



Výroční zpráva 2016

AMISTA investiční společnost, a.s.

 **KRESTON**
GROUP
KRESTON INVEST & CO

AMISTA INVESTIČNÍ SPOL. S R.O.
AMISTA INVESTIČNÍ SPOL. S R.O.





OBSAH

Čestné prohlášení	1
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2017	2
Profil investiční společnosti	4
Účetní závěrka	15
Zpráva o vztazích.....	31





Čestné prohlášení

Tato výroční zpráva, při vynaložení veškeré přiměřené péče, podle našeho nejlepšího vědomí podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření AMISTA Investiční společnosti, a.s. za rok 2016 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření.

V Praze dne 25. dubna 2017



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2017

ČINNOST SPOLEČNOSTI V ROCE 2016

AMISTA investiční společnost, a.s. (dále „Společnost“) navázala v roce 2016 na předchozí období a poskytovala především služby v oblasti obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů. Společnost dále poskytovala služby v oblasti zajišťování podpůrných činností pro samosprávné fondy. Hlavním cílem při poskytování služeb Společnosti byla i v roce 2016 kvalita vykonávaných činností.

V roce 2016 byla ve Společnosti ukončena kontrola ČNB zaměřená především na vnitřní řídicí a kontrolní systém a na principy obhospodařování fondů. V rámci kontroly nebyly shledány významnější nedostatky v činnosti Společnosti.

Společnost v roce 2016 oslavila 10 let od svého vzniku, kdy získala povolení ČNB k činnosti investiční společnosti jako první z žadatelů po novele zákona o kolektivním investování. Od roku 2006 se Společnost stále specializuje na produkty a služby pro kvalifikované investory, zakladatele fondů a investiční fondy.

Počet fondů, jimž Společnost ke konci roku 2016 poskytovala své služby, přesáhl 50 investičních fondů s právní osobností a podílových fondů. Celkový majetek těchto fondů přesahoval k 31. 12. 2016 44 mld. Kč. Z hlediska investičního zaměření se zvýšil počet fondů orientovaných na private equity investice. Mezi další investiční aktiva patřily nemovitosti, cenné papíry, energetická aktiva, pohledávky, investiční vína a další. Z pohledu regionálního zaměření investuje většina fondů na území České republiky.

V souladu se zvyšujícím se počtem fondů, které Společnost obhospodařuje a/nebo administruje, posílila Společnost v roce 2016 své kapacity, a to v personální i ostatních oblastech.

V odborné oblasti byla Společnost v roce 2016 aktivní mimo jiné především prostřednictvím svého členství v Asociaci pro kapitálový trh ČR, kde má od roku 2016 rovněž zástupce v Etickém výboru. Společnost byla k 30. květnu 2016 řádným členem AKAT ČR již 9 let.

Společnost využila příležitosti představované novelou zákona o investičních společnostech a fondech účinné od 1. června 2016 a začala v průběhu června 2016 nabízet vybrané investiční produkty kvalifikovaným investorům investujícím ve snížené hranici od 1 mil. Kč výše.

HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 (dále též „sledované účetní období“) včetně přílohy k této účetní závěrce.

Hospodaření společnosti skončilo v roce 2016 vykázaným hospodářským výsledkem ve výši 8 385 tis. Kč před zdaněním.



STAV MAJETKU

AKTIVA

Společnost vykázala v rozvaze k 31. prosinci 2016 aktiva v celkové výši 43 945 tis. Kč. Ta jsou tvořena pokladní hotovostí a ceninami ve výši 98 tis. Kč, peněžními prostředky na bankovních účtech v přepočtené výši 9 898 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 16 884 tis. Kč, dlouhodobým nehmotným majetkem 218 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem 524 tis. Kč, ostatními aktivy 16 208 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 115 tis. Kč.

PASIVA

Celková pasiva společnosti ve výši 43 945 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 9 000 tis. Kč, rezervním fondem ve výši 1 823 tis. Kč, nerozděleným ziskem minulých let ve výši 16 431 tis. Kč, ziskem za účetní období 2016 ve výši 6 755 tis. Kč, ostatními pasivy 9 914 tis. Kč, výnosy příštích období ve výši 22 tis. Kč.

Vlastní kapitál Investiční společnosti dosáhl k 31. 12. 2016 částky 34 009 tis. Kč.

VÝHLED PRO ROK 2017

Společnost se bude i nadále zaměřovat na produkty a služby v oblasti investičních fondů kvalifikovaných investorů. Těžištěm činností bude obhospodařování a administrace různých typů investičních fondů, které umožní klientům volit řešení nejvíce odpovídající jejich potřebám, očekávanému výnosu, vztahu k riziku a požadovaným parametrům jejich investice.

Společnost hodlá dále rozvíjet své kvalitní odborné, technické a personální zázemí pro dosahování vysoké kvalitativní úrovně služeb při poskytování svých služeb.

V oblasti hospodaření Společnosti je cílem navázat na ziskové hospodaření dosažené v roce 2016. Z pohledu stávajících investičních produktů a služeb a klientského portfolia má Společnost vytvořeny předpoklady pro splnění tohoto cíle. Při zohlednění uvedených legislativních změn a nejasností ohledně dalšího vývoje působí v této souvislosti nestabilita vnějšího prostředí jako rizikový faktor.

Další rozvoj Společnosti bude směřován s vizí rozšiřování nabídky investičních produktů v oblasti investic a správy fondů kvalifikovaných investorů, a to podle potřeb a požadavků klientů v rámci platné regulace. Společnost bude připravena reagovat na nové tržní příležitosti a bude vytvářet předpoklady pro diverzifikaci poskytovaných služeb.

V Praze dne 25. dubna 2017

.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva



Profil investiční společnosti

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2016.

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI (DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU)

Název společnosti:

Obchodní firma: AMISTA investiční společnost, a.s.

Sídlo společnosti:

Ulice: Pobřežní 620/3

Obec: Praha 8

PSČ: 186 00

Vznik společnosti:

AMISTA investiční společnost, a.s., vznikla dne 6. dubna 2006 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 10626. Povolení k činnosti investiční společnosti obdržela společnost od České národní banky dne 19. 9. 2006 a právní moci nabylo dne 20. 9. 2006.

Identifikační údaje:

IČO: 274 37 558

DIČ: CZ27437558

Bankovní spojení: 5389182/0800

Základní kapitál:

Základní kapitál: 9 000 000 Kč; splaceno 100 %

Akcie:

Akcie: 900 ks kmenových listinných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč

Čistý obchodní majetek: 34 009 tis. Kč

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku)

PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva: **Ing. Ondřej Horák** (od 19. 12. 2014)
narozen 1979
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

člen představenstva: **Ing. arch. Jan Makovský** (od 22. 12. 2006)
narozen 1945
vzdělání: Vysoké učení technické v Brně

člen představenstva: **Ing. Petr Janoušek** (od 17. 6. 2014)
narozen 1973
vzdělání: Vysoké učení technické v Brně

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady: **Ing. Vít Vařeka** (od 13. 5. 2016)
narozen 1963
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze





2. ÚDAJE O ZMĚNÁCH SKUTEČNOSTÍ ZAPISOVANÝCH DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU, KE KTERÝM DOŠLO BĚHEM ROZHODNÉHO OBDOBÍ

2.1. Změny skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo v roce 2016

Změna ve složení dozorčí rady:

Vymazáno dne 25. 5. 2016: Ing. Pavel Scholz, člen dozorčí rady
Zapsáno dne 25. 5. 2016: Ing. Vít Vařeka, člen dozorčí rady

3. ÚDAJE O FONDĚCH KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ, KTERÉ BYLY V ROZHODNÉM OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVÁNY INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ

Všechny investiční fondy, které AMISTA investiční společnost, a.s. obhospodařovala v roce 2016, jsou určeny pouze zkušeným investorům – kvalifikovaným investorům, kteří mají dobrou znalost a zkušenost s různými nástroji finančního (kapitálového) trhu a kteří se chtějí podílet na výnosech více druhů aktiv.

3.1. V rozhodném období obhospodařovala AMISTA investiční společnost, a.s. tyto fondy kvalifikovaných investorů, v případě investičních fondů vytvářejících podfondy včetně všech jejích podfondů:

Otevřený podílový fond AMISTA ČESKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.
KIČ fondu: 8080107948

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2007.

Otevřený podílový fond AMISTA Moravský pozemkový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
KIČ fondu: 8080109763

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2007.

Otevřený podílový fond BUENAVISTA POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.
KIČ fondu: 8080112898

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2008.

ALFA otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
KIČ fondu: 8080117705

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2008.

IMPERA ŽSD, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO fondu: 28298195

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2009.

Apollon Property Investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO fondu: 28921381

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2009.

CAPITAL INVESTMENT FUND, otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
KIČ fondu: 8080219403

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010.

Metrostav nemovitostní, Investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO fondu: 29027781

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010.

1. Regionální investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 24785920

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010.

Outulný investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 24823244

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011

IVORY OPPORTUNITY otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 8080227171

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011

COMES investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s..

IČO fondu: 29119138

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011

FOCUS INVEST, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 24175013

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011

Florida Opportunity Fund uzavřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 8080233926

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2012

IMPERA premium, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 01766139

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2013.

Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 3451488

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014.

BHS Fund I., investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 3750604

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014.

BHS Fund II. - Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 3846784

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014.

SAFICHEM, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 4172043

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od svého vzniku dne 4.6.2015.

Trigema Investment, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 4534344

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od svého vzniku dne 22.10.2015



3.2 Po část rozhodného období obhospodařovala AMISTA investiční společnost, a.s. tyto fondy kvalifikovaných investorů, v případě investičních fondů vytvářejících podfondy včetně všech jejích podfondů:

BEMETT nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24181790

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011, k 24.3.2016 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

INFOND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 24207543

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2012, k 31.3.2016 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond II. a.s.

IČO fondu: 01769511

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2013, k 22.4.2016 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

COLBER INVEST FOND SICAV a.s.

IČO fondu: 01810049

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 1.12.2016.

Dolfin Real Estate Second Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 05340578

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 25.8.2016.

Dolfin Real Estate Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s.

IČO fondu: 04966074

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 7.4.2016.

Fond obnovitelných energií SICAV a.s.

IČO fondu: 05668727

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 30.12.2016.

IMPERA INVEST, Investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 05116686

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 26.5.2016.

Maloja Investment SICAV a.s.

IČO fondu: 05259797

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 1.8.2016.

Private Equity, otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 8080236633

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 1.1.2016.

Potysz health, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 04988400

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 14.4.2016.



RG Investment, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 05036291

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 28.4.2016.

Robot Asset Management SICAV a.s.

IČO fondu: 05188521

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 24.6.2016.

SkyLimit Industry, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 05265754

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 27.7.2016.

Patronus dvacátý otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 75160013

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 23.12.2016.

Patronus dvacátý první otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 75160021

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 23.12.2016.

Patronus dvacátý druhý otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 75160030

AMISTA investiční společnost, a.s. započala obhospodařování fondu 23.12.2016.

3.3. V rozhodném období ukončila AMISTA investiční společnost, a.s. obhospodařování těchto fondů kvalifikovaných investorů:

Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 3567362

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014 do 30.3.2016, kdy fond vystoupil z regulace a přeměnil se na běžnou obchodní korporaci.

I.C.P. Invest, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 24826596

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od 9.3.2016 do 1.8.2016, kdy fond vystoupil z regulace a přeměnil se na běžnou obchodní korporaci.

Advantage Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 4574281

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od svého vzniku dne 6.11.2015 do 1.11.2016, kdy fond vystoupil z regulace a přeměnil se na běžnou obchodní korporaci.

4. ÚDAJE O SKUTEČNOSTECH S VÝZNAMNÝM VLIVEM NA VÝKON ČINNOSTI INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, SPOLU S UVEDENÍM HLAVNÍCH FAKTORŮ, KTERÉ MĚLY VLIV NA VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

4.1. Skutečnosti s významným vlivem na výkon činnosti investiční společnosti:

Podstatná část výnosů investiční společnosti je tvořena odměnou za obhospodařování a administraci investičních fondů. Výše této odměny je závislá zejména na vývoji hodnoty majetku v portfoliu obhospodařovaných fondů.

4.2. Hlavní faktory, jež měly vliv na hospodářský výsledek investiční společnosti:

Výsledek hospodaření je tvořen z převážné části výnosy z finanční činnosti, tj. poplatky související s obhospodařováním a administrací investičních fondů, a provozními náklady investiční společnosti. V průběhu sledovaného období nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivnily výsledek hospodaření.

5. ÚDAJE O ČLENECH PŘEDSTAVENSTVA, DOZORČÍ RADY, OSTATNÍCH VEDOUCÍCH OSOBÁCH A PORTFOLIO MANAŽERECH INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI

5.1. Členové představenstva

předseda představenstva: **Ing. Ondřej Horák** (od 30. 12. 2014)
narozen 1979
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

Ing. Ondřej Horák působí v oblasti investic a správy fondů kvalifikovaných investorů od roku 2007, v oblasti managementu a obchodu pracuje od roku 2001 a součástí týmu AMISTA IS je přes osm let. Od roku 2015 společnost řídí z pozice výkonného ředitele a předsedy představenstva. V minulosti řídil obchodní aktivity a měl na starosti přípravu produktů a péči o klienty.

člen představenstva: **Ing. arch. Jan Makovský** (od 22. 12. 2006)
narozen 1945
vzdělání: Vysoké učení technické v Brně

Ing. arch. Jan Makovský před působením v AMISTA investiční společnosti, a.s. řídil Útvar hlavního architekta města Brna, působil také na Magistrátu města Brna jako vedoucí odborný referent a v Národním výboru města Brna jako vedoucí odboru.

člen představenstva: **Ing. Petr Janoušek** (od 25. 6. 2014)
narozen 1973
vzdělání: Vysoké učení technické v Brně

Ing. Petr Janoušek před AMISTA investiční společností, a.s. působil na vedoucích pozicích ve společnostech zabývajících se investiční činností a vývojem informačních systémů. V AMISTA investiční společnosti, a.s. byl zaměstnán od roku 2013 jako risk manažer. Nyní se věnuje zejména komplexnímu finančnímu řízení společnosti v roli finančního ředitele.

5.2. Členové dozorčí rady

předseda dozorčí rady: **Ing. Vít Vařeka, MSc** (od 13. 5. 2016)
narozen 1967
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze, Frostburg State University, Maryland, USA

Ing. Vít Vařeka má dlouholeté zkušenosti v oblasti kolektivního investování, správy portfolií a obchodování s cennými papíry. V roce 2006 založil a následujících osm let řídil investiční společnost AMISTA.

5.3. Portfolio manažeři

Radim Vítner ve funkci od 1. 7. 2011
narozen 1976
vzdělání: Masarykova obchodní akademie Rakovník

Radim Vítner působí v AMISTA investiční společnosti jako portfolio manažer od roku 2011. Před příchodem do AMISTA investiční společnosti pracoval deset let na pozici účetního a finančního analytika.

Ing. Radek Hub ve funkci od 15. 3. 2016
narozen 1984
vzdělání: Masarykova obchodní akademie Rakovník

Ing. Radek Hub posílil oddělení portfolio managementu AMISTA investiční společnosti v roce 2016. Dříve působil v bankovních i nebankovních finančních institucích jako investiční specialista, obchodník s CP a privátní bankéř.

5.4. Vedoucí osoby

Ing. Ondřej Horák, předseda představenstva, (viz bod 5.1.)

Ing. Petr Janoušek, člen představenstva, (viz bod 5.1.)

Ing. arch. Jan Makovský, člen představenstva, (viz bod 5.1.)

6. ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ MĚLY KVALIFIKOVANOU ÚČAST NA AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, A.S.

Název společnosti: **CINEKIN, a.s.**
Sídlo společnosti: Pobřežní 620/3, Praha 8 – Karlín, PSČ 186 00
Výše a druh účasti: 100% vlastnictví (900 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10.000 Kč)

Jméno osoby: **Ing. Vít Vařeka**
Bydliště: Nad Ryšánkou 2039/13, Praha 4, PSČ 140 00
Výše a druh účasti: jediný akcionář společnosti CINEKIN, a.s. měl ve sledovaném období nepřímou účast na AMISTA investiční společnosti, a.s.

7. ÚDAJE O OSOBÁCH, NA KTERÝCH MĚLA AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. KVALIFIKOVANOU ÚČAST

K 31. 12. 2016 neměla AMISTA investiční společnost, a.s. kvalifikovanou účast na žádné společnosti.

8. ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ BYLY S AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ, A.S. PERSONÁLNĚ PROPOJENÉ

Uvedeno mimo obhospodařovaných fondů, ve kterých AMISTA investiční společnost, a.s. vykonává funkci statutárního orgánu prostřednictvím svých zmocněnců.

Název právnické osoby	IČO	Způsob propojení - pozice v propojené osobě	Doba prop.
CINEKIN, a.s.	25103628	Ing. Vít Vařeka člen představenstva, akcionář	od 10. 5. 2005
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Vít Vařeka člen dozorčí rady	od 15. 12. 2015
CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s.	4113721	Ing. Vít Vařeka místopředseda představenstva	od 26. 5. 2015 do 16. 5. 2016

MaM invest, spol. s r.o.	49912936	Ing. Arch. Jan Makovský	jednatel, společník	od 19. 2. 2007
PT CONSULTING s.r.o.	25092090	Ing. Pavel Scholz	jednatel, společník	od 3. 12. 1996
ALPHA BROKER a.s. Brokerská společnost České pojišťovny "v likvidaci "	49240536	Ing. Pavel Scholz	místopředseda představenstva	od 12. 4. 2015
FINE CONSULT s.r.o.	26954249	Ing. Ondřej Horák	jednatel, společník	od 20. 1. 2005
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Ondřej Horák	předseda představenstva	od 3.12.2015
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Petr Janoušek	předseda správní rady	od 25. 11. 2014
Czechin, s.r.o.	25533495	Ing. Petr Janoušek	společník	od 3. 7. 1998
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	03451488	Ing. Pavel Scholz	člen správní rady	od 1. 10. 2014
Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	03567362	Ing. Pavel Scholz	člen správní rady	od 13. 11. 2014 do 15. 4. 2016

Pozn:

Ing. Vít Vařeka – přes společnost CINEKIN, a.s. vlastník AMISTA investiční společnost, a.s. a předseda dozorčí rady

Ing. Ondřej Horák – výkonný ředitel a předseda představenstva

Ing. Petr Janoušek – finanční ředitel a člen představenstva

Ing. arch. Jan Makovský – člen představenstva

Ing. Pavel Scholz – předseda dozorčí rady do 13.5.2016

9. ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ JEDNALY V ROZHODNÉM OBDOBÍ S AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ, A.S. VE SHODĚ A KTERÉ NEJSOU UVEDENY VÝŠE

Žádné takové osoby nejsou.

10. ÚDAJE O VŠECH DEPOZITÁŘÍCH FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ OBHOSPODAŘOVANÝCH AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ, A.S.

10.1.

Obchodní název: **Československá obchodní banka, a.s.**
 Sídlo: **Radlická 333/150, 150 57 Praha 5**
 IČO: **00 00 13 50**
 Telefon: **224 114 438**
 Fax: **224 119 630**

Československá obchodní banka, a.s. vykonává pro fondy obhospodařované AMISTA investiční společnost, a.s. činnosti depozitáře od 11. 10. 2007.

10.2.

Obchodní název: **Česká spořitelna, a.s.**
Sídlo: Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4
IČO: 45 24 47 82
Telefon: 224 995 127
Fax: 224 995 888

Česká spořitelna, a.s. vykonává pro fondy obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s. činnosti depozitáře od 18. 6. 2007.

10.3.

Obchodní název: **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.**
Sídlo: Želetavská 1525/1, 111 21 Praha 1
IČO: 64 94 82 42
Telefon: 221 216 740
Fax: 221 112 598

UniCredit Bank Czech Republic, a.s. vykonává pro fondy obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s. činnosti depozitáře od 26. 3. 2009.

10.4.

Obchodní název: **Komerční banka, a.s.**
Sídlo: Na Příkopě 33/969, 114 07 Praha 1
IČO: 45 31 70 54
Telefon: 222 433 111
Fax: 224 428 035

Komerční banka, a.s. vykonává pro fondy obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s. činnosti depozitáře od 8. 9. 2011.

11. ÚDAJE O VŠECH OBCHODNÍCÍCH S CENNÝMI PAPÍRY, KTEŘÍ VYKONÁVALI ČINNOSTI OBCHODNÍKA S CENNÝMI PAPÍRY PRO FONDY OBHOSPODAŘOVANÉ AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ, A.S.

Činnosti obchodníka s cennými papíry vykonávaly pro fondy obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s.:

11.1.

Obchodní název: **BH Securities a.s.**
Sídlo: Na Příkopě 848/6, 110 00 Praha 1
IČO: 60 19 29 41
Telefon: 255 710 710
Fax: 255 710 711

11.2.

Obchodní název: **Česká spořitelna, a.s.**
Sídlo: Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4
IČO: 45 24 47 82
Telefon: 224 995 127
Fax: 224 995 888

11.3.

Obchodní název: **Semper Constantia Privatbank AG**

Sídlo: Hessgasse 1, 1010 Vídeň, Rakousko
IČO: FN 330441v
Telefon: +43 1 536 16 – 212
Fax: +43 1 536 16 – 292

12. ÚDAJE O POČTU CENNÝCH PAPÍRŮ FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ OBHOSPODAŘOVANÝCH AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ, A.S. A AKCIÍ INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, KTERÉ JSOU V MAJETKU ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA, DOZORČÍ RADY, OSTATNÍCH VEDOUCÍCH OSOB, PORTFOLIO MANAŽERŮ

Členové představenstva, dozorčí rady, portfolio manažeři a ostatní vedoucí osoby nevlastní žádné cenné papíry fondů obhospodařovaných AMISTA investiční společností, a.s. a přímo nevlastní akcie investiční společnosti. Předseda dozorčí rady Ing. Vít Vařeka, MBA je jediným akcionářem společnosti CINEKIN, a.s., která je jediným akcionářem AMISTA investiční společnosti, a.s.

13. ÚDAJE O SOUDNÍCH NEBO ROZHODČÍCH SPORECH, JEJICHŽ ÚČASTNÍKEM BYLA NEBO JE V ROZHODNÉM OBDOBÍ AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. SAMA NEBO NA ÚČET FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ, JESTLIŽE HODNOTA SPORU PŘEVYŠUJE 5 % HODNOTY MAJETKU INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI NEBO FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ, JEHOŽ SE SPOR TÝKÁ

Nejsou žádné takové spory.

14. ÚDAJE O PRŮMĚRNÉM POČTU ZAMĚSTNANCŮ AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI V ROZHODNÉM OBDOBÍ

V rozhodném období bylo v AMISTA investiční společnosti, a.s. zaměstnáno průměrně (přepočtený průměrný evidenční stav dle metodiky ČNB, mimo členů statutárních orgánů) 21 zaměstnanců.

15. ÚDAJE Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty o AMISTA investiční společnosti, a.s. ke dni 31. 12. 2016 jsou uvedeny v Příloze č. 1 této Výroční zprávy.

16. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

AMISTA investiční společnost, a.s. nevyvíjela v rozhodném období žádné aktivity v této oblasti.

17. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Společnost vzhledem ke svému předmětu podnikání neeší problémy ochrany životního prostředí a v rozhodném období nevyvíjela žádné aktivity v této oblasti.

AMISTA investiční společnost, a.s. zaměstnávala k 31. 12. 2016, mimo členy statutárních orgánů, celkem 26 pracovníků, z toho 5 na zkrácený pracovní úvazek. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytují žádné problémy.

18. INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÍ SLOŽKU V ZAHRANIČÍ

AMISTA investiční společnost, a.s. nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

19. KOMENTÁŘ K PŘÍLOHÁM

Součástí této Výroční zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření investiční společnosti.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty investiční společnosti obsahují údaje uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Každá z položek obsahuje informace o výši této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období. Pokud nejsou některé tabulky nebo hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

Další informace jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky.

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

Kromě údajů, které jsou popsány v příloze účetní závěrky za rok 2016 zpracované 31. 3. 2017, nenastaly žádné další významné skutečnosti.

V Praze dne 25. dubna 2017


.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Účetní závěrka

Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty AMISTA investiční společnosti, a.s. k 31. 12. 2016.

ROZVAHA						
v tis. Kč			Název, sídlo a IČ účetní jednotky			
31.12.2016			AMISTA investiční společnost, a.s.			
			Pobřežní 620/3			
			186 00 Praha 8			
Účetní období			27437558			
2016						
zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.						
označ. a	AKTIVA b	řád. č. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
1	Pokladni hotovost, vklady u centrálních bank	01	98	0	98	29
2	Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	02	0	0	0	0
v tom:	a) vydané vládními institucemi	03	0	0	0	0
	b) ostatní	04	0	0	0	0
3	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	05	9 898	0	9 898	11 413
v tom:	a) splatné na požádání	06	9 898	0	9 898	11 413
	b) ostatní pohledávky	07	0	0	0	0
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	08	16 884	0	16 884	13 216
v tom:	a) splatné na požádání	09	0	0	0	0
	b) ostatní pohledávky	10	16 884	0	16 884	13 216
5	Díuhové cenné papíry	11	0	0	0	0
v tom:	a) vydané vládními institucemi	12	0	0	0	0
	b) vydané ostatními osobami	13	0	0	0	0
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	14	0	0	0	0
7	Účasti s podstatným vlivem	15	0	0	0	0
z toho:	v bankách	16	0	0	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	17	0	0	0	0
z toho:	v bankách	18	0	0	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	19	392	-174	218	348
z toho:	b) goodwill	20	0	0	0	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	21	1 918	-1 394	524	334

z toho:	pozemky a budovy pro provozní činnost	22	0	0	0	0
11	Ostatní aktiva	23	16 410	-202	16 208	8 758
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	24	0	0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	25	115	0	115	162
14	AKTIVA CELKEM	26	45 715	-1 770	43 945	34 280

označ. a	PASIVA b	řad. č. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	01	0	0
v tom:	a) splatné na požádání	02	0	0
	b) ostatní závazky	03	0	0
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	04	0	238
v tom:	a) splatné na požádání	05	0	0
	b) ostatní závazky	06	0	238
3	Závazky z dluhových cenných papírů	07	0	0
v tom:	a) emitované dluhové cenné papíry	08	0	0
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů	09	0	0
4	Ostatní pasiva	10	9 914	6 739
5	Výnosy a výdaje příštích období	11	22	29
6	Rezervy	12	0	0
v tom:	a) na důchody a podobné závazky	13	0	0
	b) na daně	14	0	0
	c) ostatní	15	0	0
7	Podřízené závazky	16	0	0
8	Základní kapitál	17	9 000	9 000
z toho:	a) splacený základní kapitál	18	9 000	9 000
9	Emisní ážio	20	0	0
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	21	1 823	1 823
v tom:	a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	22	0	0
	b) ostatní rezervní fondy	23	1 823	1 823
	c) ostatní fondy ze zisku	24	0	0
11	Rezervní fond na nové ocenění	25	0	0
12	Kapitálové fondy	26	0	0
13	Oceňovací rozdíly	27	0	0
z toho:	a) z majetku a závazku	28	0	0
	b) ze zajišťovacích derivátů	29	0	0
	c) z přepočtu účastí	30	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	31	16 431	8 711
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	32	6 755	7 720

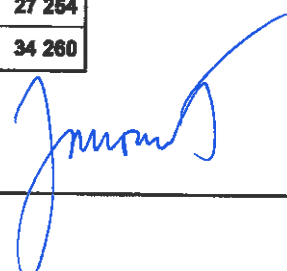
16	Vlastní kapitál	33	34 009	27 264
	PASIVA CELKEM	34	43 945	34 260

Sestaveno dne:

31.03.2017

Podpisový záznam:

Ing. Petr Janoušek



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v tis. Kč

31.12.2016

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

186 00 Praha 8

Účetní období

2016

27437558

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	mínulém 2
1	Výnosy z úroku a podobné výnosy	01	223	149
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	0	0
2	Náklady na úroky a podobné náklady	03	1	18
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	0
3	Výnosy z akcií a podílů	05	0	0
	v tom: a) výnosy z účasti s podstatným vlivem	06	0	0
	b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem	07	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	0	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	50 584	38 433
5	Náklady na poplatky a provize	10	49	79
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	37	18
7	Ostatní provozní výnosy	12	215	4
8	Ostatní provozní náklady	13	289	199
9	Správní náklady	14	41 801	28 675
	v tom: a) náklady na zaměstnance	15	19 511	15 512
	z toho: aa) mzdy a platy	16	14 684	11 881
	ab) sociální a zdravotní pojištění	17	4 827	3 631
	b) ostatní správní náklady	18	22 290	13 163
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19	0	0
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	332	129
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	0
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	202	0
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	0	0

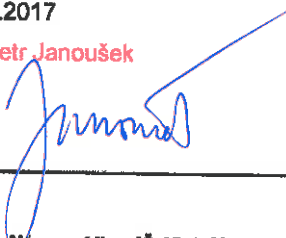
15	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24	0	0
16	Rozpuštění ostatních rezerv	25	0	0
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	0	0
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	0
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	8 385	9 502
20	Mimořádné výnosy	29	0	0
21	Mimořádné náklady	30	0	0
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31	0	0
23	Daň z příjmu	32	1 630	1 782
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	6 755	7 720
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	34	8 385	9 502

Sestaveno dne:

31.03.2017

Podpisový záznam:

Ing. Petr Janoušek



PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

v tis. Kč

31.12.2016

Název, sídlo a IČ účetní jednotky
AMISTA investiční společnost,
a.s.

Pobřežní 620/3

186 00 Praha 8

Účetní období

2016

27437558

zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.

označ. a	TEXT b	řád. č. c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
1	Poskytnuté přísliby a záruky	01	0	0
2	Poskytnuté zástavy	02	0	0
3	Pohledávky ze spotových operací	03	0	0
4	Pohledávky z pevných termínových operací	04	0	0
5	Pohledávky z opcí	05	0	0
6	Odepaané pohledávky	06	0	0
7	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	07	0	0
8	Hodnoty předané k obhospodařování	08	0	0
9	Přijaté přísliby a záruky	09	0	0
10	Přijaté zástavy a zajištění	10	0	0
11	Závazky ze spotových operací	11	0	0
12	Závazky z pevných termínových operací	12	0	0
13	Závazky z opcí	13	0	0
14	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	14	0	0
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	15	14 549 113	13 649 506

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1. 2015	9 000	0	0	1 823	0	0	8 711	19 534
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							7 720	7 720
Podíly na zisku								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek 31.12. 2015	9 000	0	0	1 823	0	0	16 431	27 254
								0
Zůstatek k 1.1. 2016	9 000	0	0	1 823	0	0	16 431	27 254
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							6 755	6 755
Podíly na zisku								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek 31.12. 2016	9 000	0	0	1 823	0	0	23 186	34 009



Příloha účetní závěrky

AMISTA investiční společnost, a.s.

k 31. 12. 2016

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Charakteristika a hlavní aktivity

AMISTA investiční společnost, a.s. („společnost“) byla založena společností CINEKIN, a.s., podle zakladatelské listiny a rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 17. 2. 2006, v souladu se zákonem č. 513/1992 Sb., obchodní zákoník, a se zákonem č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování (od 19. 8. 2013 nahrazen zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech), v platném znění. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6. dubna 2006. Společnost se podřídila zákonu č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, jako celku postupem podle § 777 odst. 5.

Povolení k činnosti investiční společnosti obdržela společnost od České národní banky dne 19. 9. 2006 a právní mocí nabylo dne 20. 9. 2006.

Předmět podnikání společnosti

Činnost Investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky.

Struktura vlastníků společnosti

CINEKIN, a.s. 100 %

Sídlo společnosti

Pobřežní 620/3
Praha 8 - Karlín
PSČ 18600
Česká republika

Članové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2016

Představenstvo:

Ing. Ondřej Horák – předseda
Ing. arch. Jan Makovský – člen
Ing. Petr Janoušek – člen



Dozorčí rada:

Ing. Vít Vařeka, MBA - předseda

Charakteristika a hlavní aktivity

Společnost je investiční společností zaměřenou na obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů. V souladu se zákonem a přidělenou licencí obhospodařovala a/nebo administrovala investiční fondy kvalifikovaných investorů. Seznam těchto fondů je veřejně dostupný na internetové adrese https://www.cnb.cz/cs/dohled_financni_trh/seznamy/.

AMISTA investiční společnost, a.s. dále některým dalším samosprávným investičním fondům poskytovala vybrané specifické služby související s obhospodařováním a/nebo administrací fondů.

Vzhledem k omezenému rozsahu aktivit vyplývajících z uděleného oprávnění pro vykonávání činnosti investiční společnosti, společnost v rámci své podnikatelské činnosti neposkytuje úvěry a nepřijímá vklady, neprovádí devizové obchody, neobchoduje s deriváty a nevstupuje do takových transakcí, které by byly v rozporu s uděleným oprávněním pro vykonávání činnosti investiční společnosti.

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech nepřetržitého trvání účetní jednotky, časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 501 ze dne 6. listopadu 2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná, investiční společnost není součástí žádného konsolidačního celku.

2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka společnosti byla sestavena na principu nepřetržitého a časově neomezeného trvání účetní jednotky a byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

A. Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

Účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (spotové operace) a dále pevné termínové a opční operace jsou od okamžiku sjednání obchodu do okamžiku vypořádání obchodu zaúčtovány na podrozvahových účtech.

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.

B. Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Společnost nenabývala a nemá v majetku státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie, ani podílové listy a ostatní podíly, jako jsou:

- a) cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelné cenné papíry,
- c) cenné papíry držené do splatnosti,
- d) dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích neurčené k obchodování.

C. Operace s cennými papíry pro klienty

Cenné papíry přijaté společností do úschovy, správy nebo k uložení jsou účtovány v reálných hodnotách a evidovány na podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení“. Cenné papíry převzaté společností za účelem jejich obhospodařování jsou účtovány v reálných hodnotách a evidovány na podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté k obhospodařování“.

D. Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ v analytické evidenci pro potřebu výpočtu daňové povinnosti.

E. Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž „pravděpodobné“ znamená pravděpodobnost vyšší než 50%,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

F. Dlouhodobá hmotná a nehmotná aktiva

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v historických cenách a odpisován rovnoměrně po odhadovanou dobu životnosti.

S přihlédnutím k tomu, že odpisové skupiny definované Zákonem o dani z příjmů dle účetní jednotky adekvátně reprezentují reálný úbytek hodnoty jednotlivého hmotného a nehmotného majetku, jsou pro hmotný a nehmotný majetek definovány účetní odpisy ve výši daňových odpisů. Jednotlivé kategorie majetku jsou odepisovány následovně:

Nábytek	5 let
Zařízení kanceláře /hardware/	3 roky
Dopravní prostředky	4 roky
Software	3 roky
Klimatizace	10 let

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 000,- Kč a dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 000,- Kč je

- při ceně do 5 000,- Kč účtován do nákladů za období, ve kterém byl pořízen, s přihlédnutím k tomu, že doba použitelnosti je kratší než 1 rok
- při ceně nad 5 000,- Kč a předpokládanou dobou použitelnosti delší než 1 rok odepisován po dobu 3 let

G. Přepočítání cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platným k datu rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

H. Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

1. Položky z jiného účetního období a změny účetních metod:

Opravy zásadních chyb nákladů a výnosů minulých účetních období a změny účetních metod se vykazují v rozvaze v položce Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období. Nevýznamné opravy výnosů a nákladů minulých účetních období jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období.

3. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané společností v roce 2016 nezměnily.

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2015	2016
Výnosy z úroků z úvěrů a vkladů	149	223
Náklady na úroky z úvěrů	-18	-1
Čistý úrokový výnos	131	222

Společnost neuplatnila ani neprominula úroky z prodlení.

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2015	2016
Výnosy z poplatků a provizí	38 433	50 584
Náklady na poplatky a provize	-79	-49
Celkem	38 354	50 535

Výnosy z poplatků a provizí představují především výnosy z obhospodařování nebo administrace investičních fondů.

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2015	2016
Zisk (ztráta) z operací s cennými papíry	0	0
Zisk (ztráta) z devizových operací	16	37
Celkem	16	37

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2015	2016
Ostatní provozní výnosy	4	215
Ostatní provozní náklady	-199	-289
Celkem	-195	-74

Ostatní provozní náklady představují především pojistné.

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2015	2016
Náklady na zaměstnance	15 512	19 511
z toho mzdy a odměny zaměstnanců	11 881	14 684
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	2 894	3 770
z toho sociální a zdravotní pojištění	3 631	4 827

Ostatní správní náklady	13 163	22 290
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	1 181	1 147
	28 675	41 801

Investiční společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál.

Společnost v roce 2016 nehradila žádné poplatky za provedení statutárního auditu a daňového poradenství pro podílové fondy, jejichž majetek obhospodařuje.

Průměrný počet zaměstnanců investiční společnosti (včetně členů statutárních orgánů) byl následující:

	2015	2016
Zaměstnanci	23	26
v tom statutárních orgánů	4	4

Odpisy pohledávek

V roce 2016 došlo k tvorbě opravných položek, v souladu se zákonem o rezervách, v celkové výši 202 tis. Kč.

9. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2015	2016
Zůstatky na běžných účtech	11 413	9 898
Zůstatky na technických účtech	0	0
Termínované vklady	0	0
Celkem	11 413	9 898

10. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2015	2016
CINEKIN, a.s. – poskytnutá půjčka vč. úroků	11 692	16 677
Ing. Vít Vařeka, MBA – poskytnutý úvěr vč. úroků	0	204
AMISTA consulting, a.s.	1 522	0
Ostatní	2	3
Celkem	13 216	16 884

11. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

tis. Kč	2015	2016
Akcie s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech	0	0
Ostatní podíly	0	0
Celkem	0	0

Investiční společnost nevlastnila k 31. 12. 2016 akciový podíl na základním kapitálu jiné společnosti.

12. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého nehmotného majetku

tis. Kč	Software

Požizovací cena	
K 1. lednu 2015	-
Přírůstky	392
Úbytky	-
K 31. prosinci 2015	392
Požizovací cena	
K 1. lednu 2016	392
Přírůstky	-
Úbytky	-
K 31. prosinci 2016	392
Oprávký	
K 1. lednu 2015	-
Roční odpis	44
Úbytky	-
K 31. prosinci 2015	44
Oprávký	
K 1. lednu 2016	44
Roční odpis	130
Úbytky	-
K 31. prosinci 2016	174
Zůstatková cena	
K 31. prosinci 2015	348
K 31. prosinci 2016	218

13. DLOUHODOBÝ HDMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého hmotného majetku

tis. Kč	Hardware	Ostatní	Nábytek	Zhodnocení pronajatých prostor	Auta	Celkem
Požizovací cena						
K 1. lednu 2015	-	43	-	-	2 192	2 235
Přírůstky	-	93	292	-	-	385
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. prosinci 2015	-	136	292	-	2 192	2 620
Požizovací cena						
K 1. lednu 2016	-	136	292	-	2 192	2 620
Přírůstky	327	64	-	-	-	391
Úbytky	-	-	-	-	-1 093	-1 093
K 31. prosinci 2016	327	200	292	-	1 099	1 918
Oprávký						
K 1. lednu 2015	-	8	-	-	2 192	2 200
Roční odpis	-	27	59	-	-	86
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. prosinci 2015	-	35	59	-	2 192	2 286
Oprávký						
K 1. lednu 2016	-	35	59	-	2 192	2 286
Roční odpis	53	55	93	-	-	201
Úbytky	-	-	-	-	-1 093	-1 093
K 31. prosinci 2016	53	90	152	-	1 099	1 394
Zůstatková cena						
K 31. prosinci 2015	-	101	233	-	0	334
K 31. prosinci 2016	274	110	140	-	0	524

14. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2015	2016
Pohledávky z obchodních vztahů	2 631	5 701
Pohledávka z kauce na nájemné	27	537
Pohledávky - obhospodařovatelský poplatek PF, IF	3 105	8 159
Pohledávky za podílovými fondy vyplývající ze společného DPH	0	363
Pohledávka – záloha na daň z příjmů mínus splatná daň	2 484	1 130
Ostatní	511	520
Celkem	8 758	16 410
Opravné položky k pohledávkám dle zákona o rezervách	0	-202

15. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2015	2016
Ostatní (pojištění majetku, předplatné)	162	115
Celkem	162	115

16. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

Společnost nemá žádné závazky vůči bankám.

17. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2015	2016
Střednědobý úvěr ŠkoFIN s.r.o.	80	0
Závazek vyplývající ze střednědobého úvěru ŠkoFIN s.r.o..	158	0
Celkem	238	0

18. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2015	2016
Závazky z obchodních vztahů	1 676	1 277
Závazky z pracovně právních vztahů	1 332	1 693
Dohadné účty pasivní	3 669	6 443
DPH	1	392
Odložený daňový závazek	0	52
Ostatní	61	57
Celkem	6 739	9 914

19. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2015	2016
Výdaje příštích období	29	22
Celkem	29	22

Společnost si není vědoma žádných závazků ze soudních sporů.

20. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Společnost eviduje 900 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč, základní kapitál společnosti činí 9 000 tis. Kč.

Složení akcionářů investiční společnosti k 31. prosinci 2016:

Název	CINĚKIN, a.s.
IČ	25103628
Sídlo	Pobřežní 620/3, Praha 8, ČR
Počet akcií	900
Podíl na základním kapitálu %	100 %

Osoby se zvláštním vztahem k Investiční společnosti nevlastní žádné akcie investiční společnosti.

21. NEROZDĚLENÝ ZISK, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk / (neuhrazená ztráta)	Ostatní rezervní fond	Kapitálové fondy
Zůstatek k 31. prosinci 2015	7 720	8 711	1 823	0
Převod na nerozdělený zisk	-7 720	7 720	0	0
Zisk po zdanění za rok 2016	6 755			
Zůstatek k 31. prosinci 2016 před rozdělením VH za rok 2016	6 755	16 431	1 823	0

V roce 2016 byl rozhodnutím jediného akcionáře zisk za rok 2015 ve výši 7 720 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku předchozích období.

22. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH / POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2015	2016
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	9 502	8 385
Připočitatelné položky	437	675
Odečitatelné položky	-480	-755
Základ daně	9 459	8 305
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	1 797	1 578

B. Odložený daňový dluh/pohledávka

Odložená daň z příjmů vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou odložený daňový dluh nebo pohledávka uplatněny. Společnost s přihlédnutím k zásadě opatrnosti neúčtuje o odložené daňové pohledávce., Společnosti však k 31. 12. 2016 vznikl odložený daňový dluh ve výši 52 tis. Kč vyplývající z rozdílu mezi daňovými a účetními odpisy.

23. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2015	2016
Ostatní aktiva	13 649 506	14 549 113
Celkem	13 649 506	14 549 113

24. FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Společnost v rámci správy svého majetku ve sledovaném období nepoužívala žádné finanční nástroje a nevstupovala do transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

Společnost ukládá své prostředky na běžných bankovních účtech bez omezení výpovědní lhůtou.

Zbytková splatnost aktiv a závazků společnosti

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2016						
Pokladní hotovost a ceniny	98	-	-	-	-	98
Pohledávky za bankami	9 898	-	-	-	-	9 898
Poskytnuté půjčky	-	207	16 677	-	-	16 884
Akcie, podíl, listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	218	218
Ostatní aktiva	7 279	8 929	-	-	524	16 208
Náklady a příjmy příštích období	-	115	-	-	-	115
Celkem	17 275	9 251	16 677	-	742	43 945
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-	-
Přijaté půjčky	-	-	-	-	-	-
Ostatní pasiva	9 914	-	-	-	-	9 914
Výnosy a výdaje příštích období	22	-	-	-	-	22
Celkem	9 936	-	-	-	-	9 936
GAP	7 339	9 251	16 677	-	742	34 009
Kumulativní GAP	7 339	16 590	33 267	-	34 009	-

Společnost ve výše uvedených tabulkách nevykazuje údaje týkající se základního kapitálu, rezervních fondů a nerozděleného zisku/ztráty vzhledem k tomu, že u nich nelze určit zbytkovou splatnost.

Úrokové riziko

Společnost neměla v roce 2016 žádná úrokově citlivá aktiva a pasiva.

Měnové riziko

Dovizová pozice společnosti

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2016					
Pokladní hotovost a ceniny	-	-	-	98	98
Pohledávky za bankami	498	472	-	8 928	9 898
Poskytnuté půjčky	-	-	-	16 884	16 884
Akcie, podíl, listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	218	218
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	524	524
Ostatní aktiva	-	-	-	16 208	16 208
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	115	115
Celkem	498	472	-	42 975	43 945
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-
Přijaté půjčky	-	-	-	-	-
Ostatní pasíva	-	-	-	9 914	9 914
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	-	22	22
Celkem	-	-	-	9 936	9 936
Čistá devizová pozice	498	472	-	33 039	34 009

25. VÝZNAMNÉ VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Osoba ovládající:

CINEKIN, a.s., IČ 25103628, (jejím jediným akcionářem je pan Ing. Vít Vařeka, MBA)

Období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 („Rozhodné období“) charakterizují následující významné vztahy mezi společností a CINEKIN, a.s.:

K 31. prosinci 2016 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
CINEKIN, a.s. – smlouva o půjčce	185	-	16 677	-
CINEKIN, a.s. – smlouva o podnájmu prostor	-	-	407	-
CINEKIN, a.s. – prodej movitého majetku	158	-	33	-
Celkem	343	-	17 117	-

Osoba ovládaná stejnými ovládacími osobami:

AMISTA consulting, a.s., IČ 24245674 (jejími akcionáři jsou 50% CINEKIN, a.s. a 50% p. Ing. Vít Vařeka, MBA)

Období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 („Rozhodné období“) charakterizují následující významné vztahy mezi společností a AMISTA consulting, a.s.:

K 31. prosinci 2016 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
AMISTA consulting, a.s. – poskytnutí úvěru	34	-	-	-
AMISTA consulting, a.s. – postoupená pohledávka	-	-	269	-
Celkem	34	-	269	-

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne:

31. 3. 2017

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky.

Podpisový záznam:

Ing. Petr Janoušek



Zpráva o vztazích

1. ÚVOD

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 (dále jen „účetní období“) dle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Zpráva nezahrnuje jednotlivé investiční společnosti obhospodařované investiční fondy.

2. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba

AMISTA investiční společnost, a.s.

se sídlem Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00

IČ:27437558

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 10626.

Ovládající osoba

CINEKIN, a.s.

se sídlem Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00

IČ: 25103628

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném v Praze, oddíl B, vložka 4529.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Název společnosti	IČO	Sídlo
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je jednou z dceřiných obchodních společností ovládající osoby, která má charakter holdingové společnosti.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládání, tj. ovládání skrze majetkový podíl na ovládané osobě.

5. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ÚČETNÍM OBDOBÍ

V účetním období nebylo učiněno žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

6. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI A POSKYTNUTÉ PLNĚNÍ

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou:

Smlouvy uzavřené v účetním období

- nebyly uzavřeny nové smlouvy.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích, na jejichž základě došlo v účetním období k plnění

- na základě Smlouvy o půjčce uzavřené v roce 2006 a jejich následných dodatků byla ovládající osobě poskytnuta zápůjčka, když výše pohledávky ovládané osoby vůči ovládající osobě se v průběhu účetního období měnila a ke konci účetního období je její celková výše včetně úroků 16 677 tis. Kč. Splatnost zápůjčky je stanovena dodatkem k 31. 12. 2019.

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v účetním období

- nebyly uzavřeny nové smlouvy.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

- v minulém účetním období byl společnosti AMISTA consulting, a.s. poskytnut provozní úvěr 1,5 mil. Kč. Tento úvěr byl ve sledovaném období zcela splacen.
- na základě Smlouvy o postoupení pohledávky má AMISTA investiční společnost za AMISTA consulting, a.s. pohledávku ve výši 269 tis. Kč.

7. POSOUZENÍ ÚJMY VZNIKLÉ OVLÁDANÉ OSOBĚ

Ovládané osobě v účetním období nevznikla žádná újma vyplývající ze vztahů uvedených výše.

8. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba nemá žádné výhody ani nevýhody, které by vyplývaly z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s jinými osobami, pro žádnou stranu neznamenají neoprávněnou výhodu či nevýhodu a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

9. PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán Fondu prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě jsou úplné, průkazné a správné.

V Praze dne 31. března 2017

.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

**o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2016
společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.**

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionáři společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.,
se sídlem v Praze 8, Pobřežní 620/3, IČ 274 37 558

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. (dále také jen Společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2016, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými

právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost 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 pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku 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 představenstvem.

- 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 trvání podniku 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 pokračovat v trvání podniku. 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 pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- 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.

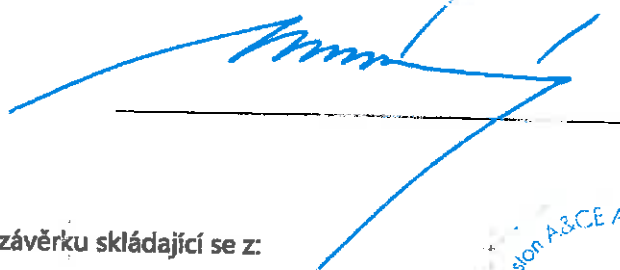
V Brně dne 25. 4. 2017

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
Ptašínského 4, 602 00 Brno
oprávnění KAČR č. 007
Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti



Odpovědný statutární auditor:

Ing. Leoš Kozohorský
oprávnění KAČR č. 1276



Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

- Rozvahy
- Výkazu zisku a ztráty
- Přehledu o změnách vlastního kapitálu
- Přílohy



