

Doplnění k výroční zprávě 2018

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

AMISTA investiční společnost, a.s.

Dne 30. 4. 2019 zveřejnila společnost AMISTA investiční společnost, a.s. svoji Výroční zprávu za rok 2018. Následně dne 2. 8. 2019 společnost obdržela od České národní banky upozornění na zjištěný nedostatek spočívající v upřesnění položky Ostatní správní náklady ve Výkazu zisku a ztrát. Dle požadavku bylo nutné celkovou sumu podrobněji klasifikovat. Nově uvedené hodnoty jsou *pro přehlednost zvýrazněny formátem písma kurzíva a podtrženy*.

O tomto doplnění byl rovněž informován auditor společnosti, který zkonstatoval, že níže uvedené doplnění nemá vliv na výrok uvedený u Výroční zprávy 2018.

Doplnění - Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2017	2018
Náklady na zaměstnance	26 362	30 226
z toho mzdy a odměny zaměstnanců	20 266	23 300
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	7 037	8 186
z toho sociální a zdravotní pojištění	6 096	6 926
Ostatní správní náklady	27 770	40 028
<i>z toho:</i>		
<i>náklady na audit Účetní závěrky společnosti</i>	<i>140</i>	<i>140</i>
<i>outsourcing - náklady na odborné poradce</i>	<i>13 119</i>	<i>21 580</i>
<i>outsourcing - náklady na účetnictví</i>	<i>5 003</i>	<i>5 899</i>
<i>náklady na nájemné</i>	<i>3 011</i>	<i>3 094</i>
<i>náklady na ICT</i>	<i>1 578</i>	<i>1 909</i>
<i>náklady na služby: daňové, notářské, právní, ...</i>	<i>1 328</i>	<i>1 803</i>
<i>ostatní režie</i>	<i>3 591</i>	<i>5 603</i>
	54 132	70 254

V Praze dne 13. 9. 2019


AMISTA investiční společnost, a.s.
Ing. Petr Janoušek, člen představenstva



Výroční zpráva 2018

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 2019.....	5
Profil Společnosti	7
Účetní závěrka.....	14
Zpráva o vztazích	31



Použité zkratky

PRO ÚČELY VÝROČNÍ ZPRÁVY MAJÍ NÍŽE 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. 2018 do 31. 12. 2018

PRO ÚČELY VÝROČNÍ ZPRÁVY MAJÍ NÍŽE 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 2018 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření.

V Praze dne 26. dubna 2019



.....
Ing. Ondřej Havák
předseda představenstva

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2019

1. ČINNOST SPOLEČNOSTI V ROCE 2018

Společnost v roce 2018 obhospodařovala fondy kvalifikovaných investorů s investičním zaměřením na private equity, nemovitosti a další reálná aktiva, dále fondy investující do investičních nástrojů, pohledávek a dalších aktiv. Pro uvedené obhospodařované fondy prováděla Společnost i činnost administrátora. Tuto službu dále Společnost poskytovala i dalším fondům samosprávným nebo fondům obhospodařovaným jinými investičními společnostmi.

Ke konci Účetního období poskytovala Společnost své služby 66 investičním fondům, jejichž aktiva přesahovala 50,5 mld. Kč.

Společnost ve spolupráci se společností AMISTA consulting, a.s. prováděla přípravu, zakládání a strukturování fondů kvalifikovaných investorů. Většina fondů byla založena jako fondy otevřené.

Společnost se rovněž v uplynulém roce věnovala nabízení investic kvalifikovaným investorům. V odborné oblasti byla Společnost v roce 2018 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 včetně přílohy k této účetní závěrce. Společnost dosáhla v Účetním období hospodářského výsledku ve výši 15 709 tis. Kč před zdaněním.

3. STAV MAJETKU

3.1 AKTIVA

Společnost vykázala v rozvaze k 31. prosinci 2018 aktiva v celkové výši 63 402 tis. Kč. Ta jsou tvořena pokladní hotovostí a ceninami ve výši 373 tis. Kč, peněžními prostředky na bankovních účtech v přepočtené výši 29 187 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 11 236 tis. Kč, dlouhodobým nehmotným majetkem 2 098 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem 955 tis. Kč, ostatními aktivy 19 357 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 196 tis. Kč.

3.2 PASIVA

Celková pasiva Společnosti ve výši 63 402 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 15 719 tis. Kč, ziskem za Účetní období ve výši 12 565 tis. Kč, závazky vůči nebankovním subjektům ve výši 1 515 tis. Kč, závazky vůči bankám a družstevním záložnám ve výši 2 066 tis. Kč, ostatními pasivy 20 152 tis. Kč a výnosy a výdaje příštích období ve výši 562 tis. Kč. Vlastní kapitál investiční společnosti dosáhl k 31. 12. 2018 částky 39 107 tis. Kč.

4. VÝHLED PRO ROK 2019

Cílem Společnosti pro rok 2019 je dále se soustředit na rozšiřování a zefektivňování svých aktivit v oblasti správy investičních fondů kvalifikovaných investorů. Společnost se zaměří jako v uplynulém roce na vytváření zajímavých investičních produktů, obhospodařování a administraci fondů a nabízení investic kvalifikovaným investorům.



Aktivita Společnosti budou reagovat na aktuální poptávku klientů po investičních produktech a službách, vývoj kapitálového trhu a jeho regulaci.

Společnost plánuje v aktuálním roce opět dosáhnout ziskového hospodaření.

V Praze dne 26. dubna 2019



Ing. Ondřej Harák
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. 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: 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: 39 107 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. arch. Jan Makovský** (od 22. 12. 2006)
narozen 1945
vzdělání: Vysoké učení technické v Brně

člen představenstva: **Ing. Petr Janoušek** (od 25. 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

Dne 24. října 2018 byl z obchodního rejstříku vymazán údaj o společnosti CINEKIN, a.s. jako jediném akcionáři Společnosti.

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

Investiční fondy, které Společnost obhospodařovala v roce 2018, 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

Alethes investiční fond SICAV a.s.
ALFA otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
Apollon Property otevřený podílový fond
ASOLERO SICAV a.s.
BDO Investment SICAV a.s.
BEMETT nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.
BHS Fund I., investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
BHS Fund II. - Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Carduus Fund management, investiční fond s proměnným kapitálem, a.s.
CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond a.s.
CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond II. a.s.
COLBER INVEST FOND SICAV a.s.
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.
Dolfin Real Estate Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s.
Dolfin Real Estate Second Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
DS investiční fond SICAV a.s.
FOCUS INVEST, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IMOS development otevřený podílový fond
IMPERA premium otevřený podílový fond
IVORY OPPORTUNITY otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
Maloja Investment SICAV a.s.
MKP SICAV, a.s.
NWD SICAV, a.s.
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.
Patronus dvacátý šestý otevřený podílový fond
Patronus dvacátý osmý otevřený podílový fond
Patronus dvacátý devátý otevřený podílový fond
Patronus třicátý otevřený podílový fond
Potysz health, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Private Equity otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
Robot Asset Management SICAV a.s.
Safety Real, fond SICAV a.s.
SkyLimit Industry SICAV a.s.
ZDR Investments SICAV a.s.
ZMJ SICAV, a.s.

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

TRIF otevřený podílový fond
BHS DYNAMIC FUND SICAV, a.s.
BHS REAL ESTATE FUND SICAV, a.s.
Defender value I otevřený podílový fond
EXAFIN otevřený podílový fond
ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.
IMPERA sprint otevřený podílový fond
Plan B Investments SICAV a.s.
Summer rain Invest otevřený podílový fond
TSG Investments SICAV, a.s.
Uzavřený podílový fond CARDUUS Opportunity II., CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s.
wincome capital SICAV, a.s.
Wine Management SICAV a.s.

3.3 V ROZHODNÉM OBDOBÍ UKONČILA SPOLEČNOST OBHOSPODAŘOVÁNÍ TĚCHTO FONDŮ KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ

CAPITAL INVESTMENT FUND, otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
IMPERA ŽSD, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
JTFO nemovitostní otevřený podílový fond
MULTI STRATEGY VALUE CREATION otevřený podílový fond
RG Investment otevřený podílový fond
SAFICHEM, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

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 10 let. Od roku 2015 Společnost řídí z pozice výkonného ředitele a působí rovněž jako předseda představenstva.

člen představenstva: **Ing. arch. Jan Makovský**

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.

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.

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

Ing. Radek Hub

narozen 1984

vzdělání: vysokoškolské

(od 15. 3. 2016)

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.

Mgr. Richard Opolecký

narozen 1983

vzdělání: vysokoškolské

(od 10. 4. 2017)

Mgr. Richard Opolecký je 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 plc, na pozici právníka, kde získal zkušenosti v oblasti regulatoriky a přípravy vnitřních předpisů.

5.4 VEDOUcí OSOBY SPOLEČNOSTI

Ing. Ondřej Horák, předseda představenstva, viz 5.1

Ing. Petr Janoušek, člen představenstva, viz 5.1

Ing. arch. Jan Makovský, člen představenstva, viz 5.1

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: 90,11 % (811 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10.000 Kč)

Jméno osoby: **Ing. Vít Vařeka**

Bydliště: U Ryšánky 1531/15, Praha 4 - Krč, PSČ 147 00

Výše a druh účasti: majoritní 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	statutární ředitel, akcionář	od 10. 5. 2005
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Ondřej Horák Ing. Petr Janoušek Ing. Vít Vařeka	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	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
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

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: 00 00 13 50

Obchodní název: Česká spořitelna, a.s.
Sídlo: Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4
IČO: 45 24 47 82

Obchodní název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Želetavská 1525/1, 111 21 Praha 1
IČO: 64 94 82 42

Obchodní název: Komerční banka, a.s.
Sídlo: Na Příkopě 33/969, 114 07 Praha 1
IČO: 45 31 70 54

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: 601 92 941

Obchodní název:	Česká spořitelna, a.s.
Sídlo:	Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4
IČO:	452 44 782
Obchodní název:	Semper Constantia Privatbank AG (do dubna 2018)
Sídlo:	Hessgasse 1, 1010 Vídeň, Rakousko
IČO:	FN 330441v
Obchodní název:	Komerční banka, a.s.
Sídlo:	Václavské náměstí 42, 114 07 Praha 1
IČO:	453 17 054
Obchodní název:	Patria Finance, a.s.
Sídlo:	Jungmannova 745/24, 110 00 Praha 1
IČO:	264 55 064
Obchodní název:	WOOD & Company Financial Services, a.s.
Sídlo:	Náměstí Republiky 1079/1a, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO:	265 03 808
Obchodní název:	J&T Banka, a.s.
Sídlo:	Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8
IČO:	471 15 378

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 SPORĚCH, 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) 36,29 zaměstnanců.

15. ÚDAJE Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty Společnosti ke dni 31. 12. 2018 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 41 stálých pracovníků na hlavní pracovní poměr, z toho 3 na zkrácený pracovní úvazek a 4 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.



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Účetní závěrka

Rozvaha AMISTA investiční společnosti, a.s. k 31. 12. 2018

ROZVAHA						
v tis. Kč		Název, sídlo a IČ účetní jednotky				
31.12.2018		AMISTA investiční společnost, a.s.				
		Pobřežní 620/3				
		186 00 Praha 8				
Účetní období		274 37 558				
2018						
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	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	01	373	0	373	139
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	29 187	0	29 187	14 374
	v tom: a) splatné na požádání	06	29 187	0	29 187	14 374
	b) ostatní pohledávky	07	0	0	0	0
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	08	11 236	0	11 236	18 411
	v tom: a) splatné na požádání	09	0	0	0	0
	b) ostatní pohledávky	10	11 236	0	11 236	18 411
5	Dluhové 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	Akcíe, 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	2 767	-669	2 098	411
	z toho: b) goodwill	20	0	0	0	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	21	1 990	- 035	955	555
	z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	22	0	0	0	0
11	Ostatní aktiva	23	19 360	-3	19 357	15 211
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	24	0	0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	25	196	0	196	283
14	AKTIVA CELKEM	26	65 109	-1 707	63 402	49 384

označ. a	PASIVA b	řád. č. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	01	2 066	0
v tom:	a) splatné na požádání	02	0	0
	b) ostatní závazky	03	2 066	0
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	04	1 515	1 000
v tom:	a) splatné na požádání	05	0	0
	b) ostatní závazky	06	1 515	1 000
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	20 152	13 415
5	Výnosy a výdaje příštích období	11	562	427
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	15 719	15 686
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	32	12 565	8 033
16	Vlastní kapitál	33	39 107	34 542
	PASIVA CELKEM	34	63 402	49 384

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání účetní jednotky:

Podpisový záznam:

23.04.2019

akciová společnost

činnost investiční společnosti

Ing. Petr Janoušek

Výkaz zisku a ztráty AMISTA investiční společnosti, a.s. k 31. 12. 2018

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT v tis. Kč 31.12.2018		Název, sídlo a IČ účetní jednotky AMISTA investiční společnost, a.s. Pobřežní 620/3 186 00 Praha 8		
Účetní období 2018		274 37 558		
zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.				
Označ. a	TEXT b	číslo řádk u c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
1	Výnosy z úroku a podobné výnosy	01	77	246
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	0	
2	Náklady na úroky a podobné náklady	03	21	
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	
3	Výnosy z akcií a podílů	05	0	
	v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	0	
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	87 026	64 611
5	Náklady na poplatky a provize	10	190	197
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-6	-82
7	Ostatní provozní výnosy	12	134	287
8	Ostatní provozní náklady	13	214	147
9	Správní náklady	14	70 254	54 132
	v tom: a) náklady na zaměstnance	15	30 226	26 362
	z toho: aa) mzdy a platy	16	23 300	20 266
	ab) sociální a zdravotní pojištění	17	6 926	6 096
	b) ostatní správní náklady	18	40 028	27 770
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19	0	
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	797	446
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	46	89
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	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	
16	Rozpuštění ostatních rezerv	25	0	
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	0	
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	15 709	10 051
20	Mimořádné výnosy	29	0	
21	Mimořádné náklady	30	0	
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31	0	
23	Daň z příjmu	32	3 144	2 018
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	12 565	8 033
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	34	15 709	10 051

Sestaveno dne:

23.04.2019

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

činnost investiční společnosti

Podpisový záznam:

Ing. Petr Janoušek

Podrozvaha AMISTA investiční společnosti, a.s. k 31. 12. 2018

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY v tis. Kč				
31.12.2018		Název, sídlo a IČ účetní jednotky AMISTA investiční společnost, a.s. Pobřežní 620/3 186 00 Praha 8 27437558		
Účetní období 2018				
zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.				
označ. a	TEXT b	řad. č. c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
1	Poskytnuté přísliby a záruky	01	831	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	Odepsané 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	27 915 490	24 413 091

Přehled o změnách základního kapitálu AMISTA investiční společnosti, a.s. k 31. 12. 2018

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1. 2017	9 000	0	0	1 823	0	0	23 186	34 009
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							8 033	8 033
Podíly na zisku							-7 500	-7 500
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek 31.12. 2017	9 000	0	0	1 823	0	0	23 719	34 542
								0
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 nezahnuté 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

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018

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 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. 90,11 %
PROXY – FINANCE a.s. 9,89 %

Sídlo společnosti

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

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2018

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 komezenému 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:

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 určené 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 NEHMTNÁ 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 2018 nezměnila.

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2017	2018
Výnosy z úroků z úvěrů a vkladů	246	77
Náklady na úroky z úvěrů	0	-21
Čistý úrokový výnos	246	56

Společnost neuplatnila ani neprominula úroky z prodlení.

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2017	2018
Výnosy z poplatků a provizí	64 611	87 026
Náklady na poplatky a provize	-197	-190
Celkem	64 414	86 836

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

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2017	2018
Zisk (ztráta) z devizových operací	-82	-6
Celkem	-82	-6

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2017	2018
Ostatní provozní výnosy	287	134
Ostatní provozní náklady	-147	-214
Celkem	140	-80

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

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2017	2018
Náklady na zaměstnance	26 362	30 226
z toho mzdy a odměny zaměstnanců	20 266	23 300
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	7 037	8 186
z toho sociální a zdravotní pojištění	6 096	6 926
Ostatní správní náklady	27 770	40 028
	54 132	70 254

Investiční společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál. Společnost v roce 2018 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:

	2017	2018
Zaměstnanci	37	40
v tom statutárních orgánů	4	3

9. ODPISY POHLEDÁVEK

V roce 2018 došlo k tvorbě opravných položek, v souladu se zákonem o rezervách, v celkové výši 174 tis. Kč, a dále došlo k odpisu již promlčených pohledávek ve výši 219 tis. Kč.

10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2017	2018
Zůstatky na běžných účtech	14 374	29 187
Celkem	14 374	29 187

11. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2017	2018
CINEKIN, a.s. – poskytnutá zápůjčka (splatnost 31. 12. 2023) vč. úroků	18 409	11 236
Ostatní	2	0
Celkem	18 411	11 236

12. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Investiční společnost nevladnila k 31. 12. 2018 akciový podíl na základním kapitálu jiné společnosti.

13. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého nehmotného majetku

tis. Kč	Software
Požizovací cena	
K 1. lednu 2017	392
Přírůstky	375
Úbytky	-
K 31. prosinci 2017	767
Požizovací cena	
K 1. lednu 2018	767
Přírůstky	2 000
Úbytky	-
K 31. prosinci 2018	2 767
Oprávký	
K 1. lednu 2017	174
Roční odpis	182
Úbytky	-
K 31. prosinci 2017	356
Oprávký	
K 1. lednu 2018	356
Roční odpis	313
Úbytky	-
K 31. prosinci 2018	669
Zůstatková cena	
K 31. prosinci 2017	411
K 31. prosinci 2018	2 098

14. DLOUHODOBÝ HMO TNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého hmotného majetku

tis. Kč	Dlouhodobý majetek 5-40 tis. + ostatní	Zhodnocení pronajatých prostor	Auta	Celkem
Požizovací cena				
K 1. lednu 2017	819	-	1 099	2 310
Přírůstky	295	-	-	295
Úbytky	-	-	-	-

K 31. prosinci 2017	1 114	-	1 099	2 213
Požizovací cena				
K 1. lednu 2018	1 114	-	1 099	2 213
Přírůstky	876	-	-	876
Úbytky		-	1 099	-1 099
K 31. prosinci 2018	1 990	-	0	1 990
Oprávký				
K 1. lednu 2017	295	-	1 099	1 394
Roční odpis	264	-	-	264
Úbytky	-	-	-	-
K 31. prosinci 2017	559	-	1 099	1 658
Oprávký				
K 1. lednu 2018	559	-	1 099	1 658
Roční odpis	476	-	-	476
Úbytky	-	-	1 099	-1 099
K 31. prosinci 2018	1 035	-	0	1 035
Zůstatková cena				
K 31. prosinci 2017	555	-	0	555
K 31. prosinci 2018	955	-	0	955

15. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2017	2018
Pohledávky z obchodních vztahů	7 160	7 038
Pohledávka z kauce na nájemné	565	579
Pohledávky za OPF, IF	194	194
Pohledávka – záloha na daň z příjmů	0	0
Dohadné účty aktivní	7 200	11 321
Ostatní	251	228
Celkem	15 387	19 360
Opravné položky k pohledávkám	-176	-3
	15 211	19 357

16. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2017	2018
Ostatní (pojištění majetku, předplatné)	283	196
Celkem	283	196

17. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

tis. Kč	2017	2018
Bankovní úvěry (splatnost 31. 12. 2021)	0	2 066
Celkem	0	2 066

18. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2017	2018
Krátkodobá zápůjčka od AMISTA consulting, a.s.	1 000	1 515
Celkem	1 000	1 515

19. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2017	2018
Závazky z obchodních vztahů	2 214	1 927
Závazky z pracovně právních vztahů	2 286	2 357
Dohadné účty pasivní	7 986	12 080
DPH	28	33
Daň z příjmů – splatný daňový dluh	290	3 124
Daň z příjmů – odložený daňový dluh	92	134
Ostatní	519	2 297
Celkem	13 415	20 152

20. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2017	2018
Výdaje příštích období	427	562
Celkem	427	562

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 investiční společnosti k 31. prosinci 2018:

Název	CINEKIN, a.s.
IČO	25103628
Sídlo	Pobřežní 620/3, Praha 8, ČR
Počet akcií	811
Podíl na základním kapitálu %	90,11 %

Název	PROXY – FINANCE a.s.
IČO	18623174
Sídlo	Anežská 986/10, Praha 1, ČR
Počet akcií	89
Podíl na základním kapitálu %	9,89 %

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

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk / (neuhrazená ztráta)	Ostatní rezervní fond
Zůstatek k 31. prosinci 2017	8 033	15 686	1 823
Převod na nerozdělený zisk	-8 033	8 033	
Zisk po zdanění za rok 2018	12 565		
Výplata podílů na zisku		-8 000	
Zůstatek k 31. prosinci 2018 před rozdělením VH za rok 2018	12 565	15 719	1 823

V roce 2018 byl rozhodnutím jediného akcionáře zisk za rok 2017 ve výši 8 033 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku předchozích období a z nerozděleného zisku předchozích období byl vyplacen podíl na zisku ve výši 8 000 tis. Kč.

23. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH / POHLEDÁVKA

23.1 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

tis. Kč	2017	2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	10 051	15 709
Připočitatelné položky	582	845
Odečitatelné položky	-220	-228
Základ daně	10 413	16 326
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	1 978	3 102

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. 2018 vznikl odložený daňový dluh ve výši 134 tis. Kč (meziroční zvýšení o 42 tis. Kč) vyplývající z rozdílů mezi daňovými a účetními odpisy.

24. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2017	2018
Ostatní aktiva	24 413 091	27 915 490
Celkem	24 413 091	27 969 937

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. prosinci 2018						
Pokladní hotovost a ceniny	373	-	-	-	-	373
Pohledávky za bankami	29 187	-	-	-	-	29 187
Poskytnuté půjčky	-	-	-	11 236	-	11 236
Akcie, podíl, listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	2 098	-	2 098
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	955	955
Ostatní aktiva	6 613	12 186	558	-	-	19 357
Náklady a příjmy příštích období	-	196	-	-	-	196
Celkem	36 173	12 382	558	13 334	955	63 402
Závazky vůči bankám	-	-	2 066	-	-	2 066
Přijaté půjčky	1 515	-	-	-	-	1 515
Ostatní pasiva	5 793	14 313	46	-	-	20 152
Výnosy a výdaje příštích období	562	-	-	-	-	562
Celkem	7 870	14 313	2 112	-	-	24 295
GAP	28 303	-1 931	-1 554	13 334	955	39 107
Kumulativní GAP	28 303	26 372	24 818	38 152	39 107	-

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 2018 žádná úrokově citlivá aktiva a pasiva.

Měnové riziko

Devizová pozice společnosti

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2018					
Pokladní hotovost a ceniny	-	-	-	373	373
Pohledávky za bankami	9	-	-	29 178	29 187
Poskytnuté půjčky	-	-	-	11 236	11 236
Akcie, podíl, listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	2 098	2 098
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	955	955
Ostatní aktiva	-	-	-	19 357	19 357
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	196	196
Celkem	9	-	-	63 393	63 402
Závazky vůči bankám	-	-	-	2 066	2 066
Přijaté půjčky	-	-	-	1 515	1 515
Ostatní pasiva	-	-	-	20 152	20 152
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	-	562	562
Celkem	-	-	-	24 295	24 295
Čistá devizová pozice	9	-	-	39 098	39 107

26. VÝZNAMNÉ VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Osoba ovládající:

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

Období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 („Rozhodné období“) charakterizují následující významné vztahy mezi společností a CINEKIN, a.s.:

K 31. prosinci 2018 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
CINEKIN, a.s. – smlouva o půjčce	77	-	11 236	-
Celkem	77	-	11 236	-

Osoba ovládaná stejnými ovládajícími osobami:

AMISTA consulting, a.s., IČO 24245674, jejími akcionáři jsou 40 % CINEKIN, a.s., 50 % p. Ing. Vít Vařeka, MBA a 10 % PROXY – FINANCE a.s.

Období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 („Rozhodné období“) charakterizují následující významné vztahy mezi společností a AMISTA consulting, a.s.:

K 31. prosinci 2018 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
AMISTA consulting, a.s. – poskytnutí úvěru	-	-17	-	1 515
Celkem	-	-17	-	1 515

27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Pan Mgr. Pavel Bareš, datum narození 23. 9. 1977, bytem Čejkovická 4113/4, 628 00 Brno se stal členem představenstva ke dni 7. března 2019.

Sestaveno dne: 23. 4. 2019
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. 2018 do 31. 12. 2018 (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

nar. 14. 1. 1963

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

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: 251 03 628, 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. 2018 do 6. 6. 2018 vlastnila 100% akcií ovládané osoby a od 7. 6. 2018 do 31. 12. 2018 vlastnila 90,11% akcií ovládané osoby.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Název společnosti	IČO	Sídlo
AMISTA consulting, a.s.	242 45 674	Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00
CINEKIN, a.s.	251 03 628	Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00
EMUN PARTNERS, investiční společnost, a.s.	284 95 349	Praha 1, Opletalova 1015/55, 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 40 % 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 od 9. 5. 2018 na řízení této společnosti přímý rozhodující vliv jakožto předseda představenstva a vlastník účasti na této společnosti, když vlastnila 100 % akcií této společnosti.

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 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;
- 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.

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 je 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 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.

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

V Praze dne 20. března 2019



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018
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. 2018 do 31. 12. 2018, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 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. 2018, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 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 způsobilé 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 vzniknout 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.

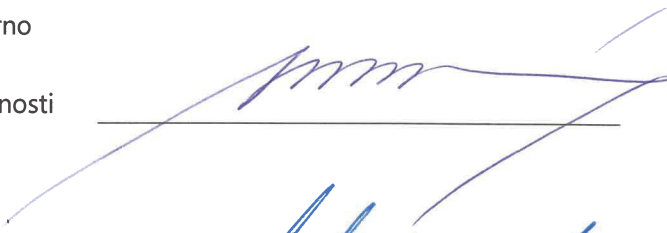
V Brně dne 26. 4. 2019

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

