

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2015
společnosti AMISTA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionáři a představenstvu o ověření řádné účetní závěrky k 31. 12. 2015
společnosti AMISTA investiční společnost, a.s., se sídlem v Praze 8, Pobřežní 620/3, IČ 274 37 558

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. jsou uvedeny v článku 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

VÝROK AUDITORA

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AMISTA investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

OSTATNÍ INFORMACE

Za ostatní informace se považují informace uvedené v příložené výroční zprávě, nikoliv však účetní závěrka nebo naše zpráva auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Brně dne 28. 4. 2016

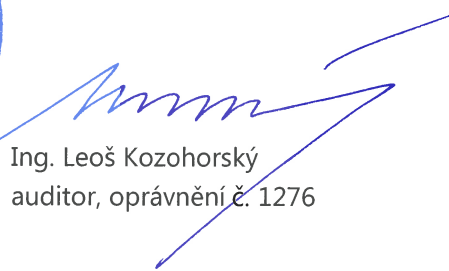


Kreston A&CE Audit, s.r.o.

Ptašinského 4, 602 00 Brno

oprávnění KAČR č. 007

Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti



Ing. Leoš Kozohorský
auditor, oprávnění č. 1276

Přílohy: Výroční zpráva za rok 2015 včetně účetní závěrky



Výroční zpráva 2015

AMISTA investiční společnost, a.s.





OBSAH

Čestné prohlášení	1
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2016	2
Profil investiční společnosti	4
Účetní závěrka	15
Zpráva o vztazích.....	34

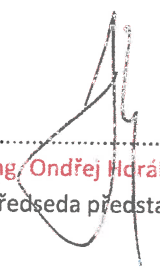




Čestné prohlášení

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 AMISTA investiční společnosti, a.s. za rok 2015 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření.

V Praze dne 28. dubna 2016


Ing. Ondřej Hdrák
předseda představenstva





Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2016

ČINNOST SPOLEČNOSTI V ROCE 2015

V roce 2015 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.

Společnost poskytuje na základě legislativní úpravy oblasti správy investičních fondů (zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, dále „ZISIF“, a související předpisy) služby ve dvou základních podobách, a to obhospodařování a administraci fondů, případně jejich kombinaci. Další služby mají doplňující charakter zejména v podobě podpory samosprávných investičních fondům.

HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 („dále jen účetní období“) včetně přílohy k této účetní závěrce.

Hospodaření společnosti skončilo v roce 2015 vykázaným hospodářským výsledkem ve výši 7 720 tis. Kč po zdanění.

STAV MAJETKU

AKTIVA

Společnost vykazala v rozvaze k 31. prosinci 2015 aktiva v celkové výši 34 260 tis. Kč. Ta jsou tvořena pokladní hotovostí ve výši 29 tis. Kč, peněžními prostředky na bankovních účtech v přepočtené výši 11 413 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 13 216 tis. Kč, dlouhodobým nehmotným majetkem 348 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem 334 tis. Kč, ostatními aktivy 8 758 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 162 tis. Kč.

PASIVA

Celková pasiva společnosti ve výši 34 260 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 9 000 tis. Kč, rezervním fondem ve výši 1 823 tis. Kč, nerozděleným ziskem minulých let ve výši 8 711 tis. Kč, ziskem za účetní období 2015 ve výši 7 720 tis. Kč, ostatními pasivy 6 739 tis. Kč, výnosy příštích období ve výši 29 tis. Kč a také závazky vůči nebankovním subjektům 238 tis. Kč.

Vlastní kapitál investiční společnosti dosáhl k 31. 12. 2015 částky 27 254 tis. Kč.





VÝHLED PRO ROK 2016

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.

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.

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 společnost. 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 2015. 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. dubna 2016

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 2015.

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 moci 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: 27 254 tis. Kč

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku)

PŘEDSTAVENSTVO

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

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

člen představenstva: Ing. Petr Janoušek (od 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





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 2015

Změna ve složení dozorčí rady:

Vymazáno dne 13. 7. 2015: Ing. Jan Havelka, člen dozorčí rady

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 2015, 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 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.

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.

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

IČO fondu: 28298195

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

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

IČO fondu: 28921381

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

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.

1. Regionální investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 24785920

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

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





IČO fondu: 24823244

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

IČO fondu: 29119138

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

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

IČO fondu: 24175013

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

BEMETI nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24181790

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

INFOND investiční fond s proměnným základním kapitálem, 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

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.

CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond II. a.s. (přejmenován z Patronus sedmnáctý, uzavřený investiční fond, a.s.)

IČO fondu: 01769511

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

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

IČO fondu: 3451488

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014.

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

IČO fondu: 3567362

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014.

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

IČO fondu: 3750604

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014.

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

IČO fondu: 3846784

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2014.





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

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

IČO fondu: 4172043

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od svého vzniku dne 4.6.2015.

Advantage Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 4574281

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od svého vzniku dne 6.11.2015.

Trigema Investment, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 4534344

Fond je obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od svého vzniku dne 22.10.2015

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

Harmonie uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28167104

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2007, k 15.6.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

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

IČO fondu: 29019087

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2009, k 24.4.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

IMOS development, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO fondu: 28516842

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2008, k 21.9.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

LCJ Invest, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24753173

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010, k 1.6.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

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

IČO fondu: 29274516

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2011, k 1.10.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

Pražský fond, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 28191501

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2007, k 1.6.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

Patronus třetí, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24762717

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010, k 1.9.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.





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

IČO fondu: 29017688

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2009, k 1.11.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

UNICA Investment, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24753203

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010, k 1.12.2015 se fond stal samosprávným investičním fondem s AMISTA investiční společností, a.s. jako administrátorem fondu.

ŽSD Invest, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29199930

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010, k 9.1.2015 změnil fond předmět podnikání a byl vymazán ze seznamu investičních fondů vedeného ČNB.

Rextim FKI, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 24762601

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010, k 23.5.2015 změnil fond předmět podnikání a byl vymazán ze seznamu investičních fondů vedeného ČNB.

Solidní Finance, uzavřený investiční fond, a.s.

IČO fondu: 29235871

Fond byl obhospodařován AMISTA investiční společností, a.s. od roku 2010, k 31.12.2015 změnil fond předmět podnikání a byl vymazán ze seznamu investičních fondů vedeného ČNB.

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 a administraci 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 a administrací podílových a investičních fondů, a provozními náklady investiční společnosti. V průběhu roku 2015 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. Ondřej Horák (od 30. 12. 2014)
narozen 1979
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

Ing. Ondřej Horák působí v správy 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.

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

5.3. Portfolio manažer

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. 2015 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

Uvedeno mimo obhospodařovaných fondů, ve kterých AMISTA investiční společnost, a.s. vykonává funkci statutárního orgánu prostřednictvím svých zmocněnců.





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
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Vít Vařeka	člen dozorčí rady	od 15. 12. 2015
CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s.	4113721	Ing. Vít Vařeka	místopředseda představenstva	od 26. 5. 2015
MaM invest, spol. s r.o.	49912936	Ing. Arch. Jan Makovský	jednatel, společník	od 19. 2. 2007
PT CONSULTING s.r.o.	25092090	Ing. Pavel Scholz	jednatel, společník	od 3. 12. 1996
ALPHA BROKER a.s. Brokerská společnost České pojišťovny "v likvidaci "	49240536	Ing. Pavel Scholz	místopředseda představenstva	od 12. 4. 2015
FINE CONSULT s.r.o.	26954249	Ing. Ondřej Horák	jednatel, společník	od 20. 1. 2005
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Ing. Ondřej Horák	předseda představenstva	od 3.12.2015
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 – přes společnost CINEKIN, a.s. vlastník AMISTA investiční společnost, a.s.

Ing. Ondřej Horák – výkonný ředitel a předseda představenstva

Ing. Petr Janoušek – člen představenstva

Ing. Arch. Jan Makovský – člen představenstva

Ing. Pavel Scholz – předseda dozorčí rady

**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 společnosti, 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 společnosti, a.s. činnosti depozitáře od 18. 6. 2007.

10.3.

Obchodní název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Želetavská 1525/1, 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 společnosti, 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 společnosti, 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 společnosti, a.s. činnosti depozitáře od 8. 9. 2011.





11. ÚDAJE O VŠECH OBCHODNÍCÍCH S CENNÝMI PAPIŘY, KTERÉ VYKONÁVALI ČINNOSTI OBCHODNÍKA S CENNÝMI PAPIŘY PRO FONDY OBHOSPODAŘOVANÉ AMISTA INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ, A.S.

Činnosti obchodníka s cennými papíry vykonávaly pro fondy obhospodařované AMISTA investiční společnosti, 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

11.2.

Obchodní název: BH Securities a.s.
Sídlo: Na Příkopě 848/6, 110 00 Praha 1
IČO: 60 19 29 41
Telefon: 255 710 710
Fax: 255 710 711

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

11.4.

Obchodní název: Semper Constantia Privatbank AG
Sídlo: Hessgasse 1, 1010 Vídeň, Rakousko
IČO: FN 330441v
Telefon: +43 1 536 16 – 212
Fax: +43 1 536 16 – 292

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 (před zákonnými odvody pojištění a daní): 2.797.044 Kč
Právní důvod: Odměna za výkon funkce

12.2. Dozorčí rada

Výše přijatých plnění (před zákonnými odvody pojištění a daní): 1.207.335 Kč
Právní důvod: Odměna za výkon funkce a ze zaměstnaneckého poměru

12.3. Portfolio manažeri

Výše přijatých plnění (před zákonnými odvody pojištění a daní): 423.556 Kč
Právní důvod: odměna ze zaměstnaneckého poměru

12.4. Ostatní vedoucí osoby

Výše přijatých plnění: zahrnuty v odměně statutárních orgánů.





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 VEDOUČÍCH OSOB, PORTFOLIO MANAŽERŮ

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

V současné době probíhá u Krajského soudu v Ostravě řízení vedené pod sp. zn. 34 IČm 2707/2014, ve kterém se žalobce Insolvenční agentura v.o.s. IČ: 29115540, se sídlem Karlovy Vary, Západní 1448/16, insolvenční správce dlužníka VOKD, a.s. IČ: 47675853, se sídlem Nákladní 3179/1, 702 00 Ostrava – Moravská Ostrava, domáhá odpůřčí žalobou určení neúčinnosti kupní smlouvy ze dne 6.12.2013, kterou žalovaný OPF AMISTA ČESKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost, a.s., obhospodařovaný společností AMISTA investiční společnost, a.s., IČ: 27437558, se sídlem Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ: 186 00, koupil od společnosti VOKD, a.s. nemovitosti v katastrálním území Muglinov, obec Ostrava. Ve věci proběhlo dne 3.12.2015 soudní jednání, další soudní jednání je nařízeno na den 2.6.2016. Žalobce a žalovaný vedou jednání o mimosoudní dohodě, která by předmětný soudní spor ukončila.

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

V rozhodném období bylo v AMISTA investiční společnosti, a.s. zaměstnáno průměrně (přepočtený průměrný evidenční stav dle metodiky ČNB, mimo členů statutárních orgánů) 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. 2015 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. 2015 celkem 19 pracovníků, z toho tři na zkrácený pracovní úvazek. V oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytují žádné problémy.

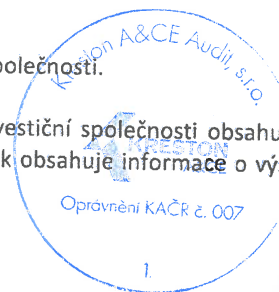
19. INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÍ SLOŽKU V ZAHRANIČÍ

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





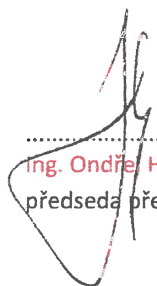
této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období. Pokud nejsou některé tabulky nebo hodnoty vypíněny, údaje jsou nulové.

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 2015 zpracované 31. 3. 2016, nenastaly žádné další významné skutečnosti.

V Praze dne 28. dubna 2016

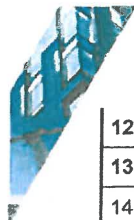

.....
Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva



Účetní závěrka

Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty AMISTA investiční společnosti, a.s. k 31. 12. 2015.

ROZVAHA v tis. Kč 31.12.2015 Účetní období 2015 Název, sídlo a IČ účetní jednotky AMISTA investiční společnost, a.s. Pobřežní 620/3 186 00 Praha 8 27437558 zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.						
označ. a	AKTIVA b	řad. č. c	Běžné účetní období			Minulé úč.období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
1	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	01	29	0	29	420
2	Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	02	0	0	0	0
v tom:	a) vydané vládními institucemi	03	0	0	0	0
	b) ostatní	04	0	0	0	0
3	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	05	11 413	0	11 413	5 701
v tom:	a) splatné na požádání	06	11 413	0	11 413	5 701
	b) ostatní pohledávky	07	0	0	0	0
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	08	13 216	0	13 216	9 381
v tom:	a) splatné na požádání	09	0	0	0	0
	b) ostatní pohledávky	10	13 216	0	13 216	9 381
5	Dluhové cenné papíry	11	0	0	0	0
v tom:	a) vydané vládními institucemi	12	0	0	0	0
	b) vydané ostatními osobami	13	0	0	0	0
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	14	0	0	0	0
7	Účasti s podstatným vlivem	15	0	0	0	0
z toho:	v bankách	16	0	0	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	17	0	0	0	0
z toho:	v bankách	18	0	0	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	19	392	-44	348	0
z toho:	b) goodwill	20	0	0	0	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	21	2 620	-2 286	334	35
z toho:	pozemky a budovy pro provozní činnost	22	0	0	0	0
11	Ostatní aktiva	23	8 758	0	8 758	9 666



12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	24	0	0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	25	162	0	162	102
14	AKTIVA CELKEM	26	36 590	-2 330	34 260	25 305

označ. a	PASIVA b	řad. č. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	01	0	0
v tom:	a) splatné na požádání	02	0	0
	b) ostatní závazky	03	0	0
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	04	238	623
v tom:	a) splatné na požádání	05	0	0
	b) ostatní závazky	06	238	623
3	Závazky z dluhových cenných papírů	07	0	0
v tom:	a) emitované dluhové cenné papíry	08	0	0
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů	09	0	0
4	Ostatní pasiva	10	6 739	5 042
5	Výnosy a výdaje příštích období	11	29	106
6	Rezervy	12	0	0
v tom:	a) na důchody a podobné závazky	13	0	0
	b) na daně	14	0	0
	c) ostatní	15	0	0
7	Podřízené závazky	16	0	0
8	Základní kapitál	17	9 000	9 000
z toho:	a) splacený základní kapitál	18	9 000	9 000
9	Emisní ážio	20	0	0
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	21	1 823	1 823
v tom:	a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	22	1 823	1 823
	b) ostatní rezervní fondy	23	0	0
	c) ostatní fondy ze zisku	24	0	0
11	Rezervní fond na nové ocenění	25	0	0
12	Kapitálové fondy	26	0	0
13	Oceňovací rozdíly	27	0	0
z toho:	a) z majetku a závazku	28	0	0
	b) ze zajišťovacích derivátů	29	0	0
	c) z přepočtu účastí	30	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	31	8 711	1
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	32	7 720	8 710
16	Vlastní kapitál	33	27 254	19 534
	PASIVA CELKEM	34	34 260	25 305

Sestaveno dne:

Právní forma účetní jednotky:

Předmět podnikání účetní jednotky:

Podpisový záznam:

31. 3. 2016

akciová společnost

činnost investiční společnosti

Ing. Petr Janoušek

[Handwritten signature]



VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

v tis. Kč

31.12.2015

Název, sídlo a IČ účetní jednotky

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3

186 00 Praha 8

Účetní období

2015

27437558

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

Označ. a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
1	Výnosy z úroku a podobné výnosy	01	149	220
z toho:	úroky z dluhových cenných papírů	02	0	0
2	Náklady na úroky a podobné náklady	03	18	173
z toho:	náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	0
3	Výnosy z akcií a podílů	05	0	0
v tom:	a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	0
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	0	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	38 433	38 506
5	Náklady na poplatky a provize	10	79	68
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	16	824
7	Ostatní provozní výnosy	12	4	386
8	Ostatní provozní náklady	13	199	271
9	Správní náklady	14	28 675	27 120
v tom:	a) náklady na zaměstnance	15	12 619	13 089
	z toho: aa) mzdy a platy	16	8 988	9 167
	ab) sociální a zdravotní pojištění	17	3 631	3 922
	b) ostatní správní náklady	18	16 056	14 031
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19	0	0
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	129	1 317
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	0
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	0	0
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	0	0
15	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24	0	0
16	Rozpuštění ostatních rezerv	25	0	0
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	0	0
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	0
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	9 502	10 987
20	Mimořádné výnosy	29	0	0

21	Mimořádné výnosy	30	0	0
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31	0	0
23	Daň z příjmu	32	1 782	2 277
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	7 720	8 710
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	34	9 502	10 987

Sestaveno dne:

31. 3. 2016

Právní forma účetní jednotky:

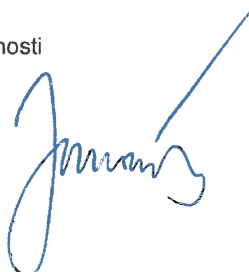
akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

činnost investiční společnosti

Podpisový záznam:

Ing. Petr Janoušek



PŘEHLED PODROZVAHOVÝCH POLOŽEK

AMISTA investiční společnost, a.s.

Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8

IČO 27437558

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		2015	2014
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	13 649 506	19 658 791





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. 2014	7 000			1 304	25 400		3 755	37 459
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							8 710	8 710
Podíly na zisku							-3 235	-3 235
Převody do fondů				519	-25 400		-519	-25 400
Použití fondů								0
Emise akcií	2 000							2 000
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek 31.12. 2014	9 000	0	0	1 823	0	0	8 711	19 534

Zůstatek k 1.1. 2015	9 000	0	0	1 823	0	0	8 711	19 534
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							7 720	7 720
Podíly na zisku								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek 31.12. 2015	9 000	0	0	1 823	0	0	16 431	27 254



Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2015

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 2015

Představenstvo:

Ing. Ondřej Horák – předseda
Ing. Arch. Jan Makovský – člen
Ing. Petr Janoušek – člen

Dozorčí rada:

Ing. Pavel Schoiz - předseda

Charakteristika a hlavní aktivity

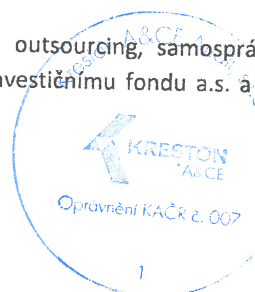
Společnost je investiční společností zaměřenou na obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů. V souladu se zákonem a přidělenou licenci obhospodařovala a/nebo administrovala uvedené investiční fondy kvalifikovaných investorů, dle stavu k 31. 12. 2015:





1. Regionální investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
ALFA otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost
Apollon Property investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
BEMETT nemovitostní uzavřený investiční fond, a.s.
BHS Fund I. - podfond BHS Option Income Fund
BHS Fund I., investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
BHS Fund II. – podfond BHS Private Equity Fund
BHS Fund II. – Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Otevřený podílový fond BUENAVISTA POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost
CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond a.s.
CENTRAL GROUP uzavřený investiční fond II. a.s.
Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Dynamický podfond, Českomoravský agrární fond, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Otevřený podílový fond AMISTA ČESKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost
CAPITAL INVESTMENTS FUND, otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost
COMES invest, uzavřený investiční fond, a.s.
Compact Property Fund, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
EXAFIN investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
FOCUS INVEST, uzavřený investiční fond, a.s.
Florida Opportunity Fund uzavřený podílový fond, AMISTA investiční společnost
Harmonie uzavřený investiční fond, a.s.
IMOS development, uzavřený investiční fond, a.s.
IMPERA premium, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Čtvrtý podfond, IMPERA ŽSD, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Inceptio Investment Fund, investiční fond, a.s.
Druhý podfond, IMPERA ŽSD, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IMPERA ŽSD, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
LCJ Invest, uzavřený investiční fond, a.s.
První podfond, IMPERA ŽSD, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Třetí podfond, IMPERA ŽSD, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
INFOND, uzavřený investiční fond, a.s.
IVORY OPPORTUNITY otevřený podílový fond, AMISTA investiční společnost
Metrostav nemovitostní, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Patronus třetí, uzavřený investiční fond, a.s.
Podfond Wine Investment Partners
Otevřený podílový fond AMISTA MORAVSKÝ POZEMKOVÝ FOND, AMISTA investiční společnost
Pražský fond, uzavřený investiční fond, a.s.
Outulný uzavřený investiční fond, a.s.
PPM uzavřený investiční fond, a.s.
SAFICHEM, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Solidní Finance, uzavřený investiční fond, a.s.
STING uzavřený investiční fond, a.s.
Unica Investment, uzavřený investiční fond, a.s.
Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Trigema Investment, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

AMISTA investiční společnost, a.s. dále poskytovala k 31. 12. 2015 vybrané služby, tzv. outsourcing, samosprávným investičním fondům ČEZ OZ, uzavřenému investičnímu fondu, a.s., LUCROS uzavřenému investičnímu fondu a.s. a I.C.P. Czech, investiční společnosti, 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.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná, investiční společnost není součástí žádného konsolidačního celku.

2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

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

Společnost nenabývala a nemá v majetku státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie, ani podílové listy a ostatní podíly, jako jsou:

- a) cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelné cenné papíry,
- c) cenné papíry držené do splatnosti,
- d) dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích určené k obchodování.

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 pořizovacích cenách a odpisován po odhadované dobu životnosti s přihlédnutím k nelineárnímu charakteru poklesu jeho skutečné hodnoty.

Jednotlivé kategorie dosud neodepsaného majetku jsou odepisovány následovně:

Drobné zařízení kanceláře s pořizovací cenou nad 40 tis. Kč	3 roky
Nábytek	5 let
Klimatizace	10 let
Software	36 měsíců

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".

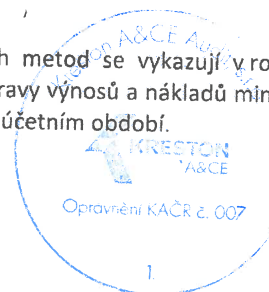
H. Zdanění

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 2015 nezměnily.

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2014	2015
Výnosy z úroků z úvěrů a vkladů	220	149
Náklady na úroky z úvěrů	-173	-18
Čistý úrokový výnos	47	131

Společnost neuplatnila ani neprominula úroky z prodlení.

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2014	2015
Výnosy z poplatků a provizí	38 506	38 433
Náklady na poplatky a provize	-68	-79
Celkem	38 438	38 354

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

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2014	2015
Zisk (ztráta) z operací s cennými papíry	860	0
Zisk (ztráta) z devizových operací	-36	16
Celkem	824	16

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2014	2015
Ostatní provozní výnosy	386	4
Ostatní provozní náklady	-271	-199

Ostatní provozní náklady představují především pojistné.





8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2014	2015
Náklady na zaměstnance		
Mzdy a odměny zaměstnanců	9 167	8 988
z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	2 150	2 894
Sociální a zdravotní pojištění	3 922	3 631
	13 089	12 619
Ostatní správní náklady	14 031	16 056
z toho náklady na audit, právní a daňové poradenství	1 969	1 181
	27 120	28 675

Investiční společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál.

Společnost v roce 2015 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	2015
Zaměstnanci	17	23
v tom statutárních orgánů	3	4

Odpisy pohledávek

V roce 2015 došlo k odpisu nedobytných pohledávek v částce 5 tis. Kč.

9. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2014	2015
Zůstatky na běžných účtech	5 701	11 413
Zůstatky na technických účtech	0	0
Termínované vklady	0	0
Celkem	5 701	11 413





10. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2014	2015
CINEKIN, a.s. – poskytnutá zápůjčka vč. úroků (spl. 31.12.2019)	8 797	11 692
AMISTA consulting, a.s. – poskytnutá zápůjčka vč. úroků (spl. 31.12.2019)	0	1 522
Ostatní mimo pohledávek za fondy	584	2
Celkem	9 381	13 216

11. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

tis. Kč	2014	2015
Akcie s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech	0	0
Ostatní podíly	0	0
Celkem	0	0

Investiční společnost nevlastnila k 31. 12. 2015 podíl na základním kapitálu jiné společnosti.

12. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého nehmotného majetku

tis. Kč	Software
Pořizovací cena	
K 1. lednu 2014	-
Přírůstky	-
Úbytky	-
K 31. prosinci 2014	-
Pořizovací cena	
K 1. lednu 2015	-
Přírůstky	392
Úbytky	-
K 31. prosinci 2015	392
Oprávký	
K 1. lednu 2014	-
Roční odpis	-
Úbytky	-
K 31. prosinci 2014	-
Oprávký	
K 1. lednu 2015	-
Roční odpis	44





Úbytky	-
K 31. prosinci 2015	44
Zůstatková cena	
K 31. prosinci 2014	-
K 31. prosinci 2015	348

13. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Změny dlouhodobého hmotného majetku

tis. Kč	Hardware	Ostatní	Nábytek	Zhodnocení pronajatých prostor	Auta	Celkem
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
Pořizovací cena						
K 1. lednu 2015	-	43	-	-	2 192	2 235
Přírůstky	-	93	292	-	-	385
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. prosinci 2015	-	136	292	-	2 192	2 620
Oprávky						
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
Oprávky						
K 1. lednu 2015	-	8	-	-	2 192	2 200
Roční odpis	-	27	59	-	-	86
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. prosinci 2015	-	35	59	-	2 192	2 286
Zůstatková cena						
K 31. prosinci 2014	-	35	-	-	0	35
K 31. prosinci 2015	-	101	233	-	0	334

14. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2014	2015
Pohledávky z obchodních vztahů	1 753	2 631
Pohledávka z kauce na nájemné	27	27
Pohledávky - obhospodařovatelský poplatek PF, IF	3 346	3 105
Pohledávka – prodej Patronus sedmnáctý, UIF, a.s.	2 449	0
Pohledávka – záloha na daň z příjmů	1 515	2 484





Ostatní	576	511
Celkem	9 666	8 758

15. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2014	2015
Ostatní (pojištění majetku, předplatné)	102	162
Celkem	102	162

16. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

Společnost nemá žádné závazky vůči bankám.

17. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2014	2015
Střednědobý úvěr ŠkoFIN s.r.o. (postupné splácení do 25. 4. 2016, v roce 2015 splátky v celkové výši 232 tis. Kč)	312	80
Závazek vyplývající ze střednědobého úvěru ŠkoFIN s.r.o.. K závazku v roce 2015 přistoupila spol. CINEKIN, a.s. (v roce 2015 splátky v celkové výši 153 tis. Kč,)	311	158
Přijaté zápůjčky včetně úroků	0	0
Celkem	623	238

18. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2014	2015
Závazky z obchodních vztahů	499	1 676
Závazky z pracovně právních vztahů	1 344	1 332
Dohadné účty pasivní	856	1 872
Závazek ze splatné daně z příjmu právnických osob	2 260	1 797

DPH	81	1
Ostatní	2	61
Celkem	5 042	6 739

19. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	2014	2015
Výdaje příštích období	106	29
Celkem	106	29

Společnost si není vědoma žádných závazků ze soudních sporů.

20. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Společnost eviduje 900 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč, základní kapitál společnosti činí 9 000 tis. Kč.

Složení akcionářů investiční společnosti k 31. prosinci 2015

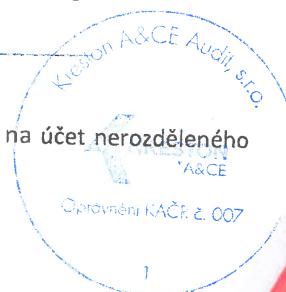
Název	CINEKIN, a.s.
IČ	25103628
Sídlo	Pobřežní 620/3, Praha 8, ČR
Počet akcií	900
Podíl na základním kapitálu %	100 %

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 2014	8 710	1	1 823	0
Převod na nerozdělený zisk	-8 710	8 710	0	0
Zisk po zdanění za rok 2015	7 720			
Zůstatek k 31. prosinci 2015 před rozdělením VH za rok 2015	7 720	8 711	1 823	0

V roce 2015 byl rozhodnutím jediného akcionáře zisk za rok 2014 ve výši 8 710 tis. Kč převeden na účet nerozděleného zisku předchozích období.





22. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2014	2015
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	10 987	9 502
Daň z příjmů dopočet rok 2013	17	
Připočitatelné položky	1 494	437
Odečitatelné položky	-601	-480
Základ daně	11 897	9 459
Odečet daňové ztráty	-	-
Další položky	-	-
 Základ daně po odečtení daňové ztráty	 11 897	 9 460
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	2 260	1 797

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 neučtuje o odložené daňové pohledávce, společnosti nevznikl k 31. 12. 2015 odložený daňový závazek.

23. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

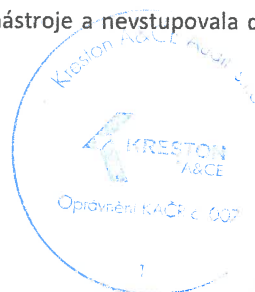
tis. Kč	2014	2015
Ostatní aktiva	19 658 791	13 649 506
Celkem	19 658 791	13 649 506

K 31. 12. 2015 obhospodařovala AMISTA investiční společnost, a.s. 32 investičních fondů a podfondů kvalifikovaných investorů.

24. FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Společnost v rámci správy svého majetku ve sledovaném období nepoužívala žádné finanční nástroje a nevstupovala do transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

Společnost ukládá své prostředky na běžných bankovních účtech bez omezení výpovědní lhůtou.



**Zbytková splatnost aktiv a závazků společnosti**

tis. Kč	Do 3 měs	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2015						
Pokladní hotovost	29	-	-	-	-	29
Pohledávky za bankami	11 413	-	-	-	-	11 413
Poskytnuté zápůjčky	2	-	13 214	-	-	13 216
Akcie, podíl. listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	348	348
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	334	334
Ostatní aktiva	6 274	2 484	-	-	-	8 758
Náklady a příjmy příštích období	162	-	-	-	-	162
Celkem	17 880	2 484	13 214	-	682	34 260
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-	-
Přijaté zápůjčky	-	238	-	-	-	238
Ostatní pasiva	4 942	1 797	-	-	-	6 739
Výnosy a výdaje příštích období	29	-	-	-	-	29
Celkem	4 971	2 035	-	-	-	7 006
GAP	12 909	449	13 214	-	682	27 254
Kumulativní GAP	12 909	13 358	26 572	-	27 254	-

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

Úrokové riziko

Společnost neměla v roce 2015 žádná úrokově citlivá aktiva a pasiva.

Měnové riziko**Devizová pozice společnosti**

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2015					
Pokladní hotovost	-	-	-	29	29
Pohledávky za bankami	809	1 539	-	9 065	11 413
Poskytnuté zápůjčky	-	-	-	13 216	13 216
Akcie, podíl. listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	-
Dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	348	348
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	334	334
Ostatní aktiva	-	-	-	8 758	8 758
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	162	162
Celkem	809	1 539	-	31 912	34 260





Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-
Přijaté zápůjčky	-	-	-	238	238
Ostatní pasiva	-	-	-	6 739	6 739
Výnosy a výdaje příštích období	-	-	-	29	29
Celkem	-	-	-	7 006	7 006

Čistá devizová pozice	809	1 539	-	24 906	27 254
-----------------------	-----	-------	---	--------	--------

25. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Osoba ovládající:

CINEKIN, a.s., IČ 25103628, (jejím jediným akcionářem pan Ing. Vít Vařeka)

Období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 („Rozhodné období“) charakterizují následující významné vztahy mezi společností a CINEKIN, a.s.:

K 31. prosinci 2015 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
CINEKIN, a.s. – smlouva o zápůjčce	126	-	11 692	-
CINEKIN, a.s. – smlouva o podnájmu prostor	-	3 095	407	-
CINEKIN, a.s. – pořízení movitého majetku	-	363	-	363
Celkem	126	3 458	12 099	363

Osoba ovládaná stejnými ovládajícími osobami:

AMISTA consulting, a.s. , IČ 24245674 (jejími akcionáři jsou 50% CINEKIN, a.s. a 50% p. Ing. Vít Vařeka)

Období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 („Rozhodné období“) charakterizují následující významné vztahy mezi společností a AMISTA consulting, a.s.:

K 31. prosinci 2015 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
AMISTA consulting, a.s. – poskytnutí úvěru	22	-	1 522	-
AMISTA consulting, a.s. – postoupená pohledávka	-	-	269	-
AMISTA consulting, a.s. – zajištění právní a informační podpory	-	626	-	626
Celkem	22	626	1 791	626



26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Sestaveno dne:

31. 3. 2016

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

činnost inv. společnosti

Podpisový záznam:

Ing. Petr Janoušek





Zpráva o vztazích

1. ÚVOD

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 (dále jen „účetní období“) dle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Zpráva nezahrnuje jednotlivé investiční společnosti obhospodařované investiční fondy.

2. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba

AMISTA investiční společnost, a.s.

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

IČ: 27437558

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

Ovládající osoba

CINEKIN, a.s.

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

IČ: 25103628

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném v Praze, oddíl B, vložka 4529.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Název společnosti	IČO	Sídlo
AMISTA consulting, a.s.	24245674	Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je jednou z dceřiných obchodních společností ovládající osoby, která má charakter holdingové společnosti.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládání, tj. ovládání skrze majetkový podíl na ovládané osobě.

5. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ÚČETNÍM OBDOBÍ

V účetním období nebylo učiněno žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.



6. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI A POSKYTNUTÉ PLNĚNÍ

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou:

Smlouvy uzavřené v účetním období

- odkoupení sestavy movitého majetku – nábytku a klimatizační jednotky v celkové částce 363 tis. Kč.

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

- na základě Smlouvy o půjčce uzavřené v roce 2006 a jejích následných dodatků byla ovládající osobě poskytnuta zápůjčka, když celková výše pohledávky ovládané osoby vůči ovládající osobě je včetně úroků ke konci účetního období 11 692 tis. Kč. Splatnost zápůjčky je stanovena dodatkem k 31. 12. 2019.
- na základě Smlouvy o podnájmu nebytových prostor uzavřené v roce 2007 a následných dodatků měla ovládaná osoba od ovládající osoby pronajaty kancelářské prostory ve výši ročního nákladu za nájem 3 095 tis. Kč.

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v účetním období

- V účetním období byl společnosti AMISTA consulting, a.s. poskytnut provozní úvěr s úrokovou sazbou 2% p.a., celkové výnosy z úroků k 31.12.2015 jsou 22 tis. Kč a konečný zůstatek úvěru (pohledávka) je 1,5 mil. Kč. Splatnost úvěru je stanovena na 31. 12. 2019.
- AMISTA consulting, a.s. realizovala pro AMISTA investiční společnost na základě průběžných objednávek podpůrné služby v celkovém úhrnu 626 tis. Kč, z čehož většina, 605 tis. Kč, byla tvořena službami právní a informační podpory.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

- na základě Smlouvy o postoupení pohledávky má AMISTA investiční společnost za AMISTA consulting, a.s. pohledávku ve výši 269 tis. Kč.

7. POSOUZENÍ ÚJMY VZNIKLÉ OVLÁDANÉ OSOBĚ

Ovládané osobě v účetním období nevznikla žádná újma vyplývající ze vztahů uvedených výše.

8. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba nemá žádné výhody ani nevýhody, které by vyplývaly z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s jinými osobami, pro žádnou stranu neznamenal neoprávněnou výhodu či nevýhodu a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

9. PROHLÁŠENÍ

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

V Praze dne 31. března 2016

Ing. Ondřej Horák
předseda představenstva

