



Výroční zpráva 2019


AMISTA investiční společnost, a.s.





Obsah

Použité zkratky	3
Čestné prohlášení.....	4
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2020.....	5
Profil Společnosti.....	7
Účetní závěrka.....	15
Zpráva o vztazích	31



Použité zkratky

PRO ÚČELY VÝROČNÍ ZPRÁVY MAJÍ NIŽE UVEDENÉ POJMY NÁSLEDUJÍCÍ VÝZNAM:

Společnost nebo AMISTA IS	AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00
ČNB	Česká národní banka
Den ocenění	Poslední den Účetního období
Účetní období	Období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

PRO ÚČELY VÝROČNÍ ZPRÁVY MAJÍ NIŽE UVEDENÉ PŘÁVNÍ PŘEDPISY NÁSLEDUJÍCÍ VÝZNAM:

Zákon o auditorech	Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů
Zákon o daních z příjmů	Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o účetnictví	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
ZISIF	Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
ZOK	Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
ZPKT	Zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů



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 Společnosti za rok 2019 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření.

V Praze dne 27. 3. 2020



.....
Ing. Ondřej Harák
předseda představenstva

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2020

1. ČINNOST SPOLEČNOSTI V ROCE 2019

Společnost se v roce 2019 orientovala na obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů, a to otevřených i uzavřených. Ke konci Účetního období poskytovala Společnost své služby 68 investičním fondům a podfondům¹, jejichž aktiva přesahovala 56 mld. Kč. Oproti roku 2018 se jednalo o nárůst objemu aktiv o necelých 11 %.

Fondy byly investičně zaměřeny na různé typy aktiv a strategií, převládaly fondy nemovitostní následované fondy orientovanými na private equity investice, investiční nástroje, pohledávky a další aktiva.

Službu administrace poskytovala Společnost fondům současně obhospodařovaným, ale rovněž fondům jiných správců, tedy investičních společností nebo samosprávným fondům. Společnost ve spolupráci se společností AMISTA consulting, a.s. prováděla přípravu, zakládání a strukturování fondů kvalifikovaných investorů. Společnost rovněž v uplynulém roce prováděla nabízení investic kvalifikovaným investorům.

V odborné oblasti byla Společnost v roce 2019 aktivní mimo jiné prostřednictvím svého členství v Asociaci pro kapitálový trh České republiky.

2. HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za Účetní období. Společnost dosáhla v Účetním období hospodářského výsledku ve výši 17 973 tis. Kč před zdaněním.

3. STAV MAJETKU

3.1 AKTIVA

Společnost vykázala v rozvaze k 31. prosinci 2019 aktiva v celkové výši 110 276 tis. Kč. Ta jsou tvořena pokladní hotovostí a ceninami ve výši 330 tis. Kč, peněžními prostředky na bankovních účtech v přepočtené výši 40 724 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 11 278 tis. Kč, dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 1 792 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 770 tis. Kč, ostatními aktivy v hodnotě 55 183 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 199 tis. Kč.

3.2 PASIVA

Celková pasiva Společnosti ve výši 110 276 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 9 000 tis. Kč, rezervním fondem ve výši 1 823 tis. Kč, kapitálovými fondy ve výši 1 000 tis. Kč, nerozděleným ziskem minulých let ve výši 16 284 tis. Kč, ziskem za Účetní období ve výši 14 331 tis. Kč, závazky vůči bankám ve výši 6 978 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 60 366 tis. Kč a výdaji příštích období ve výši 494 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti dosáhl k 31. 12. 2019 částky 42 438 tis. Kč.

¹ Společnost tento ukazatel počítá podle samostatných investičních jednotek, tj. v případě fondu s podfondy započítává podfondy, ale nikoli fond samotný.



4. VÝHLED PRO ROK 2020

V roce 2020 se Společnost zaměří na další rozvoj svých služeb pro fondy kvalifikovaných investorů. Cílem bude dále rozšiřovat obchodní aktivity a vytvářet nové investiční produkty. Společnost bude průběžně přizpůsobovat svoji činnost změnám v regulaci a provádět zefektivňování činností spojených se správou investičních fondů.

Společnost plánuje v aktuálním roce dosáhnout ziskového hospodaření.

V Praze dne 27. 3. 2020



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Profil Společnosti

Rozhodným obdobím se pro účely této výroční zprávy rozumí Účetní období.

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Název Společnosti:

Obchodní firma: AMISTA investiční společnost, a.s.

Sídlo Společnosti:

Ulice: Pobřežní 620/3
Obec: Praha 8
PSČ: 186 00

Vznik Společnosti:

Společnost vznikla dne 6. 4. 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: 27437558
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: 42 438 tis. Kč

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva: Ing. Ondřej Horák (člen představenstva od 10. 8. 2011, předseda od 30. 12. 2014)
narozen 1979
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

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

člen představenstva: Mgr. Pavel Bareš (od 7. 3. 2019)
narozen 1977
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

člen představenstva: Ing. arch. Jan Makovský (od 22. 12. 2006 do 7. 3. 2019)
narozen 1945
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

Dne 30. 03. 2019 byl z obchodního rejstříku vymazán člen představenstva Ing. arch. Jan Makovský (zánik funkce k 7. 3. 2019). Ke stejnému dni byl zapsán člen představenstva Mgr. Pavel Bareš (vznik funkce k 7. 3. 2019).

3. ÚDAJE O INVESTIČNÍCH FONDECH, KTERÉ BYLY V ROZHODNÉM OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVÁNY INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ

Investiční fondy, které Společnost obhospodařovala v roce 2019, jsou určeny pouze kvalifikovaným investorům.

3.1 V ROZHODNÉM OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVALA SPOLEČNOST NÁSLEDUJÍCÍ FONDY KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ, V PŘÍPADĚ INVESTIČNÍCH FONDŮ VYTVÁŘEJÍCÍCH PODFONDY VČETNĚ VŠECH JEJICH PODFONDŮ

TRIF otevřený podílový fond

Agrární otevřený podílový fond

Alethes investiční fond SICAV a.s.

- *Alethes, podfond Value*

ALFA otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

Apollon Property otevřený podílový fond

ASOLERO SICAV a.s.

BEMETT nemovitostní uzavřený investiční fond, a. s.

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

- *BHS Fund I. – podfond BHS Option Income Fund*

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

- *BHS Fund II. – podfond BHS Option Income Fund*

- *BHS Fund II. – podfond BHS dluhopisový*

BHS DYNAMIC FUND SICAV, a.s.

BHS REAL ESTATE FUND SICAV, a.s.

COLBER INVEST FOND SICAV a.s.

- *COLBER podfond I.*

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

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

Core Property, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Credit Easy Invest SICAV a.s.

Czech Investment Fund SICAV, a.s.

ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.

Exafin otevřený podílový fond

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

IMOS development otevřený podílový fond

IMPERA premium otevřený podílový fond

IMPERA sprint otevřený podílový fond

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

MaeG Investment SICAV a.s.

- *MaeG Investment, podfond Industry*

- *MaeG Investment, podfond Technologies*

Maloja Investment SICAV a.s.

MKP SICAV, a.s.

- *MKP, podfond Mixed Assets*

NWD SICAV, a.s.

- *NWD Global Multi-Asset podfond*

Otevřený podílový fond AMISTA ČESKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.

Otevřený podílový fond AMISTA MORAVSKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.

Otevřený podílový fond BUENAVISTA POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.

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

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

- *První podfond, Potysz health, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s.*

Safety Real, fond SICAV a.s.

SkyLimit Industry SICAV a.s.

- *SkyLimit Indursty, podfond Strojírenský*

Summer rain Invest otevřený podílový fond

TSG Investments SICAV, a.s.

- *TSG, podfond První*

Wincome capital SICAV, a.s.

- *Wincome capital, podfond alfa*

Wine Management SICAV a.s.

- *Wine Management, Wine Management podfond*

ZMJ SICAV, a.s.

- *ZMJ, podfond Industry Investments*
- *ZMJ, podfond Prudential Global Fund*
- *ZMJ, podfond RMC Properties*

3.2 PO ČÁST ROZHODNÉHO OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVALA SPOLEČNOST NÁSLEDUJÍCÍ FONDY KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ, V PŘÍPADĚ INVESTIČNÍCH FONDŮ VYTVÁŘEJÍCÍCH PODFONDY VČETNĚ VŠECH JEJICH PODFONDŮ

DS investiční fond SICAV

HELSKE SICAV a.s.

- *HELSKE, podfond HPC*
- *HELSKE, podfond HES*

HENRY IF SICAV a.s.

- *HENRY IF, podfond Hydrogen 1*

J&T Ventures CG SICAV a.s.

- *J&T Ventures CG, podfond J&T Ventures II*

Patronus devatenáctý otevřený podílový fond

Patronus třicátý první otevřený podílový fond

Plan B Investments SICAV a.s.

PORTIVA FONDY SICAV a.s.

- *Portiva fond, Watt & Yield podfond*

PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.

- *PREMIOT Capital, podfond PREMIOT I.*

Robot Asset Management SICAV a.s.

- *Robot Assat Management, podfond QUANT*

Star21 SICAV, a.s.

ZDR Investments SICAV a.s.

- *ZDR, podfond Real Estate*

3.3 V ROZHODNÉM OBDOBÍ UKONČILA SPOLEČNOST OBHOSPODAŘOVÁNÍ TĚCHTO FONDŮ KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ

Robot Asset Management SICAV a.s.

- *Robot Assat Management, podfond QUANT*

ZDR Investments SICAV a.s.

- *ZDR, podfond Real Estate*

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

4.1 SKUTEČNOSTI S VÝZNAMNÝM VLIVEM NA VÝKON ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Podstatná část výnosů Společnosti je tvořena odměnou za obhospodařování a administraci investičních fondů. Významný vliv na výnosy Společnosti tak má počet fondů a hodnota aktiv v jejich portfoliích.

4.2 HLAVNÍ FAKTORY, JEŽ MĚLY VLIV NA HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK SPOLEČNOSTI

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

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

5.1 ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA

předseda představenstva: Ing. Ondřej Horák

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 ve Společnosti pracuje 11 let. Od roku 2015 Společnost řídí z pozice výkonného ředitele a působí rovněž jako předseda představenstva.

člen představenstva: Ing. Petr Janoušek

Ing. Petr Janoušek působil na vedoucích pozicích ve společnostech zabývajících se investiční činností a vývojem informačních systémů. Nyní se věnuje řízení administrace a finančnímu řízení společnosti.

člen představenstva: Mgr. Pavel Bareš

(od 7. 3. 2019)

Mgr. Pavel Bareš působí od roku 2001 v advokacii, v jejímž rámci se dlouhodobě specializuje na komplexní právní zajištění investic a akvizic, včetně řešení nemovitostní agendy a investičních projektů.

člen představenstva: Ing. arch. Jan Makovský

(do 7. 3. 2019)

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

5.2 ČLENOVÉ DOZORČÍ RADY

předseda dozorčí rady: Ing. Vít Vařeka, MBA

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

portfolio manažer: Ing. Radek Hub

(od 15. 3. 2016)

narozen 1984

vzdělání: vysokoškolské

Ing. Radek Hub je portfolio manažerem Společnosti od roku 2016. Před příchodem do Společnosti pracoval pět let na pozici privátního bankéře mající ve správě top affluent klientelu se zaměřením primárně na investiční poradenství, oblast kapitálového trhu a financování. Předtím sbíral praktické zkušenosti mimo jiné v České spořitelně, a.s. na pozici investiční specialista pro affluent klientelu a u obchodníka s cennými papíry společnosti BH Securities a.s.

portfolio manažer: **Mgr. Richard Opolecký** (od 10. 4. 2017 do 31. 8. 2019)
narozen 1983
vzdělání: vysokoškolské

Mgr. Richard Opolecký byl portfolio manažerem Společnosti od roku 2017. Před příchodem do Společnosti pracoval v developerské společnosti Aperta Group a.s., na pozici právníka, kde získal zkušenosti při řízení nemovitostních projektů a právním zastoupení společnosti. Předtím pracoval sedm let v bance Citibank Europe plc, organizační složka, kde získal zkušenosti v oblasti regulatoriky a přípravy vnitřních předpisů.

portfolio manažer: **Ing. Petr Krušina** (od 1. 4. 2019)
narozen 1987
vzdělání: vysokoškolské

Ing. Petr Krušina je portfolio manažerem Společnosti od dubna roku 2019. Před příchodem do Společnosti pracoval ve společnosti CPI Property a Facility, s.r.o., kde získal zkušenosti především v oblasti real estate na pozici property finance manažer. Dříve pracoval v bankovním sektoru na pozicích investiční specialista, manažer pobočky a privátní bankéř v Komerční bance, a.s. a České spořitelně, a.s..

5.4 VEDOUCÍ OSOBY SPOLEČNOSTI

Ing. Ondřej Horák, předseda představenstva, viz podkapitola 5.1

Ing. Petr Janoušek, člen představenstva, viz podkapitola 5.1

Mgr. Pavel Bareš, člen představenstva, viz podkapitola 5.1 (od 7. 3. 2019)

Ing. arch. Jan Makovský, člen představenstva, viz podkapitola 5.1 (do 7. 3. 2019)

6. ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ MĚLY KVALIFIKOVANOU ÚČAST NA SPOLEČNOSTI

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

Jméno osoby: Ing. Vít Vařeka, MBA
Bydliště: U Ryšánky 1531/15, Praha 4 – Krč, PSČ 147 00
Výše a druh účasti: 100% akcionář společnosti CINEKIN, a.s. měl ve sledovaném období nepřímou účast na Společnosti

7. ÚDAJE O OSOBÁCH, NA KTERÝCH MĚLA SPOLEČNOST KVALIFIKOVANOU ÚČAST

Ke konci Účetního období neměla Společnost kvalifikovanou účast na žádné společnosti.

8. ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ BYLY SE SPOLEČNOSTÍ PERSONÁLNĚ PROPOJENÉ

Uvedeno mimo obhospodařovaných fondů, ve kterých Společnost vykonává funkci statutárního orgánu.

Název osoby	IČO	Jméno	Způsob propojení – pozice v propojené osobě	Doba propojení
CINEKIN, a.s.	25103628	Ing. Vít Vařeka, MBA	statutární ředitel, člen správní rady, akcionář	od 10. 5. 2005
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Ondřej Horák Ing. Petr Janoušek Ing. Vít Vařeka, MBA	předseda představenstva člen představenstva člen dozorčí rady, akcionář	od 3. 12. 2015 od 3. 12. 2015 od 3. 12. 2015
EMUN PARTNERS, investiční společnost a.s.	28495349	Ing. Vít Vařeka, MBA	předseda představenstva, akcionář	od 18. 5. 2018
MaM invest, spol. s r.o.	49912936	Ing. arch. Jan Makovský	jednatel, společník	od 19. 2. 2007

EGORA, a.s.	27756424	Ing. arch. Jan Makovský	člen dozorčí rady	od 29. 4. 2016 do 7. 3. 2019
FINE CONSULT s.r.o.	26954249	Ing. Ondřej Horák	jednatel, společník	od 20. 1. 2005
AFINRE s.r.o.	06679501	Ing. Ondřej Horák	jednatel, společník	od 13. 12. 2017
Czechin, s.r.o.	25533495	Ing. Petr Janoušek	společník	od 3. 7. 1998
Právo a finance s.r.o.	29208840	Mgr. Pavel Bareš	Jednatel, společník	od 27. 1. 2017
GERET, spol. s.r.o. v likvidaci	47906553	Mgr. Pavel Bareš	Likvidátor, společník	od 16. 3. 2005

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

Žádné takové osoby nejsou.

10. ÚDAJE O VŠECH DEPOZITÁŘÍCH INVESTIČNÍCH FONDŮ OBHOSPODAŘOVANÝCH SPOLEČNOSTÍ

Obchodní název: Československá obchodní banka, a.s.
Sídlo: Radlická 333/150, 150 57 Praha 5
IČO: 00001350

Obchodní název: Česká spořitelna, a.s.
Sídlo: Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4
IČO: 45244782

Obchodní název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Želetavská 1525/1, 111 21 Praha 1
IČO: 64948242

Obchodní název: Komerční banka, a.s.
Sídlo: Na Příkopě 33/969, 114 07 Praha 1
IČO: 45317054

11. ÚDAJE O VŠECH OBCHODNÍCÍCH S CENNÝMI PAPIŘY, KTERÍ VYKONÁVALI ČINNOSTI OBCHODNÍKA S CENNÝMI PAPIŘY PRO FONDY OBHOSPODAŘOVANÉ SPOLEČNOSTÍ

Obchodní název: BH Securities a.s.
Sídlo: Na Příkopě 848/6, 110 00 Praha 1
IČO: 60192941

Obchodní název: Česká spořitelna, a.s.
Sídlo: Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4
IČO: 45244782

Obchodní název: Komerční banka, a.s.
Sídlo: Na Příkopě č. p. 33, 110 00 Praha 1
IČO: 45317054

Obchodní název: Patria Finance, a.s.
Sídlo: Výmolová 353/3, 150 00 Praha 5
IČO: 26455064

Obchodní název: WOOD & Company Financial Services, a.s.
Sídlo: Náměstí Republiky 1079/1a, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 26503808

Obchodní název: **J&T Banka, a.s.**
Sídlo: Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8
IČO: 47115378

12. ÚDAJE O POČTU CENNÝCH PAPÍRŮ INVESTIČNÍCH FONDŮ OBHOSPODAŘOVANÝCH SPOLEČNOSTÍ A AKCIÍ 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 cenné papíry fondů obhospodařovaných společností a přímo nevlastní akcie společnosti.

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

Nejsou žádné takové spory.

14. ÚDAJE O PRŮMĚRNÉM POČTU ZAMĚSTNANCŮ SPOLEČNOSTI V ROZHODNÉM OBDOBÍ

V rozhodném období bylo ve Společnosti zaměstnáno průměrně (přepočtený průměrný evidenční stav dle metodiky ČNB, mimo členů statutárních orgánů) 37,43 zaměstnanců.

15. ÚDAJE Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty Společnosti ke dni 31. 12. 2019 jsou uvedeny v příloze této výroční zprávy.

16. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nevyvíjela v účetním 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 neřeší problémy ochrany životního prostředí a v účetním období nevyvíjela žádné aktivity v této oblasti.

Společnost zaměstnávala ke konci účetního období, mimo členy statutárních orgánů, celkem 42 stálých pracovníků na hlavní pracovní poměr, z toho 1 na zkrácený pracovní úvazek a 5 na rodičovské dovolené. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytují žádné problémy.


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

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

19. KOMENTÁŘ K PŘÍLOHÁM

Součástí této výroční zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření Společnosti.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty 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, Zprávu o auditu a zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

Kromě údajů, které jsou popsány v příloze účetní závěrky, nenastaly v Účetním období žádné další významné skutečnosti. Významné události po datu účetní závěrky jsou uvedeny v příloze účetní závěrky v kapitole 27.

V Praze dne 27. 3. 2020



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Účetní závěrka

ROZVAHA v tis. Kč 31.12.2019 Účetní období 2019 zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.		Název, sídlo a IČ účetní jednotky AMISTA investiční společnost, a.s. Pobřežní 620/3 186 00 Praha 8 27437558				
označ.	AKTIVA	řad. č.	Běžné období	účetní	Minulé období	účetní
a	b	c				
1	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	01		330		373
3	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	05		40 724		29 187
	v tom: a) splatné na požádání	06		40 724		29 187
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	08		11 278		11 236
	b) ostatní pohledávky	10		11 278		11 236
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	19		1 792		2 098
10	Dlouhodobý hmotný majetek	21		770		955
11	Ostatní aktiva	23		55 183		19 357
13	Náklady a příjmy příštích období	25		199		196
14	AKTIVA CELKEM	26		110 276		63 402

označ.	PASIVA	řad. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
a	b	c		
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	01	6 978	2 066
	b) ostatní závazky	03	6 978	2 066
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	04	0	1 515
	b) ostatní závazky	06	0	1 515
4	Ostatní pasiva	10	60 366	20 152
5	Výnosy a výdaje příštích období	11	494	562
8	Základní kapitál	17	9 000	9 000
	z toho: a) splacený základní kapitál	18	9 000	9 000
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	21	1 823	1 823
	b) ostatní rezervní fondy	23	1 823	1 823
12	Kapitálové fondy	26	1 000	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	31	16 284	15 719
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	32	14 331	12 565
16	Vlastní kapitál	33	42 438	39 107
	PASIVA CELKEM	34	110 276	63 402

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v tis. Kč

31.12.2019

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

186 00 Praha 8

Účetní období

2019

27437558

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

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
1	Výnosy z úroku a podobné výnosy	01	0	77
2	Náklady na úroky a podobné náklady	03	294	21
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	97 970	87 026
5	Náklady na poplatky a provize	10	110	190
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-7	-6
7	Ostatní provozní výnosy	12	10	134
8	Ostatní provozní náklady	13	164	214
9	Správní náklady	14	77 698	70 254
v tom:	a) náklady na zaměstnance	15	36 840	30 226
	z toho: aa) mzdy a platy	16	28 592	23 300
	ab) sociální a zdravotní pojištění	17	8 248	6 926
	b) ostatní správní náklady	18	40 858	40 028
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	1 548	797
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	186	46
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	17 973	15 709
23	Daň z příjmu	32	3 642	3 144
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	14 331	12 565
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	34	17 973	15 709

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

v tis. Kč

31.12.2019

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

186 00 Praha 8

Účetní období

2019

27437558

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

označ.	TEXT	řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
a	b	c		
1	Poskytnuté přísliby a záruky	01	831	831
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	15	29 642 511	27 915 490

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2019

	Zákl. kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceň. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1. 2018	9 000	0	0	1 823	0	0	23 719	34 542
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							12 565	12 565
Podíly na zisku							-8 000	-8 000
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek 31.12. 2018	9 000	0	0	1 823	0	0	28 284	39 107
Zůstatek k 1.1. 2019	9 000	0	0	1 823	0	0	28 284	39 107
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0

Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období						14 331		14 331
Podíly na zisku						-12 000		-12 000
Převody do fondů								
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Příplatek mimo základní kapitál					1 000			1 000
Zůstatek 31.12. 2019	9 000	0	0	1 823	1 000	0	30 615	42 438

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2019

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). 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 moci 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 186 00
Česká republika

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2019

Představenstvo:

Ing. Ondřej Horák – předseda
Ing. Petr Janoušek – člen
Mgr. Pavel Bareš – člen

Dozorčí rada:

Ing. Vít Vařeka, MBA – předseda

Údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku

Dne 30. 3. 2019 byl z obchodního rejstříku vymazán člen představenstva Ing. arch. Jan Makovský (zánik funkce k 7. 3. 2019). Ke stejnému dni byl zapsán člen představenstva Mgr. Pavel Bareš (vznik funkce k 7. 3. 2019).

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/statistika/menova_bankovni_stat/seznamy-instituci-pro-potreby-menove-a-financni-statistiky/seznam-investicnich-fondu/.

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, 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:

2.1 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.

2.2 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.

2.3 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“.

2.4 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.

2.5 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.

2.6 DLOUHODOBÁ HMTNÁ 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:

Majetek	Doba
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.

2.7 PŘEPOČET 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”.

2.8 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.

2.9 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 2019 se nezměnily.

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2018	2019
Výnosy z úroků z úvěrů a vkladů	77	0
Náklady na úroky z úvěrů	-21	-294
Čistý úrokový výnos	56	-294

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2018	2019
Výnosy z poplatků a provizí	87 026	97 970
Náklady na poplatky a provize	-190	-110
Celkem	86 836	97 860

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

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2019
Zisk (ztráta) z devizových operací	-6	-7
Celkem	-6	-7

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2018	2019
Ostatní provozní výnosy	134	10

Ostatní provozní náklady	-214	-164
Celkem	-80	-154

Ostatní provozní náklady představují především členské příspěvky AKAT ČR a pojistné.

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2019
Náklady na zaměstnance	30 266	36 840
z toho mzdy a odměny zaměstnanců	23 300	28 592
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	8 186	9 345
z toho sociální a zdravotní pojištění	6 926	8 248
Ostatní správní náklady	40 028	40 858
z toho:		
náklady na audit Účetní závěrky společnosti	140	140
outsourcing - náklady na odborné poradce	21 580	21 341
outsourcing - náklady na účetnictví	5 899	5 476
náklady na nájemné	3 094	2 412
náklady na ICT	1 909	3 106
náklady na služby: daňové, notářské, právní, ...	1 803	3 219
ostatní režie	5 603	5 164
	70 254	77 698

Společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál.

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

	2018	2019
Zaměstnanci	40	45
Z toho členů statutárních orgánů	3	3

9. ODPISY POHLEDÁVEK

V roce 2019 došlo k tvorbě nedaňové opravné položky k pohledávkám ve výši 186 307,97 Kč a ke zrušení opravné položky k pohledávkám ve výši 2 760 Kč a dále došlo k odpisu již promlčených pohledávek ve výši 2 010 Kč.

10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2018	2019
Zůstatky na běžných účtech	29 187	40 724
Celkem	29 187	40 724

11. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2018	2019
CINEKIN, a.s. – poskytnutá zápůjčka (splatnost 31. 12. 2023) vč. úroků	11 236	11 236
Ostatní (splatnost 29. 3. 2020)	0	42
Celkem	11 236	11 278

12. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Společnost nevlastnila k 31. 12. 2019 akciový podíl na základním kapitálu jiné společnosti.

13. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého nehmotného majetku

tis. Kč	Software
Požizovací cena	
K 1. 1. 2018	767
Přirůstky	2 000
Úbytky	-
K 31. 12. 2018	2 767
Požizovací cena	
K 1. 1. 2019	2 767
Přirůstky	642
Úbytky	-
K 31. 12. 2019	3 409
Oprávký	
K 1. 1. 2018	356
Roční odpis	313
Úbytky	-
K 31. 12. 2018	669
Oprávký	
K 1. 1. 2019	669
Roční odpis	948
Úbytky	-
K 31. 12. 2019	1 617
Zůstatková cena	
K 31. 12. 2018	2 098

14. DLOUHODOBÝ H MOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého hmotného majetku

tis. Kč	Dlouhodobý majetek 5- 40 tis. Kč + ostatní	Zhodnoce ní pronajatýc h prostor	Auta	Celkem
Požizovací cena				
K 1. 1. 2018	1 114	-	1 099	2 213
Přirůstky	876	-	-	876
Úbytky	-	-	1 099	-1 099
K 31. 12. 2018	1 990	-	0	1 990
Požizovací cena				
K 1. 1. 2019	1 990	-	-	1 990
Přirůstky	415	-	-	415
Úbytky	35	-	-	35
K 31. 12. 2019	2 370	-	-	2 370
Oprávk y				
K 1. 1. 2018	559	-	1 099	1 658
Roční odpis	476	-	-	476
Úbytky	-	-	1 099	-1 099
K 31. 12. 2018	1 035	-	0	1 035
Oprávk y				
K 1. 1. 2019	1 035	-	-	1 035
Roční odpis	600	-	-	600
Úbytky	35	-	-	35
K 31. 12. 2019	1 600	-	-	1 600
Zůstatková cena				
K 31. 12. 2018	955	-	-	955
K 31. 12. 2019	770	-	-	770

15. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2018	2019
Pohledávky z obchodních vztahů	7 038	6 783
Pohledávky – přeplatky	0	31 807
Pohledávka z kauce na nájemné	579	665

Pohledávky za OPF, IF	194	0
Pohledávka – záloha na daň z příjmů	0	0
Dohadné účty aktivní	11 321	14 851
Zálohy vyplacené členům představenstva	0	1 227
Ostatní	228	36
Celkem	19 360	55 369
Opravné položky k pohledávkám	-3	-186
	19 357	55 183

16. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2018	2019
Ostatní (pojištění majetku, předplatné)	196	199
Celkem	196	199

17. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

tis. Kč	2018	2019
Bankovní úvěr (splatnost 31. 12. 2021)	2 066	1 667
Bankovní úvěr (splatnost 30. 6. 2024)	0	5 311
Celkem	2 066	6 978

Bankovní úvěry jsou zajištěny zástavním právem k pohledávkám společnosti za bankou.

18. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2018	2019
Krátkodobá zápůjčka od AMISTA consulting, a.s.	1 515	0
Celkem	1 515	0

19. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2018	2019
Závazky z obchodních vztahů	1 927	10 256
Závazky z přeplatků	0	31 807
Závazky z pracovně právních vztahů	2 357	2 452
Dohadné účty pasivní	12 080	14 451
DPH	33	18
Daň z příjmů – splatný daňový dluh	1 324	1 087
Daň z příjmů – odložený daňový dluh	134	133
Ostatní	2 297	162

Celkem	20 152	60 366
--------	--------	--------

20. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2018	2019
Výdaje příštích období	562	494
Celkem	562	494

Společnost si není vědoma žádných závazků ze soudních sporů.

21. 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 společnosti k 31. prosinci 2019:

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

22. NEROZDĚLENÝ ZISK, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk/ (neuhrazená ztráta)	Ostatní rezervní fond	Kapitálové fondy
Zůstatek k 31. 12. 2018	12 565	15 719	1 823	0
Převod na nerozdělený zisk	-565	565	-	-
Výplata podílů na zisku	-12 000	-	-	-
Zisk po zdanění za rok 2019	14 331	-	-	-
Příplatek mimo základní kapitál	-	-	-	1 000
Zůstatek k 31. 12. 2019 před rozdělením VH za rok 2019	14 331	16 284	1 823	1 000

V roce 2019 byl rozhodnutím jediného akcionáře zisk za rok 2018 ve výši 12 565 tis. Kč rozdělen následujícím způsobem: částka 565 tis. Kč bylo převedeno na účet nerozděleného zisku předchozích období a částka 12 000 tis. Kč byla vyplacena akcionáři jako podíl na zisku. Poté jediný akcionář vložil do kapitálových fondů příplatek mimo základní kapitál ve výši 1 000 tis. Kč.

23. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH / POHLEDÁVKA

23.1 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

tis. Kč	2018	2019
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	15 709	17 973

Připočitatelné položky	845	1 143
Odečitatelné položky	-228	0
Základ daně	16 326	19 116
Poskytnutý dar	0	10
Základ daně po úpravách	16 326	19 106
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	3 102	3 630

23.2 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. 2019 vznikl odložený daňový dluh ve výši 133 tis. Kč (meziroční snížení o 625 Kč) vyplývající z rozdílu mezi daňovými a účetními odpisy.

24. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2018	2019
Ostatní aktiva	27 915 490	29 642 511
Celkem	27 915 490	29 642 511

25. 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. 12. 2019						
Pokladní hotovost a ceniny	330	-	-	-	-	330
Pohledávky za bankami	40 724	-	-	-	-	40 724
Poskytnuté půjčky	-	42	11 236	-	-	11 278
Akcie, podíl. listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	1 792	-	1 792
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	770	770
Ostatní aktiva	3 610	50 908	-	665	-	55 183

Náklady a příjmy příštích období	-	199	-	-	-	199
Celkem	44 664	51 149	11 236	2 457	770	110 276
Závazky vůči bankám	-	-	6 978	-	-	6 978
Ostatní pasiva	6 577	53 656	133	-	-	60 366
Výnosy a výdaje příštích období	-	494	-	-	-	494
Celkem	6 577	54 150	7 111	-	-	67 838
GAP	38 087	-3001	4 125	2 457	770	42 438
Kumulativní GAP	38 087	35 086	39 211	41 668	42 438	-

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

K 31. 12. 2019 eviduje společnost závazky vůči bankám ve výši 6 978 tis. Kč. Tyto závazky byly během roku 2019 ovlivněny pohybem sazby PRIBOR 1M.

Měnové riziko - Devizová pozice společnosti

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
K 31. 12. 2019					
Pokladní hotovost a ceniny	-	-	-	330	330
Pohledávky za bankami	8	-	-	40 716	40 724
Poskytnuté půjčky	-	-	-	11 278	11 278
Akcie, podíl. listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	1 792	1 792
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	770	770
Ostatní aktiva	-	-	-	55 183	55 183
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	199	199
Celkem	8	-	-	110 268	110 276
Závazky vůči bankám	-	-	-	6 978	6 978
Přijaté půjčky	-	-	-	-	-
Ostatní pasiva	-	-	-	60 366	60 366
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	-	494	494
Celkem	-	-	-	67 838	67 838

Čistá devizová pozice

8

-

-

42 430

42 438

26. VÝZNAMNÉ VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Osoba ovládající:

CINEKIN, a.s., IČO 25103628, jejím majoritním akcionářem je Ing. Vít Vařeka, MBA

Významné vztahy:

Období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 charakterizují následující významné vztahy mezi společností a osobou ovládající CINEKIN, a.s.:

K 31. 12. 2019 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
CINEKIN, a.s. – smlouva o půjčce	-	-	11 236	-
Celkem	-	-	11 236	-

Osoba ovládaná stejnými ovládajícími osobami:

AMISTA consulting, a.s., IČO 24245674, jejími akcionáři je 50 % CINEKIN, a.s. a 50 % p. Ing. Vít Vařeka, MBA.

27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Protože se situace neustále vyvíjí, není vedení společnosti v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí. Jakýkoli negativní vliv, respektive ztráty, pokud vůbec pro společnost nastanou, zahrne společnost do účetnictví a své účetní závěrky v roce 2020.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na ni a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Základem této úvahy je skutečnost, že společnost má diverzifikované výnosy z poskytování služeb obhospodařovatele a administrátora různě investičně zaměřených investičních fondů. Investiční činnost je ze své podstaty nezávislá na aktuální hodnotě aktiv, kdy se naopak předpokládá určitá tržní fluktuace a v případě snížení ceny aktiv nabyvaných investičním fondem je dokonce pravděpodobnější jejich přikupování s cílem zhodnocení držení v dlouhodobém horizontu, ve kterém je i celospolečensky předpokládán návrat k normálu. S těmito investičními fondy má společnost uzavřeny dlouhodobé smlouvy zavazující je k pravidelným úhradám vůči společnosti tak, že sama společnost je s rezervou schopna plnit své závazky vyplývající zejména z pracovních smluv. Investiční fondy jsou regulovanými subjekty s průběžně sledovaným minimálním vlastním kapitálem 1,25 mil. EUR. Za obhospodařované fondy sama společnost i přímo jedná. Riziko neplnění je tak u nich zcela minimalizováno. Na straně pasiv pak společnost pracuje zejména s vlastním kapitálem a její expozice vůči úrokovým fluktuacím je zcela minimální, vůči měnovým rizikům pak není společnost vystavena vůbec. Vzhledem k těmto skutečnostem byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne:

27. 3. 2020

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. 2019 do 31. 12. 2019 (dále jen „účetní období“) dle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Zpráva nezahrnuje jednotlivé investiční fondy obhospodařované investiční společností.

2. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba

AMISTA investiční společnost, a.s.

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

IČO: 27437558

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

Ovládající osoba

Ing. Vít Vařeka, MBA

bytem Praha 4, U Ryšánky 1531/15, PSČ 147 00

nar. 14. 1. 1963

Výše uvedená ovládající osoba byla po celé účetní období ovládající osobou, která vykonávala nepřímý rozhodující vliv na řízení ovládané osoby jakožto statutární ředitel, člen správní rady a jediný akcionář společnosti CINEKIN, a.s., IČO: 25103628, se sídlem Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném v Praze, oddíl B, vložka 4529, jež od 1. 1. 2019 do 20. 5. 2019 vlastnila 90,11 % akcií ovládané osoby a od 21. 5. 2019 do 31. 12. 2019 vlastnila 100 % akcií ovládané osoby.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Název společnosti	IČO	Sídlo
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00
CINEKIN, a.s.	25103628	Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00
EMUN PARTNERS, investiční společnost, a.s.	28495349	Praha 1, Anežská 986/10, PSČ 110 00

Ve vztahu ke společnosti **AMISTA consulting, a.s.** vykonávala ovládající osoba po celé účetní období na řízení této společnosti přímý rozhodující vliv jakožto člen dozorčí rady a vlastník účasti na této společnosti, když vlastnila 50 % akcií této společnosti a dále nepřímý vliv prostřednictvím společnosti CINEKIN, a.s., jež vlastnila do 20. 5. 2019 40 % akcií této společnosti a od 21. 5. 2019 50 % akcií této společnosti.

Ve vztahu ke společnosti **CINEKIN, a.s.** vykonávala ovládající osoba po celé účetní období na řízení této společnosti přímý rozhodující vliv jakožto statutární ředitel, člen správní rady a vlastník účasti na této společnosti, když vlastnila 100 % akcií této společnosti.

Ve vztahu ke společnosti **EMUN PARTNERS investiční společnost, a.s.** (dříve AMISTA Trust Funds, investiční společnost, a.s.) vykonávala ovládající osoba do 12. 2. 2019 na řízení této společnosti přímý rozhodující vliv jakožto předseda představenstva a vlastník účasti na této společnosti, když vlastnila 100 % akcií této společnosti. Od 12. 2. 2019 do 26. 3. 2019 vykonávala ovládající osoba na řízení této společnosti přímý rozhodující vliv jakožto předseda představenstva a vlastník účasti na této společnosti, když vlastnila 50 % akcií této společnosti, a dále nepřímý vliv prostřednictvím společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s., IČO 24181781, jež vlastnila od 12. 2. 2019 50 % akcií této společnosti, v souvislosti se získáním 5% obchodního

podílu na EMUN PARTNERS family office, a.s. ke stejnému datu, a tím tedy vykonávala nepřímý vliv v hodnotě 2,5 % ze strany ovládající osoby nad **EMUN PARTNERS investiční společnost, a.s.** Od 26. 3. 2019 vykonávala ovládající osoba na řízení této společnosti přímý rozhodující vliv jakožto předseda představenstva a vlastník účasti na této společnosti, když vlastnila 35 % akcií této společnosti, a dále nepřímý vliv prostřednictvím společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s., jež vlastnila od 26. 3. 2019 65 % akcií této společnosti, v souvislosti se získáním 5% obchodního podílu na EMUN PARTNERS family office, a.s. k 12. 2. 2019, a tím tedy vykonávala nepřímý vliv v hodnotě 3,25 % ze strany ovládající osoby nad **EMUN PARTNERS investiční společnost, a.s.**

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je jednou z dceřiných obchodních společností společnosti CINEKIN, a.s. která má charakter holdingové společnosti, ve které vykonává rozhodující vliv ovládající osoba.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládání, tj. ovládání skrze majetkový podíl na ovládané osobě a skrze zastoupení ve statutárních a kontrolních orgánech.

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

6.1 SMLOUVY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouvy uzavřené v účetním období

- nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

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

- nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

6.2 SMLOUVY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Smlouvy uzavřené v účetním období

- dne 16. 5. 2019 byla uzavřena Smlouva o zápůjčce ve výši 12 mil. Kč, kde je AMISTA investiční společnost, a.s. zapůjčitel a CINEKIN, a.s. vydlužitel; tato zápůjčka byla v účetním období roku 2019 vyrovnána;
- dne 28. 8. 2019 byla uzavřena Dohoda o poskytnutí příplatku akcionáře mimo základní kapitál společnosti ve výši 1 mil. Kč, kde je AMISTA investiční společnost jako společnost, a.s. a CINEKIN, a.s. jako akcionář.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

- na základě Smlouvy o půjčce uzavřené v roce 2006 a jejich následných dodatků, byla CINEKIN, a.s. poskytnuta zápůjčka, když výše pohledávky AMISTA investiční společnost, a.s. vůči CINEKIN, a.s. se v průběhu účetního období měnila a ke konci účetního období byla její celková výše 11 236 tis. Kč, splatnost zápůjčky je stanovena dodatkem k 31. 12. 2023;
- v účetním období roku 2015 byl společnosti AMISTA consulting, a.s. poskytnut provozní úvěr 1 500 tis. Kč; tento úvěr byl v účetním období roku 2016 zcela splacen;
- na základě Smlouvy o postoupení pohledávky měla v účetním období roku 2016 AMISTA investiční společnost, a.s. za AMISTA consulting, a.s. pohledávku ve výši 269 tis. Kč, tato pohledávka byla splacena v účetním období roku 2017

- dne 27. 12. 2017 byla uzavřena Smlouva o zápůjčce ve výši 1 000 tis. Kč, kde je AMISTA investiční společnost, a.s. vydlužitel a AMISTA consulting, a.s. zapůjčitel; tato zápůjčka byla v účetním období roku 2018 vrácena;
- dne 17. 5. 2018 byla uzavřena Smlouva o zápůjčce ve výši 500 tis. Kč, kde je AMISTA investiční společnost, a.s. zapůjčitel a CINEKIN, a.s. vydlužitel; tato zápůjčka byla v účetním období roku 2018 vrácena;
- dne 27. 6. 2018 byla uzavřena Smlouva o zápůjčce ve výši 1 500 tis. Kč, kde je AMISTA investiční společnost, a.s. vydlužitel a AMISTA consulting, a.s. zapůjčitel, tato zápůjčka byla v účetním období roku 2019 vrácena.

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 neznamenaají neoprávněnou výhodu či nevýhodu a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

9. PROHLÁŠENÍ

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

V Praze dne 27. 3. 2020



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019
společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionářům 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. 2019 do 31. 12. 2019, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 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. 2019, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 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 obdržných 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 skepticizmus. 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 30. 3. 2020

Kreston A&CE Audit, s.r.o.

Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno


oprávnění KAČR č. 007

Ing. Leoš Kozohorský, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:

Ing. Libor Cabicar

oprávnění KAČR č. 1277





Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

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

