



Výroční zpráva 2020


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 2021	5
Profil Společnosti.....	7
Účetní závěrka.....	15
Zpráva o vztazích	32



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. 2020 do 31. 12. 2020

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 2020 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření.

V Praze dne 26. 3. 2021



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2021

Vážení,

představenstvo Vám předkládá následující zprávu o činnosti Společnosti za rok 2020.

Společnost se od svého vzniku v roce 2006 zaměřuje na správu fondů kvalifikovaných investorů, které vytváří na míru podle potřeb zakladatelů, podle zvolených investičních strategií a profilu cílových investorů. Společnost poskytuje fondům službu administrace,

a to v kombinaci s obhospodařováním, anebo jako samostatnou činnost pro fondy jiných správců, často doplněnou o další vybrané služby spojené s povinnostmi kladenými právními předpisy na provoz regulovaných subjektů. Společnost rovněž provádí distribuci účastnických cenných papírů emitovaných fondy, a to vlastními silami a využitím externích zprostředkovatelů.

Společnost ve spolupráci se sesterskou společností AMISTA consulting, a.s. připravuje a zakládá fondy kvalifikovaných investorů, přičemž v roce 2020 převažoval zájem o vytváření fondů typu SICAV a podílových fondů.

Ke konci roku 2020 poskytovala Společnost službu 74 fondům a podfondům, jejichž aktiva v souhrnu přesahovala hodnotu 57 mld. Kč. Převládaly fondy obhospodařované Společností na základě spolupráce s odbornými poradci specializujícími se na vybrané investiční oblasti. Fondy byly zaměřeny na různé typy aktiv a strategií, zejména na nemovitosti, private equity, investiční nástroje, pohledávky i investiční rarity.

V odborné oblasti byla Společnost aktivní především prostřednictvím svého členství v odborných sdruženích, zejména Asociaci pro kapitálový trh České republiky.

Hospodaření Společnosti v účetním období 2020 bylo ziskové. Celkové výnosy tvořené poplatky a provizemi činily 114 893 tis. Kč. Společnost dosáhla v Účetním období hospodářského výsledku ve výši 20 117 tis. Kč před zdaněním.

Společnost vykázala v rozvaze k 31. prosinci 2020 aktiva v celkové výši 76 988 tis. Kč. Ta jsou tvořena pokladní hotovostí ve výši 189 tis. Kč, peněžními prostředky na bankovních účtech v přepočtené výši 34 032 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 11 236 tis. Kč, účastí s rozhodujícím vlivem 2 tis. Kč, dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 1 516 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 819 tis. Kč, ostatními aktivy v hodnotě 29 010 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 184 tis. Kč.

Celková pasiva Společnosti ve výši 76 988 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 20 615 tis. Kč, ziskem za Účetní období ve výši 16 169 tis. Kč, závazky vůči bankám ve výši 4 965 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 23 416 tis. Kč. Vlastní kapitál Společnosti dosáhl k 31. 12. 2020 částky 48 607 tis. Kč.

V dalších obdobích se Společnost bude zaměřovat na získávání dalších klientů z řad zakladatelů investičních fondů, kteří budou poptávat služby na míru, vstřícný přístup, odbornost a široké zkušenosti se zakládáním a správou investičních struktur pro kvalifikované investory. Společnost se bude věnovat rovněž vytváření příležitostí k vzniku fondových projektů v méně tradičních investičních oblastech, dalšímu zkvalitňování vnitřních procesů, digitalizaci a zvyšování přidané hodnoty pro klienty Společnosti z řad zakladatelů fondů i investorů.

Události roku 2020 spojené s pandemií Covid-19 a její ekonomické dopady se promítly do omezení řady připravených nebo již zahájených investičních projektů a tento efekt přetrvává i v aktuálním období. Letošní rok bude tedy nepříznivě ovlivněn vývojem celkové hospodářské situace a těmito vnějšími faktory, přesto však očekáváme, že vyvolané společenské

i ekonomické změny způsobí zvýšení atraktivity fondových projektů, kterým AMISTA IS z pozice stabilní finanční instituce a službám poskytovaným zkušeným týmem dokáže pomoci k úspěšnému startu a rozvoji.

V Praze dne 26. 3. 2021



.....
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: 48 607 tis. Kč

Orgány Společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva: **Ing. Ondřej Horák** (od 15. 12. 2015)
narozen 1. srpna 1979
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

člen představenstva: **Ing. Petr Janoušek** (od 18. 6. 2019)
narozen 22. února 1973
vzdělání: Vysoké učení technické v Brně

člen představenstva: **Mgr. Pavel Bareš** (od 7. 3. 2019)
narozen 23. září 1977
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady: **Ing. Vít Vařeka** (od 13. 5. 2016)
narozen 14. ledna 1963
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

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

Během rozhodného období došlo k následujícím změnám údajů skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku.

Předseda představenstva - změna adresy ke dni 14. srpna 2020

Původní zápis:

Ing. ONDŘEJ HORÁK, dat. nar. 1. srpna 1979
Uzbecká 558/10, Bohunice, 625 00 Brno

Nový zápis:

Ing. ONDŘEJ HORÁK, dat. nar. 1. srpna 1979
Rybná 716/24, Staré Město, 110 00 Praha 1

Člen představenstva - změna adresy ke dni 15. března 2020

Původní zápis:

Mgr. PAVEL BAREŠ, dat. nar. 23. září 1977
Čejkovická 4113/4, Židenice, 628 00 Brno

Nový zápis:

Mgr. PAVEL BAREŠ, dat. nar. 23. září 1977
Kamenačky 2053/5, Židenice, 636 00 Brno

Jediný akcionář - změna adresy ke dni 9. července 2020

Původní zápis:

CINEKIN, a.s., IČ: 251 03 628
Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 11000
budova IBC

Nový zápis:

CINEKIN, a.s., IČ: 251 03 628
Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1

Informace o fúzi – ke dni 1. prosince 2020

V důsledku fúze sloučením společnost Property Services CEE, a.s., se sídlem Holušícká 2221/3, Chodov, 148 00 Praha 4, IČO 290 10 209, zanikla a její jmění se stalo součástí jmění podílového fondu TRIF otevřený podílový fond, se sídlem Pobřežní 620/3, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 751 60 633, za nějž jedná vlastním jménem a na jeho účet společnost AMISTA investiční společnost, a.s., se sídlem Pobřežní 620/3, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 274 37 558.

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

Investiční fondy, které Společnost obhospodařovala v roce 2020, 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 investiční, 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.
FOCUS INVEST, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
HELSKE SICAV a.s.
- *HELSKE, podfond HPC*
- *HELSKE, podfond HES*
HENRY IF SICAV a.s.
- *HENRY IF, podfond Hydrogen 1*
IMOS development otevřený podílový fond
IMPERA premium otevřený podílový fond
IMPERA sprint otevřený podílový fond
IRQ FUNDS SICAV a.s.
- *IRQ FUNDS, podfond RESIDENTIAL RENTAL*
IVORY OPPORTUNITY otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
IVORY OPPORTUNITY SICAV, a.s.
J&T Ventures CG SICAV a.s.
- *J&T Ventures CG, podfond J&T Ventures II*
MaeG Investment SICAV a.s.
- *MaeG Investment, podfond Industry*
- *MaeG Investment, podfond Technologies*
Malaja 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.
Patronus devatenáctý s.r.o. v likvidaci
Patronus třicátý první a.s. v likvidaci
Plan B Investments SICAV a.s.
Potysz health, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- *První podfond, Potysz health, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s.*
PORTIVA FONDY SICAV a.s.
- *Portiva fond, Watt & Yield podfond*
PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.
- *PREMIOT Capital, podfond PREMIOT I.*
RENDIT SICAV, a.s.
Safety Real, fond SICAV a.s.
SkyLimit Industry SICAV a.s.
- *SkyLimit Industry, podfond Strojírenský*
Star21 SICAV a.s.
Summer rain Invest otevřený podílový fond
Summer rain Invest SICAV, a.s.
TSG Investments SICAV, a.s.
- *TSG, podfond První*
Velvet SICAV, a.s.
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

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 správními náklady a náklady na poplatky a provize 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 12 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

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.

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. Robert Mocek

narozen 1961

vzdělání: vysokoškolské

Ing. Robert Mocek před příchodem do Společnosti pracoval jako konzultant - OSVČ v oblasti projektového financování a privátního bankovníctví. Od roku 1993 pracoval v bankovním sektoru na manažerských pozicích v oblasti privátního bankovníctví a správy majetku (ČSOB, ING, Raiffeisenbank, Česká spořitelna).

portfolio manažer:

Radim Vitner

narozen 1976

vzdělání: středoškolské

Radim Vitner ve Společnosti působí od roku 2011. Před příchodem do Společnosti pracoval jako finanční analytik a účetní majetku ve společnosti ZEPTER INTERNATIONAL s.r.o., ve společnosti Královský pivovar Krušovice a.s. (finanční účetní) a SPT TELECOM a.s., MTTÚ Praha o.z. (obchodní referent).

portfolio manažer:

Vojtěch Ruffer, MSc.

narozen 1995

vzdělání: vysokoškolské

Do AMISTA IS nastoupil jako absolvent magisterského studia na Vrije Universiteit v Amsterdamu. Vystudoval obor Finance se zaměřením na kapitálové trhy, oceňování aktiv a finanční deriváty. Před studiem v Nizozemsku pracoval v Raiffeisenbank na oddělení Corporate Development, které se specializovalo na zlepšování interních procesů, projektový management a analytickou podporu obchodním útvarům a vyššímu managementu banky.

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

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

Název společnosti:

CINEKIN, a.s.

Sídlo společnosti:

Opletalova 1015/55, 110 00 Praha 1 – Nové Město

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, 147 00 Praha 4 – Krč

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	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
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
Asociace pro kapitálový trh České republiky	65399501	Ing. Ondřej Horák	člen výkonného výboru	od 22. 6. 2020
Czechin, s.r.o.	25533495	Ing. Petr Janoušek	společník	od 3. 7. 1998
IRONHOLD a.s.	09311297	Ing. Petr Janoušek	člen správní rady	od 7. 7. 2020
MYTERRA, a.s.	28456700	Mgr. Pavel Bareš Ing. Petr Janoušek	člen představenstva člen dozorčí rady	od 29. 10. 2020 od 29. 10. 2020
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
Klinika Brno, s.r.o.	01407597	Mgr. Pavel Bareš	jednatel	od 24. 3. 2020
NET Development, s.r.o.	26913054	Mgr. Pavel Bareš	jednatel	od 26. 2. 2020
AC Koliště, s.r.o.	07968833	Mgr. Pavel Bareš	jednatel	od 26. 1. 2021
Paulow, s.r.o.	04999703	Mgr. Pavel Bareš	jednatel	od 26. 1. 2021
IVORY POWER a.s.	24805084	Mgr. Pavel Bareš	člen dozorčí rady	od 9. 9. 2020
IVORY Energy, a.s.	24200379	Mgr. Pavel Bareš	člen dozorčí rady	od 8. 9. 2020

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

Obchodní název: **CYRRUS, a.s.**
Sídlo: Veveří 3163/111 616 00 Brno
IČO: 63907020

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

Obchodní název: **ACENTA CZ a. s.**
Sídlo: Salvátorská 931/8, 110 00 Praha 1
IČO: 25163680

Obchodní název:	CYRRUS, a.s.
Sídlo:	Veveří 3163/111 616 00 Brno
IČO:	63907020
Obchodní název:	Česká spořitelna, a.s.
Sídlo:	Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4
IČO:	45244782
Obchodní název:	Československá obchodní banka a. s.
Sídlo:	Radlická 333/150, 150 00 Praha 5
IČO:	00001350
Obchodní název:	J&T Banka, a.s.
Sídlo:	Pobřežní 297/14, 186 00 Praha 8
IČO:	47115378
Obchodní název:	Komerční banka, a.s.
Sídlo:	Na Příkopě č. p. 33, 110 00 Praha 1
IČO:	45317054

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. Předseda dozorčí rady je zároveň jediným skutečným majitelem Společnosti, přičemž akcie drží prostřednictvím jím vlastněné společnosti CINEKIN, a.s.

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) 44,33 zaměstnanců.

15. ÚDAJE Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty Společnosti ke dni 31. 12. 2020 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 47 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. Významné události po datu účetní závěrky jsou uvedeny v příloze účetní závěrky v kapitole 27.

V Praze dne 26. 3. 2021



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Účetní závěrka

ROZVAHA	Název, sídlo a IČ účetní jednotky
v tis. Kč	AMISTA investiční společnost, a.s.
31.12.2020	Pobřežní 620/3 186 00 Praha 8
Účetní období	27437558
2020	
zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.	

označ.	AKTIVA	řád. č.	Běžné účetní období	Minulé účetní období
a	b	c		
1	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	01	189	196
3	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	05	34 032	40 724
v tom:	a) splatné na požádání	06	34 032	40 724
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	08	11 236	11 278
	b) ostatní pohledávky	10	11 236	11 278
4	Účasti s rozhodujícím vlivem	17	2	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	19	1 516	1 792
10	Dlouhodobý hmotný majetek	21	819	770
11	Ostatní aktiva	23	29 010	55 317
13	Náklady a příjmy příštích období	25	184	199
14	AKTIVA CELKEM	26	76 988	110 276

označ.	PASIVA	řád. č.	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
a	b	c		
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	01	4 965	6 978
	b) ostatní závazky	03	4 965	6 978
4	Ostatní pasiva	10	23 416	60 366
5	Výnosy a výdaje příštích období	11	0	494
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	1 000
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	31	20 615	16 284
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	32	16 169	14 331
16	Vlastní kapitál	33	48 607	42 438
	PASIVA CELKEM	34	76 988	110 276

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v tis. Kč

31.12.2020

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

186 00 Praha 8

Účetní období

2020

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	24	0
2	Náklady na úroky a podobné náklady	03	258	294
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	114 893	97 970
5	Náklady na poplatky a provize	10	34 817	21 450
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	18	-7
7	Ostatní provozní výnosy	12	179	10
8	Ostatní provozní náklady	13	356	164
9	Správní náklady	14	57 984	56 358
v tom:	a) náklady na zaměstnance	15	40 973	36 840
	z toho: aa) mzdy a platy	16	32 505	28 592
	ab) sociální a zdravotní pojištění	17	8 468	8 248
	b) ostatní správní náklady	18	17 011	19 518
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	1 567	1 548
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	15	186
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	20 117	17 973
23	Daň z příjmu	32	3 948	3 642
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	16 169	14 331
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	34	20 117	17 973

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

v tis. Kč

31.12.2020

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

186 00 Praha 8

Účetní období

2020

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	31 900 273	29 642 511

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2020

	Zákl. kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceň. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
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								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Příplatek mimo základní kapitál					1 000			1 000
Ostatní změny								0
Zůstatek 31. 12. 2019	9 000	0	0	1 823	1 000	0	30 615	42 438
Zůstatek k 1. 1. 2020	9 000	0	0	1 823	1 000	0	30 615	42 438
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0

Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							16 169	16 169
Podíly na zisku							-10 000	-10 000
Převody do fondů								
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Příplatek mimo základní kapitál								0
Zůstatek 31. 12. 2020	9 000	0	0	1 823	1 000	0	36 784	48 607

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2020

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 2020

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 1. prosince 2020 v důsledku fúze sloučením společnost Property Services CEE, a.s., se sídlem Holušická 2221/3, Chodov, 148 00 Praha 4, IČO 290 10 209, zanikla a její jmění se stalo součástí jmění podílového fondu 1RIF otevřený podílový fond, se sídlem Pobřežní 620/3, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 751 60 633, za nějž jedná vlastním jménem a na jeho účet společnost AMISTA investiční společnost, a.s., se sídlem Pobřežní 620/3, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 274 37 558. Dále v roce 2020 došlo v obchodního rejstříku ke změně adresy bydliště předsedy představenstva Ing. Ondřeje Horáka, člena představenstva Mgr. Pavla Bareše a adresy sídla jediného akcionáře CINEKIN, a. s.

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/.

Společnost dále některým samosprávným investičním fondům a investičním společnostem 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 připravena v souladu s vyhláškou MF ČR č. 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Vyhláškou 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.

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 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 2020 se nezměnily.

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2019	2020
Výnosy z úroků z úvěrů a vkladů	0	24
Náklady na úroky z úvěrů	-294	-258
Čistý úrokový výnos	-294	-234

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2019	2020
Výnosy z poplatků a provizí	97 970	114 893
Náklady na poplatky a provize	-21 450	-34 817
Celkem	76 520	80 076

Výnosy z poplatků a provizí představují především výnosy z obhospodařování nebo administrace investičních fondů a dále výnosy související s distribucí a odborným poradenstvím.

V minulých letech účetní jednotka vykazovala náklady související s distribucí a odbornými poradci v ostatních správních nákladech. V zájmu zpřesnění vykazovací schopnosti výkazu zisku a ztráty byly tyto náklady za rok 2020 vykázány v nákladech na poplatky a provize a současně byly opraveny srovnatelné údaje za minulé účetní období ve výkazu zisku a ztráty a v příloze.

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2019	2020
Zisk (ztráta) z devizových operací	-7	18
Celkem	-7	18

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2019	2020
Ostatní provozní výnosy	10	179
Ostatní provozní náklady	-164	-356
Celkem	-154	-177

Ostatní provozní náklady představují především členské příspěvky AKAT ČR, pojistné a zůstatková cena vyřazeného DNM.

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2019	2020
Náklady na zaměstnance	36 840	40 973
z toho mzdy a odměny zaměstnanců	28 592	32 505
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	9 345	8 734
z toho sociální a zdravotní pojištění	8 248	8 468
Ostatní správní náklady	19 518	17 011
z toho:		
náklady na audit Účetní závěrky Společnosti	140	140
outsourcing - náklady na odborné poradce	0	0
outsourcing - náklady na účetnictví	5 476	4 063
náklady na nájemné	2 413	3 360
náklady na ICT	3 106	2 551
náklady na služby: daňové, notářské, právní, ...	3 219	1 164
ostatní režie	5 164	5 733
	56 358	57 984

V minulých letech účetní jednotka vykazovala v ostatních správních nákladech také náklady související s distribucí a odbornými poradci (21 341 tis. Kč v roce 2019). V zájmu zpřesnění vykazovací schopnosti Výkazu zisku a ztráty byly tyto náklady v účetní závěrce k 31.12.2020 vykázány v nákladech na poplatky a provize a současně byly opraveny srovnatelné údaje za minulé účetní období ve výkazu zisku a ztráty a v příloze.

Společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál.

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

	2019	2020
Zaměstnanci	45	50
Z toho členů statutárních orgánů	3	3

9. ODPISY POHLEDÁVEK

V roce 2020 došlo k tvorbě nedaňové opravné položky k pohledávkám ve výši 200 824 Kč a současně ke zrušení nedaňové opravné položky k pohledávkám ve výši 186 307,97 Kč.

10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2019	2020
Zůstatky na běžných účtech	40 724	34 032
Celkem	40 724	34 032

11. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

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

12. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

tis. Kč	2019	2020
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	2
Celkem	0	2

Ke dni 22. prosince 2020 vznikla společnost IVORY OPPORTUNITY, SICAV, a.s., ve které má Společnost 100% podíl na základním kapitálu.

13. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého nehmotného majetku

tis. Kč	Software
Pořizovací cena	
K 1. 1. 2019	2 767
Přírůstky	642
Úbytky	-
K 31. 12. 2019	3 409
Pořizovací cena	
K 1. 1. 2020	3 409
Přírůstky	886
Úbytky	236
K 31. 12. 2020	4 059
Oprávký	
K 1. 1. 2019	669

Roční odpis	948
Úbytky	
K 31. 12. 2019	1 617
Oprávk	
K 1. 1. 2020	1 617
Roční odpis	1 162
Úbytky	236
K 31. 12. 2020	2 543

Zůstatková cena

K 31. 12. 2019	1 792
K 31. 12. 2020	1 516

Součástí přírůstku DNM je také dlouhodobý majetek zatím ve stavu pořízení ve výši 435 tis. Kč.

14. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého hmotného majetku

tis. Kč	Dlouhodobý majetek 5- 40 tis. Kč + ostatní	Zhodnocení pronajatých prostor	Auta	Celkem
Pořizovací cena				
K 1. 1. 2019	1 990	-	-	1 990
Přirůstky	415	-	-	415
Úbytky	35	-	-	35
K 31. 12. 2019	2 370	-	-	2 370
Pořizovací cena				
K 1. 1. 2020	2 370	-	-	2 370
Přirůstky	618	-	-	618
Úbytky	75	-	-	75
K 31. 12. 2020	2 913	-	-	2 913
Oprávk				
K 1. 1. 2019	1 035	-	-	1 035
Roční odpis	600	-	-	600
Úbytky	35	-	-	35
K 31. 12. 2019	1 600	-	-	1 600
Oprávk				
K 1. 1. 2020	1 600	-	-	1 600
Roční odpis	569	-	-	569
Úbytky	75	-	-	75

K 31. 12. 2020	2 094	-	-	2 094
Zůstatková cena				
K 31. 12. 2019	770	-	-	770
K 31. 12. 2020	819	-	-	819

15. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2019	2020
Pohledávky z obchodních vztahů	6 783	11 379
Pohledávky – přeplatky	31 807	0
Pohledávky - převzetí závazků	0	1 385
Pohledávka z kauce na nájmené	665	677
Dohadné účty aktivní	14 851	15 466
Zálohy vyplacené členům představenstva	1 227	0
Ostatní	170	304
Celkem	55 503	29 211
Opravné položky k pohledávkám	-186	-201
	55 317	29 010

Účetní jednotka dále zařadila v Rozvaze k 31. 12. 2020 aktiva související s ceninami na ř. 23 Ostatní aktiva (k 31. 12. 2019 zahrnuta na ř. 1 Pokladní hotovost, vklady u CB). Ostatní aktiva byla v Příloze k účetní závěrce k 31. 12. 2019 vykázána ve výši 55 183 tis. Kč (tato částka neobsahovala aktiva související s ceninami). Aby byly číselné hodnoty meziročně srovnatelné, byla suma těchto aktiv k 31. 12. 2019 zde opravena na částku 55 317 tis. Kč.

16. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2019	2020
Ostatní (pojištění majetku, předplatné)	199	184
Celkem	199	184

17. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

tis. Kč	2019	2020
Bankovní úvěr (splatnost 31. 12. 2021)	1 667	834
Bankovní úvěr (splatnost 30. 6. 2024)	5 311	4 131
Celkem	6 978	4 965

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

18. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

Společnost v roce 2020 neměla žádné závazky vůči nebankovním subjektům.

19. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2019	2020
Závazky z obchodních vztahů	10 256	1 585
Závazky - přeplatků	31 807	0
Závazky - převzetí závazků	0	68
Zálohy přijaté	0	1 897
Závazky z pracovně právních vztahů	2 452	3 312
Dohadné účty pasivní	14 451	15 781
DPH	18	24
Daň z příjmů – splatný daňový závazek	1 087	571
Daň z příjmů – odložený daňový závazek	133	142
Ostatní	162	36
Celkem	60 366	23 416

20. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2019	2020
Výdaje příštích období	494	0
Celkem	494	0

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 2020:

Název	CINEKIN, a.s.
IČO	25103628
Sídlo	Opletalova 1015/55, Nové město, 110 00 Praha 1, 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. 2019	14 331	16 284	1 823	1 000
Převod na nerozdělený zisk	-4 331	4 331	-	-
Výplata podílů na zisku	-10 000	-	-	-
Zisk po zdanění za rok 2020	16 169	-	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2020 před rozdělením VH za rok 2020	16 169	20 615	1 823	1 000

V roce 2020 byl rozhodnutím jediného akcionáře zisk za rok 2019 ve výši 14 331 tis. Kč rozdělen následujícím způsobem: částka 4 331 tis. Kč byla převedena na účet nerozděleného zisku předchozích období a částka 10 000 tis. Kč byla vyplacena akcionáři jako podíl na zisku.

23. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH / POHLEDÁVKA

23.1 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

tis. Kč	2019	2020
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	17 973	20 117
Připočitatelné položky	1 143	701
Odečitatelné položky	0	45
Základ daně	19 116	20 773
Poskytnutý dar	10	23
Základ daně po úpravách	19 106	20 750
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	3 630	3 943

Splatná daň za rok 2020 vychází 3 943 tis. Kč. Účetní jednotka vykazuje ve Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2020 na řádce č. 23 hodnotu 3 948 tis. Kč. Tato částka se skládá z vypočtené splatné daně za rok 2020, z odložené daňové povinnosti za rok 2020 (9 tis. Kč) a dále z rozdílu vypočteného dohadu na daň z příjmů a skutečně splatné daně minulého roku (-4 tis. Kč).

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 závazek nebo pohledávka uplatněny. Společnost s přihlédnutím k zásadě opatrnosti neúčtuje o odložené daňové pohledávce. Společnosti však k 31. 12. 2020 vznikl odložený daňový závazek ve výši 142 tis. Kč (meziroční zvýšení o 9 tis. Kč) vyplývající z rozdílu mezi daňovými a účetními odpisy.

24. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2019	2020
Ostatní aktiva	29 642 511	31 900 273
Celkem	29 642 511	31 900 273

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. 2020						
Pokladní hotovost	189	-	-	-	-	189
Pohledávky za bankami	34 032	-	-	-	-	34 032
Poskytnuté půjčky	-	-	11 236	-	-	11 236
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	2	2
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	1 516	-	1 516
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	819	819
Ostatní aktiva	11 178	17 155	-	677	-	29 010
Náklady a příjmy příštích období	-	184	-	-	-	184
Celkem	45 399	17 339	11 236	2 193	821	76 988
Závazky vůči bankám	-	2 013	2 952	-	-	4 965
Ostatní pasiva	1 585	21 689	142	-	-	23 416
Celkem	1 585	23 702	3 094	-	-	28 381
GAP	43 814	-6 363	8 142	2 193	821	48 607
Kumulativní GAP	43 814	37 451	45 593	47 786	48 607	-

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. 2020 eviduje Společnost závazky vůči bankám ve výši 4 965 tis. Kč. Tyto závazky byly během roku 2020 ovlivněny pohybem sazby PRIBOR 1M.

Měnové riziko - Devizová pozice Společnosti

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
K 31. 12. 2020					
Pokladní hotovost	-	-	-	189	189
Pohledávky za bankami	-	-	-	34 032	34 032
Poskytnuté půjčky	-	-	-	11 236	11 236
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	2	2
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	1 516	1 516
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	819	819
Ostatní aktiva	-	-	-	29 010	29 010
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	184	184
Celkem	-	-	-	76 988	76 988
Závazky vůči bankám	-	-	-	4 965	4 965
Ostatní pasiva	-	-	-	23 416	23 416
Celkem	-	-	-	28 381	28 381
Čistá devizová pozice	-	-	-	48 607	48 607

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. 2020 do 31. 12. 2020 charakterizují následující významné vztahy mezi Společností a osobou ovládající CINEKIN, a.s.:

K 31. 12. 2020 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, jejím jediným akcionářem k 31. 12. 2020 je CINEKIN, a.s.

Osoby propojené s ovládanou osobou a ovládající osobou:

IVORY OPPORTUNITY, SICAV, a.s., IČO 09773754, kde je statutární ředitel, člen správní rady a vlastník 100% účasti k 31.12.2020 AMISTA investiční společnost, a.s.

27. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V návaznosti na šíření viru COVID-19 došlo v prvním kvartálu roku 2020 k významným propadům cen aktiv po celém světě včetně České republiky, ve které se vir začal šířit od března. Toto šíření bylo doprovázeno rozsáhlými epidemiologickými opatřeními s výraznými negativními dopady na ekonomickou aktivitu.

Po překonání první vlny šíření viru COVID-19, která vrcholila v dubnu 2020, došlo k poklesu počtu nakažených a k omezení šíření viru, což mělo za následek i zmírnění epidemiologických opatření. K růstu počtu nakažených pak začalo docházet k zejména v srpnu a v září 2020.

V říjnu pokračovalo zpřísňování opatření proti šíření viru, kdy došlo k omezení vycházení v nočních hodinách a k omezení dalších služeb (posilovny, fitness centra, bazény a koupaliště, kina a divadla). Od prosince pak bylo spuštěno antigenní testování zdarma pro veřejnost. Oficiálně bylo také zahájeno očkování proti viru COVID-19, které by mělo vést v budoucnu k rozvolnění opatření a k návratu do normálního stavu před pandemií COVID-19.

Z ekonomického hlediska nebyl zhoršený epidemiologický vývoj doprovázen dalšími výraznými poklesy aktiv, jako tomu bylo při první vlně pandemie (březen 2020). Aktuálními opatřeními proti šíření viru COVID-19 je nadále zasazen primárně sektor služeb, pozitivně na ekonomickou situaci působí i stále běžící vládní programy na podporu ekonomiky.

Potencionální rizika do budoucna pak vzbuzují nové mutace kmenu COVID-19 (zejména britská a jihoafrická), které jsou výrazně nakažlivější a na které může být nižší účinnost vyvíjených vakcín a obraných látek osob, které již onemocnění virem COVID-19 prodělali. Navzdory rizikům spojeným s novými mutacemi viru COVID-19 zatím převládá spíše optimismus a rizika spojená s neúčinností vakcín na nové mutace viru COVID-19 se zatím nijak výrazně nepromítla do cen aktiv na trzích, které i díky masivní podpoře ze strany centrálních bank spíše rostou.

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 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. Společnost v roce 2020 dosáhla vyššího výsledku hospodaření než v předchozím účetním období. Tato skutečnost poukazuje na to, že šíření viru COVID-19 nemělo na ziskovost Společnosti zatím žádný dopad. Vzhledem k těmto skutečnostem byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne:

26. 3. 2021

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. 2020 do 31. 12. 2020 (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 1, Opletalova 1015/55, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném v Praze, oddíl B, vložka 4529, jež od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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 1, Opletalova 1015/55, PSČ 110 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 nepřímý vliv prostřednictvím společnosti CINEKIN, a.s., jež vlastnila k 31. 12. 2020 100 % 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.

Od 12. 2. 2019 do 26. 3. 2019 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. Dne 25. 5. 2020 došlo k převodu 35 % akcií této společnosti z ovládající osoby na EMUN PARTNERS family office, a.s., tzn. že od 25. 5. 2020 byla tato společnost vlastněna ze strany EMUN PARTNERS family office, a.s. ze 100 %. Zároveň platí, že ovládající osoba od tohoto již není ovládající osobou z pohledu AMISTA IS a po tomto datu dále vykonávala již jen nepřímý vliv prostřednictvím společnosti EMUN PARTNERS family office, a.s., jež vlastnila od 25. 5. 2020 100 % akcií této společnosti, v souvislosti se získáním 5% obchodního podílu na EMUN PARTNERS family office, a.s., přičemž od 2. 12. 2020 EMUN PARTNERS family office, a. vlastní 10 % svých akcií v souladu se stanovami, čímž se podíl dřívější ovládající osoby opět zvýšil na 5, 55 %.

Další osoby propojené s ovládanou osobou a ovládající osobou

Název společnosti	IČO	Sídlo
IVORY OPPORTUNITY, SICAV, a.s.	097 73 754	Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8 - Karlín

Ve vztahu ke společnosti IVORY OPPORTUNITY, SICAV, a.s. vykonává ovládaná osoba od 22. prosince 2020 řízení na této společnosti a přímý rozhodující vliv jakožto statutární ředitel, člen správní rady 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 27. 4. 2020 byla uzavřena Podlicenční smlouva o užívání Software, kde je AMISTA investiční společnost, a.s. nabyvatel a AMISTA consulting, a.s. poskytovatel.

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

7. POSOUZENÍ ÚJMY VZNIKLÉ OVLÁDANÉ OSOBE

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 26. 3. 2021



.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2020
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. 2020 do 31. 12. 2020, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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. 2020, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě

mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Brně dne 26. 3. 2021

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

Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno

oprávnění KAČR č. 007

Ing. Leoš Kozohorský, jednatel společnosti

Odovědný 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

