



**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. 2017**

## 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:             společnost s ručením omezeným

### Výrok auditora bez výhrad

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RSJ Custody s.r.o. (dále jen „**Společnost**“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k **31. 12. 2017**, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Udaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I.1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2017 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 a výkaz zisku a ztráty jsou uvedeny v části II. 1 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

**V rámci uvedených postupů jsme v obdržených 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 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:

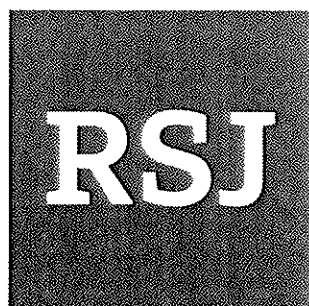
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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, 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 20. 4. 2018

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

Ing., Mgr. Ivana Šatrová Folková  
Statutární auditor odpovědný za audit,  
na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora  
Evidenční číslo auditora: 1921



**RSJ Custody s.r.o.**

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

**IČ: 02603900**

## **VÝROČNÍ ZPRÁVA 2017**

**(individuální informace)**



**OBSAH**

- I. Nefinanční informace**
- II. Finanční informace - individuální účetní závěrka**
- III. Informace pro účely dohledu ČNB**

Zpráva statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2017

Zpráva jednatelů



## 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

IČ: 02603900

#### Zápisy do OR:

- Zápis Společnosti do obchodního rejstříku **30. ledna 2014**
- Dne 30.1. 2014 zápis jednatele Společnosti RSJ a.s., IČ 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 jednatele 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

### I.2 Údaje o základním kapitálu obchodníka

- základní kapitál je tvořen peněžitým vkladem jediného společníka RSJ Securities a.s. ve výši Kč 36.000.000,-č (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 31.12.2017

Jméno, příjmení a titul	funkce	datum počátku výkonu funkce
Jan Dezort	jednatel	16.2.2017
Romana Hynešová	jednatelka	16.2.2017
Karel Horyna	jednatel	16.2.2017
Jiří Divoký	jednatel	1.6.2017

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

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

#### **Mgr. Jan Dezort**

Působí u obchodníka s cennými papíry RSJ Securities a.s. na pozici právník - general counsel od dubna 2014. Před nástupem do společnosti RSJ působil pět let na Komisi pro cenné papíry, resp. poté v České národní bance. Mgr. Jan Dezort je absolventem právnické fakulty Západočeské univerzity v Plzni. Od června 2012 je členem Executive Committee Futures Industry Association (Chapter: European Principal Traders Association) - FIA EPTA.

#### **Romana Hynešová**

Působí jako vedoucí back office, tuto funkci zastává již od února 1996, a to nejdříve u obchodníka s cennými papíry RSJ Securities a.s., nyní je vedoucí back office společnosti RSJ Custody s.r.o. (dříve RSJ Services s.r.o.). Romana Hynešová je absolventkou střední ekonomické školy v Plzni.

#### **Ing. Karel Horyna**

Působil od října 2015 do února 2016 u obchodníka s cennými papíry RSJ Securities a.s. na pozici vedoucí IT/ICT oddělení, od března 2016 vykonává funkci vedoucí IT/ICT oddělení u společnosti RSJ Custody s.r.o. (dříve RSJ Services s.r.o.). Ing. Karel Horyna je absolventem ČVUT v Praze.

#### **Ing. Jiří Divoký**

Vystudoval Vysokou školu ekonomickou v Praze, fakultu podnikohospodářskou. V rámci skupiny RSJ působí od července 2012, v období duben 2013 - leden 2015 byl členem představenstva RSJ Private Equity uzavřený investiční fond, a.s. V období leden 2015 - listopad 2016 působil jako člen správní rady RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.





#### I.4 Dozorčí rada RSJ Custody s.r.o. – stav k 31.12.2017

<b>Jméno, příjmení a titul</b>	<b>funkce</b>	<b>datum počátku výkonu funkce</b>
Ing. Libor Winkler, CSc.	předseda dozorčí rady	16.2.2017
Ing. Michal Šaňák	člen dozorčí rady	16.2.2017
Ing. Bronislav Kandřík	člen dozorčí rady	16.2.2017

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

##### Jan Dezort

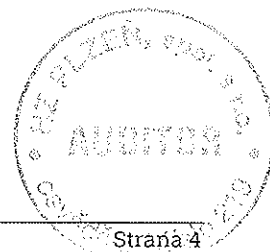
<b>Název společnosti</b>	<b>funkce</b>	<b>vznik funkce</b>
MOSTEK energo s.r.o.	předseda dozorčí rady	15.5.2017
Algamo s.r.o.	člen dozorčí rady	15.5.2017
Culerus s.r.o.	jednatel	28.6.2017
Culerus II s.r.o.	jednatel	28.6.2017
RSPV One s.r.o.	jednatel	19.10.2017
RSPV Four s.r.o.	jednatel	19.10.2017
RSPV Six s.r.o.	jednatel	24.11.2017
RSPV Five s.r.o.	jednatel	4.11.2017

##### Romana Hynešová

Nemá členství v orgánech jiných právnických osob.

##### Karel Horyna

Nemá členství v orgánech jiných právnických osob.

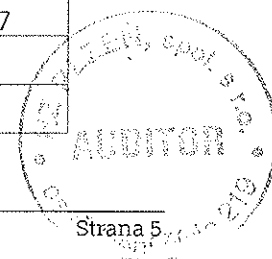


**Jiří Divoký**

<b>Název společnosti</b>	<b>funkce</b>	<b>vznik funkce</b>
SANAKA Industry, a.s.	člen dozorčí rady	10.8.2017
MOSTEK energo s.r.o.	člen dozorčí rady	15.5.2017
PXW Czech, a.s.	člen dozorčí rady	20.4.2013
BMC, akciová společnost	člen dozorčí rady	10.5.2013
Centrum Pivovar a.s.	člen dozorčí rady	29.7.2015
Čínovecká deponie, a.s.	člen dozorčí rady	10.8.2017
Algamo s.r.o.	člen dozorčí rady	15.5.2017
PRVNÍ KLUBOVÁ pojišťovna a.s.	člen dozorčí rady	21.7.2015

**Ing. Libor Winkler, CSc.**

<b>Název společnosti</b>	<b>funkce</b>	<b>vznik funkce</b>
RSJ Securities a.s.	předseda dozorčí rady	26.4.2017
Nadační fond proti korupci	člen dozorčí rady	15.3.2011
BOX a.s.	člen dozorčí rady	21.6.2012
DOX PRAGUE, a.s.	člen dozorčí rady	21.6.2012
Pro arte investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	člen dozorčí rady	1.12.2017
Fórum Karla Schwarzenberga, o.p.s.	člen dozorčí rady	10.9.2013
Glopolis, o.p.s.	člen správní rady	8.3.2013
Nadační fond Neuron na podporu vědy	člen dozorčí rady	9.10.2013
Nadace Karla Janečka	předseda dozorčí rady	24.1.2014
Dobrá Vinice, a.s.	člen dozorčí rady	1.5.2014
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	2.6.2016
RSJ Investments investiční společnost a.s.	předseda představenstva	1.9.2016
Starship Enterprise, a. s.	předseda dozorčí rady	8.11.2016
RSJ Services s.r.o.	jednatel	16.2.2017
ČESKÝ STROJÍRENSKÝ HOLDING a.s.	člen dozorčí rady	7.4.2017
RSJ a.s.	člen představenstva	4.8.2017





### Ing. Michal Šaňák

Název společnosti	funkce	vznik funkce
RSJ Securities a.s.	člen představenstva	24.4.2014
Field Restaurant s.r.o.	jednatel	24.1.2014
Nadace RSJ	člen správní rady	15.12.2014
RSJ Investments SICAV a.s.	člen dozorčí rady	2.11.2016
RSJ Investments investiční společnost a.s.	člen dozorčí rady	1.9.2016

### Ing. Bronislav Kandrák

Název společnosti	funkce	vznik funkce
RSJ Securities a.s.	předseda představenstva	1.12.2016
Nadace RSJ	člen správní rady	15.12.2014

## 1.6 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, požadavky vyhlášky č. 303/2010 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 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.

Výpočet kapitálových poměrů je prováděn průběžným udržováním kapitálů Tier 1 a Tier 2 na individuálním základě ve vztahu k celkovému objemu rizikové expozice dle čl. 92 Nařízení EU č. 575/2013.

Pro výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního i úvěrovému riziku obchodního portfolia je aplikován standardizovaný přístup.

Pro výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k tržnímu (měnovému) riziku je aplikován také přístup standardizovaný.

Pro výpočet kapitálového požadavku k operačnímu riziku je aplikován přístup základního ukazatele (přístup BIA).

### **Úvěrové a tržní riziko**

Společnost aktuálně s ohledem na datum získání licence obchodníka s cennými papíry a rozsah poskytovaných služeb; v současné době nespravuje obchodní a investiční portfolio. Úvěrové a tržní 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.

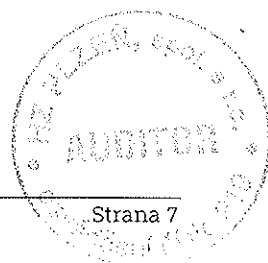
### **Ostatní rizika**

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 z nakládání s vlastním majetkem včetně případného poskytování investiční služby obchodování na vlastní účet. Likvidita je měřena, sledována a kontrolována v každé z hlavních měn (CZK, EUR, USD a GBP) na denní bázi.

Nedílnou součástí celkového systému řízení rizik Společnosti je řízení operačních rizik, jejichž sledování je upraveno ve vnitřním předpise „Pravidla řízení operačních rizik“ a „Strategie kontinuity činnosti - business continuity plan“.

**Společnost provádí rizikovou politiku v oblasti operačního rizika** (fyzické zabezpečení provozu, financí, back office a zabezpečení informačních technologií a systémů) s cílem zajistit bezproblémovou činnost Společnosti tak, aby mohla poskytovat své služby firmám ve skupině RSJ podle jejich potřeb a objednávek. Nedílnou součástí tohoto celkového systému řízení rizik Společnosti je řízení operačních rizik, jejichž sledování je upraveno ve vnitřním předpise „Pravidla řízení operačních rizik“



## 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

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.:

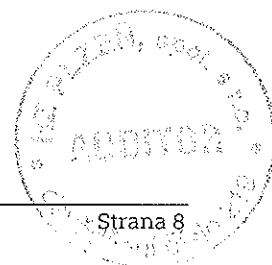
- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se IN, a to ve vztahu k investičním nástrojům (§ 3 odst. 1 ZPKT a) investiční CP; b) CP kolektivního investování; c) nástroje peněžního trhu; d) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. d) ZPKT; e) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. e) ZPKT; f) deriváty podle § 3 odst.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

- a) 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
- 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



## Činnosti vykonávané v roce 2017

Personální zázemí RSJ Custody s.r.o. je od svého počátku zajištěno v podstatě výhradně 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.

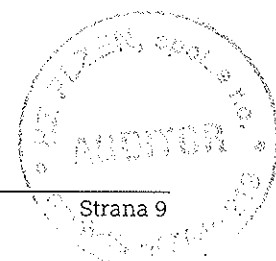
Na počátku roku 2015 byl rozpracován projekt odštěpení činností, které jsou předmětem back office a účetnictví v RSJ Securities. Mimo jiné i s cílem maximální transparentnosti postupu se RSJ Securities jako společník RSJ Custody s.r.o. rozhodlo realizovat vyčlenění těchto činností právní formou přeměny - rozdělení odštěpením sloučením, ke kterému byl mimo jiné třeba souhlas České národní banky.

Začátkem roku tedy došlo k vyčlenění a převodu zaměstnanců a technického zázemí z RSJ Securities a.s. na RSJ Custody s.r.o. dle projektu přeměny rozdělení odštěpením sloučením, přičemž předmětnými činnostmi byly činnosti spadající zejména pod činnosti back office a pod účetnictví. V rámci tohoto projektu přešel na Společnost majetek a personál, který souvisí s činností back office, účetnictví, a dále se související technická podpora IS/ICT, HR a office management.

Společnost v roce 2017 vykonávala následující činnosti prostřednictvím vlastních pracovníků:

- Účetnictví
- Regulatorní reporting
- Vypořádání obchodů
- Management právních služeb
- Komunikace
- Office management
- Personální
- Recepce
- Mzdové účetnictví
- Provoz BOSS
- Správa IS/ICT
- Finanční controlling
- Finanční řízení
- Klientský reporting
- Oceňování a výpočet NAV
- Styk s klienty
- Administrace (od 20.12.2017)

Některé jednotlivé činnosti společnost outsourcuje na jiné subjekty.



Společnost RSJ Custody s.r.o. poskytovala v roce 2017 služby administrativní podpory společnostem ve skupině, tzv. SPV, tj. především účetní, HR, PR a ostatní podpůrné služby. Tato činnost byla ukončena k 31.3.2017 a přesunuta do nově založené servisní společnosti.

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

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. 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 20.12.2017 udělila ČNB povolení k činnosti hlavního administrátora podle § 428 ZISIF. Jako hlavní administrátor je Společnost oprávněna:

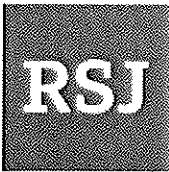
- a) provádět administraci fondů kvalifikovaných investorů a zahraničních investičních fondů,
- b) vykonávat činnosti uvedené v § 38 odst. 2 písm. a) a b) ZISIF, tj. Zákon o investičních společnostech a investičních fondech.

Společnost RSJ Custody s.r.o jako hlavní administrátor vykonávala činnost administrace od 20.12.2017 pro následující investiční fond: RSJ Investments SICAV a.s., IČO 24704415, včetně jeho 10 podfondů:

- RSJ Agro podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Core podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Development podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Finance podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Gradus podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Industry podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Land podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Property podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Real Estate podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Tech podfond, RSJ Investments SICAV a.s.

V rámci administrace výše uvedeného investičního fondu a jeho podfondů bylo tímto investičním fondem využito dvou osob pověřených výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace:

- Martina Hirešová, datum narození: 06.03.1978, trvalé bydliště: Ledrova 934, Přelouč 535 01, okres Pardubice - jako osoba vykonávající činnost compliance
- Complex, s.r.o., IČO: 27181537, sídlo: Praha 2, Mánesova 881/27, PSČ 12000, spisová značka: C 102501 vedená u Městského soudu v Praze - jako vnitřní auditor

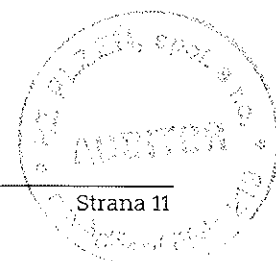
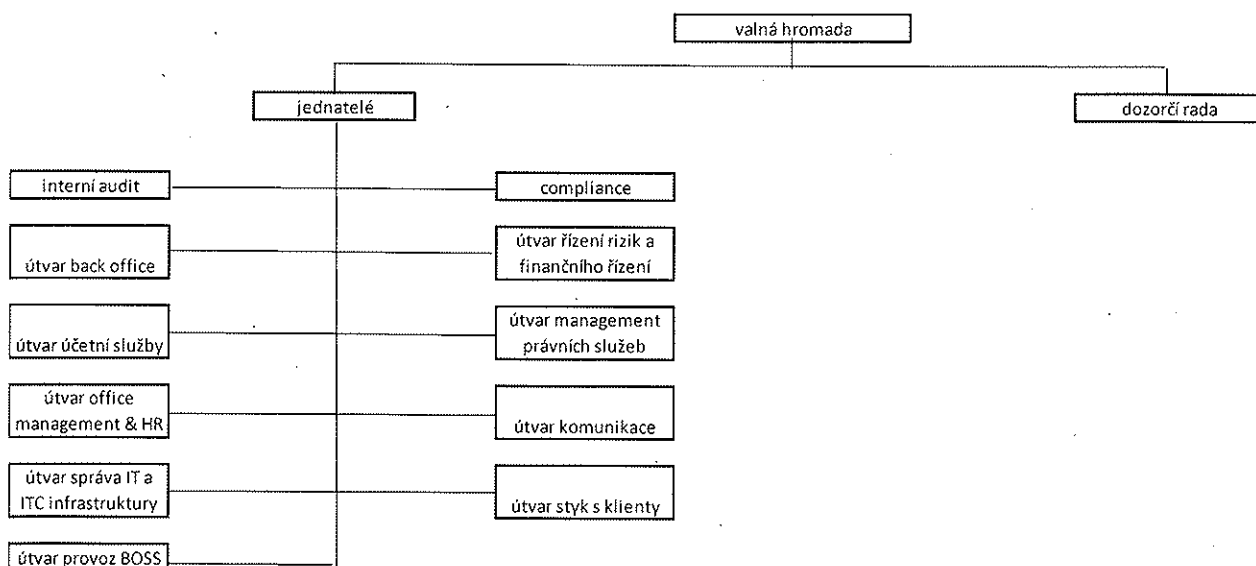


## Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v roce 2017 nevykázala činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

## I.8 Organizační struktura RSJ Custody s.r.o. k 31.12.2017

Organizační struktura RSJ Custody s.r.o. k 31.12.2017 je uvedena níže.





## II. Finanční informace - individuální účetní závěrka

### II.1 Údaje o finanční situaci (podle vyhlášky MF ČR č. 501/2002 Sb.)

#### II.1.1 Rozvaha a podrozvaha

##### Aktiva

	tis. Kč	31.12.2016	31.12.2017
1.	Pokladni hotovost	12	11
3.	Pohledávky za bankami	1 911	7 814
	v tom: a) splatné na požádání	1 911	7 814
9.	Dlouhodobý nehmotný majetek	6 525	4 344
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	12 674	10 473
11.	Ostatní aktiva	28 672	30 121
13.	Náklady a příjmy příštích období	2 058	4 276
	<b>Aktiva celkem</b>	<b>51 852</b>	<b>57 039</b>

##### Pasiva

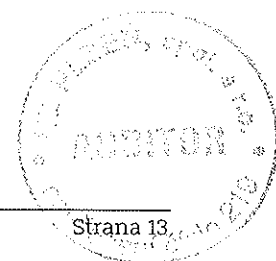
	tis. Kč	31.12.2016	31.12.2017
4.	Ostatní pasiva	9 166	9 397
5.	Výnosy a výdaje příštích období	0	375
6.	Rezervy	1 531	2 200
	v tom: a) na důchody a podobné závazky	1 531	1 531
	b) na daně	0	669
8.	Základní kapitál	36 000	36 000
	z toho: a) splacený základní kapitál	36 000	36 000
12.	Kapitálové fondy	1 300	1 300
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	582	3 855
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	3 273	3 912
	<b>Pasiva celkem</b>	<b>51 852</b>	<b>57 039</b>

## Podrozvaha

	tis.Kč	31.12.2016	31.12.2017
14.	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	0	5 325 673
	Podrozvahová pasiva celkem	0,00	5 325 673

## II.1.2 Výkaz zisku a ztráty

	tis.Kč	31.12.2016	31.12.2017
4.	Výnosy z poplatků a provizí	0	54
5.	Náklady na poplatky a provize	5	6
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	-1	-135
7.	Ostatní provozní výnosy	61 469	73 647
8.	Ostatní provozní náklady	0	59
9.	Správní náklady	50 931	59 425
	a) náklady na zaměstnance	32 279	39 357
	z toho: aa) mzdy a platy	22 947	27 465
	ab) sociální a zdravotní pojištění	7 675	8 956
	b) ostatní správní náklady	18 652	20 069
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	5 959	8 637
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	220	-8
19.	Zisk za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	4 353	5 447
23.	Daň z příjmu	1 080	1 535
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	3 273	3 912



### II.1.3 Přehled o změnách vlastního kapitálu

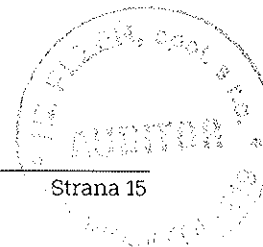
tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fond	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozděl. zisk/ztráta min.let	Zisk/	Vlastní kapitál celkem
<b>Stav k 1.1.2015</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>1 300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 125</b>	<b>375</b>
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk běžného období	0	0	0	0	0	1 125	1 125
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny					-543	1 125	582
<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>1 300</b>	<b>0</b>	<b>-543</b>	<b>1 125</b>	<b>2 082</b>
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	3 273	3 273
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	35 800	0	0	0	1 125	-1 125	35 800
<b>Stav k 31.12.2016</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>1 300</b>	<b>0</b>	<b>582</b>	<b>3 273</b>	<b>41 155</b>
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
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>36 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 855</b>	<b>3 912</b>	<b>45 067</b>

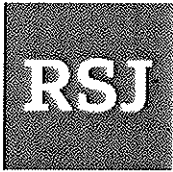
Přehled o změnách vlastního kapitálu za poslední čtyři účetní období (v tis. Kč)	Vlastní kapitál
2014	375
2015	2 082
2016	41 155
2017	45 067

## II.1.4 Vybrané ekonomické ukazatele

### Roční čistý obrat

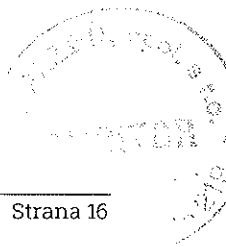
Výnosy (v tis. Kč)	2017
Provize za obhospodařování majetku zákazníků	0
Provize za přijímání a předávání investičních pokynů	0
Provize za vedení evidence investičních nástrojů	54
Výnosy z devizových operací	27
Použití rezerv	1 531
Výnosy z pronájmu a služeb	73 373
Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku	248
Ostatní provozní výnosy	26
<b>Celkem</b>	<b>75 259</b>

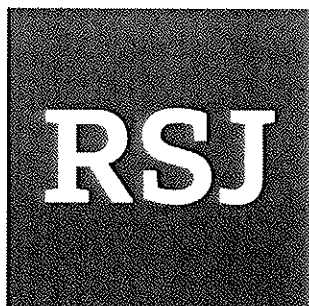




---

## II.1.5 Příloha účetní závěrky





**RSJ Custody s.r.o.**

**Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1**

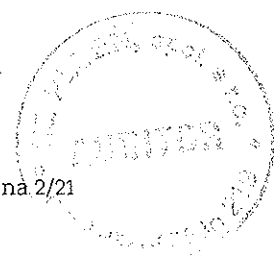
**IČ: 02603900**

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2017**

(individuální)

Obsah:

1. Všeobecné údaje
2. Uplatněné účetní metody
3. Použité finanční nástroje
4. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem
5. Významné položky uvedené v rozvaze
6. Významné položky uvedené ve výkazu zisku a ztráty
7. Vztahy se spřízněnými stranami
8. Události mezi rozvahovým dnem a schválením účetní závěrky



## 1. Všeobecné údaje

### 1.1. Základní údaje o společnosti

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

Dne 16. února 2017 byl v obchodním rejstříku zapsán název společnosti: RSJ Custody s.r.o. Původní název společnosti k 31. 12. 2016: RSJ Services s.r.o.

### 1.2. Orgány společnosti - stav k 31.12.2017

Dne 1. prosince 2016 zanikla funkce jednatele RSJ a.s., IČ 00884855 a zároveň byl zapsán nový jednatel Ing. Libor Winkler, CSc. Funkce jednatele Ing. Winklera zanikla dne 15. února 2017.

Dne 16. února 2017 byli zapsaní noví jednatele RSJ Custody s.r.o.

#### **Jednatelé:**

Jan Dezort  
Romana Hynešová  
Karel Horyna  
Jiří Divoký

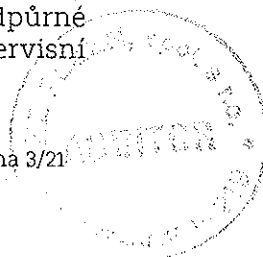
#### **Dozorčí rada:**

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

### 1.3. Předmět podnikání

Hlavní předmět činnosti: činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence  
poskytování ostatních podpůrných služeb  
činnost obchodníka s cennými papíry

Společnost RSJ Custody s.r.o. poskytovala v roce 2017 služby administrativní podpory společností ve skupině, tzv. SPV, tj. především účetní, HR, PR a ostatní podpůrné služby. Tato činnost byla ukončena k 31.3.2017 a přesunuta to nově založené servisní společnosti.





Společnost poskytuje účetní, IT služby a podpůrné služby (HR, PR, office management, 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 § 428 ZISIF. Jako hlavní administrátor je Společnost oprávněna:

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

## 2. 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 Vyhlášky 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.

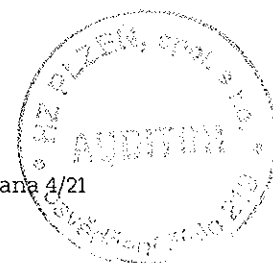
Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- 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 Assseco Solutions, a.s. a je u něj průběžně prováděn upgrade.

Společnost neúčtovala v roce 2017 samostatně v klientském účetním okruhu.

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



## 2.1. Uplatnění nových účetních metod a postupů

### 2.1.1. Změna účetní metody

V roce 2017 nebyly použity žádné nové účetní metody, ale bylo účtováno o nových účetních případech, které ovšem nelze považovat za změnu účetní metody.

### 2.1.2. Ostatní

Společník, společnost RSJ Securities a.s., v postavení konsolidující účetní jednotky, je povinna sestavit k rozvahovému dni 31.12.2017 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., IČ 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 4. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem této přílohy.

Žádné další nové účetní metody ani postupy ve vztahu k účetním metodám a postupům nebyly v roce 2017 zaznamenány.

## 2.2. 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“.

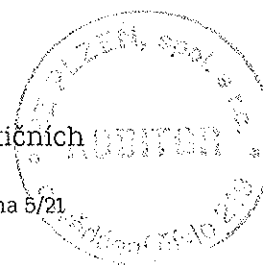
Kurzové zisky a ztráty z přepočtu cizoměnových klientských aktiv a pasiv jsou v průběhu běžného účetního období vykazovány na rozvahovém uspořádacím účtu kurzových rozdílů s tím, že se k poslednímu dni každého kalendářního měsíce a také ke dni sestavení účetní závěrky zaúčtují kurzové zisky nebo ztráty (dle konečného zůstatku tohoto účtu) na účty nákladů nebo výnosů Společnosti.

## 2.3. 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.

## 2.4. Výnosy z poplatků a provizí

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



nástrojů.

## 2.5. 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.

## 2.6. 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.

### 2.6.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 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.

Doba účetního odepisování je rovna době daňového odepisování, protože se od skutečné doby životnosti odchyluje minimálně

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.

### 2.6.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč a doba jeho použitelnosti je delší než 1 rok.

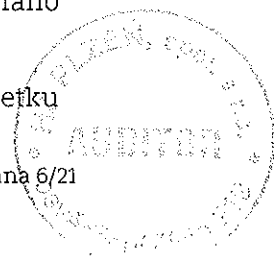
Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

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

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.

Společnost také vlastní software CleverMaps, u kterého je právo užívání sjednáno smlouvou na dobu určitou.

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.

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.

### 2.6.3. Drobný hmotný a nehmotný majetek

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.

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.

### 2.7. 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.

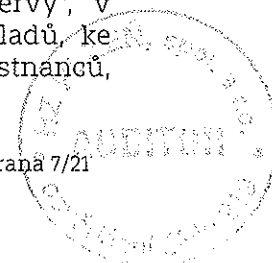
Rezerva je tvořena v měně, v níž se předpokládá, že nastane plnění. Zůstatky rezerv se převádějí do následujícího účetního období.

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“.

## 2.8. 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“.

## 2.9. Cenné papíry

Společnost v roce 2017 neúčtovala o cenných papírech a nejsou vykázány v rozvaze.

## 2.10. Finanční deriváty a zajišťovací účetnictví

Společnost nepoužívá finanční ani zajišťovací deriváty.

## 2.11. Daň z přidané hodnoty

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

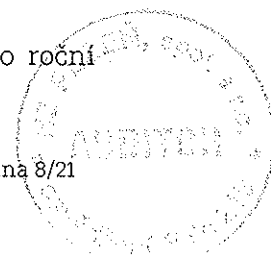
Od 1. 1. 2017 se společnost RSJ Custody s.r.o. stala zastupujícím členem DPH skupiny podle ust. § 5a odst. 1 zákona č. 235/2004 sb., zákona o DPH.

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 by byl účtován ve výkazu zisku a ztráty v položce „Ostatní provozní náklady“. Uvedený rozdíl v roce 2017 nevznikl.

V roce 2017 dosáhla skupina DPH a tím i Společnost 100% výše koeficientu pro roční vypořádání odpočtu daně z přidané hodnoty.



## 2.12. 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 nárokované v příštích obdobích z titulu:

- a) odčitatelných přechodných rozdílů
- b) převedených nevyužitých daňových ztrát
- c) 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“.

## 2.13. 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 109,- 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.

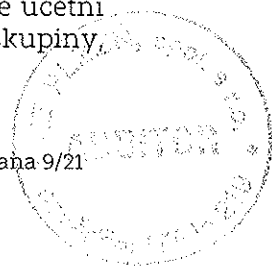
Tyto příspěvky jsou účtovány přímo do nákladů.

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.

## 2.14. 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:
  - i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku
  - ii) má podstatný vliv na vykazující účetní jednotku nebo
  - iii) 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:
  - i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
  - ii) 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).
  - iii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.



- iv) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
- v) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedenou v písmenu a).
- vi) Osoba uvedená v písm. a) bodu i) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).

## 2.15. 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.

## 3. 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. 303/2010 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.

### 3.1. Přístupy řízení rizik

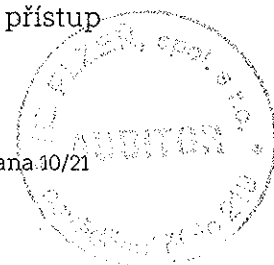
Společnost uplatňuje pouze základní - standardizované - přístupy k řízení rizik ve smyslu Nařízení EU č. 575/2013.

Výpočet kapitálových poměrů je prováděn průběžným udržováním kapitálů Tier 1 a Tier 2 na individuálním základě ve vztahu k celkovému objemu rizikové expozice dle čl. 92 Nařízení EU č. 575/2013.

Pro výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k úvěrovému riziku investičního i úvěrovému riziku obchodního portfolia je aplikován standardizovaný přístup.

Pro výpočet objemů rizikově vážených expozic a stanovení kapitálových požadavků k tržnímu (měnovému) riziku je aplikován také přístup standardizovaný.

Pro výpočet kapitálového požadavku k operačnímu riziku je aplikován přístup základního ukazatele (přístup BIA).



### 3.2. Uvěřové a tržní riziko

Obchodní a investiční portfolio Společnosti odpovídají portfoliím vymezeným českými účetními standardy.

Obchodní portfolio Společnosti ve smyslu Nařízení EU č. 575/2013 odpovídá ve vztahu k investičním nástrojům následujícím portfoliím investičních nástrojů (cenných papírů) vymezeným v účetnictví:

- oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů

Společnost pořizuje nástroje do obchodního portfolia pouze ve velmi omezeném rozsahu a na vlastní účet aktivně neobchoduje. Povolení k investiční službě obchodování na vlastní účet udržuje z důvodu požadavků a podmínek členství či účasti na regulovaných trzích, případně na jejich vypořádacích systémech.

Investiční portfolio ve smyslu Nařízení EU č. 575/2013 odpovídá ve vztahu k investičním nástrojům následujícím portfoliím investičních nástrojů (cenných papírů) vymezeným v účetnictví:

- realizovatelné
- držené do splatnosti
- dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích určené k obchodování

Do investičního portfolia kromě investičních nástrojů spadají veškeré položky aktiv rozvahy a podrozvahy, která nejsou součástí obchodního portfolia a nejsou součástí kapitálu ani položkou odpočtu uplatněného na kapitál.

Každá položka investičního a obchodního portfolia má stanoven typ expozice, rizikovou váhu a kategorii expozice dle čl. 111 a následujících Nařízení EU č. 575/2013.

Společnost neaplikuje vlastní ratingy a v případě potřeby aplikace externího ratingu postupuje v souladu s Nařízením EU č. 575/2013 a dle seznamu příslušných zapsaných ratingových agentur vedeného regulátorem.

Společnost je oprávněna poskytnout půjčky či úvěry svým zaměstnancům, členům orgánů a akcionářům při splnění příslušných právních předpisů a pravidel pro střety zájmů. Tyto úvěry nebo půjčky budou zařazeny do kategorie expozic „ostatní expozice“ a bude jim přiřazena riziková váha 100%.

Společnost se zaměřuje s využitím vlastního obchodního systému na poskytování investiční služby „asset management“. Při poskytování této služby dodržuje primární limity vyplývající z investiční strategie sjednané s klientem.

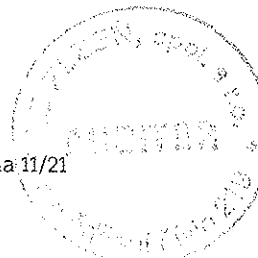
### 3.3. Ostatní rizika

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 z nakládání s vlastním majetkem včetně případného poskytování investiční služby obchodování na vlastní účet. Likvidita je měřena, sledována a kontrolována v každé z hlavních měn (CZK, EUR, USD a GBP) na denní bázi.

Obecnou zásadou je oddělení majetku zákazníků a majetku Společnosti. Závazky vůči klientům Společnosti týkající se zákaznického majetku jsou pak uspokojovány na vrub předmětného zákaznického majetku.

Nedílnou součástí celkového systému řízení rizik Společnosti je řízení operačních rizik, jejichž sledování je upraveno ve vnitřním předpise „Pravidla řízení operačních rizik a business continuity plan“.





#### 4. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Společnost nevlastní žádné účasti.

#### 5. Významné položky uvedené v rozvaze (v tis. Kč)

##### 5.1. Pohledávky za bankami

tis. Kč	31.12.2017
Běžné účty v bankách připadající společnosti	7 814
Běžné účty v bankách připadající klientům	0
Termínované vklady u bank připadající klientům	0
Ostatní pohledávky	0
<b>Celkem</b>	<b>7 814</b>

##### 5.1.1. Členění pohledávek za bankami dle zbytkové doby splatnosti

tis. Kč	1 - 90 dní	90 - 365 dní	1 - 5 let
Běžné účty u bank	7 814	0	0
Termínované vklady	0	0	0
Ostatní pohledávky	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>7 814</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### 5.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

##### 5.2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	31.12.2016	Přírůstky/úbytky	31.12.2017
Pořizovací cena	9 162	1 107	10 269
Oprávký	- 2 637	-3 288	-5 925
Nehmotný majetek pořízený, nezařazený	0	0	0
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>6 525</b>	<b>-2 181</b>	<b>4 344</b>

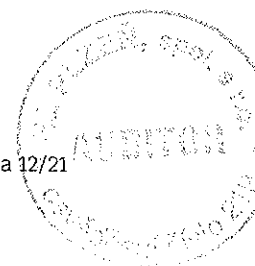
Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen především softwarovými produkty, případně jejich technickým zhodnocením.

##### 5.6.2. Dlouhodobý hmotný majetek

tis. Kč	31.12.2016	Přírůstky/úbytky	31.12.2017
Pořizovací cena	18 722	2 653	21 375
Oprávký	-6 048	-4 854	-10 902
Hmotný majetek pořízený a dosud nezařazený	0	0	0
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>12 674</b>	<b>-2 201</b>	<b>10 473</b>

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“.



## 5.7. Ostatní aktiva

tis. Kč	31.12.2017
Pohledávky z obchodních vztahů	1 176
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Securities a.s.	7 710
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Services s.r.o.	2 988
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ a. s.	27
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Investments SICAV a.s.	2 740
Pohledávky z obchodních vztahů - RSJ Investments IS a. s.	4 752
Ostatní pohledávky RSJ Services s.r.o.	2 401
Poskytnuté zálohy	819
Odložená daňová pohledávka	485
Daň z přidané hodnoty	2 095
Dohadné účty aktivní	4 560
Zásoby	366
<b>Celkem</b>	<b>30 121</b>

Zásoby, u RSJ Custody s.r.o. tzn. nakupované reklamní předměty, jsou účtovány způsobem B účtování zásob.

## 5.8. 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	31.12.2017
Náklady příštích období	4 276
Příjmy příštích období	0
<b>Celkem</b>	<b>4 276</b>

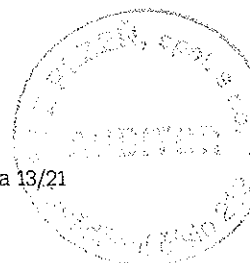
## 5.9. Ostatní pasiva

tis.Kč	31.12.2017
Závazky z obchodních vztahů	3 820
Závazky z obchodních vztahů - RSJ Securities a.s.	664
Závazky z obchodních vztahů - RSJ Services s.r.o.	142
Závazky z obchodních vztahů - RSJ Investments SICAV	0
Závazky vůči zaměstnancům	1 742
Závazky vůči institucím SZ, ZP, PF a ŽP	899
Závazky vůči FÚ	330
Závazky vůči členům skupiny DPH	1 227
Dohadné účty pasivní	573
Závazky ostatní	1
<b>Celkem</b>	<b>9 397</b>

## 5.10. Výnosy a výdaje příštích období

Výdaje příštích období tvoří především povinný příspěvek do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry za rok 2017 ve výši 10 tis. Kč a dále IT služby poskytnuté v roce 2017, ale vyfakturované v roce 2018 ve výši 309 tis. Kč.

tis.Kč	31.12.2017
Výnosy příštích období	0
Výdaje příštích období	375
<b>Celkem</b>	<b>375</b>



### 5.11. Rezervy

V běžném účetním období vytvořila Společnost rezervu na nevyčerpané zaměstnanecké benefity a rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců za rok 2017.

Společnost vytvořila z důvodu rozdílného okamžiku sestavení účetní závěrky a okamžiku sestavení daňového přiznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2017 rezervu na splatnou daň z příjmů právnických osob za rok 2017 ve výši 1.603 tis. Kč. Rezerva na splatnou daň byla vykázána v rozvahových pasívech roku 2017 snižená o uhrazené zálohy na daň z příjmů právnických osob ve výši 934 tis. Kč.

tis. Kč	31.12.2016	Přírůstky/ úbytky	31.12.2017
Rezerva na odměny zaměstnanců	0	0	0
Rezerva na nevyčerpané zam. benefity	220	-8	212
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	1 311	8	1 318
Rezerva na soudní spory	0	0	0
Rezerva na splatnou daň	0	1 603	1 603
Zálohy na daň z příjmů	0	-934	-934
<b>Cellkem</b>	<b>1 530</b>	<b>669</b>	<b>2 200</b>

### 5.12. Podřízené závazky

Společnost nemá podřízené závazky.

### 5.13. Vlastní kapitál a rozdělení zisku

Základní kapitál Společnosti k 31.prosinci 2017 činí **36.000 tis. Kč**.

#### **Nerozdělený zisk z předchozích období a rozdělení zisku**

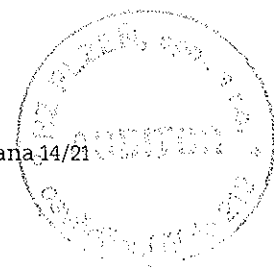
Čistý zisk společnosti za účetní období 2016 ve výši 3.273 tis. Kč byl převeden na účet nerozděleného zisku předchozích období.

Očekávaný čistý zisk společnosti za rok 2017 ve výši **3.912 tis. Kč** je navržen představenstvem RSJ Custody s.r.o. k rozdělení takto:

tis. Kč	2017
Nerozdělený zisk	3 912
<b>Čistý zisk celkem</b>	<b>3 912</b>

### 5.14. Významné položky uvedené v podrozvaze (v tis. Kč)

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



	tis. Kč	2017
Přijaté záruky		0
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení		5 325 673
Hodnoty převzaté k obhospodařování		0
<b>Podrozvahová pasiva celkem</b>		<b>5 325 673</b>

## 6. Významné položky uvedené ve výkazu zisku a ztráty (v tis. Kč)

### 6.1. Výnosy a náklady z úroků a podobné výnosy a náklady

V roce 2017 Společnost nevykazuje žádné výnosy ani náklady z úroků.

### 6.2. Výnosy z poplatků a provizí

	tis. Kč	2017
Provize za obhospodařování majetku zákazníků		0
Provize za přijímání a předávání investičních pokynů		0
Provize za vedení evidence investičních nástrojů		54
<b>Celkem</b>		<b>54</b>

### 6.3. Náklady na poplatky a provize

Náklady na poplatky a provize tvoří pouze bankovní poplatky ve výši 6 tis. Kč.

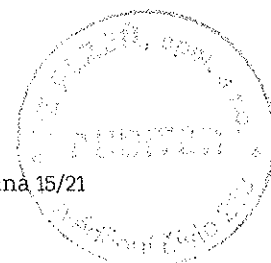
### 6.4. Zisk nebo ztráta z finančních operací

	tis. Kč	2017
Náklady na devizové operace - kurzové rozdíly		-162
Výnosy z devizových operací - kurzové rozdíly		27
<b>Celkem</b>		<b>-135</b>

### 6.5. 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
<b>Ostatní provozní výnosy celkem</b>		<b>73 647</b>
Výnosy z prodeje majetku		248
Výnosy z prodeje služeb - účetní služby		14 153
Výnosy z prodeje služeb - podpůrné služby		39 452
Výnosy z prodeje služeb - IT služby		19 767
Ostatní provozní výnosy		27
<b>Ostatní provozní náklady celkem</b>		<b>59</b>



## 6.6. Správní náklady

	<b>tis. Kč</b>	<b>2017</b>
Náklady na zaměstnance		39 357
Náklady na spotřebu materiálu		3 462
Nájemné a služby s nájmem související		6 137
Náklady na reprezentaci		381
Náklady na IT služby		3 765
Náklady na poradenství, právní služby		1 680
Náklady na PR služby		717
Náklady na hovorné, telefon, internet		750
Náklady na školení		342
Ostatní správní náklady		2 835
<b>Celkem</b>		<b>59 425</b>

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, reklamní předměty, služby klientského pracovníka, ostatní služby nedaňové (firemní akce, zajištění cateringu na akci) apod.

### 6.6.1. Analýza nákladů na zaměstnance

	<b>tis. Kč</b>	<b>2017</b>
Mzdové náklady celkem		27 459
Tvorba a použití rezerv (odměny, nevyčerpaná dovolená)		5
Náklady na sociální a zdravotní pojištění		8 953
Tvorba a použití rezerv - část soc. a zdrav. pojištění		3
Ostatní sociální náklady (příspěvky na penz.a živ. pojištění, stravování, zák. pojištění odpovědnosti)		2 936
<b>Celkem</b>		<b>39 357</b>

V roce 2017 nebyla použita rezerva na odměny zaměstnanců.

V roce 2017 byla použita rezerva na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců za rok 2016 ve výši **1.311 tis. Kč**. Nově byly vytvořeny k rozvahovému dni rezervy na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců ve výši **1.318 tis. Kč**.

Z titulu funkcí v orgánech Společnosti byly členům v roce 2017 přiznány odměny na základě výkonu funkce ve výši 2.937 tis. Kč.

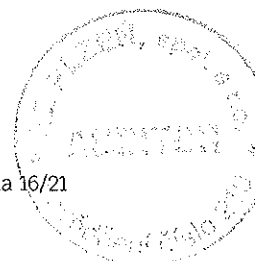
### 6.6.2. Statistika počtu zaměstnanců

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců celkem</b>	<b>11</b>	<b>31</b>	<b>33</b>
Z toho: počet členů statutárních orgánů	0	0	2

## 6.7. Odpisy hmotného a nehmotného majetku

	<b>tis. Kč</b>	<b>2017</b>
Odpisy hmotného majetku		5 349
Odpisy nehmotného majetku		3 288
<b>Celkem</b>		<b>8 637</b>

## 6.8. Tvorba a použití opravných položek k pohledávkám



V roce 2017 nebyly vytvořeny žádné opravné položky k pohledávkám.

#### 6.9. Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem

O rozpuštění opravných položek nebylo v roce 2017 účtováno.

#### 6.10. Tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím vlivem

V roce 2017 nebyly tvořeny žádné opravné položky k účastem s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

#### 6.11. Tvorba a použití ostatních rezerv

V roce 2017 byla použita rezerva na nevyčerpané zaměstnanecké benefity ve výši **220 tis. Kč**.

K rozvahovému dni roku 2017 byla vytvořena rezerva na nevyčerpané zaměstnanecké benefity ve výši **212 tis. Kč**, též viz.bod 5.11. Rezervy této přílohy.

#### 6.12. Podíl na ziscích účastí s rozhodujícím vlivem

O této položce nebylo v roce 2017 účtováno.

#### 6.13. Daň z příjmu

##### 6.13.1. Odložená daň

Stejně jako v předchozích letech, vznikl i v roce 2017 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 2017 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
Účetní zůstatková hodnota majetku	0	868	19 041	14 660
Daňová zůstatková hodnota majetku	0	761	19 705	15 684
<b>Zdanitelný dočasný rozdíl</b>	<b>0</b>	<b>-106</b>	<b>664</b>	<b>1 024</b>
Účetní hodnota rezervy	44	590	1 531	1 531



Daňová základna rezervy	0	0	0	0
<b>Odčitatelný dočasný rozdíl</b>	<b>44</b>	<b>590</b>	<b>1 531</b>	<b>1 531</b>
Daňová ztráta	1 045	0	0	
Sazba daně z příjmu na příští období	19%	19%	19%	19%
<b>Odložený daňový závazek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložená daň. pohledávka</b>	<b>207</b>	<b>92</b>	<b>417</b>	<b>485</b>

### 6.13.2. Celkový náklad na daň z příjmu

Z důvodu rozdílného okamžiku sestavení účetní závěrky a okamžiku sestavení daňového priznání k dani z příjmů právnických osob za zdaňovací období roku 2017, není ve výkazu zisku a ztráty v položce „Daň z příjmů“ vykázána skutečná výše splatné daně, ale pouze její výše očekávaná.

tis. Kč	2016	2017
<b>Zisk před zdaněním</b>	<b>4 353</b>	<b>5 447</b>
Celkem položky zvyšující základ daně	4 158	4 523
Celkem položky snižující základ daně	590	1 531
<b>Upravený základ daně</b>	<b>7 921</b>	<b>8 439</b>
Daňová ztráta minulých let	0	0
Výdaje na realizaci projektu výzkumu a vývoje	0	0
<b>Upravený daňový základ</b>	<b>7 921</b>	<b>8 439</b>
Ostatní úpravy základu daně (dary)	0	0
<b>Základ daně z příjmu</b>	<b>7 921</b>	<b>8 439</b>
Sazba daně z příjmů právnických osob	19%	19%
<b>Sleva na dani</b>	<b>8</b>	<b>0</b>
<b>Daň z příjmů z běžné činnosti-splatná</b>	<b>1 497</b>	<b>1 603</b>
<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti-splatná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Daň z příjmů odložená</b>	<b>-417</b>	<b>-68</b>
Skutečně splatná daň z příjmu		1 535
Použití rezervy na daň z příjmu	0	0
<b>Daň z příjmů celkem</b>	<b>1 080</b>	<b>1 535</b>

### 6.14. Zisk za účetní období po zdanění

tis. Kč	2016	2017
Zisk	3 273	3 912



## 7. Vztahy se spřízněnými stranami

V roce 2017 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 Prop, PCC  
RSJ II PowerFunds PCC  
RSJ Investments SICAV a.s.  
RSJ Investments Investiční společnost a.s.  
RSJ Services s.r.o.  
RSJ a.s.  
PRVNÍ KLUBOVÁ pojišťovna a.s.  
Enosfera s.r.o.  
Gymnázium Duhovka s.r.o.  
Duhovka Group a.s.  
Mateřská škola Duhovka s.r.o.  
Základní škola Duhovka s.r.o.  
Institut Duhovka, s.r.o.  
Vissen, a.s.  
Czechoslovak Models s.r.o.  
INTERACTIVE ONE s.r.o.  
I3 CZ s.r.o.  
BOX a.s.  
DOX PRAGUE, a.s.  
PROARTE investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.  
SUPERLOFT s.r.o.  
Virtuoso, s.r.o., v likvidaci  
Weegschaal a.s.  
Steenbok, a.s.  
Cafedu s.r.o.  
MISUR CZ s.r.o.  
Kancelář Karla Janečka s.r.o.  
Restaurant Gopál, s.r.o., v likvidaci  
xMed21 s.r.o.  
Bio-Plevel s.r.o.  
Pilot 21, s.r.o.  
Milénium Media s.r.o.  
Vinitor s.r.o.  
Dobrá Vinice a.s.  
JKT Technik, spol. s r.o.  
JK - EU Invest s.r.o.  
Nano Energies a.s.  
SMART TRADING COMPANY s.r.o.  
FACTORINVEST s.r.o.  
iComplex s.r.o.  
Demokracie 2.1 s.r.o.





UP21 s.r.o.  
UP21 PRO s.r.o.  
AL.21 s.r.o.  
11Culture s.r.o.  
11Culture Points s.r.o.  
HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o.  
Air 21 s.r.o.  
SKYDIVE & AIR SERVICE s.r.o.  
Racing 21 s.r.o.  
SPORT 21 s.r.o.  
FREE ENERGY, s.r.o.  
JKW CAPITAL LTD.  
Metronome Production s.r.o.  
WFF OFFICE 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 Mojžírovo s.r.o.  
Čínovecká deponie, a.s.  
SANAKA Industry a.s.  
PXW Czech, a.s.  
BMC, a.s.  
MOSTEK didacta s.r.o.  
Sancela s.r.o.  
Biofarma Skřeneň s.r.o.  
Algamo s.r.o.  
HZY Czech, s.r.o.  
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.  
Colius s.r.o.  
Culerus s.r.o.  
Culerus II s.r.o.  
Rustera s.r.o.  
RSJ Land I s.r.o.  
RSJ Land II s.r.o.  
RED Thirteen s.r.o.  
SPNK 6 s.r.o.  
Nadace RSJ  
All organic s.r.o.  
Graveli s.r.o.  
KJ Production 21 s.r.o.  
Fenomén 21  
Spiriti 21  
Unique Hotel services s.r.o.  
STS olbramovice a.s.  
U pilotů a.s.  
SPNK 22 s.r.o.



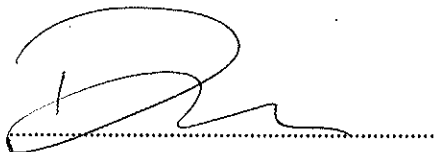
Astatek s.r.o.  
Biofarma Hostěradky s.r.o.  
RSPV One s.r.o.  
Presidio - IPM  
RSPV four s.r.o.  
AWIK House Production, s.r.o.  
Proteothera INC

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

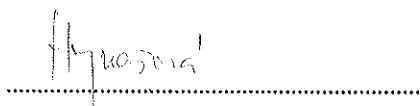
## 8. Události po datu účetní závěrky

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

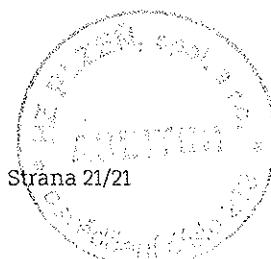
V Praze, dne 16. dubna 2018



Jan Dezort  
jednatel společnosti



Romana Hynešová  
jednatelka společnosti



### III. Informace pro účely dohledu ČNB

#### III.1 Údaje o finanční situaci

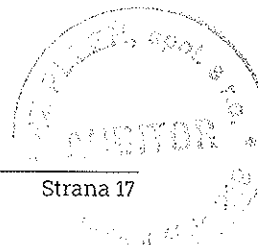
##### Individuální údaje

##### Rozvaha - aktiva v základním členění

	Kč	31.12.2017
	<b>Aktiva celkem</b>	<b>57 039 306</b>
1.	Pokladní hotovost a ostatní vklady splatné na požádání	7 825 317
	Pokladní hotovost	11 023
	Ostatní vklady splatné na požádání	7 814 294
9.	Hmotný majetek	10 473 180
	Pozemky, budovy a zařízení	10 473 180
10.	Nehmotný majetek	4 344 159
	Ostatní nehmotný majetek	4 344 159
12.	Daňové pohledávky	485 264
	Pohledávky z odložené daně	485 264
13.	Ostatní aktiva	33 911 386

##### Rozvaha - závazky a vlastní kapitál v základním členění

	Kč	31.12.2017
	<b>Závazky a vlastní kapitál celkem (1 až 19)</b>	<b>57 039 306</b>
	Závazky celkem (1 až 11)	11 972 625
8.	Rezervy	1 530 631
	Ostatní rezervy	1 530 631
	Daňové závazky	669 420
	Závazky ze splatné daně	669 420
10.	Ostatní závazky	9 772 574
	Vlastní kapitál celkem (12 až 19)	45 066 681
12.	Základní kapitál	36 000 000
	Splacený základní kapitál	36 000 000
	Ostatní vlastní kapitál	1 300 000
17.	Nerozdělený zisk (neuhrazená ztráta) z předchozích období	3 855 008
19.	Zisk (ztráta) za běžné účetní období po zdanění	3 911 673



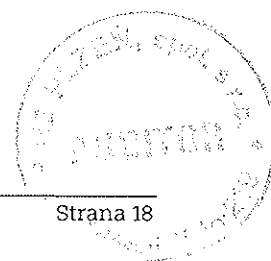
### Výkaz zisku nebo ztráty - přehled výnosů, nákladů, zisku nebo ztráty

	Kč	31.12.2017
1.	Zisk z finanční a provozní činnosti	73 500 595
	Výnosy z poplatků a provizí	54 000
	Náklady na poplatky a provize	5 806
	Kurzové rozdíly	-134 656
	Zisk (ztráta) z odúčtování nefinančních aktiv	221 250
	Ostatní provozní výnosy	73 398 228
	Ostatní provozní náklady	32 420
2.	Správní náklady	59 425 454
	Náklady na zaměstnance	39 356 909
	Ostatní správní náklady	20 068 545
3.	Odpisy	8 636 560
	Odpisy pozemků, budov a zařízení	5 348 831
	Odpisy nehmotného majetku	3 287 729
4.	Tvorba rezerv nebo jejich reverzování	-7 998
	Ostatní rezervy nebo jejich reverzování	-7 998
	<b>Zisk (ztráta) z pokračujících činností před zdaněním (1-8)</b>	<b>5 446 580</b>
9.	Náklady na daň z příjmů	1 534 906
<b>10.</b>	<b>Zisk (ztráta) po zdanění</b>	<b>3 911 673</b>
	<b>Zisk (ztráta) z pokračující činnosti po zdanění</b>	<b>3 911 673</b>

### 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
Zadluženost I	20,99%
Zadluženost II	26,57%
Rentabilita průměrných aktiv	7,40%
Rentabilita průměrného kapitálu Tier 1	11,67%
Rentabilita tržeb	0,00%
Průměrný evidenční přepočtený stav zaměstnanců	33
Správní náklady na jednoho zaměstnance	1 801 tis. Kč



### III.2 Kapitál a kapitálové požadavky

Společnost v roce 2017 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 na vlastní účet 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.

#### Kapitál

Kapitál na individuálním základě se stanoví jako součet kmenového kapitálu tier 1, vedlejšího kapitálu tier 1 a kapitálu tier 2 upravených o obezřetnostní 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 člancích 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 1250%, pokud instituce odečítá tento objem expozice z objemu položek CET1 jako alternativní postup k použití rizikové váhy 1250%,
- g) další odpočty uvedené v čl. 36 Nařízení EU.

Společnost nemá k datu sestavení účetní závěrky za rok 2017 žádnou účast v jiných společnostech

Společnost k 31.12.2017 vykazuje odloženou daňovou pohledávku závislou na budoucím zisku a vyplývající z přechodných rozdílů ve výši 485 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:

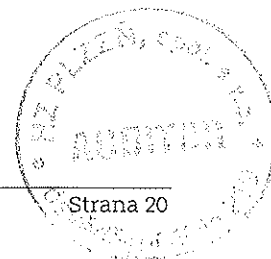
- a) přímé, nepřímé a syntetické kapitálové investice do vlastních nástrojů zahrnovaných do AT1 kapitálu, včetně vlastních nástrojů zahrnovaných do AT1, které by Společnost mohla být povinna odkoupit na základě stávajících smluvních závazků,
- b) přímé, nepřímé a syntetické kapitálové investice do nástrojů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

Společnost nemá žádné nástroje, které by spíňovaly 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:

- a) 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,
- b) emisní ážio související s nástroji uvedenými v písmenu a),



- c) 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 31.12.2017 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:

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

Výpočet kapitálových poměrů:

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

**Celkový objem rizikové expozice** Společnosti je vyjádřen součty hodnot objemu rizikově vážených expozic pro úvěrové riziko a riziko rozmělnění, objemu rizikových expozic pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko a objemu dodatečných rizikových expozic z důvodu uplatňování režijních nákladů.

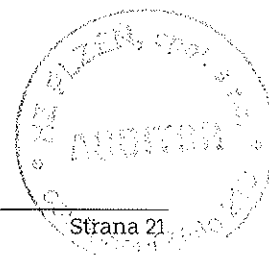
V souladu s článkem 97 (3) CRR počítáme kapitálový požadavek (a tedy i celkovou rizikovou expozici) na základě odhadů režijních nákladů v podnikatelském plánu.

### **Kapitálové požadavky k úvěrovému riziku**

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

**Kapitálové požadavky k tržnímu riziku** zahrnují:

- a) kapitálové požadavky k pozičnímu riziku,
- b) kapitálové požadavky k měnovému riziku,
- c) 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

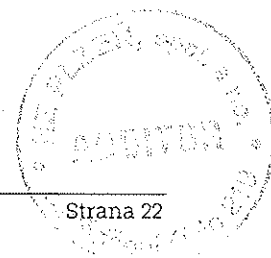
Kapitál	31.12.2017 Kč
Kapitál	35 510 849
Tier 1 (T1) kapitál	35 510 849
Kmenový Tier 1 (CET1) kapitál	35 510 849
Nástroje použitelné pro CET1 kapitál	36 000 000
Splacené CET1 nástroje	36 000 000
Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta za před. období	3 855 008
Ostatní rezervní fondy	0
(-) Jiná nehmotná aktiva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

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

		31.12.2017 Kč
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
	Expozice vůči institucím	416 019
	Expozice vůči podnikům	2 183
	Ostatní expozice	1 896 753
Kapitálové požadavky vypočítané podle čl. 92 odst. 3 písm. c) Nařízení EU	K měnovému riziku	323 630
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

Objem dodatečné rizikové expozice z důvodu uplatňování režijních nákladů činí 147.017.017 Kč.

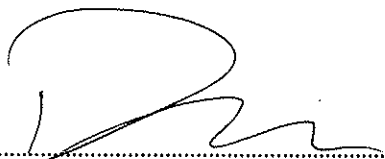
Kapitálová přiměřenost RSJ Custody s.r.o. dlouhodobě převyšuje základní úroveň 8 %, kterou vyžaduje po Společnosti ČNB.



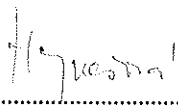


Kapitálové poměry (%)	31.12.2017
Kapitálový poměr pro kmenový kapitál tier 1	19,596%
Kapitálový poměr pro kapitál tier 1	19,596%
Kapitálový poměr pro celkový kapitál	19,596%

V Praze, dne 16. dubna 2018



Jan Dezort  
jednatel společnosti



Romana Hynešová  
jednatelka společnosti



**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“)**

**Zpráva statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období 01.01.2017 až 31.12.2017**

**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 2017“)**

Jednatelé Ovládané osoby tímto jako statutární orgán Ovládané osoby v souladu s ust. § 82 ZOK předkládá následující Zprávu o vztazích za rok 2017.

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

**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.

**2. Ovládající osobou Ovládané osoby je:**

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

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

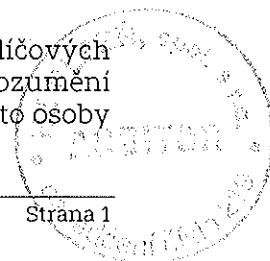
IČO: 008 84 855

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.:  
1.1.2017 - 31.12.2017 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.:  
1.1.2017 - 31.12.2017 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.:  
1.1.2017 - 9.1.2017 14,99 %  
10.1.2017 - 31.12.2017 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.:  
1.1.2017 - 31.12.2017 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.:  
1.1.2017 - 31.12.2017 1,51 %

(dále též jen „ovládající osoby“)

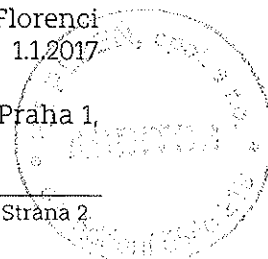
### **3. Ostatní propojené osoby:**

#### **3.1. Osoby ovládané Ovládanou osobou jsou:**

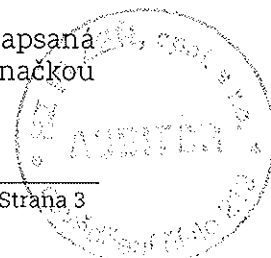
Ovládaná osoba v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 neovládala žádnou osobu.

#### **3.2. Další osoby ovládané 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.“). Na základě Smlouvy o převodu podílu ve společnosti RSJ Services s.r.o. prodala dne 19.12.2017 společnost RSJ Securities a.s. tento podíl ve výši 20.000,- Kč společnosti RSJ a.s., IČ 06324720, se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1. Ovládaná osoba ovládala RSJ Services s.r.o. v období od 1.1.2017 do 18.12.2017
- RSJ Investments SICAV a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1,



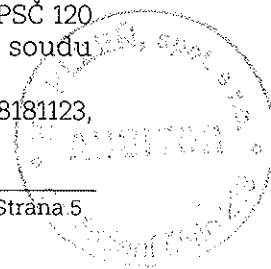
- IČO: 247 04 415, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 16313 („RSJ Investments SICAV a.s.“)
- RSJ Prop, PCC, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Prop, PCC“)
  - RSJ II PowerFunds PCC, se sídlem 10th Floor, 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.“)
  - 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.“)



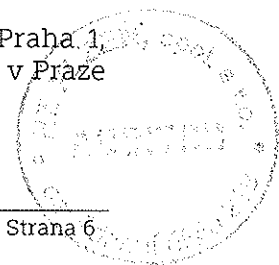
- SPORT 21 s.r.o., se sídlem Diskařská 294/1, Hradčany, 118 00 Praha 1, IČO: 05430747, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 263522 („SPORT 21 s.r.o.“)
- Air 21 s.r.o., se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9, IČO: 24691097, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 166432 („Air 21 s.r.o.“)
- Racing 21 s.r.o., se sídlem Mistršínská 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.“)
- 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.“)



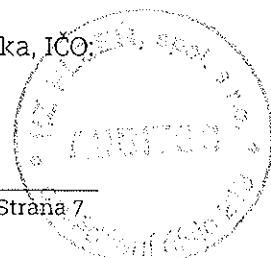
- Metronome Production s.r.o., se sídlem Slunná 541/27, Střešovice, 162 00 Praha 6, IČO: 04658639, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 251541 („Metronome Production s.r.o.“)
- SMART TRADING COMPANY s.r.o., se sídlem U Statku 218/24, Bartovice, 717 00 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: 02232111, 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.“)
- PROARTE 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.“)
- 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“)
- 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 C 25067 („JK - EU Invest 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“)
  - 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.”)
  - Projekt Mojmirovo 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 Mojmirovo 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.”)
  - BMC, akciová společnost, se sídlem Praha 4, Na květnici 713/7, PSČ 14000, IČO: 00197653, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 402 („BMC akciová společnost“)
  - 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.”)
  - 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.”)
  - 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.”)
  - 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.”)
  - 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.“)
- RED Thirteen s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 27605931, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 118409 („RED Thirteen s.r.o.“)
- Culerus s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 03257495, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 228727 („Culerus s.r.o.“)
- Culerus II s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04657080, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 04657080 („Culerus II s.r.o.“)
- Rusterera s.r.o., se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 03542882, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 233437 („Rusterera 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.“)
- 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.“)
- 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.“)
- 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.“)
- 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.“)
- 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.“)
- 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.“)
- 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 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.“)





- 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.“)

### 3.3. Úloha Ovládané osoby:

Úloha Ovládané osoby spočívá ve výkonu činností:

- výkon činností obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleného podle zvláštního zákona
- 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):

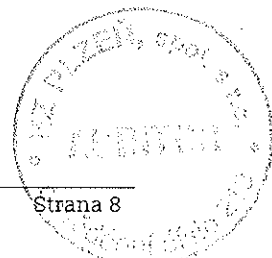
- a) podle písm. a) úschova a správa investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům (§ 3 odst. 1 ZPKT a) investiční CP; b) CP kolektivního investování; c) nástroje peněžního trhu; d) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. d) ZPKT; e) deriváty podle § 3 odst. 1 písm. e) ZPKT; f) deriváty podle § 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.

### 3.4. 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.

## **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**

#### **1. Vztahy k ovládající osobě**

##### 1.1 Smluvní vztahy

Ovládaná osoba měla v roce 2017 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou Podnájemní smlouvu na kancelářské prostory v BC Avalon v Plzni.

Ovládaná osoba měla v roce 2017 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou smlouvu na pronájem kancelářských prostor (Sublease Agreement) ve Florentinu v Praze.

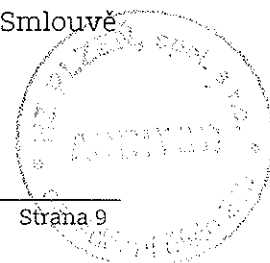
Ovládaná osoba měla v roce 2017 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování podpůrných služeb, na základě které se Ovládaná osoba zavázala poskytovat služby recepce, právní management, HR služby a PR služby pro RSJ Securities a.s.

Ovládaná osoba měla v roce 2017 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou smlouvu o zajištění podpory informačního systému.

RSJ Securities a.s. v roce 2017 prodala dlouhodobý hmotný majetek (použitý nábytek a IT vybavení) Ovládané osobě

Ovládaná osoba měla v roce 2017 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování účetních služeb.

Ovládaná osoba měla v roce 2017 se společností RSJ Securities a.s. uzavřenou Smlouvu o poskytování back-office služeb ve znění Dodatku č. 1 až dodatku č. 4 ke Smlouvě o poskytování back-office služeb.



V roce 2017 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Securities a.s. uzavřenu Smlouvu o poskytování služeb v oblasti informačních systémů a informačních a komunikačních technologií a dodatek č. 1 a 2 k této smlouvě na základě nichž, se Ovládaná osoba zavázala úplatně obstarávat pro RSJ Securities a.s. služby správy IS/IT infrastruktury.

V roce 2017 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.

V roce 2017 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Securities a.s. uzavřenu Smlouvu o zajištění řídicího a kontrolního systému.

V roce 2017 měla Ovládaná osoba se společností RSJ Securities a.s. uzavřenu Dohoda o sdílení nákladů týkající se sdílení nákladů na pořízení a užívání software.

## 1.2 Jiná právní jednání a opatření

Ovládaná osoba neučinila v zájmu či na popud ovládající osoby v roce 2017 žádná právní jednání či opatření, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

## 1.3 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.

## **2. Vztahy k osobám ovládaným Ovládanou osobou**

### 2.1 Smluvní vztahy

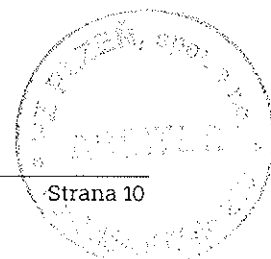
Ovládaná osoba v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 neovládala žádnou osobu.

### 2.2 Jiná právní jednání a opatření

Ovládaná osoba v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 neovládala žádnou osobu.

### 2.3 Protiplnění a posouzení újmy

Ovládaná osoba v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 neovládala žádnou osobu.



### 3. Vztahy k dalším osobám ovládaným ovládající osobou

#### 3.1 Smluvní vztahy

Smlouva o provádění podpůrných služeb mezi Ovládanou osobou a společností RSJ Services s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1, IČO: 01825259 ze dne 31.3. 2017, smlouva o provádění účetních služeb mezi Ovládanou osobou a společností RSJ Services s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1, IČO: 01825259 ze dne 31. 3. 2017, smlouva o poskytování služeb v oblasti informačních systémů a informačních a komunikačních technologií mezi Ovládanou osobou a společností RSJ Services s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1, IČO: 01825259 ze dne 31. 3. 2017. Další smlouvy mezi ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými ovládající osobou jsou:

Partner	Smlouva	Dodatky
ADVANCED SYSTEM s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
ADVANCED SYSTEM s.r.o.	Příkazní smlouva	Dohoda o postoupení smluv mezi RSJ Custody s.r.o. a RSJ Services s.r.o.
AKMIT s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Algano s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-4 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
ASSET CENTER a.s.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Axention one s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Back Swing s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Biofarma Skřeneš s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
BLOOMING s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
BLOOMING s.r.o.	Příkazní smlouva	Dohoda o postoupení smluv mezi RSJ Custody s.r.o. a RSJ Services s.r.o.
BMC, a.s.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Brobosu Properties s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Brobosu Properties s.r.o.	Příkazní smlouva	x
Centrum Pivovar a.s.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Colius s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Culerus II s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-2 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Culerus s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Děčínský pivovar s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Hopsárium Děčín s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-4 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
HZY Czech, s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
MOSTEK didacta s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
MOSTEK energo s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-4 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Pivovarská restaurace CPD s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-4 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Projekt Mojžířovo s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
PXW Czech, a.s.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
RED Thirteen s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
RED Thirteen s.r.o.	Příkazní smlouva	Dohoda o postoupení smluv mezi RSJ Custody s.r.o. a RSJ Services s.r.o.
Retail Shops CPD s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-4 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
RSJ a.s.	Smlouva o poskytování účetních služeb	x
RSJ Investments SICAV a.s.		Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování podpůrných služeb
	Smlouva o poskytování podpůrných služeb	Oznámení o změně výše odhadu ročních nákladů na rok 2017 poskytování podpůrných služeb
	Smlouva o vedení evidence investičních nástrojů	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o vedení evidence investičních nástrojů
		Dohoda o ukončení smlouvy o vedení evidence investičních nástrojů
		Dodatek č. 1-4 ke Smlouvě o poskytování účetních služeb
	Smlouva o poskytování účetních služeb	Oznámení o změně výše odhadu ročních nákladů na rok 2017 poskytování účetních služeb
		Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování back office služeb
		Oznámení o změně výše odhadu ročních nákladů na rok 2017 poskytování back office služeb
		Dodatek č. 1-2 ke Smlouvě o poskytování služeb v oblasti IS
	Smlouva o poskytování služeb v oblasti IS a informačních a komunikačních technologií	Oznámení o změně výše odhadu ročních nákladů na rok 2017 poskytování služeb v IS
RSJ Land I s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
RSJ Land II s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Rustera s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-4 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Sancelas s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
SPNK 6 s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
SPNK 6 s.r.o.	Příkazní smlouva	Dodatek č. 1 k příkazní smlouvě
SPNK 6 s.r.o.		Dohoda o postoupení smluv mezi RSJ Custody s.r.o. a RSJ Services s.r.o.
SUPI Energy s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
TARGET VALUE s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory
Zlatice s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	Dodatek č. 1-3 ke Smlouvě o poskytování služeb administrativní podpory

Smlouva o administraci, včetně dodatku číslo 1 ze dne 19. 12. 2017 mezi společnostmi RSJ Custody s.r.o. a společností RSJ Asset Management a.s. (dne 20.12.2017 změněn název na RSJ Investments investiční společnost a.s.). Společnost RSJ Custody vykonává činnost administrace pro následující investiční fond: RSJ Investments SICAV a.s., IČO 24704415, včetně jeho 10 podfondů:

- RSJ Agro podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Core podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Development podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Finance podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Gradus podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Industry podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Land podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Property podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Real Estate podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Tech podfond, RSJ Investments SICAV a.s.

### 3.2 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.

### 3.3 Protiplnění a posouzení újmy

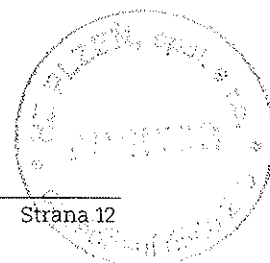
Plnění a protiplnění mezi Ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými ovládající osobou byly prováděna dle uzavřených smluv, a to ve výši, termínech a způsobem stanoveným v té době a na tom místě v obchodním styku obvyklých.

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.

## **4. 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 neobvyklá 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.



## 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.

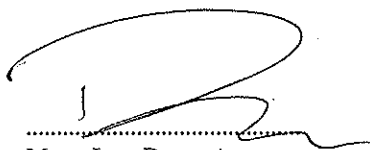
Jednatelé dále konstatují, že Zpráva o vztazích za rok 2017 je úplná, že jim nejsou známy další skutečnosti dle ust. § 82 ZOK, a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství.

Jednatelé prohlašují, že do Zprávy o vztazích za rok 2017 společnosti RSJ Custody s.r.o. vyhotovované dle ust. § 82 ZOK pro účetní období 01.01.2017 až 31.12.2017 uvedli veškeré v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a jim k datu podpisu Zprávy o vztazích za rok 2017 známé

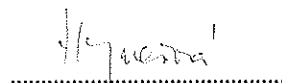
- jednání učiněná na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky,
- vzájemné smlouvy mezi Ovládanou osobou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými,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

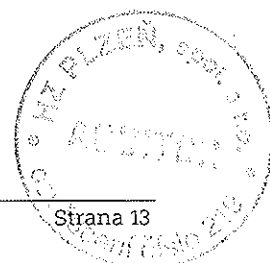
V Praze dne 13. března 2018



Mgr. Jan Dezort  
jednatel



Romana Hyněšová  
jednatelka





## **Zpráva jednateřů RSJ Custody s.r.o. za rok 2017**

V roce 2017 došlo k těmto událostem:

- Dne 19.1.2017 zapsán nový jednatel Libor Winkler a společnost RSJ a.s. vymazána jako jednatel společnosti.
- Dne 15.2.2017 došlo k zániku funkce jednatele Libora Winklera.
- Dne 16.2.2017 zapsáni tři noví jednatele Společnosti: Jan Dezort, Romana Hynešová a Karel Horyna.
- Dne 16.2.2017 změněn název společnosti RSJ Services s.r.o. na RSJ Custody s.r.o.
- Dne 16.2.2017 zapsána dozorčí rada, počet členů tři: Libor Winkler (předseda dozorčí rady), Michal Šaňák (člen dozorčí rady) a Bronislav Kandrik (člen dozorčí rady).
- Dne 16.2.2017 byl zapsán nový způsob jednání v následujícím znění: Jednatelé zastupují společnost (i) každý samostatně při právních jednáních, z nichž vyplývá závazek společnosti do výše částky 200.000,- Kč včetně, tj. ze všech právních jednání, z nichž společnost bude nabývat či zcizovat majetek, poskytovat či přijímat úvěry a zápůjčky, přijímat jakýkoliv jiný závazek, postupovat pohledávku a/nebo poskytovat jakékoliv zajištění nepřesahující částku 200.000,- Kč, (ii) kteříkoliv dva jednatele společně při právních jednáních, z nichž vyplývá závazek společnosti převyšující částku 200.000,- Kč, (iii) každý samostatně v ostatních záležitostech.
- Dne 16.2.2017 zapsán další předmět podnikání:
  - 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 společnost RSJ Custody s.r.o. získala na základě rozhodnutí ČNB podle § 6 zákona o podnikání na kapitálovém trhu (dále jen „ZPKT“) udělení povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry v rozsahu hlavních investičních služeb: podle § 4 odst. 2 písm. a) ZPKT, přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. b) ZPKT a doplňkových investičních služeb podle § 4 odst. 3 ZPKT:
  - a) podle písm. a) úschova a správa investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, 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.



- Dne 1.6.2017 zapsán jednatel Jiří Divoký. Tím se změnil počet členů ze třech na čtyři členy.
- Dne 7.8.2017 byl zapsán nový název společníka. Původní název RSJ a.s. byl změněn na RSJ Securities a.s.
- Dne 20.12.2017 společnost RSJ Custody získala povolení k činnosti hlavního administrátora podle § 428 zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „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.

Během roku 2017 jsme se zejména věnovali přípravě k tomu, abychom mohli plnit funkci obchodníka s cennými papíry a později hlavního administrátora.

Činnost hlavního administrátora byla zahájena dne 20. 12. 2017. Od tohoto data společnost RSJ Custody s.r.o jako hlavní administrátor vykonávala činnost administrace pro následující investiční fond: RSJ Investments SICAV a.s., IČO 24704415, včetně jeho 10 podfondů:

- RSJ Agro podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Core podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Development podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Finance podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Gradus podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Industry podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Land podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Property podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Real Estate podfond, RSJ Investments SICAV a.s.
- RSJ Tech podfond, RSJ Investments SICAV a.s.

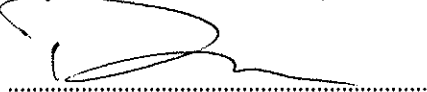
V rámci administrace výše uvedeného investičního fondu a jeho podfondů bylo tímto investičním fondem využito dvou osob pověřených výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace:

- Martina Hirešová, datum narození: 06.03.1978, trvalé bydliště: Ledrova 934, Přelouč 535 01, okres Pardubice – jako osoba vykonávající činnost compliance
- Complex, s.r.o., IČO: 27181537, sídlo: Praha 2, Mánesova 881/27, PSČ 12000, spisová značka: C 102501 vedená u Městského soudu v Praze – jako vnitřní auditor.

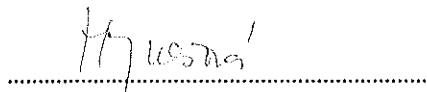
Dále jsme se věnovali přípravě nařízení MIFID II, regulatornímu reportingu a GDPR.

Od 1.4.2017 jsme převzali Smlouvu o vedení evidence investičních nástrojů pro Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. a Smlouvu o vedení evidence investičních nástrojů pro RSJ Investments SICAV a.s.

Za jednatele RSJ Custody s.r.o. v Praze, dne 16. 4. 2018



Jan Dezort, jednatel společnosti



Romana Hynešová, jednatelka společnosti

