

Důvěru
je třeba si získat

Amundi
ASSET MANAGEMENT

Výroční zpráva Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2022

Publikováno dne 27. dubna 2023

Obsah

Úvodní slovo předsedy představenstva	3
Profil společnosti Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.	4
Přehled obhospodařovaných fondů	6
Vrcholové orgány a organizační struktura Společnosti	7
Portfolio manažeři fondů	10
Osoby, které byly pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování investičního fondu	12
Informace o depozitáři fondů	13
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2022	15
Čestné prohlášení	18
Zpráva nezávislého auditora	20
Účetní závěrka k 31. prosinci 2022	24

Úvodní slovo místopředsedy představenstva

Vážené dámy, vážení pánové,

rád bych hned zkraje využil příležitosti a veřejně poděkoval mým kolegům a všem našim zaměstnancům, spolupracovníkům a partnerům. V uplynulém roce všichni vynaložili obrovské úsilí a společně dosáhli naprosto ohromujícího výsledku.

Navzdory všem komplikacím tak byl rok 2022 pro investiční společnost Amundi nejlepším rokem v historii. Je obdivuhodné, že se nám podařilo zdolat takový milník právě v roce, kdy světem otřásla invaze na Ukrajinu, hledalo se východisko z energetické krize a trhy a centrální banky se utkávaly s vysokou inflací. Byl to tedy již třetí turbulentní rok v řadě.

Jsem rád, že Češi v nejistých dobách míří se svými volnými prostředky právě do světa investic. Věřím, že tento trend bude pokračovat a dokážeme českou veřejnost dostat na úroveň západního světa, kde investuje výrazně vyšší podíl populace než u nás. V době, kdy inflace dosahuje dvouciferných čísel, jsou právě dlouhodobé investice efektivní možností, jak peníze ochránit. Naším úkolem jako správců aktiv je o této možnosti veřejnost informovat a svojí důvěryhodností a stabilními výsledky ji motivovat. V uplynulém roce se nám to dařilo a naším cílem je tento trend ještě akcelerovat.

Roman Pospíšil

místopředseda představenstva

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.



Profil společnosti Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. je, společně se sesterskou společností Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., součástí francouzské skupiny Amundi. Skupina Amundi je největším správcem investic v Evropě, pokud jde o výši spravovaného majetku¹. Prostřednictvím šesti hlavních investičních center² nabízí svým klientům v Evropě, v oblasti Asie a Tichomoří, na Středním východě a v Severní i Jižní Americe bohaté zkušenosti s finančními trhy a široký rozsah odborných znalostí pro aktivní i pasivní investiční řešení a reálná aktiva. Amundi s centrálou v Paříži je od listopadu 2015 listována na burze.

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. (dále jen „Společnost“ nebo „ACRIS“) je právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. května 1994 a je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, vložka B, oddíl 2524.

Skupina Amundi v České Republice podniká v rámci dvou akciových společností, tj. Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. a Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. (dále jen společně „Amundi Czech Republic“).

Společnost má sídlo v Praze 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, IČ 601 96 769.

Předmětem podnikání Společnosti je:

- » obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů
- » provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů

Majetek / Základní kapitál Společnosti / Informace o počtu zaměstnanců

Společnost v roce 2022 nepoživovala žádný majetek formou finančního pronájmu a nemá obchodní pohledávky po lhůtě splatnosti.

Základní kapitál Společnosti představuje 500 ks listinných akcií na jméno, veřejně neobchodovatelných, ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč, tj. celkem 50 000 tis. Kč. Jediným akcionářem Společnosti je AMUNDI ASSET MANAGEMENT.

Společnost nevlastní majetek fondů kolektivního investování, které obhospodařuje; ten je majetkem podílníků těchto fondů. Účetnictví Společnosti je od účetnictví fondů kolektivního investování přísně odděleno.

Počet zaměstnanců Společnosti, včetně vedoucích pracovníků a členů představenstva, byl k 31. 12. 2022 celkem 28 osob.

Auditor Společnosti

Mazars Audit s.r.o. se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha, Karlín, Česká republika, IČ: 63986884, DIČ: CZ63986884.

¹ Zdroj: IPE „Top 500 Asset Managers“, publikováno v červnu 2022, na základě dat ke konci roku 2021.

² Investiční centra: Boston, Dublin, Londýn, Milán, Paříž a Tokio.

Změny v Obchodním rejstříku

V průběhu roku 2022 byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

- » Ke dni 14. 12. 2022 zaniklo členství a funkce předsedy představenstva pana Francka du Plessix.
- » Ke dni 31. 10. 2022 zaniklo členství člena dozorčí rady pana Jean-Yves Glaina.
- » Ke dni 1. 11. 2022 došlo ke vzniku členství člena dozorčí rady paní Cinzii Tagliabue, která se ke dni 15.12.2022 stala předsedkyní dozorčí rady.
- » Ke dni 15. 12. 2022 zaniklo členství člena dozorčí rady pana Tomáše Drábka.
- » Ke dni 15. 12. 2022 zaniklo členství člena dozorčí rady pana Miroslava Hiršla.
- » Ke dni 26. 2. 2022 došlo ke změně registrované adresy jediného akcionáře Amundi Asset Management na 75015 Paříž, boulevard Pasteur 91/93, Francouzská republika.

Doplňující údaje

Společnost nebyla v rozhodném období účastníkem soudních nebo rozhodčích sporů, ve kterých hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Společnosti. Společnost v rozhodném období (ani po část rozhodného období) neměla kvalifikovanou účast na žádných osobách a zároveň v rozhodném období nejednala Společnost s žádnou osobou ve shodě s příslušným ustanovením zákona o obchodních korporacích.

Návratnost aktiv, vyjádřena jako podíl čistého zisku a celkové bilanční sumy ke konci roku 2022, činila 30,35 % (10,70 % k 31. 12. 2021).

Společnost dosáhla v roce 2022 obrát ve výši 722 426 tis. Kč, což představovalo meziroční růst o 12,78 % (2021: 640 540 tis. Kč). V roce 2022 společnost nezískala žádnou veřejnou podporu.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje Společnost v roce 2022 nevytvořila.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Výdaje na činnost v oblasti ochrany životního prostředí Společnost v roce 2022 nevytvořila. Společnost zajišťuje plnění veškerých zákonem stanovených povinností zaměstnavatele vůči zaměstnancům. Společnost věnuje mimořádnou pozornost pracovním právním vztahům a snaží se vytvářet co nejlepší podmínky pro své zaměstnance.

V rámci edukace na téma dopadů klimatu jsme se zavázali, že pomocí hry a nástroje „Climate Fresk“, který poskytuje klimatické vzdělání, proškolíme všechny zaměstnance, aby porozuměli a mohli činit další kroky ke zlepšování životního prostředí.

Předpokládaný vývoj účetní jednotky

Pro rok 2023 plánuje Společnost navázat na obchodně úspěšný rok 2022. Společnost předpokládá silný příliv investic do fondů zaměřených na krátkodobé investice a dluhopisy, které by měly profitovat z vyšších úroků a výnosů na dluhopisovém trhu. Produktovou nabídku považuje společnost za dostatečně širokou pro potřeby všech distribučních partnerů a neplánuje její výraznější úpravy.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

V průběhu roku 2022 Společnost nenabyla vlastní akcie nebo vlastní podíly.

Informace o tom, zda účetní jednotka má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá zahraniční pobočku. V průběhu roku 2022 nedošlo k žádné změně.

Přehled obhospodařovaných fondů

Společnost obhospodařovala v roce 2022 tyto fondy:

Standardní fondy

- » Amundi CR Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 3 - Flexibilní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Speciální fondy

- » Amundi CR Krátkodobý, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Dluhopisový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Balancovaný - konzervativní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 1 - Úroková, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 2 - Konzervativní, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 4 - Tematická, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 5D - Dividendová, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KBPB Conservative Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KBPB Balanced Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR - Sporokonto, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond

» Amundi CR - obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond

» Amundi CR All-Star Selection, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond

» Amundi CR IM Dluhopisový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» Amundi CR IM Akciový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» Amundi CR Krátkodobých úrokových sazeb, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» Amundi CR Equity Index Selection, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Fondy kvalifikovaných investorů:

- » Protos, uzavřený investiční fond, a.s.
- » Realitní fond KB, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Private Equity, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Realitní fond KB 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Private Equity 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Private Equity 3, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Realitní fond KB 4, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Private Equity 4, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Private Equity 5, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» KBPB Bond Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» KBPB Equity Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» KBPB Short Term Strategy, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» Amundi CR – Premium fond 2, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

» Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Vrcholové orgány a organizační struktura Společnosti

Jediný akcionář

Jediným akcionářem Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. je AMUNDI ASSET MANAGEMENT se sídlem v Paříži, boulevard Pasteur 91/93, Francouzská republika, 75015 a registračním číslem 437574452, která je 100% vlastněna společností Amundi, se sídlem 91/93 Boulevard Pasteur 750 15 Paříž, Francouzská republika. Společnost Amundi je veřejně obchodovatelná společnost. Hlavním akcionářem Amundi je francouzská banka Crédit Agricole, která držela ke konci roku 69,2 % akcií.

Představenstvo (stav k 31. 12. 2022)

» Roman Pospíšil - místopředseda představenstva (od 1. 1. 2018)

» Vendulka Klučková - člen představenstva (od 1. 1. 2018)

Dozorčí rada (stav k 31. 12. 2022)

» Cinzia Tagliabue - předsedkyně dozorčí rady (člen od 1. 11. 2022, předseda od 15. 12. 2022)

» Michel Pelossoff - člen dozorčí rady (člen od 16. 3. 2018, předseda od 3. 1. 2019 do 14. 12. 2022)

» Gabriele Pietro Tavazzani - člen dozorčí rady (od 1. 5. 2020)

K 1. 1. 2023 byl změnou stanov snížen počet členů dozorčí rady na 4.

Představenstvo

(stav k 31. 12. 2022)



Roman Pospíšil

místopředseda představenstva a ředitel obchodu

Roman Pospíšil vedl od roku 2001 skupinu Pioneer Investments v regionu CEE a patří k předním odborníkům v oblasti investování v České republice. Má rozsáhlé zkušenosti s expanzí a budováním aktivit Pioneer Investments na různých trzích. V předchozích letech řídil společnost IKS KB, a vedl trading Komerční banky. Po převzetí Pioneer Investments francouzskou skupinou Amundi v roce 2017 je místopředsedou představenstev společností Amundi Czech Republic.

Vystudoval obor matematika a fyzika na pedagogické fakultě v Českých Budějovicích a následně program MBA. Posléze absolvoval Graduate School of Banking Colorado v USA.



Vendulka Klučková

členka představenstva a provozní ředitelka

Významné pracovní zkušenosti získala v Živnostenské bance, kde pracovala v oddělení investičního bankovníctví. V ŽB Trust pak do roku 2000 zastávala taktéž pozici portfolio manažerky. Do Pioneer Investments nastoupila v roce 2004 na pozici provozní ředitelky. Od roku 2008 do roku 2017 pak působila jako provozní ředitelka pro region střední a východní Evropy. Po převzetí Pioneer Investments francouzskou skupinou Amundi je provozní ředitelkou Amundi Czech Republic.

Je absolventkou fakulty elektrotechnické ČVUT v Praze, Sacred Heart University (MBA) ve Fairfieldu, stát Connecticut, USA a Executive Development Program na IMI v Dublinu.

Dozorčí rada

(stav k 31. 12. 2022)

Cinzia Tagliabue

předseda dozorčí rady

Cinzia Tagliabue je vedoucí divize International Partner Networks, členka Generálního řídicího výboru Amundi a předsedkyně představenstva Amundi Italy. V předchozích letech zastávala funkci generální ředitelky Amundi v Itálii. Do Amundi přišla ze společnosti Pioneer Investments, kde byla od roku 2001 generální ředitelkou v Itálii a ředitelkou pro západní Evropu a Latinskou Ameriku. V investičním průmyslu pracuje od roku 1980 a má více než 30 let zkušeností s finančními službami ve společnosti UniCredit, a to jak na straně investic, tak na straně distribuce. Cinzia je mimo jiné absolventkou programu Executive Management na Boston University School of Management.

Michel Pelosoff

člen dozorčí rady

Michel Pelosoff je výkonným ředitelem Société Générale Gestion od roku 2006. V předchozích letech pracoval na obdobných pozicích v CAAM Immobilier a Crédit Lyonnais Asset Management. Vzdělání získal na pařížské Hautes Études Commerciales.

Gabriele Pietro Tavazzani

člen dozorčí rady

Gabriele Tavazzani je generální ředitelem společnosti Amundi Austria od května 2020. Ve stejné společnosti zastával pozici zástupce generálního ředitele od roku 2018. Před nástupem do společnosti Amundi Austria působil na pozici výkonného ředitele společnosti Amundi Polska TFI S.A. (2015-2018). Ve skupině Crédit Agricole pracuje od roku 1996 a má více než 20 let zkušeností ve finančním odvětví. Gabriele vystudoval ekonomii a finance na univerzitě Luigi Bocconi v Miláně.

Portfolio manažeři Společnosti

(stav k 31. 12. 2022)

Společnost k 1. 1. 2019 svěřila obhospodařování majetku některých fondů společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, Karlín, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5483, IČO 25684558. Portfolio manažeři společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., kteří spravují majetek fondů obhospodařovaných Společností, jsou:

Petr Zajíc

Deputy CIO

Petr Zajíc je Senior Portfolio Manager a zástupce CIO v Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. Od roku 2009 do roku 2018 působil ve Vídni, kde se soustředil na Emerging Europe Equities a spravoval různá maloobchodní a institucionální regionální portfolia v hodnotě téměř 280 milionů EUR. Před svým přemístěním do Rakouska pracoval Petr jako CIO společnosti Pioneer Investments Česká republika a byl členem představenstva Společnosti. Před svým nástupem do Společnosti v roce 2002 strávil 8 let ve společnostech Conseq Finance, Patria Finance a ČSOB - předních českých makléřských společnostech, a to především jako vedoucí oddělení prodeje a obchodování s akciami. V roce 1994 splnil Petr makléřské zkoušky a získal licence od Ministerstva financí ČR.

Markéta Jelínková

Markéta Jelínková řídí dluhopisové fondy. Vystudovala Ekonomickou fakultu České zemědělské univerzity (1992). Celá její profesní kariéra od roku 1993 je spjata s finančními trhy. Absolvovala řadu vzdělávacích odborných seminářů v oboru, jako Techniky portfolio managementu, Risk management, Finanční analýza a oceňování podniků. Je držitelkou dvou makléřských licencí v oboru Portfolio Management a Finanční deriváty.

Zuzana Müllerová

Zuzana Müllerová je portfolio manažerkou fondu Amundi CR Krátkodobý. Je také zodpovědná za cash management dalších lokálních fondů v Amundi, především realitních a private equity. Vystudovala Matematicko-fyzikální fakultu Univerzity Karlovy v Praze (1992). Celá její profesní kariéra od roku 1992 je spjata s finančními trhy a Amundi Česká republika. Od roku 2008 na pozici portfolio manažera. Je držitelkou makléřské licence.

Dan Karpíšek

Dan Karpíšek je Equity Portfolio Manager v Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. se zvláštním zaměřením na střední a východní Evropu. Zodpovědný je za správu akciových fondů a akciových částí smíšených fondů. Před svým nástupem do Amundi v roce 2010 pracoval od roku 1998 jako akciový analytik pro různé regionální brokery pokrývající několik sektorů (služby, média, tabák) ve střední a východní Evropě včetně ČEZu, jednoho z největších českých blue chips. Od roku 1998 do roku 2000 pracoval v Baarder Securities, následně v Komerční bance, a.s. a od roku 2005 do roku 2010 v UniCredit Bank Czech Republic. Dan vystudoval Vysokou školu ekonomickou v Praze a získal prestižní titul CFA (Chartered Financial Analyst).

Portfolio manažeři realitních fondů Společnosti

Hubert Joachim

Hubert Joachim působí jako zástupce člena představenstva Společnosti zodpovědného za investice a za investování do nemovitostí a vedoucí oddělení řízení portfolií nemovitostních fondů. Hubert Joachim je zároveň ředitelem mezinárodních investic ve společnosti Amundi Immobilier. Absolvent HULT International Business school, London. Odborná praxe 22 let.

Rodolphe Geupin

Rodolphe Geupin je ve Společnosti zástupcem vedoucího oddělení řízení portfolií nemovitostních fondů a portfolio manažer nemovitostních fondů. Absolvent Paris Dauphine University. Odborná praxe 15 let.

Osoby, které byly pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování investičního fondu

1. Společnost k 1.1.2019 svěřila obhospodařování majetku některých fondů společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., se sídlem Praha 8, Rohanské nábreží 693/10, PSČ 186 00, Karlín, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5483, IČO 25684558 (dále jen „ACRAM“). Předmětem podnikání společnosti ACRAM je činnost obchodníka s cennými papíry, tj. poskytování hlavních a doplňkových investičních služeb podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

2. Společnost k 1.4.2019 svěřila na základě příslušné smlouvy dále specifikované činnosti, které jsou obvykle součástí administrace fondů podle § 38 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, společnosti ACRAM, která zajišťuje:

- » vyřizování dotazů, stížností a reklamací klientů,
- » vedení seznamu klientů,
- » vydávání, výměnu a odkupování podílových listů,
- » vedení Samostatné evidence o vydávání a odkupování podílových listů,
- » rozdělování a vyplácení výnosů z majetku fondu,
- » uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů klientům a jiným osobám,
- » oznamování údajů a poskytování dokumentů ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
- » rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením fondu.

3. Propagaci vybraných fondů, nabízení a distribuci podílových listů a některé informační činnosti ve vztahu k podílníkům, pro Společnost na základě uzavřených smluv částečně zajišťuje Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054. Komerční banka, a.s. je bankou a obchodníkem s cennými papíry.

4. Pokyny k obchodům s investičními nástroji v majetku obhospodařovaných fondů jsou Společností obvykle předávány společností v rámci skupiny Amundi, především Amundi Intermediation se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsané v obchodním registru v Paříži pod č. B352020200. Tato společnost je specializována na služby přijímání a předávání pokynů a provádění pokynů s investičními nástroji za nejlepších podmínek a je regulována a dohlížena francouzskými dohledovými orgány. Informační systémy týkající se obchodů s cennými papíry a souvisejících činností, včetně některých kontrolních nástrojů, dodává Amundi IT Services, se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. C344121686.

Informace o depozitáři fondů

Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČ 4531705

Pro fondy:

- » Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Balancovaný - konzervativní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR IM Akciový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR IM Dluhopisový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Krátkodobý, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Dluhopisový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Private Equity 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Private Equity 3, uzavřený podílový fond
- » KB Private Equity, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Private Equity 4, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Private Equity 5, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 1, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 2, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 3 - Flexibilní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 4, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KB Privátní správa aktiv 5D, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KBPB Balanced Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KBPB Bond Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KBPB Conservative Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KBPB Equity Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » KBPB Short Term Strategy, otevřený podílový fond
- » Protos, uzavřený investiční fond, a.s.
- » Realitní fond KB, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Realitní fond KB 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Realitní fond KB 4, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Komerční banka, a.s. je depozitářem celkem pro 28 fondů.

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., se Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložce 3608, IČ 64948242.

Pro fondy:

- » Amundi CR – Premium fond 2, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- » Amundi CR – obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- » Amundi CR – Sporokonto, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- » Amundi CR All-Star Selection, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- » Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Krátkodobých úrokových sazeb, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- » Amundi CR Equity Index Selection, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
je deponitářem celkem pro 7 fondů.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2022

V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOK“) vypracovalo představenstvo Amundi Czech Republic, investiční společnosti, a.s. (dále jen „ACRIS“) následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“) za uplynulé účetní období.

I.

ACRIS je součástí koncernu, přičemž je v postavení ovládané osoby. Vzhledem k tomu je představenstvo ACRIS povinno zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „propojené osoby“), a to v průběhu roku končícího dne 31. prosince 2022 (dále jen „Rozhodné období“).

II.

Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Jediný akcionář společnosti – ovládající osoba a způsob ovládnutí

Jediným akcionářem ACRIS je společnost AMUNDI ASSET MANAGEMENT, se sídlem 75015 Paříž, 91/93 boulevard Pasteur, Francouzská republika (dále jen „Amundi AM“).

Jediný akcionář ovládá ACRIS především prostřednictvím výkonu práv jediného akcionáře, zejména přijímá rozhodnutí v působnosti valné hromady dle stanov společnosti a ZOK, prostřednictvím dozorčí rady společnosti a dále prostřednictvím vnitroskupinového manažerského reportování.

Ovládaná společnost

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, Karlín, PSČ: 186 00, IČO: 601 96 769, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2524.

Ovládaná osoba zejména spravuje a vytváří investiční fondy podle českého práva, přičemž některé z činností souvisejících s obhospodařováním a administrací investičních fondů svěruje na základě smluv jiným členům skupiny.

Organizační struktura koncernu

Jediným akcionářem společnosti AMUNDI AM je společnost Amundi S.A., jejímž hlavním akcionářem je skupina Crédit Agricole S.A, která drží ve společnosti Amundi S.A. přibližně 69,2 % podíl. Zbylá část akcií Amundi S.A. je volně obchodovatelná nebo je držena minoritními akcionáři. ACRIS patří do konsolidačního celku Crédit Agricole S.A.

Amundi AM, kromě jiných společností, také ovládá společnost Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. (dále jen „ACRAM“).

Organizační struktura skupiny Amundi k 31. 12. 2022 tvoří přílohu č. 1 této Zprávy o vztazích.

Představenstvo ACRIS prohlašuje, že v případě všech právních úkonů uskutečněných Amundi AM v Rozhodném období, šlo o úkony v rámci běžného výkonu práv společnosti, jako jediného akcionáře ACRIS.

III.

Přehled jednání a přehled vzájemných smluv

V posledním účetním období nebyla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která by se týkala majetku, který přesahuje 10% vlastního kapitálu ACRIS zjištěného podle poslední účetní závěrky.

Představenstvo ACRIS prohlašuje, že mezi ACRIS a s ní propojenými osobami ke dni 31. 12. 2022, ke kterému je vyhotovována tato zpráva za Rozhodné období, existovaly následující smluvní vztahy:

» Intra Group Transfer Pricing Agreement for Institutional Clients uzavřená mezi Amundi AM a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS);

» Delegated Asset Management Services Agreement uzavřená mezi Amundi AM a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS);

» Master Agreement on the Determination of the Remuneration of certain Investment Management Functions uzavřená mezi Amundi AM a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS);

» Master Intra-Group Services Agreement uzavřená mezi Amundi AM a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS) a Separate Side Letter uzavřený mezi ACRAM a ACRIS;

- » Master Agreement on the Determination of the Remuneration of Commercial Functions uzavřená mezi Amundi AM a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS);
- » Intermediary Agreement uzavřená mezi Amundi AM a ACRIS;
- » Performance Share Rebilling Agreement uzavřená mezi společností Amundi SA a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS);
- » Service Level Agreement for Market Abuse Monitoring Services mezi ACRIS a Amundi Asset Management S.A.S.;
- » Contract of Adhesion of ACRIS to the Contract signed between Amundi Asset Management S.A.S. and Amundi IT Services;
- » General Agreement Convention uzavřená se společností Amundi IT Services;
- » Service Description Sheet agreement uzavřená se společností Amundi IT Services;
- » Data Processing Agreement uzavřená mezi společností a Amundi IT Services;
- » Outsourcing contract for the provision of services uzavřená se společností Amundi Intermediation;
- » Mandate Agreement for Service uzavřená mezi Amundi Asset Management S.A.S. a ACRIS;
- » Agreement among bank, ACRIS (tehdy Pioneer investiční společnost, a.s.), ACRAM, Pioneer Global Investments Limited and Pioneer Asset Management S.A. on deepening their commercial relationship;
- » Dohoda o přístupu do systému zprostředkovatele uzavřená mezi zprostředkovatelem, ACRAM a ACRIS (tehdy Pioneer investiční společnost, a.s.);
- » Agreement on Fund Management Advisory Services uzavřená se společností Amundi Immobilier;
- » Agreement on Fund Management Advisory Services uzavřená se společností Amundi Private Equity Funds;
- » Investment Management Delegation Agreement of Collective Investment Schemes uzavřená se společností Societe Generale Gestion;
- » Service Level Agreement for Threshold Crossing Monitoring Services mezi Amundi Ireland a ACRIS;
- » Agreement on Registrar and Transfer Agent uzavřená se společností Caceis Bank Luxembourg, ACRIS a bankou;
- » Agreement on arrangement of transactions in collective investment securities uzavřená se společností IMMO INVEST LUX HOLDCO S.a r.l.;
- » Purchase Terms and Conditions uzavřené mezi společností Pioneer Global Funds Distributor, Ltd. (v roce 2013 nahrazená společností Pioneer Global Investments Limited, nyní Amundi AM) a ACRIS (tehdy Pioneer investiční společnost, a.s.) ve prospěch obhospodařovaného fondu;
- » Kolektivní smlouva uzavřená mezi odborovou organizací, ACRIS a ACRAM;
- » Smlouva o vzájemné spolupráci a vedení účtů uzavřená mezi ACRIS (tehdy Pioneer investiční společnost, a.s.), bankou a ACRAM;
- » Smlouva o vzájemné spolupráci a vedení účtů uzavřená mezi ACRIS (tehdy Pioneer investiční společnost, a.s.), obchodníkem s cennými papíry a ACRAM;
- » Smlouva o obhospodařování majetku fondu uzavřená mezi ACRAM a ACRIS (tehdy Pioneer investiční společnost, a.s.);
- » Smlouva o podnájmu nebytových prostor uzavřená mezi ACRAM a ACRIS;
- » Distribution Agreement uzavřená mezi ACRIS a ACRAM;
- » Investment Services Agreement uzavřená mezi ACRIS a ACRAM;
- » Smlouva o svěření některých činností souvisejících s kolektivním investováním uzavřená mezi ACRIS a ACRAM;
- » Smlouva o založení a vedení emise v samostatné evidenci investičních nástrojů uzavřená mezi ACRIS a ACRAM;
- » Smlouva o výkonu funkce člena představenstva jako individuálního statutárního orgánu uzavřená mezi ACRIS a spol. PROTOS, uzavřený investiční fond, a.s.

Výše uvedené vztahy mezi propojenými osobami přinášejí společnosti ACRIS možnost využívat globální řešení, přístupy a know-how, což ACRIS umožňuje optimalizovat

své procesní postupy, stejně jako personální požadavky. Lze tak konstatovat, že z účasti ACRIS ve skupině, a stejně tak i z uvedených vztahů, převládají pro ACRIS výhody, zároveň však nejsou představenstvem ACRIS identifikována žádná významná rizika související s účastí ACRIS ve skupině.

Datum sestavení 29. března 2023

Roman Pospíšil
místopředseda představenstva

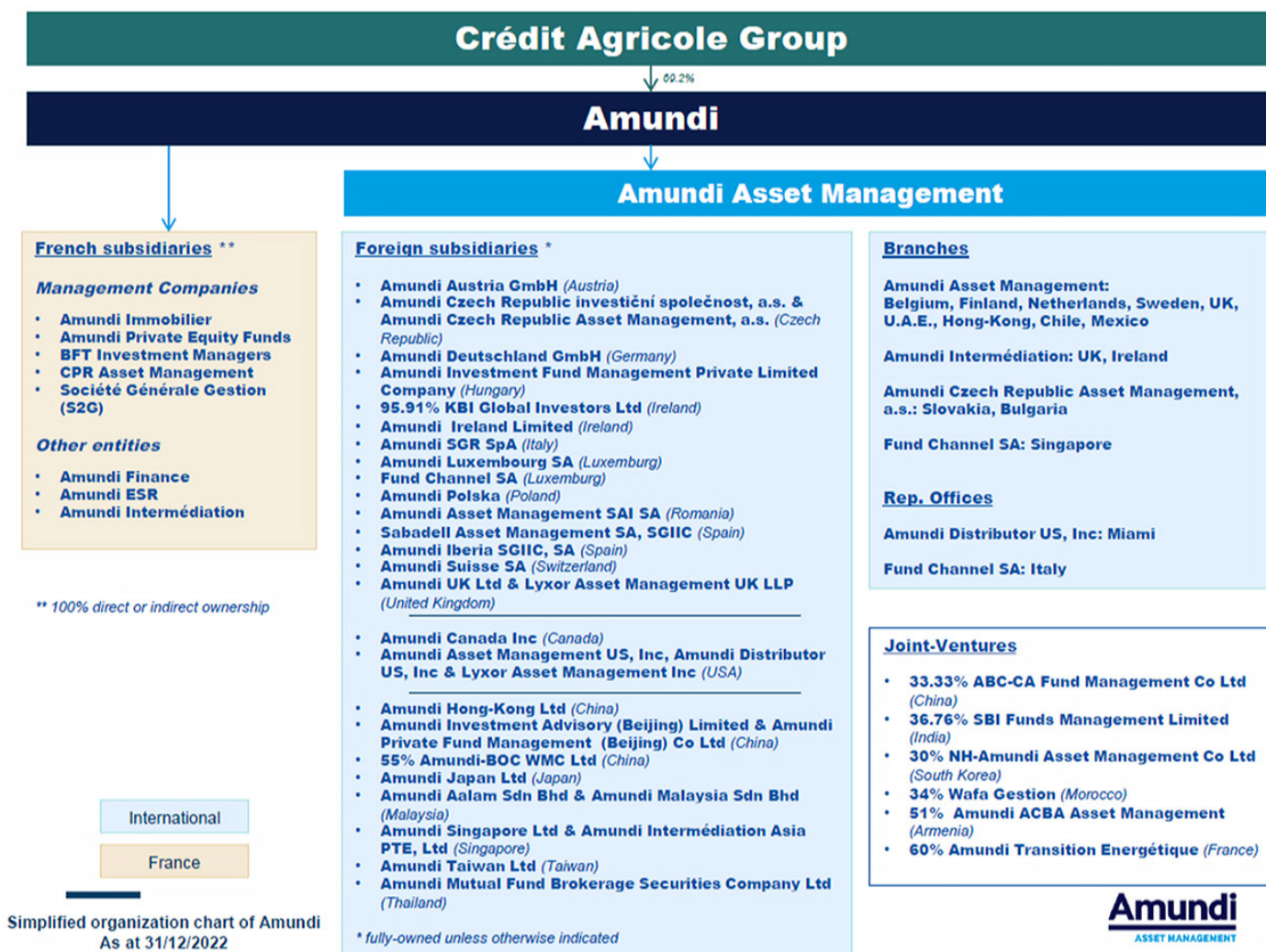
Vendulka Klučková
člen představenstva

IV.

Posouzení plnění a skutečnosti, zda vznikla újma

Představenstvo ACRIS prohlašuje, že plnění poskytnutá ACRIS v účetním období 2022 jí propojeným osobám, stejně jako protiplnění přijatá ACRIS za toto období, jsou uvedena v účetní závěrce. Představenstvo ACRIS dále prohlašuje, že veškerá výše uvedená plnění a protiplnění byla dle jeho názoru poskytnuta v rámci běžného obchodního styku, resp. za obvyklých obchodních podmínek, ACRIS tak nevznikla újma podle § 71 a § 72 ZOK.

Struktura Amundi Group k 31. 12. 2022



Čestné prohlášení

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. prohlašuje, že všechny informace a údaje uvedené v této výroční zprávě jsou pravdivé a úplné. Dále potvrzuje, že v tomto dokumentu jsou obsaženy veškeré skutečnosti, které mohou být důležité pro rozhodování investorů.

V Praze dne 27. dubna 2023

Jménem představenstva podepsal:

Roman Pospíšil

místopředseda představenstva

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.



Vendulka Klučková

člen představenstva

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.



Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2022

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2022 společnosti
Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Identifikační údaje:

Název: Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

IČ: 601 96 769

Adresa sídla: Rohanské nábřeží 693/10
186 00 Praha 8

Rozvahový den: 31. prosince 2022

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 27. dubna 2023

Auditor: Jan Kellner
Evidenční číslo 2225

Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1.(a) přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

Praha, 27. dubna 2023



Mazars Audit s.r.o.
Evidenční číslo 158
Pobřežní 620/3
186 00 Praha 8

Zastoupená Janem Kellnerem



Jan Kellner
Statutární auditor, evidenční číslo 2225

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

Název společnosti: Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
Sídlo: Rohanské nábřeží 693/10, 186 00 Praha 8
Právní forma: Akciová společnost
IČO: 60196769

Součástí účetní závěrky:

- » Rozvaha
- » Výkaz zisku a ztráty
- » Přehled o změnách ve vlastním kapitálu
- » Přehled o peněžních tocích
- » Příloha v účetní závěrce

Účetní závěrka byla sestavena dne 27. dubna 2023.

Statutární orgán účetní jednotky

- » Julien Faucher - předseda představenstva
- » Roman Pospíšil - místopředseda představenstva
- » Vendulka Klučková - členka představenstva

Rozvaha k 31. 12. 2022			
tis. Kč		2022	2021
	Aktiva		
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	352 902	191 235
	v tom: a) splatné na požádání	352 902	191 235
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	5 460	5 064
10	Dlouhodobý hmotný majetek	15 402	73 785
	Z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	14 462	72 747
11	Ostatní aktiva	103 080	104 918
13	Náklady a příjmy příštích období	248	345
	Aktiva celkem	477 092	375 347

Rozvaha k 31. 12. 2022			
tis. Kč		2022	2021
	Pasiva		
4	Ostatní pasiva	202 103	215 752
5	Výnosy a výdaje příštích období	27 029	16 269
	Cizí zdroje celkem	229 132	232 021
8	Základní kapitál	50 000	50 000
	z toho: a) splacený základní kapitál	50 000	50 000
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	33 079	33 079
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	20 096	20 096
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	144 785	40 151
	Vlastní kapitál celkem	247 960	143 326
	Pasiva celkem	477 092	375 347

Podrozvahové položky k 31. 12. 2022

tis. Kč		31. 12. 2022	31. 12. 2021
	Hodnoty převzaté k obhospodaření	86 229 601	71 315 008

Výkaz zisku a ztráty za období 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

tis. Kč		2022	2021
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	13 974	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	722 426	640 540
5	Náklady na poplatky a provize	-561 376	-495 331
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	390	-292
7	Ostatní provozní výnosy	145 387	2 243
8	Ostatní provozní náklady	-60 106	-13 924
9	Správní náklady	-68 429	-72 727
	v tom: a) náklady na zaměstnance	-39 855	-41 887
	z toho: aa) mzdy a platy	-28 364	-30 176
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	-9 331	-9 580
	z toho: ac) ostatní náklady na zaměstnance	-2 160	-2 131
	b) ostatní správní náklady	-28 574	-30 840
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-7 473	-9 357
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	184 793	51 152
23	Daň z příjmů	-40 008	-11 001
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	144 785	40 151

Přehled o změnách ve vlastním kapitálu k 31. 12. 2022

tis. Kč	Základní kapitál	Rezerv. fondy	Nerozdělený zisk	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2021	50 000	33 079	20 096	45 414	148 589
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	40 151	40 151
Dividendy	0	0	-45 414	0	-45 414
Převod zisku	0	0	45 414	-45 414	0
Zůstatek k 31. 12. 2021	50 000	33 079	20 096	40 151	143 326
Zůstatek k 1. 1. 2022	50 000	33 079	20 096	40 151	143 326
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	144 785	144 785
Dividendy	0	0	-40 151	0	-40 151
Převod zisku	0	0	40 151	-40 151	0
Zůstatek k 31. 12. 2022	50 000	33 079	20 096	144 785	247 960

Přehled o peněžních tocích za rok končící k 31. 12. 2022

			2022	2021
Peněžní toky z provozní činnosti				
Z		Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	184 793	51 152
A.	1.	Úpravy o nepeněžní operace	-94 767	9 760
A.	1.	1. Odpisy stálých aktiv a pohledávek	7 473	9 357
A.	1.	4. Kurzové rozdíly	-609	81
A.	1.	5. (Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-87 681	323
A.	1.	6. Úrokové náklady a výnosy	-13 986	0
A.	1.	7. Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	36	0
A	*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	90 026	60 913
A.	2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-38 721	39 410
A.	2.	2. Změna stavu obchodních pohledávek	-57 976	11 737
A.	2.	3. Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	58 780	-20 080
A.	2.	4. Změna stavu obchodních závazků	-28 685	26 729
A.	2.	5. Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	-10 840	21 024
A	**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	51 305	100 323
A.	4.	1. Placené daně	-4 294	7 185
A	***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	47 011	107 508
Peněžní toky z investiční činnosti				
B.	1.	1. Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-4 167	-1 972
B.	2.	1. Příjmy z prodeje stálých aktiv	145 000	1 796
B.	4.	1. Přijaté úroky	13 974	0
B	***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	154 807	-176
Peněžní toky z finanční činnosti				
C.	2.	2. Vyplacené podíly na zisku	-40 151	-45 414
C	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-40 151	-45 414
F.		Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	161 667	61 917
P.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	191 235	129 318
R.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	352 902	191 235

Příloha v účetní závěrce

1. Obecné informace

(a) Charakteristika finanční instituce

Vznik a charakteristika společnosti

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. (dále také „Společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 1. května 1994 jako právní nástupce Investiční kapitálové společnosti KB, spol. s r.o.

Sídlo společnosti

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
Rohanské nábřeží 693/10
186 00 Praha 8
Česká republika

Společnost se dne 1. 11. 2017 přejmenovala na Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. z původního názvu Investiční kapitálová společnost KB, a.s. Dne 1. 1. 2018 došlo v důsledku fúze sloučením k zániku společnosti Pioneer investiční společnost, a.s., IČO 63078295, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14000, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze v oddílu B, vložce č. 3049, s přechodem veškerého jejího jmění na Společnost jako nástupnickou společnost.

Depozitářem investičních fondů obhospodařovaných Společností jsou Komerční banka, a.s. a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

K 31. 12. 2022 obhospodařovala Společnost následující podílové fondy:

Standardní fondy:

- » Amundi CR Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » KB Privátní správa aktiv 3 - Flexibilní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

Speciální fondy:

- » Amundi CR Krátkodobý, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

- » KB Dluhopisový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » Amundi CR Balancovaný - konzervativní, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » KB Privátní správa aktiv 1 - Úroková, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » KB Privátní správa aktiv 2 - Konzervativní, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » KB Privátní správa aktiv 4 - Tematická, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » KB Privátní správa aktiv 5D - Dividendová, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » KBPB Conservative Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » KBPB Balanced Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » Amundi CR - Sporokonto, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond,
- » Amundi CR - obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond,
- » Amundi CR akciový - Střední a východní Evropa, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond,
- » Amundi CR All-Star Selection, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond,
- » Amundi CR, IM Dluhopisový, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,
- » Amundi CR, IM Akciový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Amundi CR, Privátní fond úrokových výnosů, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Amundi CR Krátkodobých úrokových sazeb, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Amundi CR Equity Index Selection, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

Fondy kvalifikovaných investorů:

» Protos, uzavřený investiční fond, a.s.,

» Realitní fond KB, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» KB Private Equity, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Realitní fond KB 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» KB Private Equity 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» KBPB Bond Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» KBPB Equity Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» KBPB Short Term Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Amundi CR – Premium fond 2, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond,

» KB PRIVATE EQUITY 3, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Realitní fond KB 4, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Amundi CR Private Equity 4, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

» Amundi CR Private Equity 5, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.,

Předmět činnosti

Předmětem podnikání Společnosti je:

» obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů,

» provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů.

Společnost působí výhradně na trhu České republiky a výnosy jsou realizovány v České republice. Povolení k činnosti investiční společnosti udělila Česká národní banka (ČNB) dne 1. 5. 1994.

Vlastníci společnosti

Společnost se 31. 12. 2009 stala součástí skupiny Amundi Asset Management (sídlem 91/93 boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika) vlastníci 100 % základního kapitálu. Hlavním akcionářem společnosti Amundi je skupina Crédit Agricole SA, sídlící na adrese 12, place des Etats-Unis 92127 Montrouge, která ve společnosti Amundi drží podíl přibližně 69,2%. Zbýlá část akcií Amundi je volně obchodovatelná, nebo je držena minoritními akcionáři. Společnost patří do konsolidačního celku Crédit Agricole SA, jehož finanční výsledky jsou k dispozici na adrese <https://www.credit-agricole.com/>.

(b) Statutární orgány společnosti

Představenstvo

Představenstvo Společnosti k rozhodnému dni (31. 12. 2022):

ROMAN POSPÍŠIL

- » Místopředseda představenstva Společnosti
- » Den vzniku členství: 1. ledna 2018
- » Den vzniku funkce: 3. ledna 2019

VENDULKA KLUČKOVÁ

- » Členka představenstva Společnosti
- » Den vzniku členství: 1. ledna 2018

Členové dozorčí rady k rozhodnému dni (31. 12. 2022):

CINZIA TAGLIABUE

- » Předsedkyně dozorčí rady Společnosti
- » Den vzniku členství: 1. listopadu 2022
- » Den vzniku funkce: 15. prosince 2022

MICHEL PELOSOFF

- » Člen dozorčí rady Společnosti
- » Den vzniku členství: 16. března 2018
- » Od 3. ledna 2019 do 14. prosince 2022 ve funkci předsedy dozorčí rady.

GABRIELLE PIETRO TAVAZZANI

- » Člen dozorčí rady Společnosti
- » Den vzniku členství: 1. května 2020

V průběhu roku 2022 proběhly následující změny v orgánech Společnosti:

- » zaniklo členství 1 člena představenstva – pana Francka du Plessix (dne 14. 12. 2022),
- » zaniklo členství 3 členů dozorčí rady – pana Jeana-Yvese Glaina (dne 31. 10. 2022), pana Tomáše Drábka (dne 15. 12. 2022) a pana Miroslava Hiršla (dne 15. 12. 2022),
- » vzniklo členství 1 členky dozorčí rady – paní Cinziy Tagliabue (dne 1. 11. 2022), jež se dne 15. 12. 2022 stala předsedkyní dozorčí rady.

(c) Východiska pro vypracování účetní závěrky

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 časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou. Účetnictví respektuje zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka k 31. 12. 2022 byla zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR (dále jen „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.

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

Společnost vykazuje finanční údaje v českých korunách (Kč) s přesností na tisíce Kč, pokud není uvedeno jinak.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

2. Důležité účetní metody

2.1. Okamžik 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 na bankovní účet, avízo banky, výpis z účtu, popř. jiné dokumenty), den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, den převzetí hodnot do úschovy, den příchodu faktury od dodavatele.

2.2. Pohledávky

Pohledávky vykázané ve výkazových pozicích „Ostatní aktiva“ a „Pohledávky za bankami a družstevními záložnami“ (dále v tomto bodě uvedené jako „pohledávky“) jsou prvotně zachyceny v reálné hodnotě upravené o transakční náklady, které jsou přímo přiřaditelné jejich vzniku, a následně jsou oceňovány v zůstatkové hodnotě za použití metody efektivní úrokové míry, snížené o případné jakékoliv zhoršení hodnoty. Případný úrokový výnos je zachycen ve výkazové pozici „Výnosy z úroků a podobné výnosy“ v souladu s metodou efektivní úrokové míry s výjimkou těch pohledávek, u nichž je případný úrokový výnos nevýznamný. Tyto pohledávky jsou poté oceňovány v nominální hodnotě snížené o případnou ztrátu ze snížení hodnoty.

Společnost k pohledávkám uznává ztrátu ze snížení hodnoty na bázi očekávané úvěrové ztráty, přičemž bere v úvahu celoživotní ztráty (v rozsahu tzv. zjednodušeného modelu). Očekávané ztráty jsou vyhodnocovány ke každému rozvahovému dni, aby zůstatky prezentované v účetní závěrce reflektovaly změny v úvěrovém riziku pohledávky. Očekávané ztráty u pohledávek vycházejí z analýzy stáří pohledávek kalkulované od vzniku pohledávky a reflektující různě riziková portfolia dlužníků. Při posuzování, zdali došlo k podstatnému zvýšení úvěrového rizika Společnost bere v úvahu mimo jiných následující indikace:

- » významné finanční problémy dlužníka;
- » porušení smluvních podmínek, jako je prodlení s úhradami úroků nebo jistiny nebo jejich nezaplacení;
- » pravděpodobnost konkurzu či jiné finanční restrukturalizace dlužníka apod.

V případě zvýšení úvěrového rizika a analýzy úvěrového rizika konkrétní pohledávky (nikoliv v rámci portfolia), představuje ztráta ze snížení hodnoty rozdíl mezi účetní hodnotou pohledávky a současnou hodnotou odhadovaných budoucích peněžních toků, které jsou diskontovány za použití původní efektivní úrokové míry. Účetní hodnota pohledávek je snížena prostřednictvím opravných polo-

žek. Pokud je pohledávka označena za nedobytnou, je její hodnota zúčtována proti opravným položkám.

Společnost plně odepíše pohledávku, pokud informace indikují velké finanční problémy dlužníka a není realistické, že pohledávka bude uhrazena. Odepsaná pohledávka může být nadále předmětem vymáhání, a pokud by Společnost nakonec získala určitou náhradu, je ta uznána jako zisk ve výsledku hospodaření.

Společnost odúčtuje pohledávku pouze, pokud jsou vyčerpána smluvní práva k peněžním tokům plynoucím z pohledávky nebo pokud je pohledávka převedena, prodána na jiný subjekt a tím také většina všech rizik a prospěchů spojených s vlastnictvím pohledávky.

2.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek se samostatným technicko-ekonomickým určením, který nemá hmotnou podstatu, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související, snížených o opravy vyjadřující míru opotřebení tohoto majetku.

Majetek s pořizovací cenou do 60 tis. Kč se odepisuje jednorázově do nákladů za období, ve kterém byl pořízen a je vykázan v položce Ostatní provozní náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek se samostatným technicko-ekonomickým určením, který má hmotnou podstatu, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož vstupní cena je vyšší než 40 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související, snížených o opravy vyjadřující míru opotřebení tohoto majetku.

Pozemky a umělecká díla bez ohledu na výši ocenění a nedokončené investice se neodepisují.

Majetek s pořizovací cenou do 40 tis. Kč se odepisuje jednorázově do nákladů za období, ve kterém byl pořízen a je vykázan v položce Ostatní provozní náklady.

Technické zhodnocení majetku

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Snížení hodnoty majetku

K jakémukoliv identifikovanému přechodnému snížení hodnoty majetku se vytvářejí opravné položky k majetku. V případě trvalého snížení hodnoty majetku je proveden odpis tohoto majetku.

Odepisování

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účetně odepisován do nákladů od následujícího měsíce po jeho uvedení do užívání na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Majetek je odepisován lineární metodou.

Technické zhodnocení nehmotného majetku s individuálním odpisem (tři hlavní softwarová řešení) je přičteno k aktuální účetní zůstatkové ceně a takto stanovená nová hodnota majetku je dále odepisována po dobu 36 měsíců.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od - do)
Nehmotný majetek	2-10
Stavby	50
Stroje, přístroje a zařízení	4
Dopravní prostředky	5
Inventář	6

2.4. Přepočtení 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 vyhlášeným ČNB platným k datu rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

2.5. Daň z příjmů

Daňový základ pro daň z příjmů je propočten z výsledku hospodaření běžného období přičtením daňově uznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, a položek upravujících daňový základ. Výpočet splatné daňové povinnosti je proveden na konci zdaňovacího období podle zákona č. 586/1992 Sb., o dani z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, sazba daně pro rok 2022 činí 19 % (2021: 19 %).

Odložená daň z příjmů se stanovuje použitím závazkové metody na základě všech přechodných rozdílů mezi daňovými základy aktiv a pasiv a jejich účetními hodnotami

pro účely finančních výkazů. Odložená daň z příjmů je počítána pomocí daňových sazeb platných v obdobích, kdy se odhaduje uplatnění dočasného daňového rozdílu.

Základní přechodné rozdíly vznikají při odepisování dlouhodobého hmotného majetku, u opravných položek a u daňových ztrát převáděných do dalších období.

O odloženém daňovém závazku je účtováno vždy, o odložené daňové pohledávce je účtováno pouze do výše pravděpodobných budoucích zdanitelných příjmů, vůči nimž lze odloženou daňovou pohledávku uplatnit. V případě, že není pravděpodobné, že daňová pohledávka bude realizována, je její výše odpovídajícím způsobem snížena.

2.6. Rezervy

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, že existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí, je pravděpodobné, že plnění nastane a vyžádá si odtok prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %, a je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění. Rezervy jsou použity pouze k účelům, k nimž byly vytvořeny. Zůstatky rezerv podléhají každoroční inventarizaci, na jejímž základě jsou rezervy zrušeny nebo převedeny do následujícího roku.

2.7. Opravné položky

Opravné položky se tvoří k účtům majetku a jiných aktiv, který se nepřeceňuje na reálnou hodnotu nebo není oceňován ekvivalencí, v případech, kdy snížení hodnoty majetku v účetnictví je prokázáno na podkladě údajů zjištěných při inventarizaci a není trvalého charakteru (viz bod 2.2 a 2.3).

Opravné položky podléhají dokladové inventuře, při níž se posuzuje jejich výše a odůvodněnost.

Společnost nevytvořila k 31. 12. 2022 a k 31. 12. 2021 žádné opravné položky.

2.8. Úrokové výnosy

Úrokové výnosy z běžných účtů v bankách se účtují v období, se kterým věcně a časově souvisí.

2.9. Výnosy a náklady na poplatky a provize

Výnosy z poplatků a provizí vznikají při poskytování služeb spojených s obhospodařováním a administrací investičních fondů. Výše těchto poplatků a provizí je stanovena na základě průměrné hodnoty kapitálu spravovaných fondů.

2.10. Náklady na poplatky a provize

Náklady na poplatky a provize představují zejména provize placené třetím stranám za prodej podílových listů spravovaných fondů, provize za řízení portfolií těchto fondů delegované na třetí stranu a poplatky placené za distribuci podílových listů.

2.11. Leasing

Společnost, jeli v postavení nájemce, používá jednotný model k účetnímu zachycení leasingů. Společnost vykazuje práva k užívání, která reprezentují práva k užití aktiv (nemovitostí, dopravních prostředků a jiných zařízení), která jsou předmětem leasingových ujednání. Zároveň Společnost prezentuje závazky představující povinnost hradit leasingové platby. Práva k užívání a související závazky jsou zachyceny k počátku trvání leasingu.

Společnost rozlišuje mezi leasingem a servisní smlouvou dle toho, zdali je ve smlouvě předmět leasingu identifikován a je ovládán zákazníkem (nájemcem), tj. Společností. Ovládání aktiva existuje tehdy, pokud má nájemce – Společnost právo získat podstatnou část benefitů spojených s aktivem z jeho užívání po stanovenou dobu a má právo řídit využití daného aktiva. Nejsou-li naplněny podmínky leasingu, je smluvní ujednání zachyceno jako služba, tj. do nákladů v době jejího poskytnutí.

Práva k užívání aktiv jsou oceněna ve výši pořizovacích nákladů (vykázaných ve výkazové pozici „Dlouhodobý hmotný majetek“) snížených o oprávků za dobu použitelnosti a o případné znehodnocení. Ocenění aktiva se může upravit vlivem modifikace / přecenění souvisejícího závazku z leasingu. Aktivum je odpisováno rovnoměrně po dobu kratší z doby použitelnosti, resp. doby trvání leasingu.

Závazek z leasingu (vykázaný ve výkazové pozici „Ostatní pasiva“) je prvotně oceněn ve výši současné hodnoty leasingových plateb, které nebyly k počátku trvání leasingu uhrazeny. K diskontování je využita implicitní úroková sazba, resp. přírůstková výpůjční úroková sazba Společnosti, nelze-li implicitní určit.

Závazek z leasingu je následně ve svém ocenění navyšován o naběhlé úroky a snižován o uhrazené platby. Pokud dojde ke změně budoucích leasingových plateb v důsledku změny cenového indexu, změny tržní úrokové sazby, změny odhadu garantované zbytkové hodnoty nebo změny ve využití kupní opce nebo opce na prodloužení, dojde k přecenění výše závazku z leasingu.

Společnost stanoví dobu trvání některých leasingů na bázi kvalifikovaných odhadů. Přehodnocení doby trvání vede k přehodnocení výše závazku z leasingu a současně též ke změně ocenění práva k užívání aktiva.

Společnost aplikuje výjimky a nevykazuje práva k užívání aktiv a závazky z leasingu v souvislosti s krátkodobými

leasingy a leasingy aktiv nízkých hodnot. Krátkodobé leasingy jsou vymezeny jako leasingy s dobou leasingu do 12 měsíců. Leasingy aktiv nízkých hodnot (do 100 tis. Kč) se týkají primárně kancelářského a IT vybavení.

Společnost též využívá praktické zjednodušení a nerozlišuje leasingovou a neleasingovou složku v rámci pravidelných plateb. Uvažuje celkovou platbu jako leasingovou platbu ovlivňující výši závazku z leasingu.

2.12. Použití odhadů

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

2.13. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio.

2.14. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Změny v účetních pravidlech platné od 1. ledna 2022

Společnost si není vědoma žádných změn v účetních pravidlech v roce 2022 v porovnání s rokem 2021.

4. Finanční nástroje – Finanční rizika

4.1. Strategie užívání finančních nástrojů

Společnost není vystavena úvěrovému riziku. Společnost je vystavena tržnímu, měnovému i úrokovému riziku v důsledku pohybů čistého obchodního jmění obhospodařovaných fondů a tím i výší odměny za obhospodařování. Společnost nepovažuje toto riziko za významné a nepoužívá k jeho řízení žádné zajišťovací nástroje. Níže uvedená rizika představují finanční rizika společnosti, případně rizika spojená s obhospodařováním vlastních fondů.

4.2. Tržní riziko

Společnost řídí primárně rizika v jednotlivých fondech. V souladu s investiční politikou fondů zakotvenou ve statutech a v souladu s přijatými investičními strategiemi schvaluje Společnost způsoby a metody kontroly a řízení tržních rizik fondů. Jedná se zejména v závislosti na typu fondu o měnová a úroková rizika. Metodika vyhodnocování a kontroly je navržena pracovištěm risk managementu a schvalována investičním výborem. Vyhodnocování je prováděno periodicky příslušným útvarem odpovědným za kontrolu dodržování zákonných a interně stanovených investičních omezení a limitů. Zajišťování tržních rizik v obhospodařovaných fondech je prováděno standardními zajišťovacími instrumenty (swap, forward, cross

currency swap) nakupovanými prostřednictvím mimoburzovních obchodů s vybranými finančními institucemi. Tržním rizikům je Společnost vystavena prostřednictvím investic do vkladů u bank a do portfolia podílových listů.

4.3. Úrokové riziko

Úrokové riziko představuje riziko změny hodnoty finančního nástroje v důsledku změny tržních úrokových sazeb. Úrokové marže mohou v důsledku takových změn růst i klesat a vytvářet ztráty v případě vzniku neočekávaných pohybů. Časové období, pro které je úroková sazba pevně stanovena, indikuje, do jaké míry je daný nástroj vystaven riziku úrokových sazeb. Společnost eviduje pouze běžné vklady se splatností na požádání.

Níže uvedená tabulka poskytuje informace o tom, do jaké míry je Společnost vystavena riziku úrokové sazby a je založena buď na smluvní době splatnosti finančních nástrojů, nebo v případě, že se úroková míra těchto nástrojů mění před dobou splatnosti, na datu nového stanovení úrokové míry. Záměrem vedení Společnosti je řídit riziko fluktuace čistých úrokových výnosů v důsledku změn úrokových sazeb prostřednictvím rozdílu mezi aktivy a pasivy v jednotlivých skupinách. Aktiva a pasiva, která jsou neúročena, jsou zahrnuta ve skupině „Nespecifikováno“.

31. 12. 2022 v tis. Kč	Do 3 měsíců	Od 3 měsíců do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Nespecifi- kováno	Celkem
Pokladní hotovost	0	0	0	0	0	0
Pohledávky za bankami	352 902	0	0	0	0	352 902
Náklady a příjmy př. období a ostatní aktiva	0	0	0	0	248	248
Pohledávky z obchodního styku	0	0	0	0	61 853	61 853
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (čistý)	0	0	0	0	20 862	20 862
Ostatní aktiva	0	0	0	0	37 919	37 919
Odložená daň	0	0	0	0	3 308	3 308
AKTIVA CELKEM	352 902	0	0	0	124 190	477 092
Výdaje a výnosy příštích období, rezervy a ostatní pasiva	0	0	0	0	-172 594	-172 594
Závazky z obchodního styku	-15 469	0	0	0	0	-15 469
Odložená daň	0	0	0	0	0	0
PASIVA CELKEM	-15 469	0	0	0	-172 594	-188 063
Čistá výše aktiv	337 433	0	0	0	-48 404	289 029

31. 12. 2021

v tis. Kč

	Do 3 měsíců	Od 3 měsíců do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Nespecifi- kováno	Celkem
Pokladní hotovost	0	0	0	0	0	0
Pohledávky za bankami	191 235	0	0	0	0	191 235
Náklady a příjmy př. období a ostatní aktiva	0	0	0	0	345	345
Pohledávky z obchodního styku	0	0	0	0	3 878	3 878
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (čistý)	0	0	0	0	78 849	78 849
Ostatní aktiva	0	0	0	0	101 040	101 040
AKTIVA CELKEM	191 235	0	0	0	184 112	375 347
Výdaje a výnosy příštích období, rezervy a ostatní pasiva	0	0	0	0	-181 136	-181 136
Závazky z obchodního styku	-44 061	0	0	0	0	-44 061
Odložená daň	0	0	0	0	-6 728	-6 728
PASIVA CELKEM	-44 061	0	0	0	-187 864	-231 925
Čistá výše aktiv	147 174	0	0	0	-3 752	143 422

4.4. Měnové riziko

Společnost má téměř veškeré své pohledávky a závazky denominované v českých korunách.

4.5. Operační riziko

Společnost zřizuje vícestupňový systém permanentních kontrol, vycházející od úrovně vedoucích oddělení přes kontroly prováděné periodicky útvaru risk managementu a compliance až po prověrky prováděné interním auditem v rámci schváleného ročního plánu kontrol. Cílem těchto kontrol je monitorovat a analyzovat operační rizika pod-

stupovaná v rámci jednotlivých procesů ve společnosti a přijímat taková opatření, aby tato byla eliminována nebo omezována. Výsledky kontrol i zjištěná porušení jsou pravidelně reportovány mateřské společnosti.

4.6. Riziko likvidity

Níže uvedená tabulka obsahuje aktiva a pasiva Společnosti rozdělená podle příslušných pásem splatnosti na základě zbytkové doby splatnosti. Zbytková splatnost představuje dobu od data účetní závěrky do data smluvní splatnosti aktiva nebo pasiva. Položky, které nemají smluvní splatnost, jsou zahrnuty v položce „Nespecifikováno“.

31. 12. 2022 v tis. Kč	Na požádání do 7 dnů	Do 3 měsíců	Od 3 měsíců do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Nespecifikováno	Celkem
Pokladní hotovost	0	0	0	0	0	0	0
Pohledávky za bankami	352 902	0	0	0	0	0	352 902
Náklady a příjmy př. období a ostatní aktiva	0	0	0	0	0	248	248
Pohledávky z obchodního styku	0	61 853	0	0	0	0	61 853
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (čistý)	0	0	0	0	0	20 862	20 862
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	37 919	37 919
Odložená daňová pohledávka	0	0	0	0	0	3 308	3 308
AKTIVA CELKEM	352 902	61 853	0	0	0	62 337	477 092
Výdaje a výnosy příštích období, rezervy a ostatní pasiva	0	0	0	0	0	-172 594	-172 594
Závazky z obchodního styku	0	-15 469	0	0	0	0	-15 469
Odložená daň	0	0	0	0	0	0	0
PASIVA CELKEM	0	-15 469	0	0	0	-172 594	-188 063
Čistá výše aktiv	352 902	46 384	0	0	0	-110 257	289 029

31. 12. 2021							
v tis. Kč	Na požádání do 7 dnů	Do 3 měsíců	Od 3 měsíců do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Nespecifikováno	Celkem
Pokladní hotovost	0	0	0	0	0	0	0
Pohledávky za bankami	191 235	0	0	0	0	0	191 235
Náklady a příjmy př. období a ostatní aktiva	0	0	0	0	0	345	345
Pohledávky z obchodního styku	0	3 878	0	0	0	0	3 878
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (čistý)	0	0	0	0	0	78 849	78 849
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	101 040	101 040
AKTIVA CELKEM	191 235	3 878	0	0	0	180 234	375 347
Výdaje a výnosy příštích období, rezervy a ostatní pasiva	0	0	0	0	0	-181 136	-181 136
Závazky z obchodního styku	0	-44 061	0	0	0	0	-44 061
Odložený daňový závazek	0	0	0	0	0	-6 728	-6 728
PASIVA CELKEM	0	-44 061	0	0	0	-187 864	-231 925
Čistá výše aktiv	191 235	-40 183	0	0	0	-7 630	143 422

5. Doplnující informace k účetní závěrce

5.1 Pohledávky za bankami

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Splatné na požádání	352 902	191 235
- z toho klientské účty	0	1 740
Celkem pohledávky za bankami	352 902	191 235

Veškeré pohledávky za bankami jsou splatné na požádání.

V roce 2021 přistoupila Společnost ke zrušení hotovostních pokladen. Peníze a peněžní ekvivalenty představují zůstatky na běžných účtech bez účtů klientů (31.12.2022: 352 902 tis. Kč; 31.12.2021: 191 235 tis. Kč). Společnost nemá k 31.12.2022 žádné klientské účty.

Bankovní účty jsou vedeny s ratingem A1, resp. A3 od agentury Moody's k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021. Opravná položka k pohledávkám za bankami nebyla účtována, na základě provedených postupů nebylo identifikováno kreditní riziko vyžadující účtování opravné položky.

5.2 Nehmotný majetek

Pořizovací cena

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Přírůsky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2022
Software	129 653	4 811	-2 355	132 109
Autorská práva	1 276	0	-1 062	214
Celkem	130 929	4 811	-3 417	132 323

Oprávký:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Přírůsky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2022
Software	-124 589	-3 771	1 711	-126 649
Autorská práva	-1 276	0	1 062	-214
Celkem	-125 865	-3 771	2 773	-126 863

Zůstatková hodnota:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2022
Software	5 064	5 460
Autorská práva	0	0
Celkem	5 064	5 460

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily v roce 2022 3 771 tis. Kč (2021: 4 703 tis. Kč).

V roce 2022 a 2021 Společnost nezískala bezplatně žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

V roce 2022 byl pořízen nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč v hodnotě 4 tis. Kč.

5.3 Hmotný majetek

Pořizovací cena:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2022
Pozemky	2 621	0	-2 621	0
Stavby	135 235	0	-135 235	0
Práva k užívání aktiv	15 867	2 648	0	18 515
Stroje, přístroje a zařízení	1 678	0	-1 678	0
Dopravní prostředky	651	0	0	651
Inventář	233	0	-233	0
Umělecká díla	756	0	-1	755
Celkem	157 041	2 648	-139 768	19 921

Budova, kterou měla Společnost ve vlastnictví na adrese Dlouhá 34, Praha 1, byla v roce 2022 prodána za 145 000 tis. Kč.

Oprávký:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2022
Stavby	-79 182	-1 313	80 495	0
Práva k užívání aktiv	-1 795	-2 259	0	-4 054
Stroje, přístroje a zařízení	-1 678	0	1 678	0
Dopravní prostředky	-369	-130	34	-465
Inventář	-232	0	232	0
Celkem	-83 256	-3 701	82 439	-4 519

Zůstatková hodnota:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2022
Pozemky	2 621	0
Stavby	56 053	0
Práva k užívání aktiv	14 072	14 461
Stroje, přístroje a zařízení	0	0
Dopravní prostředky	282	186
Inventář	1	0
Umělecká díla	756	755
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	0	0
Celkem	73 785	15 402

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů činily v roce 2022 3 702 tis. Kč (2021: 4 654 tis. Kč).

V roce 2022 byl pořízen hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč v hodnotě 18 tis. Kč.

V roce 2022 a 2021 Společnost nezískala bezplatně žádný dlouhodobý hmotný majetek.

5.4 Ostatní aktiva

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Pohledávky za správu portfolia	52 239	80
Ostatní obchodní pohledávky	9 790	4 081
Daňové pohledávky	3 307	0
Dohadné účty aktivní	37 744	96 164
Zúčtování se státním rozpočtem	0	4 593
Ostatní aktiva celkem	103 080	104 918

Dohadné účty aktivní zahrnují především nevyfakturované výnosy za podporu prodeje a poplatky za správu Amundi podílových fondů. Dohadné účty aktivní dále zahrnují nevyfakturované poplatky za správu realitních fondů a fondů private equity.

Společnost neměla v roce 2022 a 2021 ve svém účetnictví nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné.

„Pohledávky za správu portfolia“ a „Ostatní obchodní pohledávky“ se především skládají z nezaplaceného poplatku za správu Amundi podílových fondů, dále „Daňové pohledávky“ obsahují zaúčtovanou odloženou daň. Veškeré tyto uvedené pohledávky jsou zpravidla splaceny v krátkodobém horizontu, tzn. do 3 měsíců a nevzniká zde úvěrové riziko. Hodnota opravné položky není z důvodu významnosti účtována.

5.5 Náklady a příjmy příštích období

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Náklady příštích období	248	345
Náklady a příjmy příštích období	248	345

Náklady příštích období jsou tvořeny časovým rozlišením nakoupených služeb

5.6 Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti se skládá z 500 ks kmenových akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 100 tis. Kč, tj. celkem 50 000 tis. Kč. V roce 2022 a 2021 nedošlo k žádným změnám účtů základního kapitálu.

5.7 Rozdělení výsledku hospodaření

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady ze dne 19. 6. 2022 bylo schváleno převedení zůstatku účtu Výsledek hospodaření 2021 po zdanění ve výši 40 151 tis. Kč na účet Nerozděleného zisku minulých let.

Dále byla dne 19. 6. 2022 rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady schválena výplata dividendy jedinému akcionáři ve výši 100 procent čistého zisku roku 2021.

v tis. Kč	
Nerozdělený zisk minulých účetních období k 31. 12. 2021	20 096
Výsledek hospodaření 2020 po zdanění	40 151
Výplata dividendy	-40 151
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2022	20 096

O rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022 nebylo k datu účetní závěrky rozhodnuto.

5.8 Ostatní pasiva

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2022	Stav k 31. 12. 2021
Závazky z obchodního styku	973	29 970
Závazky vůči zaměstnancům	684	684
Zúčtování s orgány povinného a ostatního pojištění	0	95
Závazky vůči státnímu rozpočtu	41 069	0
Závazky z leasingu	14 496	14 091
Odložený daňový závazek	0	6 728
Dohadné položky pasivní	144 881	164 184
Celkem	202 103	215 752

Závazky z obchodního styku v roce 2022 a 2021 tvořily zejména závazky za různými dodavateli z titulu dodávky služeb (IT, audit, marketing, distribuce podílových listů).

Na dohadných účtech pasivních jsou v roce 2022 a 2021 účtovány odměny za prodej podílových listů fondů spravovaných Společnosti, které nebyly Společnosti vyfakturovány k datu uzavření účetních knih a jsou účtovány do nákladů roku, do kterého věcně a časově přísluší, a dále roční odměny pracovníků, včetně plateb na sociální a zdravotní pojištění, které budou vyplaceny v dalším roce.

K 31. 12. 2022 ani k 31. 12. 2021 neměla Společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti, ani krátkodobé závazky kryté zástavním právem nebo zárukami.

5.9 Výnosy z poplatků a provizí

Výnosy jsou tvořeny zejména obhospodařovatelskými poplatky jednotlivých spravovaných podílových fondů a odměnami za obhospodařování majetku fyzických a právnických osob.

v tis. Kč	2022	2021
Přijaté poplatky za obhospodařování	637 557	600 908
Provize za prodej, odkup a výměnu podílových listů	68 832	23 287
Jiné přijaté poplatky	16 037	16 345
Výnosy z poplatků a provizí	722 426	640 540

Geograficky pochází Výnosy z poplatků a provizí z následujících zemí:

v tis. Kč	2022	2021
země:		
Česká republika	722 426	640 540
Francie	0	0
Irsko	0	0
Lucembursko	0	0
Celkem	722 426	640 540

Výnosy z poplatků při nákupu, výměně a odkupu podílových listů za jednotlivé podílové fondy, a výše poplatku za obhospodařování jsou stanoveny ve statutu podílového fondu.

Jiné přijaté poplatky obsahují především výkonnostní odměnu, nebo poplatky za podporu prodeje Amundi podílových fondů.

5.10 Náklady na poplatky a provize

v tis. Kč	2022	2021
Náklady na přijaté poplatky	560 548	494 867
Náklady na bankovní poplatky	828	464
Celkem náklady na poplatky a provize	561 376	495 331

Z celkového objemu Nákladů na poplatky a provize v roce 2022 tvořily Následné provize 299 207 tis. Kč (289 796 tis. Kč v roce 2021), prodejní poplatky a poplatky za výměnu 67 314 tis. Kč. (23 559 tis. Kč v roce 2021) a poplatky za vnitroskupinové služby 183 407 tis. Kč (181 474 tis. Kč v roce 2021).

5.11 Zisk nebo ztráta z finančních operací

Zisk nebo ztráta z finančních operací zahrnuje:

v tis. Kč	2022	2021
Realizovaný a nerealizovaný zisk/ (ztráta) z devizových operací	390	-292
Zisk (ztráta) z finančních operací	390	-292

5.12 Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatními provozními výnosy jsou zejména příjmy z prodeje vyřazeného majetku.

v tis. Kč	2022	2021
Ostatní provozní výnosy	145 387	2 243
Ostatní provozní náklady	-60 106	-13 924
Zisk (ztráta) z ostatní provozní činnosti	85 281	-11 681

Ostatní provozní výnosy zahrnují především výnosy z prodeje nemovitosti Společnosti ve výši 145 000 tis. Kč, v roce 2021 pak tržby z prodeje ostatního hmotného majetku ve výši 1 796 tis. Kč. Ostatní provozní náklady pak představují zejména zůstatkovou cenu vyřazeného dlouhodobého hmotného majetku (prodané nemovitosti) ve výši 57 319 tisíc Kč (2 118 tis. Kč v roce 2021) a dále náklady na neuplatněnou část odpočtu DPH ve výši 1 969 tis. Kč. (11 423 tis. Kč v roce 2021).

5.13 Správní náklady

Správní náklady zahrnují:

v tis. Kč	2022	2021
Náklady na zaměstnance	39 855	41 887
- mzdy a platy	28 364	30 176
- v tom: mzdy a platy členů statutárních orgánů společnosti	10 213	10 579
- v tom: mzdy a platy bez mezd a platů členů statutárních orgánů společnosti	18 151	19 597
- sociální a zdravotní pojištění	9 331	9 580
- ostatní náklady na zaměstnance	2 160	2 131
Ostatní správní náklady	28 574	30 840
- daně a poplatky	244	110
- ostatní nakupované výkony	28 330	30 730
Správní náklady celkem	68 429	72 727
Fyzický počet zaměstnanců na konci účetního období	28	30
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období	23,64	24,6
Počet členů představenstva a dozorčí rady společnosti	8	8
Průměrné správní náklady na jednoho zaměstnance v tis Kč	2 444	2 424

V roce 2022 a 2021 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a nevlastní žádné akcie Společnosti.

V roce 2022 byly členům představenstva Společnosti vyplaceny odměny ve výši 10 213 tis. Kč (2021: 10 579 tis. Kč).

Odměna auditorovi za statutární audit Společnosti činila 608 tis. Kč v roce 2022 (2021: 594 tis. Kč) a za audit některých fondů činila v roce 2022 368 tis. Kč (2021: 441 tis. Kč).

Položka ostatní nakupované výkony zahrnuje veškeré Společností externě nakupované služby a materiál. Mezi tyto patří zejména náklady na poštovné, služby spojené se sídlem, počítačové a informační systémy Bloomberg a Reuters, náklady na servis a udržování vlastních informačních systémů, cestovné a marketingové náklady. Pokles nákladů na ostatní nakupované výkony v roce 2022 je především z důvodu nižších IT nákladů.

5.14 Daň z příjmů

Daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2022 byla propočtena ve výši 50 044 tis. Kč (2021: 10 504 tis. Kč).

Daňová analýza:

v tis. Kč	2022	2021
Výsledek hospodaření z běžné a mimořádné činnosti před zdaněním	184 793	51 152
Daňově neodčitelné náklady nebo výnosy nepodléhající dani	85 705	5 277
Základ daně	270 498	56 429
Daň ze základu daně 19%	51 395	10 722
Dorovnání daňové povinnosti z minulých let	-1 351	-218
Daň splatná celkem	50 044	10 504

Položka Dorovnání daňové povinnosti minulých let vzniká z rozdílů mezi kalkulací daňové povinnosti v rámci ročních závěrkových operací a kalkulací vlastní daňové povinnosti při přípravě daňového přiznání.

Hlavní složky daně z příjmů zahrnují:

v tis. Kč	2022	2021
Daň splatná - běžné období	51 395	10 722
Daň splatná - minulá období	-1 351	-218
Daň odložená	-10 036	497
Daň z příjmů celkem	40 008	11 001

Odložená daň zahrnuje:

v tis. Kč	2022	2021
Odložený daňový závazek		
z rozdílu mezi daňovou a účetní hodnotou dlouhodobého majetku	0	10 039
Odložený daňový závazek celkem	0	10 039
Odložená daňová pohledávka		
z bonusů, sociálního a zdravotního pojištění z bonusů, z nečerpané dovolené	2 588	3 311
z rozdílu mezi daňovou a účetní hodnotou dlouhodobého majetku	719	0
Odložená daňová pohledávka celkem	3 307	3 311
Čistá odložená daň	3 307	-6 728

6. Spravovaný majetek v podílových fondech

Fond	Vlastní kapitál k 31. 12. 2022 (*) 30. 09. 2022 (v tis. Kč)	
KB Dluhopisový		1 086 021
Amundi CR Krátkodobý		28 357 085
Amundi CR Dluhopisový PLUS		1 363 060
Amundi CR Balancovaný - konzervativní		810 737
Amundi CR Balancovaný		1 952 723
Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, třída A		294 056
Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, třída H		296 058
KB Privátní správa aktiv 4 Excl		1 478 089
KB Privátní správa aktiv 1 Excl		2 135 175
KB Privátní správa aktiv 2 Excl		3 106 492
KB Privátní správa aktiv 5D Excl A		3 085 558
KB Privátní správa aktiv Flexibilní třída Exclusive		2 056 624
KBPB Bond Strategy,třída Premium		981 706
KBPB Bond Strategy,třída Private		657 483
KBPB Equity Strategy, třída Premium		1 022 706
KBPB Equity Strategy, třída Private		461 963
KBPB Short-term Strategy, třída Premium		520 191
KBPB Short-term Strategy, třída Private		1 675 967
KBPB Balanced Strategy, otevřený podílový fond		566 644
KBPB Conservative Strategy, otevřený podílový fond		315 380
Amundi CR IM Akciový, otevřený podílový fond		1 297 564
Amundi CR IM Dluhopisový, otevřený podílový fond		2 138 634
Amundi CR - Premium 2		576 175
Amundi CR - obligační fond, třída A		1 629 458
Amundi CR - obligační fond, třída M		767 100
Amundi CR - Sporokonto		1 570 522
Amundi CR All-Star Selection třída A		3 516 418
Amundi CR All-Star Selection třída I		736 777
KBPB Balanced Strategy, otevřený podílový fond		424 929
Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů třída A		2 121 373
Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů třída M		963 014
KB Private Equity, uzavřený podílový fond		1 033 244
KB Private Equity 2, uzavřený podílový fond	(*)	662 151
KB Private Equity 3, uzavřený podílový fond	(*)	824 868
Amundi CR Private equity 4, akumulační	(*)	42 718
Amundi CR Private equity 4	(*)	334 251
Amundi CR Private equity 5		2 198 118
Realitní fond KB, uzavřený podílový fond		2 051 068
Realitní fond KB 2, akumulační		1 115 627
Realitní fond KB 2, dividendová		1 307 610
Realitní fond KB 3, akumulační		366 881
Realitní fond KB 3, dividendová		30 795
Realitní fond KB 4, akumulační		981 706
Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů třída A		657 483
Amundi CR Krátkodobých úrokových sazeb, třída A		0
Amundi CR Equity Index Selection		0
Celkem		79 839 208

Fond	Vlastní kapitál k 31. 12. 2021	
	(*) 30. 9.	(**) 30. 6. (***) 31. 3. 21 (****) 31. 12. 2020 (v tis. Kč)
KB Dluhopisový		710 584
KB Peněžní trh		10 562 824
Amundi CR Dluhopisový PLUS		1 671 439
Amundi CR Balancovaný - konzervativní		956 117
Amundi CR Balancovaný		2 366 842
Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, třída A		412 363
Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, třída H		292 208
KB Privátní správa aktiv 4 Excl		1 537 800
KB PSA 4 - Popular		318 739
KB Privátní správa aktiv 1 Excl		2 483 662
KB PSA 1 - Popular		227 234
KB Privátní správa aktiv 2 Excl		3 767 687
KB PSA 2 - Popular		247 458
KB Privátní správa aktiv 5D Excl A		2 620 019
KB Privátní správa aktiv 5D Excl D		2 257 874
KB Privátní správa aktiv 5D Popular A		673 877
KB Privátní správa aktiv Flexibilní třída Exclusive		1 811 009
KB Privátní správa aktiv Flexibilní třída Popular		423 593
KBPB Bond Strategy,třída Premium		1 112 193
KBPB Bond Strategy,třída Private		378 117
KBPB Equity Strategy, třída Premium		1 125 356
KBPB Equity Strategy, třída Private		386 054
KBPB Short-term Strategy, třída Premium		378 016
KBPB Short-term Strategy, třída Private		958 743
KBPB Balanced Strategy		455 945
KBPB Conservative Strategy		379 137
Amundi CR IM Akciový		1 887 358
Amundi CR IM Dluhopisový		2 858 278
Amundi CR - Premium 2		646 590
Amundi CR - obligační fond		1 729 495
Amundi CR - Sporokonto		1 385 412
Amundi CR All-Star Selection třída A		3 985 007
Amundi CR All-Star Selection třída I		820 681
Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů třída A		580 902
Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů třída M		2 835 940
KB Private Equity	(*)	1 025 955
KB Private Equity 2	(****)	932 890
Realitní fond KB		2 155 105
Realitní fond KB 2, akumulační		2 016 028
Realitní fond KB 2, dividendová		1 070 499
KB Private Equity 3	(***)	621 432
Realitní fond KB 3, akumulační	(*)	1 290 205
Realitní fond KB 3, dividendová	(*)	359 855
Amundi CR Private equity 4, akumulační	(**)	271 630
Celkem		64 988 150

Hodnota Vlastního kapitálu fondů označených (*), je uvedena k předchozímu čtvrtletí z důvodu časové náročnosti ocenění podkladových aktiv.

Spravovaný majetek v ostatních společnostech:

Fond/Společnost	Hodnota spravovaného majetku k 31.12.2022 (v tis. Kč)	Hodnota spravovaného majetku k 31.12.2021 (v tis. Kč)
Protos	6 390 186	6 326 858
Správa klientských aktiv	0	0
	6 390 186	6 326 858

7. Vztahy se spřízněnými osobami

Za spřízněné osoby lze považovat skupinu Amundi.

tis. Kč	2022	2021
Pohledávky	0	0
z toho:		
Ostatní	0	0
Závazky	-603	-12 338
z toho:		
Ostatní	-603	-12 338
Výnosy	9 265	10 120
z toho:		
Příjaté poplatky za distribuci zahraničních fondů	0	0
Výnosy z manažerských služeb	9 265	10 120
Náklady	199 783	215 738
z toho:		
Služby inv. managementu	97 133	91 736
Služby inv. poradenství	23 006	28 903
Služby TA za administraci obhospodařovaných fondů	38 635	39 412
Provize za distribuci obhospodařovaných fondů	23 962	21 423
IT služby	3 906	13 735
Podpůrné korporátní služby skupiny Amundi	9 792	16 117
Ostatní služby	3 349	4 412

Všechny transakce se spřízněnými stranami skupiny Amundi v roce 2022 a 2021 byly realizovány za obvyklých tržních podmínek, případně na úrovni nákladových cen a přiměřeného zisku u běžně neobchodovaných plnění.

Společnost nemá, resp. neměla dlouhodobé závazky k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021. Neuhrazené dlouhodobé závazky z obchodního styku ke spřízněným osobám k 31. 12. 2022 činily 0 tis. Kč (2021: 0 tis. Kč).

Společnost nemá, resp. neměla dlouhodobé pohledávky ke spřízněným osobám k 31. 12. 2022 a 31. 12. 2021.

Společnost rozeznala pohledávky a dohadné položky k vlastním fondům viz. sekce 6.

8. Významné události po datu účetní závěrky

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události kromě níže uvedených:

- » Společnost je s účinností od 1. 1. 2023 součástí tzv. DPH skupiny dle zákona č. 235/2004 Sb., o DPH, v platném znění.
- » Dne 27. 1. 2023 byl jmenován nový člen představenstva pan Julien Faucher, který byl dne 16. 2. 2023 zvolen do funkce předsedy představenstva.
- » Pan Roman Pospíšil byl potvrzen ve své funkci místopředsedy představenstva (od 2. 1. 2023).
- » Paní Vendulka Klučková byla potvrzena ve své funkci členky představenstva (od 2. 1. 2023).
- » Dne 15. 3. 2023 byl jmenován nový člen dozorčí rady – paní Cécile Falcon.
- » Pan Michel Pelosoff byl potvrzen ve své funkci člena dozorčí rady (od 17. 3. 2023).
- » K 1. 1. 2023 byl změnou stanov Společnosti snížen počet členů dozorčí rady na 4.

Sestaveno dne 27. 4. 2023

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Roman Pospíšil
Místopředseda představenstva



Vendulka Klučková
Členka představenstva



