

Výroční zpráva

2024

AMISTA investiční společnost, a.s.

za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024



Obsah

Obsah.....	2
Použité zkratky	3
Čestné prohlášení.....	4
Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2025	5
Profil Společnosti	6
Zpráva o vztazích	30
Účetní závěrka k 31. 12. 2024	42

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 Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8
ČNB	Česká národní banka
Účetní období	Období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

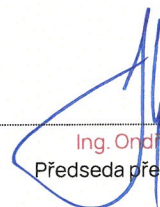
Pro účely výroční zprávy mají níže uvedené právní předpisy následující význam:

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 2024 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření.

V Praze dne 28. 3. 2025



Ing. Ondřej Horák
Předseda představenstva



Ing. Vít Vařeka, MBA
Člen představenstva

Zpráva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2025

Vážení,

v roce 2024 se Společnost zaměřila na další rozšiřování portfolia spravovaných fondů, kdy založila nebo převzala do obhospodařování, resp. Administrace 12 fondů a podfondů kvalifikovaných investorů. Současně se podařilo navýšit objem obhospodařovaných a administrovaných aktiv na 103 mld. Kč.

Klíčové činnosti Společnosti spočívaly v provádění obhospodařování, administrace a distribuce fondů kvalifikovaných investorů. U převážné většiny fondů působila Společnost v roli jejich obhospodařovatele, a tuto roli naplňovala ve spolupráci s profesionálními odbornými poradci pro příslušná investiční aktiva. Pro všechny obhospodařované fondy Společnost prováděla taktéž jejich administraci; samostatnou administraci pak Společnost poskytovala fondům samosprávným a fondům obhospodařovaných jinými investičními společnostmi.

Společnost působí jako řádný člen Asociace pro kapitálový trh České republiky (www.akatcr.cz).

Majoritním akcionářem Společnosti je J&T BANKA, a.s. s podílem ve výši 80 %.

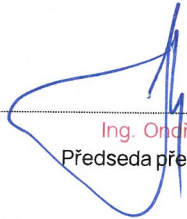
Za účetní období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 dosáhla Společnost zisku před zdaněním ve výši 26 308 tis. Kč. Výnosy tvořené poplatky a provizemi činily 177 621 tis. Kč.

Společnost vykázala v rozvaze k 31. 12. 2024 aktiva v celkové výši 104 266 tis. Kč a ve skladbě: pokladní hotovost ve výši 15 tis. Kč, peněžní prostředky na bankovních účtech ve výši 46 266 tis. Kč, dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 578 tis. Kč, dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2 568 tis. Kč, ostatní aktiva ve výši 52 470 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 2 369 tis. Kč.

Celková pasiva Společnosti ve výši 104 266 tis. Kč jsou tvořena ostatními pasivy ve výši 37 868 tis. Kč, výnosy příštích období ve výši 17 tis. Kč, základním kapitálem ve výši 9 000 tis. Kč, kapitálovými fondy (resp. příplatkem mimo základní kapitál) ve výši 3 000 tis. Kč, nerozděleným ziskem ve výši 34 536 tis. Kč a ziskem za účetní období ve výši 19 845 tis. Kč.

V roce 2024 bylo Českou národní bankou Společnosti uděleno povolení k rozšíření nabízených služeb, a to o provádění obhospodařování a administrace speciálních fondů kolektivního investování, a dále obhospodařování majetku na účtech individuálních zákazníků. Toto rozšíření licence umožní Společnosti zaměřit se v roce 2025 kromě dosavadních činností i na rozvoj služeb pro fondy kolektivního investování a svěřenské fondy.

V Praze dne 28. 3. 2025


Ing. Ondřej Horák
Předseda představenstva


Ing. Vít Vařeka, MBA
Člen představenstva

Profil Společnosti

1. Základní údaje o Společnosti

Název

Obchodní firma: **AMISTA investiční společnost, a.s.**

Identifikační údaje

IČO: 274 37 558

DIČ: CZ699000619

Sídlo

Ulice: Sokolovská 700/113a

Obec: Praha 8

PSČ: 186 00

Vznik

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.

Zapisovaný základní kapitál

Zapisovaný 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: 66 381 tis. Kč

Orgány Společnosti k 31. 12. 2024

Představenstvo

předseda představenstva: **Ing. Ondřej Horák** (od 14. 12. 2010)
narozen 1. srpna 1979
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

člen představenstva: **Ing. Petr Janoušek** (od 17. 6. 2014)
narozen 22. února 1973
vzdělání: Vysoké učení technické v Brně

člen představenstva: **Ing. Michal Kusák, Ph.D.** (od 30. 7. 2021)
narozen 11. června 1973
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

člen představenstva: **Ing. Vít Vařeka, MBA** (od 1. 7. 2022)
narozen 14. ledna 1963
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

Dozorčí rada

předseda dozorčí rady: **Ing. Michal Kubeš** (od 30. 11. 2022)
narozen 28. února 1977
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

člen dozorčí rady: **Štěpán Ašer, MBA** (od 30. 11. 2022)
narozen 6. května 1974
vzdělání: Washington University

člen dozorčí rady: **Mgr. Pavel Bareš** (od 1. 7. 2022)
narozen 23. září 1977
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

2. Údaje o změnách skutečnosti zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období

V Účetním období došlo k následujícím změnám ve skutečnostech zapisovaných do obchodního rejstříku:

- S účinností ke dni 4. 1. 2025 bylo změněno sídlo společnosti.
- Dne 1. 12. 2024 byla zapsána následující ostatní skutečnost. V důsledku přeměny uskutečněné formou převodu jmění do podílového fondu společnost Commercial Alfa s.r.o., se sídlem Gajdošova 4392/7, Židenice, 615 00 Brno, IČO 118 77 111, společnost KÁVOVINY Property, s.r.o., se sídlem Gajdošova 4392/7, Židenice, 615 00 Brno, IČO 174 68 175, a společnost Rezidence U řeky a.s., se sídlem Gajdošova 4392/7, Židenice, 615 00 Brno, IČO 098 80 755, zanikly, a jejich jmění přešlo a stalo se součástí jmění podílového fondu IMOS development otevřený podílový fond, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 751 60 013, za nějž vlastním jménem a na jeho účet jedná společnost AMISTA investiční společnost, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 274 37 558, jakožto jeho obhospodařovatel.
- Dne 5. 12. 2024 byla zapsána následující ostatní skutečnost. V důsledku přeměny formou převodu jmění na společníka společnost EUROIMPERA, s.r.o., se sídlem Hlinky 45/114, Pisárky, 603 00 Brno, IČ: 262 45 728, zanikla, a její jmění přešlo na jejího jediného společníka a stalo se součástí jmění podílového fondu IMPERA sprint otevřený podílový fond, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 751 60 226, za nějž jedná vlastním jménem a na jeho účet společnost AMISTA investiční společnost, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 274 37 558, jakožto jeho obhospodařovatel.

3. Údaje o investičních fondech, které byly v rozhodném období obhospodařovány investiční společností

V rozhodném období obhospodařovala společnost následující fondy kvalifikovaných investorů, v případě investičních fondů vytvářejících podfondy včetně všech jejich podfondů

1RIF otevřený podílový fond

271 SICAV a.s.

- MUSTAND INVESTORS PODFOND

Agrární otevřený podílový fond

Alethes investiční fond SICAV a.s.

- Alethes, podfond Value

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

ASOLERO SICAV a.s.

BHP HOTELS SICAV a.s.

CASPYAN FUND SICAV a.s.

- CASPYAN FUND, podfond RE/MIX

CEERE Opportunity SICAV a.s.

COLBER INVEST FOND SICAV a.s.

- COLBER podfond I, COLBER INVEST FOND SICAV a.s.

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

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

CORWIN REAL ESTATE FUND SICAV, a.s.

Credit Easy Invest SICAV a.s.

CREDITAS OPPORTUNITY SICAV a.s.

- CREDITAS OPPORTUNITY SICAV a.s., I. podfond

EAG Funds SICAV a.s.

- EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

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

HARTENBERG INVESTMENT FUND SICAV, a. s.

- HARTENBERG INVESTMENT FUND SICAV, a.s., podfond HARTENBERG GLOBAL EQUITY

IMOS development otevřený podílový fond

IMPERA sprint otevřený podílový fond

IRQ FUNDS SICAV a.s.

- IRQ FUNDS, podfond RESIDENTIAL RENTAL

J&T AGRICULTURE SICAV a.s.

J&T Market Opportunities SICAV a.s.

J&T ORBIT SICAV, a.s.

J&T PROPERTY OPPORTUNITIES SICAV, a.s.

J&T Thein SICAV a. s.

- J&T Thein podfond Digital

J&T Ventures CG SICAV a.s.

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

J&T Ventures III SICAV a.s.

J&T Wine Fund otevřený podílový fond

JF Fund SICAV a.s.

- JF Fund SICAV, podfond I

JTFG FUND II SICAV, a.s.

Max Realitní Fund SICAV a.s. (Pardubice Retail Fund SICAV a.s.)

- Max Realitní Fund SICAV a.s. Podfond A

Maloja Investment SICAV a.s.

MATTEROS otevřený podílový fond

Mezzanine Capital Fund SICAV, a.s.

- Mezzanine Capital Fund SICAV, a.s., Podfond Loan

Orinoco Invest SICAV a.s.

- Orinoco Invest SICAV a.s., Podfond I

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

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

Patronus třicátý čtvrtý otevřený podílový fond

Patronus třicátý pátý SICAV a.s.

Patronus třicátý třetí otevřený podílový fond

PORTIVA FONDY SICAV a.s.

- PORTIVA FONDY, WATT & YIELD podfond

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

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

Rockaway Blockchain II otevřený podílový fond (Rockaway Blockchain Yield otevřený podílový fond)

Rockaway Blockchain otevřený podílový fond

Rockaway Ventures Fund SICAV a.s.

- Rockaway Ventures Fund SICAV a.s., podfond I

Rohlik Growth SICAV a.s.

SNĚŽNÍK ACTIVITY otevřený podílový fond

TBGF SICAV a.s.

Thein Private Equity SICAV a.s.

- Thein podfond Industry

TomHol SICAV a.s.

- TomHol SICAV a.s., podfond TomHol Development

ViDa Capital SICAV a.s.

- ViDa Capital SICAV a.s., podfond All Seasons

VH F1 SICAV a.s.

WARHOLD Fund SICAV a.s.

YDeal Funds SICAV a.s.

- Realitní podfond YDeal
- YDeal Funds SICAV a.s., podfond YDeal Cars

YNVESTIGO otevřený podílový fond

4. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti společnosti, spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na výsledek hospodaření

Takové skutečnosti nenastaly.

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.

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, správními náklady a náklady na poplatky a provize Společnosti.

V průběhu Účetního období Společnost vyhodnotila několik pohledávek jako rizikové a vytvořila k nim z opatnostního hlediska opravné položky. Kvůli této skutečnosti byl ovlivněn výsledek hospodaření společnosti.

5. Údaje o členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech společnosti

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. Ve Společnosti pracuje 16 let, od roku 2015 jako předseda představenstva a výkonný ředitel Společnosti.

člen představenstva: **Ing. Petr Janoušek**

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

člen představenstva: **Ing. Michal Kusák, Ph.D.**

Ing. Michal Kusák, Ph.D. se zabývá problematikou kapitálových investic od roku 1998. Ve Společnosti působí od roku 2020 na pozici investičního ředitele, kdy mimo jiné řídí agendu obhospodařování fondů.

člen představenstva: **Ing. Vít Vařeka, MBA**

Ing. Vít Vařeka, MBA má dlouholeté zkušenosti v oblasti kolektivního investování, správy portfolií a obchodování s cennými papíry. Společnost AMISTA v roce 2006 založil a následujících osm let řídil. Aktuálně ve Společnosti působí na pozici provozního ředitele.

Členové dozorčí rady

předseda dozorčí rady: **Ing. Michal Kubeš**

Ing. Michal Kubeš působí v oblasti řízení finančních rizik a auditu finančních institucí od roku 1998. Ve společnosti J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s. má aktuálně na starosti především finanční a provozní řízení, digitalizaci a automatizaci procesů a koordinaci správy aktiv. Specializuje se na bankovní regulaci, fondy kolektivního investování, fondy kvalifikovaných investorů a strategické a M&A projekty.

člen dozorčí rady: **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.

člen dozorčí rady: **Štěpán Ašer, MBA**

Štěpán Ašer, MBA působí v oblasti financí od roku 1997. V pozici generálního ředitele ve společnosti J&T BANKA, a.s. má na starosti strategický rozvoj na českém a slovenském trhu. Specializuje se především na regulaci finančních trhů, financování projektů a podniků a oblast privátního bankovníctví.

Portfolio manažeři

portfolio manažer: **Ing. Robert Mocek**

Vzdělání: Vysoká škola dopravy a spojů, Žilina

Ing. Robert Mocek před příchodem do AMISTA IS poskytoval konzultace v oblasti financování podnikatelských projektů a poradenství v oblasti privátního bankovníctví a správy majetku v rámci svého živnostenského oprávnění. Před tímto obdobím pracoval více než 25 let v bankovníctví na manažerských postech v oblasti privátního bankovníctví a správy aktiv.

portfolio manažer: **Radim Vitner**

Vzdělání: Masarykova obchodní akademie Rakovník

Radim Vitner pracuje ve společnosti AMISTA IS na pozici portfolio manažer od 1. 7. 2011. Před příchodem do AMISTA IS pracoval deset let na pozici účetního a finančního analytika ve společnosti Zepter International s.r.o. Předtím sbíral zkušenosti mimo jiné ve společnostech SPT Telecom, a.s. a Královský pivovar Krušovice a.s.

portfolio manažer:

Ing. Karolína Kostecká

Vzdělání: VŠE v Praze, fakulta Národohospodářská

Ing. Karolína Kostecká do AMISTA IS nastoupila po dokončení studijního programu Business Administration na Toronto School of Management v Kanadě, kde také absolvovala stáž na obchodně-ekonomickém úseku Generálního konzulátu ČR v Torontu a pracovala v pojišťovnictví, ve společnosti Stewart Title Canada. Před odjezdem do Kanady působila 2 roky v mezinárodní poradenské společnosti BDO Advisory s.r.o. jako konzultant.

portfolio manažer:

Ing. Radomíra Crkvová

Vzdělání: Provozně ekonomická fakulta ČZU

Ing. Radomíra Crkvová před příchodem do AMISTA IS působila ve společnosti Plzeňský Prazdroj, a. s. jako Kreditní analytička, kde se věnovala svěřenému portfoliu klíčových zákazníků v oblastech kreditního monitoringu, vymáhání pohledávek, finanční analýzy, reportingu a factoringu. Po dokončení studia působila také ve společnosti Leasing České spořitelny, a.s. na oddělení Risk Managementu, které se specializovalo na poskytování analytické podpory v rámci schvalovacích procesů u spotřebitelských úvěrů.

portfolio manažer:

Ing. Ivana Lacová

Vzdělání: Ekonomická univerzita, Bratislava, SR

Ing. Ivana Lacová před příchodem do AMISTA IS působila ve skupině Vienna Insurance Group, na pozici Investment Officer., kde se věnovala správě investičního portfolia v hodnotě přesahující 1 mld. Euro a v oblasti financí pracuje více jak 15 let. Ivana Lacová absolvovala postgraduální studium ve Spojených státech amerických na Wilmington University, Wilmington, Delaware.

Vedoucí osoby společnosti

Ing. Ondřej Horák, předseda představenstva

Ing. Petr Janoušek, člen představenstva

Ing. Michal Kusák, Ph.D., člen představenstva

Ing. Vít Vařeka, MBA, člen představenstva

6. Údaje o osobách, které měly přímou kvalifikovanou účast na společnosti

Název společnosti:	J&T BANKA, a.s.
Sídlo společnosti:	Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Výše a druh účasti:	80 % (720 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10.000 Kč)
Název společnosti:	CINEKIN, a.s.
Sídlo společnosti:	Opletalova 1015/55, Nové Město, 110 00 Praha 1
Výše a druh účasti:	20 % (180 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10.000 Kč)

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 jednaly v rozhodném období s tímto obhospodařovatelem ve shodě

A. Obhospodařované fondy

Seznam obhospodařovaných fondů je uveden v samostatné kapitole č. 3.

B. Osoby ovládající, osoby ovládané a osoby, které s nimi tvoří koncern

Osoba přímo ovládající:

J&T Banka, a.s., IČO: 47115378

Osoby nepřímo ovládající:

J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 27592502

Ing. Jozef Tkáč, nar. 16. 6. 1950, bytem Bratislava, Slovenská republika;

Ing. Ivan Jakabovič, nar. 8. 10. 1972, bytem Monako, Monacké knížectví.

Osoby ovládané stejnými ovládajícími osobami:

365.bank, a. s. (dříve Poštová banka, a.s.)

IČO: 31340890

365.fintech, a.s.

IČO: 1027739337581

365.invest, správ. spol., a. s. (dříve PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.)

IČO: 31621317

AGUNAKI ENTERPRISES LIMITED

IČO: 00HE301655

Ahoj, a.s. (dříve Amico Finance, a.s.)

IČO: 48113671

AMISTA consulting, s.r.o.

IČO: 17590345

ATLANTIK finanční trhy, a.s.

IČO: 26218062

Bayshore Merchant Services Inc.

IČO: 1005740

BHP Tatry, s.r.o.

IČO: 45948879

BRANDOVEN LIMITED

IČO: HE439733

Butcher313, s.r.o.

IČO: 0007282010

Cards&Co, a. s.

IČO: 51960761

CI Joint Venture s.r.o.

IČO: 7899327

Colorizo Investment, a.s.

IČO: 7901241

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

IČO: 3451488

DALINTON LIMITED

IČO: 00HE355450

DanubePay, a. s.

IČO: 46775111

DEVEL PASSAGE s.r.o.

IČO: 43853765

DIAMCA INVESTMENTS LIMITED

IČO: HE450619

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.

IČO: 35838833

EpoPay s.r.o.

IČO: 54522323

EQUITY HOLDING a.s.

IČO: 10005005

Facility Develop Group, s.r.o.

IČO: 10991522

Fond Fondů NLS SICAV, a.s.

IČO: 19232721

FORESPO BDS a.s.

IČO: 27209938

FORESPO DUNAJ 6 a.s.

IČO: 47235608

FORESPO HELIOS 1 a.s.

IČO: 47234032

FORESPO HELIOS 2 a.s.

IČO: 47234024

FORESPO PÁLENICA a.s.

IČO: 47232978

FORESPO SOLISKO a.s.

IČO: 47232935

FORESPO-RENTAL 1 a.s.

IČO: 36782653

FORESPO-RENTAL 2 a.s.

IČO: 36781487

Chateau Teyssier

IČO: 316809391

Industrial Center CR 11 s.r.o.

IČO: 9637681

INVEST-GROUND a.s.

IČO: 36858137

J&T ARCH BOND I, a.s.

IČO: 55288511

J&T ARCH BOND II, a.s.

IČO: 56157193

J&T ARCH CONVERTIBLE SICAV, a.s.

IČO: 17409390

J&T Banka d.d. (VABA d.d. banka Varaždin)

IČO: 0675539

J&T BANKA, a.s.

IČO: 47115378

J&T BFL GmbH

IČO: FL00022538043

J&T CAPITAL INVESTMENTS, a.s.

IČO: 10913203

J&T Capital Management Anstalt

IČO: FL00021166286

J&T CAPITAL PARTNERS, a.s.

IČO: 10942092

J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

IČO: 11961589

J&T ENERGY FINANCING CZK VI, a.s.

IČO: 17518849

J&T ENERGY FINANCING CZK VII, a.s.

IČO: 21209472

J&T ENERGY FINANCING EUR XI, a.s.

IČO: 54195454

J&T ENERGY FINANCING EUR XII, a. s.

IČO: 54893771

J&T ENERGY FINANCING EUR XIII, a. s.

IČO: 54898412

J&T ENERGY FINANCING EUR XIV, a. s.

IČO: 55290132

J&T ENERGY FINANCING EUR XV, a. s.

IČO: 56085460

J&T ENERGY HOLDING, a.s.

IČO: 10963812

J&T EQUITY PARTNERS, a.s.

IČO: 17201373

J&T FINANCE GROUP SE

IČO: 27592502

J&T Global Finance IX., s. r. o.

IČO: 51836301

J&T Global Finance X.,s.r.o.

IČO: 7402520

J&T Global Finance XI., s.r.o.

IČO: 9920021

J&T Global Finance XII., s.r.o.

IČO: 53546229

J&T Global Finance XIII., s.r.o. (J&T Credit Participation, s.r.o.)

IČO: 9919821

J&T Global Finance XIV., s.r.o.

IČO: 54627753

J&T Global Finance XV., s.r.o.

IČO: 17591287

J&T Global Finance XVI., s.r.o.

IČO: 17259380

J&T Global Finance XVII., s.r.o.

IČO: 56312784

J&T IB and Capital Markets, a.s.

IČO: 24766259

J&T INTEGRIS GROUP LIMITED

IČO: HE207436

J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

IČO: 53859111

J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.

IČO: 47672684

J&T Investment Pool - I - CZK, a.s.

IČO: 0026714493

J&T Leasingová společnost, a.s.

IČO: 28427980

J&T Mezzanine, a.s.

IČO: 6605991

J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED

IČO: HE260754

J&T NOVA Hotels SICAV, a.s. (dříve J&T NOVA Hotels otevřený podílový fond)

IČO: 9641173

J&T ORBIT SICAV, a.s.

IČO: 14151898

J&T Private Equity B.V.

IČO: 0034157775

J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED

IČO: 00HE327810

J&T Private Investments B.V.

IČO: 0024323401

J&T Private Investments II B.V.

IČO: 0055573150

J&T RFI I., a.s.

IČO: 17164028

J&T RFI IV., a.s.

IČO: 17843791

J&T RFI VI., a.s.

IČO: 22161236

J&T RFI VII., a.s.

IČO: 56314124

J&T SECURITIES MANAGEMENT PLC

IČO: 00HE260821

J&T SERVICES ČR, a.s. (J&T Management, a.s.)

IČO: 28168305

J&T SERVICES SR, s.r.o. (J&T GLOBAL MANAGEMENT, s.r.o.)

IČO: 46293329

J&T Trust Inc.

IČO: 11908

J&T VENTURES I otevřený podilový fond

IČO: 71508121

J&T Wine Holding SE

IČO: 6377149

JCP MALTUS DOMAINES ET CHATEAUX S.à r.l. (CT Domaines)

IČO: 507402386

JTFG FUND I SICAV, a.s.

IČO: 09903089

JTPEG Advisory CZ, a.s.

IČO: 13999826

JTPEG Advisory, a.s.

IČO: 0050556843

JTPEG CZ Investment 1, a.s.

IČO: 0007952597

JTPEG CZ Investment 5, a.s.

IČO: 19992769

JTPEG Financing CZ I, a.s.

IČO: 19468563

JTPEG Financing SK I, a. s.

IČO: 55524826

JTPEG Financing SK II, a. s.

IČO: 55524397

JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s.

IČO: 19466340

JTPEG TRUST

IČO: HE428518

JTSEC CZ Financing 1, a.s.

IČO: 19146728

JTSEC Financing I a. s.

IČO: 55213707

JTSEC Financing II a. s.

IČO: 19468768

KOLBY a.s.

IČO: 25512919

KOTRAB ENTERPRISES LIMITED

IČO: 00HE251765

MARLEK LIMITED

IČO: 00HE375126

Naše ČESKO otevřený podílový fond

IČO: 75164086

OAMP Hall 5 s.r.o.

IČO: 7899726

OAMP Hall 6 s.r.o.

IČO: 7899751

OAMP Holding s.r.o.

IČO: 9381341

OSCAR GROUP s.r.o.

IČO: 50333160

OSTRAVICE HOTEL a.s.

IČO: 27574911

PB Finančné služby, a. s.

IČO: 35817453

PB Servis, a.s. (POBA Servis, a. s.)

IČO: 47234571

PT Equity Investments SICAV, a.s.

IČO: 14095688

RDF International, spol. s r.o.

IČO: 31375898

REFELIS INVESTMENT LIMITED

IČO: HE400684

Reisten, s.r.o.

IČO: 0025533924

RMSM1 LIMITED

IČO: HE187361

Rustonka Development II s.r.o.

IČO: 5585571

SEE Media Investments, a.s.

IČO: 09541454

SKPAY, a. s. (dříve SPPS, a. s.)

IČO: 46552723

STOCKLAC LIMITED

IČO: 00HE371453

Wine Resort Pouzdřany, s.r.o.

IČO: 9988891

WORLD'S END, LLC

IČO: 200807010154

C. Členové statutárního orgánu, osoby v jejich přímé působnosti a členové kontrolního orgánu

Ing. Ondřej Horák

Bytem Praha 1, Rybná 716/24, PSČ 110 00, Česká republika

Ing. Petr Janoušek

Bytem Brno, Doležalova 711/14, PSČ 616 00, Česká republika

Ing. Michal Kusák, Ph.D.

Bytem Praha 9, Marty Krásové 922/1, PSČ 196 00, Česká republika

Ing. Vít Vařeka, MBA

Bytem Praha 4, U Ryšánky 1531/15, PSČ 147 00, Česká republika

Mgr. Pavel Bareš

Bytem Brno, Kamenačky 2053/5, PSČ 636 00, Česká republika

Štěpán Ašer, MBA

Bytem Praha 3, Pod lipami 2558/39, PSČ 130 00, Česká republika

Ing. Michal Kubeš

Bytem Praha 9, V humnech 2876/16, PSČ 193 00, Česká republika

D. Osoby, které ovládají nebo jsou ovládány osobami uvedené v bodě C

AC Koliště, s.r.o.

IČO: 07968833

Algenubi, s.r.o. v likvidaci

IČO: 29379741

AMISTA consulting, s.r.o.

IČO: 17590345

AMISTA holding, a.s.

IČO: 24245674

Apartmány Bitov, s.r.o.

IČO: 27750159

Apartmány Pavlov, s.r.o.

IČO: 04601157

Apartmány Petřikov, s.r.o.

IČO: 29309654

Apartmány Slunný vrch, s.r.o.

IČO: 06008933

Betaceti, s.r.o. v likvidaci

IČO: 29379989

Bystrc Riverside s.r.o.

IČO: 06206719

Bytové družstvo Hornikova, družstvo

IČO: 29356385

Byty Hornikova, s.r.o.

IČO: 29183201

Byty Houbalova, s.r.o.

IČO: 29301980

Cetauri, s.r.o. v likvidaci

IČO: 29380456

CINEKIN, a.s.

IČO: 25103628

Czechin, s.r.o.

IČO: 25533495

Deltapodis, s.r.o.

IČO: 29380511

DIACentrum dr. Lupinkové s.r.o.

IČO: 19477481

Dům nemovitosti, a.s.

IČO: 27727858

EGORA, a.s.

IČO: 27756424

Eltanin, s.r.o. v likvidaci

IČO: 29380359

EP Brno Project, s.r.o.

IČO: 10683291

FINE CONSULT s.r.o.

IČO: 26954249

GERET, spol. s r.o. v likvidaci

IČO: 47906553

IRONHOLD a.s.

IČO: 09311297

Jaroška, s.r.o.

IČO: 27725111

Leskava centrum, s.r.o.

IČO: 04826256

Martinus, s.r.o.

IČO: 28456696

Medi-Onco s.r.o.

IČO: 24134520

MUDDOCK smart a.s.

IČO: 01957112

MYTERRA, a.s.

IČO: 28456700

Nembus, s.r.o. v likvidaci

IČO: 29315301

NET Development, s.r.o.

IČO: 26913054

ORL nexus EliteMedical s.r.o.

IČO: 21012229

Paulow, s.r.o. (dříve Byty Bolzano, s.r.o.)

IČO: 03662985

Pavlovské sklípky, s.r.o.

IČO: 02832798

Pavlovské terasy, s.r.o.

IČO: 03010333

PL EliteMedical Praha s.r.o.

IČO: 19164751

Právo a finance s.r.o.

IČO: 29208840

Právo a nemovitosti, s.r.o.

IČO: 04999703

PSC EliteMedical s.r.o.

IČO: 27140555

RE Marina, s.r.o.

IČO: 08311706

Rezidence Houbalova, s.r.o.

IČO: 01858971

RIGDOM IC s.r.o.

IČO: 29127564

Rotanev, s.r.o. v likvidaci

IČO: 29380154

Rotberg, s.r.o.

IČO: 25385194

Seginus, s.r.o.

IČO: 29380502

TA Management s.r.o.

IČO: 01408003

Tarazed, s.r.o. v likvidaci

IČO: 29380545

Viladům Červený kopec, s.r.o.

IČO: 01593943

Vitality Resort Lány, s.r.o.

IČO: 05393124

Vitality Resort Řečkovice, s.r.o.

IČO: 03911683

Zeterano a.s.

IČO: 09331948

9. Údaje o všech depozitářích investičních fondů obhospodařovaných společností

Obchodní název: **ATLANTIK finanční trhy, a.s.**
Sídlo: Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8
IČO: 26218062

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 57 Praha 5
IČO: 00001350

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

Obchodní název: **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.**
Sídlo: Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4
IČO: 64948242

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

10. Údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnosti obchodníka s cennými papíry pro fondy obhospodařované společností

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

Obchodní název: **Conseq Investment Management, a.s.**
Sídlo: Rybná 682/14, 110 00 Praha 1
IČO: 26442671

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 57 Praha 5
IČO:	00001350
Obchodní název:	J&T Banka, a.s.
Sídlo:	Sokolovská 700/113a, 186 00 Praha 8
IČO:	47115378
Obchodní název:	Komerční banka, a.s.
Sídlo:	Na Příkopě 33 č. p. 969, 114 07 Praha 1
IČO:	45317054
Obchodní název:	Patria Finance, a. s.
Sídlo:	Výmolova 353/3, 150 00 Praha 5, doručovací číslo: 15027
IČO:	26455064
Obchodní název:	PPF Banka, a.s.
Sídlo:	Evropská 2690/17, 160 41 Praha 6
IČO:	47116129
Obchodní název:	Raiffeisenbank, a.s.
Sídlo:	Hvězdova 1716/2b, 140 78 Praha 4
IČO:	49240901
Obchodní název:	Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Želetavská	Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4
IČO:	64948242
Obchodní název:	WOOD & Company Financial services, a.s.
Sídlo:	Náměstí Republiky 1079/1a, 110 00 Praha 1
IČO:	26503808
Obchodní název:	Banka Creditas a.s.
Sídlo:	Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8
IČO:	63492555
Obchodní název:	Privatbanka a.s.
Sídlo:	Einsteinova 25, 851 01 Bratislava
IČO:	31634419

Obchodní název:	AKCENTA CZ a.s.
Sídlo:	Salvátorská 931/8, Staré Město, 110 00 Praha 1
IČO:	25163680
Obchodní název:	CYRRUS, a.s.
Sídlo:	Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno
IČO:	63907020
Obchodní název:	TRINITY BANK a.s.
Sídlo:	Celetná 969/40, Staré Město, 110 00 Praha 1
IČO:	25307835
Obchodní název:	AVANT investiční společnost, a.s.
Sídlo:	Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4, doručovací číslo: 14078
IČO:	27590241
Obchodní název:	CODYA investiční společnost, a.s.
Sídlo:	Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno
IČO:	06876897
Obchodní název:	Oberbank AG pobočka Česká republika
Sídlo:	náměstí I. P. Pavlova 1789/5, Nové Město, 120 00 Praha 2
IČO:	26080222

11. Údaje o počtu cenných papírů investičních fondů obhospodařovaných společností a akcií společností, 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.

12. 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.

13. 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) 51,19 zaměstnanců.

14. Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků a vedoucích osob ve smyslu § 291 odst. 1 a § 234 odst. 2 písm. b) a c) ZISIF plněných dle čl. 107 odst. 3 Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 (dále jen „Nařízení“)

Pracovníci a vedoucí osoby Společnosti jsou odměňováni ze strany Společnosti v souladu se systémem vnitřních zásad pro odměňování, který je nastaven s přihlédnutím k velikosti, povaze, rozsahu a složitosti činnosti Společnosti a požadavkům na účinné řízení rizik obhospodařovaných investičních fondů. Systém odměňování zahrnuje i závazná opatření pro předcházení střetu zájmu. Informace nezbytné k pochopení rizikového profilu a řízení rizik jednotlivých investičních fondů jsou uvedeny v příslušné fondové dokumentaci.

Odměny pracovníků a vedoucích osob Společnosti jsou založeny na výplatě nárokové pevné a nenárokové pohyblivé složky, jejíž výplata závisí na plnění hospodářských výsledků Společnosti a plnění osobních cílů. Odměny pracovníků a vedoucích osob Společnosti nejsou vázány na zhodnocení kapitálu obhospodařovaných investičních fondů. Pracovníci a vedoucí osoby Společnosti nejsou odměňovány ze strany obhospodařovaných Fondů.

S ohledem na vysoký počet obhospodařovaných a administrovaných investičních fondů a absenci jednoznačné metodiky výpočtu nemá Společnost k dispozici snadno přístupné údaje rozdělené podle jednotlivých investičních fondů ve smyslu čl. 107 odst. 3 Nařízení.

Celkové náklady Společnosti na odměňování 61 pracovníků a vedoucích osob v účetním období dle § 234 odst. 2 písm. b) ZISIF vykázané dle čl. 107 odst. 1 písm. a) Nařízení odpovídají celkové částce 61 045 tis. Kč, z čehož pevná složka odpovídá částce 51 909 tis. Kč, pohyblivá složka odpovídá částce 9 136 tis. Kč a odměna za zhodnocení kapitálu fondu odpovídá částce 0,- Kč. Celkové náklady Společnosti na odměňování 25 pracovníků a vedoucích osob v účetním období dle § 234 odst. 2 písm. c) ZISIF, jejichž činnost má vliv na rizikový profil obhospodařovaných fondů (viz část I odst. 1 písm. b) přílohy č. 1 k vyhlášce č. 244/2013 Sb.) odpovídají celkové částce 31 477 tis. Kč.

15. Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztrát

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty Společnosti ke dni 31. 12. 2024 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 pracovních 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 61 stálých pracovníků na hlavní pracovní poměr, z toho 3 na zkrácený pracovní úvazek a 7 na rodičovské. V oblasti pracovních právních vztahů se nevyskytují žádné problémy.

18. Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku v zahraničí

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

19. Prohlášení o nezohledňování kritérií pro udržitelné investování dle článku 7 a 8 nařízení EU 2020/852 (SFDR)

Společnost v rámci strategie při obhospodařování investičních fondů nezohledňuje hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti z důvodů vysoké finanční a personální zátěže spojené se zohledňováním nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí dle SFDR. Více informací lze najít na webových stránkách Společnosti v sekci korporátní informace.

Informace o politikách začleňování rizik **týkajících se udržitelnosti do investičního rozhodování podle článku 6 SFDR:**

Společnosti v rámci začleňování ESG rizik do investičního procesu vychází především z povinností uložených podle článků 18, 30, 40 a 57 Nařízení komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled (dále jen „AIFMR“).

Vzhledem k velmi širokému vymezení ESG rizik Společnost v rámci jejich identifikace a zohledňování rizik nastavila svou politiku takovým způsobem, že zohledňuje pouze ta ESG rizika, která mohou realisticky vést k významnému snížení hodnoty investice. V rámci tohoto vyhodnocení Společnost klasifikovala oblast rizik spojených se zelenou transformací a rizika související s klimatickou změnou jako oblasti spojené s vysokým potenciálem pro vznik nových ESG rizik, která zatím nelze dostatečně konkrétně identifikovat.

V rámci řízení těchto potenciálních rizik Společnost nastavila interní procesy pro jejich sledování a průběžnou identifikaci nových rizik v daných oblastech. V rámci investičního procesu Společnost ESG rizika zohledňuje v jednotlivých oblastech následujícím způsobem:

- ESG rizika jsou zohledňována v rámci nastavení investičního procesu a procesů identifikace relevantních rizik. Při nastavování investičního procesu Společnost zohledňuje především procesní ESG rizika v oblasti řízení a správy (riziko nedostatečného due diligence, nedostatečného systému řízení rizik, nedostatečného dohledu a nevhodně nastaveného odměňování pracovníků).
- Ve vztahu ke konkrétním investicím jsou vyhodnocovány konkrétní rizika udržitelnosti identifikovaná ve vztahu k dané transakci. Jako samostatné ESG riziko Společnost zpravidla vyhodnocuje reputační a compliance riziko spojené s danou transakcí. Společnost nepředpokládá, že by ESG rizika měla závažné dopady na návratnost finančních produktů poskytovaných obhospodařovanými investičními fondy.
- Podrobnou politiku upravující začleňování ESG rizik do investičního procesu lze najít na webových stránkách AMISTA IS.

20. 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 24.

V Praze dne 28. 3. 2025



Ing. Ondřej Horák
Předseda představenstva



Ing. Vít Vařeka, MBA
Člen představenstva

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. 2024 do 31. 12. 2024 (dále jen „účetní období“) dle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Zpráva nezahrnuje jednotlivé investiční fondy obhospodařované investiční společností.

Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Ovládaná osoba

Název:

Obchodní firma: **AMISTA investiční společnost, a.s.**

Sídlo:

Ulice: Sokolovská 700/113a

Obec: Praha 8 - Karlín

PSČ: 186 00

IČO: 274 37 558

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 10626 (dále jen „**Ovládaná osoba**“)

Ovládající osoby

Přímo ovládající osobou je společnost J&T Banka, a.s., IČO: 47115378, se sídlem Praha 8, Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném v Praze, oddíl B, vložka 1731, která vlastní 80 % akcií ovládané osoby a ve stejném poměru se podílí na hlasovacích právech (dále jen „**JTB**“).

J&T Banka, a.s., je ovládána společností J&T FINANCE GROUP SE, IČO 27592502, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, která vlastní 100 % akcií JTB a ve stejném poměru se podílí na hlasovacích právech (dále jen „**JTFG**“).

JTFG je ovládána (1) ze 45,05% ovládaná Ing. Jozefem Tkáčem, nar. 16. 6. 1950, bytem Júlová 10941/32 83101 Bratislava - Nové Mesto, Slovenská republika, a (2) ze 35,15% ovládaná Ing. Ivanem Jakabovičem, nar. 8. 10. 1972, bytem 32 rue Comte Félix Gastaldi, 98000 Monako, Monacké knížectví (dále jen „**Koneční vlastníci**“).

JTB, JTFG a Koneční vlastníci jsou dále označováni jako „**Ovládající osoby**“.

Další propojené osoby

Osoby uvedené v tomto bodě jsou ovládány Ovládajícími osobami a dále jsou označovány jako „**Propojené osoby**“.

365.bank, a. s. (dříve Poštová banka, a.s.)

IČO: 31340890

365.fintech, a.s.

IČO: 1027739337581

365.invest, správ. spol., a. s. (dříve PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOST POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.)

IČO: 31621317

AGUNAKI ENTERPRISES LIMITED

IČO: 00HE301655

Ahoj, a.s. (dříve Amico Finance, a.s.)

IČO: 48113671

AMISTA consulting, s.r.o.

IČO: 17590345

ATLANTIK finanční trhy, a.s.

IČO: 26218062

Bayshore Merchant Services Inc.

IČO: 1005740

BHP Tatry, s.r.o.

IČO: 45948879

BRANDOVEN LIMITED

IČO: HE439733

Butcher313, s.r.o.

IČO: 0007282010

Cards&Co, a. s.

IČO: 51960761

CI Joint Venture s.r.o.

IČO: 7899327

Colorizo Investment, a.s.

IČO: 7901241

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

IČO: 3451488

DALINTON LIMITED

IČO: 00HE355450

DanubePay, a. s.

IČO: 46775111

DEVEL PASSAGE s.r.o.

IČO: 43853765

DIAMCA INVESTMENTS LIMITED

IČO: HE450619

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.

IČO: 35838833

EpoPay s.r.o.

IČO: 54 522 323

EQUITY HOLDING a.s.

IČO: 10005005

Facility Develop Group, s.r.o.

IČO: 10991522

Fond Fondů NLS SICAV, a.s.

IČO: 19232721

FORESPO BDS a.s.

IČO: 27209938

FORESPO DUNAJ 6 a.s.

IČO: 47235608

FORESPO HELIOS 1 a.s.

IČO: 47234032

FORESPO HELIOS 2 a.s.

IČO: 47234024

FORESPO PÁLENICA a.s.

IČO: 47232978

FORESPO SOLISKO a.s.

IČO: 47232935

FORESPO-RENTAL 1 a.s.

IČO: 36782653

FORESPO-RENTAL 2 a.s.

IČO: 36781487

Chateau Teyssier

IČO: 316809391

Industrial Center CR 11 s.r.o.

IČO: 9637681

INVEST-GROUND a.s.

IČO: 36858137

J&T ARCH BOND I, a.s.

IČO: 55288511

J&T ARCH BOND II, a.s.

IČO: 56157193

J&T ARCH CONVERTIBLE SICAV, a.s.

IČO: 17409390

J&T Banka d.d. (VABA d.d. banka Varaždin)

IČO: 0675539

J&T BANKA, a.s.

IČO: 47115378

J&T BFL GmbH

IČO: FL00022538043

J&T CAPITAL INVESTMENTS, a.s.

IČO: 10913203

J&T Capital Management Anstalt

IČO: FL00021166286

J&T CAPITAL PARTNERS, a.s.

IČO: 10942092

J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

IČO: 11961589

J&T ENERGY FINANCING CZK VI, a.s.

IČO: 17518849

J&T ENERGY FINANCING CZK VII, a.s.

IČO: 21209472

J&T ENERGY FINANCING EUR XI, a.s.

IČO: 54195454

J&T ENERGY FINANCING EUR XII, a. s.

IČO: 54893771

J&T ENERGY FINANCING EUR XIII, a. s.

IČO: 54898412

J&T ENERGY FINANCING EUR XIV, a. s.

IČO: 55290132

J&T ENERGY FINANCING EUR XV, a. s.

IČO: 56085460

J&T ENERGY HOLDING, a.s.

IČO: 10963812

J&T EQUITY PARTNERS, a.s.

IČO: 17201373

J&T FINANCE GROUP SE

IČO: 27592502

J&T Global Finance IX., s. r. o.

IČO: 51836301

J&T Global Finance X.,s.r.o.

IČO: 7402520

J&T Global Finance XI., s.r.o.

IČO: 9920021

J&T Global Finance XII., s.r.o.

IČO: 53546229

J&T Global Finance XIII., s.r.o. (J&T Credit Participation, s.r.o.)

IČO: 9919821

J&T Global Finance XIV., s.r.o.

IČO: 54627753

J&T Global Finance XV., s.r.o.

IČO: 17591287

J&T Global Finance XVI., s.r.o.

IČO: 17259380

J&T Global Finance XVII., s.r.o.

IČO: 56312784

J&T IB and Capital Markets, a.s.

IČO: 24766259

J&T INTEGRIS GROUP LIMITED

IČO: HE207436

J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

IČO: 53859111

J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.

IČO: 47672684

J&T Investment Pool - I - CZK, a.s.

IČO: 0026714493

J&T Leasingová společnost, a.s.

IČO: 28427980

J&T Mezzanine, a.s.

IČO: 6605991

J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED

IČO: HE260754

J&T NOVA Hotels SICAV, a.s. (dříve J&T NOVA Hotels otevřený podílový fond)

IČO: 9641173

J&T ORBIT SICAV, a.s.

IČO: 14151898

J&T Private Equity B.V.

IČO: 0034157775

J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED

IČO: 00HE327810

J&T Private Investments B.V.

IČO: 0024323401

J&T Private Investments II B.V.

IČO: 0055573150

J&T RFI I., a.s.

IČO: 17164028

J&T RFI IV., a.s.

IČO: 17843791

J&T RFI VI., a.s.

IČO: 22161236

J&T RFI VII., a.s.

IČO: 56314124

J&T SECURITIES MANAGEMENT PLC

IČO: 00HE260821

J&T SERVICES ČR, a.s. (J&T Management, a.s.)

IČO: 28168305

J&T SERVICES SR, s.r.o. (J&T GLOBAL MANAGEMENT, s.r.o.)

IČO: 46293329

J&T Trust Inc.

IČO: 11908

J&T VENTURES I otevřený podílový fond

IČO: 71508121

J&T Wine Holding SE

IČO: 6377149

JCP MALTUS DOMAINES ET CHATEAUX S.à r.l. (CT Domaines)

IČO: 507402386

JTFG FUND I SICAV, a.s.

IČO: 09903089

JTPEG Advisory CZ, a.s.

IČO: 13999826

JTPEG Advisory, a.s.

IČO: 0050556843

JTPEG CZ Investment 1, a.s.

IČO: 0007952597

JTPEG CZ Investment 5, a.s.

IČO: 19992769

JTPEG Financing CZ I, a.s.

IČO: 19468563

JTPEG Financing SK I, a. s.

IČO: 55524826

JTPEG Financing SK II, a. s.

IČO: 55524397

JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s.

IČO: 19466340

JTPEG TRUST

IČO: HE428518

JTSEC CZ Financing 1, a.s.

IČO: 19146728

JTSEC Financing I a. s.

IČO: 55213707

JTSEC Financing II a. s.

IČO: 19468768

KOLBY a.s.

IČO: 25512919

KOTRAB ENTERPRISES LIMITED

IČO: 00HE251765

MARLEK LIMITED

IČO: 00HE375126

Naše ČESKO otevřený podílový fond

IČO: 75164086

OAMP Hall 5 s.r.o.

IČO: 7899726

OAMP Hall 6 s.r.o.

IČO: 7899751

OAMP Holding s.r.o.

IČO: 9381341

OSCAR GROUP s.r.o.

IČO: 50333160

OSTRAVICE HOTEL a.s.

IČO: 27574911

PB Finančné služby, a. s.

IČO: 35817453

PB Servis, a.s. (POBA Servis, a. s.)

IČO: 47234571

PT Equity Investments SICAV, a.s.

IČO: 14095688

RDF International, spol. s r.o.

IČO: 31375898

REFELIS INVESTMENT LIMITED

IČO: HE400684

Reisten, s.r.o.

IČO: 0025533924

RMSM1 LIMITED

IČO: HE187361

Rustonka Development II s.r.o.

IČO: 5585571

SEE Media Investments, a.s.

IČO: 09541454

SKPAY, a. s. (dříve SPPS, a. s.)

IČO: 46552723

STOCKLAC LIMITED

IČO: 00HE371453

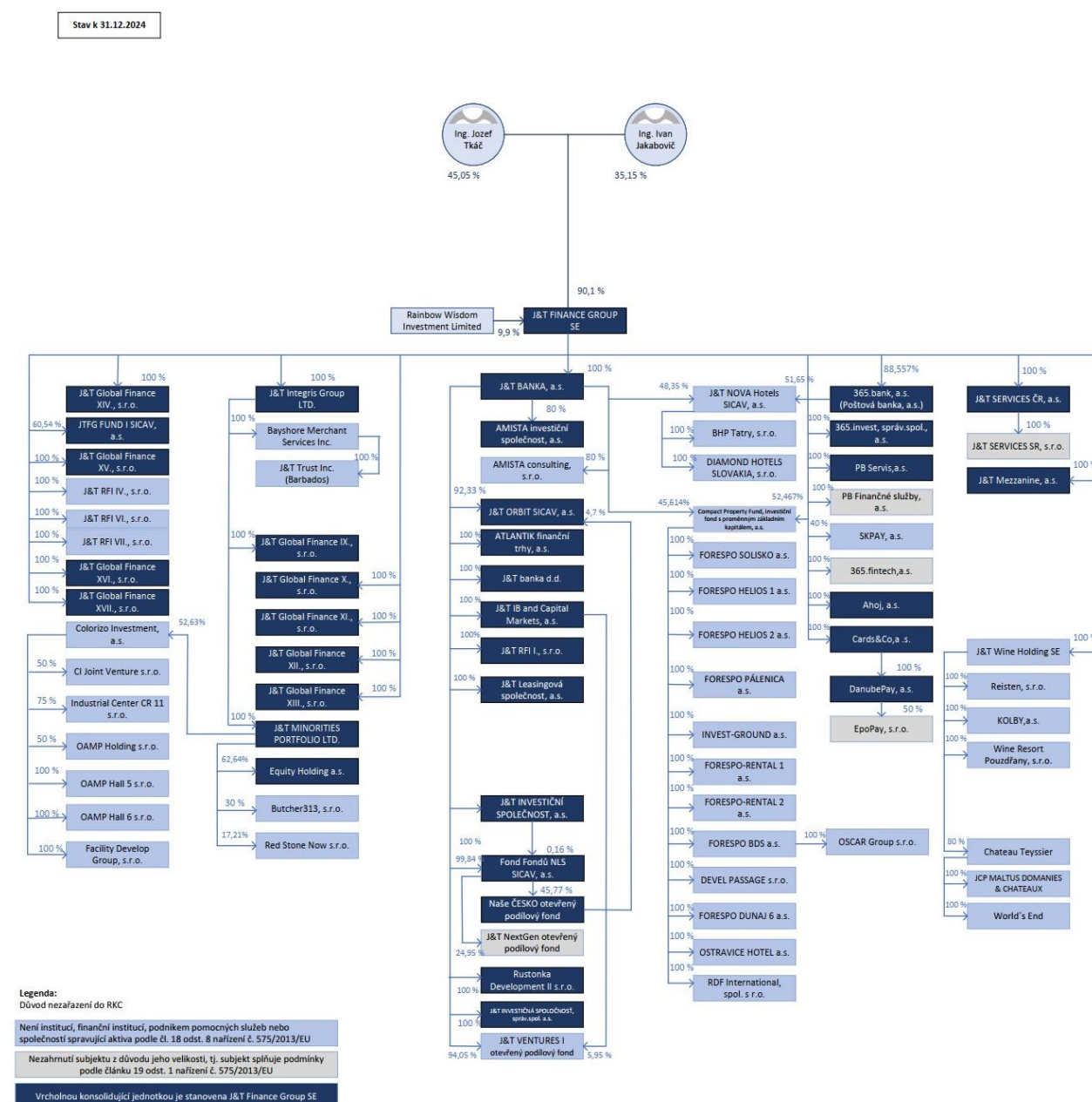
Wine Resort Pouzdřany, s.r.o.

IČO: 9988891

WORLD'S END, LLC

IČO: 200807010154

Vizualizace vztahů Ovládajících osob, Ovládaných osob a Propojených osob je uvedena níže.



Společnost nemá informace o dalších propojených ovládaných osobách, které jsou součástí skupiny ovládané Konečnými vlastníky.

2. Úloha Ovládané osoby

Ovládaná osoba je jednou ze společností v rámci skupiny J&T FINANCE GROUP SE, která na základě poskytnutých oprávnění poskytuje zejména služby obhospodařování a administrace investičních fondů ve smyslu zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládaná osoba je ovládána standardními způsoby a prostředky ovládání, tj. skrze majetkový podíl na Ovládané osobě a skrze zastoupení ve statutárních a kontrolních orgánech.

4. Přehled jednání týkající se majetku

V průběhu účetního období nebyly v zájmu či na popud Ovládajících osob a osob ovládaných Ovládajících osobou učiněna žádná jednání, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

5. Smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími a Propojenými osobami

Mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími či Propojenými osobami byly uzavřeny či existují následující smlouvy:

Název smlouvy	Smluvní strana	Popis plnění	Rok uzavření
Dohoda o postoupení práv k užívání díla	AMISTA consulting, s.r.o. AMISTA holding, a.s.	Poskytování podlicence k užívání díla společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.	2022
Smlouva o výkonu funkce a o administraci	Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	Administrace a obhospodařování fondu	2024
Smlouva o nabízení investic do investičního fondu	J&T BANKA a.s.	Nabízení investic	2019
Rámcová smlouva o distribuci cenných papírů fondu kvalifikovaných investorů	J&T BANKA a.s.	Distribuce cenných papírů	2021
Investorská smlouva	J&T BANKA a.s.	Investorská smlouva	2022
Smlouva o poskytování bankovních služeb pro finanční instituce	J&T BANKA, a.s.	Stanovení podmínek, za jakých budou uzavírány smlouvy o bankovních produktech a službách J&T Banky	2022
Vedení termínovaného vkladu	J&T BANKA a.s.	Vedení termínovaného vkladu	2022
Smlouva o poskytování služeb	J&T BANKA a.s.	Činnosti v oblasti logistiky, provozních služeb a technické správy	2023
Smlouvy o poskytování služeb internetového bankovníctví	J&T BANKA a.s.	Poskytování služeb internetového bankovníctví	2024

Smlouva o běžném účtu	J&T BANKA a.s.	Vedení běžných účtů	2024
Rámcová smlouva o vydání a zpětném odkupu cenných papírů	J&T BANKA a.s.	Vydání a zpětný odkup akcií	2024
Smlouva o provedení auditu	J&T FINANCE GROUP SE	Provedení auditu	2023
Smlouva o výkonu funkce	J&T ORBIT SICAV, a.s.	Obhospodařování fondu	2022
Smlouva o administraci, prováděcí smlouvy a související dodatky	J&T ORBIT SICAV, a.s.	Administrace fondu	2022
Smlouva o poskytování odborné daňové pomoci a poradenství	J&T SERVICES ČR, a.s.	Daňové poradenství	2022
Smlouva o podnikatelském pronájmu věcí movitých	J&T SERVICES ČR, a.s.	Pronájem movitých věcí	2023
Smlouva o poskytování služeb Service Level Agreement	J&T SERVICES ČR, a.s.	Poskytování služeb IT	2023
Smlouva o zpracování osobních údajů	J&T SERVICES ČR, a.s.	Zpracování osobních údajů	2023
Smlouva o podnájmu prostor sloužících podnikání pro prostory v administrativní budově v Praze - Karlíně	J&T SERVICES ČR, a.s.	Pronájem kancelářských prostor	2023
Smlouva o poskytování odborné pomoci (služby vedení personální a mzdové agendy)	J&T SERVICES ČR, a.s.	Poskytování odborných služeb, vedení personální a mzdové agendy	2023
Smlouva o zpracování osobních údajů	J&T SERVICES ČR, a.s.	Zpracování osobních údajů	2023
Smlouva o podnájmu nebytových prostor	J&T SERVICES ČR, a.s.	Pronájem kancelářských prostor v Brně	2024

6. Zhodnocení výhod a nevýhod ze vztahů mezi propojenými osobami

Ovládaná osoba nemá žádné výhody ani nevýhody, které by vyplývaly z výše uvedených vztahů mezi Ovládajícími osobami či dalšími 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.

7. Posouzení újmy vzniklé Ovládané osobě

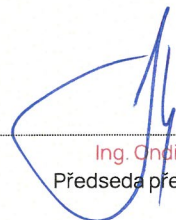
S ohledem na přezkoumané právní vztahy nemá Ovládaná osoba informace, že by v důsledku smluv, jiných právních jednání či jiných opatření uzavřených, učiněných nebo přijatých Ovládanou osobou

ve vztahu k Ovládajícím osobám či dalším Propojeným osobám vznikla v účetním období jakákoli újma.

8. Prohlášení

Statutární orgán Ovládané osoby prohlašuje, že nemá k dispozici další údaje či informace, které by činily tuto zprávu o vztazích jako neúplnou či nepravdivou.

V Praze dne 28. 3. 2025



Ing. Ondřej Horák
Předseda představenstva



Ing. Vít Vařeka, MBA
Člen představenstva

Účetní závěrka k 31. 12. 2024

Účetní jednotka: AMISTA investiční společnost, a.s.

Sídlo: Sokolovská 700/113a 186 00 Praha 8

IČO: 27437558

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. 03. 2025

Rozvaha k 31. 12. 2024

Označ. a	AKTIVA v tis. Kč b	Poznámka c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank		15	151
3	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	4	46 266	30 683
	a) splatné na požádání		12 232	10 383
	b) ostatní pohledávky		34 034	20 300
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	5	0	0
	b) ostatní		0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	6	578	339
	c) ostatní		578	339
10	Dlouhodobý hmotný majetek	7	2 568	1 921
	c) ostatní		2 568	1 921
11	Ostatní aktiva	8	52 470	52 954
13	Náklady a příjmy příštích období	9	2 369	2 757
14	AKTIVA CELKEM		104 266	88 805

Označ. a	PASIVA v tis. Kč b	Poznámka c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	10	0	689
	b) ostatní závazky		0	689
4	Ostatní pasiva	11	37 868	31 580
5	Výnosy a výdaje příštích období	12	17	0
8	Základní kapitál	13	9 000	9 000
	a) splacený základní kapitál		9 000	9 000
13	Kapitálové fondy	14	3 000	3 000
15	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	14	34 536	20 717
16	Zisk nebo ztráta za účetní období		19 845	23 819
17	Vlastní kapitál		66 381	56 536
	PASIVA CELKEM		104 266	88 805

Podrozvahové položky k 31. 12. 2024

	Podrozvahová aktiva v tis. Kč	Poznámka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1	Poskytnuté přísliby a záruky		0	0
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	15	64 719 482	41 286 852

Výkaz zisku a ztráty od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

Označ. a	Text – položky v tis. Kč b	Poznámka c	Běžné účetní období	Minulé účetní období
1	Výnosy z úroku a podobné výnosy	16	1 343	1 433
2	Náklady na úroky a podobné náklady	16	17	128
4	Výnosy z poplatků a provizi	17	177 621	148 134
5	Náklady na poplatky a provize	17	39 852	20 919
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	18	-45	25
7	Ostatní provozní výnosy	19	898	51
8	Ostatní provozní náklady	19	764	455
9	Správní náklady	20	113 489	95 445
	a) náklady na zaměstnance		85 022	73 041
	z toho: aa) mzdy a platy		65 850	58 274
	ab) sociální a zdravotní pojištění		19 172	14 767
	b) ostatní správní náklady		28 467	22 404
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	6, 7	1 140	1 328
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek		5 659	3 858
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám		3 906	5 950
20	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		26 308	29 276
24	Daň z příjmu	21	6 463	5 457
26	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		19 845	23 819
****	Výsledek hospodaření před zdaněním		26 308	29 276

Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2024

Tis. Kč	Základní kapitál	Rezervní fondy	Kapitálové fondy	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2023	9 000	0	1 000	43 717	53 717
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	23 819	23 819
Podíly na zisku	0	0	0	-23 000	-23 000
Příplatky mimo základní kapitál	0	0	2 000	0	2 000
Zůstatek k 31. 12. 2023	9 000	0	3 000	44 536	56 536
Zůstatek k 1. 1. 2024	9 000	0	3 000	44 536	56 536
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	19 845	19 845
Podíly na zisku	0	0	0	-10 000	-10 000
Zůstatek k 31. 12. 2024	9 000	0	3 000	54 381	66 381

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2024

Pro účely účetní závěrky mají níže uvedené pojmy následující význam:

AMISTA IS	AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Sokolovská 700/113a, Praha 8, PSČ 186 00
ČNB	Česká národní banka
Účetní jednotka	AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Sokolovská 700/113a, PSČ 186 00 Praha 8, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 10626
Účetní období	Období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

Pro účely účetní závěrky mají níže uvedené právní 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

1. Východiska pro přípravu účetní závěrky

Charakteristika a hlavní aktivity

Společnost byla založena 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.

S účinností od 12.4.2024 nabylo účinnosti rozhodnutí ČNB č.j. 2024/040215/CNB/650, které nahradilo rozhodnutí ČNB ze dne 19.9. 2006 č.j. 41/N/69/2006/9,20. V důsledku této změny došlo k rozšíření povolení Společnosti o následující činnosti:

- obhospodařování a administraci speciálních fondů a zahraničních investičních fondů srovnatelných se speciálním fondem;
- výkon činností uvedených v § 38 odst. 2 písm. a) a b) ZISIF pro jiného I ve vztahu k neobhospodařovaným fondům;
- obhospodařování majetku zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management) podle § 11 odst. 1 písm. c) ZISIF;
- provádění úschovy a správy investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k cenným papírům a zaknihovaným cenným papírům vydávaným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem podle § 11 odst. 1 písm. d) ZISIF;
- přijímání a předávání pokynů týkající se investičních nástrojů podle § 11 odst. 1 písm. c) ZISIF.

Předmět podnikání Společnosti

Činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky.

Struktura vlastníků Společnosti

J&T BANKA, a.s. 80 %

CINEKIN, a.s. 20 %

Sídlo Společnosti

Sokolovská 700/113a

PSČ 186 00, Praha 8

Česká republika

Identifikační údaje

IČO: 274 37 558

DIČ: CZ699000619

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. 12. 2024

Představenstvo: Ing. Ondřej Horák – předseda
Ing. Petr Janoušek – člen
Ing. Michal Kusák, Ph.D. – člen
Ing. Vít Vařeka, MBA – člen

Dozorčí rada: Ing. Michal Kubeš – předseda
Štěpán Ašer, MBA – člen
Mgr. Pavel Bareš – člen

Změny v obchodním rejstříku

S účinností ke dni 4. 1. 2024 bylo změněno sídlo společnosti.

Dne 1. 12. 2024 byla zapsána následující ostatní skutečnost. V důsledku přeměny uskutečněné formou převodu jmění do podilového fondu společnost Commercial Alfa s.r.o., se sídlem Gajdošova 4392/7, Židenice, 615 00 Brno, IČO 118 77 111, společnost KÁVOVINY Property, s.r.o., se sídlem Gajdošova 4392/7, Židenice, 615 00 Brno, IČO 174 68 175, a společnost Rezidence U řeky a.s., se sídlem Gajdošova 4392/7, Židenice, 615 00 Brno, IČO 098 80 755, zanikly, a jejich jmění přešlo a stalo se součástí jmění podilového fondu IMOS development otevřený podilový fond, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 751 60 013, za nějž vlastním jménem a na jeho účet jedná společnost AMISTA investiční společnost, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 274 37 558, jakožto jeho obhospodařovatel.

Dne 5. 12. 2024 byla zapsána následující ostatní skutečnost. V důsledku přeměny formou převodu jmění na společníka společnost EUROIMPERA, s.r.o., se sídlem Hlinky 45/114, Pisárky, 603 00 Brno, IČ: 262 45 728, zanikla, a její jmění přešlo na jejího jediného společníka a stalo se součástí jmění podilového fondu IMPERA sprint otevřený podilový fond, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 751 60 226, za nějž jedná vlastním jménem a na jeho účet společnost AMISTA investiční společnost, a.s., se Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 274 37 558, jakožto jeho obhospodařovatel.

Východiska pro přípravu účetní závěrky

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 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 připravena v souladu s vyhláškou č. 501/2002 vydanou Ministerstvem financí, kterou se stanoví uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek této závěrky. Zároveň tato vyhláška v §4a, odst. 1 stanovuje, aby účetní jednotka pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce postupovala podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen "mezinárodní účetní standard" nebo „IFRS“).

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Rozvahový den účetní závěrky je 31. prosinec 2024. Běžné účetní období je od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024. Minulé účetní období je od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

Všechny uvedené údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak. Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

2. Důležité účetní metody a pravidla pro sestavení účetní závěrky

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

A. Den uskutečnění účetního případu

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

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.

B. Finanční aktiva a finanční závazky

Metody účinné v účetním období, které započalo 1. 1. 2024

▪ Zaúčtování a prvotní ocenění

Účetní jednotka prvotně zaúčtuje vybraná finanční aktiva a finanční závazky (např. pohledávky za klienty, závazky vůči klientům apod.) v okamžiku, ke kterému vzniknou. Všechny ostatní finanční nástroje (včetně spotových nákupů a prodejů finančních aktiv) jsou zaúčtovány k datu vypořádání obchodu.

Finanční aktivum nebo finanční závazek je prvotně oceněn v reálné hodnotě, která je upravena o transakční náklady. Tato úprava o transakční náklady neplatí pro finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL). Transakční náklady jsou náklady přímo přiřaditelné k pořízení nebo emisi. Nejlepším důkazem reálné hodnoty finančního nástroje při prvotním zaúčtování je obvykle transakční cena (tj. reálná hodnota poskytnutého nebo přijatého protiplnění).

- Klasifikace

Finanční aktiva

Při prvotním zaúčtování je finanční aktivum klasifikováno jako oceňované:

- naběhlou hodnotou (AC),
- reálnou hodnotou proti účtům vlastního kapitálu (FVOCI),
- reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL).

Finanční aktivum je oceněno v naběhlé hodnotě (AC), pokud splní obě z následujících podmínek a zároveň není určeno jako oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL):

- aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cílem je držet finanční aktiva za účelem získání smluvních peněžních toků,
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní datumy peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny (tzv. „SPPI test“).

Dluhový nástroj je oceněn reálnou hodnotou proti účtům vlastního kapitálu (FVOCI), pouze pokud splní obě z následujících podmínek a zároveň není určeno jako oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty:

- aktivum je drženo v rámci obchodního modelu, jehož cíle je dosaženo jak inkasem smluvních peněžních toků, tak prodejem finančních aktiv,
- smluvní podmínky finančního aktiva stanoví konkrétní datumy peněžních toků tvořených výlučně splátkami jistiny a úroků z nesplacené částky jistiny (tzv. „SPPI test“).

Při prvotním zaúčtování majetkového cenného papíru, který není určen k obchodování („held for trading“) může účetní jednotka neodvolatelně určit, že bude vykazovat následné změny v reálné hodnotě proti účtům vlastního kapitálu (FVOCI). Tato volba může být provedena a aplikována na úrovni dané investice.

Všechna ostatní finanční aktiva, u nichž nebyl zvolen FVOCI model, jsou oceňována reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL).

Kromě toho, při prvotním zaúčtování, účetní jednotka může neodvolatelně zařadit finanční aktivum, které jinak splňuje požadavky, aby bylo oceňováno v AC nebo FVOCI, jako oceňované ve FVTPL, pokud je tím vyloučen nebo významně omezen oceňovací nebo účetní nesoulad, který by jinak nastal.

Finanční závazky

Účetní jednotka může klasifikovat své finanční závazky, jiné než finanční záruky a poskytnuté přísliby, jako oceňované:

- naběhlou hodnotou, nebo
 - reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL).
- Odúčtování

Finanční aktiva

Účetní jednotka odúčtuje finanční aktivum, pokud smluvní práva na peněžní toky z finančního aktiva zaniknou, nebo převede práva získat peněžní toky v transakci, ve které jsou převedena v podstatě všechna rizika a užitky spojené s vlastnictvím finančního aktiva nebo ve které účetní jednotka ani nepřevede ani si neponechá v podstatě všechna rizika a užitky spojené s vlastnictvím finančního aktiva a kdy si nezachová kontrolu nad finančním aktivem.

Finanční závazky

Účetní jednotka odúčtuje finanční závazek, pokud její smluvní závazky jsou splněny, zrušeny nebo zaniknou.

- Modifikace finančních aktiv a finančních závazků

Finanční aktiva

Pokud podmínky finančního aktiva jsou modifikovány, pak účetní jednotka zhodnotí, zda peněžní toky modifikovaného finančního aktiva jsou významně odlišné.

Pokud peněžní toky jsou významně odlišné, pak smluvní právo na peněžní toky z původního finančního aktiva je považováno za zaniklé. V takovém případě původní finanční aktivum je odúčtováno a nové finanční aktivum je zaúčtováno a vykázáno v reálné hodnotě.

Pokud peněžní toky z modifikovaného aktiva oceněného v naběhlé hodnotě nejsou významně odlišné, pak modifikace nevede k odúčtování finančního aktiva. V takovém případě účetní jednotka přepočítá hrubou účetní hodnotu finančního aktiva a zaúčtuje částku vznikající z úpravy hrubé účetní hodnoty jako zisk nebo ztráta z modifikace do výkazu zisku a ztráty. Pokud taková modifikace je provedena z důvodu finančních potíží dlužníka, pak daný zisk nebo ztráta je vykázána společně s tvorbou, rozpuštěním, resp. použitím opravných položek ve výkazu zisku a ztráty. V ostatních případech, je daný zisk nebo ztráta vykázána společně s výnosy z úroků ve výkazu zisku a ztráty.

Finanční závazky

Účetní jednotka odúčtuje finanční závazek, pokud podmínky finančního závazku jsou modifikovány a peněžní toky modifikovaného závazku jsou významně odlišné. V takovém případě, nový finanční závazek na základě modifikovaných podmínek je zaúčtován v reálné hodnotě. Rozdíl mezi účetní hodnotou zaniklého finančního závazku a nového finančního závazku s modifikovanými podmínkami je zaúčtován do výkazu zisku a ztráty.

Zápočet a vykazování v čisté (netto) hodnotě

Finanční aktiva a finanční závazky jsou započteny a jejich čistá hodnota je vykázána v rozvaze jen pokud účetní jednotka má aktuálně právně vymahatelné právo započíst dané zůstatky a účetní jednotka plánuje, buď vypořádání v čisté (netto) hodnotě nebo realizaci aktiva a vypořádání závazku současně.

Výnosy a náklady jsou vykázány v čisté (netto) hodnotě pouze tehdy, pokud to povolují příslušné IFRS standardy nebo takové zisky a ztráty plynoucí ze skupiny podobných transakcí takových jako jsou obchodní aktivita účetní jednotky.

- Ocenění v reálné hodnotě

„Reálná hodnota“ je cena, která by byla získána z prodeje aktiva nebo zaplacená za převzetí závazku v rámci řádné transakce mezi účastníky trhu ke dni ocenění na hlavním (nebo nejvýhodnějším) trhu, ke kterému má účetní jednotka k danému dni přístup.

Portfolia finančních aktiv a finančních závazků, která jsou vystavena tržním rizikům a úvěrovému riziku, která jsou řízena účetní jednotkou na základě své čisté expozice vůči buď tržním rizikům, nebo úvěrovému riziku, jsou oceněna na základě ceny, která by byla získána za prodej čisté dlouhé pozice (nebo zaplacená za převod čisté krátké pozice) pro konkrétní rizikovou expozici. Úpravy stanovené na úrovni portfolia (např. úprava nabídkových a poptávkových cen nebo úprava úvěrového rizika, které zohledňují ocenění na základě čisté pozice) jsou alokovány na jednotlivá aktiva a závazky na základě příslušné rizikové úpravy jednotlivého instrumentu v portfoliu.

Reálná hodnota závazku odráží riziko nesplnění. Riziko nesplnění zahrnuje, avšak nemusí být omezeno na vlastní úvěrové riziko účetní jednotky. Reálná hodnota finančního závazku, který obsahuje prvek splacení na požádání (např. vklad splatný na požádání), není nižší než částka splatná na požádání diskontovaná od prvního dne, kdy může být požadováno její splacení.

- Znehodnocení

U kapitálových finančních nástrojů se o znehodnocení neúčtuje.

- Zařazení finančního nástroje do kategorie oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL)

Finanční aktiva

Při prvotním zaúčtování účetní jednotka může zařadit určité finanční aktivum do oceňovací kategorie FVTPL, protože toto určení/zařazení eliminuje nebo významně snižuje účetní nesoulad („accounting mismatch“), který by jinak nastal.

Finanční závazky

Účetní jednotka může zařadit určité finanční závazky do oceňovací kategorie FVTPL z následujících důvodů:

- závazky jsou řízeny, posuzovány a vnitřně vykazovány na základě reálné hodnoty nebo
- toto zařazení eliminuje nebo významně snižuje účetní nesoulad („accounting mismatch“), který by jinak nastal.

C. Pohledávky za bankami a družstevními záložkami a Pohledávky za nebankovními subjekty

Položky rozvahy Pohledávky za bankami a družstevními záložkami a Pohledávky za nebankovními subjekty zahrnují následující:

- běžné účty u bank nebo družstevních záložen, termínované vklady u bank nebo družstevních záložen;
- úvěry a půjčky povinně oceněné reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL)

Naběhlé úroky jsou součástí účtových skupin, v nichž je o aktivech účtováno a jsou vykazovány společně s daným aktivem.

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

D. 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:

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

E. Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v historických cenách a odpisován rovnoměrně po odhadované 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
Software	3 roky

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 000,- Kč a dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 80 000,- 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.

F. Ostatní aktiva a ostatní pasiva

Ostatní aktiva a ostatní pasiva jsou vykázána v reálné hodnotě.

G. Přepočet cizí měny

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají aktuálním denním kurzem České národní banky, tzn. kurzem toho dne, ke kterému se přepočet provádí.

Kurzové rozdíly vzniklé přeceňováním cizoměnových aktiv a pasiv se účtují na účty nákladů a výnosů s výjimkou kurzových rozdílů z přepočtu kapitálových nástrojů, u kterých byla zvolena metoda FVOCI.

Kurzové rozdíly z těchto kapitálových nástrojů jsou účtovány na účty vlastního kapitálu a při realizaci aktiva nejsou recyklovány na účty nákladů a výnosů, jsou pouze přeúčtovány v rámci účtů vlastního kapitálu na účet nerozděleného zisku nebo neuhrazené ztráty předchozích období.

Kurzové rozdíly všech dluhových nástrojů jsou účtovány přes účty nákladů a výnosů.

H. Splatná a odložená daň

▪ Splatná daň

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z výsledku hospodaření běžného účetního 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

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

I. Základní kapitál

▪ Základní kapitál

Akcie jsou vykazovány v rámci vlastního kapitálu.

J. Výnosy z dividend

Přijaté dividendy jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v okamžiku, kdy vznikne právo na přijetí dividendy.

Přijaté dividendy jsou vykázány v položce „Výnosy z akcií a podílů“.

K. Náklady na poplatky a provize, správní náklady

Jednorázové poplatky s výjimkou těch, které jsou přímo spojeny s nákupem cenných papírů ve FVOCI, jsou účtovány přímo do nákladů.

L. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Společnosti provádělo odhady, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiv a pasiv i podmíněných aktiv a pasiv k datu sestavení účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Tyto odhady jsou založeny na informacích dostupných k datu sestavení účetní závěrky a mohou se od skutečných výsledků lišit.

3. Dopad změn účetních metod a oprav zásadních chyb

A. Opravy chyb minulých účetních období

Opravy nákladů nebo výnosů minulých účetních období se účtují na účtech nákladů nebo výnosů běžného období, pokud se nejedná o opravy zásadních chyb týkajících se předchozích období.

Opravy zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období a změny účetních metod jsou zachyceny prostřednictvím položky „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Společnosti.

B. Změna účetních metod a postupů a jejich dopad

Účetní metody používané Společností se v období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 nezměnily.

4. Pohledávky za bankami a za družstevními záložnami

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Běžné účty u bank	12 232	10 383
Termínované vklady u bank	34 034	20 300
Celkem	46 266	30 683

5. Pohledávky za nebankovními subjekty

Tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
IVORY OPPORTUNITY, a.s. – poskytnutá zápůjčka (splatnost 31. 5. 2021) – zahájeno insolvenční řízení	0	993
Opravné položky k řádku výše	0	-993
Celkem	0	0

6. Dlouhodobý nehmotný majetek

Změny dlouhodobého nehmotného majetku

Tis. Kč	Software + ostatní
Pořizovací cena	
K 1. 1. 2023	4 726
Přirůstky	181
Úbytky	240
K 31. 12. 2023	4 667
Pořizovací cena	
K 1. 1. 2024	4 667
Přirůstky	565
Úbytky	0
K 31. 12. 2024	5 232
Oprávk	
K 1. 1. 2023	4 105
Roční odpis	463
Úbytky	240
K 31. 12. 2023	4 328
Oprávk	
K 1. 1. 2024	4 328
Roční odpis	326
Úbytky	0
K 31. 12. 2024	4 654
Zůstatková cena	
K 31. 12. 2023	339
K 31. 12. 2024	578

7. Dlouhodobý hmotný majetek

Změny dlouhodobého hmotného majetku

Tis. Kč	Dlouhodobý majetek 5-80 tis. Kč + ostatní
Pořizovací cena	
K 1. 1. 2023	5 292
Přirůstky	541

Úbytky	304
K 31. 12. 2023	5 529
Pořizovací cena	
K 1. 1. 2024	5 529
Přirůstky	2 059
Úbytky	1 714
K 31. 12. 2024	5 874
Oprávký	
K 1. 1. 2023	3 042
Roční odpis	865
Úbytky	299
K 31. 12. 2023	3 608
Oprávký	
K 1. 1. 2024	3 608
Roční odpis	814
Úbytky	1 116
K 31. 12. 2024	3 306
Zůstatková cena	
K 31. 12. 2023	1 921
K 31. 12. 2024	2 568

8. Ostatní aktiva

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohledávky z obchodních vztahů	23 304	23 792
Pohledávky – převzetí závazků	0	12
Pohledávky – kauce	163	1 040
Pohledávky – ostatní	13	0
Dohadné účty aktivní	30 462	31 990
Daň z příjmů – odložená daňová pohledávka	2 753	2 147
Ostatní	41	18
Celkem	56 736	58 999
Opravné položky k pohledávkám	- 4 266	-6 045
Celkem	52 470	52 954

9. Náklady a příjmy příštích období

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady příštích období (pojištění, předplatné)	2 330	2 205
Příjmy příštích období	39	552
Celkem	2 369	2 757

Náklady příštích období zahrnují např. předplatné na nájemné sídla na období 1Q/2025, Microsoft 365, předplatné ManageEngine, benefity (cafeterie systém) pro zaměstnance, pojištění podnikatelských rizik a odpovědnosti managerů, parkovné atp.

Částka příjmů příštích období je pak výše úroků, které společnosti náleží z termínovaných vkladů.

10. Závazky vůči bankám

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Bankovní úvěr	0	689
Nesplacené úroky	0	0
Celkem	0	689

Bankovní úvěr byl splacen dne 1. 7. 2024.

11. Ostatní pasiva

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Závazky z obchodních vztahů	2 873	4 894
Závazky z pracovně právních vztahů	6 256	8 011
Závazky – převzetí závazku	18	0
Dohadné účty pasivní	28 005	16 551
DPH	31	15
Daň z příjmů – splatný daňový závazek	636	2 064
Daň z příjmů – odložený daňový závazek	0	0
Ostatní	49	45
Celkem	37 868	31 580

12. Výnosy a výdaje příštích období

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výnosy příštích období	17	0
Celkem	17	0

13. Základní kapitál

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Základní kapitál Společnosti	9 000	9 000
Počet vydaných listinných akcií na jméno (ks):	900	900
Základní kapitál Společnosti na 1 akcii:	10	10

Složení akcionářů k 31. 12. 2024:

Název	J&T BANKA, a.s.
IČO	471 15 378
Sídlo	Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8
Počet akcií	720
Podíl na základním kapitálu	80 %
Název	CINEKIN, a.s.
IČO	251 03 628
Sídlo	Opletalova 1015/55, Nové město, 110 00 Praha 1
Počet akcií	180
Podíl na základním kapitálu	20 %

14. Nerozdělený zisk, rezervní fondy a ostatní fondy

Tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk/ (neuhrazená ztráta)	Kapitálové fondy
Zůstatek k 31. 12. 2023	23 819	20 717	3 000
Převod na nerozdělený zisk	-13 819	13 819	-
Dividenda vyplacena akcionářům	-10 000	-	-
Příplatek mimo základní kapitál	-	-	-
Zisk po zdanění za rok 2024	19 845	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2024 před rozdělením VH za rok 2024	19 845	34 536	3 000

Rozdělení výsledku hospodaření bylo schváleno na jednání Valné hromady ze dne 25. 6. 2024.

15. Hodnoty převzaté k obhospodařování

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Hodnoty převzaté k obhospodařování	64 719 482	41 286 852
Celkem	64 719 482	41 286 852

Společnost AMISTA IS převzala majetek fondů za účelem zajištění jeho obhospodařování a administrace. Oproti předchozímu období se hodnoty převzaté k obhospodařování zvýšily.

16. Čisté úrokové výnosy a náklady

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výnosy z úroků z úvěrů a vkladů	1 343	1 433
Náklady na úroky z úvěrů	-17	-128
Celkem	1 326	1 305

Výnosové úroky v roce 2024 oproti roku 2023 mírně vzrostly. Společnost stejně jako v přechodném roce využila možnosti uložení finančních prostředků do termínovaných vkladů u J&T BANKY, a.s. a využívala je po celý rok 2024 téměř nepřetržitě.

O nákladových úrocích Společnost účtovala na základě přijatého úvěru od České spořitelny, a.s., který byl v polovině roku 2024 splacen.

17. Výnosy a náklady na poplatky a provize

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výnosy z poplatků a provizí	177 621	148 134
Náklady na poplatky a provize	-39 852	-20 919
Celkem	137 769	127 215

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

18. Zisk nebo ztráta z finančních operací

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Zisk (ztráta) z finančních operací	-45	25
Celkem	-45	25

Ztráta z finančních operací vznikla zejména v důsledku účtování kurzových rozdílů při přepočtu nájemného kancelářských prostor, které jsou smluvně stanoveny v měně EUR.

19. Ostatní provozní výnosy a náklady

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Ostatní provozní výnosy	898	51
Ostatní provozní náklady	- 764	-455
Celkem	134	-404

Ostatní provozní výnosy v roce 2024 představují především prodej kancelářského nábytku, kancelářského vybavení a elektroniky v rámci stěhování do jiných kancelářských prostor.

Ostatní provozní náklady představují zejména zůstatkové ceny prodaného majetku, členské příspěvky AKAT ČR, pojištění odpovědnosti manažerů a pojištění podnikatelských rizik.

20. Správní náklady

Tis. Kč	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady na zaměstnance	85 022	73 041
z toho mzdy a odměny zaměstnanců	65 850	58 274
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	17 841	6 450
z toho sociální a zdravotní pojištění	19 172	14 767
Ostatní správní náklady	28 467	22 404
z toho:		
náklady na audit Účetní závěrky Společnosti	178	178
outsourcing – náklady na účetnictví	2 519	3 033
náklady na nájemné	8 160	4 943
náklady na ICT	5 513	4 532
náklady na služby: daňové, notářské, právní, ...	1 312	2 050
ostatní režie	10 785	7 668
	113 489	95 445

Společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců Společnosti dle metodiky ČSÚ (včetně členů statutárních orgánů) byl následující:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Zaměstnanci	55	50
Z toho členů statutárních orgánů	4	4

21. Daň z příjmů a odložený daňový závazek/pohledávka

A. Splatná daň z příjmů

Tis. Kč	od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024	od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	26 308	29 276
Úprava výsledku hospodaření pro daňové účely (přičitatelné položky)	16 462	9 899
Úprava výsledku hospodaření pro daňové účely (odčitatelné položky)	-9 107	-3 595
Výsledek hospodaření upravený pro daňové účely	33 663	35 580
Položky odečitatelné od základu daně podle § 20 odst. 8 ZDP	0	-15
Základ daně po úpravách	33 663	35 565
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	N/A	6 757
Daň vypočtená při použití sazby 21 %	7 069	N/A

Společnosti vznikla v roce 2024 daňová povinnost. Dosažený výsledek hospodaření byl upraven o příčitatelné a odčitatelné položky. Sazba daně se pro rok 2024 zvýšila z 19 % na 21 %.

B. Odložený daňový závazek/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 k 31. 12. 2024 vykázala odloženou daňovou pohledávku v celkové výši 2 753 tis. Kč. Změna oproti roku 2023, kdy byla odložená daňová pohledávka ve výši 2 147 tis. Kč, sestává z:

- meziročního snížení o 228 tis. Kč vyplývající z rozdílu mezi daňovými a účetními odpisy,
- meziroční snížení o 144 tis. Kč z účetních opravných položek,
- meziročního zvýšení o 978 tis. Kč z účetní rezervy na bonusy zaměstnanců,

Účetní jednotka vykazuje ve Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2024 na řádku č. 50 hodnotu 6 463 tis. Kč. Tato částka se skládá z vypočtené splatné daně za rok 2024 ve výši 7 069 tis. Kč a z odložené daňové pohledávky za rok 2024 ve výši 606 tis. Kč.

22. Finanční nástroje, vyhodnocení rizik

▪ Tržní riziko

Společnost ukládá své prostředky na běžných bankovních účtech bez omezení výpovědní lhůtou. Nad rámec tohoto standardu společnost v roce 2024 využila možnosti termínovaných vkladů u společnosti J&T BANKA, a.s. Především se jednalo o měsíční termínované vklady.

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. 2024						
Pokladni hotovost	15	0	0	0	0	15
Pohledávky za bankami	46 266	0	0	0	0	46 266
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	578	578
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	2 568	2 568
Ostatní aktiva	19 144	33 319	0	0	7	52 470
Náklady a příjmy příštích období	1 721	637	10	1	0	2 369
Celkem	67 146	33 956	10	1	3 153	104 266
Ostatní pasiva	9 129	28 715	0	0	24	37 868
Výnosy a výdaje příštích období	17	0	0	0	0	17
Celkem	9 146	28 715	0	0	24	37 885
GAP	58 000	5 241	10	1	3 129	66 381
Kumulativní GAP	58 000	63 241	63 251	63 252	66 381	-

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. 2024 Společnost již neeviduje závazek vůči bankám, jelikož v polovině roku došlo ke splacení bankovního úvěru. Během roku 2024 byly tyto závazky ovlivněny pohybem sazby PRIBOR 1M.

▪ Měnové riziko

Společnost používá pro přepočet cizích měn vyhlášený kurz ČNB platný k datu uskutečnění transakce. Kurzový rozdíl může primárně vzniknout mezi dnem uskutečnění účetního případu a mezi dnem uskutečněné platby tohoto účetního případu, případně ke dni sestavení účetní závěrky. Z důvodu nevýznamné výše hodnot denominovaných v cizí měně považuje účetní jednotka měnové riziko za nízké.

V roce 2024 docházelo k přepočtu z cizích měn na CZK převážně u nájemného kancelářských prostor.

Devizová pozice Společnosti k 31. 12. 2024

Tis. Kč	CZK	EUR	USD	Celkem
K 31. 12. 2024				
Pokladní hotovost	15	-	-	15
Pohledávky za bankami	46 156	110	-	46 266
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	-	-	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	578	-	-	578
Dlouhodobý hmotný majetek	2 568	-	-	2 568
Ostatní aktiva	52 364	106	-	52 470
Náklady a příjmy příštích období	1 670	689	10	2 369
Celkem	103 351	905	10	104 266
Ostatní pasiva	37 865	3	-	37 868
Výnosy a výdaje příštích období	17	-	-	17
Celkem	37 882	3	-	37 885
Čistá devizová pozice	65 469	902	10	66 381

23. Vztahy mezi spřízněnými osobami

Osoba přímo ovládající:

J&T Banka, a.s., IČO: 47115378

Osoby nepřímo ovládající:

J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 27592502

Ing. Jozef Tkáč, nar. 16. 6. 1950, bytem Bratislava, Slovenská republika;

Ing. Ivan Jakabovič, nar. 8. 10. 1972, bytem Monako, Monacké knížectví.

Osoby ovládané stejnými ovládajícími osobami:

365.bank, a. s. (dříve Poštová banka, a.s.)

IČO: 31340890

365.fintech, a.s.

IČO: 1027739337581

365.invest, správ. spol., a. s. (dříve PRVÁ PENZIJNÁ SPRÁVCOVSKÁ SPOLOČNOSŤ POŠTOVEJ BANKY, správ. spol., a. s.)

IČO: 31621317

AGUNAKI ENTERPRISES LIMITED

IČO: 00HE301655

Ahoj, a.s. (dříve Amico Finance, a.s.)

IČO: 48113671

AMISTA consulting, s.r.o.

IČO: 17590345

ATLANTIK finanční trhy, a.s.

IČO: 26218062

Bayshore Merchant Services Inc.

IČO: 1005740

BHP Tatry, s.r.o.

IČO: 45948879

BRANDOVEN LIMITED

IČO: HE439733

Butcher313, s.r.o.

IČO: 0007282010

Cards&Co, a. s.

IČO: 51960761

CI Joint Venture s.r.o.

IČO: 7899327

Colorizo Investment, a.s.

IČO: 7901241

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

IČO: 3451488

DALINTON LIMITED

IČO: 00HE355450

DanubePay, a. s.

IČO: 46775111

DEVEL PASSAGE s.r.o.

IČO: 43853765

DIAMCA INVESTMENTS LIMITED

IČO: HE450619

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.

IČO: 35838833

EpoPay s.r.o.

IČO: 54522323

EQUITY HOLDING a.s.

IČO: 10005005

Facility Develop Group, s.r.o.

IČO: 10991522

Fond Fondů NLS SICAV, a.s.

IČO: 19232721

FORESPO BDS a.s.

IČO: 27209938

FORESPO DUNAJ 6 a.s.

IČO: 47235608

FORESPO HELIOS 1 a.s.

IČO: 47234032

FORESPO HELIOS 2 a.s.

IČO: 47234024

FORESPO PÁLENICA a.s.

IČO: 47232978

FORESPO SOLISKO a.s.

IČO: 47232935

FORESPO-RENTAL 1 a.s.

IČO: 36782653

FORESPO-RENTAL 2 a.s.

IČO: 36781487

Chateau Teyssier

IČO: 316809391

Industrial Center CR 11 s.r.o.

IČO: 9637681

INVEST-GROUND a.s.

IČO: 36858137

J&T ARCH BOND I, a.s.

IČO: 55288511

J&T ARCH BOND II, a.s.

IČO: 56157193

J&T ARCH CONVERTIBLE SICAV, a.s.

IČO: 17409390

J&T Banka d.d. (VABA d.d. banka Varaždin)

IČO: 0675539

J&T BANKA, a.s.

IČO: 47115378

J&T BFL GmbH

IČO: FL00022538043

J&T CAPITAL INVESTMENTS, a.s.

IČO: 10913203

J&T Capital Management Anstalt

IČO: FL00021166286

J&T CAPITAL PARTNERS, a.s.

IČO: 10942092

J&T ENERGY FINANCING CZK V, a.s.

IČO: 11961589

J&T ENERGY FINANCING CZK VI, a.s.

IČO: 17518849

J&T ENERGY FINANCING CZK VII, a.s.

IČO: 21209472

J&T ENERGY FINANCING EUR XI, a.s.

IČO: 54195454

J&T ENERGY FINANCING EUR XII, a. s.

IČO: 54893771

J&T ENERGY FINANCING EUR XIII, a. s.

IČO: 54898412

J&T ENERGY FINANCING EUR XIV, a. s.

IČO: 55290132

J&T ENERGY FINANCING EUR XV, a. s.

IČO: 56085460

J&T ENERGY HOLDING, a.s.

IČO: 10963812

J&T EQUITY PARTNERS, a.s.

IČO: 17201373

J&T FINANCE GROUP SE

IČO: 27592502

J&T Global Finance IX., s. r. o.

IČO: 51836301

J&T Global Finance X.,s.r.o.

IČO: 7402520

J&T Global Finance XI., s.r.o.

IČO: 9920021

J&T Global Finance XII., s.r.o.

IČO: 53546229

J&T Global Finance XIII., s.r.o. (J&T Credit Participation, s.r.o.)

IČO: 9919821

J&T Global Finance XIV., s.r.o.

IČO: 54627753

J&T Global Finance XV., s.r.o.

IČO: 17591287

J&T Global Finance XVI., s.r.o.

IČO: 17259380

J&T Global Finance XVII., s.r.o.

IČO: 56312784

J&T IB and Capital Markets, a.s.

IČO: 24766259

J&T INTEGRIS GROUP LIMITED

IČO: HE207436

J&T INVESTIČNÁ SPOLOČNOSŤ, správ. spol., a.s.

IČO: 53859111

J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.

IČO: 47672684

J&T Investment Pool - I - CZK, a.s.

IČO: 0026714493

J&T Leasingová společnost, a.s.

IČO: 28427980

J&T Mezzanine, a.s.

IČO: 6605991

J&T MINORITIES PORTFOLIO LIMITED

IČO: HE260754

J&T NOVA Hotels SICAV, a.s. (dříve J&T NOVA Hotels otevřený podílový fond)

IČO: 9641173

J&T ORBIT SICAV, a.s.

IČO: 14151898

J&T Private Equity B.V.

IČO: 0034157775

J&T PRIVATE EQUITY GROUP LIMITED

IČO: 00HE327810

J&T Private Investments B.V.

IČO: 0024323401

J&T Private Investments II B.V.

IČO: 0055573150

J&T RFI I., a.s.

IČO: 17164028

J&T RFI IV., a.s.

IČO: 17843791

J&T RFI VI., a.s.

IČO: 22161236

J&T RFI VII., a.s.

IČO: 56314124

J&T SECURITIES MANAGEMENT PLC

IČO: 00HE260821

J&T SERVICES ČR, a.s. (J&T Management, a.s.)

IČO: 28168305

J&T SERVICES SR, s.r.o. (J&T GLOBAL MANAGEMENT, s.r.o.)

IČO: 46293329

J&T Trust Inc.

IČO: 11908

J&T VENTURES I otevřený podilový fond

IČO: 71508121

J&T Wine Holding SE

IČO: 6377149

JCP MALTUS DOMAINES ET CHATEAUX S.à r.l. (CT Domaines)

IČO: 507402386

JTFG FUND I SICAV, a.s.

IČO: 09903089

JTPEG Advisory CZ, a.s.

IČO: 13999826

JTPEG Advisory, a.s.

IČO: 0050556843

JTPEG CZ Investment 1, a.s.

IČO: 0007952597

JTPEG CZ Investment 5, a.s.

IČO: 19992769

JTPEG Financing CZ I, a.s.

IČO: 19468563

JTPEG Financing SK I, a. s.

IČO: 55524826

JTPEG Financing SK II, a. s.

IČO: 55524397

JTPEG INVESTMENTS FUND I SICAV, a.s.

IČO: 19466340

JTPEG TRUST

IČO: HE428518

JTSEC CZ Financing 1, a.s.

IČO: 19146728

JTSEC Financing I a. s.

IČO: 55213707

JTSEC Financing II a. s.

IČO: 19468768

KOLBY a.s.

IČO: 25512919

KOTRAB ENTERPRISES LIMITED

IČO: 00HE251765

MARLEK LIMITED

IČO: 00HE375126

Naše ČESKO otevřený podílový fond

IČO: 75164086

OAMP Hall 5 s.r.o.

IČO: 7899726

OAMP Hall 6 s.r.o.

IČO: 7899751

OAMP Holding s.r.o.

IČO: 9381341

OSCAR GROUP s.r.o.

IČO: 50333160

OSTRAVICE HOTEL a.s.

IČO: 27574911

PB Finančné služby, a. s.

IČO: 35817453

PB Servis, a.s. (POBA Servis, a. s.)

IČO: 47234571

PT Equity Investments SICAV, a.s.

IČO: 14095688

RDF International, spol. s r.o.

IČO: 31375898

REFELIS INVESTMENT LIMITED

IČO: HE400684

Reisten, s.r.o.

IČO: 0025533924

RMSM1 LIMITED

IČO: HE187361

Rustonka Development II s.r.o.

IČO: 5585571

SEE Media Investments, a.s.

IČO: 09541454

SKPAY, a. s. (dříve SPPS, a. s.)

IČO: 46552723

STOCKLAC LIMITED

IČO: 00HE371453

Wine Resort Pouzdřany, s.r.o.

IČO: 9988891

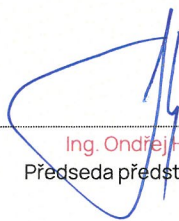
WORLD'S END, LLC

IČO: 200807010154

24. Významné události v průběhu a po datu účetní závěrky

Od rozvahového dne k datu sestavení účetní závěrky za účetní období 2024 nedošlo k žádné významné události.

V Praze dne 28. 3. 2025



Ing. Ondřej Horák
Předseda představenstva



Ing. Vít Vařeka, MBA
Člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2024
společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionářům a představenstvu společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.
se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 274 37 558

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 a přílohy, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2024, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 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 (dále také „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 obdržení ostatních informací 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 28. 3. 2025

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

Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno

Ev. č. opr. KA ČR 007

Ing. Martin Kozohorský, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:

Ing. Leoš Kozohorský

Ev. č. opr. KA ČR 1276




Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

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



Doplnění výroční zprávy

2024

AMISTA investiční společnost, a.s.

za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

ve smyslu § 16 odst. 1 a § 129 a násl. zákona č. 256/2004 Sb., zákon o podnikání na kapitálovém trhu



Plnění informační povinnosti v souladu s ustanovením § 16 odst. 1 a § 129 a násl. zákona č. 256/2004 Sb., zákon o podnikání na kapitálovém trhu

AMISTA investiční společnost, a. s. (dále jen „**Společnost**“), tímto doplňuje výroční zprávu za rok 2024 pro účely plnění informační povinnosti v souladu s ustanovením § 16 a § 129 a násl. zákona č. 256/2004 Sb., zákon o podnikání na kapitálovém trhu (dále jen „**ZPKT**“), ustanoveními vyhlášky ministerstva financí č. 570/2020 Sb., o informačních povinnostech některých osob podnikajících na kapitálovém trhu vůči Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry a výzvou České národní banky č. j.: 2025/060348/CNB/650, Sp. zn.: S-Sp-2025/00238/CNB/65 ze dne 23. 5. 2025, a sděluje, že;

Společnost neevidovala ke dni 31. 12. 2024 žádný majetek zákazníků, za který by v případě jeho nevydání poskytoval Garanční fond obchodníků s cennými papíry náhradu v souladu s ustanovením § 130 a násl. ZPKT.

Společnost v průběhu roku 2024 nevykonávala žádné činnosti v režimu dle § 11 odst. 1 písm. c), d) a e) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „ZISIF“), které odpovídají ve smyslu §132a ZPKT činnostem uvedeným v § 4 odst. 2 písm. d) nebo § 4 odst. 3 písm. a) ZPKT, na základě kterých by evidovala majetek zákazníků, za který by v případě jeho nevydání poskytl Garanční fond obchodníků s cennými papíry náhradu v souladu s ustanovením § 130 a násl. ZPKT. V roce 2024 Společnost vykonávala pouze činnosti obhospodařování a administrace investičních fondů ve smyslu §11 odst. 1 písm. a) a b) ZISIF.

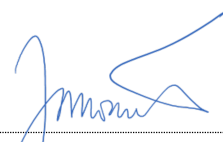
Roční příspěvek Společnosti do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry za rok 2024 proto odpovídá částce 10 000,- Kč určené dle §129 odst. 2 ZPKT.

O uvedené skutečnosti byl Garanční fond obchodníků s cennými papíry ze strany Společnosti informován a takto stanovený příspěvek za rok 2024 byl uhrazen ve lhůtě stanovené dle §129 odst. 3 ZPKT.

V Praze dne 5. 6. 2025



Ing. Ondřej Horák
Předseda představenstva



Ing. Petr Janoušek
Člen představenstva

AMISTA investiční společnost, a.s.

Sokolovská 700/113a

186 00 Praha 8

IČO: 27437558

Vyjádření auditora k Doplnění výroční zprávy za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.

Na základě Vámi zaslaného Doplnění výroční zprávy za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. ze dne 5.6.2025 ve smyslu § 16 odst. 1 a § 129 a násl. zákona č. 256/2004 Sb., zákon o podnikání na kapitálovém trhu a po ověření v ní uvedených dodatečných informací, týkajících se příspěvku do Garančního fondu, tímto potvrzujeme, že doplněné informace nemají vliv na znění a závěry Zprávy nezávislého auditora o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.2024 společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. vydané dne 28.3.2025 a nevyžadují tak žádnou její modifikaci.

V Brně dne 5.6.2025

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

Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno

Ev. č. opr. KA ČR 007

Ing. Martin Kozohorský, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:**Ing. Leoš Kozohorský**

Ev. č. opr. KA ČR 1276

