

Zpráva nezávislého auditora

o ověření výroční zprávy k 31.12.2014
společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionáři a představenstvu společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.,
se sídlem v Praze 8, Pobřežní 620/3, IČ 274 37 558, o ověření výroční zprávy k 31.12.2014

1. ZPRÁVA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti AMISTA investiční společnost, a.s., k 31.12.2014 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě na stranách 19 až 38. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti AMISTA investiční společnost, a.s., k 31.12.2014 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

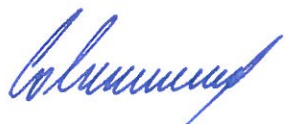
2. ZPRÁVA O PROVĚŘCE ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2014, která je uvedena na stranách 39 až 40 příložené výroční zprávy. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2014 obsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

V Brně dne 28.2.2015

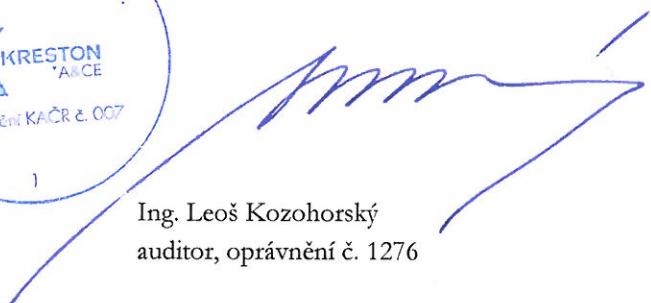

Kreston A&CE Audit, s.r.o.

Ptašinského 4, 602 00 Brno

oprávnění KAČR č. 007

Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti




Ing. Leoš Kozohorský
auditor, oprávnění č. 1276

Přílohy: Výroční zpráva k 31.12.2014



Výroční zpráva 2014

AMISTA investiční společnost, a.s.

OBSAH

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU, VÝHLED PRO ROK 2015	03
PROFIL INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI	07
FINANČNÍ ČÁST	19
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	39



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Činnost společnosti v roce 2014

V roce 2014 se AMISTA investiční společnost, a.s. (dále „Společnost“) soustředila na zakládání a správu fondů kvalifikovaných investorů a poskytování doprovodných služeb. Mezi hlavní cíle patřila v souladu se základními principy činnosti Společnosti kvalita poskytovaných služeb a rozvoj nových produktů v segmentu kvalifikovaných investorů.

Z hlediska typu investičních aktiv převládaly fondy zaměřené na investice do nemovitostí a nemovitostních společností. Mezi ostatní investiční aktiva patří podíly v obchodních společnostech, cenné papíry, energetická aktiva, pohledávky, případně méně tradiční aktiva (investiční vína) a další. Z pohledu regionálního zaměření investuje většina spravovaných fondů na území České republiky, část z fondů investuje v zahraničí (zejména Slovenská republika a Spojené státy americké).

Kvalifikovaní investoři, jež jsou klienty Společnosti, investují převážně střednědobým až dlouhodobým způsobem, rovněž spravované fondy jsou zakládány se střednědobým až dlouhodobým investičním horizontem.

V důsledku nové legislativní úpravy oblasti správy investičních fondů (zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, dále „ZISIF“, a související předpisy) došlo v uplynulém období k nové definici formy a obsahu produktů a služeb při správě fondů. Společnost poskytuje na základě těchto změn služby ve dvou základních podobách, a to obhospodařování a administraci fondů, případně jejich kombinaci. Další služby mají doplňující charakter. Společnost využila i dalších možností zavedených ZISIF, zejména rozšířila nabízené varianty právních forem fondů o nové investiční struktury (zejména akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, tzv. SICAV).

V případě stávajících fondů obhospodařovaných Společností podle předchozí právní úpravy (zákon č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů) byla v průběhu roku 2014 zvolena jedna z možných cest k dosažení souladu se ZISIF – zpracování a podání žádosti České národní bance o povolení k činnosti samosprávného investičního fondu anebo pokračování v obhospodařovaném režimu s přizpůsobením požadavkům ZISIF.

Uvedená kompletní změna legislativy s sebou přinesla potřebu změn nejen ve formě a obsahu poskytovaných služeb, ale rovněž v oblasti vnitřního chodu Společnosti a jednotlivých procesů. V souvislosti s těmito změnami byla kompletně revidována vnitřní předpisová základna Společnosti.

Ve čtvrtém kvartálu roku 2014 došlo ke schválení změny zákona o daních z příjmů, která obsahuje mj. změnu režimu zdanění investičních fondů, a to ve smyslu jejich rozdělení na kategorie fondů podléhajících zdanění daní z příjmů v dosavadní výši 5 % (tzv. základní investiční fondy) a ostatní fondy, pro které byla daň z příjmů zvýšena na 19 %.

V důsledku kombinace vlivu zvýšené regulace zavedené ZISIF a zvýšení daní z příjmů některých typů fondů došlo k úbytku spravovaných fondů ve výši přibližně 10 %.

V průběhu roku 2014 došlo ke dvěma změnám v představenstvu Společnosti, kdy k 17. 6. 2014 nahradil ve funkci člena představenstva Ing. Miroslava Najmana nový člen představenstva Ing. Petr Janoušek. K 19. 12. 2014 nahradil ve funkci předsedy představenstva Ing. Víta Vařeky člen představenstva Ing. Ondřej Horák.

Přehled obhospodařovaných fondů:

Investiční fondy:

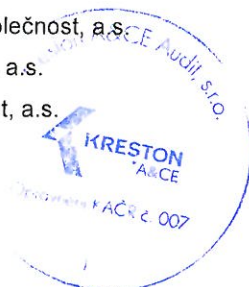
- 1. Regionální uzavřený investiční fond, a.s.
- A4B Investment, uzavřený investiční fond, a.s.
- Apollon Property, uzavřený investiční fond, a.s.
- BEMETT nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.



- Budějovická, uzavřený investiční fond, a.s.
- CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond, a.s.
- COMES invest, uzavřený investiční fond, a.s.
- Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- EXAFIN, uzavřený investiční fond, a.s.
- FINVEST uzavřený investiční fond, a.s.
- FOCUS INVEST, uzavřený investiční fond, a.s.
- Harmonie uzavřený investiční fond, a.s.
- CHENEN realitní, uzavřený investiční fond, a.s.
- IMOS development, uzavřený investiční fond, a.s.
- IMPERA premium, uzavřený investiční fond, a.s.
- Impera ŽSD, uzavřený investiční fond, a.s.
- Inceptio Investment Fund, investiční fond, a.s.
- INFOND, uzavřený investiční fond, a.s.
- LCJ Invest, uzavřený investiční fond, a.s.
- Metrostav Nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.
- Outulný uzavřený investiční fond, a.s.
- Patronus třetí, uzavřený investiční fond, a.s.
- Patronus dvanáctý, uzavřený investiční fond, a.s.
- Patronus čtrnáctý, uzavřený investiční fond, a.s.
- Patronus šestnáctý, uzavřený investiční fond, a.s.
- Patronus sedmnáctý, uzavřený investiční fond, a.s.
- PILSENINVEST, uzavřený investiční fond, a.s.
- PPM uzavřený investiční fond, a.s.
- Pražský fond, uzavřený investiční fond, a.s.
- PROPERTY TRUST, uzavřený investiční fond, a.s.
- Rextim FKI, uzavřený investiční fond, a.s.
- Solidní Finance, uzavřený investiční fond, a.s.
- STING, uzavřený investiční fond, a.s.
- Summer Rain, uzavřený investiční fond, a.s.
- Unica Investment, uzavřený investiční fond, a.s.
- Výnosový uzavřený investiční fond, a.s.
- Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- ŽSD Invest, uzavřený investiční fond, a.s.

Podílové fondy:

- Otevřený podílový fond AMISTA ČESKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.
- Otevřený podílový fond AMISTA MORAVSKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.
- Otevřený podílový fond BUENAVISTA POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s.
- ALFA otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
- CAPITAL INVESTMENT FUND, otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
- IVORY OPPORTUNITY otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.
- Florida Opportunity Fund uzavřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.



HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

Hospodaření společnosti skončilo v roce 2014 účetním ziskem ve výši 8 710 tis. Kč.

STAV MAJETKU

Výsledky hospodaření společnosti jsou ověřeny prestižní českou auditorskou společností Kreston A&CE Audit, s.r.o., číslo oprávnění KAČR 007.

AKTIVA

AMISTA investiční společnost, a.s. vykázala v rozvaze k 31. prosinci 2014 aktiva v celkové výši 25 305 tis. Kč. Ta jsou tvořena pokladní hotovostí ve výši 420 tis. Kč, bankovní hotovostí ve výši 5 701 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 9 381 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem 35 tis. Kč, ostatními aktivy 9 666 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 102 tis. Kč.

PASIVA

Celková pasiva společnosti ve výši 25 305 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 9 000 tis. Kč, povinným rezervním fondem ve výši 1 823 tis. Kč, nerozděleným ziskem minulých let ve výši 1 tis. Kč, ziskem za účetní období 2014 ve výši 8 710 tis. Kč, ostatními pasivy 5 042 tis. Kč, výnosy příštích období ve výši 106 tis. Kč a také závazky vůči nebankovním subjektům 623 tis. Kč.

Vlastní kapitál investiční společnosti dosáhl k 31. 12. 2014 částky 19 534 tis. Kč.

VÝHLED PRO ROK 2015

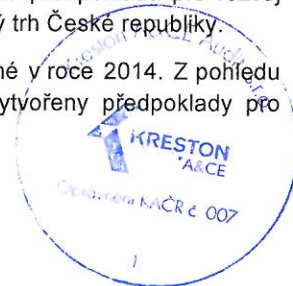
Dlouhodobým strategickým cílem Společnosti je specializace na fondy kvalifikovaných investorů a zaměření na správu různých typů investičních struktur, které umožní klientům volit řešení nejvíce odpovídající jejich potřebám, očekávanému výnosu, vztahu k riziku a požadovaným parametrům jejich investice. V rámci tohoto cíle bude i nadále Společnost vyvíjet úsilí k dosahování evropských standardů služeb dle jednotné regulace (Alternative Investment Fund Managers Directive), a tyto nabízet českým a zahraničním investorům.

V důsledku výše uvedených legislativních změn a jejich dalšího pokračování (např. novela ZISIF účinná od 1. 1. 2015 a další očekávané úpravy předpisů) patří mezi podstatné úkoly Společnosti další přizpůsobování novým zákonným podmínkám, a to jak v oblasti produktů a služeb, tak v oblasti nastavení spravovaných fondů a vnitřního chodu Společnosti.

Mezi významné vnější příležitosti patří potenciál snížení limitu pro investici kvalifikovaného investora, který (zjednodušeně) není institucionálním/profesionálním investorem (aktuální minimální limit je stanoven na EUR 125.000). Taková úprava by bezesporu vedla ke zvýšení zájmu o investiční produkty pro kvalifikované investory, podpořila rozvoj daného sektoru a tím i rozvoj služeb Společnosti. Naproti tomu kontroverzní úprava zdanění fondů schválená v roce 2014 negativně postihuje řadu investičních produktů, snižuje důvěru investorů ve stabilitu investičního prostředí v České republice a zhoršuje konkurenceschopnost českých fondových struktur oproti zahraničí.

Podstatnou vnitřní okolností je změna ve vedení Společnosti, kdy výkonným řízením byl nově pověřen dosavadní obchodní a marketingový ředitel, Ing. Ondřej Horák. Vzhledem ke svému dlouhodobému působení ve Společnosti vytváří předpoklad pro kontinuitu služeb Společnosti a její další rozvoj. I nadále je záměrem Společnosti využívat kvalitní odborné zázemí a personální vybavení pro dosahování vysoké kvalitativní úrovně služeb při obhospodařování fondů, jejich administraci a výkonu podpůrných činností pro samosprávné investiční fondy a společnosti. Společnost se rovněž bude účastnit kultivace regulatorního prostředí jako předpokladu pro rozvoj tohoto segmentu podnikání, a to zejména na odborné platformě Asociace pro kapitálový trh České republiky.

V oblasti hospodaření Společnosti je cílem navázat na ziskové hospodaření dosažené v roce 2014. Z pohledu stávajících investičních produktů a služeb a klientského portfolia má Společnost vytvořeny předpoklady pro



splnění tohoto cíle. Při zohlednění uvedených legislativních změn a nejasností ohledně dalšího vývoje působí v této souvislosti nestabilita vnějšího prostředí jako rizikový faktor.

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

V Praze dne 28. února 2015

Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

Profil investiční společnosti

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2014.

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

Název společnosti:

Obchodní firma: AMISTA investiční společnost, a.s.

Sídlo společnosti:

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

Vznik společnosti:

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

Identifikační údaje:

IČO: 274 37 558
DIČ: CZ27437558
Bankovní spojení: 5389182/0800

Základní kapitál:

Základní kapitál: 9 000 000 Kč; splaceno 100 %

Akcie:

Akcie: 900 ks kmenových listinných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč
Čistý obchodní majetek: 19 534 tis. Kč

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku)

PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva:

Ing. Vít Vařeka (od 6. 4. 2006 do 19. 12. 2014)
narozen 1963
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

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

místopředseda představenstva

Ing. Miroslav Najman (od 22. 12. 2006 do 17. 6. 2014)
narozen 1946
vzdělání: ČVUT Praha

člen představenstva:

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

člen představenstva:

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

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady:

Ing. Pavel Scholz (od 15. 12. 2011)
narozen 1967
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

člen dozorčí rady:

Ing. Josef Kubiček (od 6. 4. 2006 do 28. 5. 2014)
narozen 1960
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze



člen dozorčí rady:

Ing. Jan Havelka (od 6. 4. 2006)
narozen 1952
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

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

2.1. Změny skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo v roce 2014

Změna v předmětu podnikání:

Zapsáno dne 25. 6. 2014: Činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky

Změna ve složení statutárního orgánu:

Představenstvo:

Vymazáno dne 25. 6. 2014: Ing. Miroslav Najman, člen představenstva

Zapsáno dne 25. 6. 2014: Ing. Petr Janoušek, člen představenstva

Vymazáno dne 30. 12. 2014: Ing. Vít Vařeka, předseda představenstva

Zapsáno dne 30. 12. 2014: Ing. Ondřej Horák, předseda představenstva

Dozorčí rada:

Vymazáno dne 15. 7. 2014: Ing. Josef Kubíček, člen dozorčí rady

Změna v počtu akcií:

Vymazáno dne 2. 9. 2014: 14 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 500 000,- Kč.

Zapsáno dne 2. 9. 2014: 700 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč.

Vymazáno dne 30. 12. 2014: 700 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč.

Zapsáno dne 30. 12. 2014: 900 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč.

K převodu akcií je nezbytný předchozí souhlas představenstva.

Změna výše základního kapitálu:

Vymazáno dne 30. 12. 2014: základní kapitál 7 000 000,- Kč.

Zapsáno dne 30. 12. 2014: základní kapitál 9 000 000,- Kč.

Ostatní skutečnosti:

Zapsáno dne 30. 12. 2014: Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

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

Všechny podílové a investiční fondy, které AMISTA investiční společnost, a.s. obhospodařovala v roce 2014, jsou určeny pouze zkušeným investorům – kvalifikovaným investorům, kteří mají dobrou znalost a zkušenost s různými nástroji finančního (kapitálového) trhu a kteří se chtějí podílet na výnosech více druhů aktiv.

3.1. V rozhodném období obhospodařovala AMISTA investiční společnost, a.s. tyto speciální fondy kvalifikovaných investorů:

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

KIČ fondu: 8080107948

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

Otevřený podílový fond AMISTA Moravský pozemkový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 8080109763

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

Harmonie uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28167104

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



Pražský fond, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28191501

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

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

KIČ fondu: 8080112898

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

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

KIČ fondu: 8080117705

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

IMOS development, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28516842

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

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

IČO fondu: 28298195

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

CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28460120

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

Apollon Property, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28921381

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

EXAFIN, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29019087

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

STING, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29017688

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2009 Tento investiční fond se do 3.4.2010 jmenoval Doma je Doma, uzavřený investiční fond, a.s.

CAPITAL INVESTMENT FUND, otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 8080219403

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

Metrostav Nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29027781

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

ŽSD Invest, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29199930

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

Solidní Finance, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29235871

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

LCJ Invest, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24753173

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

UNICA Investment, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24753203

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



CHENEN realitní, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24766178

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

Patronus třetí, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24762717

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

Rextim FKI, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24762601

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

1. Regionální uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24785920

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

Outulný uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24823244

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

PPM uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29274516

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

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

KIČ fondu: 8080227171

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

COMES invest, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29119138

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

FOCUS INVEST, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24175013

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

BEMETT nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24181790

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

INFOND, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24207543

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

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

KIČ fondu: 8080233926

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

PROPERTY TRUST, uzavřený investiční fond, a.s. (přejmenován z Patronus

IČO fondu: 24262463

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

IMPERA premium, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (přejmenován z Patronus šestnáctý, uzavřený investiční fond, a.s.)

IČO fondu: 01766139

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

Patronus sedmnáctý, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 01769511

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



3.2 Po část rozhodného období obhospodařovala AMISTA investiční společnost, a.s. tyto speciální fondy kvalifikovaných investorů:

Inceptio Investment Fund, investiční fond, a.s.

IČO fondu: 02828308

Rozhodnutí ČNB o povolení k činnosti investičního fondu nabylo právní účinnosti dne 24. 11. 2014. Do obchodního rejstříku byl tento investiční fond zapsán 28. 3. 2014. AMISTA investiční společnost, a.s. provádí administraci fondu na základě smlouvy o administraci ze dne 1. 12. 2014.

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

IČO fondu: 03451488

Rozhodnutí ČNB o povolení k činnosti investičního fondu nabylo právní účinnosti dne 24. 9. 2014. Do obchodního rejstříku byl tento investiční fond zapsán 1. 10. 2014. AMISTA investiční společnost, a.s. provádí administraci fondu na základě smlouvy o administraci ze dne 1. 10. 2014.

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

IČO fondu: 03567362

Rozhodnutí ČNB o povolení k činnosti investičního fondu nabylo právní účinnosti dne 4. 11. 2014. Do obchodního rejstříku byl tento investiční fond zapsán 13. 11. 2014. AMISTA investiční společnost, a.s. provádí administraci fondu na základě smlouvy o administraci ze dne 26. 11. 2014.

3.3. V rozhodném období prováděla AMISTA investiční společnost, a.s. likvidaci tohoto speciálního fondu kvalifikovaných investorů.

1. NEMOVITOSTNÍ otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

KIČ fondu: 8080233352

Rozhodnutí ČNB o povolení k činnosti otevřeného podílového fondu nabylo účinnosti dne 20. 4. 2012. Vydávání podílových listů podílníkům nebylo zahájeno. Z tohoto důvodu požádala AMISTA investiční společnost, a.s. Českou národní banku o výmaz fondu ze seznamu podílových fondů. Česká národní banka vyhověla žádosti rozhodnutím ze dne 14. 4. 2014.

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

A4B Investment, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24182389

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011. Fond požádal Českou národní banku o výmaz ze seznamu investičních fondů. Česká národní banka vyhověla žádosti rozhodnutím ze dne 15. 8. 2014.

Summer Rain, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24121789

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011. Fond požádal Českou národní banku o výmaz ze seznamu investičních fondů. Česká národní banka vyhověla žádosti rozhodnutím ze dne 26. 11. 2014.

Budějovická, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24261386

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2012. Na základě dohody o ukončení účinnosti smlouvy o obhospodařování majetku investičního fondu byla tato činnost ukončena dne 30. 6. 2014.

Patronus čtrnáctý, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24262048

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2012. Na základě dohody o ukončení účinnosti smlouvy o obhospodařování majetku investičního fondu byla tato činnost ukončena dne 30. 6. 2014.

PILSENINVEST, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28550536

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2009. Na základě dohody o ukončení účinnosti smlouvy o obhospodařování majetku investičního fondu byla tato činnost ukončena dne 30. 6. 2014.



Patronus dvanáctý, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24245674

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2012. Fond požádal Českou národní banku o výmaz ze seznamu investičních fondů. Česká národní banka vyhověla žádosti rozhodnutím ze dne 17. 2. 2014.

FINVEST, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24705098

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010. Fond požádal Českou národní banku o výmaz ze seznamu investičních fondů. Česká národní banka vyhověla žádosti rozhodnutím ze dne 3. 7. 2014.

Výnosový uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28460111

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2009. Fond požádal Českou národní banku o výmaz ze seznamu investičních fondů. Česká národní banka vyhověla žádosti rozhodnutím ze dne 26. 6. 2014.

CHENEN realitní, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24766178

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010. Fond požádal Českou národní banku o výmaz ze seznamu investičních fondů. Česká národní banka vyhověla žádosti rozhodnutím ze dne 5. 1. 2015 s tím, že fond byl vymazán ze seznamu investičních fondů dne 16. 12. 2014.

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

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

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

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

Výsledek hospodaření je tvořen z převážné části výnosy z finanční činnosti, tj. poplatky související s obhospodařováním podílových a investičních fondů, a provozními náklady investiční společnosti. V průběhu roku 2014 nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivnily výsledek hospodaření.

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

5.1. Členové představenstva

předseda představenstva: **Ing. Vít Vařeka** (od 6. 4. 2006 do 30. 12. 2014)
narozen 1963
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

Ing. Vít Vařeka, výkonný ředitel a hlavní portfolio manažer, pracoval v AMISTA investiční společnosti, a.s. od jejího založení v roce 2006 téměř do konce roku 2014. V roce 2005 pracoval ve společnosti CINEKIN, a.s. a v období od roku 1996 do roku 2005 jako ředitel AKRO investiční společnosti, a.s. Před rokem 1996 získával zkušenosti ve firmách AKRO Capital, a.s. a Software 602, a.s. Pan Vařeka v roce 1993 získal titul MBA z Frostburg State University v Marylandu, USA.

předseda představenstva: **Ing. Ondřej Horák** (od 30. 12. 2014)
narozen 1979
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně
člen představenstva (od 14. 12. 2010 do 30. 12. 2014)



Ing. Ondřej Horák působí v správu fondů kvalifikovaných investorů od roku 2007, v oblasti managementu a obchodu pracuje od roku 2001 a součástí týmu AMISTA investiční společnosti je od roku 2009.

místopředseda představenstva: Ing. Miroslav Najman (od 22. 12. 2006 do 25. 6. 2014)
narozen 1946
vzdělání: ČVUT Praha

Ing. Miroslav Najman zastává od roku 1993 pozici partner ve společnosti Angermann Internationale Immobilien Consultants s.r.o. Před rokem 1993 pracoval na Ministerstvu zahraničních věcí jako ředitel Diplomatického servisu a v Projektovém a vývojovém ústavu ČVUT jako projektant.

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

Ing. Arch. Jan Makovský pracuje od roku 2006 ve společnosti Net Development, s.r.o. na pozici specialista přípravy projektů. Před rokem 2006 sbíral zkušenosti zejména na Magistrátu města Brna jako vedoucí odborný referent, v Národním výboru města Brna jako vedoucí odboru a v Útvaru hlavního architekta města Brna jako ředitel.

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

Ing. Petr Janoušek je zaměstnán od roku 2013 v AMISTA investiční společnosti, a.s. jako risk manažer. Předtím působil na vedoucích pozicích ve společnostech zabývajících se investiční činností a vývojem informačních systémů.

5.2. Členové dozorčí rady

předseda dozorčí rady: Ing. Pavel Scholz (od 15. 12. 2011)
narozen 1967
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

člen dozorčí rady: Ing. Josef Kubiček (od 6. 4. 2006 do 15. 7. 2014)
narozen 1960
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

člen dozorčí rady: Ing. Jan Havelka (od 6. 4. 2006)
narozen 1952
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

5.3. Portfolio manažer

Ing. Vít Vařeka (viz bod 5.1.) ve funkci do 30. 12. 2014

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

Radim Vitner je zaměstnán v AMISTA investiční společnosti na pozici portfolio manažera od 1. 7. 2011. Před příchodem do AMISTA investiční společnosti pracoval deset let na pozici účetního a finančního analytika ve společnosti Zepter International s.r.o. Před tím sbíral zkušenosti mimo jiné ve společnostech SPT Telecom a.s. a Královský pivovar Krušovice.

5.4. Ostatní vedoucí osoby

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

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



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

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

Jméno osoby: **Ing. Vít Vařeka**
Bydliště: Nad Ryšánkou 2039/13, Praha 4, PSČ 140 00
Výše a druh účasti: jediný akcionář společnosti CINEKIN, a.s. měl v roce 2014 nepřímou účast na AMISTA investiční společnosti, a.s.

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

K 31. 12. 2014 neměla AMISTA investiční společnost, a.s. kvalifikovanou účast v žádné společnosti.

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

Název právnické osoby	IČO	Způsob propojení - pozice v propojené osobě		Doba prop.
CINEKIN, a.s.	25103628	Ing. Vít Vařeka	člen představenstva, akcionář	od 10. 5. 2005
IVORY Energy, a.s.	24200379	Ing. Vít Vařeka	člen dozorčí rady	od 28. 12. 2011 do 30. 12. 2014
Patronus dvanáctý, a.s.	24245674	Ing. Vít Vařeka	předseda dozorčí rady	od 2. 7. 2012 do 20. 2. 2014
Patronus šestnáctý, UIF, a.s.	01766139	Ing. Vít Vařeka	předseda dozorčí rady	od 6. 6. 2013 do 30. 6. 2014
Patronus sedmnáctý, UIF, a.s.	01769511	Ing. Vít Vařeka	předseda dozorčí rady	od 7. 6. 2013 do 29. 7. 2014
Angermann Internationale Immobilien Consultants s.r.o.	49680382	Ing. Miroslav Najman	jednatel	od 7. 7. 1993
Angermann Internationale Immobilien Consultants s.r.o.	49680382	Ing. Miroslav Najman	společník	od 17. 2. 1999
MaM invest, spol. s r.o.	49912936	Ing. Arch Jan Makovský	jednatel, společník	od 19. 2. 2007
AKRO investiční společnost, a.s.	49241699	Ing. Josef Kubiček	člen dozorčí rady	od 4. 11. 1999
Nadace Heleny Řehákové	62934261	Ing. Josef Kubiček	předseda správní rady	od 15. 1. 2001
PT CONSULTING s.r.o.	25092090	Ing. Pavel Scholz	jednatel, společník	od 3. 12. 1996
CINEKIN, a.s.	25103628	Ing. Pavel Scholz	předseda dozorčí rady	od 5. 5. 2010 do 3. 9. 2014



Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	03451488	Ing. Pavel Scholz	člen správní rady	od 1. 10. 2014
Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	03567362	Ing. Pavel Scholz	člen správní rady	od 13. 11. 2014
Patronus šestnáctý, UIF, a.s.	01766139	Ing. Pavel Scholz	člen představenstva	od 6. 6. 2013 do 30. 6. 2014
Patronus sedmnáctý, UIF, a.s.	01769511	Ing. Pavel Scholz	člen představenstva	od 7. 6. 2013 do 29. 7. 2014
FINE CONSULT s.r.o.	26954249	Ing. Ondřej Horák	jednatel, společník	od 20. 1. 2005
Patronus šestnáctý, UIF, a.s.	01766139	Ing. Ondřej Horák	člen představenstva	od 6. 6. 2013 do 30. 6. 2014
Patronus sedmnáctý, UIF, a.s.	01769511	Ing. Ondřej Horák	člen představenstva	od 7. 6. 2013 do 29. 7. 2014
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Petr Janoušek	předseda správní rady	od 25. 11. 2014
Czechin, s.r.o.	25533495	Ing. Petr Janoušek	společník	od 3. 7. 1998
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	03451488	Ing. Pavel Scholz	člen správní rady	od 1. 10. 2014
Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	03567362	Ing. Pavel Scholz	člen správní rady	od 13. 11. 2014

Pozn:

Ing. Vít Vařeka – výkonný ředitel a předseda představenstva
Ing. Miroslav Najman – místopředseda představenstva
Ing. Arch. Jan Makovský – člen představenstva
Ing. Josef Kubíček – člen dozorčí rady
Ing. Pavel Scholz – finanční ředitel a předseda dozorčí rady, zaměstnanec
Ing. Ondřej Horák – výkonný ředitel a předseda představenstva
Ing. Petr Janoušek – člen představenstva

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

Žádné takové osoby nejsou.

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

10.1.

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



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

10.2.

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

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

10.3.

Obchodní název: **UniCredit Bank Czech Republic, a.s.**
Sídlo: Na Příkopě 858/20, 111 21 Praha 1
IČO: 64 94 82 42
Telefon: 221 216 740
Fax: 221 112 598

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

10.4.

Obchodní název: **Deutsche Bank Aktiengesellschaft Filiale Prag**
Sídlo: Jungmannova 34, 110 00 Praha 1
IČO: 60 43 35 66
Telefon: 221 191 355
Fax: 221 191 425

Deutsche Bank Aktiengesellschaft Filiale Prag, organizační složka vykonává pro fondy kolektivního investování obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s. činnosti depozitáře od 17. 2. 2011.

10.5.

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

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

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

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

11.1.

Obchodní název: **Deutsche Bank Österreich AG**
Sídlo: Stock im Eisen 3, 1010 Vídeň, Rakousko
IČO: FN 276838 s
Telefon: +43-1-518 66 11 40
Fax: +43-1-518 66 91 10

Deutsche Bank Österreich AG – oddělení obchodníka s cennými papíry – vykonává pro fondy kolektivního investování obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s. činnosti obchodníka s cennými papíry od 15. 2. 2010.



11.2.

Obchodní název: **ING Bank N. V., organizační složka**
Sídlo: **Plzeňská 345/5, 150 00 Praha 5**
IČO: **49 27 98 66**
Telefon: **257 474 111**
Fax: **257 474 582**

ING Bank N. V., organizační složka – oddělení obchodníka s cennými papíry – vykonává pro fondy kolektivního investování obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s. činnosti obchodníka s cennými papíry od 2. 5 2012.

11.3.

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

Česká spořitelna, a.s. – oddělení obchodníka s cennými papíry – vykonává pro fondy kolektivního investování obhospodařované AMISTA investiční společností, a.s. činnosti obchodníka s cennými papíry od 24. 9. 2013.

12. ÚDAJE O VŠECH PENĚŽITÝCH I NEPENĚŽITÝCH PLNĚNÍCH, KTERÁ OD AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, A.S. PŘIJALI V ROZHODNÉM OBDOBÍ ČLENOVÉ PŘEDSTAVENSTVA, DOZORČÍ RADY, PORTFOLIO MANAŽEŘI, OSTATNÍ VEDOUcí OSOBY

12.1. Představenstvo

Výše přijatých plnění: 2.445.524 Kč
Právní důvod: Odměna za výkon funkce

12.2. Dozorčí rada

Výše přijatých plnění: 114.000 Kč
Právní důvod: Odměna za výkon funkce

12.3. Portfolio manažeři

Výše přijatých plnění: 479.640 Kč
Právní důvod: odměna za výkon funkce

12.4. Ostatní vedoucí osoby

Výše přijatých plnění: zahrnuty v odměně statutárních orgánů.
Právní důvod: odměna za výkon funkce

Část plnění byla vyplacena v 1. čtvrtletí roku 2015.

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

Členové představenstva, dozorčí rady, portfolio manažer a ostatní vedoucí osoby nevlastní žádné cenné papíry fondů kolektivního investování obhospodařovaných AMISTA investiční společností, a.s. a nevlastní akcie investiční společnosti.

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

Společnost AMISTA investiční společnost, a.s. je v pozici žalovaného účastníkem soudních sporů vedených pod sp. zn. 7C111/2014 a 30C266/2014 u Obvodního soudu pro Prahu 8. Investiční společnost je ve shodě se zastupující advokátní kanceláří přesvědčena, že obě žaloby budou soudem v plném rozsahu zamítnuty.

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

V rozhodném období bylo v AMISTA investiční společnosti, a.s. zaměstnáno průměrně 17 zaměstnanců.

16. ÚDAJE Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty o AMISTA investiční společnosti, a.s. ke dni 31. 12. 2014 jsou uvedeny v Příloze č. 1 této Výroční zprávy.

17. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

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

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

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

AMISTA investiční společnost, a.s. zaměstnávala k 31. 12. 2014 celkem 17 pracovníků, z toho tři na zkrácený pracovní úvazek. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytují žádné problémy.

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

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

20. KOMENTÁŘ K PŘÍLOHÁM

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

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

Další informace jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky.

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

Kromě údajů, které jsou popsány v příloze účetní závěrky za rok 2014 zpracované 19. 2. 2015, nenastaly žádné další významné skutečnosti.

V Praze dne 28. 2. 2015

Ing. Ondřej Horák
výkonný ředitel a předseda představenstva



PŘÍLOHA Č. 1

Finanční část

Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty AMISTA investiční společnosti, a.s. k 31. 12. 2014.

ROZVAHA

Název, sídlo a IČO účetní jednotky

31. 12. 2014

AMISTA investiční společnost, a.s.

Účetní období
2014Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

27437558

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

označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto
		Brutto	Korekce	Netto	
1	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	420	0	420	608
2	Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	0	0	0	0
2a	vydané vládními institucemi	0	0	0	0
2b	Ostatní	0	0	0	0
3	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	5 701	0	5 701	2 098
3a	splatné na požádání	5 701	0	5 701	2 098
3b	ostatní pohledávky	0	0	0	0
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	9 381	0	9 381	34 930
4a	splatné na požádání	0	0	0	0
4b	ostatní pohledávky	9 381	0	9 381	34 930
5	Dluhové cenné papíry	0	0	0	0
5a	vydané vládními institucemi	0	0	0	0
5b	ostatních subjektů	0	0	0	0
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	0	0
7	Účasti s podstatným vlivem	0	0	0	0
7a	v bankách	0	0	0	0
7b	v ostatních subjektech	0	0	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	4 000
8a	v bankách	0	0	0	0
8b	v ostatních subjektech	0	0	0	4 000
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
9a	zřizovací výdaje	0	0	0	0
9b	Goodwill	0	0	0	0
9c	Ostatní	0	0	0	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	2 235	-2 200	35	1 352
10a	pozemky a budovy pro provozní činnost	0	0	0	0
10b	Ostatní	2 235	-2 200	35	1 352
11	Ostatní aktiva	9 666	0	9 666	6 501
12	Pohledávky z upsaného základ. kapitálu	0	0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	102	0	102	92
14	AKTIVA CELKEM	27 505	-2 200	25 305	49 581



označ.	PASIVA	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účet. období
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	0	6 032
1a	splatné na požádání	0	0
1b	ostatní závazky	0	6 032
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	623	1 634
2a	splatné na požádání	0	0
	v tom: úsporné	0	0
2b	ostatní závazky	623	1 634
2ba	v tom: 2ba) úsporné se splatností	0	0
2bb	úsporné s výpovědní lhůtou	0	0
2bc	termínové se splatností	0	0
2bd	termínové s výpovědní lhůtou	0	0
3	Závazky z dluhových cenných papírů	0	0
3a	emitované dluhové cenné papíry	0	0
3b	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	0	0
4	Ostatní pasiva	5 042	4 288
5	Výnosy a výdaje příštích období	106	168
6	Rezervy	0	0
6a	rezervy na důchody a podobné závazky	0	0
6b	na daně	0	0
6c	Ostatní	0	0
7	Podřízené závazky	0	0
8	Základní kapitál	9 000	7 000
8a	v tom: splacený základní kapitál	9 000	7 000
		0	0
9	Emisní ážio	0	0
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	1 823	1 304
10a	povinné rezervní fondy	1 823	1 304
10b	rezervní fondy k vlastním akciím	0	0
10c	ostatní rezervní fondy	0	0
10d	ostatní fondy ze zisku	0	0
10e	v tom: Rizikový fond	0	0
11	Rezervní fond na nové ocenění	0	0
12	Kapitálové fondy	0	25 400
13	Oceňovací rozdíly	0	0
13a	z majetku a závazku	0	0
13b	ze zajišťovacích derivátů	0	0
13c	z přepočtu účasti	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	1	-6 633
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	8 710	10 388
16	Vlastní kapitál	19 534	37 459
	PASIVA CELKEM	25 305	49 581

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání účetní jednotky:

Podpisový záznam:

19. 2. 2015

akciová společnost

kolektivní investování

Ing. Petr Janoušek

Ing. Pavel Scholz

údaje v tis. CZK



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

31. 12. 2014

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

Účetní období
2014

186 00 Praha 8
27437558

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

Označ.	TEXT	Skutečnost v úč. období	
		sledovaném	minulém
1	Výnosy z úroku a podobné výnosy	220	422
	v tom: úroky z dluhových cenných papírů	0	0
2	Náklady na úroky a podobné náklady	173	398
	v tom: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	0	0
3	Výnosy z akcií a podílu	0	0
3a	výnosy z účasti s podstatným vlivem	0	0
3b	výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem	0	0
3c	výnosy z ostatních akcií a podílu	0	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	38 506	38 167
5	Náklady na poplatky a provize	68	131
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	824	1 748
7	Ostatní provozní výnosy	386	45
8	Ostatní provozní náklady	271	398
9	Správní náklady	27 120	25 053
9a	náklady na zaměstnance	13 089	14 926
9aa	mzdy a platy	9 167	11 033
9ab	sociální a zdravotní pojištění	3 922	3 893
9b	ostatní správní náklady	14 031	10 127
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dl. hmotnému a nehmot. majetku	0	0
10a	rozpuštění rezerv k hmotnému majetku	0	0
10b	rozpuštění opravných položek k hmotnému majetku	0	0
10c	rozpuštění opravných položek k nehmot. majetku	0	0
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a oprav. položek k hmot. a nehmot. majetku	1 317	1 309
11a	odpisy hmotného majetku	1 317	1 309
11b	tvorba rezerv k hmotnému majetku	0	0
11c	tvorba opravných položek k hmotnému majetku	0	0
11d	odpisy nehmotného majetku	0	0
11e	tvorba opravných položek k nehmotnému majetku	0	0
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	0	0
12a	použití rezerv k pohledávkám a zárukám	0	0
12b	použití opravných položek k pohledávkám a pohledávkám ze záruk	0	0
12c	zisky z postoupení pohledávek a výnosy z odepsaných pohledávek	0	0
13	Odpisy, tvorba a použití oprav. položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	0	0
13a	tvorba opravných položek k pohledávkám a pohledávkám ze záruk	0	0
13b	tvorba rezerv na záruky	0	0
13c	odpisy pohledávek a pohledávek z plateb ze záruk, ztráty z post.pohledávek	0	0
14	Rozpuštění oprav. položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	0
15	Ztráty z převodu účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	0
16	Rozpuštění ostatních rezerv	0	0
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	0	0
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	0	0



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

31. 12. 2014

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

Účetní období

186 00 Praha 8

2014

27437558

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

Označ.	TEXT	Skutečnost v úč. období	
		sledovaném	minulém
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	10 987	13 093
20	Mimořádné výnosy	0	0
21	Mimořádné náklady	0	0
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	0	0
23	Daň z příjmů	2 277	2 705
		0	0
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	8 710	10 388
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	10 987	13 093

Sestaveno dne:

19. 2. 2015

údaje v tis. CZK

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

kolektivní investování

Podpisový záznam:

Ing. Petr Janoušek

Ing. Pavel Scholz

PŘEHLED PODROZVAHOVÝCH POLOŽEK

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8

IČO 27437558

	PODROZVAHOVÉ POLOŽKY	2014	2013
	Podrozvahová aktiva		
1	Poskytnuté přísliby a záruky	0	0
2	Poskytnuté zástavy	0	0
3	Pohledávky ze spotových operací	0	0
4	Pohledávky z pevných termínových operací	0	0
5	Pohledávky z opcí	0	0
6	Odepsané pohledávky	0	0
7	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	0	0
8	Hodnoty předané k obhospodařování	0	0
	Podrozvahová pasiva		
9	Přijaté přísliby a záruky	0	0
10	Přijaté zástavy a zajištění	0	0
11	Závazky ze spotových operací	0	0
12	Závazky z pevných termínových operací	0	0
13	Závazky z opcí	0	0
14	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	0	0
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	19 658 791	21 198 781

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8

IČO 27437558

tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2013	7 000	-	-	773	25 400	-	-6 102	27 071
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-	-	10 388	10 388
Převody do fondů/Výplata z fondů	-	-	-	531	-	-	-531	-
Zůstatek 31. 12. 2013	7 000	-	-	1 304	25 400	-	3 755	37 459
Zůstatek k 1. 1. 2014	7 000	-	-	1 304	25 400	-	3 755	37 459
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-	-	8 710	8 710
Podíly na zisku	-	-	-	-	-	-	-3 235	-3 235
Převody do fondů/Výplata z fondů	-	-	-	519	-25 400	-	-519	-25 400
Zvýšení zákl. kapitálu	2 000	-	-	-	-	-	-	2 000
Zůstatek 31. 12. 2014	9 000	-	-	1 823	0	-	8 711	19 534

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání účetní jednotky:

Podpisový záznam:

19. 2. 2015

akciová společnost
kolektivní investování

Ing. Petr Janoušek

Ing. Pavel Scholz

údaje v tis. CZK

(Handwritten signatures)



Příloha účetní závěrky AMISTA investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2014

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Charakteristika a hlavní aktivity

AMISTA investiční společnost, a.s. („společnost“) byla založena společností CINEKIN, a.s., podle zakladatelské listiny a rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 17. 2. 2006, v souladu se zákonem č. 513/1992 Sb., obchodní zákoník, a se zákonem č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování (od 19. 8. 2013 nahrazen zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech), v platném znění. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6. dubna 2006. Společnost se podřídila zákonu č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, jako celku postupem podle § 777 odst. 5 (do obchodního rejstříku zapsáno 30. 12. 2014).

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

Předmět podnikání společnosti

Činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky.

Struktura vlastníků společnosti

CINEKIN, a.s. 100 %

Sídlo společnosti

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

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2014

Představenstvo:

Ing. Vít Vařeka - předseda (od 6. 4. 2006 do 19. 12. 2014)

Ing. Miroslav Najman - místopředseda (od 22. 12. 2006 do 17. 6. 2014)

Ing. Arch. Jan Makovský - člen (od 22. 12. 2006)

Ing. Ondřej Horák - člen (od 14. 12. 2010 do 30. 12. 2014), předseda (od 30. 12. 2014)

Ing. Petr Janoušek - člen (od 17. 6. 2014)

Dozorčí rada:

Ing. Pavel Scholz - předseda (od 15. 12. 2011)

Josef Kubiček - člen (od 6. 4. 2006 do 28. 5. 2014)

Jan Havelka - člen (od 6. 4. 2006)

Charakteristika a hlavní aktivity

Dne 16. 1. 2007 společnost obdržela rozhodnutí České národní banky, kterým bylo povoleno založení a vydávání podílových listů podílového fondu s názvem Otevřený podílový fond AMISTA GARANCIA, AMISTA investiční společnost, a.s. Toto rozhodnutí nabylo právní moci dne 17. 1. 2007. Podílový fond vydal první podílové listy dne 30. března 2007. V důsledku nepříznivého vývoje na kapitálových trzích počátkem roku 2008 všichni podílníci



ukončil svoji činnost Rozhodnutím České národní banky ze dne 7. 6. 2012, které nabylo právní moci dne 11. 6. 2012.

Dne 17. 2. 2010 obdržela společnost rozhodnutí České národní banky, kterým bylo povoleno založení a vydávání podílových listů podílového fondu CAPITAL INVESTMENT FUND, otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s. Rozhodnutí nabylo právní moci dne 17. 2. 2010. Vydávání podílových listů podílníkům bylo zahájeno v březnu 2010.

Dne 30. května 2011 obdržela AMISTA investiční společnost, a.s. rozhodnutí České národní banky, kterým bylo povoleno vydávání podílových listů fondu IVR REAL ESTATE otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s. Rozhodnutí nabylo právní moci téhož dne. Vydávání podílových listů bylo zahájeno v září 2011. Dne 1. 11. 2011 změnil fond název na IVORY OPPORTUNITY otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s.

Dne 29. června 2011 obdržela společnost rozhodnutí České národní banky, kterým bylo povoleno vydávání podílových listů fondu BIOENERGY otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s. Rozhodnutí nabylo právní moci dne 29. 6. 2011. Vydávání podílových listů bylo zahájeno v lednu 2012. V průběhu prvního pololetí roku 2012 všichni podílníci požádali o zpětný odkup podílových listů. Z tohoto důvodu Fond zaslal dne 11. 7. 2012 žádost na Českou národní banku o odnětí povolení k vytvoření Fondu. Podílový fond ukončil svoji činnost Rozhodnutím České národní banky ze dne 26. 7. 2012, které nabylo právní moci téhož dne.

Dne 20. 4. 2012 obdržela společnost rozhodnutí České národní banky, kterým bylo povoleno založení a vydávání podílových listů podílového fondu 1. NEMOVITOSTNÍ otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s. Rozhodnutí nabylo právní moci téhož dne. Vydávání podílových listů podílníkům nebylo dosud zahájeno. Podílový fond nezískal za dobu své činnosti žádné podíl níky a požádal Českou národní banku o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu. Podílový fond ukončil svoji činnost Rozhodnutím České národní banky dne 14. 4. 2014.

Dne 29. 5. 2012 obdržela společnost rozhodnutí České národní banky, kterým bylo povoleno založení a vydávání podílových listů podílového fondu Florida Opportunity Fund uzavřený podílový fond, AMISTA investiční společnost, a.s. Rozhodnutí nabylo právní moci dne 30. 5. 2012. Vydávání podílových listů podílníkům bylo zahájeno v lednu 2013.

Společnost na základě obhospodařovatelské smlouvy obhospodařovala nebo smlouvy o administraci administrovala k 31. 12. 2014 také uvedené investiční fondy kvalifikovaných investorů:

1. Regionální uzavřený investiční fond, a.s.
Apollon Property, uzavřený investiční fond, a.s.
BEMETT nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.
CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond, a.s.
CENTRAL GROUP II. uzavřený investiční fond, a.s.
COMES invest, uzavřený investiční fond, a.s.
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
EXAFIN, uzavřený investiční fond, a.s.
FOCUS INVEST, uzavřený investiční fond, a.s.
Harmonie uzavřený investiční fond, a.s.
IMOS development, uzavřený investiční fond, a.s.
IMPERA premium, uzavřený investiční fond, a.s.
Impera ŽSD, uzavřený investiční fond, a.s.
Inceptio Investment Fund, investiční fond, a.s.
INFOND, uzavřený investiční fond, a.s.
LCJ Invest, uzavřený investiční fond, a.s.
Metrostav Nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.
Outulný uzavřený investiční fond, a.s.
Patronus třetí, uzavřený investiční fond, a.s.
PPM uzavřený investiční fond, a.s.
Pražský fond, uzavřený investiční fond, a.s.
PROPERTY TRUST, uzavřený investiční fond, a.s.
Rextim FKI, uzavřený investiční fond, a.s.
Solidní Finance, uzavřený investiční fond, a.s.
STING, uzavřený investiční fond, a.s.



Unica Investment, uzavřený investiční fond, a.s.
Výnosový uzavřený investiční fond, a.s.
Wine investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
ŽSD Invest, uzavřený investiční fond, a.s.

AMISTA investiční společnost, a.s. na základě Smlouvy o outsourcingu poskytovala k 31. 12. 2014 služby samosprávnému investičnímu fondu ČEZ OZ, uzavřený investiční fond, a.s.

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

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

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

V průběhu roku 2014 společnost podnikala v oblasti kolektivního investování v České republice.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

A. Den uskutečnění účetního případu

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

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

Finanční aktivum nebo jeho část společnost odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

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

Státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru společnosti do portfolia:

- a) cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelných cenných papírů,
- c) cenných papírů držených do splatnosti,
- d) dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování.

Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Při pořízení jsou státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry účtovány v pořizovací ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo ážia. Akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou účtovány v pořizovací ceně.



Následně jsou dluhové cenné papíry a akcie, podílové listy a ostatní podíly drženy v portfoliu cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů oceňovaných reálnou hodnotou a zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve výkazu zisku a ztráty.

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud společnost prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

V případě veřejně obchodovaných dluhových cenných papírů a majetkových cenných papírů jsou reálné hodnoty rovny cenám dosaženým na veřejném trhu zemí OECD, pokud jsou zároveň splněny požadavky na likviditu cenných papírů.

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. společnost neprokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví jako upravená hodnota cenného papíru.

Upravená hodnota cenného papíru se rovná míře účasti na vlastním kapitálu společnosti, pokud se jedná o akcie, míře účasti na vlastním kapitálu podílového fondu, pokud se jedná o podílové listy a současné hodnotě cenného papíru, pokud se jedná o dluhové cenné papíry.

K dluhovým cenným papírům držným do splatnosti se tvoří opravné položky. Opravné položky k těmto cenným papírům jsou tvořeny v částce, která odráží pouze změnu rizikovitosti emitenta, nikoliv změny bezrizikových úrokových sazeb, a to podle jednotlivých cenných papírů.

C. Operace s cennými papíry pro klienty

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

převzaté společností za účelem jejich obhospodařování jsou účtovány v reálných hodnotách a evidovány na podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté k obhospodařování“.

D. Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

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

E. Tvorba rezerv

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

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

F. Dlouhodobá hmotná a nehmotná aktiva

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

Vzhledem ke změně zákona o daních z příjmů č. 586/1992 Sb. v § 30 až § 32a týkající se změny doby odepisování a výpočtu odpisů jsou jednotlivé kategorie majetku odepisovány následovně:

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



Goodwill vzniká při nákupu majetku a rozumí se jím rozdíl pořizovací ceny akvizice nad podílem na reálné hodnotě nabývaných identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice.

Technická zhodnocení najatého majetku jsou odpisována rovnoměrně po dobu trvání nájmu nebo po zbytek jejich doby životnosti, podle toho, který časový úsek je kratší.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 000,- Kč a dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 000,- Kč je účtován do nákladů za období, ve kterém byl pořízen, přičemž doba použitelnosti je kratší než 1 rok.

G. Přepočet cizí měny

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

H. Zdanění

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

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

I. Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

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

3. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané společností v roce 2014 nezměnily.

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2014	2013
Výnosy z úroků z úvěrů a vkladů	220	422
Náklady na úroky z úvěrů	-173	-398
Čistý úrokový výnos	47	24

Společnost neuplatnila ani neprominula úroky z prodlení.

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2014	2013
Výnosy z poplatků a provizí	38 506	38 167
Náklady na poplatky a provize	-68	-131
Celkem	38 438	38 036

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

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2014	2013
Zisk (ztráta) z operací s cennými papíry	860	1 750
Zisk (ztráta) z devizových operací	-36	-2
Celkem	824	1 748

Zisk z operací s cennými papíry představuje zisk z prodeje 100% majetkové účasti v uzavřených investičních fondech založených jako „ready made“ investiční fondy a prodaných novému investorovi.

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2014	2013
Ostatní provozní výnosy	386	45
Ostatní provozní náklady	-271	-398

Ostatní provozní výnosy v roce 2014 zahrnují zejména tržby z prodeje dlouhodobého hmotného majetku. Ostatní provozní náklady představují především pojistné.

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2014	2013
Náklady na zaměstnance		
Mzdy a odměny zaměstnanců	9 167	11 033
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	2 150	3 065
Sociální a zdravotní pojištění	3 922	3 893
	13 089	14 926
Ostatní správní náklady	14 031	10 127
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	1 969	1 486
	27 120	25 053

Investiční společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál.



Společnost v roce 2014 nehradila žádné poplatky za provedení statutárního auditu a daňového poradenství pro podílové fondy, jejichž majetek obhospodařuje.

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

	2014	2013
Zaměstnanci	17	22
v tom statutárních orgánů	3	3

Členům statutárních orgánů byly v roce 2014 vyplaceny odměny z titulu jejich funkce v celkové výši 2 620 tis. Kč.

Odpisy pohledávek

V roce 2014 nedošlo k odpisu nedobytných pohledávek, v roce 2013 také nedošlo k odpisu nedobytných pohledávek.

9. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2014	2013
Zůstatky na běžných účtech	5 701	2 098
Zůstatky na technických účtech	0	0
Terminované vklady	0	0
Celkem	5 701	2 098

10. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2014	2013
CINEKIN – poskytnutá půjčka vč. úroků (splat. 31. 12. 2015)	8 797	34 042
Zaměstnanci – poskytnutá půjčka vč. úroků (splat. 31. 12. 2018)	584	888
Ostatní poskytnuté půjčky vč. úroků	0	0
Celkem	9 381	34 930

11. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

tis. Kč	2014	2013
Akcie s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech	0	4 000
Ostatní podíly	0	0
Celkem	0	4 000

Investiční společnost nevlastnila k 31. 12. 2014 akciový podíl na základním kapitálu jiné společnosti.

12. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Investiční společnost dlouhodobý nehmotný majetek neeviduje.

13. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého hmotného majetku

tis. Kč	Hardware	Ostatní (zálohy)	Nábytek	Zhodnocení pronajatých prostor	Auta	Celkem
Pořizovací cena						
K 1. lednu 2013	-	-	-	-	3 272	3 272
Přírůstky	-	43	-	-	-	43
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. prosinci 2013	-	43	-	-	3 272	3 315
Pořizovací cena						
K 1. lednu 2014	-	43	-	-	3 272	3 315
Přírůstky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-1 080	-1 080
K 31. prosinci 2014	-	43	-	-	2 192	2 235
Oprávk						
K 1. lednu 2013	-	-	-	-	654	654
Roční odpis	-	-	-	-	1 309	1 309
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. prosinci 2013	-	-	-	-	1 963	1 963
Oprávk						
K 1. lednu 2014	-	-	-	-	1 963	1 963
Roční odpis	-	8	-	-	1 309	1 317
Úbytky	-	-	-	-	-1 080	-1 080
K 31. prosinci 2014	-	8	-	-	2 192	2 200
Zůstatková cena						
K 31. prosinci 2013	-	43	-	-	1 309	1 352
K 31. prosinci 2014	-	35	-	-	0	35

14. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2014	2013
Pohledávky z obchodních vztahů	1 753	1 244
Pohledávka z kauce na nájemné	27	15
Pohledávky - obhospodařovatelský poplatek PF, IF	3 346	2 685
Pohledávka - prodej Patronus sedmnáctý, UIF, a.s.	2 449	2 400
Pohledávka - záloha na daň z příjmů	1 515	154
Ostatní	576	3
Celkem	9 666	6 501

15. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2014	2013
Leasing automobilů	0	0
Ostatní (pojištění majetku, předplatné)	102	92
Celkem	102	92

16. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

tis. Kč	2014	2013
Úvěr Česká spořitelna, a.s. (splatnost 31. 3. 2014)	0	6 032
Celkem	0	6 032



Společnost v roce 2013 čerpala úvěr od České spořitelny, a.s. na úhradu peněžitých vkladů do základního kapitálu investičních fondů určených k prodeji v nominální hodnotě 6 000 tis. Kč se splatností k 31. 3. 2014. Úvěr je zajištěn zástavním právem ke vkladům na běžném účtu společnosti vedeném Českou spořitelnou. Úvěr byl k datu splatnosti plně splacen. Příslušenství (nesplacené úroky) k 31. 12. 2013 představuje částku 32 tis. Kč.

17. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2014	2013
Střednědobý úvěr Raiffeisen-Leasing, s.r.o.	0	570
Střednědobý úvěr ŠkoFIN s.r.o. (postupné splácení do 25. 4. 2016, v roce 2015 splátky v celkové výši 232 tis. Kč)	312	533
Střednědobý úvěr ŠkoFIN s.r.o. (postupné splácení do 25. 4. 2016, v roce 2015 splátky v celkové výši 231 tis. Kč)	311	531
Přijaté půjčky včetně úroků	0	0
Celkem	623	1 634

V roce 2012 AMISTA investiční společnost, a.s. přijala tři úvěry na koupi osobních automobilů. První v nominální hodnotě 874 tis. Kč a druhý v nominální hodnotě 879 tis. Kč, oba se splatností 48 měsíců od května 2012; třetí úvěr v nominální hodnotě 756 tis. Kč a se splatností 48 měsíců od prosince 2012. Třetí úvěr byl převeden v prosinci 2014 na jiný subjekt.

18. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2014	2013
Závazky z obchodních vztahů	499	105
Závazky z leasingu	0	0
Závazky z pracovně právních vztahů	1 344	1 433
Přijaté zálohy na založení IF	0	0
Ostatní závazky – přijatá neident. Platba	0	0
Dohadné účty pasivní	856	20
Závazek ze splatné daně z příjmu právnických osob	2 260	2 705
DPH	81	25
Ostatní	2	0
Celkem	5 042	4 288

19. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2014	2013
Výdaje příštích období	106	168
Ostatní	0	0
Celkem	106	168

Společnost si není vědoma žádných závazků ze soudních sporů.

20. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Investiční společnost vydala v r. 2014 akcie související s navýšením základního kapitálu o částku 2 mil. Kč (peněžitý vklad), tj. 200 ks kmenových akcií v listinné podobě o jmenovité hodnotě jedné akcie 10 tis. Kč. Společnost eviduje 900 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč, základní kapitál společnosti činí 9 000 tis. Kč.



Složení akcionářů investiční společnosti k 31. prosinci 2014.

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

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

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

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk / (neuhrazená ztráta)	Zákonný rezervní fond	Kapitálové fondy
Zůstatek k 31. prosinci 2013	10 388	-6 633	1 304	25 400
Vytvoření/snížení fondu	8 710	-519	519	- 25 400
Podíly na zisku		-3 235		-
Zůstatek k 31. prosinci 2014 před rozdělením VH za rok 2014	8 710	1	1 823	0

V roce 2014 byl rozhodnutím jediného akcionáře navýšen zákonný rezervní fond o částku 519 tis. Kč ze zisku roku 2013 na celkovou výši 1 823 tis. Kč. Zbylý zisk byl použit na snížení ztráty minulých let ve výši 6 633 tis. Kč a na výplatu podílu na zisku akcionářům investiční společnosti ve výši 3 235 tis. Kč.

V roce 2013 byl rozhodnutím jediného akcionáře navýšen zákonný rezervní fond o částku 531 tis. Kč ze zisku roku 2012 na celkovou výši 1 304 tis. Kč. Zbylý zisk byl použit na snížení ztráty minulých let.

Společnost dosáhla za rok 2014 účetního zisku ve výši 8 710 tis. Kč. K datu sestavení účetní závěrky jediný akcionář investiční společnosti nerozhodl o způsobu vypořádání vytvořeného zisku.

22. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2014	2013
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	10 987	13 093
Daň z příjmů dopočet rok 2013	17	
Připočitatelné položky	1 494	1 152
Odečitatelné položky	-601	-10
Základ daně	11 897	14 235
Odečet daňové ztráty	-	-
Další položky	-	-
Základ daně po odečtení daňové ztráty	11 897	14 235
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	2 260	2 705

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 s přihlédnutím k zásadě opatrnosti neúčtuje o odložené daňové pohledávce, společnosti nevznikl k 31. 12. 2014 odložený daňový závazek.



23. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	2014	2013
Ostatní aktiva	19 658 791	21 198 781
Celkem	19 658 791	21 198 781

K 31. 12. 2014 obhospodařovala AMISTA investiční společnost, a.s. 8 podílových a 30 investičních fondů kvalifikovaných investorů.

24. FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Společnost je vystavena tržním rizikům, která vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

Společnost ukládá své prostředky na termínovaná depozita, případně je investuje do podílových listů.

Níže jsou popsána vybraná rizika, jimž je společnost vystavena.

Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit společnosti a řízení jejích pozic. Zahrnuje jak riziko schopnosti financovat aktiva společnosti nástroji s vhodnou splatností, tak i schopnost společnosti likvidovat/prodat aktiva za přijatelnou cenu v přijatelném časovém horizontu.

Společnost má přístup k diverzifikovaným zdrojům financování. Společnost drží jako součást své strategie řízení rizika likvidity část aktiv ve vysoce likvidních prostředcích jako jsou podílové listy a úložky na termínovaných vkladech.

Operační riziko

Operačním rizikem Společnost chápe soubor především vnitřních vlivů, jejichž působením může dojít ke ztrátě na vlastním majetku Společnosti.

Mezi nejčastější projevy operačního rizika, kterým je Společnost vystavena, patří:

- **procesní riziko**, při němž jsou zjišťována nedostatky nebo selhání vnitřních řídicích nebo kontrolních procesů, kdy výsledkem jsou procesy, které nevedou k dosažení stanovených cílů anebo cílů dosáhnou, nicméně za vynaložení nadměrného objemu nákladů),
- **riziko selhání lidského faktoru**, jehož zdrojem může být přetížení, nedostatečně zřejmé úlohy v pracovním procesu, nekompetence, nečestné jednání, firemní kultura, která nepřipravuje na možnost rizikových situací apod.
- **systémové riziko**, jehož projevem je selhání postupů obchodování, vypořádání nebo oceňování, kam spadá správná funkčnost systémů a jejich dostatečná výpěstlost, kapacita, zabezpečení proti neautorizovanému používání a zajištění kontinuity provozu.
- **riziko externích událostí**, kam kromě řady nejrůznějších externích faktorů, hraje důležitou roli především riziko právní a dokumentační.

Projevy operačního rizika jsou sledovány a vyhodnocovány průběžně všemi řídicími a kontrolními složkami Společnosti.

Na řízení operačního rizika se podílejí jednotlivé složky následujícím způsobem:

- **Představenstvo Společnosti** především vytváří a vyhodnocuje funkčnost vhodné organizační struktury Společnosti jako celku včetně správného nastavení pravomocí a odpovědnosti ve vztahu k jednotlivým pracovním pozicím. Dále dbá na vytvoření vhodného a funkčního řídicího a kontrolního systému, který umožňuje kvalitní a efektivní řízení Společnosti jako celku.
- **Vrcholové vedení Společnosti** odpovídá za realizaci schválené celkové strategie rozvoje Společnosti a strategie týkající se řízení rizik. V rámci těchto činností se zaměřuje na udržování efektivní a funkční organizační struktury a dodržování zásad, postupů, a pravidel ve vztahu k operačnímu riziku
- **Interní auditor** odpovídá za vyhodnocování jednotlivých projevů operačního rizika, spolupodílí se na odhalování potenciálních možných nových projevů operačního rizika, kontroluje opatření přijatá k odstranění nebo snížení míry operačního rizika se zaměřením na rizikové úseky jednotlivých pracovních postupů, poskytuje poradenství při řízení operačního rizika na všech stupních řízení Společnosti.



- **Vedoucí jednotlivých oddělení Společnosti** zodpovídají především za včasné a řádné poskytování informací týkajících se operačního rizika, událostech operačního rizika, které byly zjištěny při pracovních procesech a jejich řádné zdokumentování.

V případě, že dojde ke zjištění případu operačního rizika, je povinností osoby, která tuto skutečnost zjistila:

- neprodleně zajistit a zjistit veškeré okolnosti, které ke vzniku operačního rizika vedly nebo umožnily jeho vznik
- neprodleně veškerá zjištění předat nadřízeným kontrolním orgánům k posouzení spolu s návrhy na řešení vzniklé situace a s návrhem na změnu pracovního postupu tak, aby se zamezilo opakování stejného případu operačního rizika
- kontrolní orgány posoudí návrhy na řešení vzniklého stavu a návrhy na opatření, pokud byly předloženy, veškeré podklady důkladně zhodnotí a posoudí a zpracují finální návrhy k řešení vzniklého stavu a přijetí opatření, které předloží představenstvu Společnosti a Dozorčí radě Společnosti.

Představenstvo a Dozorčí rada Společnosti návrhy posoudí a rozhodne o jejich případné realizaci včetně formy, v jaké budou realizovány.

Zbytková splatnost aktiv a závazků společnosti

tis. Kč	Do 3 měs	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2014						
Pokladní hotovost	420	-	-	-	-	420
Pohledávky za bankami	5 701	-	-	-	-	5 701
Poskytnuté půjčky	4	8 797	580	-	-	9 381
Akcie, podíl. listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	35	35
Ostatní aktiva	8 151	1 515	-	-	-	9 666
Náklady a příjmy příštích období	102	-	-	-	-	102
Celkem	14 378	10 312	580	-	35	25 305
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-	-
Přijaté půjčky	-	463	160	-	-	623
Ostatní pasiva	5 042	-	-	-	-	5 042
Výnosy a výdaje příštích období	106	-	-	-	-	106
Celkem	5 148	463	160	-	-	5 771
GAP	9 230	9 849	420	-	35	19 534
Kumulativní GAP	9 230	19 079	19 499	-	19 534	-

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

Úrokové riziko

Společnost je vystavena úrokovému riziku vzhledem ke skutečnosti, že úročená aktiva a pasiva mají různé splatnosti nebo období změny/úpravy úrokových sazeb a také objemy v těchto obdobích. V případě proměnlivých úrokových sazeb je společnost vystavena bazickému riziku, které je dáno rozdílem v mechanismu úpravy jednotlivých typů úrokových sazeb jako Pribor, vyhlášených úroků z vkladů, atd. Aktivita v oblasti řízení úrokového rizika mají za cíl optimalizovat čistý úrokový výnos společnosti v souladu se strategií společnosti.

Účetní hodnota úročených aktiv a závazků je zahrnuta do období, ve kterém dochází k jejich splatnosti nebo změně úrokové sazby a to v tom období, které nastane dříve.



Úroková citlivost aktiv a závazků společnosti

tis. Kč	Do 3 měs	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2014						
Pohledávky za bankami	-	-	-	-	-	-
Celkem	-	-	-	-	-	-
Ostatní úrokově citlivá pasiva	-	-	-	-	-	-
Celkem	-	-	-	-	-	-
GAP	-	-	-	-	-	-
Kumulativní GAP	-	-	-	-	-	-

Společnost neměla v roce 2014 žádná úrokově citlivá aktiva a pasiva.

Měnové riziko

Devizová pozice společnosti

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2014					
Pokladní hotovost	-	-	-	420	420
Pohledávky za bankami	-	-	-	5 701	5 701
Poskytnuté půjčky	-	-	-	9 381	9 381
Akcie, podíl, listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	35	35
Ostatní aktiva	-	-	-	9 666	9 666
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	102	102
Celkem	-	-	-	25 305	25 305
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-
Přijaté půjčky	-	-	-	623	623
Ostatní pasiva	-	-	-	5 042	5 042
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	-	106	106
Celkem	-	-	-	5 771	5 771
Čistá devizová pozice	-	-	-	19 534	19 534

25. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Osoba ovládající: CINEKIN, a.s. (jejím jediným akcionářem pan Ing. Vít Vařeka)

V období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 („Rozhodné období“) došlo k následujícím významným vztahům mezi společností a níže uvedenými osobami:

K 31. prosinci 2014 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
CINEKIN, a.s. – smlouva o nájmu movitých věcí	-	289	-	73
CINEKIN, a.s. – smlouva o půjčce	190	-	8 797	-
CINEKIN, a.s. – smlouva o podnájmu prostor	-	2 936	-	-
CINEKIN, a.s. – smlouva o úplat. převodu CP	-	150	-	-
Ing. Vít Vařeka – smlouva o úplat. převodu CP	-	150	-	-
Celkem	190	3 525	8 797	73



Kromě výše uvedených vztahů, výplaty podílu na zisku roku 2013 (3 235 tis. Kč) a zvýšení základního kapitálu peněžitým vkladem (2 000 tis. Kč) došlo mezi propojenými osobami k poskytnutí veřejně dostupných informací, popř. informací na základě platných právních předpisů.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne:	19. 2. 2015
Právní forma účetní jednotky:	akciová společnost
Předmět podnikání účetní jednotky:	kolektivní investování
Podpisový záznam:	Ing. Petr Janoušek Ing. Pavel Scholz



PŘÍLOHA Č. 2

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

1. ÚVOD

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období od 1. 1. 2014 do 31. 10. 2014 dle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

2. PROPOJENÉ OSOBY

Ovládající osoby

Přímo ovládající osobou je podle struktury vlastníků společnost CINEKIN, a.s. Jejím jediným akcionářem je pan Ing. Vít Vařeka.

Ze všech dalších osob, které dále mohly nepřímo ovládat naši společnost AMISTA investiční společnost, a.s. a ke kterým naše společnost měla vztah v účetním období 2014, nejsou představenstvu známy takové osoby.

Další osoby, které ovládá naše ovládající osoba resp. ovládající osoby současně s naší společností AMISTA investiční společnost, a.s.

Ze všech společností, které pravděpodobně dále přímo či nepřímo ovládá naše ovládající osoba, resp. ovládající osoby, a ke kterým měla naše společnost AMISTA investiční společnost, a.s. v účetním období 2014 vztah je společnost AMISTA consulting, a.s. Předsedou její správní rady a statutárním ředitelem je pan Ing. Petr Janoušek.

Představenstvu není známo, že by v některém z období roku 2014 byly mezi propojenými osobami ještě další osoby.

3. SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ A POSKYTNUTÉ PLNĚNÍ

Smluvní vztahy ke společnosti CINEKIN, a.s.

Plnění ze smluv uzavřených se společností CINEKIN, a.s. v předchozích účetních obdobích, na jejichž základě došlo v roce 2014 k plnění

V účetním období 2014 došlo k plnění na základě Smlouvy o půjčce uzavřené v roce 2006 a následných dodatků ke Smlouvě o půjčce na celkovou výši pohledávky včetně úroků 8 797 tis. Kč. Jediný akcionář společnosti 29. 3. 2014 rozhodl o zrušení kapitálového fondu v plné výši 25 400 tis. Kč a o jeho použití na částečnou úhradu této pohledávky společností za jediným akcionářem z titulu poskytnuté zápůjčky. Splatnost zápůjčky je stanovena dodatkem k 31. 12. 2015.

Dne 15. 6. 2006 byla uzavřena Smlouva o pronájmu se společností CINEKIN, a.s. Jedná se o dlouhodobý pronájem movitých věcí a softwarového vybavení. Plnění v roce 2014 činilo 289 tis. Kč. Smlouva byla uzavřena na dobu 4 let. K této smlouvě byly uzavřeny dodatky, kterými došlo k pronájmu dalších movitých věcí.

V účetním období 2014 došlo k plnění na základě Smlouvy o podnájmu nebytových prostor uzavřené v roce 2007 a následných dodatků ve výši 2 936 tis. Kč.

V účetním období 2013 byla dne 20. 6. 2013 se společností CINEKIN, a.s. (kupující) uzavřena Smlouva o úplatném převodu cenných papírů společnosti Patronus dvanáctý, uzavřený investiční fond, a.s. IČ 24245674. Převod se týkal majetkové účasti ve výši 50% základního kapitálu.

V účetním období 2013 byla dne 20. 6. 2013 s panem Ing. Vitem Vařekou (kupující) uzavřena Smlouva o úplatném převodu cenných papírů společnosti Patronus dvanáctý, uzavřený investiční fond, a.s. IČ 24245674. Převod se týkal majetkové účasti ve výši 50% základního kapitálu.



Smlouvy uzavřené s ovládajícími osobami v účetním období 2014, na jejichž základě došlo v roce 2014 k plnění

V účetním období 2014 byl dne 27. 11. 2014 se společností CINEKIN, a.s. (kupující) uzavřen dodatek ke smlouvě o úplatném převodu cenných papírů společnosti Patronus dvanáctý, uzavřený investiční fond, a.s. IČ 24245674. Převod se týkal majetkové účasti ve výši 50% základního kapitálu a následného snížení kupní ceny o 150 tis. Kč.

V účetním období 2014 byl dne 27. 11. 2014 s panem Ing. Vítom Vařekou (kupující) uzavřen dodatek ke smlouvě o úplatném převodu cenných papírů společnosti Patronus dvanáctý, uzavřený investiční fond, a.s. IČ 24245674. Převod se týkal majetkové účasti ve výši 50% základního kapitálu a následného snížení kupní ceny o 150 tis. Kč.

V účetním období 2014 byla dne 31. 12. 2014 se společností CINEKIN, a.s. (kupující) uzavřena smlouva o koupi osobního motorového vozidla za sjednanou cenu ve výši 386 tis. Kč.

Smlouvy uzavřené s ovládajícími osobami v účetním období 2014, na jejichž základě dojde k plnění v budoucích letech.

V účetním období 2014 nebyly takové smlouvy uzavřeny.

Újma vzniklá ze vztahu k ovládajícím osobám

Naší společností AMISTA investiční společnost, a.s. nevznikla ze vztahu ke společnosti CINEKIN, a.s., resp. k panu Ing. Vítu Vařekovi, žádná újma.

4. JINÉ PRÁVNÍ ÚKONY, KTERÉ BYLY UČINĚNY V ZÁJMU TĚCHTO OSOB

Žádné další právní úkony v zájmu propojených osob nebyly učiněny.

5. OSTATNÍ OPATŘENÍ, KTERÁ BYLA V ZÁJMU NEBO NA POPUD TĚCHTO OSOB PŘIJATA NEBO USKUTEČNĚNA OVLÁDANOU OSOBOU

Žádná opatření (která již nejsou v této zprávě popsána), která byla v zájmu nebo na popud uvedených osob přijata nebo uskutečněna ve smyslu zákona o obchodních korporacích, nebyla učiněna.

6. PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

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

V Praze dne 28. 2. 2014

Ing. Ondřej Horák
výkonný ředitel a předseda představenstva

