a pasiv jsou v průběhu běžného účetního období vykazovány na rozvahovém uspořádacím účtu kurzových rozdílů s tím, že se k poslednímu dni každého



kalendářního měsíce a také ke dni sestavení účetní závěrky zaúčtují kurzové zisky nebo ztráty (dle konečného zůstatku tohoto účtu) na účty nákladů nebo výnosů Společnosti.

II.3 Úrokové výnosy a náklady

Úrokové výnosy a náklady jsou účtovány ve výkazu zisku a ztráty v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“ a „Náklady na úroky a podobné náklady“. Výnosové úroky zahrnují především úroky z běžných účtů Společnosti, úroky z dluhových cenných papírů a úroky z poskytnutých úvěrů nebo zápůjček.

II.4 Výnosy z poplatků a provizí

Výnosy z poplatků a provizí tvoří pouze výnosy z vedení evidence investičních nástrojů.

II.5 Zisk nebo ztráta z finančních operací

Ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ jsou zachyceny především kurzové zisky a ztráty z přepočtu cizoměnových aktiv a pasiv připadajících Společnosti.

II.6 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Od roku 2017 došlo ke změně v odepisování, tzn. došlo k odlišování daňových a účetních odpisů. Doba účetního odepisování není rovna době daňového odepisování a je stanovena na základě životnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 20 tis. Kč a doba jeho použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Jednotlivý hmotný majetek (popř. soubor majetku) je zařazen do odpisové skupiny dle § 30 zákona o daních z příjmů.

Daňové odpisy jsou ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů maximální - používají se rovnoměrné.

Účetní jednotka zahajuje odepisování v kalendářním měsíci po datu zařazení majetku do užívání.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, jestliže je technické zhodnocení dokončeno a uvedeno do stavu způsobilého obvyklému užívání a současně jeho hodnota u jednotlivého majetku přesáhne limit 20.000,- Kč v daném zdaňovacím období. Technická zhodnocení nedosahující těchto limitů jsou účtována přímo do nákladů.

Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů jako součást položky „Správní náklady“.

Společnost vlastní také hmotný majetek neodepisovaný, kterým je umělecké dílo.

Společnost dále zachycuje v rozvaze tzv. „drobný“ dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč, s dobou použitelnosti delší než 1 rok, který ovšem nedosahuje limitu pro dlouhodobý hmotný majetek dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Tento drobný dlouhodobý majetek také odepisuje podle odpisového plánu a uplatňuje tyto účetní odpisy jako výdaj na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů.



Drobný dlouhodobý hmotný majetek v rozmezí od 20.000,- Kč do 40.000,- Kč se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje se rovnoměrně po dobu 2 let bez ohledu na datum pořízení během roku.

Ostatní majetek (do 20.000,- Kč) se nevykazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Drobný dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou do 5.000,- Kč není evidován v účetním systému společnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 20 tis. Kč a doba jeho použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Výše ročních odpisů nehmotného majetku je stanovena podle odpisového plánu po odhadovanou dobu životnosti majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného investičního majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, jestliže je dokončeno a současně jeho hodnota u jednotlivého majetku přesáhne limit 20.000,- Kč.

Společnost vlastní zejména softwarové produkty nebo jejich technická zhodnocení, u kterých byla stanovena doba použitelnosti 36 měsíců, která odpovídá § 32a zákona o daních z příjmů.

Za technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku považuje účetní jednotka i částku nižší než 20.000,- Kč. Toto rozhodnutí se týká pouze softwaru Helios Orange, který je určený po účetní evidenci. Společnost pokračuje v odpisování ze zvýšené vstupní ceny snížené o již uplatněné odpisy od měsíce následujícího po měsíci, v němž bylo technické zhodnocení ukončeno.

Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Společnost dále zachycuje v rozvaze tzv. „drobný“ dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč, s dobou použitelnosti delší než 1 rok, který ovšem nedosahuje limitu pro dlouhodobý nehmotný majetek dle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Tento drobný dlouhodobý majetek také odepisuje podle odpisového plánu a uplatňuje tyto účetní odpisy jako výdaj na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 20 000,- Kč se nevykazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě od 20 000,- Kč do 60 000,- Kč se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje rovnoměrně po dobu 2 let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 5.000,- Kč není evidován v účetním systému společnosti.

II.7 Rezervy

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Jestliže má Společnost existující závazek, který je výsledkem minulých událostí a je pravděpodobné, že bude třeba vynaložit prostředky na jeho vypořádání a současně je možné spolehlivě odhadnout výši takového závazku, tvoří Společnost rezervu.

Rezerva je tvořena v měně, v níž se předpokládá, že nastane plnění. Zůstatky rezerv se převádějí do následujícího účetního období.



Tvorba rezerv je účtována na vrub nákladů v účtové skupině 65 - Tvorba rezerv a opravných položek souvztažně ve prospěch účtu v účtové skupině 54 - Rezervy.

Použití rezerv a rozpuštění rezerv pro nepotřebnost se účtuje ve prospěch výsledkových účtů v účtové skupině 75 - Použití rezerv a opravných položek souvztažně na vrub účtu v účtové skupině 54 - Rezervy.

Tvorba i použití rezervy na daň z příjmu se vykazuje v rozvahové položce „Rezervy“, v podpoložce „na daně“ a ve výkazu zisku a ztráty v položce „Daň z příjmů“.

Rezerva na daň z příjmu se vykazuje v rozvahové položce „Rezervy“ pouze ve výši nedoplatku na splatnou daň. Pokud ale zaplacené zálohy na daň z příjmů k datu účetní závěrky převyšují předpokládanou výši splatné daně, rezerva se v rozvahové položce „Rezervy“ nevykazuje vůbec a přeplatek se vykáže jako pohledávka v položce „Ostatní aktiva“.

Tvorba i použití ostatních rezerv je vykázána v rozvahové položce „Rezervy“, v podpoložce podle účelu rezervy a ve výkazu zisku a ztráty v položce nákladů, ke kterým věcně přísluší (rezervy na odměny a nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců, rezervy na soudní spory).

Pokud Společnost není schopna určit, ke které položce nákladů dle členění položek výkazu zisku a ztráty rezerva přísluší, vykazuje se tvorba i použití této rezervy ve výkazu zisku a ztráty v položce „Tvorba a použití ostatních rezerv“ (rezerva na nevyčerpané zaměstnanecké benefity).

Rozpuštění rezerv pro nepotřebnost se ve výkazu zisku a ztráty vykazuje v položce „Rozpuštění ostatních rezerv“.

II.8 Opravné položky

Opravné položky se vytvářejí při přechodném snížení hodnoty majetku, při inventarizaci se posuzuje výše a odůvodněnost vytvořených opravných položek. Nevytváří se u majetku, který se oceňuje reálnou hodnotou nebo ekvivalencí.

Opravná položka se nesmí vytvářet na hodnotu vyšší než je hodnota majetku v účetnictví a její použití nesmí být vyšší než celková tvorba opravné položky.

Tvorba i použití opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem se vykazuje ve výkazu rozvahy v položce „Účasti s rozhodujícím vlivem - korekce“ a ve výkazu zisku a ztráty v položce „Ztráty z převodu účastí, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem“.

Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem pro nepotřebnost se vykazuje ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem“.

Tvorba opravných položek k pohledávkám Společnosti je účtována ve výkazu rozvahy v položce „Ostatní aktiva - korekce“ a ve výkazu zisku a ztráty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“, rozpuštění opravné položky je vykázáno v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

II.9 Cenné papíry

Společnost v roce 2018 neúčtovala o cenných papírech a nejsou vykázány v rozvaze.

II.10 Finanční deriváty a zajišťovací účetnictví

Společnost nepoužívá finanční ani zajišťovací deriváty.

II.11 Daň z přidané hodnoty

Společnost RSJ Custody s.r.o. je plátcem daně z přidané hodnoty.



Od 1. 1. 2017 se společnost RSJ Custody s.r.o. stala zastupujícím členem DPH skupiny podle ust. § 5a odst. 1 zákona č. 235/2004 sb., zákona o DPH.

Skupině bylo pro účely DPH přiděleno daňové identifikační číslo CZ69904649.

Dalším členem DPH skupiny je společnost RSJ Securities a.s. a společnost RSJ Investments investiční společnost a.s.

V daňovém přiznání k dani z přidané hodnoty za poslední zdaňovací období běžného kalendářního roku skupiny DPH je provedeno vypořádání odpočtu daně v krácené výši za všechna zdaňovací období tohoto roku. Rozdíl z tohoto vypořádání byl účtován ve výkazu zisku a ztráty v položce „Ostatní provozní náklady“.

V roce 2018 dosáhla skupina DPH a tím i Společnost 84 % výše koeficientu pro roční vypořádání odpočtu daně z přidané hodnoty. Zálohový koeficient pro rok 2018 byl 100 %.

II.12 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, popřípadě pasiv a účetní hodnotou těchto aktiv, popřípadě pasiv.

Odložená daňová pohledávka nebo odložený daňový závazek se zjistí jako součin výsledného rozdílu a sazby daně z příjmů právnických osob, která je stanovena zákonem č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Odloženým daňovým závazkem se rozumí částky daně z příjmů k úhradě v příštích obdobích z titulu zdanitelných přechodných rozdílů a Společnost o něm účtuje vždy.

Odloženými daňovými pohledávkami se rozumí částky daně z příjmů nárokové v příštích obdobích z titulu:

- odčitatelných přechodných rozdílů
- převedených nevyužitých daňových ztrát
- z převedených nevyužitých daňových odpočtů

Odložené daňové pohledávky i závazky se vykazují ve výkazu zisku a ztráty v položce „Daň z příjmů“ a ve výkazu rozvahy v položce „Ostatní aktiva“ nebo „Ostatní pasiva“.

II.13 Náklady na zaměstnance, zaměstnanecké výhody

Náklady na zaměstnance jsou součástí výkazu zisku a ztráty, položky "Správní náklady".

Společnost přispívá v rámci své zaměstnanecké politiky zaměstnancům na stravování 55% hodnotou 118,- Kč stravenky, na penzijní připojištění nebo životní pojištění zaměstnanců až do výše 50 tis. Kč ročně a podporuje další vzdělávání zaměstnanců, především výuku v jazykových kurzech.

Tyto příspěvky jsou účtovány přímo do nákladů.

Společnost také poskytuje v rámci zaměstnaneckých výhod zaměstnancům od společnosti Sodexo Pas Česká republika a.s. poukázky RelaxPass, VitalPass, a také FlexiPass až do hodnoty 20 tis. Kč na jednoho zaměstnance za rok. Poukázky jsou propláceny ze sociálního fondu, případně z nedaňových nákladů Společnosti.

II.14 Spřízněné strany

Spřízněná strana je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná s účetní jednotkou sestavující účetní závěrku.

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni s vykazující účetní jednotkou, pokud tato osoba:
- ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku
 - má podstatný vliv na vykazující účetní jednotku nebo



- je členem klíčového vedení vykazující účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku
- b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:
 - Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
 - Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
 - Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
 - Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
 - Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedenou v písmenu a).
 - Osoba uvedená v písm. a) bodu i) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).

II.15 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.

III. Použité finanční nástroje

Společnost přistupuje k řízení rizik v souladu s požadavky zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění, požadavky vyhlášky č. 308/2017 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel při poskytování investičních služeb a v souladu s koncepty obezřetnostního podnikání ve smyslu vyhlášky České národní banky č. 163/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry a zejména v souladu se směrnicí Evropského parlamentu a Rady č. 2013/36/EU (CRD IV) a nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 (dále jen Nařízení EU č.575/2013), o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky.

Sledování a řízení rizik je upraveno vnitřním předpisem Společnosti „Řád kapitálové přiměřenosti, řízení rizik a likvidity“ a vnitřním předpisem „Pravidla řízení operačních rizik a business continuity plan“. Osobou odpovědnou za řízení rizik je pracovník útvaru řízení rizik.

III.1 Přístupy řízení rizik

Společnost uplatňuje pouze základní - standardizované - přístupy k řízení rizik ve smyslu Nařízení EU č. 575/2013.

Výše kapitálových poměrů je průběžně sledována jako podíl kapitálu na individuálním základě stanoveném v souladu s Nařízením EU č. 575/2013 ve vztahu k celkovému objemu rizikové expozice dle čl. 92 Nařízení EU č. 575/2013.

Vzhledem ke skutečnosti, že společnost je subjektem dle s čl. 95 Nařízení EU č. 575/2013, uplatňuje přístup stanovení kapitálového požadavku založeného na fixních režijních nákladech.



Pro komparativní výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního portfolia je aplikován standardizovaný přístup. Pro výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k tržnímu (měnovému) riziku je aplikován také přístup standardizovaný. Vzhledem k uplatnění přístupu stanovení kapitálového požadavku založeného na fixních režijních nákladech společnost nestanovuje kapitálový požadavek k operačnímu riziku.

III.2 Úvěrové a tržní riziko

Společnost s ohledem na rozsah poskytovaných služeb nemá v současné době investiční nástroje zařazené do obchodního portfolia. Úvěrové riziko je sledováno z hlediska neschopnosti smluvní strany plnit řádně a včas své závazky, tedy z hlediska nepřímého dopadu přes subjekty, pro které Společnost vykonává činnosti. Expozice vůči úvěrovému riziku jsou rizikově váženy dle typu protistrany a případně podle jejich ratingů vyhlášených externími ratingovými agenturami. Tržní riziko je v důsledku rozsahu činnosti společnosti omezeno na měnové riziko vyplývající z cizoměnových aktiv a pasiv. Expozice společnosti vůči měnovému riziku je nevýznamná a pouze v hlavních světových měnách (EUR).

III.3 Ostatní rizika

Riziko likvidity

Důležitým předpokladem pro plnění povinnosti udržovat trvale platební schopnost Společnosti v české měně i cizích měnách je řízení likvidity.

Společnost řídí likviditu zejména ohledně svých peněžních závazků vyplývajících ze své provozní činnosti a případně nakládání s vlastním majetkem. Likvidita je měřena, sledována a kontrolována v každé z hlavních měn (CZK a EUR) na denní bázi.

Operační riziko

Společnost řídí a provádí důsledné kontroly v oblasti operačního rizika (fyzické zabezpečení provozu, poskytování činností back office a účetnictví a zabezpečení informačních technologií a systémů) s cílem zajistit bezproblémovou činnost Společnosti tak, aby mohla poskytovat své služby společností ve skupině RSJ podle jejich potřeb a objednávek.

Řízení operačních rizik a jejich sledování je upraveno ve vnitřním předpise „Pravidla řízení operačních rizik“ a „Strategie kontinuity činností - business continuity plan“.

IV. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Společnost nevlastní žádné účasti.

V. Významné položky uvedené v rozvaze

V.1 Pohledávky za bankami

tis. Kč

Běžné účty v bankách připadající společnosti

Běžné účty v bankách připadající klientům



Termínované vklady u bank připadající klientům	0
Ostatní pohledávky	0
Celkem	21 344

Členění pohledávek za bankami dle zbytkové doby splatnosti

tis. Kč	1 - 90 dní	90 - 365 dní	1 - 5 let
Běžné účty u bank	21 344	0	0
Termínované vklady	0	0	0
Ostatní pohledávky	0	0	0
Celkem	21 344	0	0

V.2 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	31.12.2017	Přírůstky/úbytky	31.12.2018
Pořizovací cena	10 269	-393	9 876
Oprávký	-5 925	-2 388	-8 313
Nehmotný majetek pořízený, nezařazený	0	165	165
Zůstatková hodnota	4 344	-2 616	1 728

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen především softwarovými produkty, případně jejich technickým zhodnocením.

Dlouhodobý hmotný majetek

tis. Kč	31.12.2017	Přírůstky/úbytky	31.12.2018
Pořizovací cena	21 375	4 077	25 452
Oprávký	-10 902	-5 889	-16 791
Hmotný majetek pořízený a dosud nezařazený	0	0	0
Zůstatková hodnota	10 473	-1 812	8 661

Dlouhodobý hmotný majetek představuje zejména výpočetní a kancelářskou techniku, kancelářský nábytek a technická zhodnocení pronajatých prostor v budově Florentina v Praze.

Zůstatková cena prodaného majetku je součástí položky výkazu zisku a ztráty „Ostatní provozní náklady“, výnosy z prodeje jsou zahrnuty v položce „Ostatní provozní výnosy“.



V.3 Ostatní aktiva

Ostatní aktiva se snížila v roce 2018 o 199 tis. Kč oproti roku 2017.

tis. Kč	31.12.2018
Pohledávky z obchodních vztahů	3 864
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Securities a.s.	12 105
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Services s.r.o.	6 337
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Investments SICAV a.s.	2
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Investments IS a.s.	3 063
Ostatní pohledávky - RSJ Securities a.s.	3 116
Ostatní pohledávky - RSJ Investments IS a.s.	210
Poskytnuté zálohy	605
Odložená daňová pohledávka	620
Celkem	29 922

Ostatní pohledávky za RSJ Securities a.s. představují změnu nároku na odpočet DPH vlivem změny vypořádacího koeficientu DPH ze 100 % na 84 % k 31.12.2018. RSJ Securities a.s. je členem skupiny DPH. Zastupující člen je Společnost.

V.4 Náklady a příjmy příštích období

Tyto náklady tvoří především časově rozlišená využití nakoupených jednoletých licencí softwarů včetně jejich programové podpory, předplatné novin a časopisů a další předplacené IT, servisní a ostatní služby.

tis. Kč	31.12.2018
Náklady příštích období	4 804
Příjmy příštích období	0
Celkem	4 804

V.5 Ostatní pasiva

tis. Kč	31.12.2018
Závazky z obchodních vztahů	3 050
Závazky z obchodních vztahů - RSJ Securities a.s.	467
Závazky z obchodních vztahů - RSJ Services s.r.o.	60
Závazky z obchodních vztahů - RSJ Investments IS a.s.	2
Závazky vůči zaměstnancům	1 826
Závazky vůči institucím SZ, ZP, PF a ŽP	998
Závazky vůči FÚ	
Závazky vůči členům skupiny DPH	



Dohadné účty pasivní	4 843
Závazky ostatní	0
Celkem	15 485

Ostatní pasiva v roce 2018 vzrostla o 6.089 tis. Kč.

V.6 Výnosy a výdaje příštích období

Výdaje příštích období tvoří především povinný příspěvek do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry za rok 2018 ve výši 10 tis. Kč a dále spotřeba elektřiny v kancelářích Avalon poskytnutá v roce 2018, ale vyfakturovaná v roce 2019 a dále časové rozlišení mezd ve výši 38 tis. Kč.

tis. Kč	31.12.2018
Výnosy příštích období	0
Výdaje příštích období	61
Celkem	61

V.7 Rezervy

V běžném účetním období vytvořila Společnost rezervu na nevyčerpané zaměstnanecké benefity a rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců za rok 2018.

Společnost vytvořila z důvodu rozdílného okamžiku sestavení účetní závěrky a okamžiku sestavení daňového přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2018 rezervu na splatnou daň z příjmů právnických osob za rok 2018 ve výši 1.725 tis. Kč. Rezerva na splatnou daň byla vykázána v rozvahových pasivech roku 2018 snižená o uhrazené zálohy na daň z příjmů právnických osob ve výši 1.550 tis. Kč.

tis. Kč	31.12.2017	Přírůstky/ úbytky	31.12.2018
Rezerva na odměny zaměstnanců	0	0	0
Rezerva na nevyčerpané zam. benefity	212	39	251
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	1 318	31	1 349
Rezerva na soudní spory	0	0	0
Rezerva na splatnou daň	1 603	122	1 725
Zálohy na daň z příjmů	-934	-616	-1 550
Celkem	2 200	-425	1 775

V.8 Podřízené závazky

Společnost nemá podřízené závazky.



V.9 Vlastní kapitál a rozdělení zisku

Základní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2018 činí **36.000 tis. Kč**.

Nerozdělený zisk z předchozích období a rozdělení zisku

Čistý zisk Společnosti za účetní období 2017 ve výši 3.912 tis. Kč byl převeden na účet nerozděleného zisku předchozích období.

Očekávaný čistý zisk společnosti za rok 2018 ve výši **4.076 tis. Kč** je navržen k rozdělení takto:

tis. Kč	2018
Nerozdělený zisk	4 076
Čistý zisk celkem	4 076

V.10 Významné položky uvedené v podrozvaze (v tis. Kč)

Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení představují investiční instrumenty v majetku klientů vedené Společností v zaknihované evidenci cenných papírů v ocenění poslední známou reálnou hodnotou.

tis. Kč	2017	2018
Přijaté záruky	0	0
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	5 588 652	6 694 130
Hodnoty převzaté k obhospodařování	0	0
Podrozvahová pasiva celkem	5 588 652	6 694 130

V příloze k účetní závěrce k 31.12.2017 byla na řádku „Hodnoty převzaté do úschovy“ uvedená nesprávná částka 5.325.673 tis. Kč.

VI. Významné položky uvedené ve výkazu zisku a ztráty
VI.1 Výnosy a náklady z úroků a podobné výnosy a náklady

V roce 2018 Společnost vykazuje výnosy z úroků ve výši 27 tis. Kč, ale nevykazuje žádné náklady z úroků.

VI.2 Výnosy z poplatků a provizí

tis. Kč	2018
Provize za obhospodařování majetku zákazníků	0
Provize za přijímání a předávání investičních pokynů	0
Provize za vedení evidence investičních nástrojů	97
Celkem	97



VI.3 Náklady na poplatky a provize

Náklady na poplatky a provize tvoří pouze bankovní poplatky ve výši 7 tis. Kč.

VI.4 Zisk nebo ztráta z finančních operací

tis. Kč	2018
Náklady na devizové operace - kurzové rozdíly	-50
Výnosy z devizových operací - kurzové rozdíly	67
Celkem	17

VI.5 Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny především výnosy z prodeje služeb.

Ostatní provozní náklady tvoří zůstatková cena vyřazeného majetku a příspěvek do garančního fondu.

tis. Kč	2017	2018
Ostatní provozní výnosy celkem	73 647	72 597
Výnosy z prodeje majetku	248	144
Výnosy z pronájmu prostor a související služby	86	542
Výnosy z prodeje služeb - účetní služby	14 067	7 634
Výnosy z prodeje služeb - podpůrné služby	39 452	29 225
Výnosy z prodej služeb - IT služby	19 767	20 678
Výnosy ze služeb administrace	0	13 887
Ostatní provozní výnosy	27	487
Ostatní provozní náklady celkem	59	818
Příspěvek do GF OCP	10	10
ZC dlouhodobého majetku	27	245
Úprava odpočtu DPH (změna koeficientu DPH)	0	545
Ostatní provozní náklady	22	18

VI.6 Správní náklady

tis. Kč	2017	2018
Cestovné	649	586
Nájemné a služby s nájmem související	6 137	6 346
Náklady na hovorné, telefon, internet	750	3 700
Náklady na IT služby	3 765	

Náklady na poradenství, právní služby	1 680	997
Náklady na PR služby	717	138
Náklady na reprezentaci	381	601
Náklady na spotřebu materiálu	3 462	1 348
Náklady na školení	342	406
Náklady na zaměstnance	39 357	40 838
Ostatní správní náklady	2 185	1 206
Celkem	59 425	56 958

Ostatní správní náklady zahrnují běžné provozní náklady související s provozem Společnosti. Jedná se zejména o opravy a udržování dlouhodobého hmotného majetku, přepravu dokumentů, náklady na poštovné, správní poplatky, účetní služby, reklamní předměty, ostatní služby nedaňové (firemní akce, zajištění cateringu na akci) apod.

Analýza nákladů na zaměstnance

tis. Kč	2017	2018
Mzdové náklady celkem	27 459	28 465
Tvorba a použití rezerv (odměny, nevyčerpaná dovolená)	5	23
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	8 953	9 458
Tvorba a použití rezerv - část soc. a zdrav. pojištění	3	9
Ostatní sociální náklady (příspěvky na penz. a živ. pojištění, stravování, zák. pojištění odpovědnosti)	2 936	2 883
Celkem	39 357	40 838

V roce 2018 nebyla použita rezerva na odměny zaměstnanců.

V roce 2018 byla použita rezerva na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců za rok 2017 ve výši 1.318 tis. Kč. Nově byly vytvořeny k rozvahovému dni rezervy na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců ve výši 1.349 tis. Kč.

Z titulu funkcí v orgánech Společnosti byly členům v roce 2018 přiznány odměny na základě výkonu funkce ve výši 3.949 tis. Kč.

Statistika počtu zaměstnanců

	2016	2017	2018
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem	31	33	35
Z toho: počet členů statutárních orgánů	0	2	3

VI.7 Odpisy hmotného a nehmotného majetku

tis. Kč	2018
Odpisy hmotného majetku	6 013
Odpisy nehmotného majetku	3 237
Celkem	9 250

VI.8 Tvorba a použití opravných položek k pohledávkám

V roce 2018 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k pohledávkám.

VI.9 Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem

O rozpuštění opravných položek nebylo v roce 2018 účtováno.

VI.10 Tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem

V roce 2018 nebyly tvořeny žádné opravné položky k účastem s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

VI.11 Tvorba a použití ostatních rezerv

V roce 2018 byla použita rezerva na nevyčerpané zaměstnanecké benefity ve výši **212 tis. Kč**.

K rozvahovému dni roku 2018 byla vytvořena rezerva na nevyčerpané zaměstnanecké benefity ve výši **251 tis. Kč**, též viz samostatný bod „Rezervy“ této přílohy.

VI.12 Podíl na ziscích účastí s rozhodujícím vlivem

O této položce nebylo v roce 2018 účtováno.

VI.13 Daň z příjmu

Odložená daň

Stejně jako v předchozích letech, vznikl i v roce 2018 dočasný zdanitelný rozdíl mezi účetní hodnotou aktiv a daňovou základnou aktiv, konkrétně rozdíl mezi účetní zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného majetku a daňovou zůstatkovou hodnotou tohoto majetku.

V roce 2018 vznikl také dočasný odčitatelný rozdíl mezi účetní hodnotou pasiv a daňovou základnou pasiv z důvodu tvorby rezerv na odměny zaměstnanců, rezerv na ostatní nevyčerpané zaměstnanecké benefity, tvorby rezerv na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců a tvorby rezerv na soudní spory.

Společnost účtuje o dani z příjmu realizovatelné v budoucích obdobích jako o odložené daňové pohledávce, která vznikla kompenzací všech dočasných zdanitelných a odčitatelných rozdílů mezi účetními a daňovými hodnotami aktiv a pasiv.

Společnost předpokládá, že základ daně, proti kterému bude možno využít odčitatelné dočasné rozdíly je dosažitelný.



tis. Kč	2014	2015	2016	2017	2018
Účetní zůstatková hodnota majetku	0	868	19 041	14 660	8 404
Daňová zůstatková hodnota majetku	0	761	19 705	15 684	10 068
Zdanitelný dočasný rozdíl	0	-106	664	1 024	1 664
Účetní hodnota rezervy	44	590	1 531	1 531	1600
Daňová základna rezervy	0	0	0	0	0
Odčitatelný dočasný rozdíl	44	590	1 531	1 531	1 600
Daňová ztráta	1045	0	0	0	0
Sazba daně z příjmu na příští období	19%	19%	19%	19%	19%
Odložený daňový závazek	0	0	0	0	0
Odložená daň. pohledávka	207	92	417	485	620

Celkový náklad na daň z příjmu

Z důvodu rozdílného okamžiku sestavení účetní závěrky a okamžiku sestavení daňového přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2018, není ve výkazu zisku a ztráty v položce „Daň z příjmů“ vykázána skutečná výše splatné daně, ale pouze její výše očekávaná.

tis. Kč	2017	2018
Zisk před zdaněním	5 447	5 666
Celkem položky zvyšující základ daně	4 523	4 945
Celkem položky snižující základ daně	1 531	1 531
Upravený základ daně	8 439	9 080
Daňová ztráta minulých let	0	0
Výdaje na realizaci projektu výzkumu a vývoje	0	0
Upravený daňový základ	8 439	9 080
Ostatní úpravy základu daně (dary)	0	0
Základ daně z příjmu	8 439	9 080
Sazba daně z příjmů právnických osob	19 %	19 %
Sleva na dani	0	0
Daň z příjmů z běžné činnosti - splatná	1 603	1 725
Daň z příjmů z mimořádné činnosti - splatná	0	0
Daň z příjmů odložená	-68	-135
Skutečně splatná daň z příjmu	1 535	3 193
Použití rezervy na daň z příjmu	0	-1 603
Daň z příjmů celkem	1 535	1 590



VI.14 Zisk za účetní období po zdanění

tis. Kč	2017	2018
Zisk	3 912	4 076

VII. Ostatní informace

VII.1 Přehled činnosti obchodníka s cennými papíry a jejich zeměpisné určení

Společnost vykonává veškeré činnosti v České republice.

VII.2 Veřejná podpora

V roce 2018 Společnost nezískala žádnou veřejnou podporu.

VII.3 Roční úhrn čistého obrátu

V roce 2018 Společnost dosáhla obrátu 75 922 tis. Kč.

VIII. Vztahy se spřízněnými stranami

V roce 2018 nebyly Společností poskytnuty žádné půjčky akcionářům ani zaměstnancům Společnosti. Nebyly také vydány žádné záruky za členy statutárních orgánů, dozorčí rady ani za zaměstnance podílející se na řízení účetní jednotky.

Fyzické osoby, jejichž výše podílu na základním kapitálu nebo hlasovacích právech RSJ Custody s.r.o. představuje alespoň 10 %:

Není

Spřízněné účetní jednotky:

RSJ Securities a.s.
 RSJ Feeder, Inc.
 RSJ Services s.r.o.
 RSJ Investments SICAV a.s.
 RSJ Prop, PCC
 RSJ II PowerFunds PCC
 BOX, a.s.
 DOX PRAGUE, a.s.
 Nadace RSJ
 RSJ Investments investiční společnost a.s.
 RSJ a.s.
 iComplex s.r.o.
 JKW CAPITAL LTD
 Cafedu s.r.o.
 MISUR CZ s.r.o.
 Kancelář Karla Janečka s.r.o.



xMed21 s.r.o.
Pilot 21, s.r.o.
Restaurant Gopál, s.r.o. v likvidaci
Milénium Média s.r.o.
AL.21 s.r.o.
11Culture s.r.o.
11Culture Points s.r.o.
HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o.
UP21 s.r.o.
SPORT 21 s.r.o.
Air 21 s.r.o.
Racing 21 s.r.o.
Demokracie 2.1 s.r.o.
Nadační fond Neuron na podporu vědy
Nadační fond proti korupci
Nadační fond pomoci
KJ Production 21 s.r.o.
Fenomén 21 s.r.o.
Spirit 21 s.r.o.
Impactinvest 21 s.r.o.
Social 21 s.r.o.
Nadace Science 21
Czechoslovak Models s.r.o.
INTERACTIVE ONE s.r.o.
I3 CZ s.r.o.
SUPERLOFT s.r.o.
FREE ENERGY, s.r.o.
Virtuoso s.r.o., v likvidaci
Gravelli s.r.o.
Enosfera s.r.o.
Vinitor s.r.o.
Dobrá Vinice, a.s.
Metronome Production s.r.o.
SMART TRADING COMPANY s.r.o.
FACTORINVEST s.r.o.
WFF OFFICE s.r.o.
Pro arte investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
AllOrganic s.r.o.
Vinograf Malý, s.r.o.
Vinograf Velký, s.r.o.
Vinograf Anděl, s.r.o.
Gymnázium Duhovka s.r.o.
Weegschaal a.s.
Steenbok a.s.
DUHOVKA GROUP a.s.
Mateřská škola Duhovka s.r.o.
Základní škola Duhovka, s.r.o.
Institut Duhovka, zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, s.r.o.
TJ Capital Partners, a.s.
TotalCar s.r.o.
JKT Technik, spol. s r.o.



JK - EU Invest s.r.o.
RSPV Five s.r.o.
RSPV Six s.r.o.
Back swing s.r.o.
BLOOMING s.r.o.
TARGET VALUE s.r.o.
ADVANCED SYSTEM s.r.o.
AKMIT s.r.o.
ASSET CENTER a.s.
Centrum Pivovar a.s.
Zlatice s.r.o.
El NIÑO BEVERAGES, a.s.
MOSTEK energo s.r.o.
Brobosu Properties s.r.o.
Axention one s.r.o.
Beach Resorts Investment Limited
Projekt Mojmírovo s.r.o.
Cínovecká deponie, a.s.
SANAKA Industry, a.s.
PXW Czech, a.s.
Sancela s.r.o.
HZY Czech, s.r.o.
Colius, s.r.o.
Biofarma Olešná s.r.o.
Biofarma Skřeneň s.r.o.
RSJ Land I s.r.o.
RSJ Land II s.r.o.
RSJ Land III s.r.o.
SPNK 6, s.r.o.
SPNK 22 s.r.o.
MOSTEK didacta s.r.o.
PRVNÍ KLUBOVÁ pojišťovna a.s.
Algamo s.r.o.
STS Olbramovice, a.s.
AstaTec s.r.o.
U Pilotů a.s.
Biofarma Hostěrádky s.r.o.
RSPV One s.r.o.
RSPV Three s.r.o.
RSPV Four s.r.o.
Presidio-IPM j.s.a.
PROTEOTHERA, INC.
AWIK House Production, s.r.o.
Nuppu housing s. r. o.
Pradiareň 1900 s.r.o.
ZWIRN area s.r.o.
ALEGRO-INVEST, a.s.
ČP Cloud a.s.
Pivovarská restaurace CPD s.r.o.
Děčínský pivovar s.r.o.
Retail Shops CPD s.r.o.



Hopsárium Děčín s.r.o.
SUPI Energy s.r.o.
Unique Hotel Services s.r.o.
Zemědělská akciová společnost Mlázovice
MOSTEK distribuce s.r.o.
White Sand Beach Resort Limited
Kendwa Beach Resorts Limited
YIT NUPPU 4 Jasmiini s. r. o.
YIT NUPPU 5 Hyasintti s.r.o.
Czech Development, S. de R.L. de C.V.

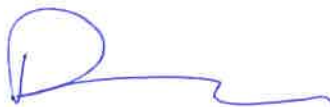
Se spřízněnými stranami nemá Společnost žádné vztahy uzavřené za jiných než za obvyklých tržních podmínek.



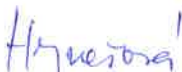
IX. Události po datu účetní závěrky

K takovým významným událostem po datu účetní závěrky, které by měly vliv na její sestavení, nedošlo.

V Praze, dne 23.4.2019



.....
Jan Dezort
jednatel společnosti



.....
Romana Hynešová
jednatelka společnosti



III. Informace pro účely dohledu ČNB

III.1 Údaje o finanční situaci

Individuální údaje (Kč)

Rozvaha - aktiva v základním členění

		31.12.2018
Aktiva celkem	1	66 464 138
Pokladní hotovost, hotovost u centrálních bank a ostatní vklady splatné na požádání	2	21 348 930
Pokladní hotovost	3	4 663
Ostatní vklady splatné na požádání	5	21 344 267
Hmotný majetek	28	8 661 996
Pozemky, budovy a zařízení	29	8 661 996
Nehmotný majetek	31	1 728 089
Ostatní nehmotný majetek	33	1 728 089
Daňové pohledávky	34	620 162
Pohledávky z odložené daně	36	620 162
Ostatní aktiva	37	34 104 961

Rozvaha - závazky a vlastní kapitál v základním členění

		31.12.2018
Závazky a vlastní kapitál celkem	1	66 464 138
Závazky celkem	2	17 321 890
Rezervy	19	1 600 098
Ostatní rezervy	25	1 600 098
Daňové závazky	26	174 600
Závazky ze splatné daně	27	174 600
Ostatní závazky	30	15 547 192
Vlastní kapitál celkem	32	49 142 248
Základní kapitál	33	36 000 000
Splacený základní kapitál	34	36 000 000
Ostatní vlastní kapitál	40	1 300 000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	61	7 766 681
Zisk nebo ztráta za běžné účetní období	67	4 075 569

Výkaz zisku nebo ztráty - přehled výnosů, nákladů, zisku nebo ztráty

		31.12.2018
Úrokové výnosy	1	26 520
Úroky z finančních aktiv v reálné hodnotě vykázané do OCI	5	26 520
Výnosy z poplatků a provizí	23	97 010
Náklady na poplatky a provize	24	6 966
Kurzové rozdíly - zisk nebo (-) ztráta	34	16 543
Zisk nebo (-) ztráta z odúčtování nefinančních aktiv	35	-100 756
Ostatní provozní výnosy	36	72 453 590
Ostatní provozní náklady	37	573 356
Zisk nebo (-) ztráta z provozní činnosti	38	71 912 585
Správní náklady	39	56 997 029
Náklady na zaměstnance	40	40 877 199
Ostatní správní náklady	41	16 119 830
Odpisy	42	9 249 689
Odpisy pozemků, budov a zařízení	43	6 013 008
Odpisy nehmotného majetku	45	3 236 681
Zisk nebo (-) ztráta z pokračujících činností před zdaněním	65	5 665 868
Náklady nebo (-) výnosy na daň z příjmů z pokračujících činností	66	1 590 301
Zisk nebo (-) ztráta z pokračujících činností po zdanění	67	4 075 566
Zisk nebo (-) ztráta běžného roku po zdanění	71	4 075 566

Podrozvaha

	tis. Kč	31.12.2017	31.12.2018
14. Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení		5 588 652	6 694 130
Podrozvahová pasiva celkem		5 588 652	6 694 130

Společnost vykazuje zůstatkovou cenu prodaného dlouhodobého majetku ve výši 245.079 Kč ve statutárních výkazech v ostatních provozních nákladech. Tržby z prodeje majetku ve výši 144.324 Kč vykazuje v ostatních provozních výnosech. Ztráta z prodeje dlouhodobého majetku ve výši 100.755 Kč je ve výkazech pro účely ČNB vykázána na ř. 35 Zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv:

Položka výkazu	ČNB výkaz - ř. 35	Statutární výkaz - ř. x	Rozdíl
Zisk nebo ztráta z odúčtování nefinančních aktiv	-100 755	0	-100 755



Položka výkazu	ČNB - ř. 36	Statutární - ř. 7	Rozdíl
Ostatní provozní výnosy	72 453 590	72 597 914	-144 324

Položka výkazu	ČNB - ř. 37	Statutární - ř. 8	Rozdíl
Ostatní provozní náklady	573 356	818 435	-245 079

Tvorbu a použití rezerv na nevyčerpané benefity ve výši 39.098 Kč vykázala Společnost ve statutárních výkazech na řádku 17 Tvorba a použití ostatních rezerv. Tato částka je ve výkazech pro účely ČNB uvedena na ř. 40 Správní náklady - náklady na zaměstnance.

Položka výkazu	ČNB - ř. 40	Statutární - ř. 17	Rozdíl
Správní náklady - náklady na zaměstnance	40 877 199	40 838 101	39 098

Poměrové ukazatele

Výpočet níže uvedených poměrových ukazatelů vychází z hodnot vykázaných k ultimu běžného účetního období. Společnost se stala obchodníkem s cennými papíry od roku 2017.

Ukazatel	2017	2018
Zadluženost I	20,99 %	26,06 %
Zadluženost II	26,57 %	35,25 %
Rentabilita průměrných aktiv	7,40 %	6,73 %
Rentabilita průměrného kapitálu Tier 1	11,67 %	10,40 %
Rentabilita tržeb	0,00 %	0,00 %
Průměrný evidenční přepočtený stav zaměstnanců	33	35
Správní náklady na jednoho zaměstnance	1 801 tis. Kč	1 628 tis. Kč

III.2 Kapitál a kapitálové požadavky

Společnost v roce 2018 udržovala vnitřně stanovený kapitál ve smyslu §9a odst. 1 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění, s ohledem na rozsah aktivit a podstupovaná rizika na úrovni odpovídající pravidlům obezřetného podnikání ve smyslu vyhlášky č. 163/2014 Sb. o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry a zejména v souladu se směrnicí Evropského parlamentu a Rady č. 2013/36/EU (CRD IV) a nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, o obezřetnostech požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky (dále též jen „Nařízení EU“).

Vnitřně stanovený kapitál tedy Společnost udržovala na úrovni požadavků na kapitál stanovených na individuálním základě podle pravidel Nařízení EU navýšených o vnitřně stanovenou rizikovou přírážku.



Kapitál

Kapitál na individuálním základě se stanoví jako součet kmenového kapitálu tier 1, vedlejšího kapitálu tier 1 a kapitálu tier 2 upravených o omezovací filtry a odpočty podle článků 32 až 35, 36, 56, 66 a 79 Nařízení EU.

Kapitál tier 1 (T1) je součtem kmenového kapitálu tier 1 a vedlejšího kapitálu tier 1 Společnosti.

Kmenový tier 1 (CET1) kapitál Společnosti se skládá z položek kmenového kapitálu tier 1 po provedení úprav vyžadovaných články 32 až 35, odpočtů podle článku 36 a uplatnění výjimek a alternativních postupů stanovených v článcích 48, 49 a 79 Nařízení EU.

Kmenový tier 1 kapitál zahrnuje zejména tyto položky:

- a) kapitálové nástroje, jsou-li splněny podmínky stanovené v článku 28 Nařízení EU,
- b) emisní ážio související s nástroji uvedenými v písmenu a),
- c) nerozdělený zisk,
- d) kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření,
- e) ostatní fondy.

Položky uvedené v písm. c) až e) se považují za kmenový kapitál tier 1 pouze tehdy, může-li je Společnost neomezeně a okamžitě použít na pokrytí rizik nebo ztrát ve chvíli, kdy se objeví.

Odpočty od položek kmenového kapitálu tier 1 jsou především:

- a) ztráty běžného účetního roku,
- b) nehmotná aktiva,
- c) odložené daňové pohledávky závislé na budoucím zisku,
- d) přímé, nepřímé a syntetické kapitálové investice do vlastních nástrojů zahrnovaných do CET1, včetně vlastních nástrojů zahrnovaných do CET1, které je instituce povinna odkoupit na základě skutečného nebo podmíněného závazku plynoucího z existující smlouvy,
- e) hodnota položek, které mají být odečteny od položek vedlejšího kapitálu tier 1 podle čl. 56 Nařízení EU, která přesahuje vedlejší kapitál tier 1 Společnosti,
- f) objem expozice u kvalifikovaných účastí mimo finanční sektor a dalších expozic uvedených v čl. 36 písm. k) Nařízení EU, kterým se má přiřadit riziková váha 1 250%, pokud instituce odečítá tento objem expozice z objemu položek CET1 jako alternativní postup k použití rizikové váhy 1 250%,
- g) další odpočty uvedené v čl. 36 Nařízení EU.

Společnost nemá k datu sestavení účetní závěrky za rok 2018 žádnou účast v jiných společnostech.

Společnost k 31.12.2018 vykazuje odloženou daňovou pohledávku závislou na budoucím zisku a vyplývající z přechodných rozdílů ve výši 620 tis. Kč. Tato hodnota představuje hodnotu nižší než 10% položek kmenového kapitálu, proto Společnost využila výjimku z odpočtu od položek kmenového kapitálu tier 1 dle článku 48 Nařízení EU a počítá k této položce pouze kapitálové požadavky (riziková váha 250%).

Vedlejší tier 1 (AT1) kapitál Společnosti se skládá z položek vedlejšího kapitálu tier 1 po odpočtu položek uvedených v článku 56 a uplatnění článku 79.

Vedlejší tier 1 kapitál je tvořen těmito položkami:

- a) kapitálové nástroje za předpokladu splnění podmínek stanovených v čl. 52 odst. 1 Nařízení EU a nejsou položkami kmenového kapitálu tier 1 nebo kapitálu tier 2,
- b) emisní ážio související s nástroji uvedenými v písmenu a).

Odpočty od položek vedlejšího kapitálu tier 1 jsou především:

- přímé, nepřímé a syntetické kapitálové investice do vlastních nástrojů zahrnovaných do AT1 kapitálu, včetně vlastních nástrojů zahrnovaných do AT1, které by Společnost mohla být povinna odkoupit na základě stávajících smluvních závazků,
- přímé, nepřímé a syntetické kapitálové investice do nástrojů zahrnovaných do AT1 subjektů finančního sektoru, v nichž Společnost nemá významnou investici, určenou v souladu s čl. 60 Nařízení EU,
- hodnota položek, které mají být odečteny od položek kapitálu tier 2 podle čl. 66 Nařízení EU, která převyšuje kapitál tier 2 Společnosti,
- další odpočty uvedené v čl. 56 Nařízení EU.

Společnost nemá žádné nástroje, které by splňovaly podmínky pro zařazení do vedlejšího tier 1 kapitálu.

Kapitál tier 2 (T2) se skládá z položek kapitálu tier 2 po odpočtech uvedených v článku 66 a uplatnění článku 79 Nařízení EU.

Tier 2 kapitál je tvořen těmito položkami:

- kapitálové nástroje a podřízené půjčky za předpokladu splnění podmínek stanovených v čl. 63 Nařízení EU a současně nejsou položkami kmenového kapitálu tier 1 ani vedlejšího kapitálu tier 1,
- emisní ážio související s nástroji uvedenými v písmenu a),
- obecné úpravy o úvěrové riziko bez zohlednění daňových účinků do výše 1,25% objemu rizikově vážených expozic vypočítaného podle části třetí hlavy II kapitoly 2 Nařízení EU.

Odpočty od položek kapitálu tier 2 jsou uvedeny v článku 66 Nařízení EU.

Společnost nevykazuje k 31.12.2018 zůstatek podřízených půjček poskytnutých Společnosti akcionáři RSJ Securities a.s., které by bylo možné zahrnout do tier 2 kapitálu.

Kapitálové požadavky

Požadovaná úroveň kapitálu

S výhradou požadavků na počáteční kapitál Společnosti a výjimkou pro malá obchodní portfolia musí Společnost neustále splňovat tyto požadavky na kapitál:

- poměr kmenového kapitálu tier 1 ve výši 4,5 %,
- kapitálový poměr tier 1 ve výši 6 %,
- celkový kapitálový poměr ve výši 8 %.

Výpočet kapitálových poměrů:

- poměr kmenového kapitálu tier 1 je CET1 kapitál vyjádřený jako procentní podíl celkového objemu rizikové expozice,
- kapitálový poměr tier 1 je T1 kapitál vyjádřený jako procentní podíl celkového objemu rizikově vážené expozice,
- celkový kapitálový poměr je kapitál Společnosti vyjádřený jako procentní podíl celkového objemu rizikové expozice.

Celkový objem rizikové expozice Společnosti je stanoven jako vyšší z hodnot

- součtu objemu rizikově vážených expozic pro úvěrové riziko a požadavků na kapitál stanovených k tržnímu riziku
- kapitálového požadavku založeného na fixních režijních nákladech vynásobeného koeficientem 12,5.

V roce 2018 stanovovala společnost kapitálový požadavek (a tedy i celkovou rizikovou expozici) na základě fixních režijních nákladů.

Kapitálové požadavky k úvěrovému riziku

Pro výpočet objemů svých rizikově vážených expozic používá Společnost standardizovaný přístup ve smyslu Nařízení EU.



Kapitálové požadavky tržnímu riziku zahrnují:

- kapitálové požadavky k pozičnímu riziku,
- kapitálové požadavky k měnovému riziku,
- kapitálové požadavky ke komoditnímu riziku.

Pro výpočet objemů svých rizikově vážených expozic používá Společnost standardizovaný přístup ve smyslu Nařízení EU.

Údaje o kapitálu a kapitálových požadavcích

a) podle článku 437 odst. 1) písm. a) Nařízení EU č. 575/2013

Kapitál	31.12.2017	31.12.2018
Kapitál	35 510 849	42 038 592
Tier 1 (T1) kapitál	35 510 849	42 038 592
Kmenový Tier 1 (CET1) kapitál	35 510 849	42 038 592
Nástroje použitelné pro CET1 kapitál	36 000 000	36 000 000
Splacené CET1 nástroje	36 000 000	36 000 000
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta za před. období	3 855 008	7 766 681
Ostatní rezervní fondy	0	0
(-) Jiná nehmotná aktiva	-4 344 159	-1 728 089

b) podle článku 438 písm. c) až f) Nařízení EU č. 575/2013

		31.12.2017	31.12.2018
V případě institucí, které počítají objem rizikově vážených expozic podle části třetí hlavy II kapitoly 2, 8 % objemu rizikově vážených expozic pro každou kategorii expozic uvedenou v článku 112 Nařízení EU	Expozice vůči centrálním vládám a bankám	97 053	124 032
	Expozice vůči institucím	416 019	588 417
	Expozice vůči podnikům	2 183	245 173
	Ostatní expozice	1 896 753	1 941 642
Kapitálové požadavky vypočítané podle čl. 92 odst. 3 písm. c) Nařízení EU	K měnovému riziku	323 630	264 205
Kapitálové požadavky vypočítané podle části třetí hlavy III kapitol 2,3 a 4 Nařízení EU	Kapitálový požadavek podle hlavy III kapitoly 2 Nařízení EU	0	0

Objem dodatečné rizikové expozice z důvodu uplatňování režijních nákladů činí 183.414.302 Kč. V roce 2017 tato částka činila 147.017.017 Kč.

Kapitálová přiměřenost RSJ Custody s.r.o. dlouhodobě převyšuje základní úroveň 8 %, kterou vyžaduje po Společnosti ČNB.

Kapitálové poměry (%)	31.12.2017	31.12.2018
Kapitálový poměr pro kmenový kapitál tier 1	19,596 %	18,855 %
Kapitálový poměr pro kapitál tier 1	19,596 %	18,855 %
Kapitálový poměr pro celkový kapitál	19,596 %	18,855 %

V Praze, dne 23.4.2019



Jan Dezort
jednatel společnosti



Romana Hynešová
jednatelka společnosti



IV. Zpráva statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2018



ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2018

Individuální informace

RSJ Custody s.r.o.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 026 03 900



Obsah

- I. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
- II. Úloha Ovládané osoby
- III. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými
Přehled jednání uskutečněných v posledním účetním období na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob
Přehled protiplnění a posouzení toho, zda vznikla Ovládané osobě újma
- IV. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a dalšími ovládanými osobami, zda přetrvávají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Ovládanou osobu plynou rizika, zda a jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma
- V. Závěr



dle ust. § 82 an. Zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění (dále jen „ZOK“)

(dále jen „Zpráva o vztazích za rok 2018“)

Jednatelé RSJ Custody s.r.o. se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 026 03 900, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 220809, (dále v textu jen „Ovládaná osoba“) tímto jako statutární orgán Ovládané osoby v souladu s ust. § 82 ZOK předkládá následující Zprávu o vztazích za rok 2018.

I. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

I.1 Ovládaná osoba

Obchodní firma: **RSJ Custody s.r.o.**

Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 026 03 900

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 220809.

I.2 Ovládající osobou Ovládané osoby je:

Obchodní firma: **RSJ Securities a.s.**

Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 008 84 855

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 14743

Podíl na hlasovacích právech Ovládané osoby: 100%

(dále též „RSJ Securities a.s.“)

U níže uvedených osob je možné, s ohledem na reálnou shodu v jednání klíčových akcionářů RSJ Securities a.s., dovodit jednání uskutečňované ve vzájemném srozumění s cílem vykonávat hlasovací práva v RSJ Securities a.s., a proto lze považovat tyto osoby za osoby ovládající RSJ Securities a.s., které tak nepřímo ovládají Ovládanou osobu:

Jméno: **Karel Janeček, PhD.**

Trvalé bydliště: Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1

Datum narození: 26.7.1973

Podíl na hlasovacích právech RSJ Securities a.s.:

1.1.2018 - 31.12.2018 23,61 %

Jméno: **Ing. Václav Dejčmar**

Trvalé bydliště: Národní 116/20, 110 00 Praha 1

Datum narození: 17.8.1976

Podíl na hlasovacích právech RSJ Securities a.s.:

1.1.2018 - 31.12.2018 10,00 %



Jméno: **Ing. Libor Winkler, CSc.**
Trvalé bydliště: Praha 5, Hlubočepy, V Zálesí 761/5, PSČ 154 00
Datum narození: 18.9.1960
Podíl na hlasovacích právech RSJ Securities a.s.:
1.1.2018 – 31.12.2018 13,99 %

V souladu s ustanovením § 78 odst. 2 písm. g) ZOK a v návaznosti na ustanovení § 75 odst. 3 ZOK, patří ve smyslu presumovaného jednání ve shodě u osob blízkých mezi ovládající osoby RSJ Securities a.s. patří dále:

Jméno: **Ing. Tomáš Janeček**
Trvalé bydliště: Praha 6, Břevnov, U Třetí baterie 1048/21, PSČ 160 00
Datum narození: 3.8.1974
Podíl na hlasovacích právech RSJ Securities a.s.:
1.1.2018 – 31.12.2018 1,89 %

Jméno: **Ing. Karel Janeček**
Trvalé bydliště: Janáčkova 1833/47A, 323 00 Plzeň 1
Datum narození: 3.8.1951
Podíl na hlasovacích právech RSJ Securities a.s.:
1.1.2018 – 31.12.2018 1,51 %

(dále též jen „ovládající osoby“)

1.3 Ostatní propojené osoby

Osoby ovládané Ovládanou osobou jsou:

Ovládaná osoba v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 neovládala žádnou osobu.

Další osoby ovládaní ovládajícími osobami jsou:

- RSJ Feeder, Inc., se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Feeder, Inc.“)
- RSJ Services s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 018 252 59, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka C 267169 („RSJ Services s.r.o.“)
- RSJ Investments SICAV a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 247 04 415, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 16313 („RSJ Investments SICAV a.s.“)
- RSJ Prop, PCC, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Prop, PCC“)
- RSJ II PowerFunds PCC, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ II PowerFunds PCC“)
- BOX, a.s., se sídlem Praha - Praha 7, Poupětova 793/1, PSČ 170 00, IČO: 271 49 030, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 9334 („BOX, a.s.“)
- DOX PRAGUE, a.s., se sídlem Praha 7, Poupětova 793/1, PSČ 170 00, IČO: 271 77 718, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 9544 („DOX PRAGUE, a.s.“)
- Nadace RSJ, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1, IČO: 036 41 392, zapsaná v nadačním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou N 1189 („Nadace RSJ“)
- RSJ Investments investiční společnost a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 05357225, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 21826 („RSJ Investments investiční společnost a.s.“)



- RSJ a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 06324720, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 22737 („RSJ a.s.“)
- iComplex s.r.o., se sídlem Mánesova 881/27, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO 045 02 591 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 248670 („iComplex s.r.o.“)
- JKW CAPITAL LTD, se sídlem C/o 817, Carroll Street 2a, Brooklyn, New York 11215, USA („JKW CAPITAL LTD“)
- Cafedu s.r.o., se sídlem Rybná 716/24, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 01593404, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 208936 („Cafedu s.r.o.“)
- MISUR CZ s.r.o., se sídlem Trojická 1910/7, Nové Město, 128 00 Praha 2, IČO: 02401428, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 219056 („MISUR CZ s.r.o.“)
- Kancelář Karla Janečka s.r.o., se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 02470969, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 219699 („Kancelář Karla Janečka s.r.o.“)
- xMed21 s.r.o., se sídlem Osadní 799/26, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 026 72 588, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 222383 („xMed21 s.r.o.“)
- Pilot 21, s.r.o. se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6, IČO: 029 98 351, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 226241 („Pilot 21, s.r.o.“)
- Restaurant Gopál, s.r.o. v likvidaci, se sídlem Karlovo náměstí 290/16, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČO: 03045366, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 226724 („Restaurant Gopál, s.r.o. v likvidaci“)
- Milénium Média s.r.o., se sídlem Ječná 243/39a, Nové Město, 120 00 Praha 2, IČO: 03268250, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 229488 („Milénium Média s.r.o.“)
- AL.21 s.r.o., se sídlem Vyšehradská 320/49, Nové Město, 128 00 Praha 2, IČO: 04241126, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 244475 („AL.21 s.r.o.“)
- 11Culture s.r.o., se sídlem Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04507291, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 248692 („11Culture s.r.o.“)
- 11Culture Points s.r.o., se sídlem Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04509251, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 248690 („11Culture Points s.r.o.“)
- HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o., se sídlem Dusíkova 1589/6, Břevnov, 162 00 Praha 6, IČO: 04553411, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 249437 („HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o.“)
- UP21 s.r.o., se sídlem Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 03922961, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 239975 („UP21 s.r.o.“)
- SPORT 21 s.r.o., se sídlem Diskařská 294/1, Hradčany, 118 00 Praha 1, IČO: 05430747, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 263522 („SPORT 21 s.r.o.“)
- Air 21 s.r.o., se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9, IČO: 24691097, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 166432 („Air 21 s.r.o.“)
- Racing 21 s.r.o., se sídlem Mistršinská 393/6, Zličín, 155 21 Praha 5, IČO: 04690192, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 252161 („Racing 21 s.r.o.“)
- Demokracie 2.1 s.r.o., se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 03680941, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 236242 („Demokracie 2.1 s.r.o.“)
- Nadační fond Neuron na podporu vědy, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1, IČO: 01871188, zapsaný v nadačním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou N 1054 („Nadační fond Neuron na podporu vědy“)
- Nadační fond proti korupci, se sídlem Na Florenci 1270/31, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 248 21 659, zapsaný v nadačním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou N 835 („Nadační fond proti korupci“)

- Nadační fond pomoci, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 243 03 437, zapsaný v nadačním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou N 915 („Nadační fond pomoci“)
- KJ Production 21 s.r.o., se sídlem Zapova 1210/9, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 06459978, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 282559 („KJ Production 21 s.r.o.“)
- Fenomén 21 s.r.o., se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9, IČO: 06121730, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 276526 („Fenomén 21 s.r.o.“)
- Spirit 21 s.r.o., se sídlem Klimentská 1246/1, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 05529026, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 274205 („Spirit 21 s.r.o.“)
- Impactinvest 21 s.r.o., se sídlem Nad Výšinkou 3218/11, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO: 06761241, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 288418 („Impactinvest 21 s.r.o.“)
- Social 21 s.r.o., se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 06937829, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 291694 („Social 21 s.r.o.“)
- Nadace Science 21, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9, IČO: 05098670, zapsaná v nadačním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou N 1387 („Nadace Science 21“)
- Czechoslovak Models s.r.o., se sídlem Praha 1, Národní 36/40, PSČ 110 00, IČO: 471 22 927, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 13480 („Czechoslovak Models s.r.o.“)
- INTERACTIVE ONE s.r.o., se sídlem Praha 6, N.A.Někrasova 2, IČO: 257 15 518, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 63722 („INTERACTIVE ONE s.r.o.“)
- I3 CZ s.r.o., se sídlem N.A. Někrasova 2, 160 00 Praha 6, IČO: 261 60 731, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 75680 („I3 CZ s.r.o.“)
- SUPERLOFT s.r.o., se sídlem Praha 5 - Smíchov, Křížová 2598/4, PSČ 150 00, IČO: 276 10 705, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 113460 („SUPERLOFT s.r.o.“)
- FREE ENERGY, s.r.o., se sídlem Praha 1 - Nové Město, Národní 116/20, PSČ 11000, IČO: 27580199, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 116971 („FREE ENERGY, s.r.o.“)
- Virtuoso s.r.o., v likvidaci, se sídlem Praha 1 - Staré Město, Národní 981/17, PSČ 110 00, IČO: 271 19 211, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 97714 („Virtuoso s.r.o., v likvidaci“)
- Gravelli s.r.o., se sídlem Pod Harfou 3/3, Vysočany, 190 00 Praha 9, IČO: 29441200, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 233128 („Gravelli s.r.o.“)
- Enosfera s.r.o., se sídlem Senovážné náměstí 978/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 27957420, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 129337 („Enosfera s.r.o.“)
- Vinator s.r.o., se sídlem Zahradní 729, 696 02 Ratiškovice, IČO: 02860121, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou C 82720 („Vinator s.r.o.“)
- Dobrá Vinice, a.s., se sídlem Praha 4 - Krč, U Strže 150/1, PSČ 14000, IČO: 45315850, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 1369 („Dobrá Vinice, a.s.“)
- Metronome Production s.r.o., se sídlem Slunná 541/27, Střešovice, 162 00 Praha 6, IČO: 04658639, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 251541 („Metronome Production s.r.o.“)
- SMART TRADING COMPANY s.r.o., se sídlem U Statku 218/24, Bartovice, 717 00 Ostrava, IČO: 25894242, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou C 24575 („SMART TRADING COMPANY s.r.o.“)
- FACTORINVEST s.r.o., se sídlem U Statku 218/24, Bartovice, 717 00 Ostrava, IČO: 02292111, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ostravě pod spisovou značkou C 57494 („FACTORINVEST s.r.o.“)



- WFF OFFICE s.r.o., se sídlem Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 05137039, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 258832 („WFF OFFICE s.r.o.“)
- Pro arte investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem Praha 3 - Žižkov, Koněvova 2660/141, PSČ 130 00, IČO: 242 47 464, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 18380 („PROARTE investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.“)
- AllOrganic s.r.o., se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6, IČO: 06041809, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 275072 („AllOrganic s.r.o.“)
- Vinograf Malý, s.r.o., se sídlem Senovážné náměstí 978/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 01770641, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 266703 („Vinograf Malý, s.r.o.“)
- Vinograf Velký, s.r.o., se sídlem Senovážné náměstí 978/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 01770837, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 266704 („Vinograf Velký, s.r.o.“)
- Vinograf Anděl, s.r.o., se sídlem Senovážné náměstí 978/23, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04131096, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 242919 („Vinograf Anděl, s.r.o.“)
- Gymnázium Duhovka s.r.o., se sídlem Praha 4, Boleslavova 1/250, PSČ 140 00, IČO: 251 07 186, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 50188 („Gymnázium Duhovka s.r.o.“)
- Weegschaal a.s., se sídlem Praha 6 - Dejvice, Wuchterlova 1609/8, PSČ 160 00, IČO: 275 29 649, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 15439 („Weegschaal a.s.“)
- Steenbok a.s., se sídlem Na Hubálce 922/1, Střešovice, 169 00 Praha 6, IČO: 275 28 774, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 15460 („Steenbok a.s.“)
- DUHOVKA GROUP a.s., se sídlem Praha 1 - Malá Strana, Cihelná 635/2, PSČ 118 00, IČO: 290 38 189, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 15977 („DUHOVKA GROUP a.s.“)
- Mateřská škola Duhovka s.r.o., se sídlem Kozlovská 6, 160 00 Praha 6, IČO: 283 89 867, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 138221 („Mateřská škola Duhovka s.r.o.“)
- Základní škola Duhovka, s.r.o., se sídlem Nad Kajetánkou 134/9, Břevnov, 169 00 Praha 6, IČO: 256 25 845, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 55905 („Základní škola Duhovka, s.r.o.“)
- Institut Duhovka, zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, s.r.o., se sídlem Cihelná 635/2, Malá Strana, 118 00 Praha 1, IČO: 241 48 571, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 183106 („Institut Duhovka“)
- TJ Capital Partners, a.s., se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 071 27 391, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 23451 („TJ Capital Partners, a.s.“)
- TotalCar s.r.o., se sídlem K Vltavě 410/23, Modřany, 143 00 Praha 4, IČO: 246 99 071, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 167037 („TotalCar s.r.o.“)
- JKT Technik, spol. s r.o., se sídlem Lobežská 1202/80, Lobzy, 312 00 Plzeň, IČO: 252 05 854, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni pod spisovou značkou C 8230 („JKT Technik, spol. s r.o.“)
- JK - EU Invest s.r.o., se sídlem Lobežská 1202/80, Lobzy, 312 00 Plzeň, IČO: 291 05 528, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni pod spisovou značkou spisová značka C 25067 („JK - EU Invest s.r.o.“)
- RSPV Five s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 066 28 079, zapsaná v obchodním rejstříku vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 285740 („RSPV Five s.r.o.“)



- RSPV Six s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 066 27 790, zapsaná v obchodním rejstříku vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 285737 („RSPV Six s.r.o.”)
- Back swing s.r.o., se sídlem Praha 1, Revoluční 655/1, PSČ 110 00, IČO: 29022568, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 160617 („Back swing s.r.o.”)
- BLOOMING s.r.o., se sídlem Praha 2 - Vinohrady, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČO: 28984552, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 157845 („BLOOMING s.r.o.”)
- TARGET VALUE s.r.o., se sídlem Praha 2 - Vinohrady, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČO: 29023076, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 160652 („TARGET VALUE s.r.o.”)
- ADVANCED SYSTEM s.r.o., se sídlem Praha 2 - Vinohrady, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČO: 29037689, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 161849 („ADVANCED SYSTEM s.r.o.”)
- AKMIT s.r.o., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 28181123, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 131103 („AKMIT s.r.o.”)
- ASSET CENTER a.s., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 28223268, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 13780 („ASSET CENTER a.s.”)
- Centrum Pivovar a.s., se sídlem Praha 3 - Vinohrady, Laubova 1729/8, PSČ 130 00, IČ: 28192460, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 12780 („Centrum Pivovar a.s.”)
- Zlatice s.r.o., se sídlem Praha 2 - Vinohrady, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČO: 24672475, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 165037 („Zlatice s.r.o.”)
- El NIÑO BEVERAGES, a.s., se sídlem Praha 1, Ovocný trh 572/11, PSČ 110 00, IČO: 27950395, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 12287 („El NIÑO BEVERAGES, a.s.”)
- MOSTEK energo s.r.o., se sídlem Praha 4 - Krč, Antala Staška 510/38, PSČ: 140 00, IČO: 27558797, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 230151 („MOSTEK energo s.r.o.”)
- Brobosu Properties s.r.o., se sídlem Praha 1, Revoluční 30, PSČ 110 00, IČO: 28408276, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 139385 („Brobosu Properties s.r.o.”)
- Axention one s.r.o., se sídlem Praha 2, Moravská 1687/34, PSČ 120 00, IČO: 24195481, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 187591 („Axention one s.r.o.”)
- Beach Resorts Investment Limited, se sídlem 27 Holywell row, EC2A4JB, Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, registrační číslo 06698474 („Beach Resorts Investment Limited”)
- Projekt Mojžírovo s.r.o., se sídlem Praha 1, Revoluční 655/1, PSČ 110 00, IČO: 28351398, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 171862 („Projekt Mojžírovo s.r.o.”)
- Cínovecká deponie, a.s., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 27892051, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 11826 („Cínovecká deponie, a.s.”)
- SANAKA Industry, a.s., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 27569462, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 10868 („SANAKA Industry, a.s.”)
- PXW Czech, a.s., se sídlem Revoluční 655/1, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 01461184, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 18986 („PXW Czech, a.s.”)
- Sancela s.r.o., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 02018209, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 214451 („Sancela s.r.o.”)
- HZY Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, Nové Město, Revoluční 1502/30, PSČ 110 00, IČO: 29133921, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 202640 („HZY Czech, s.r.o.”)

- Colius, s.r.o., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 02981742, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 225927 („Colius, s.r.o.)
- Biofarma Olešná s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 03542882, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 233437 („Biofarma Olešná s.r.o.“)
- Biofarma Skřeneň s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 03698823, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 236520 („Biofarma Skřeneň s.r.o.“)
- RSJ Land I s.r.o., se sídlem Revoluční 1502/30, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 247 36 287, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 170038 („RSJ Land I s.r.o.“)
- RSJ Land II s.r.o., se sídlem Revoluční 1502/30, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 042 77 201, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 245221 („RSJ Land II s.r.o.“)
- RSJ Land III s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 029 40 175, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 25624 („RSJ Land III s.r.o.“)
- SPNK 6, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04296486, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 245528 („SPNK 6, s.r.o.“)
- SPNK 22 s.r.o., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 06048129, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 275167 („SPNK 22 s.r.o.“)
- MOSTEK didacta s.r.o., se sídlem Antala Staška 510/38, Krč, 140 00 Praha 4, IČO: 03831477, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 238741 („MOSTEK didacta s.r.o.“)
- PRVNÍ KLUBOVÁ pojišťovna a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04257111, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 20807 („PRVNÍ KLUBOVÁ pojišťovna a.s.“)
- Algamo s.r.o., se sídlem Antala Staška 510/38, Krč, 140 00 Praha 4, IČO: 28826825, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 230883 („Algamo s.r.o.“)
- STS Olbramovice, a.s., se sídlem Olbramovice, Veselka 16, PSČ 259 01, IČO: 463 52 864, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 22667 („STS Olbramovice, a.s.“)
- AstaTec s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 01824287, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 267160 („AstaTec s.r.o.“)
- U Pilotů a.s., se sídlem Havlíčkova 1030/1, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 27922081, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 12079 („U Pilotů a.s.“)
- Biofarma Hostěrádky s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04907477, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 255488 („Biofarma Hostěrádky s.r.o.“)
- RSPV One s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 06538746, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 283915 („RSPV One s.r.o.“)
- RSPV Three s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 066 26 637, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 285702 („RSPV Three s.r.o.“)
- RSPV Four s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 06538967, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 283922 („RSPV Four s.r.o.“)
- Presidio-IPM j.s.a., se sídlem Dolná 5, 974 01 Banská Bystrica, Slovenská republika, IČO: 51186039, Zapsaná na Banská Bystrica, odd. Sja, vl.č.2/S („Presidio-IPM j.s.a.“)
- PROTEOTHERA, INC., se sídlem 485 Massachusetts Avenue, Suite 300, Cambridge, MA 02139 („PROTEOTHERA, INC.“)

- AWIK House Production, s.r.o., se sídlem U Blatenského mostu 1325, Strakonice I, 386 01 Strakonice, IČO: 14497417, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích C 876 („AWIK House Production, s.r.o.“)
- Nuppu housing s. r. o. se sídlem Bratislava - Rača, Račianska 153, PSČ 831 54, Slovenská republika, IČO: 51 084 520, zapísaná v Obchodný registr Okresného súdu Bratislava I odd Sro, vl. č. 127316/B („Nuppu housing s. r. o.“)
- Pradiareň 1900 s.r.o. se sídlem Bratislava - Rača, Račianska 153, PSČ 831 54, Slovenská republika, IČO: 51 813 858, zapísaná v Obchodný registr Okresného súdu Bratislava I odd Sro, vl. č. 129457/B („Pradiareň 1900 s.r.o.“)
- ZWIRN area s.r.o., se sídlem Bratislava - Rača, Račianska 153, PSČ 831 54, Slovenská republika, IČO: 51 811 391, zapísaná v Obchodný registr Okresného súdu Bratislava I odd Sro, vl. č. 129419/B („ZWIRN area s.r.o.“)
- ALEGRO-INVEST, a.s. se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 256 04 244, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 4914 („ALEGRO-INVEST, a.s.“)
- ČP Cloud a.s. se sídlem Revoluční 1502/30, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 282 15 800, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 13481 („ČP Cloud a.s.“)
- Pivovarská restaurace CPD s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 02494361, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 228753 („Pivovarská restaurace CPD s.r.o.“)
- Děčínský pivovar s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 03834662, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 238336 („Děčínský pivovar s.r.o.“)
- Retail Shops CPD s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 29014069, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 159987 („Retail Shops CPD s.r.o.“)
- Hopsárium Děčín s.r.o., se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín, IČO: 02489139, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod spisovou značkou C 33676 („Hopsárium Děčín s.r.o.“)
- SUPI Energy s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 25065581, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 46628 („SUPI Energy s.r.o.“)
- Unique Hotel Services s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 06150501, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 277079 („Unique Hotel Services s.r.o.“)
- Zemědělská akciová společnost Mlázovice., se sídlem Mlázovice, Nádražní 101, PSČ 507 58, IČO: 648 29 545, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové pod spisovou značkou B 1307 („Zemědělská akciová společnost Mlázovice“)
- MOSTEK distribuce s.r.o. se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 037 62 378, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 237372 („MOSTEK distribuce s.r.o.“)
- White Sand Beach Resort Limited, se sídlem P.O.Box 3381 Shangani Post Office, Zanzibar, Tanzania , registrační číslo L13662008 („White Sand Beach Resort Limited“)
- Kendwa Beach Resorts Limited, se sídlem P.O. Box 3381, Shangani Post Office, Kendwa, Zanzibar, Tanzánie, registrační číslo L13662008 („Kendwa Beach Resorts Limited“)
- YIT NUPPU 4 Jasmiini s. r. o. se sídlem Bratislava - Rača, Račianska 153, PSČ 831 54, Slovenská republika, IČO: 51 895 277, zapísaná v Obchodný registr Okresného súdu Bratislava I odd Sro, vl. č. 130881/B („YIT NUPPU 4 Jasmiini s. r. o.“)
- YIT NUPPU 5 Hyasintti s.r.o., se sídlem Bratislava - Rača, Račianska 153, PSČ 831 54, Slovenská republika, IČO: 51 895 277, zapísaná v Obchodný registr Okresného súdu Bratislava I odd Sro, vl. č. 131910/B („YIT NUPPU 5 Hyasintti s.r.o.“)
- Czech Development, S. de R.L. de C.V., se sídlem Avenida 10 sur lote 1 local 13 Playacar fase i Playa Delcarmen Quintana roo 7, Mexiko, registrační číslo 20061 („Czech Development, S. de R.L. de C.V.“)



II. Úloha Ovládané osoby

Úloha Ovládané osoby spočívá ve výkonu činností:

- výkon činností obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleného podle zvláštního zákona,
- činnost hlavního administrátora v rozsahu dle povolení České národní banky,
- výkon činnosti depozitáře v rozsahu dle povolení České národní banky,
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Příčemž povolenými činnostmi dle první odrážky jsou:

Hlavní investiční služby (§ 4 odst. 2 zák. č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu (dále též je „ZPKT“) písm. a) přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům (§ 3 odst. 1 ZPKT b) CP kolektivního investování;

Doplňkové investiční služby (§ 4 odst. 3 ZPKT):

- a) podle písm. a) úschova a správa investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům (§ 3 odst. 1 ZPKT a) investiční CP; b) CP kolektivního investování; c) nástroje peněžního trhu; d) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. d) ZPKT; e) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. e) ZPKT; f) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. f) ZPKT; g) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. g) ZPKT; h) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. h) ZPKT; i) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. i) ZPKT; j) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. j) ZPKT; k) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. k) ZPKT
- b) podle písm. c) poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností nebo převodů obchodních závodů
- c) podle písm. d) poskytování investičních doporučení a analýz investičních příležitostí nebo podobných obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. b) ZPKT.

Další oprávnění:

Přijímání peněžních prostředků nebo investičních nástrojů od zákazníků

Povolení k činnosti hlavního administrátora podle § 428 ZISIF, rozsah oprávnění:

- a) provádět administraci fondů kvalifikovaných investorů a zahraničních investičních fondů,
- b) vykonávat činnosti uvedené v § 38 odst. 2 písm. a) a b) ZISIF.

Další činnosti subjektu:

Ovládaná osoba dále vykonává činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

Ovládaná osoba dále vykonává činnosti útvaru back office, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály, reklamní činnost, marketing a mediální zastoupení, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy, zprostředkování obchodu a služeb, pokud jsou poskytovány na finančním trhu.



Způsob a prostředky ovládnání

Ovládaná osoba je přímo ovládána společností RSJ Securities a.s., která vlatní 100 % podíl na Ovládané osobě. Volba či odvolání jednatelů a členů dozorčí rady a rozhodování o otázkách spadajících do působnosti nejvyššího orgánu Ovládané osoby se děje na valných hromadách společnosti.

Ovládaná osoba je nepřímo ovládána osobami, u kterých, s ohledem na reálnou shodu v jednání klíčových akcionářů RSJ Securities a.s., je možné dovodit jednání uskutečňované ve vzájemném srozumění s cílem vykonávat hlasovací práva v RSJ Securities a.s., a proto lze považovat tyto osoby za osoby ovládající RSJ Securities a.s., které tak nepřímo ovládají Ovládanou osobu, jedná se o Karla Janečka, PhD., Ing. Václava Dejčmara a Ing. Libora Winklera, CSc. V souladu s ustanovením § 78 odst. 2 písm. g) ZOK a v návaznosti na ustanovení § 75 odst. 3 ZOK, patří ve smyslu presumovaného jednání ve shodě u osob blízkých mezi ovládající osoby RSJ Securities a.s. patří dále Ing. Tomáš Janeček a Ing. Karel Janeček.

III. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Přehled jednání uskutečněných v posledním účetním období na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Přehled protiplnění a posouzení toho, zda vznikla Ovládané osobě újma

III.1 Vztahy k ovládající osobě

Smluvní vztahy

Ovládaná osoba jako nájemce měla v roce 2018 se společností RSJ Securities a.s. jako podnájemcem uzavřenou Podnájemní smlouvu na kancelářské prostory v BC Avalon v Plzni.

Ovládaná osoba jako podnájemce měla v roce 2018 se společností RSJ Securities a.s. jako nájemcem uzavřenou smlouvu na pronájem kancelářských prostor (Sublease Agreement) ve Florentinu v Praze.

Ovládaná osoba měla v roce 2018 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování podpůrných služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat služby recepce, právní management, HR služby a do 30. 6. 2018 též PR služby pro RSJ Securities a.s.

Ovládaná osoba měla v roce 2018 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování účetních služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat účetní služby pro RSJ Securities a.s.

Ovládaná osoba měla v roce 2018 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování back-office služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat back-office služby pro RSJ Securities a.s.

V roce 2018 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Securities a.s. uzavřenu Smlouvu o poskytování služeb v oblasti informačních systémů a informačních a komunikačních technologií, na základě které, se Ovládaná osoba zavázala úplatně obstarávat pro RSJ Securities a.s. služby správy IS/IT infrastruktury.



V roce 2018 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Securities a.s. uzavřenu Podlicenční smlouvu a dohodu o sdílení nákladů na základě které, RSJ Securities a.s. poskytuje podlicenci k logu, vizuálnímu stylu, písmu.

Se společností RSJ Securities a.s. byla uzavřena licenční smlouva. RSJ Securities a.s. tímto poskytuje ve prospěch Ovládané osoby oprávnění užívat Ochrannou známku. Jedná se o smlouvu ze dne 2. 1. 2018. Jde o bezúplatné poskytnutí tohoto práva mj. s ohledem na skutečnost, že Ovládaná osoba buduje dobrou pověst firmě chráněné ochrannou známkou.

V roce 2018 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Securities a.s. uzavřenu Dohodu o sdílení nákladů na pořízení a užívání software, na základě které RSJ Securities a.s. poskytuje Ovládané osobě kompenzaci za náklady vynaložené Ovládanou osobou na pořízení a udržení práv na užití SW Ovládanou osobou.

Se společností RSJ Securities a.s. byla uzavřena dohoda o sdílení nákladů na správu společných prostor. Ovládaná osoba se zavázala hradit smluvenou částku na úhradu nákladů na správu společných prostor zajišťovanou společností RSJ Securities a.s. Jedná se o smlouvu ze dne 2. 1. 2018.

Jiná právní jednání a opatření

Ovládaná osoba neučinila v zájmu či na popud ovládající osoby v roce 2018 žádná právní jednání či opatření, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Protiplnění a posouzení újmy

Plnění a protiplnění mezi ovládající a Ovládanou osobou bylo prováděno ve výši, způsobem a termínech stanovených v uzavřených smlouvách.

Ze smluv uzavřených mezi Ovládanou osobou a ovládajícími osobami nebo z právních jednání a jiných opatření, která byla přijata na popud či v zájmu některé ovládající osoby či jí ovládané osoby, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

III.2 Vztahy k osobám ovládaným Ovládanou osobou

Smluvní vztahy

Ovládaná osoba v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 neovládala žádnou osobu.

Jiná právní jednání a opatření

Ovládaná osoba v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 neovládala žádnou osobu.

Protiplnění a posouzení újmy

Ovládaná osoba v období od 1.1.2018 do 31.12.2018 neovládala žádnou osobu.



III.3 Vztahy k dalším osobám ovládaným Ovládající osobou

Smluvní vztahy

RSJ Investments investiční společnost a.s.

Ovládaná osoba měla v roce 2018 se společností RSJ Investments investiční společnost a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování podpůrných služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat služby recepce, právní management, HR služby a do 30. 6. 2018 též PR služby pro RSJ Investments investiční společnost a.s.

Ovládaná osoba měla v roce 2018 se společností RSJ Investments investiční společnost a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování účetních služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat účetní služby pro RSJ Investments investiční společnost a.s.

Ovládaná osoba měla v roce 2018 se společností RSJ Investments investiční společnost a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování back-office služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat back-office služby pro RSJ Investments investiční společnost a.s.

V roce 2018 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Investments investiční společnost a.s. uzavřenu Smlouvu o poskytování služeb v oblasti informačních systémů a informačních a komunikačních technologií, na základě které, se Ovládaná osoba zavázala úplatně obstarávat pro RSJ Investments investiční společnost a.s. služby správy IS/IT infrastruktury.

Se společností RSJ Investments investiční společnost a.s. byla uzavřena smlouva o administraci ze dne 22. 11. 2016 ve znění pozdějších dodatků. Na základě této smlouvy Ovládaná osoba provádí administraci investičních fondů obhospodařovaných společností RSJ Investments investiční společnost a.s.

RSJ Investments SICAV a.s.

Mezi Ovládanou osobou a RSJ Investments investiční společnost a.s. byla uzavřena smlouva o administraci ze dne 22. 11. 2016 ve znění pozdějších dodatků (již zmíněná též výše ve vztahu ke společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s.). Na základě této smlouvy vykonává Ovládaná osoba ve vztahu k společnosti RSJ Investments SICAV a.s., jejímž obhospodařovatelem je RSJ Investments investiční společnost a.s., služby administrace podfondů RSJ Investments SICAV a.s. Z majetku jednotlivých podfondů Ovládané osoby je za činnost administrace hrazena odměna společnosti RSJ Custody s.r.o. jako administrátorovi fondu.

RSJ Services s.r.o.

Ovládaná osoba měla v roce 2018 se společností RSJ Services s.r.o. uzavřenou Smlouvu o poskytování účetních služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat účetní služby pro RSJ Services s.r.o. Tato smlouva byla ukončena k 31.3.2018

V roce 2018 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Services s.r.o. uzavřenu Smlouvu o poskytování služeb v oblasti informačních systémů a informačních a komunikačních technologií, na základě které, se Ovládaná osoba zavázala úplatně obstarávat pro RSJ Services s.r.o. služby správy IS/IT infrastruktury.

Ovládaná osoba jako nájemce měla v roce 2018 se společností RSJ Services s.r.o. jako podnájemcem uzavřenou Podnájemní smlouvu na kancelářské prostory v BC Avalon v Plzni.



RSJ Securities a.s. a RSJ Investments investiční společnost a.s.

V roce 2018 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Securites a.s. a společností RSJ Investments investiční společnost a.s. uzavřenu Smlouvu o zajištění řídicího a kontrolního systému.

RSJ Securities a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Investments SICAV a.s., RSJ Services s.r.o. a RSJ a.s.

Ovládaná osoba se společnostmi RSJ Securites a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Investments SICAV a.s., RSJ Services s.r.o. a RSJ a.s. uzavřela šestistranné ujednání o společné správě osobních údajů. Na základě tohoto ujednání společní správci provádějí zpracování osobních údajů, které se týká fyzických osob, jejichž osobní údaje získávají v souvislosti se svou činností.

Jiná právní jednání a opatření

Žádná právní jednání ani žádná další opatření, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky, nebyla přijata.

Protiplnění a posouzení újmy

Plnění a protiplnění mezi Ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými ovládající osobou byly prováděna dle uzavřených smluv, a to ve výši, termínech a způsobem stanoveným v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklých.

Ze smluv uzavřených mezi Ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými ovládající osobou nebo z právních jednání a jiných opatření, která byla přijata na popud či v jejím zájmu dalších osob ovládaných ovládající osobou, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

IV. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a dalšími ovládanými osobami, zda přetrvávají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Ovládanou osobu plynou rizika, zda a jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma

Ovládané osobě plynou ze vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou především výhody, a to již z toho důvodu, že je součástí této skupiny a může využívat její know-how a těžit z její známosti široké veřejnosti. Ovládané osobě z těchto vztahů žádná rizika neplynou.

Jelikož ze smluv uzavřených mezi Ovládanou osobou, ovládající osobou či některou z jí ovládaných osob nebo z právních jednání a jiných opatření, která byla přijata na popud či v zájmu ovládající osoby či některé z ovládaných osob, nevznikla Ovládané osobě žádná újma, není třeba ji žádným způsobem vyrovnat.



V. Závěr

Na základě informací statutárního orgánu a z výše uváděných údajů jednatele konstatují, že v rozhodném období nevyplývala Ovládané osobě újma ze vztahů s ovládající osobou nebo ze vztahů s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.

Jednatelé dále konstatují, že Zpráva o vztazích za rok 2018 je úplná, že jim nejsou známy další skutečnosti dle ust. § 82 ZOK, a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství.

Jednatelé prohlašují, že do Zprávy o vztazích za rok 2018 společnosti RSJ Custody s.r.o. vyhotovované dle ust. § 82 ZOK pro účetní období 01.01.2018 až 31.12.2018 uvedli veškeré v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a jim k datu podpisu Zprávy o vztazích za rok 2018 známé

- jednání učiněná na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky,
- vzájemné smlouvy mezi Ovládanou osobou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými,
- jiná právní jednání učiněná v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Jednatelé dále prohlašují, že si nejsou vědomi skutečnosti, že by z výše uvedených smluv, jednání nebo opatření vznikla společnosti RSJ Custody s.r.o. majetková újma.

V Praze, dne 31.3.2019



Jan Dezort

jednatel společnosti



Romana Hynešová

jednatelka společnosti

