

Výroční zpráva za rok 2021



ČESKÁ BURZA CENNÝCH PAPÍRŮ

OBSAH

1. Úvodní slovo
2. Profil společnosti
3. Základní údaje o společnosti
4. Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti
5. Organizační struktura společnosti
6. Zpráva dozorčí rady
7. Statutární orgány a vedení společnosti
8. Zpráva auditora
9. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2021
10. Kontaktní údaje
11. Zpráva o vztazích

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy, vážení pánové,

na úvod této výroční zprávy mi dovoluji krátké ohlédnutí za rokem 2021.

V pořadí se jednalo o druhý rok, kdy na nás doléhala pandemie koronaviru (COVID-19). Prakticky celé první pololetí jsme s kolegy pracovali v hybridním režimu, kdy vždy část z nich byla fyzicky přítomna v kancelářích a část pracovala vzdáleně z domova. Díky zkušenostem z r. 2020 jsme již byli na tento způsob práce velmi dobře připraveni a na chod české burzy RM-SYSTÉM neměla tato situace prakticky žádný vliv.

V průběhu léta se zdálo, že se pandemická situace uklidňuje a svět se vrací do běžných kolejí. I proto jsme se rozhodli, že po více než roční pauze uspořádáme podzimní Školu investování určenou pro širokou veřejnost, kde jsme se zaměřili na témata pojednávající o základech investování na kapitálových trzích. Semináře proběhly v Praze, Brně, Ostravě, Plzni, Olomouci, Českých Budějovicích, Hradci Králové a v Ústí nad Labem, přičemž o všechna města byl enormní zájem, a prakticky na všech termínech byla záhy po jejich zveřejnění kapacita sálů vyčerpána.

Oblíbenost české burzy lze pozorovat i na rostoucích objemech obchodů. V uplynulém roce byly zobchodovány cenné papíry v objemu 5,4 mld. Kč, což meziročně představuje 18% nárůst. K tomuto nárůstu obchodů dopomohly, mimo jiné, i nově přijaté emise.

V listopadu byla k obchodování přijata akciová společnost FIXED.ZONE, výrobce příslušenství pro chytré telefony a tablety. Vůbec poprvé pak byla prostřednictvím české burzy RM-SYSTÉM prodávána emise dluhopisů mateřské Fio banky, která byla určena drobným investorům, čemuž odpovídala i nominální hodnota jednoho dluhopisu ve výši 10 000 Kč. Tato emise se setkala s obrovským zájmem, o čemž svědčí i skutečnost, že byla celá vyprodána během 13 obchodních dnů. Celkový objem emise činil 600 mil. Kč a prostřednictvím české burzy RM-SYSTÉM byly k 31. 12. prodány dluhopisy bezmála za 550 mil. Kč. S emisí lze navíc i nadále obchodovat.

Závěrem bych rád poděkoval všem našim klientům, obchodním partnerům i zaměstnancům české burzy za přízeň, kterou jste nám v uplynulém roce projevovali, a které si hluboce vážím. I nadále budeme dělat vše proto, abychom zůstali vašim stabilním a důvěryhodným partnerem na finančních trzích.

Ing. Jan Bláha v. r.
ředitel pro marketing

2. PROFIL SPOLEČNOSTI

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a. s. (dále též „RM-SYSTÉM“) je organizátorem regulovaného trhu s cennými papíry a mnohostranného obchodního systému. Licence byla společnosti udělena rozhodnutím ministerstva financí ČR ze dne 19. 3. 1993. Tato licence byla v plném rozsahu potvrzena Komisí pro cenné papíry dne 23. června 1999. Komise pro cenné papíry dne 30. 6. 2005 schválila, že toto povolení odpovídá zákonu č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, § 200 odst. 5.

Dne 20. září 2002 obdržela společnost také povolení Komise pro cenné papíry k vypořádání obchodů s investičními instrumenty podle § 70b zákona č. 591/1992 Sb., o cenných papírech. Toto povolení doplňovalo oprávnění vyplývající pro mimoburzovní trh z § 54 zákona o cenných papírech v tom smyslu, že RM-SYSTÉM mohl vypořádávat i neobchodní operace typu custody převodů, půjček investičních instrumentů uskutečněných mimo veřejný trh, repo operací, buy-sell (sell-buy) transakcí, technických převodů a prodejů zastavených investičních instrumentů. Komise pro cenné papíry schválila dne 9. 12. 2004, že toto povolení odpovídá zákonu č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, § 200 odst. 7. V prosinci roku 2006 RM-SYSTÉM požádal Českou národní banku o rozšíření povolení k vypořádání obchodů o obchody uzavřené na trhu a o vedení samostatné evidence. Kladné rozhodnutí ČNB o rozšíření licence nabylo právní moci 26. února 2007. V červnu 2007 se RM-SYSTÉM stal členem Clearstream Bank Luxembourg, což mu umožnilo v samostatné evidenci RM-SYSTÉM evidovat a následně i na svém trhu obchodovat zahraniční cenné papíry.

Vzhledem k záměru rozšiřování spektra obchodovaných investičních nástrojů požádal RM-SYSTÉM v srpnu roku 2007 o rozšíření licence na obchodování a vypořádání derivátů, které jsou cennými papíry (warranty a pákové certifikáty). ČNB schválila žádost a tímto rozšířila povolení RM-SYSTÉM o možnost obchodování a vypořádání těchto investičních nástrojů. S nabytím účinnosti ustanovení MiFID a možnosti se domáhat jeho účinků k 31. 10. 2007, požádal RM-SYSTÉM Českou národní banku o změnu Pravidel obchodování, která mu výrazně umožnila rozšířit spektrum investičních nástrojů přijímaných v mnohostranném obchodním systému organizovaném RM-SYSTÉMem. V současné době je tak RM-SYSTÉM oprávněn organizovat trh a vypořádávat veškeré pohledávky a závazky z obchodů s investičními nástroji uvedenými v § 3 odst. 1 písm. a), b) a d) pokud jsou cennými papíry.

Podkladem pro založení a provozování mimoburzovního trhu byl zákon č. 591/1992 Sb., o cenných papírech, ve znění jeho pozdějších změn a doplňků. Podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu § 200 odst. 5 je povolení k organizování mimoburzovního trhu podle zákona č. 591/1992 Sb., povolením i podle nového zákona ve stejném rozsahu. RM-SYSTÉM upravit své postavení v souladu s ustanovením zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu § 201 odst. 3 a 4 zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

Do konce listopadu roku 2008 byl projekt mimoburzovního trhu založen na zákaznickém, resp. účastnickém principu, což znamená, že na trh mohli vstoupit jednotliví zákazníci bez jakéhokoliv zprostředkování. To však neznamenalo, že na trhu nenašli uplatnění i licencovaní obchodníci s cennými papíry. RM-SYSTÉM poskytoval této skupině zákazníků statut tzv. zvláštních zákazníků, jejichž působení na trhu se vyznačovalo řadou odlišností od běžných zákazníků. Statut zvláštního zákazníka mohl ovšem získat i nelicencovaný subjekt, pokud se rozhodl uzavřít se společností příslušnou smlouvu a mohl tak podávat obchodní pokyny jiným způsobem než prostřednictvím obchodního místa RM-S.

V souvislosti s novelou zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu RM-SYSTÉM vydal od 1. prosince 2008 nová pravidla přístupu k obchodování na regulovaném trhu i mnohostranném obchodním systému, kterými stanovil nové požadavky na účastníky regulovaného trhu. Od 1. prosince 2008 tak zákazníci, kteří mají zájem obchodovat na regulovaném trhu nebo mnohostranném obchodním systému musejí využít služeb licencovaného obchodníka s cennými papíry, který má se společností uzavřenu smlouvu o přístupu na trh české burzy RM-SYSTÉM. Osoby, které však mají zájem o přímé obchodování na trhu RM-SYSTÉM a splňují podmínky stanovené pravidly přístupu, se po uzavření smlouvy o přístupu na trh České burzy mohou stát přímými účastníky trhu.

V návaznosti na legislativu Evropské unie došlo v roce 2016 k ukončení činnosti vypořádacího střediska RM-SYSTÉM (tzv. SVYT) a k přechodu samostatné evidence investičních nástrojů. Nově vede samostatnou evidenci investičních nástrojů společnost Fio banka, a.s. V samostatné evidenci jsou evidovány investiční nástroje, které jsou určeny k obchodování na trzích společnosti RM-SYSTÉM (zejména zahraniční investiční nástroje), přičemž společnost Fio banka, a.s. zajišťuje také vypořádání obchodů a transakcí s těmito investičními nástroji uzavřených na trzích RM-SYSTÉM, a to prostřednictvím vykonávání činnosti tzv. internalizátora vypořádání.

Regulovaný trh a mnohostranný obchodní systém, organizovaný společností RM-SYSTÉM, je řízen obchodními pokyny, podávanými v rámci kontinuálně probíhající aukce. Trh je plně elektronický, uzavírání obchodů probíhá v reálném čase s okamžitým vypořádáním. Samozřejmostí je poskytování informací z trhu v reálném čase ať již prostřednictvím obchodních aplikací nebo veřejné části našich internetových stránek.

3. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Obchodní firma:	RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a. s.
Identifikační číslo:	471 16 404
Sídlo:	V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1, Nové Město
Předmět podnikání:	organizování regulovaného trhu, provozování mnohostranného obchodního systému, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Den zápisu do obchodního rejstříku:	28. ledna 1993 v oddíle B, vložka 1867 v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze
Den udělení licence organizátora mimoburzovního trhu s cennými papíry:	19. března 1993
Potvrzení licence organizátora mimoburzovního trhu Komisí pro cenné papíry:	30. června 2005
Rozšíření licence organizátora mimoburzovního trhu o vybrané deriváty Českou národní bankou:	23. srpna 2007
Den udělení licence k vypořádání obchodů s investičními instrumenty:	20. září 2002
Potvrzení licence k vypořádání obchodů s investičními instrumenty Komisí pro cenné papíry:	14. prosince 2004
Rozšíření licence k vypořádání obchodů s investičními instrumenty Českou národní bankou:	26. února 2007
Základní právní normy:	zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, zákon č. 15/1998 Sb., o dohledu v oblasti kapitálového trhu, Pravidla obchodování

Základní kapitál:	30 000 000,- Kč
Jediný akcionář:	Fio banka, a.s. IČO: 618 58 374 sídlo V Celnici 1028/10, Praha 1, 117 21
Orgán dohledu:	Česká národní banka

4. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI

V roce 2021 byly na české burze RM-SYSTÉM zobchodovány cenné papíry v objemu 5,4 mld. Kč. V meziročním srovnání se tak objem obchodů zvýšil o 18 %.

Největší objem obchodů s cennými papíry na české burze RM-SYSTÉM realizovala v roce 2021, stejně jako v přechodících letech, mateřská společnost Fio banka, a.s., která je největším retailovým online brokerem v České republice. Spojení s mateřskou společností přináší české burze RM-SYSTÉM dlouhodobě stabilní pozici.

V rámci projektu Studentbroker, kde ve spolupráci s Fio bankou pomáháme studentům vysokých škol a univerzit v Česku a na Slovensku zlepšovat jejich znalosti z oblasti kapitálových trhů, soutěžilo v uplynulém ročníku takřka 650 studentů. Dohromady podali 19.618 pokynů, z nichž se uspokojilo 13.424.

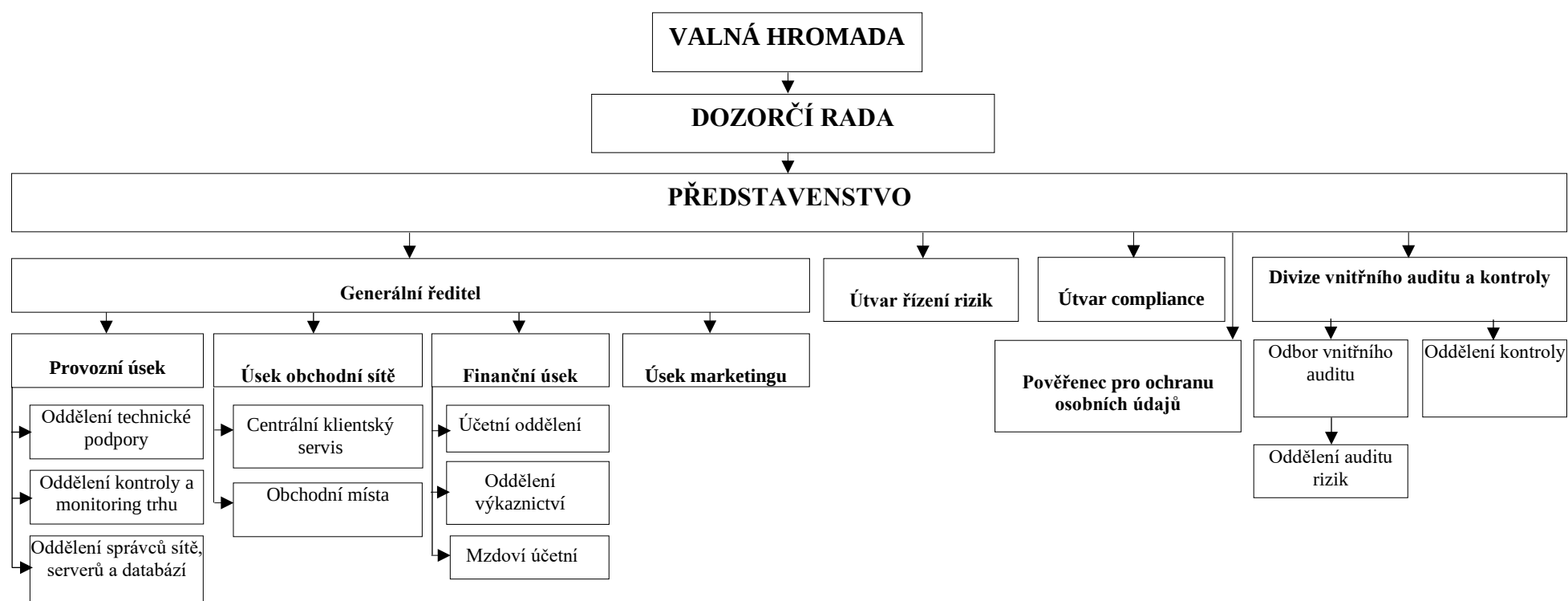
Kromě vysokých škol se na české burze RM-SYSTÉM zaměřujeme i na drobné investory z řad veřejnosti. Na podzim roku 2021 se nám po dočasné pauze, způsobené pandemií COVID-19, podařilo realizovat vzdělávací semináře v Praze, Ostravě, Plzni, Českých Budějovicích, Hradci Králové, Olomouci, Brně a v Ústí nad Labem. Zájem o všechna města byl enormní.

Stav majetku společnosti vyplývá z účetní závěrky, která je součástí výroční zprávy společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

5. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Centrální pracoviště obchodní společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. je rozděleno na čtyři odborné úseky, které řídí provozní ředitel, finanční ředitel, ředitel marketingu a ředitel obchodní sítě, jež jsou podřízeni generálnímu řediteli společnosti, a dále útvar řízení rizik, útvar compliance a divizi vnitřního auditu a kontroly.

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI PLATNÁ K 31. 12. 2021:



6. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Po celý rok 2021 vykonávala dozorčí rada společnosti činnost v tomto složení:

RNDr. Petr Marsa MBA LL.M.	-	předseda dozorčí rady
Mgr. Romuald Kopún	-	místopředseda dozorčí rady
Ing. Ján Franek	-	člen dozorčí rady

Ing. Ján Franek vykonával funkci člena dozorčí rady do 31. 12. 2021. Ke dni 21. 2. 2022 byl do funkce člena dozorčí rady zvolen Ing. Jakub Schmid.

Dozorčí rada plnila povinnosti a úkoly, které jí plynou z právních předpisů (zejména ze zákona o obchodních korporacích a předpisů na úseku práva kapitálového trhu) a ze stanov společnosti. Předseda, popř. jiný člen představenstva byli účastni většiny jednání dozorčí rady. To posilovalo informovanost členů dozorčí rady o situaci ve společnosti i spolupráci obou orgánů společnosti a umožňovalo efektivnější výkon působnosti dozorčí rady, zejména pokud jde o povinnost dozorčí rady dohlížet na výkon působnosti představenstva a na činnost společnosti (§ 446 odst. 1 zákona o obchodních korporacích).

Těžiště působení dozorčí rady spočívalo ve výkonu kontrolní působnosti nad činností představenstva a nad uskutečňováním podnikatelské činnosti společnosti. Dozorčí rada přitom částečně postupovala v souladu s plánem kontrolní činnosti, který si stanovila a postupně realizovala.

Kromě pravidelné kontroly výsledků hospodaření společnosti a vedení účetnictví se dozorčí rada zaměřila na kontrolu řádného plnění povinností plynoucích z právních předpisů. Dozorčí rada konstatuje, že podnikatelská činnost společnosti je uskutečňována v souladu s právními předpisy a se stanovami společnosti.

Dozorčí rada přezkoumala a schválila, podle § 83 odst. 1 zákona o obchodních korporacích v platném znění, Zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, tj. osobami propojenými, vypracovanou na základě ustanovení § 82 a násl. zákona o obchodních korporacích v platném znění. O tomto přezkoumání a schválení informovala dozorčí rada jediného akcionáře společnosti.

Při své činnosti neshledala dozorčí rada nedostatky v hospodaření společnosti a vyslovila souhlas s roční účetní závěrkou ke dni 31. prosince 2021. Výsledky kontrolní činnosti dozorčí rady nasvědčují tomu, že účetnictví společnosti je vedeno řádně a v souladu s právními předpisy, jak ostatně dokládá výrok auditora.

Pro rok 2022 si dozorčí rada stanovila cíl postupovat obdobně jako v roce 2021. Rovněž akcenty kontrolní činnosti budou srovnatelné. Pozornost hodlá dozorčí rada soustředit na kontrolu opatření, která představenstvo a vedení společnosti přijímají.

Mgr. Romuald Kopún v. r.
místopředseda dozorčí rady

RNDr. Petr Marsa v. r.
předseda dozorčí rady

Ing. Jakub Schmid v. r.
člen dozorčí rady

7. STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Představenstvo:

V roce 2021 pracovalo představenstvo společnosti v tomto složení:

Mgr. Jan Sochor	-	předseda představenstva
Daniel Ditrich	-	člen představenstva
Ing. Jan Bláha	-	člen představenstva

Představenstvo se scházelo v souladu s právními předpisy a stanovami společnosti.

Dozorčí rada:

Po celý rok 2021 vykonávala dozorčí rada společnosti činnost v tomto složení:

Mgr. Romuald Kopún	-	místopředseda dozorčí rady
RNDr. Petr Marsa MBA LL.M.	-	předseda dozorčí rady
Ing. Ján Franek	-	člen dozorčí rady

Ing. Ján Franek vykonával funkci člena dozorčí rady do 31. 12. 2021. Ke dni 21. 2. 2022 byl do funkce člena dozorčí rady zvolen Ing. Jakub Schmid.

Vedení společnosti:

V roce 2021 pracovalo vedení společnosti v tomto složení:

Provozní ředitel:

Daniel Ditrich

Finanční ředitel:

Ing. Vladimír Hanzal

Ředitel pro marketing:

Ing. Jan Bláha

Ředitel obchodní sítě:

Ing. Jakub Schmid

8. ZPRÁVA AUDITORA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

Se sídlem: Praha 1 – Nové Město, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. k 31. prosinci 2021 a její finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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.
- 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

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

V Praze dne 28. dubna 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Diana Rádl Rogerová
evidenční číslo 2045



9. **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2021**

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

Název společnosti: RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.
Sídlo: V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1 - Nové Město
Právní forma: akciová společnost
IČO: 471 16 404

Součástí účetní závěrky:

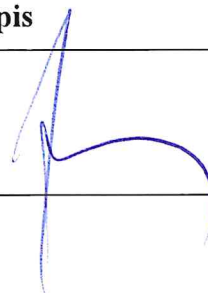
Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 28. dubna 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Mgr. Jan Sochor předseda představenstva	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2021
(v tisících Kč)

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.
IČO 123 45 678

471 16 404
V Celnici 1028/10
117 21 Praha 1 - Nové Město

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	64 026	3 958	60 068	57 842
B.	Stálá aktiva	4 191	3 958	233	337
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>3 838</i>	<i>3 838</i>		
B.I.2.	Ocenitelná práva	3 838	3 838		
B.I.2.1.	Software	3 838	3 838		
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>353</i>	<i>120</i>	<i>233</i>	<i>336</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	353	120	233	336
B.II.1.2.	Stavby	353	120	233	336
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>				<i>1</i>
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				1
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				1
C.	Oběžná aktiva	59 835		59 835	57 505
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>2 395</i>		<i>2 395</i>	<i>2 151</i>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	302		302	290
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	46		46	38
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	256		256	252
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	256		256	252
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>2 093</i>		<i>2 093</i>	<i>1 861</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	158		158	370
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	1 935		1 935	1 491
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	767		767	414
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 111		1 111	1 077
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	57		57	
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>57 440</i>		<i>57 440</i>	<i>55 354</i>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	57 440		57 440	55 354

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	60 068	57 842
A.	Vlastní kapitál	42 133	38 730
A.I.	<i>Základní kapitál</i>	30 000	30 000
A.I.1.	Základní kapitál	30 000	30 000
A.IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	8 730	4 582
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	8 730	4 582
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	3 403	4 148
B.+C.	Cizí zdroje	17 935	19 112
B.	Rezervy	948	1 207
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	814	1 005
B.IV.	Ostatní rezervy	134	202
C.	Závazky	16 987	17 905
C.II.	<i>Krátkodobé závazky</i>	16 987	17 905
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	15 583	16 621
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	605	591
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	799	693
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	215	179
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	118	106
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	31	40
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	435	368

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.
IČO 123 45 678

období končící k
31.12.2021
(v tisících Kč)

471 16 404
V Celnici 1028/10
117 21 Praha 1 - Nové Město

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	14 107	15 524
A.	Výkonová spotřeba	6 380	6 760
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	29	154
A.3.	Služby	6 351	6 606
D.	Osobní náklady	3 393	3 529
D.1.	Mzdové náklady	2 475	2 616
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	918	913
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	834	828
D.2.2.	Ostatní náklady	84	85
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	103	78
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	103	78
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	103	78
III.	Ostatní provozní výnosy	15	19
III.3.	Jiné provozní výnosy	15	19
F.	Ostatní provozní náklady	128	261
F.5.	Jiné provozní náklady	128	261
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 118	4 915
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	60	67
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	60	67
VII.	Ostatní finanční výnosy	59	218
K.	Ostatní finanční náklady	28	64
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	91	221
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	4 209	5 136
L.	Daň z příjmů	806	988
L.1.	Daň z příjmů splatná	814	1 005
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-8	-17
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 403	4 148
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3 403	4 148
*	Čistý obrat za účetní období	14 241	15 828

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

IČO 123 45 678

k datu
31.12.2021
(v tisících Kč)

471 16 404
V Celnici 1028/10
117 21 Praha 1 - Nové Město

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2019	30 000			2 571			2 012	36 719
Rozdělení výsledku hospodaření				2 012			-2 012	
Výsledek hospodaření za běžné období							4 148	4 148
Stav k 31.12.2020	30 000			4 582			4 148	38 730
Rozdělení výsledku hospodaření				4 148			-4 148	
Výsledek hospodaření za běžné období							3 403	3 403
Stav k 31.12.2021	30 000			8 730			3 403	42 133

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2021

Název společnosti: RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

Sídlo: V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1 - Nové Město

Právní forma: akciová společnost

IČO: 471 16 404

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE.....	3
1.1.	Založení a charakteristika společnosti	3
1.2.	Změny a dodatky v obchodním rejstříku.....	3
1.3.	Organizační struktura společnosti k 31. 12. 2021	4
1.4.	Identifikace skupiny	4
1.5.	Představenstvo a dozorčí rada.....	4
2.	ÚČETNÍ METODY, ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ.....	5
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ.....	6
3.1.	Dlouhodobý hmotný majetek	6
3.2.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6
3.3.	Pohledávky	7
3.4.	Závazky z obchodních vztahů	7
3.5.	Způsob stanovení opravných položek k majetku a rezervám	7
3.6.	Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu.....	7
3.7.	Daně	7
3.7.1.	Daňové odpisy dlouhodobého majetku	7
3.7.2.	Splatná daň	7
3.7.3.	Daň z přidané hodnoty.....	8
3.7.4.	Odložená daň	8
3.8.	Použití odhadů	8
3.9.	Výnosy	9
3.10.	Covid strategie	9
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	10
4.1.	Dlouhodobý majetek.....	10
4.1.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek	10
4.1.2.	Dlouhodobý hmotný majetek	10
4.2.	Pohledávky	11
4.2.1.	Dlouhodobé pohledávky	11
4.2.2.	Pohledávky z obchodních vztahů	11
4.2.3.	Poskytnuté zálohy	11
4.3.	Finanční majetek	11
4.4.	Vlastní kapitál.....	11
4.5.	Závazky.....	11
4.5.1.	Závazky z obchodního styku, jiné závazky a přijaté zálohy	11
4.6.	Dohadné účty pasivní.....	12
4.7.	Daň z příjmu za běžnou činnost	12
4.7.1.	Odložená daň	12
4.8.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností	13
4.9.	Transakce se společnostmi ve skupině	13
4.9.1.	Výnosy a náklady ve skupině.....	13
4.9.2.	Pohledávky a závazky k podnikům ve skupině	14
4.10.	Spotřeba materiálu a energie, služby.....	14
4.11.	Ostatní provozní náklady	14
4.12.	Finanční náklady a výnosy.....	15
5.	ZAMĚSTNANCI, ŘÍDÍCÍ PRACOVNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	16
5.1.	Osobní náklady a počet zaměstnanců.....	16
6.	PROBÍHAJÍCÍ SOUDNÍ SPORY	17
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	18

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. (dále též jen „společnost“) se sídlem Praha 1, Nové Město, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21, byla založena jako akciová společnost zakladatelskou listinou ze dne 21. 1. 1993. Do obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Praze (dnešní Městský soud v Praze), byla zapsána dne 28. 1. 1993 v oddíle B, vložka 1867. Faktickou činnost společnost zahájila dne 1. 3. 1993.

Společnost má základní kapitál ve výši 30 mil. Kč.

Jediným akcionářem společnosti je obchodní společnost Fio banka, a.s. Konečnými vlastníky jsou od roku 2006 Mgr. Romuald Kopún a RNDr. Petr Marsa MBA LL.M.

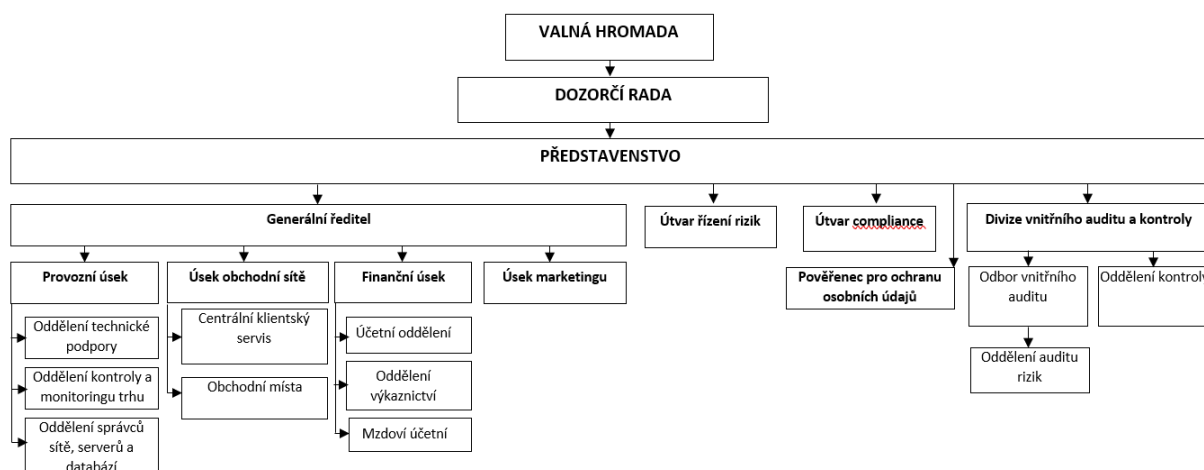
Hlavním předmětem činnosti společnosti je organizování regulovaného trhu s cennými papíry a provozování mnohostranného obchodního systému. Povolení k organizování mimoburzovního trhu s cennými papíry bylo společnosti uděleno dne 19. 3. 1993 Ministerstvem financí ČR. Platnost tohoto povolení v plném rozsahu byla potvrzena rozhodnutím Komise pro cenné papíry s účinností od 30. 6. 2005. Dne 20. září 2002 byla Komisí pro cenné papíry udělena společnosti licence k vypořádání obchodů s investičními instrumenty. V prosinci 2008 získala společnost statut burzy cenných papírů na základě změny zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

V roce 2021 nedošlo v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze v případě společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. k žádným změnám zapsaných údajů.

Dne 31. 12. 2021 zaniklo členství Ing. Jána Franeka v dozorčí radě společnosti.

1.3. Organizační struktura společnosti k 31. 12. 2021



1.4. Identifikace skupiny

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. je součástí finanční skupiny Fio.

1.5. Představenstvo a dozorčí rada

Složení představenstva a dozorčí rady společnosti k 31. 12. 2021.

Orgán	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Mgr. Jan Sochor
	Člen	Ing. Jan Bláha
	Člen	Daniel Ditrich
Dozorčí rada	Předseda	RNDr. Petr Marsa MBA, LL.M.
	Místopředseda	Mgr. Romuald Kopún
	Člen	Ing. Ján Franek

2. ÚČETNÍ METODY, ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč), pokud není uvedeno jinak.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 80 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku je odepisována po dobu odhadované životnosti lineární metodou následujícím způsobem:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Stroje a zařízení	3
Dopravní prostředky	4
Inventář	5

Technická zhodnocení na najatém dlouhodobém hmotném majetku jsou odpisována lineární metodou po dobu trvání nájemní smlouvy nebo po dobu odhadované životnosti, a to vždy po tu dobu, která je kratší.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou majetku a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

	Počet let
Software	3

Odpisování se zahajuje v měsíci následujícím po měsíci pořízení.

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

3.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. Pohledávky jsou vykazovány v zůstatkové hodnotě snížené o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou.

3.4. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku a rezervám

Opravné položky jsou vytvářeny na základě inventarizace, pokud se prokáže, že ocenění aktiv neodpovídá reálnému stavu. Rezervy na rizika a budoucí ztráty nejsou tvořeny.

3.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu byl v souladu s vnitřním předpisem používán:

- u pohledávek, závazků a dalších účetních případů směnný kurz devizového trhu, vyhlášený Českou národní bankou vždy k prvnímu dni v měsíci, v němž došlo k uskutečnění účetního případu (pevný kurz).

K datu účetní závěrky jsou aktiva a pasiva přepočtena dle platného kurzu vyhlášeného ČNB k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.7. Daně

3.7.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů dlouhodobého majetku byla použita metoda zrychleného odpisování.

3.7.2. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází z výsledku hospodaření před zdaněním. Tento výsledek hospodaření se odlišuje od výsledku hospodaření za účetní období vykázaného ve výkazu zisků a ztrát, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani. Pohledávka společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

3.7.3. Daň z přidané hodnoty

Společnost k 1. 1. 2010 vstoupila do skupinové registrace k DPH. Zastupujícím členem skupiny je Fio banka, a.s. Společnost uplatňuje DPH na vstupu dle skupinového koeficientu, který měl v roce 2021 hodnotu 38 % (v roce 2020 hodnotu 39 %). Zbývající část DPH vstupuje do nákladů společnosti.

3.7.4. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný výsledek hospodaření před zdaněním, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výkazu zisků a ztrát s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě.

3.8. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období.

Společnost by mohla být ovlivněna dopady globální finanční a ekonomické krize. Společnost může být vystavena vyššímu riziku zejména ve vztahu k vysoké volatilitě a nejistotě spojené s oceněním, možným snížením hodnoty aktiv, podmíněnými závazky a budoucím vývojem na trzích. Tato potenciální rizika mohou mít dopad na účetní závěrku společnosti v budoucnosti.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2021 je sestavena na základě současných nejlepších odhadů a vedení společnosti se domnívá, že účetní závěrka podává nejvěrnější a nejpoctivější obraz finanční pozice společnosti a jejího výsledku hospodaření s využitím všech příslušných a dostupných informací k datu sestavení závěrky.

3.9. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

3.10. Covid strategie

Pandemie COVID neměla díky charakteru podnikání na společnost RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. významnější dopady. Společnost řešila pouze změny v rámci technicko – organizačního uspořádání (přechody zaměstnanců na home office), které proběhly bez problémů.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT**4.1. Dlouhodobý majetek****4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky/úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Software	3 838	0	3 838
Nedokončený majetek	0	0	0
Celkem	3 838	0	3 838

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky/úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Software	3 838	0	3 838
Celkem	3 838	0	3 838

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2021
Software	0	0
Nedokončený majetek	0	0
Celkem	0	0

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetekPořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky/úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Hmotné movité věci	0	0	0
- Stroje a zařízení	0	0	0
- Externí součásti VT	0	0	0
Budovy a stavby	353	0	353
Celkem	353	0	353

Oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky/úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Hmotné movité věci	0	0	0
- Stroje a zařízení	0	0	0
- Externí součásti VT	0	0	0
Budovy a stavby	17	103	120
Celkem	17	103	120

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2021
Budovy a stavby	336	233
Celkem	336	233

4.2. Pohledávky**4.2.1. Dlouhodobé pohledávky**

Společnost na dlouhodobých pohledávkách v celkové výši 302 tis. Kč (290 tis. Kč v roce 2020) eviduje především složené kauce k pronájmu poboček v hodnotě 256 tis. Kč (252 tis. Kč v roce 2020).

4.2.2. Pohledávky z obchodních vztahůKrátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Krátkodobé pohledávky	158	370
Opravné položky	0	0
Celkem krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů	158	370

Společnost neeviduje pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

4.2.3. Poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2021 činily 1 111 tis. Kč (1 077 tis. Kč v roce 2020). Tato částka představuje zejména zálohy na služby spojené s pronájmy poboček.

4.3. Finanční majetek

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Běžné účty	57 440	55 354
Krátkodobý finanční majetek celkem	57 440	55 354

Stav krátkodobého finančního majetku se meziročně zvýšil o 2 086 tis. Kč

4.4. Vlastní kapitál

Základní kapitál ke dni 31. 12. 2021 ve výši 30 000 tis. Kč tvořilo 3 000 ks kmenových akcií s nominální hodnotou 1 akcie 10 000 Kč. V průběhu roku 2021 nedošlo k žádným změnám ve výši základního kapitálu.

Na základě rozhodnutí valné hromady byl zisk za rok 2020 ve výši 4 148 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

4.5. Závazky**4.5.1. Závazky z obchodního styku, jiné závazky a přijaté zálohy**

	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Krátkodobé		
- dodavatelé	605	591
- závazky vůči klientům – přijaté zálohy	15 583	16 621
- jiné závazky	799	693

Celkem	16 987	17 905
---------------	---------------	---------------

Žádný ze závazků vůči dodavatelům neměl překročenu lhůtu splatnosti. Závazky tvoří smluvní dodávky za provoz obchodního systému a za nájem.

Zvláštní postavení v závazcích společnosti představují stále závazky vůči klientům společnosti, které jsou tvořeny peněžními vklady klientů na nákup cenných papírů, případně nepřevedenými peněžními prostředky získanými prodejem cenných papírů. Tyto peněžní prostředky jsou soustřeďovány na zvláštních bankovních účtech zřizovaných společností (JUMBO účty). Na straně aktiv jsou tyto prostředky účtovány na analytických účtech k účtu 221, přičemž podrobná analytika podle jednotlivých klientů je vedena automatizovaně v rámci sledování stavu a pohybu na příslušných bankovních účtech, na straně pasiv pak na analytických účtech 324. K 31. 12. 2021 činil stav těchto záloh klientů 15 583 tis. Kč (16 621 tis. Kč v roce 2020).

4.6. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní činily 435 tis. Kč (368 tis. Kč v roce 2020). Tuto položku tvoří zejména dohadně zaúčtovaný audit a služby související s nájmem.

4.7. Daň z příjmu za běžnou činnost

Rezerva na daň z příjmu za běžnou činnost byla účtována ve výši 814 tis. Kč.

	(údaje v tis. Kč)	
	2021	2020
Splatná daň z příjmů z běžné činnosti	814	1 005
Odložená daň	-8	-17
Celkem	806	988

4.7.1. Odložená daň

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu:

	(údaje v tis. Kč)	
	2021	2020
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	134	202
Rozdíl mezi zůstatkovou cenou daňovou a účetní	110	0
Celkem	244	202
Odložená daň (19 %)	46	38

	(údaje v tis. Kč)	
Analýza změny zůstatku		
31. 12. 2020		38
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		8
31. 12. 2021		46

Při výpočtu odložené daně společnost vycházela z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou závazků a rozdílem mezi zůstatkovou cenou daňovou a účetní za použití sazby daně z příjmů platné pro rok 2021, z čehož vyplynula odložená daňová pohledávka ve výši 46 tis. Kč v roce 2021 resp. 38 tis. Kč v roce 2020. V roce 2020 nebylo účtováno o odložené dani z rozdílu mezi zůstatkovou cenou daňovou a účetní z důvodu nevýznamnosti dané částky.

4.8. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

Rozhodující část výnosů z běžné činnosti za rok 2021 v celkové výši 14 107tis. Kč (15 524 tis. Kč v roce 2020) pocházela z hlavní činnosti společnosti, tj. z organizování trhu s cennými papíry.

	(údaje v tis. Kč)	
	2021	2020
Poplatky za realizované obchody	11 312	12 436
Tržby za ostatní služby	2 795	3 088
Celkem	14 107	15 524

4.9. Transakce se společnostmi ve skupině**4.9.1. Výnosy a náklady ve skupině**Výnosy ve skupině v roce 2021

(údaje v tis. Kč)					
Společnost	Vztah ke společnosti	Poplatky z obchodování	Úroky	Ostatní výnosy	Celkem
Fio banka, a.s.	Mateřská spol.	10 958	60	332	11 350
Celkem		10 958	60	332	11 350

Výnosy ve skupině v roce 2020

(údaje v tis. Kč)					
Společnost	Vztah ke společnosti	Poplatky z obchodování	Úroky	Ostatní výnosy	Celkem
Fio banka, a.s.	Mateřská spol.	12 238	67	400	12 705
Celkem		12 238	67	400	12 705

Náklady ve skupině v roce 2021

(údaje v tis. Kč)				
Společnost	Vztah ke společnosti	Služby	Finanční náklady	Celkem
Fio banka, a.s.	Mateřská spol.	0	1	1
Celkem		0	1	1

Náklady ve skupině v roce 2020

(údaje v tis. Kč)				
Společnost	Vztah ke společnosti	Služby	Finanční náklady	Celkem
Fio banka, a.s.	Mateřská spol.	0	1	1
Celkem		0	1	1

4.9.2. Pohledávky a závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Krátkodobé pohledávky		
• Z obchodního styku:		
Fio banka, a.s.	194	371
• Ostatní pohledávky:		
RM-S FINANCE, s.r.o.	18	0
• - Krátkodobý finanční majetek		
Fio banka, a.s.	57 440	55 354
Pohledávky ve skupině celkem	57 652	55 725

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Krátkodobé závazky		
• Z obchodního styku:		
Fio banka, a.s.	0	0
RM-S FINANCE, s.r.o.	0	165
Závazky ve skupině celkem	0	165

4.10. Spotřeba materiálu a energie, službyNejvýznamnější položky výkonové spotřeby představují:

(údaje v tis. Kč)		
	2021	2020
Spotřeba materiálu a energie	29	155
Opravy a udržování, cestovné, reprezentace	4	0
Náklady na propagaci	0	0
Náklady na nájemné	438	530
Náklady na Clearstream	0	0
Náklady na audit	210	173
Náklady na poštovné, kurýr, překlady	4	4
Náklady spojené s CDCP	4 569	4 975
Náklady na ostatní služby	1 126	923
Výkonová spotřeba celkem	6 380	6 760

V ostatních službách jsou zahrnuty náklady na služby spojené s pronájmy, burzovní informace, služby IT systému.

4.11. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady společnosti jsou ve výši 128 tis. Kč (216 tis. Kč za rok 2020) a tvoří je zejména neuplatněná část DPH ve výši 124 tis. Kč (208 tis. Kč za rok 2020).

4.12. Finanční náklady a výnosyPoložky finančních nákladů představují:

(údaje v tis. Kč)

	2021	2020
Úrokové náklady – bonifikace placená zákazníkům	0	0
Poplatky za Jumbo-účet	0	0
Kurzové ztráty	27	63
Ostatní bankovní poplatky	1	1
Celkem finanční náklady	28	64

Položky finančních výnosů představují:

(údaje v tis. Kč)

	2021	2020
Úroky z vlastních i klientských vkladů	60	67
Kurzové zisky	2	93
Ostatní finanční výnosy	57	125
Celkem finanční výnosy	119	285

5. ZAMĚSTNANCI, ŘÍDÍCÍ PRACOVNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2021 a 2020 jsou následující:

2021

	(údaje v tis. Kč)				
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci a vedení společnosti	4	2 475	834	84	3 393

2020

	(údaje v tis. Kč)				
	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci a vedení společnosti	4	2 616	828	85	3 529

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků bez žen na mateřské a rodičovské dovolené.

6. PROBÍHAJÍCÍ SOUDNÍ SPORY

K 31. 12. 2021 nebyla společnost RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. žalobcem ani žalovanou v žádném významném soudním sporu.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Pandemie COVID neměla díky charakteru podnikání na společnost RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. významnější dopady. Společnost řešila pouze změny v rámci technicko – organizačního uspořádání (přechody zaměstnanců na home office), které proběhly bez problémů.

Probíhající válečný konflikt na Ukrajině a související sankce namířené proti Ruské federaci mohou mít dopad na evropskou i světovou ekonomiku. Účetní jednotka nemá žádnou expozici vůči Ukrajině, Rusku nebo Bělorusku. Dopad na celkovou ekonomickou situaci však může vyžadovat revizi některých předpokladů a odhadů. To může vést k významným úpravám účetní hodnoty některých aktiv a závazků v příštím účetním období.

V této fázi není vedení schopno spolehlivě odhadnout dopad, jelikož se události vyvíjejí ze dne na den. K datu sestavení této účetní závěrky však Společnost nadále plní své závazky v termínu splatnosti, a proto i nadále uplatňuje zásadu nepřetržitého trvání společnosti.

10. KONTAKTNÍ ÚDAJE

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

V Celnici 1028/10, Millennium Plaza
117 21 Praha 1, Nové Město

IČO: 471 16 404, zapsaná v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze
pod spis. zn. B 1867

Tel: + 420 224 346 111

E-mail: rmsystem@rmsystem.cz

Web: www.rmsystem.cz

11. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, tj. osobami propojenými, vypracovaná na základě ustanovení § 82 odst. 1 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích, v platném znění, za období 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

I. Struktura vztahů

1. Ovládaná osoba

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.

IČO : 47116404

se sídlem Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spis. zn. B 1867

(dále též "ovládaná osoba")

2. Ovládající osoba

- Fio banka, a.s.

IČO: 61858374

se sídlem: 117 21 Praha 1, V Celnici 1028/10

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spis. zn. B 2270

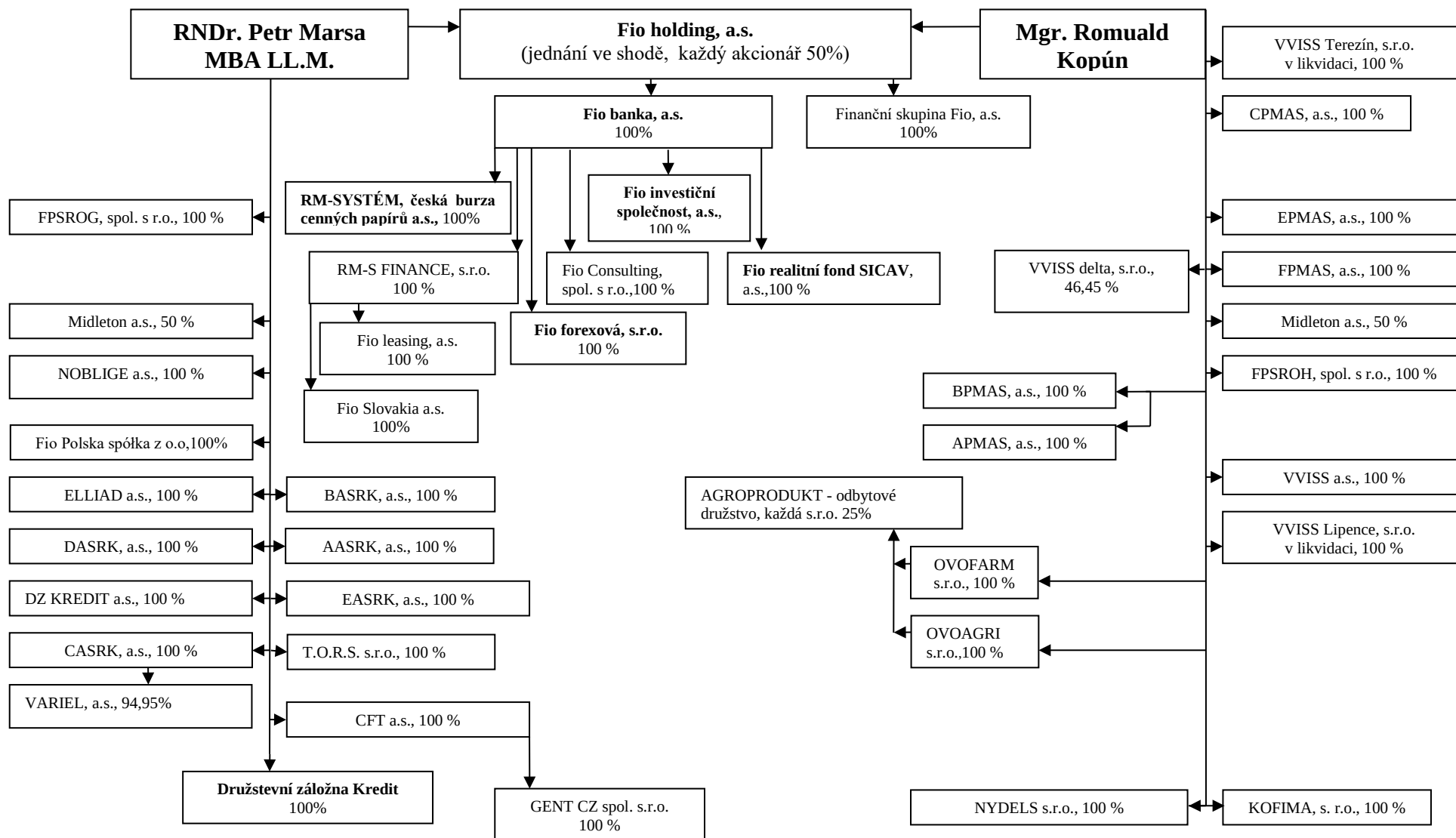
- RNDr. Petr Marsa MBA LL.M. a Mgr. Romuald Kopún, jednající ve shodě, kteří nepřímo ovládají Fio banku, a.s. a jsou ovládajícími osobami (oba společně dále též jen „ovládající osoba“).

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou, tj. RNDr. Petrem Marsou MBA LL.M. a Mgr. Romualdem Kopúnem, jednajícími ve shodě:

- AASRK, a.s., IČO: 28205367, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 110 00,
- AGROPRODUKT – odbytové družstvo, IČO: 43 903 797, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- APMAS, a.s., IČO: 28206436, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- BASRK, a.s., IČO: 28204107, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- BPMAS, a.s., IČO: 28212703, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- CASRK, a.s., IČO: 28207483, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- CFT, a.s., IČO: 61859079, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- CPMAS, a.s., IČO: 28211138, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 110 00,
- DASRK, a.s., IČO: 282 12 711, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Družstevní záložna Kredit, IČO: 64946649, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- DZ KREDIT a.s., IČO: 25623184, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- EASRK, a.s., IČO: 28206576, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- ELLIAD a.s., IČO: 25623192, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- EPMAS, a.s., IČO: 28206517, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Finanční skupina Fio, a.s., IČO: 26761858, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio banka, a.s., IČO: 61858374, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio Consulting, spol. s.r.o., IČO: 25740334, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio holding, a.s., IČO: 60192763, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,

- Fio investiční společnost, a.s., IČO: 06704441, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio leasing, a.s., IČO: 61860841, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 110 00,
- Fio Polska spółka z o.o., IČO: 140192608, Szpitalna 1/17, 00-020 Warszawa, PR,
- Fio realitní fond SICAV, a.s., IČO: 14052628, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio Slovakia, a.s., IČO: 35828137, Nám. SNP 21, Bratislava 811 01, SR
- FPMAS, a.s., IČO: 282 11 502, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- FPSROG, spol. s r.o., IČO: 25718843, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- FPSROH, spol. s r.o., IČO: 25738755, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- GENT CZ spol. s r.o., IČO: 48593753, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- KOFIMA, s. r.o., IČO: 25269241, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- Midleton a.s., IČO: 35942177, Nám. SNP 21, Bratislava 811 01, Bratislava 811 06, SR,
- Fio forexová, s.r.o., IČO: 27589587, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- NOBLIGE a.s., IČO: 26145090, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- NYDELS s.r.o., IČO: 64581331, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- OVOAGRI s.r.o., IČO: 36463388, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- OVOFARM s.r.o., IČO:36015067, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- RM-S FINANCE, s.r.o., IČO: 62915240, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- T.O.R.S. s.r.o., IČO: 496 82 024, Praha 1 – Nové Město, V Celnici 1028/10, PSČ 110 00,
- VARIEL, a.s., IČO: 45148287, Zruč nad Sázavou, Průmyslová 1034, PSČ 285 22,
- VVISS a.s., IČO: 48585131, Praha 9, Kolmá 5 čp. 597, PSČ 190 00,
- VVISS delta, s.r.o., IČO: 36015105, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- VVISS Lipence, s.r.o. v likvidaci, IČO: 64581314, Praha 9, Vysočany, Kolmá 597/5, PSČ 190 00,
- VVISS Terežín, s.r.o. v likvidaci, IČO: 25125931, Praha 9, Kolmá 597/5, PSČ 190 00.

4. Grafické zobrazení struktury vztahů skupiny osob ovládaných RNDr. Petrem Marsou MBA LL.M. a Mgr. Romualdem Kopúnem



II. Úloha ovládané osoby

Ovládaná osoba je obchodní společností podnikající zejména jako organizátor regulovaného trhu a provozovatel mnohostranného obchodního systému. Ovládaná osoba vstupuje do obchodních vztahů v rámci skupiny ovládaných osob zejména s obchodní společností Fio banka, a.s., obchodní společností Fio leasing a.s., obchodní společností RM-S FINANCE, s.r.o. a obchodní společností Fio Consulting, spol. s r.o.

III. Způsob a prostředky ovládnání

Po celý rok 2021 byla jediným akcionářem obchodní společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. obchodní společnost Fio banka, a.s., IČO: 61858374, sídlem Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21, přičemž nepřímými vlastníky jsou RNDr. Petr Marsa MBA LL.M. a Mgr. Romuald Kopún, jednající ve shodě, kteří tak nepřímo ovládají ovládanou osobu.

IV. Přehled smluv uzavřených v roce 2021 mezi společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a ovládající osobou a mezi společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a ostatními ovládanými osobami a smluv, které byly mezi nimi uzavřeny dříve a v roce 2021 byly stále účinné:

1. Smlouvy, které byly uzavřeny před 1. 1. 2021 a ke dni 31. 12. 2021 byly stále účinné:

- Fio banka, a.s.

- a) Smlouva o zvláštním způsobu validace
- b) Dohoda o vzájemné spolupráci při ověřování technického a programového řešení služeb
- c) Smlouva o podnájmu
- d) Smlouva o vymezení práv a povinností plynoucích z členství ve skupinové registraci k DPH
- e) Smlouvy o vedení účtů
- f) Smlouva o zajištění výkonu interního auditu
- g) Smlouva o zajištění výkonu činnosti compliance
- h) Smlouva o zastupování České burzy při registracích zákazníků
- i) Smlouva o přístupu na trh České burzy
- j) Smlouva o hlášení obchodů
- k) Smlouva o zajištění internalizace vypořádání

- Fio leasing, a.s.

- a) Smlouva o podnájmu.

- RM-S FINANCE, s.r.o.

- a) Smlouva o využití distribuční sítě RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.
- b) Dohoda o užívání grafického označení
- c) Dohoda o předávání osobních údajů

- d) Smlouva o vymezení práv a povinností plynoucích z členství ve skupinové registraci k DPH
- e) Smlouva o správě a vývoji informačního systému a další ujednání
- **VVISS a.s.**
 - a) Smlouva o vymezení práv a povinností plynoucích z členství ve skupinové registraci k DPH
- **Fio Consulting, spol. s r.o.**
 - a) Smlouva o vedení účetnictví
 - b) Smlouva o zpracování osobních údajů

2. Smlouvy, které byly uzavřeny v průběhu roku 2021:

- **Fio banka, a.s.**
 - a) Smlouva o výkonu činnosti tvůrce trhu

Veškeré smluvní vztahy mezi RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a ovládající osobou, resp. osobami ovládanými stejnou ovládající osobou jsou řešeny standardními postupy na základě obvyklých cenových relací a platných právních předpisů.

V. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takového jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky,

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. neučinila na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo osob jí ovládaných žádné právní jednání, které by se týkalo majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

VI. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zák. č. 90/2012 Sb.,

Společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. nevznikla jako ovládané osobě žádná újma. Veškeré aktivity mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou byly realizovány v souladu s ustanoveními příslušných právních předpisů.

VII. Zhodnocení výhod a nevýhod vyplývajících z ovládání

V rámci uskupení ovládaných osob převažují z pohledu společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. výhody vyplývající z ovládání, a to zejména z důvodu, že v konečném důsledku je společnost ovládána dvěma fyzickými osobami jednajícími ve shodě, což společnosti poskytuje stabilitu při rozhodovacích procesech. Společnost dále

rovněž těží i ze vzájemné spolupráce s ovládanými osobami. Ovládané společnosti si svým předmětem činnosti rovněž ani vzájemně nekonkurují, a proto nemůže dojít k znevýhodnění společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. na trhu vůči dalším ovládaným společnostem, což společnosti a jejímu vedení dává prostor pro maximální využití potenciálu trhu v předmětu jejího podnikání a využití potenciálu celé skupiny.

V Praze, dne 31. března 2022

Mgr. Jan Sochor v. r.
předseda představenstva

Ing. Jan Bláha v. r.
člen představenstva

Daniel Ditrich v. r.
člen představenstva