

Výroční zpráva za rok 2013



ČESKÁ BURZA CENNÝCH PAPÍRŮ

OBSAH

1. Úvodní slovo
2. Profil společnosti
3. Základní údaje o společnosti
4. Zpráva o podnikatelské činnosti
5. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů
6. Organizační struktura společnosti
7. Zpráva dozorčí rady
8. Statutární orgány a vedení společnosti
9. Zpráva auditora
10. Účetní závěrka společnosti k 31. prosinci 2013
11. Kontaktní údaje
12. Vztah k ovládající osobě
13. Ostatní skutečnosti

1. ÚVODNÍ SLOVO

Vážené dámy, vážení pánové,

česká burza RM-SYSTÉM pokračovala v roce 2013 v úspěšném působení jako burza určená především drobným investorům. Objem obchodů se nevyvíjel pozitivně, což bylo dáno současnou hospodářskou situací v České republice i v celé Evropě, kdy investory odrazovala především atmosféra nejistoty panující kolem budoucnosti eura.

Největšímu zájmu se v rámci obchodování tradičně těšily největší domácí společnosti, meziročně však vzrostl objem zobchodovaných zahraničních emisí, které je možné na české burze nakupovat a prodávat v korunách. Investoři se v průběhu roku dočkali novinky v podobě další emise v EasyClick – akcií likérky Stock Spirits Group, které od vstupu na trh do konce roku posílily bezmála o 10 %. Obecně se z pohledu výkonnosti nejvíce dařilo technologiím. Index RM za rok 2013 vzrostl meziročně o 2,85 %, když uzavřel na hodnotě 2048,63 bodu.

Stejně jako v předešlých letech rozvíjela česká burza RM-SYSTÉM spolupráci s vysokými školami v rámci projektu Studentbroker, který pomáhá stále vyššímu počtu studentů vysokých škol v získání praktických znalostí a především zkušeností z oblasti kapitálových trhů. Projekt se díky partnerskému obchodníkovi s cennými papíry Fio o.c.p. v uplynulém roce rozšířil i na Slovensko. Kromě toho se česká burza RM-SYSTÉM dlouhodobě věnuje vzdělávání široké veřejnosti v rámci projektu Škola investování, o nějž v roce 2013 projevil zájem značné množství lidí, což dokládá bezmála 10 tisíc registrací. Jednotlivá témata jsou určena jak začínajícím, tak i pokročilým investorům. Vzdělávání veřejnosti považuje česká burza RM-SYSTÉM za důležitou součást své činnosti a hodlá ji dále rozvíjet.

Ing. Jiří Vodička Ph.D., v.r.
ředitel pro strategii a marketing

2. PROFIL SPOLEČNOSTI

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

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

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

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

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

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

Regulovaný trh a mnohostranný obchodní systém, organizovaný společností RM-SYSTÉM, je řízen obchodními pokyny, podávanými v rámci kontinuálně probíhající aukce. Na trhu lze však provádět i obchodní operace na základě neanonymních pokynů, tedy tzv. přímé koupě a prodeje. Trh je plně elektronický, uzavírání obchodů probíhá v reálném čase s okamžitým vypořádáním. Samozřejmostí je poskytování informací z trhu v reálném čase ať již prostřednictvím obchodních aplikací nebo veřejné části webových stránek. Na vybraných cenných papírech působí tvůrci trhu, což zvyšuje jeho likviditu.

3. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI:

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

Základní kapitál:	30 000 000,- Kč
Jediný akcionář:	Fio banka, a.s. IČ: 618 58 374 sídlo V Celnici 1028/10, Praha 1, 117 21
Orgán dohledu:	Česká národní banka
Organizační složka:	Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

4. ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Rok 2013 se z pohledu podnikatelské činnosti české burzy RM-SYSTÉM nijak výrazně neodlišoval od let předešlých. Společnost se v průběhu roku 2013 zaměřila především na stabilizaci hospodaření a plnění hlavních funkcí burzy pro drobné investory včetně funkce vzdělávací (viz dále).

Dominantním obchodníkem na české burze RM-SYSTÉM zůstala i nadále mateřská společnost Fio banka, která je největším retailovým online brokerem v České republice. Spojení s mateřskou společností vytváří pro českou burzu RM-SYSTÉM dlouhodobě stabilní pozici.

Pro investory nabízela česká burza RM-SYSTÉM ke konci roku 56 akciových emisí, z toho 24 domácích a 32 zahraničních, o něž projeví investoři v uplynulém roce zvýšený zájem. Ohlas vzbudila i nová emise likérky Stock Spirits Group z října 2013. Kromě akciových emisí trh disponoval rovněž nabídkou 23 domácích dluhopisů.

Objem obchodů realizovaných v roce 2013 dosáhl téměř 5 mld. Kč, což je meziroční pokles o 19 %. Počet zobchodovaných cenných papírů naproti tomu meziročně vzrostl o 31 % na úroveň 31 mil. zobchodovaných kusů.

Stejně jako v minulých letech se česká burza RM-SYSTÉM zaměřovala na drobné investory, zejména pak jejich vzdělávání v rámci projektů Škola investování a Studentbroker. V roce 2013 bylo ve spolupráci s Fio bankou realizováno téměř 180 vzdělávacích seminářů, které proběhly v 59 městech celé České republiky za velkého zájmu veřejnosti, což dokládá takřka 10 tisíc registrací. Projekt Studentbroker zaměřený na podporu investičních znalostí a zkušeností studentů vysokých a vyšších odborných škol se díky partnerovi Fio, o.c.p. rozšířil i za hranice do Slovenské republiky. Zvyšování finanční gramotnosti veřejnosti je stěžejní pilíř strategie české burzy RM-SYSTÉM, který budeme i nadále podporovat.

5. **AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE, OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ**

Obchodní společnost RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. stejně jako v předchozích několika letech neposkytla ve sledovaném období do výzkumu a vývoje žádné finanční prostředky.

Z hlediska aktivit v oblasti životního prostředí společnost v rámci své podnikatelské činnosti dodržuje právní předpisy v oblasti nakládání s odpady. V historii nebyla obchodní společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. uložena žádná pokuta za nedodržení zákonných povinností v oblasti ochrany životního prostředí.

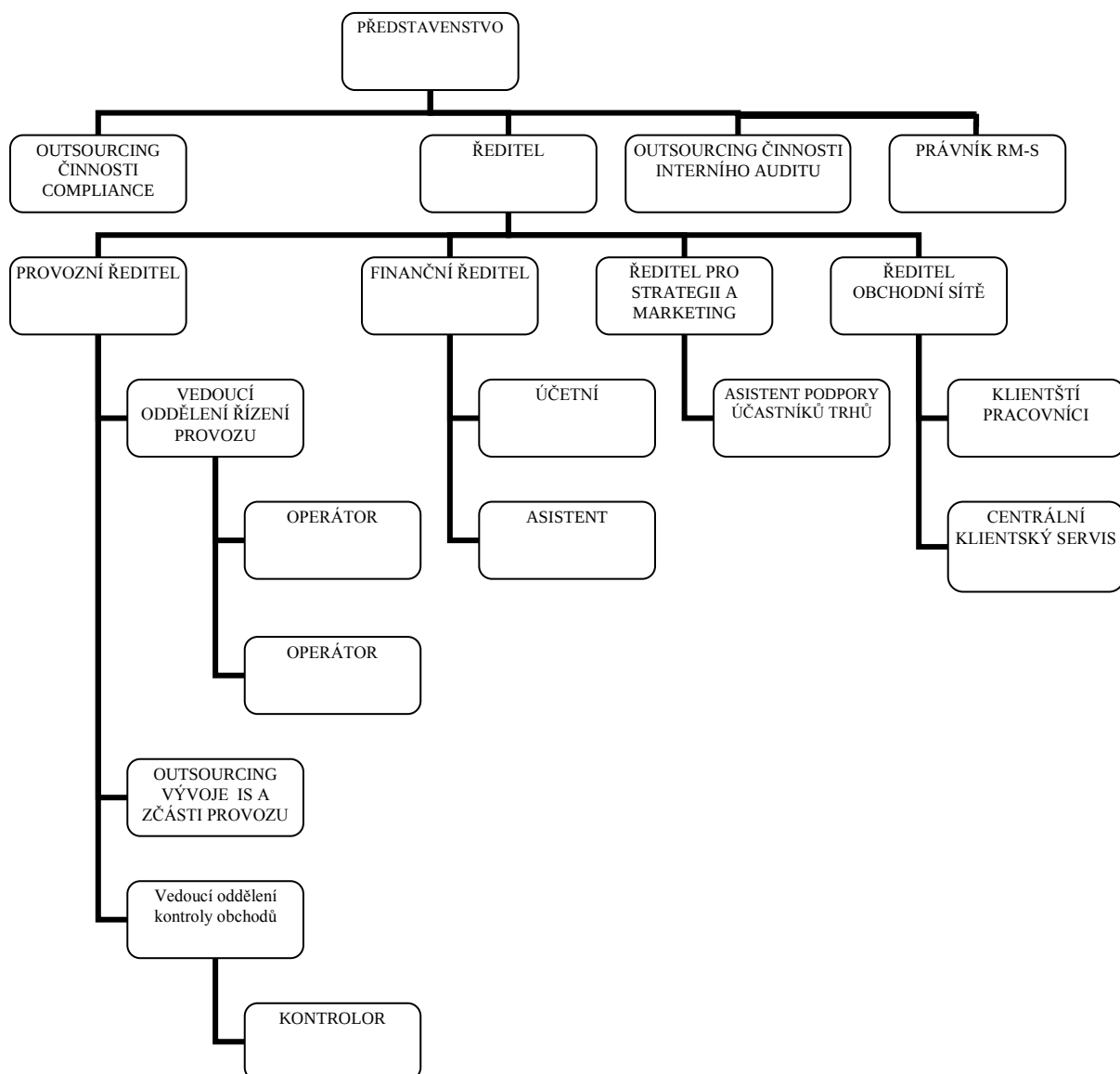
V oblasti pracovněprávních vztahů obchodní společnost RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. dodržuje veškeré pracovněprávní předpisy.

6. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Centrální pracoviště obchodní společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. je rozděleno na čtyři úseky, které řídí provozní ředitel, finanční ředitel, ředitel pro strategii a marketing a ředitel obchodní sítě. Odborní ředitelé jsou podřízeni řediteli společnosti. Výkon funkce ředitele zastával v roce 2013, na základě pověření představenstva společnosti, provozní ředitel Ing. David Hybeš.

Pozice ředitele finančního úseku nebyla obsazena a řízení finančního úseku je prováděno přímo ředitelem společnosti.

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI PLATNÁ K 31.12.2013:



7. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Po celý rok 2013 vykonávala dozorčí rada společnosti činnost v tomto složení:

RNDr. Petr Marsa	-	člen dozorčí rady
Mgr. Romuald Kopún	-	předseda dozorčí rady
Ing. Ján Franek	-	člen dozorčí rady

Dozorčí rada plnila povinnosti a úkoly, které jí plynou z právních předpisů (zejména z obchodního zákoníku a předpisů na úseku práva kapitálového trhu) a ze stanov společnosti. Předseda, popř. jiný člen představenstva byli účastni většiny jednání dozorčí rady. To posilovalo informovanost členů dozorčí rady o situaci ve společnosti i spolupráci obou orgánů společnosti a umožňovalo efektivnější výkon působnosti dozorčí rady, zejména pokud jde o povinnost dozorčí rady dohlížet na výkon působnosti představenstva (§ 197 odst. 1 obchodního zákoníku).

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

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

Dozorčí rada přezkoumala a schválila, podle § 83 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) v platném znění Zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, tj. osobami propojenými, vypracovanou na základě ustanovení § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění. O tomto přezkoumání a schválení informovala dozorčí rada jediného akcionáře společnosti.

Při své činnosti neshledala dozorčí rada nedostatky v hospodaření společnosti a vyslovila souhlas s roční účetní závěrkou ke dni 31. prosince 2013. Výsledky kontrolní činnosti dozorčí rady nasvědčují tomu, že účetnictví společnosti je vedeno řádně a v souladu s právními předpisy, jak ostatně dokládá výrok auditora.

Pro rok 2014 si dozorčí rada stanovila cíl postupovat obdobně jako v roce 2013. Rovněž akcenty kontrolní činnosti budou srovnatelné. Pozornost hodlá dozorčí rada soustředit na kontrolu opatření, která představenstvo a vedení společnosti přijímají.

Mgr. Romuald Kopún, v.r.
předseda dozorčí rady

RNDr. Petr Marsa, v.r.
člen dozorčí rady

Ing. Ján Franek, v.r.
člen dozorčí rady

8. STATUTÁRNÍ ORGÁNY A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Představenstvo:

V roce 2013 pracovalo představenstvo společnosti v tomto složení:

Mgr. Jan Sochor	-	předseda představenstva
Ing. David Hybeš	-	člen představenstva
Ing. Jan Bláha	-	člen představenstva

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

Dozorčí rada:

Po celý rok 2013 vykonávala dozorčí rada společnosti činnost v tomto složení:

Mgr. Romuald Kopún	-	předseda dozorčí rady
RNDr. Petr Marsa	-	člen dozorčí rady
Ing. Ján Franek	-	člen dozorčí rady

Vedení společnosti:

V roce 2013 pracovalo vedení společnosti v tomto složení:

Provozní ředitel:

Ing. David Hybeš

Finanční ředitel:

řízením finančního úseku pověřen představenstvem Ing. David Hybeš

Ředitel pro strategii a marketing:

Ing. Jiří Vodička Ph.D.

Ředitel sítě obchodních míst:

Ing. Marek Polka

Od 8.11.2006 vykonává na základě pověření představenstva společnosti funkci zastupujícího ředitele společnosti Ing. David Hybeš, provozní ředitel, který je také od 3.12.2007 pověřen řízením finančního úseku.

9. ZPRÁVA AUDITORA

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

Se sídlem: V Celnici 1028/10, 117 21 Praha 1 - Nové Město
Identifikační číslo: 471 16 404

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedení auditu jsme dne 28. dubna 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v kapitole 10, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědnosti je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmes přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. k 31. prosinci 2013 a její finanční výkonnosti za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. za rok končící k 31. prosinci 2013, která je součástí této výroční zprávy v kapitole 12. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedení ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským Standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. za rok končící k 31. prosinci 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Společnost se rozhodla neuvést hodnoty plnění v rámci uvedených smluv s odkazem na obchodní tajemství.

Zpráva o vztazích byla sestavena v souladu s ustanoveními § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodního zákoníku.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2013 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 28. dubna 2014

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Diana Rádí Rogerová
oprávnění č. 2045



10. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI K 31. PROSINCI 2013

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2013

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

Součásti účetní závěrky:

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 28. dubna 2014.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Mgr. Jan Sochor	

ROZVAHA
v plném rozsahu

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.
IČ 471 16 404

k datu
31.12.2013
(v tisících Kč)

V Celnici1028/10
117 21 Praha 1

		31.12.2013			31.12.2012
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	270 478	4 192	266 286	273 760
B.	Dlouhodobý majetek	2 144	1 445	699	882
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	209	209		
B.I.3.	Software	209	209		
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	1 935	1 236	699	882
B.II.2.	Stavby	1 691	992	699	882
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	244	244		
C.	Oběžná aktiva	267 811	2 747	265 064	272 870
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	1 781		1 781	1 744
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	1 747		1 747	1 705
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	34		34	39
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	7 438	2 747	4 691	4 233
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	4 112	2 747	1 365	1 193
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	416		416	28
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1 540		1 540	1 459
C.III.8.	Dohadné účty aktivní				6
C.III.9.	Jiné pohledávky	1 370		1 370	1 547
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	258 592		258 592	266 893
C.IV.1.	Peníze	14		14	13
C.IV.2.	Účty v bankách	258 578		258 578	266 880
D. I.	Časové rozlišení	523		523	8
D.I.1.	Náklady příštích období	523		523	8

		31.12.2013	31.12.2012
	PASIVA CELKEM	266 286	273 760
A.	Vlastní kapitál	32 458	32 428
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>30 000</i>	<i>30 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	30 000	30 000
<i>A.III.</i>	<i>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</i>	<i>3 143</i>	<i>3 143</i>
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	3 000	3 000
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	143	143
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>-715</i>	<i>-667</i>
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-715	-667
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>30</i>	<i>-48</i>
B.	Cizí zdroje	233 828	241 332
<i>B.I.</i>	<i>Rezervy</i>	<i>266</i>	<i>205</i>
B.I.3.	Rezerva na daň z příjmů	89	
B.I.4.	Ostatní rezervy	177	205
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>89</i>	<i>90</i>
B.II.9.	Jiné závazky	89	90
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>233 473</i>	<i>241 037</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	1 073	642
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	321	353
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	192	206
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	65	72
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	230 675	237 511
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	1 146	2 250
B.III.11.	Jiné závazky	1	3

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.
IČ 471 16 404

období končící k
31.12.2013
(v tisících Kč)

V Celnici1028/10
117 21 Praha 1

		Období do 31.12.2013	Období do 31.12.2012
II.	Výkony	15 940	17 744
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	15 940	17 744
B.	Výkonová spotřeba	10 941	11 759
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	341	982
B.2.	Služby	10 600	10 777
+	Přidaná hodnota	4 999	5 985
C.	Osobní náklady	5 505	6 934
C.1.	Mzdové náklady	4 042	5 199
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 333	1 599
C.4.	Sociální náklady	130	136
D.	Daně a poplatky	380	195
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	229	183
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	50	81
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	50	81
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-18	
IV.	Ostatní provozní výnosy	18	104
H.	Ostatní provozní náklady	163	342
*	Provozní výsledek hospodaření	-1 192	-1 484
X.	Výnosové úroky	1 173	1 225
N.	Nákladové úroky	219	237
XI.	Ostatní finanční výnosy	1 050	1 181
O.	Ostatní finanční náklady	737	486
*	Finanční výsledek hospodaření	1 267	1 683
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	45	247
Q 1.	- splatná	40	276
Q 2.	- odložená	5	-29
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	30	-48
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	30	-48
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	75	199

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

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

IČ 471 16 404

k datu
31.12.2013
(v tisících Kč)V Celnici1028/10
117 21 Praha 1

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk a neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2011	30 000		3 143	(972)	305	32 476
Rozdělení výsledku hospodaření				305	-305	
Výsledek hospodaření za běžné období					-48	-48
Stav k 31.12.2012	30 000		3 143	-667	-48	32 428
Rozdělení výsledku hospodaření				-48	48	
Výsledek hospodaření za běžné období					30	30
Stav k 31.12.2013	30 000		3 143	-715	30	32 458

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013

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

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

Právní forma: akciová společnost

IČ: 471 16 404

OBSAH

1.	OBECNÉ ÚDAJE	3
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI.....	3
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU	3
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2013	4
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY.....	5
1.5.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA	5
2.	ÚČETNÍ METODY, ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ	5
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	5
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK.....	5
3.2.	DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	6
3.3.	POHLEDÁVKY	6
3.4.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	6
3.5.	ZPŮSOB STANOVENÍ OPRAVNÝCH POLOŽEK K MAJETKU A REZERVÁM.....	6
3.6.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	6
3.7.	DANĚ	7
3.7.1.	Daňové odpisy dlouhodobého majetku.....	7
3.7.2.	Splatná daň	7
3.7.3.	Daň z přidané hodnoty	7
3.7.4.	Odložená daň	7
3.8.	POUŽITÍ ODHADŮ	8
3.9.	VÝNOSY	8
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT	8
4.1.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	8
4.1.1.	Dlouhodobý nehmotný majetek.....	8
4.1.2.	Dlouhodobý hmotný majetek.....	9
4.2.	POHLEDÁVKY	9
4.2.1.	Dlouhodobé pohledávky	9
4.2.2.	Pohledávky z obchodních vztahů	9
4.2.3.	Poskytnuté zálohy	10
4.2.4.	Dohadné účty aktivní	10
4.2.5.	Jiné pohledávky	10
4.3.	FINANČNÍ MAJETEK.....	10
4.4.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ	10
4.5.	VLASTNÍ KAPITÁL	10
4.6.	ZÁVAZKY.....	10
4.6.1.	Závazky z obchodního styku, jiné závazky a přijaté zálohy	10
4.7.	DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ	11
4.8.	DAŇ Z PŘÍJMU ZA BĚŽNOU ČINNOST.....	11
4.8.1.	Odložená daň	11
4.9.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	12
4.10.	TRANSAKCE SE SPOLEČNOSTMI VE SKUPINĚ	12
4.10.1.	Výnosy a náklady ve skupině	12
4.10.2.	Pohledávky a závazky k podnikům ve skupině	12
4.11.	SPOTŘEBA MATERIÁLU A ENERGIE, SLUŽBY.....	13
4.12.	OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY	13
4.13.	FINANČNÍ NÁKLADY A VÝNOSY	13
5.	ZAMĚŠTNANCI, ŘÍDÍCÍ PRACOVNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	14
5.1.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ	14
6.	PROBÍHAJÍCÍ SOUDNÍ SPORY	14
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	14

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika společnosti

RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. (dále jen „společnost“) se sídlem Praha 1, Nové Město, V Celnici 1028/10, PSČ 11721, byla založena jako akciová společnost zakladatelskou listinou ze dne 21. 01. 1993. Do obchodního rejstříku, vedeného Krajským obchodním soudem v Praze (dnešní Městský soud v Praze), byla zapsána dne 28. 01. 1993 v oddíle B, vložka 1867. Faktickou činnost zahájila 01. 03. 1993.

Společnost má základní kapitál ve výši 30 mil. Kč.

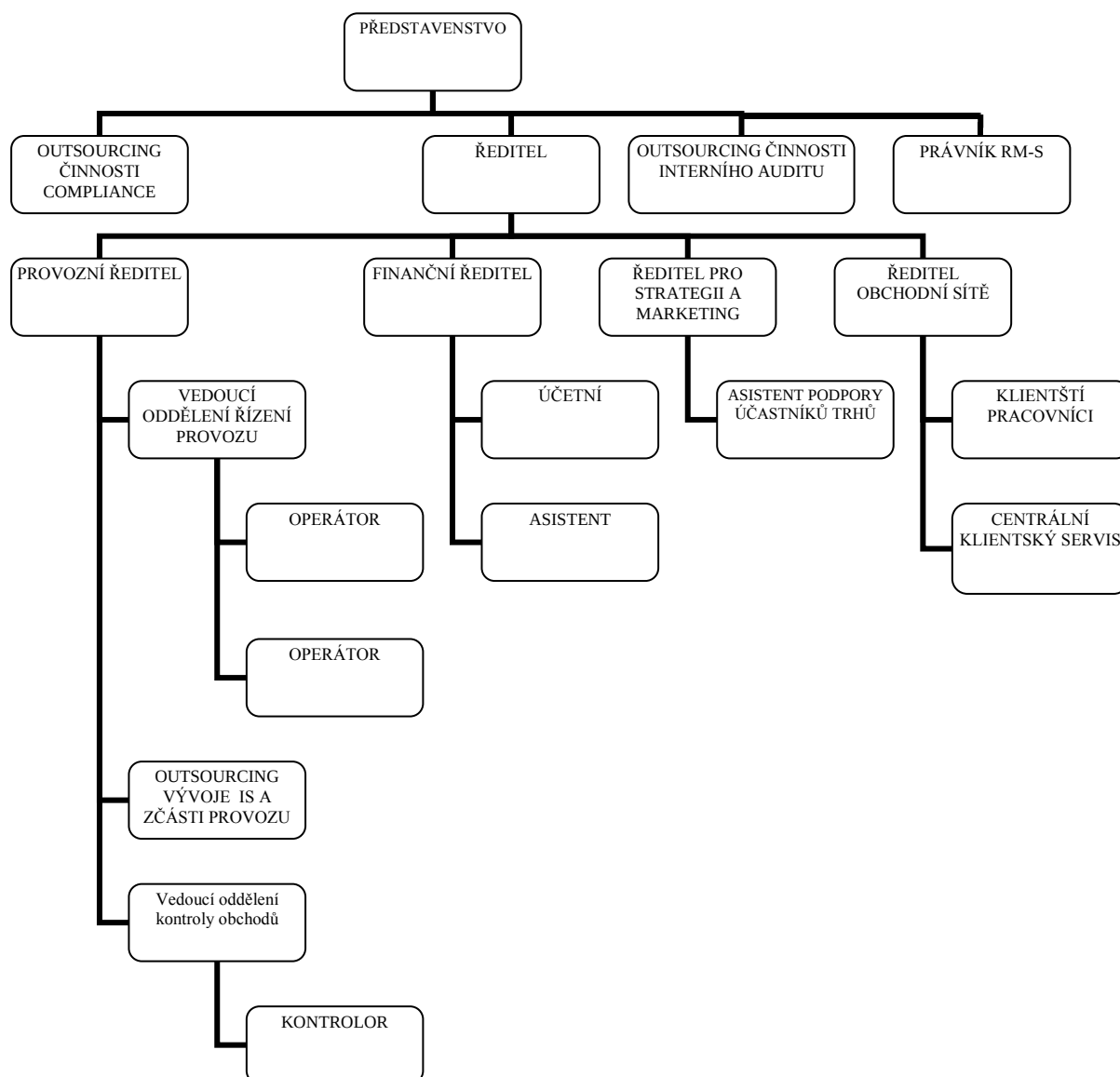
Jediným akcionářem společnosti je společnost Fio banka, a.s. Konečným vlastníkem jsou od roku 2006 Mgr. Romuald Kopún a RNDr. Petr Marsa.

Hlavním předmětem činnosti společnosti je organizování regulovaného trhu s cennými papíry, mnohostranného obchodního systému a provozování vypořádacího systému. Povolení k organizování mimoburzovního trhu s cennými papíry bylo společnosti uděleno dne 19. 03. 1993 Ministerstvem financí ČR. Platnost tohoto povolení v plném rozsahu byla potvrzena rozhodnutím Komise pro cenné papíry s účinností od 30. 06. 2005. Dne 20. září 2002 byla Komisí pro cenné papíry udělena společnosti licence k vypořádání obchodů s investičními instrumenty. V prosinci 2008 získala společnost statut burzy cenných papírů na základě změny zákona o podnikání na kapitálovém trhu. Dalším předmětem činnosti dle stanov společnosti zapsaným v obchodním rejstříku je organizační a metodické zabezpečení vzdělávacích akcí.

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku

Během roku 2013 žádné změny nebyly.

1.3. Organizační struktura společnosti k 31. 12. 2013



Zastupujícím ředitelem na základě pověření byl po celý rok 2013 provozní ředitel Ing. David Hybeš.

1.4. Identifikace skupiny

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

1.5. Představenstvo a dozorčí rada

V průběhu roku 2013 nedošlo k žádným změnám.

Složení představenstva a dozorčí rady společnosti k 31. 12. 2013.

Orgán	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda	Mgr. Jan Sochor
	Člen	Ing. David Hybeš
	Člen	Ing. Jan Bláha
Dozorčí rada	Předseda	Mgr. Romuald Kopún
	Člen	RNDr. Petr Marsa
	Člen	Ing. Ján Franek

2. ÚČETNÍ METODY, ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

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

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

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

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

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

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

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

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

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

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

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

3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

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

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

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

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

	Počet let
Software	3

Odpisování se zahajuje v měsíci následujícím po měsíci pořízení.

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

3.3. Pohledávky

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

3.4. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku a rezervám

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

3.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

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

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

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

3.7. Daně

3.7.1. Daňové odpisy dlouhodobého majetku

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

3.7.2. Splatná daň

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

3.7.3. Daň z přidané hodnoty

Společnost k 1. 1. 2010 vstoupila do skupinové registrace k DPH. Zastupujícím členem skupiny je Fio banka, a.s. Společnost uplatňuje DPH na vstupu dle skupinového koeficientu, který měl v roce 2013 hodnotu 71 %. Zbývající část DPH vstupuje do nákladů společnosti.

3.7.4. Odložená daň

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

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

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

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

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

3.8. Použití odhadů

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

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2013 je sestavena na základě současných nejlepších odhadů a vedení společnosti se domnívá, že účetní závěrka podává nejvěrnější a nejpochtivější obraz finanční pozice společnosti a jejího výsledku hospodaření s využitím všech příslušných a dostupných informací k datu sestavení závěrky.

3.9. Výnosy

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

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

4.1. Dlouhodobý majetek

4.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Software	209	0	0	209
Celkem	209	0	0	209

Oprávky

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Software	209	0	0	209
Celkem	209	0	0	209

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Software	0	0
Celkem	0	0

4.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Samostatné movité věci	532	0	288	244
- <i>Stroje a zařízení</i>	76	0	0	76
- <i>Dopravní prostředky</i>	288	0	288	0
- <i>Externí součásti VT</i>	168	0	0	168
Budovy a stavby	1 645	46	0	1 691
Celkem	2 177	46	288	1 935

Oprávky

(údaje v tis. Kč)				
	Stav k 31. 12. 2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2013
Samostatné movité věci	532	0	288	244
- <i>Stroje a zařízení</i>	76	0	0	76
- <i>Dopravní prostředky</i>	288	0	288	0
- <i>Externí součásti VT</i>	168	0	0	168
Budovy a stavby	763	229	0	992
Celkem	1 295	229	288	1 236

Zůstatková hodnota

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 31. 12. 2013
Samostatné movité věci	0	0
- <i>Stroje a zařízení</i>	0	0
- <i>Dopravní prostředky</i>	0	0
- <i>Externí součásti VT</i>	0	0
Budovy a stavby	882	699
Celkem	882	699

Společnost v roce 2008 a v roce 2011 zařadila do užívání přestavbu kanceláří. Toto technické zhodnocení je odepisováno po dobu sjednané nájemní smlouvy.

4.2. Pohledávky

4.2.1. Dlouhodobé pohledávky

Společnost na dlouhodobých pohledávkách eviduje především složené kauce k pronájmu poboček.

4.2.2. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Krátkodobé pohledávky	1 425	1 258
Směnky k inkasu	2 687	2 709
Opravné položky	-2 747	-2 774
Celkem krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů	1 365	1 193

Ke krátkodobým pohledávkám z obchodního styku a směnkám k inkasu je vytvořena opravná položka ve výši 2 747 tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že všechny pohledávky za odběrateli po lhůtě splatnosti jsou vymáhány soudně nebo jsou přihlášeny do konkurzního řízení a jejich doba splatnosti byla do 30. 12. 2001, jsou již ke všem těmto pohledávkám vytvořeny daňově účinné opravné položky do výše 100 % jejich hodnoty ve výši 2 747 tis. Kč.

4.2.3. Poskytnuté zálohy

Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2013 činily 1 540 tis. Kč (rok 2012: 1 459 tis. Kč). Tato částka představuje zálohy na služby spojené s pronájmy poboček.

4.2.4. Dohadné účty aktivní

Společnost na dohadných účtech aktivních k 31. 12. 2013 neeviduje žádný konečný stav. Hodnota dohadných účtu aktivních k 31. 12. 2012 byla ve výši 6 tis. Kč.

4.2.5. Jiné pohledávky

Společnost na jiných pohledávkách eviduje především přeplatek ze záloh poskytnutých k úhradě služeb roku 2013.

4.3. Finanční majetek

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Peníze na cestě	14	13
Běžné účty	258 578	266 880
Krátkodobý finanční majetek celkem	258 592	266 893

Stav krátkodobého finančního majetku se meziročně snížil o cca 8 mil Kč. Ke snížení stavu peněžních prostředků došlo především na tzv. JUMBO-účtech, kde jsou soustředovány peněžní prostředky zákazníků společnosti na nákup a za prodej cenných papírů.

4.4. Časové rozlišení

Zůstatek položky nákladů příštích období meziročně odpovídá dlouhodobému vývoji, přičemž je tvořen především dopředu placeným nájemným za vybraná obchodní místa a licence, záruky.

4.5. Vlastní kapitál

Základní kapitál ke dni 1. 1. 2013 ve výši 30 000 tis. Kč tvořilo 3 000 ks kmenových akcií s nominální hodnotou 1 akcie 10 000 Kč. V průběhu roku 2013 nedošlo k žádným změnám ve výši základního kapitálu. Společnost má k 31. 12. 2013 3 000 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady byla ztráta za rok 2012 ve výši 48 tis. Kč převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let. Vlastní kapitál se v roce 2013 zvýšil z 32 428 tis. Kč na 32 458 tis. Kč.

4.6. Závazky

4.6.1. Závazky z obchodního styku, jiné závazky a přijaté zálohy

(údaje v tis. Kč)		
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012
Krátkodobé		
- dodavatelé	1 073	642
- závazky vůči klientům – přijaté zálohy	230 675	237 511
- jiné závazky	1	3
Celkem	231 749	238 156

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

Zvláštní postavení v závazcích společnosti představují stále závazky vůči klientům společnosti, které jsou tvořeny peněžními vklady klientů na nákup cenných papírů, případně nepřevedenými peněžními prostředky získanými prodejem cenných papírů. Tyto peněžní prostředky jsou soustřeďovány na zvláštních bankovních účtech zřizovaných společnostmi (JUMBO účty). Na straně aktiv jsou tyto prostředky účtovány na analytických účtech k účtu 221, přičemž podrobná analytika podle jednotlivých klientů je vedena automatizovaně v rámci sledování stavu a pohybu na příslušných bankovních účtech, na straně pasiv pak na analytických účtech 324. K 31. 12. 2013 činil stav těchto záloh klientů 230 675 tis. Kč (rok 2012: 237 511 tis. Kč).

4.7. Dohadné účty pasivní

Dohadné účty pasivní činily 1 146 tis. Kč (2012: 2 250 tis. Kč). Tuto položku tvoří dohadně zaúčtovaný audit, dohadné nájmy, služby, energie.

4.8. Daň z příjmu za běžnou činnost

	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Splatná daň z příjmů z běžné činnosti	40	276
Odložená daň	5	-29
Celkem	45	247

Výše daně za rok může být porovnána s výsledkem hospodaření před zdaněním dle výkazu zisku a ztráty následovně:

4.8.1. Odložená daň

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně:

Odložená daň z titulu:

	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	177	205
Neuhrazené sociální a zdravotní pojištění	0	0
Celkem	177	205

	(údaje v tis. Kč)	
Analýza změny zůstatku		
01. 01. 2013		39
Vyrovnění odložené daně s ohledem na změny sazeb daně z příjmů		0
Běžné změny účtované proti výkazu zisku a ztráty		-5
31. 12. 2013		34

Odložená daň v roce 2013 vychází z dočasného rozdílu mezi účetním a daňovým nákladem z titulu rezervy na nevyčerpanou dovolenou.

Při výpočtu odložené daně společnost vycházela z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní zůstatkovou hodnotou závazků za použití sazby daně z příjmů platné pro rok 2014, z čehož vyplynula odložená daňová pohledávka ve výši 34 tis. Kč.

4.9. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

Rozhodující část výnosů z běžné činnosti za rok 2013 v celkové výši 15 940 tis. Kč (2012: 17 744 tis. Kč) pocházela z hlavní činnosti společnosti, tj. z organizování trhu s cennými papíry.

(údaje v tis. Kč)		
	2013	2012
Poplatky za realizované obchody	14 477	16 179
Tržby za ostatní služby	1 463	1 565
Celkem	15 940	17 744

4.10. Transakce se společnostmi ve skupině

4.10.1. Výnosy a náklady ve skupině

Výnosy ve skupině

(údaje v tis. Kč)					
Společnost	Vztah ke společnosti	Poplatky z obchodování	Úroky	Ostatní výnosy	Celkem
Fio banka, a.s.	Mateřská spol.	12 425	0	334	12 759
Družstevní záložna PSD	Sesterská spol.	0	1 000	76	1 076
Celkem		12 425	1 000	410	13 835

Náklady ve skupině v tis. Kč

(údaje v tis. Kč)				
Společnost	Vztah ke společnosti	Služby	Finanční náklady	Celkem
Fio banka, a.s.	Mateřská spol.	253	220	473
RM-S FINANCE, s.r.o.	Sesterská spol.	1 747	0	1 747
Celkem		2 000	220	2 220

4.10.2. Pohledávky a závazky k podnikům ve skupině

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Krátkodobé pohledávky		
• Z obchodního styku:		
Fio banka, a.s.	986	369
Družstevní záložna PSD	276	695
• Ostatní pohledávky:		
RM-S FINANCE, s.r.o.	1 253	1 478
Pohledávky ve skupině celkem	2 515	2 542

Společnost nevykazuje závazky k podnikům ve skupině k 31.12.2013 a 31.12.2012.

4.11. Spotřeba materiálu a energie, služby

Nejvýznamnější položky výkonové spotřeby představují:

	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Spotřeba materiálu a energie	225	973
Opravy a udržování, cestovné, reprezentace	152	557
Náklady na propagaci	111	104
Náklady na nájemné	1 950	1 923
Náklady na Clearstream	946	903
Náklady na telekomunikační služby a internet	2	21
Náklady na inzerci, školení, semináře	0	77
Náklady na audit	370	370
Náklady na poštovné, kurýr, překlady	23	21
Náklady spojené s CDCP	4 282	3 757
Náklady na ostatní služby	2 880	3 053
Výkonová spotřeba celkem	10 941	11 759

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

4.12. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady společnosti představují především členský příspěvek v Asociaci pro kapitálový trh a služby daňově neuznatelné v roce 2013 v celkové výši 163 tis. Kč (2012: 342 tis. Kč).

4.13. Finanční náklady a výnosy

Položky finančních nákladů představují:

	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Úrokové náklady – bonifikace placená zákazníkům	219	237
Poplatky za Jumbo-účet	142	151
Kurzové ztráty	587	317
Ostatní bankovní poplatky	8	18
Celkem finanční náklady	956	723

Položky finančních výnosů představují:

	(údaje v tis. Kč)	
	2013	2012
Úroky z vlastních i klientských vkladů	1 173	1 225
Kurzové zisky	675	271
Ostatní finanční výnosy	375	910
Celkem finanční výnosy	2 223	2 406

5. ZAMĚSTNANCI, ŘÍDÍCÍ PRACOVNÍCI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady za rok 2013 a 2012 jsou následující:

2013

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci a vedení společnosti	10	4 042	1 333	130	5 505

2012

	Počet	Mzdové náklady	Soc. a zdrav. zabezpečení	Ostatní náklady	(údaje v tis. Kč) Osobní náklady celkem
Zaměstnanci a vedení společnosti	12	5 199	1 599	136	6 934

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků. Jeden člen řídicích orgánů (představenstvo společnosti) je zahrnut v počtu zaměstnanců. Celkový počet členů řídicích orgánů je uveden v kapitole 1.5.

6. PROBÍHAJÍCÍ SOUDNÍ SPORY

K 31. 12. 2013 nebyla společnost RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. žalobcem ani žalovanou v žádném významném soudním sporu.

7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

11. KONTAKTNÍ ÚDAJE

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

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

IČ: 471 16 404, zapsaná v oddíle B vložka 1867 v obchodním rejstříku u
Městského soudu v Praze

Fax: 420 224 346 110

E-mail: rmsystem@rmsystem.cz

Web: www.rmsystem.cz

12. VZTAH K OVLÁDAJÍCÍ OSOBĚ

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, tj. osobami propojenými, vypracovaná na základě ustanovení § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění.

Po celý rok 2013 byla jediným akcionářem obchodní společnosti RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů, a.s. obchodní společnost Fio banka, a.s., IČ: 61858374, sídlem Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21 (nepřímými vlastníky jsou RNDr. Petr Marsa a Mgr. Romuald Kopún).

Vzhledem k výše uvedenému patřila k 31.12.2013 společnost RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. do koncernu s těmito společnostmi:

- AASRK, a.s., IČ: 28205367, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- AFUS, spol. s r.o., IČ: 27407748, Praha 1, Senovážné náměstí 977/24, PSČ 116 47,
- AGROPRODUKT – odbytové družstvo, IČ: 43 903 797, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- AKAM, s.r.o., IČ: 36037419, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- APMAS, a.s., IČ: 28206436, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- ATLANTA SAFE, spol. s r.o. „v likvidaci“, IČ: 14890658, Praha 2, Vocelova 3, PSČ 120 00,
- AYA, s.r.o., IČ: 35764716, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- BASRK, a.s., IČ: 28204107, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- BIOAGRO s.r.o., IČ: 36293318, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- BIOOVO s.r.o., IČ: 36015113, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- BPMAS, a.s., IČ: 28212703, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- CASRK, a.s., IČ: 28207483, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- CFT, a.s., IČ: 61859079, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- CPMAS, a.s., IČ: 28211138, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- CZUS spol. s r.o., IČ: 28393091, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Čtyřka, spol. s r.o., IČ: 44268866, Krynická 504, Praha 9, PSČ 182 00,
- DASRK, a.s., IČ: 282 12 711, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Družstevní záložna Kredit, IČ: 64946649, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Družstevní záložna PSD, IČ: 64946835, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- DZ KREDIT a.s., IČ: 25623184, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- DZUS spol. s r.o., IČ: 24184926, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- EASRK, a.s., IČ: 28206576, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- ELLIAD a.s., IČ: 25623192, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- EPMAS, a.s., IČ: 28206517, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- EZUS spol. s r.o., IČ: 24167622, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Finanční skupina Fio, a.s., IČ: 26761858, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio banka, a.s., IČ: 61858374, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio holding, a.s., IČ: 60192763, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Fio o.c.p., a.s., IČ: 35960990, Nám. SNP 21, Bratislava 811 01, Bratislava 811 06, SR,
- Fio Polska spółka z o.o., IČ: 140192608, Szpitalna 1/17, 00-020 Warszawa, PR,
- Fio Slovakia, a.s., IČ: 35828137, Kollárovo nám. 15, Bratislava 811 06,
- Fio záruční, a.s., IČ: 27650928, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- FPMAS, a.s., IČ: 282 11 502, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- FPSROG, spol. s r.o., IČ: 25718843, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- FPSROH, spol. s r.o., IČ: 25738755, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- GENT CZ spol. s r.o., IČ: 48593753, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,

- KOFIMA, s. r. o., IČ: 25269241, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- KOPTRANS, spol. s r. o., IČ: 46577335, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- Midleton a.s., IČ: 35942177, Nám. SNP 21, Bratislava 811 01, Bratislava 811 06, SR,
- Místní jednotka, spol. s r. o., IČ: 27589587, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- NOBLIGE a.s., IČ: 26145090, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Odbytové družstvo ovoce Český ráj, IČ: 27651347, Praha 9, Vysočany, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- OVOAGRI s.r.o., IČ: 36463388, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- OVOFARM s.r.o., IČ: 36015067, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- RM-S FINANCE, s.r.o., IČ: 62915240, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21,
- Sady Sobotka s.r.o., IČ 27596567, Praha 9, Vysočany, Kolmá 597/5, PSČ 190 00,
- T.O.R.S. s.r.o., IČ: 496 82 024, Praha 1, V Celnici 1028/10, PSČ 117 21
- VARIEL, a.s., IČ: 45148287, Zruč nad Sázavou, Průmyslová 1034, PSČ 285 22,
- VVISS a.s., IČ: 48585131, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- VVISS delta, s.r.o., IČ: 36015105, Madunice, Kostolanská 2/540, PSČ 922 42, SR,
- VVISS Lipence, s.r.o. v likvidaci, IČ: 64581314, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- VVISS Plzeň, s.r.o., IČ: 64581331, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00,
- VVISS POLAND spółka z o.o, Cisownica 72, Goina, Goleszów,
- VVISS spol. s r.o., IČ: 30229529, Kostolanská 2/540, Madunice PSČ 922 42, SR,
- VVISS Terežín, s.r.o. v likvidaci, IČ: 25125931, Praha 9, Kolmá 5/597, PSČ 190 00.

Přehled smluv uzavřených mezi společnostmi RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a ostatními společnostmi s ní v roce 2013 propojenými a přehled smluv, které byly mezi nimi v roce 2013 stále účinné:

- **Fio banka, a.s.**
 - a) Smlouva o účasti na vypořádacím systému
 - b) Smlouva upravující podmínky pro činnost tvůrce trhu
 - c) Smlouva o zastupování České burzy při registracích zákazníků
 - d) Smlouva o zvláštním způsobu validace
 - e) Zajišťovací smlouva
 - f) Dohoda o vzájemné spolupráci při ověřování technického a programového řešení služeb
 - g) Smlouva o používání běžného účtu k obchodování s cennými papíry na trhu RM-SYSTÉMu
 - h) Smlouva o podnájmu
 - i) Smlouva o vymezení práv a povinností plynoucích z členství ve skupinové registraci k DPH
 - j) Smlouva o běžném účtu č. 1
 - k) Smlouva o běžném účtu č. 2
 - l) Smlouva o běžném účtu č. 3
 - m) Smlouva o běžném účtu č. 4
 - n) Smlouva o účtu EUR
 - o) Smlouva o účtu USD
 - q) Smlouva o přístupu na trh České burzy
 - r) Smlouva o hlášení obchodů

- s) Smlouva o používání účtu v ČSOB k vypořádání obchodů s cennými papíry na trhu České burzy
- t) Smlouva o zajištění výkonu interního auditu
- u) Smlouva o zajištění výkonu činnosti compliance

- **Družstevní záložna PSD**

- a) Smlouva o běžném účtu (JUMBO účet)
- b) Smlouva o vymezení práv a povinností plynoucích z členství ve skupinové registraci k DPH

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

- a) Smlouva o využití distribuční sítě RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s.
- b) Dohoda o užívání grafického označení ze dne 1.7.2005. Na základě této dohody souhlasí RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. s užitím grafického motivu pro účely grafického označení společnosti RM-S FINANCE, s.r.o.
- c) Dohoda o předávání osobních údajů ze dne 1.9.2005. Na základě této dohody RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. předá osobní údaje získané od 1.9.2005, které od zákazníků získal s jejich souhlasem a zákazník neprojevil nesouhlas s předáváním osobních údajů společnosti RM-S FINANCE, s.r.o.
- d) Smlouva o vymezení práv a povinností plynoucích z členství ve skupinové registraci k DPH
- e) Smlouva o správě a vývoji informačního systému a další ujednání

- **VVISS a.s.**

- a) Smlouva o vymezení práv a povinností plynoucích z členství ve skupinové registraci k DPH

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

V roce 2013 nebyly uzavřeny žádné další smluvní vztahy mezi RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. a propojenými osobami, nebyly učiněny jiné právní úkony v zájmu propojených osob, ani jiná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob nebyla přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou, na základě kterých by společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. vznikla nějaká újma nebo jiná výhoda či nevýhoda.

Mgr. Jan Sochor, v.r.
předseda představenstva

Ing. Jan Bláha, v.r.
člen představenstva

Ing. David Hybeš, v.r.
člen představenstva

13. OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

1. Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti, které by měly významný vliv na naplnění účelu této výroční zprávy.
2. Účetní jednotka bude pokračovat i nadále ve stávající činnosti.