

Roklen360 a.s.
VÝROČNÍ ZPRÁVA
ZA ROK 2019

Roklen360 a.s.
VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019
OBSAH

I. OBECNÁ ČÁST

II. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2019

IV. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

I. Obecná část

ZPRÁVA O VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Společnost Roklen360 a.s. v roce 2019 poskytovala svým klientům služby platební instituce a investiční služby obchodníka s cennými papíry

Hlavním předmětem podnikání bylo poskytování platebních služeb - směny měn a úhrady na cílové bankovní účty až do 150 zemí. Tyto služby jsou nabízeny jak právnickým, tak fyzickým osobám. Celkový počet klientů převýšil 7 600 a celkový objem měnové směny dosáhl téměř 10,28 miliard Kč.

Společnost v roce 2019 pokračovala v emisi minibondů a investičních certifikátů v oblasti crowdfundingu pro start-upové společnosti. Celkem bylo realizováno 17 emisí v celkovém objemu 104 mil. Kč. Emitované investiční cenné papíry byly Investory zakoupeny na základě 2 830 objednávek podaných investory.

Společnost na rozdíl od předcházejících let utlumuje obchody s cennými papíry pro klienty na domácích i zahraničních trzích a ukončila i službu obhospodařování cenných papírů pro klienty.

Stejně jako v předchozích letech prováděla společnost dražby cenných papírů a odkupy akcií, nabízela službu zaknihování a úschovu akcií.

OSTATNÍ INFORMACE

I. Činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v uplynulém účetním období nevytvořila žádné prostředky v oblasti výzkumu a vývoje.

II. Nabytí vlastních akcií

Společnost nenabyla ani nevlastnila vlastní akcie.

III. Životní prostředí a pracovně právní vztahy

Společnost v uplynulém účetním období nevytvořila žádné prostředky v oblasti ochrany životního prostředí.

Pracovně právní vztahy byly uzavřeny jako hlavní pracovní poměr, v několika případech na částečný úvazek. V rámci spolupráce s vysokými školami bylo několik studentů po část roku zaměstnáno na dohodu o provedení práce.

IV. Pobočka nebo část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo část obchodního závodu v zahraničí.

V. Skutečnosti, které nastaly až po konci rozvahového dne

Zhodnocení rizika předpokládaného dopadu pandemie nemoci Covid-19

Představenstvo společnosti Roklen360 a.s. provedlo analýzu možného dopadu pandemie nemoci Covid-19 na základě posouzení výsledků hospodaření za 1. čtvrtletí a na základě veřejně dostupných analýz a úvah.

Společnost dosáhla za 1. čtvrtletí roku pozitivního výsledku hospodaření ve srovnání se stejným obdobím minulého roku, ve kterém bylo dosaženo ztráty. Na růstu zisku se pozitivně podílely téměř dvojnásobné výnosy ze směny měn pro klienty. Ostatní činnosti s nepravidelnými výnosy v průběhu roku jako poradenství v oboru Corporate Finance, dražby

cenných papírů zaznamenaly pokles. Služby vedení a správa emisí cenných papírů zaznamenaly rovněž mírný pokles.

Důvodem rapidního růstu výnosů ze směny měn je vedle pokračujícího růstu počtu klientů, zejména rozkolísání měnových kursů v průběhu 1. čtvrtletí, které vedlo k významnému zvýšení aktivity klientů, a tím k růstu obratu směn. Obrat směny měn se v dubnu vrací k průměrným denním hodnotám z roku 2019.

V roce 2020 předpokládáme, že bude pokračovat mírný růst obratu výnosů ze směny měn, zejména vzhledem k pokračujícímu zvyšování počtu klientů a vzhledem ke zvýšení aktivity klientů na finančních trzích v důsledku očekávaného pohybu měnových kurzů jako důsledku celosvětových změn ekonomických podmínek. Rizikovým faktorem pro vývoj obratu cizích měn je pokles mezinárodní směny zboží a služeb v důsledku útlumu celosvětového hospodářství. Celkově se ale domníváme, že spekulativní obchody s měnami povedou k celkovému zvýšení obratu této činnosti

V cyklických službách dražeb cenných papírů se může pozitivně projevit očekávaný růst povinných dražeb v důsledku ukončení činnosti některých podniků.

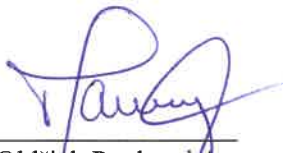
U zakázek poradenství Corporate Finance čekáme zvýšený zájem o tyto služby vzhledem k očekávané změně struktury některých hospodářských oborů v reakci na důsledky vývoje v průběhu pandemie nemoci Covid-19. Zájem o tyto služby se projeví spíše v dlouhodobějším období s výnosy až v roce 2021.

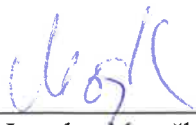
I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti zaznamenalo nárůst aktivity, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

ÚDAJE O KAPITÁLU, KAPITÁLOVÝCH POŽADAVCÍCH A POMĚROVÉ UZKAZATELE

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Základní kapitál	70 000	70 000
Nerozdělené zisky a fondy ze zisku	-34 125	-30 089
Ztráta běžného období	-1 951	-4 037
Souhrnná výše kmenového Tier 1 kapitálu (před odpočty)	34 260	36 210
Odečitatelné položky	-2 356	-1 349
Kmenový Tier 1 (CET 1) kapitál	31 568	34 525
Tier 1 kapitál	31 568	34 525
Kapitál	31 568	34 525
Kapitálový požadavek k operačnímu riziku	1 142	649
Kapitálový požadavek k pozičnímu, měnovému a komoditnímu riziku	1 049	541
Kapitálový požadavek k úvěrovému riziku	1 193	864
Kapitálové požadavky celkem	3 384	2 054
Kapitálový poměr pro kmenový T1	74,62	134,45
Kapitálový poměr pro T1	74,62	134,45
Kapitálový poměr pro celkový kapitál	74,62	134,45
Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	9,50%	6,03%
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	10,50%	6,42%
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	-5,11%	-11,03%
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1 (ROAE)	-5,90%	-15,58%
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	-43,45%	-56,06%
Správní náklady na jednoho pracovníka (tis Kč)	995	923
Návratnost aktiv	-0,76%	-1,43%
Základ pro výpočet příspěvku do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry (tis. Kč)	4 490	7 201

V Praze dne 15. dubna 2020


 Oldřich Pavlovský
 předseda představenstva


 Jaroslav Motyčka
 člen představenstva

II. Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti Roklen360 a.s.

Se sídlem: Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Roklen360 a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2019, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti Roklen360 a.s. k 31. prosinci 2019 a její finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

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

V Praze dne 29. dubna 2020

Auditorská společnost:

Statutární auditor:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079

Daniela Hynštová
evidenční číslo 2235



III. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2019

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019

Název společnosti: Roklen360 a.s.
Sídlo: Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČO: 607 32 075

Součásti účetní závěrky:


Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 29. dubna 2020.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Oldřich Pavlovský, předseda představenstva	

Příloha účetní závěrky za rok 2019

Rozvaha

AKTIVA (tis. Kč)	Příloha	31.12.2019	31.12.2018
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank		6	10
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	4.3.	238 730	272 637
<i>v tom: a) splatné na požádání</i>		238 730	272 637
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	4.2.	13	13
Dlouhodobý nehmotný majetek	4.1.	2 356	1 349
Dlouhodobý hmotný majetek	4.1.	432	418
Ostatní aktiva	4.4.	13 504	8 083
Náklady a příjmy příštích období		20	41
Aktiva celkem		255 060	282 551

PASIVA (tis. Kč)	Příloha	31.12.2019	31.12.2018
Ostatní pasiva	4.7.	220 422	245 904
Výnosy a výdaje příštích období		62	180
Rezervy	4.6.	317	256
<i>c) ostatní</i>		317	256
Závazky celkem		220 801	246 340
Základní kapitál		70 000	70 000
<i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>		70 000	70 000
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku		664	664
<i>b) ostatní rezervní fondy</i>		664	664
Kapitálové fondy		336	336
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období		-34 789	-30 753
Zisk nebo ztráta za účetní období		-1 951	-4 037
Vlastní kapitál celkem	4.5.	34 260	36 210
Pasiva celkem		255 060	282 551

Podrozvaha

Podrozvahová aktiva (tis. Kč)	Příloha	31.12.2019	31.12.2018
Pohledávky ze spotových operací		19 356	39 861
Pohledávky z pevných termínových operací		122 775	70 847
Vyrovnávací účet		1 046 823	1 077 009
Podrozvahová aktiva celkem	4.20.	1 188 954	1 187 717

Podrozvahová pasiva (tis. Kč)	Příloha	31.12.2019	31.12.2018
Závazky ze spotových operací		19 289	39 808
Závazky z pevných termínových operací		123 006	70 342
Hodnoty převzaté k obhospodařování		0	4 586
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení		1 046 659	1 072 981
Podrozvahová pasiva celkem	4.20.	1 188 954	1 187 717

Příloha účetní závěrky za rok 2019

Výkaz zisků a ztrát

tis. Kč	Příloha	2019	2018
Výnosy z úroků a podobné výnosy	4.10.	472	336
Náklady na úroky a podobné náklady		-1 594	-1 309
Výnosy z akcií a podílů	4.11.	1	0
<i>c) ostatní výnosy z akcií a podílů</i>		1	0
Výnosy z poplatků a provizí	4.12.	4 490	7 202
Náklady na poplatky a provize	4.13.	-4 759	-5 958
Zisk nebo ztráta z finančních operací	4.14.	17 120	11 751
Ostatní provozní výnosy	4.15.	145	443
Ostatní provozní náklady		-554	-309
Správní náklady		-15 919	-14 773
<i>v tom: a) náklady na zaměstnance</i>	5.1.	-8 479	-8 204
<i>z toho: aa) mzdy a platy</i>		-6 502	-6 270
<i>ab) sociální a zdravotní pojištění</i>		-1 977	-1 935
<i>b) ostatní správní náklady</i>	4.17.	-7 440	-6 569
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	4.18.	-1 015	-1 310
Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám, výnosy z dříve odepsaných		0	15
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k		-277	0
Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a		0	0
Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem,		0	0
Rozpuštění ostatních rezerv		0	0
Tvorba a použití ostatních rezerv	4.19.	-61	-126
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		-1 951	-4 037
Daň z příjmů	4.8.	0	0
Zisk/ztráta za účetní období po zdanění		-1 951	-4 037

Přehled o změnách vlastního kapitálu

tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fondy a		Nerozdělený zisk zisk/ ztráta	Vlastní kapitál celkem
		ostatní fondy ze zisku	neuhrazená ztráta		
Stav 31. prosince 2017	50 000	1 000	-22 575	-8 178	20 247
Převod ztráty do nerozděleného výsledku	0	0	-8 178	8 178	0
Navýšení základního kapitálu	20 000	0	0	0	0
Ztráta za účetní období po zdanění	0	0	0	-4 037	-4 037
Stav 31. prosince 2018	70 000	1 000	-30 753	-4 037	36 210
Převod ztráty do nerozděleného výsledku	0	0	-4 037	4 037	0
Zaokrouhlení			1		1
Ztráta za účetní období po zdanění	0	0	0	-1 951	-1 951
Stav 31. prosince 2019	70 000	1 000	-34 789	-1 951	34 260

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2019

Název společnosti: Roklen360 a.s.
Sídlo: Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČO: 607 32 075

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI.....	5
1.4.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA	6
1.5.	INFORMACE O ZÍSKANÝCH VEŘEJNÝCH PODPORÁCH.....	6
2.	ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY.....	7
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	8
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	8
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	8
3.3.	OKAMŽIK USKUTEČNĚNÍ ÚČETNÍHO PŘÍPADU	9
3.4.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	9
3.5.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (AKCIE A OSTATNÍ PODÍLY)	10
3.5.1.	<i>Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů.....</i>	<i>10</i>
3.5.2.	<i>Realizovatelné cenné papíry</i>	<i>10</i>
3.6.	SMLOUVY O FINANCOVÁNÍ CENNÝCH PAPÍRŮ	11
3.7.	PEVNÉ TERMÍNOVÉ OPERACE.....	11
3.7.1.	<i>Měnové Forwardy a Swapy.....</i>	<i>11</i>
3.8.	POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY ZA KLIENTY	11
3.9.	POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	12
3.10.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ.....	12
3.11.	ÚVĚRY.....	12
3.12.	REZERVY	12
3.13.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	12
3.14.	DANĚ.....	12
3.14.1.	<i>Daňové odpisy dlouhodobého majetku</i>	<i>12</i>
3.14.2.	<i>Splatná daň.....</i>	<i>13</i>
3.14.3.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>13</i>
3.15.	SNÍŽENÍ HODNOTY	13
3.16.	VÝNOSOVÉ A NÁKLADOVÉ ÚROKY	13
3.17.	VÝNOSY A NÁKLADY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ	14
3.18.	OSTATNÍ VÝNOSY	14
3.19.	POUŽITÍ ODHADŮ	14
3.20.	PODROZVAHA	14
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	16
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	16
4.1.1.	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek.....</i>	<i>16</i>
4.1.2.	<i>Dlouhodobý hmotný majetek.....</i>	<i>17</i>
4.2.	AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY	17
4.3.	POHLEDÁVKY ZA BANKAMI	18
4.4.	OSTATNÍ AKTIVA	18
4.5.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	19
4.6.	REZERVY	19
4.7.	OSTATNÍ PASIVA.....	19
4.8.	DAŇ Z PŘÍJMŮ.....	20
4.8.1.	<i>Odložená daň.....</i>	<i>20</i>
4.8.2.	<i>Daňový náklad.....</i>	<i>20</i>
4.9.	DLUHÝ Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	20
4.10.	VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY	20
4.11.	VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ	21
4.12.	VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ.....	21
4.13.	NÁKLADY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ	21
4.14.	ČISTÝ ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ	21
4.15.	OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY.....	21

4.16.	VÝNOSY A NÁKLADY REALIZOVANÉ S PROPOJENÝMI SUBJEKTY	22
4.17.	OSTATNÍ SPRÁVNÍ NÁKLADY	22
4.17.1.	<i>Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti</i>	22
4.18.	ODPISY DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU	22
4.19.	ZMĚNA STAVU REZERV A OPRAVNÝCH POLOŽEK V PROVOZNÍ OBLASTI A KOMPLEXNÍCH NÁKLADŮ PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ	22
4.20.	PODROZVAHOVÉ OPERACE	23
4.21.	ČLENĚNÍ VÝNOSŮ PODLE GEOGRAFICKÉHO HLEDISKA.....	23
5.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	24
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ.....	24
5.2.	POSKYTNUTÉ ZÁPŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ.....	24
6.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ	25
7.	FINANČNÍ RIZIKA.....	26
7.1.	ÚROKOVÉ RIZIKO	26
7.2.	RIZIKO LIKVIDITY	26
7.3.	TRŽNÍ RIZIKO.....	26
7.4.	ÚVĚROVÉ RIZIKO.....	26
8.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	27

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

Roklen360 a.s. (dále jen „společnost“ nebo „Společnost“) byla založena společenskou smlouvou jako akciová společnost dne 27. 10. 1998 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku soudu v Brně dne 30. 06. 2002. Předmětem podnikání společnosti je obchodování s cennými papíry. Společnost provozuje svou činnost na území České republiky.

Sídlo společnosti je Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Společnost má základní kapitál ve výši 70 000 tis. Kč.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2019.

Účetním obdobím je kalendářní rok – od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

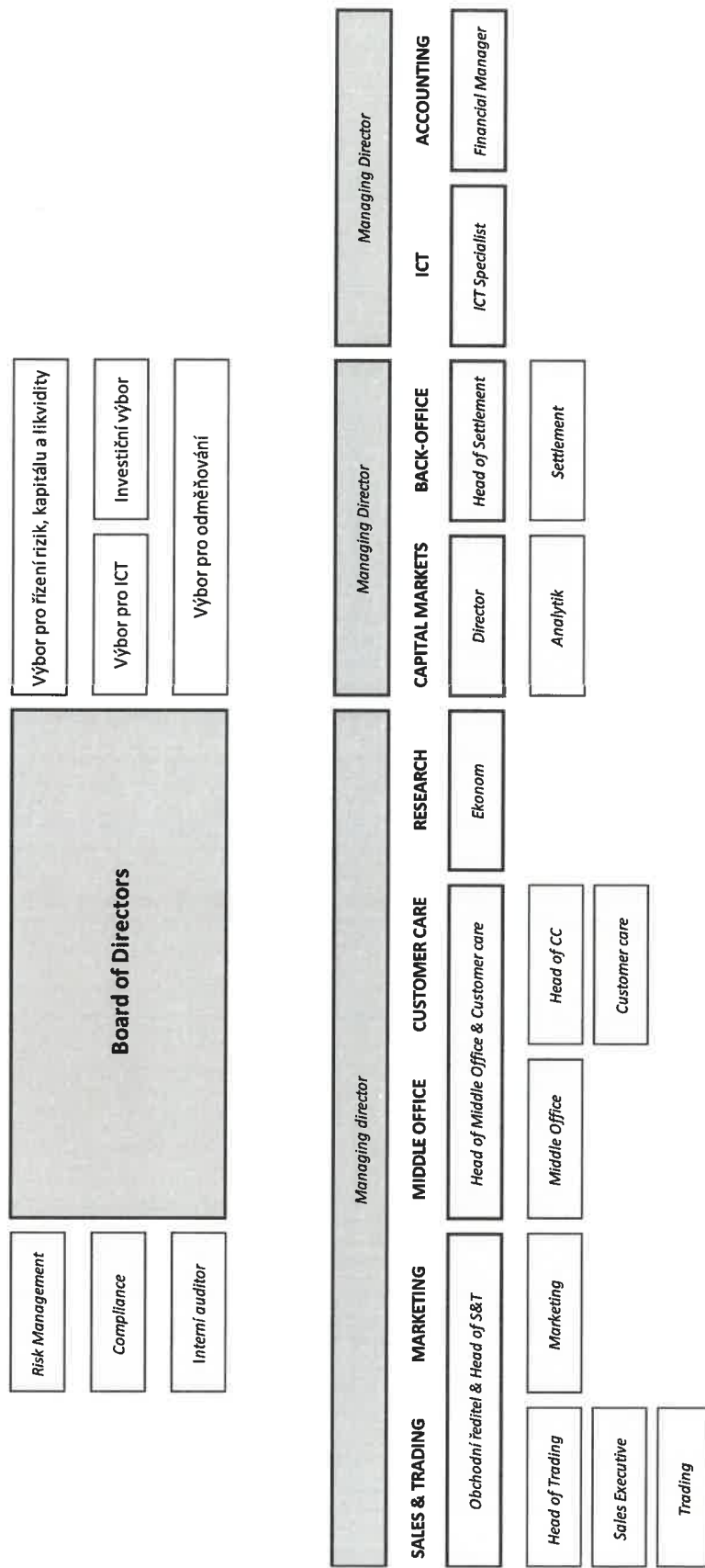
Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář/ Společník	% podíl na základním kapitálu
Roklen Holding a.s.	100 %
Celkem	100 %

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V roce 2018 byly v obchodním rejstříku zapsány změny v navýšení základního kapitálu o 20 000 tis. Kč na 70 000 tis. Kč a v osobách dozorčí rady (viz bod 1.4.), v roce 2019 nenastaly žádné změny.

1.3. Organizační struktura společnosti



1.4. představenstvo a dozorčí rada

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Oldřich Pavlovský
	Člen	Jaroslav Motyčka
	Člen	Jan Mach
Dozorčí rada	Předseda	Jan Klenor
	Člen	Markéta Vítová (do 24.01.2018)
	Člen	Petr Kubíček
	Člen	Hana Sochorová (od 24.01.2018)

1.5. Informace o získaných veřejných podporách

Společnost nepřijala v roce 2018 ani v roce 2019 žádnou veřejnou podporu.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami s výjimkou některých oblastí, jež jsou popsány v kapitole 3.5., zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek), dlouhodobý majetek nově zjištěný v účetnictví (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet oprávek) a vklad dlouhodobého hmotného majetku.

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

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku zrychlenou metodou následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Počítačové zařízení	zrychlená	4
Inventář	zrychlená	10

Majetek pořízený formou finančního leasingu je odpisován u pronajímatele.

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

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

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva

vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňují se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávkou a zaúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého nehmotného majetku.

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

	Metoda odpisování	Počet let / %
Software	Lineární	3
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	Lineární	3

3.3. Okamžik uskutečnění účetního případu

Okamžikem uskutečnění účetního případu obchodů s cennými papíry, repo operacemi a deriváty je datum sjednání nákupu nebo prodeje a datum vypořádání.

Okamžikem uskutečnění účetního případu obchodů s devizami je datum vypořádání. Závazky a pohledávky jsou mezi datem sjednání obchodu a datem jejich vypořádání zúčtovány na podrozvahových účtech.

Okamžikem uskutečnění ostatních účetních případů (vyjma obchodů s cennými papíry, deriváty, valutami a devizami) je zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

V případě, že se jedná o finanční aktivum oceňované reálnou hodnotou, účtuje se změna reálné hodnoty od okamžiku sjednání do okamžiku vypořádání do rozvahy proti výkazu zisků a ztrát.

Finanční aktivum nebo jeho část Společnost odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

3.4. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména zápůjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako podíly – ovládaná osoba a podíly

v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost řídit s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly – ovládaná osoba.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může společnost významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

3.5. Krátkodobý finanční majetek (akcie a ostatní podíly)

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování (oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů), cenné papíry držené do splatnosti a realizovatelné cenné papíry.

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu ocení pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

3.5.1. Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů

Cenné papíry k obchodování, které byly pořízeny nebo získány za účelem prodeje nebo vypořádání v blízké budoucnosti nebo jsou součástí definovaného portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny za účelem dosahování zisků z cenových rozdílů v krátkodobém časovém období, a cenné papíry označené účetní jednotkou za cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů při prvotním zaúčtování. Jakýkoliv cenný papír, který je finančním aktivem nebo cenným papírem účtovaným v závazcích, může být při prvotním zaúčtování zařazen jako cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů, s výjimkou účastnických cenných papírů a podílů, které nejsou veřejně obchodovány a jejichž reálnou hodnotu nelze spolehlivě odhadnout, a s výjimkou cenných papírů emitovaných Společností.

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou nejprve oceňovány pořizovací cenou, zahrnující vedlejší pořizovací náklady, a následně jsou oceňovány reálnou hodnotou. Veškeré související zisky a ztráty jsou zahrnuty v čistém zisku nebo ztrátě z finančních operací. Úroky z cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou vykázány jako úrokové výnosy.

3.5.2. Realizovatelné cenné papíry

Realizovatelné cenné papíry nejsou ani cennými papíry oceňovanými reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů, ani cennými papíry drženými do splatnosti. Zahrnují zejména akcie společností, ve kterých Společnost nemá majetkovou účast s rozhodujícím nebo podstatným vlivem. Realizovatelné cenné papíry jsou přeceňovány na reálnou hodnotu k rozvahovému dni; změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, jsou realizovatelné cenné papíry oceněny pořizovací cenou, jejíž součástí jsou přímé transakční náklady. Přecenění majetkových cenných papírů z titulu pohybu měnových kurzů se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Ke každému rozvahovému dni společnost posuzuje, zda existují objektivní důkazy potvrzující, že hodnota finančního aktiva byla snížena. V případě investice do

majetkového nástroje je objektivním důkazem snížení hodnoty významný nebo dlouhotrvající pokles reálné hodnoty pod jeho pořizovací cenu. Pokud existují takovéto důkazy, kumulovaná ztráta je vyjmuta z vlastního kapitálu a zachycena ve výkazu zisku a ztráty. Významný nebo dlouhotrvající pokles je chápán jako pokles alespoň o 30 % nebo pokles po dobu trvající více jak 12 měsíců.

Ztráty ze snížené hodnoty majetkových nástrojů vykázané ve výkazu zisku a ztráty nejsou následně prostřednictvím výkazu zisku a ztráty odúčtovány. Následné zvýšení reálné hodnoty majetkových nástrojů je zaúčtováno do vlastního kapitálu.

3.6. Smlouvy o financování cenných papírů

Cenné papíry koupené nebo zapůjčené na základě smluv o zpětném prodeji (reverzní repo smlouvy) se nevykazují v rozvaze. Cenné papíry prodávané nebo půjčené na základě smluv o zpětné koupě (repo smlouvy) jsou ponechány v jejich původním portfoliu. Podkladové peněžní toky jsou vykázány ke dni vypořádání jako pohledávky za bankami, pohledávky za nebankovními subjekty, závazky vůči bankám a závazky vůči nebankovním subjektům.

3.7. Pevné termínové operace

3.7.1. Měnové Forwardy a Swapy

Měnovými forwardy se rozumí měnové obchody s pevným kurzem směny dvou měn, kde vypořádání obchodu je delší než u spotového obchodu. Měnovým swapem jsou dva protisměrné obchody se dvěma sjednanými kurzy směny dvou měn, kde vypořádání mezi první a druhou směnou je delší než u spotového obchodu.

Pohledávky a závazky z měnových obchodů se evidují ve sjednané výši na podrozvahových účtech. K rozvahovému datu se pohledávky a závazky v cizí měně přecení měnovým kurzem vyhlášeným českou národní bankou. Ztráty nebo zisky vzniklé přeceněním závazků a pohledávek v cizí měně se účtují do nákladů nebo do výnosů.

3.8. Pohledávky a závazky za klienty

Společnost eviduje majetek klientů na sběrných účtech určených pro vedení zákaznického majetku, které jsou oddělené od majetkových účtů s aktivy Společnosti.

Peněžní prostředky klientů jsou účtované jako pohledávky vůči bankám a nebankovním subjektům a vykázané v rozvaze. Závazky ze svěřených prostředků vůči klientům jsou ve stejné výši zaúčtovány a vykázány v ostatních pasivech. Pohyby peněžních prostředků jsou účtované v nominální hodnotě v den vypořádání, tedy v den převodu peněžních prostředků.

Investiční instrumenty v úschově nebo ve správě jsou účtované na podrozvahových účtech jako závazky vůči klientům. Podrozvahové závazky vůči klientům jsou evidovány v den vypořádání obchodů.

3.9. Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě analýzy dobytosti pohledávek. K pohledávkám více jak 365 dnů po lhůtě splatnosti je tvořena 100 % opravná položka.

Odepisování pohledávek

Pohledávky jsou odepisovány v případě, že uplynula marně lhůta pro vymáhání nebo jestliže věřitel zanikl bez právního nástupce anebo je zřejmé, že věřitel není schopen plnit své závazky. O odpisu pohledávek významnější hodnoty přesahující 100 tis. Kč rozhoduje představenstvo. O odpisu drobných pohledávek nebo pohledávek, jejichž výnos by zjevně přesáhl náklady na vymáhání je rozhodováno v rámci inventarizace pohledávek k rozvahovému datu.

3.10. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.11. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

3.12. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena na základě analýzy nevybrané dovolené k datu účetní závěrky a průměrných mzdových nákladů včetně nákladů na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění dle jednotlivých zaměstnanců.

3.13. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platnému k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

3.14. Daně

3.14.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita zrychlená metoda.

3.14.2. Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázáný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

3.14.3. Odložená daň

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

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

3.15. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku snížena na hodnotu realizovatelnou.

3.16. Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu s využitím metody lineární úrokové sazby odvozené ze skutečné pořizovací ceny. Lineární úroková sazba je využívána jako aproximace efektivní úrokové sazby u cenných papírů oceňovaných naběhlou hodnotou. Společnost tuto metodu aplikuje,

neboť jí pořízená finanční aktiva a pasiva nemají dobu splatnosti delší než jeden rok.

Výnosové úroky zahrnují zejména přijaté úroky z repo operací, z krátkodobých úložek na peněžním trhu, časově rozlišené kupóny a naběhlý diskont a ážio ze všech nástrojů s pevným výnosem.

Nákladové úroky zahrnují zejména úroky z repo operací a z krátkodobých úvěrů z peněžního trhu.

3.17. Výnosy a náklady z poplatků a provizí

Výnosy z provizí za zprostředkování obchodů pro klienty a s nimi související poplatky jsou účtovány do výnosů a nákladů v okamžiku vypořádání obchodu.

Poplatky a provize za sjednání transakce pro třetí stranu nebo z podílu na tomto jednání jsou vykázány v okamžiku dokončení transakce, ke které se vztahují. Poplatky za poradenské služby jsou vykazovány na akruálním principu na základě smluv o poskytnutí těchto služeb.

3.18. Ostatní výnosy

Výnosy z akcií a podílů představují výnosy z dividend z cenných papírů k obchodování nebo z realizovatelných cenných papírů. Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend

Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací představuje zisky měnových obchodů pro klienty, z přecenění cenných papírů, realizované zisky/ztráty z prodeje cenných papírů nebo realizované a nerealizované kurzové zisky a ztráty.

3.19. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

3.20. Podrozvaha

Spotové operace s cennými papíry, valutami a devizami a repo a reverzní repo operace na vlastní účet Společnosti jsou vykazovány ode dne sjednání nákupu nebo prodeje a závazky a pohledávky jsou zaúčtovány mezi datem sjednání obchodu a datem jejich vypořádání na podrozvahových účtech. V případě obchodů finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou jsou změny reálné hodnoty účtovány do rozvahy proti výkazu zisků a ztrát.

Pohledávky a závazky z pevných termínových operací jsou vykázány v nominální hodnotě.

Přijaté zástavy a zajištění, přísliby a záruky a hodnoty převzaté do úschovy, správy a k uložení jsou vykázány v reálné hodnotě, pokud reálná hodnota není zjistitelná, jsou vykázány v nominální hodnotě.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)						
	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Software	3 557	764	0	4 321	1 760	0	6 081
Jiný DNM	8 000	0	0	8 000	0	0	8 000
Nedokončený DNM	420	482	764	138	1 956	1 760	334
Celkem	11 977	1 246	764	12 459	3 716	1 760	14 415

Oprávký

	(údaje v tis. Kč)						
	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Software	1 842	1 268	0	3 110	949	0	4 059
Jiný DNM	8 000	0	0	8 000	0	0	8 000
Nedokončený DNM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	9 842	1 268	0	11 110	949	0	12 059

Zůstatková hodnota

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2018	31.12.2019
Software	1 211	2 022
Jiný DNM	0	0
Nedokončený DNM	138	334
Celkem	1 349	2 356

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Samostatné hmotné movité věci	214	0	0	214	80	0	294
- Hardware a zařízení	129	0	0	129	80	0	209
- Inventář	85	0	0	85	0	0	85
Stavby, tech. zhodnocení	476	0	0	476	0	0	476
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	690	0	0	690	80	0	770

Oprávký

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Samostatné hmotné movité věci	153	14	0	167	39	0	206
- Hardware a zařízení	129	0	0	129	27	0	156
- Inventář	24	14	0	38	12	0	50
Stavby, tech. zhodnocení	76	29	0	105	27	0	132
Celkem	229	45	0	272	66	0	338

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2018	31.12.2019
Samostatné hmotné movité věci	47	88
- Hardware a zařízení	0	53
- Inventář	47	35
Stavby, tech. zhodnocení	371	344
Nedokončený DHM	0	0
Celkem	418	432

4.2. Akcie, podílové listy a ostatní podíly

Akcie, podílové listy a ostatní podíly zahrnují realizovatelné cenné papíry.

2018

(údaje v tis. Kč)

Druh cenného papíru a vkladu	Pořizovací cena k 31.12.2018	Reálná hodnota k 31.12.2018	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2018
Realizovatelné CP nekótované na burze	15	15	-2	13
Celkem	15	15	-2	13

2019

(údaje v tis. Kč)

Druh cenného papíru a vkladu	Pořizovací cena k 31.12.2019	Reálná hodnota k 31.12.2019	Opravná položka	Ocenění k 31.12.2019
Realizovatelné CP nekótované na burze	15	15	-2	13
Celkem	15	15	-2	13

V roce 2018 a 2019 nedošlo k žádným změnám.

4.3. Pohledávky za bankami

Pohledávky za bankami

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2018	31.12.2019
Běžné účty	30 721	26 870
Převod mezi účty	1 646	0
Běžné účty – prostředky klientů	240 270	211 860
Pohledávky za bankami celkem	272 637	238 730

4.4. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva

(údaje v tis. Kč)

	31.12.2018	31.12.2019
Pohledávky u finančních institucí – vlastní prostředky	477	4 820
Pohledávky u finančních institucí – nárok na provize	1 657	1 327
Pohledávky u finančních institucí – prostředky klientů	3 746	5 344
Pohledávky z obchodního styku	505	259
Pohledávka z úložky ve fondu vypořádání měnových obchodů	1 300	1 300
Daňové pohledávky	603	603
Ceniny	21	0
Pohledávka k osobě ve skupině z úroků	0	24
Ostatní pohledávky	135	240
Reálná hodnota forwardových obchodů	42	496
Reálná hodnota swapových obchodů	544	314
Opravná položka k nároku na provizi a ostatním pohledávkám	-947	-1 223
Ostatní aktiva celkem	8 083	13 504

Společnost eviduje pohledávky z obchodních styků a pohledávku za nevyplacené provize u společnosti The Currency Cloud. Na tuto pohledávku je tvořena opravná položka ve výši 993 tis. Kč (75% dle individuálního posouzení)

Veškeré pohledávky jsou krátkodobé s výjimkou pohledávky ve fondu vypořádání, která představuje kolaterál uložený u společnosti The Currency Cloud ve výši 1 300 tis. Kč a pohledávky za fyzickou osobou z titulu chybného vypořádání ve výši 231 tis. Kč, na kterou je tvořena opravná položka ve výši 100%.

4.5. Vlastní kapitál

Společnost navýšila základní kapitál upsáním nových akcií jediným akcionářem. Akcie byly úplně splaceny 6.2.2018. V roce 2019 neproběhla žádná změna.

Společnost vykazuje k 31.12.2019 kumulovanou ztrátu ve výši 36 740 tis. Kč překračující hranici 50 %, která dle zákona č. 90/2018 o obchodních korporacích vyžaduje rozhodnutí valné hromady o likvidaci společnosti nebo přijetí jiného vhodného opatření.

Společnost v posledních třech letech výrazně snižovala ztrátu. Na základě dosavadních výsledků za 1. čtvrtletí roku 2020, které reflektují výrazný nárůst výnosů proti stejnému období v roce 2019 se představenstvo domnívá, že bude společnost hospodařit se ziskem a očekává nárůst vlastního kapitálu nad úroveň 35 mil Kč.

Představenstvo společnosti navrhuje převést ztrátu za rok 2019 do ztrát minulých období.

4.6. Rezervy

Rezervy

	Rezerva na nevybranou dovolenou	Rezervy celkem
Zůstatek k 31.12.2018	256	256
Změna rezerv	61	61
Zůstatek k 31.12.2019	317	317

V roce 2019 byla rezerva na nevybranou dovolenou zvýšena na 317 tis. Kč.

4.7. Ostatní pasiva

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2018	31.12.2019
Závazky ze svěřených prostředků vůči klientům v CZK	167 801	123 791
Závazky ze svěřených prostředků vůči klientům v cizí měně	43 215	64 841
Závazky ze svěřených prostředků – dražby a squeeze out	33 000	28 573
Závazky z reálného ocenění Forwardů	80	324
Závazky z reálného ocenění Swapy	1	648
Obchodní závazky	423	989
Dohadné účty pasivní	472	537
Závazky z daní, sociálního a zdravotního pojištění zaměstnanců	285	276
Závazky z daní	10	8
Ostatní závazky	136	12
Závazky vůči zaměstnancům	481	423
Ostatní pasiva celkem	245 904	220 422

Dohadné účty pasivní zahrnují provozní náklady, dohad na služby auditora a příspěvek do Garančního fondu.

Závazky vůči nebankovním subjektům jsou stejně jako v roce 2018 ve výši 0 tis. Kč

4.8. Daň z příjmů**4.8.1. Odložená daň**

Odložená daňová pohledávka nebyla zúčtována z důvodu opatrnosti.

4.8.2. Daňový náklad

Výše daně za rok může být porovnána se ziskem dle výsledovky následovně:

Daňový základ

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2018	31.12.2019
Ztráta před zdaněním	-4 037	-1 951
Příjmy nezahrnované do základu daně	0	0
Úprava základu daně dle zákona o dani z příjmů	209	-14
Základ daně	-3 828	-1 965
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Daň při lokální sazbě daně z příjmu	0	0
Opravy odhadů daně minulých období	0	0
Celkem daň z příjmů za běžnou činnost a z mimořádné činnosti	0	0

Efektivní daňová sazba představuje 0 % (2018: 0 %).

4.9. Dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky

Společnost neeviduje dluhy z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daní po splatnosti.

Výše splatného dluhu z titulu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činila 150 tis. Kč k 31. 12. 2019 (156 tis. Kč k 31. 12. 2018).

Výše splatného dluhu z titulu veřejného zdravotního pojištění činila 65 tis. Kč k 31. 12. 2019 (67 tis. Kč k 31. 12. 2018).

Společnost má vůči místně příslušným finančním orgánům daňové závazky ve výši 68 tis. Kč k 31. 12. 2019 (72 tis. Kč k 31. 12. 2018).

4.10. Výnosy z úroků a podobné výnosy**Výnosy z úroků a podobné výnosy**

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Úroky z bankovních vkladů	336	429
Úroky nebankovní	0	19
Úroky z půjček propojené osobě	0	24
Celkem	336	472

4.11. Výnosy z akcií a podílů

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Dividendy přijaté z cenných papírů k obchodování	0	1
Celkem	0	1

4.12. Výnosy z poplatků a provizí

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Poplatky, provize z obchodování s cennými papíry pro klienty	136	88
Poplatky, provize za realizaci dražeb a poradenství CF	1 751	1 385
Provize za úpis emisí investičních instrumentů	1 858	1 633
Poplatky za vypořádání obchodů s investičními instrumenty	2 527	190
Poplatky a provize za custody služby klientům	773	1 179
Poplatky a provize z ostatních investičních služeb	157	15
Celkem	7 202	4 490

4.13. Náklady z poplatků a provizí

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Poplatky a provize z obchodování s cennými papíry	74	669
Poplatky a provize na devizové operace	3 845	2 109
Poplatky a provize za platební styk	2 039	1 981
Celkem	5 958	4 759

4.14. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací**Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací**

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Kurzové zisky / ztráty z obchodování s cizími měnami	11 125	17 697
Zisk z kurzových rozdílů	841	205
Ztráty z přecenění aktiv a pasiv	-676	-4 514
Zisk z přecenění aktiv a pasiv	466	3 732
Čisté zisky / ztráty z obchodování s cennými papíry	-5	0
Celkem	11 751	17 120

4.15. Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatní provozní náklady představují zejména náklady na příspěvek do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry, pojištění a odpis pohledávek z let 2017 a 2018 v celkové výši 95 tis. Kč a odpis závazku z chybně připsaného vkladu z roku 2018 v celkové výši 264 tis. Kč.

4.16. Výnosy a náklady realizované s propojenými subjekty

Společnost v roce 2019 přijala od propojené osoby služby z přeúčtování telekomunikačních poplatků v hodnotě 94 tis. Kč (v roce 2018: 70 tis. Kč) a pronájem kancelářských prostor se souvisejícími službami v hodnotě 1 129 tis. Kč (v roce 2018: 828 tis. Kč).

Úrokové výnosy z půjčky poskytnuté v roce 2019 spojené osobě byly ve výši 24 tis. Kč.

Veškeré náklady a výnosy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých.

4.17. Ostatní správní náklady**Ostatní správní náklady**

	(údaje v tis. Kč)	
	2 018	2 019
Materiální náklady, nákup drobného majetku a energie	249	225
Poštovné a telekomunikace	316	159
Náklady na IT služby	1 293	1 430
Náklady na marketing a reprezentaci	590	1 402
Právní služby	322	85
Nájemné a související služby	1 282	1 410
Ostatní profesionální služby	1 356	1 342
Účetnictví, audit	721	1 006
Ostatní náklady	440	381
Celkem	6 569	7 440

4.17.1. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti**Náklady na audit**

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Povinný audit účetní závěrky	328	560
Celkem	328	560

4.18. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	43	66
Zaokrouhlení	-1	0
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	1 268	949
Odpisy celkem	1 310	1 015

4.19. Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období

Změna stavu rezerv

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Změna stavu ostatních rezerv na nevyčerpanou dovolenou	126	61
Celkem	126	61

Změna stavu opravných položek

	(údaje v tis. Kč)	
	2018	2019
Změna stavu opravných položek	0	277
Celkem	0	277

4.20. Podrozvahové operace

Cenné papíry převzaté do úschovy nebo k obhospodařování, které jsou investičními instrumenty v majetku klientů evidované na účtech Společnosti vedených tuzemskými nebo zahraničními obchodníky s cennými papíry a bankami, jsou oceněny v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů reálnou hodnotou. Cenné papíry, které nejsou obchodovány na regulovaném trhu, jsou oceněny nominální hodnotou.

Pohledávky a závazky z měnových obchodů ve spotovém a termínovém vypořádání jsou uvedeny v rozvaze v ocenění reálnou hodnotou a v podrozvaze v ocenění nominální hodnotou.

4.21. Členění výnosů podle geografického hlediska**2018**

	(údaje v tis. Kč)				
	Česká republika	Slovensko	Velká Británie	Ostatní země	Celkem
Výnosy z úroků a podobné výnosy	336	0	0	0	336
Výnosy z akcií	0	0	0	0	0
Výnosy z poplatků a provizí	7 131	61	10	0	7 202
Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	11 751	0	0	0	11 751
Ostatní provozní výnosy	443	0	0	0	443
Celkem	19 661	61	10	0	19 732

2019

	(údaje v tis. Kč)				
	Česká republika	Slovensko	Velká Británie	Ostatní země	Celkem
Výnosy z úroků a podobné výnosy	472	0	0	0	472
Výnosy z akcií	1	0	0	0	1
Výnosy z poplatků a provizí	4 390	0	100	0	4 490
Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací	17 120	0	0	0	17 120
Ostatní provozní výnosy	145	0	0	0	145
Celkem	22 128	0	100	0	22 228

5. ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY**5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců a členů vedení společnosti je následující:

2018

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Celkem
Zaměstnanci	13	6 030	1 759	86	7 875
Vedení společnosti	3	240	82	7	329
Celkem	16	6 270	1 841	93	8 204

2019

(údaje v tis. Kč)

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	Celkem
Zaměstnanci	13	6 344	1 902	15	8 261
Vedení společnosti	3	143	75		218
Celkem	16	6 487	1 977		8 479

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Vedením společnosti se rozumí členové statutárních orgánů.

5.2. Poskytnuté zápůjčky, úvěry či ostatní plnění

V roce 2019 a 2018 nebyly členům představenstva, dozorčí rady a členům řídicích orgánů poskytnuty žádné zápůjčky a odměny ani jiná plnění nad rámec smlouvy o výkonu funkce nebo pracovní smlouvy.

Někteří akcionáři mateřské společnosti poskytly Společnosti úvěry za běžné úrokové míry. Celkem bylo těmto osobám připsáno 1 577 tis. Kč úroků (v roce 2018 to bylo 1 309 tis. Kč).

6. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost v roce 2016 čelila žalobě o neplatnost dražby společnosti ZERAS a.s., která byla 24. 2. 2017 vzata zpět.

V roce 2018 byla Společnost účastna jako jedna ze žalovaných stran ve 2 soudních sporech o neplatnost dražby akcií v případě dražby akcií společnosti MCM – IMMO a.s. a akcií společnosti GenAgro Říčany a.s.

Společnost neúčtovala rezervu na soudní spory, protože vedení Společnosti odhaduje, že pravděpodobnost negativního výsledku těchto soudních sporů není významná. Společnost je také kryta pojištěním odpovědnosti pro případ dražeb.

7. FINANČNÍ RIZIKA

7.1. Úrokové riziko

Společnost neeviduje aktiva a pasiva citlivá na úrokovou míru se splatností delší než 3 měsíce a neeviduje významné úrokové riziko.

Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty, pokladní hotovost jsou aktiva splatná na požádání. Část z ostatních aktiv – vklad do Fondu vypořádání měnových obchodů (2019: 1 300 tis. Kč, 2018: 1 300 tis. Kč) je bez stanovené splatnosti.

Společnost neeviduje žádné dluhové investiční nástroje.

7.2. Riziko likvidity

Společnost neeviduje významná pasiva s delší dobou splatnosti než 3 měsíce. Vlastní peněžní prostředky i svěřené zákaznické peněžní prostředky jsou evidovány jako aktiva splatná na požádání. Aktiva Společnosti mají stejné pásmo splatnosti jako závazky k minimalizaci rizika likvidity.

7.3. Tržní riziko

Společnost eviduje expozice z titulu tržního rizika. Společnost evidovala k 31.12.2019 expozici v cizích měnách (zejména EUR, USD a dále GBP, SEK, PLN, HUF, CHF, RUB) v celkové výši 77 958 tis. Kč, k 31.12.2018: 50 009 tis. Kč.

7.4. Úvěrové riziko

Společnost řídí úvěrové riziko výběrem protistran a případně nastavením limitů na jednotlivé protistrany.

Nejvýznamnější expozice eviduje Společnost vůči ING Bank N.V, organizační složka k 31.12.2019: 45 262 tis. Kč, (31.12.2018: 101 208 tis. Kč) a k ČSOB a.s. k 31.12.2019: 154 095 tis. Kč, (k 31.12.2018: 124 652 tis. Kč).

Peněžní prostředky jsou uloženy u tuzemských bank a u obchodníka s cennými papíry Patria Finance a.s. a u TCC Currency Cloud ve Velké Británii, k 31.12.2019: 11 256 tis. Kč (k 31.12.2018: 5 736 tis. Kč).

8. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti zaznamenalo nárůst aktivity, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

IV. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2019

Struktura vztahů mezi propojenými osobami

a. Ovládající osoby mateřské společnosti Roklen Holding a.s.

- i. Rudolf Ovčarčí, bytem Na Dračkách 29, Praha 6 s účastí 66,53 % na základním kapitálu a hlasovacích právech.
- ii. 6 fyzických osob s celkovou účastí 33,47 %. Všechny tyto osoby se podílejí na správě mateřské společnosti i mateřskou společností ovládaných společností v pozici členů statutárních nebo kontrolních orgánů.

b. Ovládaná osoba

Roklen360 a.s., IČ: 607 32 075, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1, ovládaná prostřednictvím 100 % účasti mateřské společnosti Roklen Holding a.s.

c. Ostatní propojené osoby

Ostatní osoby propojené s Ovládající a Ovládanou osobou:

- Roklen Holding a.s., IČ 060 83 269, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1.
- Fundlift s.r.o., IČ 038 76 292, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1, na které má Roklen Holding a.s. účast 90 % na základním kapitálu a hlasovacích právech.
- Roklen Fin a.s., IČ 029 39 673, Václavské náměstí 838/9, Nové Město, 110 00 Praha 1, na které má Ovládající osoba (I. a. i.) 75 % podíl na základním kapitálu a hlasovacích právech.

Úloha Ovládané osoby

Společnost Roklen360 a.s. je držitelem povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry a platební instituce a její úlohou je provádět ve skupině propojených osob finanční činnosti a nabízet finanční produkty, jejichž výkon podléhá získaným povolením.

Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoby provádí svůj vliv zprostředkovaně prostřednictvím rozhodování jediného společníka, mateřské společnosti Roklen Holding a.s. v souladu se stanovami společnosti a zákonem č. 90/2012 Sb. Zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích).

Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna 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

Nebylo učiněno žádné jednání týkající se majetku Ovládané osoby na popud nebo v zájmu Ovládající osoby.

Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebo mezi Ovládanými osobami

Smlouvy mezi společnostmi Roklen Holding a.s. a Roklen360 a.s.:

- Smlouva o podnájmu kancelářských prostor poskytovaných společností Roklen Holding a.s. společnosti Roklen360 a.s. včetně služeb s nájmem souvisejících

a dohody o poskytování telekomunikačních a sdílených softwarových služeb od třetích osob za podmínek, které má společnost Roklen Holding a.s.

- Smlouva o poskytování finančních služeb společností Roklen360 a.s. společností Roklen Holding a.s. za stejných podmínek za kterých je společnost Roklen360 a.s. poskytuje jiným zákazníkům.

Smlouvy mezi společností Fundlift s.r.o. a společností Roklen360 a.s.:

- Smlouva o poskytování finančních služeb společností Roklen360 a.s. zákazníkům společnosti Fundlift s.r.o. při emisi a umístování investičních nástrojů vydávaných emitenty, v rámci investičních crowdfundingových služeb start-up společností. Obě společnosti se dělí o výnosy z upisování investičních nástrojů emitentů podle předem stanovených podmínek.

Smlouvy mezi společností Roklen Fin a.s. a Roklen360 a.s.:

- Smlouva o poskytování finančních služeb společností Roklen360 a.s. společností Roklen Fin a.s. za stejných podmínek za kterých je společnost Roklen360 a.s. poskytuje jiným zákazníkům.

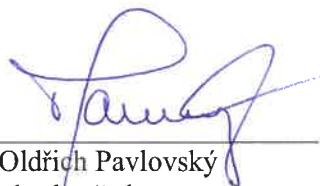
Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích.

Představenstvo společnosti Roklen360 a.s. je toho názoru, že vzhledem poskytování služeb Ovládané osobě za stejných podmínek, jaké jsou poskytovány třetími osobami nebo, že Ovládaná osoba poskytuje tyto služby Ostatním propojeným osobám za stejných podmínek, za kterých je Ovládaná osoba poskytuje jiným zákazníkům, nevznikla Ovládané osobě žádná újma.

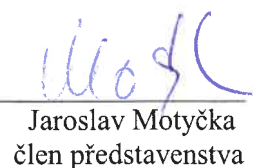
Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a názor zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro ovládanou osobu plynou rizika a dále, jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma

Představenstvo společnosti Roklen360 a.s. je toho názoru, že z činností ostatních Ovládaných osob získává obchodní příležitosti, které by jako samostatná osoba nezískala, získává výhody ze silnějšího postavení na trhu kapitálových a finančních služeb. Poskytování služeb z obchodních služeb sdílených s Ostatními propojenými osobami nelimituje společnost Roklen360 a.s. při poskytování jiných služeb ostatním zákazníkům na trhu kapitálových a finančních služeb.

V Praze dne 15. dubna 2020



Oldřich Pavlovský
předseda představenstvo



Jaroslav Motyčka
člen představenstva