

Důvěru
je třeba si získat

Amundi
ASSET MANAGEMENT

Výroční zpráva Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. za rok 2021

Publikováno dne 29. dubna 2022

Obsah

Úvodní slovo předsedy představenstva	3
Profil společnosti Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.	4
Přehled spravovaných fondů	6
Vrcholové orgány a organizační struktura Společnosti	7
Portfolio manažeři	11
Osoby, které byly pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování fondu	12
Informace o depozitáři fondů	13
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2021	15
Čestné prohlášení	18
Účetní závěrka k 31. prosinci 2021	24

Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy, vážení pánové,

na úvod mi dovoluji upřímné poděkování všem mým kolegům za jejich práci, vytrvalost a odhodlání. Uplynulých 365 dní, které se opět odehrávaly ve zvláštním režimu pandemie, na nás kladly ještě vyšší pracovní i lidské nároky, než tomu bylo v roce 2020. Popasovat se s nimi druhý rok v řadě není snadné ani samozřejmé.

Pokud se podíváme na rok 2021 optikou celosvětových klíčových událostí, můžeme ho rozdělit na několik fází. V první části roku doznívala pandemie covid-19 a světové ekonomiky se oklepávaly z prudkých poklesů předchozího roku, v té druhé se sice trhy překlápěly do zelených čísel, ale ekonomika a obzvláště Evropa stála před dalšími výzvami v podobě rostoucí inflace a nastupující energetické krize. Jak předpověděli kolegové, jsme svědky „nové éry ekonomiky“. Zatímco celosvětový hrubý domácí produkt snížil svůj potenciál růstu, vyšší inflace začala být problémem, a to nejen proto, že se očekává, že bude vysoká v delším časovém horizontu, ale i vzhledem k očekávané zásahy ekonomik po celém světě.

Následky všech těchto faktorů se projevují pozvolna i na sklonku roku 2021 a do značné míry mohou být ovlivněny zásahy centrálních bank.

Uplynulý rok měl z globálního pohledu dva hlavní vrcholy – dokončení akvizice největšího hráče na poli ETF v Evropě, společnosti Lyxor, která nám umožní nejen další rozvoj, ale i navýšení tržního podílu. Druhou, neméně významnou událostí, byl nový akční plán v rámci dosahování udržitelného rozvoje do roku 2025, který je postaven na 3 strategických pilířích. Ultimátním cílem je zahrnout do řešení problému klimatické změny investory, korporace, zaměstnance i akcionáře. Začali jsme připojením se k Net Zero Asset Manager Initiative – tedy iniciativy, která sdružuje správce aktiv a za cíl má uhlíkovou neutralitu do roku 2050 a dříve.

Opomenout nemůžeme ani změnu organizačního charakteru, kdy došlo k přesunu portfolio managementu pod správu Amundi Czech Republic Asset Management, a.s.

Pokud mohu zmínit jeden cíl do dalšího roku, bylo by to naše neutuchající odhodlání získávat si důvěru našich distributorů a klientů, kteří vždy byli a nadále zůstávají v centru našeho zájmu.



Franck du Plessix

předseda 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.

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

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 2021 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.

Průměrný počet zaměstnanců Společnosti, včetně vedoucích pracovníků a členů představenstva, byl k 31. 12. 2021 celkem 30 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 2021, na základě dat ke konci roku 2020.

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

Změny v Obchodním rejstříku

V průběhu roku 2021 byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

» **Ke dni 31. 3. 2021 zanikla funkce člena představenstva pana Stefana Pregolato. Jediný akcionář rozhodl o snížení počtu členů představenstva ze 4 na 3.**

» **Došlo ke změně předmětu podnikání Společnosti.**

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 2021, činila 10,70 % (14,28 % k 31. 12. 2020). Výše základu pro výpočet příspěvku do Garančního fondu za rok 2021 činí 1 159 tis. Kč (2020: 4 171 tis. Kč). Za rok 2021 však již Společnost nemá povinnost odvádět příspěvek do Garančního fondu.

Společnost dosáhla v roce 2021 obrát ve výši 640 540 tis. Kč, což představovalo meziroční pokles o 2,57% (2020: 657 451 tis. Kč). V roce 2021 společnost nezískala žádnou veřejnou podporu

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje Společnost v roce 2021 nevytvořila.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Výdaje na činnost v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů Společnost v roce 2021 nevytvořila. Společnost zajišťuje plnění veškerých zákonem stanovených povinností zaměstnavatele vůči zaměstnancům. Společnost věnuje mimořádnou pozornost pracovně právním vztahům a snaží se vytvářet co nejlepší podmínky pro své zaměstnance.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

V průběhu roku 2021 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 2021 nedošlo k žádné změně.

Přehled spravovaných fondů

Společnost obhospodařovala v roce 2021 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.

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.
- » Amundi CR Private Equity 4, 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 69,5 % akcií.

Představenstvo (stav k 31. 12. 2021)

- » Franck du Plessix – předseda představenstva (od 1. 2. 2018)
- » Roman Pospíšil – místopředseda představenstva (od 1. 2. 2018)
- » Vendulka Klučková – člen představenstva (od 1. 2. 2018)

Dozorčí rada (stav k 31. 12. 2021)

- » Michel Pelosoff – předseda dozorčí rady (od 16. 3. 2018, předseda od 3. 1. 2019)
- » Jean-Yves Glain – člen dozorčí rady (od 1. 1. 2019)
- » Tomáš Drábek – člen dozorčí rady (od 27. 3. 2020)
- » Gabriele Pietro Tavazzani – člen dozorčí rady (od 1. 5. 2020)
- » Miroslav Hiršl – člen dozorčí rady (od 1. 9. 2020)

Představenstvo

(stav k 31. 12. 2021)



Franck du Plessix
předseda představenstva

Zkušenosti získal Franck du Plessix po celém světě. Od roku 1993 pracoval v Asii pro společnost Sociétés Générale jako vedoucí pro měnové opce, do roku 2000 jako vedoucí oddělení treasury. Od roku 2000 působil tři roky jako výkonný ředitel pro oblast privátního bankovníctví Sociétés Générale a jeho obchodní rozvoj. Mezi lety 2003 a 2008 zastával pozici vedoucího globálního manažera prodeje strukturovaných produktů ve společnosti Sociétés Générale Asset Management a později od roku 2008 stejnou pozici ve společnosti Credit Agricole Asset Management. Po vzniku Amundi, v roce 2010, se přesunul na pozici vedoucího manažera rozvoje nových partnerství a v roce 2012 byl jmenován vedoucím mezinárodního prodeje, se zaměřením na retail. Od roku 2015 působil jako generální ředitel IKS KB a po spojení Amundi s Pioneer Investments v roce 2017 je i nadále ve vedení Amundi Czech Republic jako předseda představenstev obou společností. Od roku 2010 je členem asociace Ashoka Support Network v Ashoka France, která financuje a podporuje v rozvoji podnikatele se společenským přesahem.

Vystudoval univerzitu v Clermont-Ferrand ve Francii, kde získal titul Executive SG MBA Wealth Management, a na Kellogg Northwestern University v Chicagu mu byl udělen titul Executive MBA. Vystudoval obchodní školu NEOMA ve Francii se specializací na korporátní finance, bankovníctví a kapitálové trhy.



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. 2021)

Michel Pelosoff

předseda 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 GmbH 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.

Tomáš Drábek

člen dozorčí rady

Tomáš Drábek je členem představenstva, ředitelem divize Retailové a privátní bankovníctví UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Na této pozici působí od roku 2018. Ve skupině UniCredit pracuje od roku 2003 a má více než 17 let zkušeností ve finančním odvětví. Tomáš vystudoval Fakultu tělesné výchovy a sportu Univerzity Karlovy a je držitelem titulem MBA z DePaul University v Chicagu ve Spojených státech amerických.

Miroslav Hiršl

člen dozorčí rady

Miroslav Hiršl je členem představenstva Komerční banky, a.s. zodpovědný za úsek Retailové bankovníctví a útvar Řízení úvěrového portfolia. Ve skupině Komerční banky pracuje od roku 1996 a má více než 25 let zkušeností ve finančním odvětví. Miroslav je absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze se zaměřením na zahraniční obchod a bankovníctví a postgraduálního studia na Graduate School of Banking v Boulder, Colorado ve Spojených státech amerických.

Jean-Yves Glain

člen dozorčí rady

Jean-Yves pracuje pro společnost Amundi od roku 1995, kde postupně zastával několik řídicích funkcí - Head of Institutional Sales (1995 - 1998), Head of Institutional Marketing (1998 - 2000), Deputy Head of International Co-ordination and Sales (2000 -2001), Head of Amundi international development (2002 - 2007) Head of International Support and Marketing Intelligence Departments and JV supervisor (2007 - 2015) , Deputy Head of Partnership Department in charge of the Supervision of Amundi's Joint Ventures (současná pozice). Jean-Yves je absolventem obchodní školy ESSEC.

Portfolio manažeři

(stav k 31. 12. 2021)

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 pražského provozu. Před svým nástupem do společnosti Pioneer Investments 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 v Amundi 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 kurzů 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).

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 21 let.

Rodolphe Geupin

Rodolphe Geupin je ve Společnosti zástupcem vedoucího oddělení řízení portfolií nemovitostních fondů a portfolio manažerem nemovitostních fondů. Absolvent Paris Dauphine University. Odborná praxe 14 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 nábřeží 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 - 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.
- » 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 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, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Celkem depozitář pro 25 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 Balancovaný, 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.

Celkem depozitář pro 6 fondů

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2021

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 2021 (dále jen „Rozhodné období“).

II.

Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Jediný akcionář společnosti – ovládající osoba a způsob ovládání

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 fondů svěřuje na základě smluv jiným členům skupiny, dále, samostatně či ve spolupráci s jinými členy skupiny, poskytuje investiční službu obhospodařování majetku zákazníka.

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 69,5 % 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. 2021 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. 2021, 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);
- » Intermediary Agreement uzavřená mezi Amundi AM a 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);
- » Performance Share Rebilling Agreement uzavřená mezi společnostmi Amundi SA a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS);
- » Mandate Agreement for Service uzavřená mezi Amundi AM ACRAM a jejími dceřinými společnostmi (včetně ACRIS) pro zajištění smluv o službách souvisejících s collateral managementem a plněním Solvency II;
- » Kolektivní smlouva uzavřená mezi odborovou organizací, ACRIS a ACRAM;
- » Outsourcing contract for the provision of services uzavřená se společností Amundi Intermediation;
- » General Agreement Convention uzavřená se společností Amundi IT Services;
- » Service Description Sheet agreement uzavřená se společností Amundi IT Services;
- » Contract of Adhesion to the Contract signed between Amundi Asset Management S.A.S. and AMUNDI IT SERVICES;
- » Data Processing Agreement uzavřená mezi společnostmi a Amundi IT Services;
- » 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.;
- » 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 between uzavřená se společností Societe Generale Gestion;
- » Purchase Terms and Conditions uzavřené mezi společnostmi 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;
- » 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;
- » Service Level Agreement for Market Abuse Monitoring Services mezi ACRIS a Amundi Asset Management S.A.S.
- » 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;
- » Dohoda o přístupu do systému zprostředkovatele uzavřená mezi zprostředkovatelem, ACRAM a ACRIS (tehdy Pioneer investiční společnost, a.s.);
- » 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 výkonu funkce člena představenstva jako individuálního statutárního orgánu uzavřená mezi ACRIS a spol. PROTOS, uzavřený investiční fond, a.s.;
- » Smlouva o založení a vedení emise v samostatné evidenci investičních nástrojů uzavřená mezi ACRIS a ACRAM.

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.

IV.

Posouzení plnění a skutečnosti, zda vznikla újma

Představenstvo ACRIS prohlašuje, že plnění poskytnutá ACRIS v účetním období 2021 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.

Datum sestavení 31. března 2022

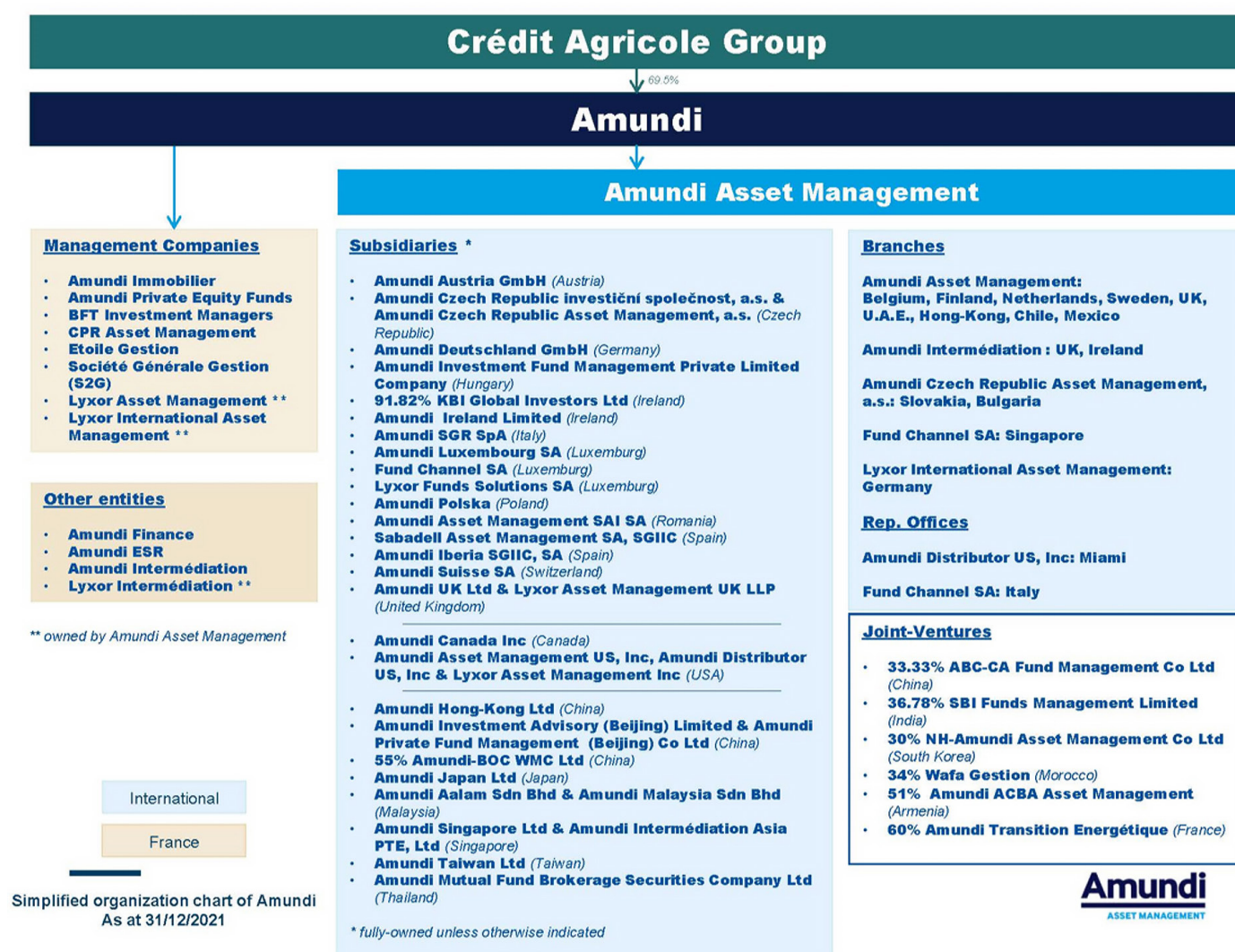
Franck du Plessix
předseda představenstva



Roman Pospíšil
místopředseda představenstva



Struktura Amundi Group k 31. 12. 2021



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 29. dubna 2022

Jménem představenstva podepsal:

Franck du Plessix

předseda představenstva

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.



Mgr. Roman Pospíšil

místopředseda představenstva

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.



Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2021

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
k účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2021 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 2021

Ověřované účetní období: od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

Rámec účetního výkaznictví: České účetní předpisy

Datum vydání zprávy auditora: 29. dubna 2022

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 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1.1 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 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosince 2021 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.

Jiné skutečnosti

Účetní závěrku společnosti Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. k 31. prosinci 2020 ověřil jiný auditor, který ve své zprávě ze dne 30. dubna 2021 vydal k této závěrce výrok bez výhrad.

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.

Naš 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 informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna 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.

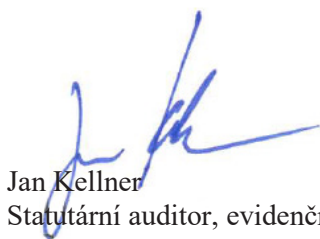
Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 29. dubna 2022



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 2021

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 vlastního kapitálu
- » Přehled o peněžních tocích
- » Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 29. dubna 2022.

Statutární orgán účetní jednotky

- » Franck du Plessix - předseda představenstva
- » Mgr. Roman Pospíšil - místopředseda představenstva

Rozvaha k 31. 12. 2021			
tis. Kč		2021	2020
Aktiva			
1	Pokladní hotovost	0	89
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	191 235	130 969
	v tom: a) splatné na požádání	191 235	130 969
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	5 064	9 315
10	Dlouhodobý hmotný majetek	73 785	64 690
	Z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	72 747	61 349
11	Ostatní aktiva	104 918	112 949
13	Náklady a příjmy příštích období	345	44
Aktiva celkem		375 347	318 056

Rozvaha k 31. 12. 2021			
tis. Kč		2021	2020
Pasiva			
4	Ostatní pasiva	215 752	151 464
5	Výnosy a výdaje příštích období	16 269	18 004
	Cizí zdroje celkem	232 021	169 468
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	40 151	45 414
	Vlastní kapitál celkem	143 326	148 589
Pasiva celkem		375 347	318 056

Podrozvahové položky k 31. 12. 2021

tis. Kč		31. 12. 2021	31. 12. 2020
	Hodnoty převzaté k obhospodaření	71 315 008	75 038 456

Výkaz zisku a ztráty za období 1. 1. - 31. 12. 2021

tis. Kč		2021	2020
4	Výnosy z poplatků a provizí	640 540	657 451
5	Náklady na poplatky a provize	-495 331	-451 970
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	-292	-566
7	Ostatní provozní výnosy	2 243	411
8	Ostatní provozní náklady	-13 924	-11 305
9	Správní náklady	-72 727	-123 097
	v tom: a) náklady na zaměstnance	-41 887	-64 723
	z toho: aa) mzdy a platy	-30 176	-46 625
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění	-9 580	-15 243
	z toho: ac) ostatní náklady na zaměstnance	-2 131	-2 856
	b) ostatní správní náklady	-30 840	-58 374
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-9 357	-12 530
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	51 152	58 394
23	Daň z příjmů	-11 001	-12 980
	v tom: a) daň splatná	-10 722	-11 500
	b) daň odložená	-497	-262
	c) dodatečné odvody daň z příjmu	218	-1 218
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	40 151	45 414

Přehled o změnách ve vlastním kapitálu k 31. 12. 2021

tis. Kč	Základní kapitál	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Nerozdělený zisk	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2020	50 000	33 079	0	20 096	75 792	178 967
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	45 414	45 414
Dividendy	0	0	0	-75 792	0	-75 792
Převod zisku	0	0	0	75 792	-75 792	0
Zůstatek k 31. 12. 2020	50 000	33 079	0	20 096	45 414	148 589
Zůstatek k 1. 1. 2021	50 000	33 079	0	20 096	45 414	148 589
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	40 151	40 151
Dividendy	0	0	0	-45 414	0	-45 414
Převod zisku	0	0	0	45 414	-45 414	0
Zůstatek k 31. 12. 2021	50 000	33 079	0	20 096	40 151	143 326

Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2021

				2021	2020
Peněžní toky z provozní činnosti					
Z			Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	51 152	58 394
A.	1.		Úpravy o nepeněžní operace	9 760	13 103
A.	1.	1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	9 357	12 530
A.	1.	2.	Změna stavu opravných položek	0	0
A.	1.	3.	Změna stavu rezerv	0	0
A.	1.	4.	Kurzové rozdíly	81	638
A.	1.	5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	323	-66
A.	1.	6.	Úrokové náklady a výnosy	0	0
A.	1.	7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)	0	0
A	*		Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	60 913	71 497
A.	2.		Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	39 410	-109 689
A.	2.	1.	Změna stavu zásob	0	0
A.	2.	2.	Změna stavu obchodních pohledávek	11 737	-9 672
A.	2.	3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-20 080	3 300
A.	2.	4.	Změna stavu obchodních závazků	26 729	-30 414
A.	2.	5.	Změna stavu ostatních závazků, krátkodobých úvěrů a přechodných účtů pasiv	21 024	-72 903
A	**		Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	100 323	-38 192
A.	3.	1.	Placené úroky	0	0
A.	4.	1.	Placené daně	7 185	-5 439
A.	5.	1.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými položkami	0	0
A	***		Čistý peněžní tok z provozní činnosti	107 508	-43 631
Peněžní toky z investiční činnosti					
B.	1.	1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 972	-4 620
B.	2.	1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 796	207
B.	3.	1.	Poskytnuté půjčky a úvěry	0	0
B.	4.	1.	Přijaté úroky	0	0
B.	5.	1.	Přijaté dividendy	0	0
B	***		Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-176	-4 413
Peněžní toky z finanční činnosti				0	0
C.	1.		Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	0	0
C.	2.	1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky	0	0
C.	2.	2.	Vyplacené podíly na zisku	-45 414	-75 792
C.	2.	3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	0

Přehled o peněžních tocích k 31. 12. 2021

			2021	2020
C	***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-45 414	-75 792
F.		Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	61 917	-123 837
P.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	129 318	254 895
R.		Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	191 235	131 058

1. Obecné informace

(a) Charakteristika finanční instituce

Vznik a charakteristika společnosti

Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. (dále jen „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. 2021 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 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, 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 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 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.,

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

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 69,5%. Zbylá 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/>.

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.

Společnost dále obhospodařuje majetek zákazníků na základě smluv o obhospodařování portfolia (“Správa klientských aktiv”) a majetek těchto společností:

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

(b) Statutární orgány společnosti

Představenstvo

Představenstvo Společnosti v rozhodném období a k rozhodnému dni (31. 12. 2021):

FRANCK DU PLESIX

- » **Předseda představenstva Společnosti**
- » **Den vzniku členství: 15. října 2015**
- » **Den vzniku funkce: 23. října 2015**
(nové funkční období od 16. října 2019)

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 (31.12.2021):

MICHEL PELOSOFF

- » **Předseda dozorčí rady Společnosti**
- » **Den vzniku členství: 16. března 2018**
- » **Den vzniku funkce: 3. ledna 2019**

JEAN-YVES GLAIN

- » **Člen dozorčí rady Společnosti**
- » **Den vzniku členství: 1. ledna 2019**

TOMÁŠ DRÁBEK

- » **Člen dozorčí rady Společnosti**
- » **Den vzniku členství: 27. března 2020**

GABRIELLE PIETRO TAVAZZANI

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

MIROSLAV HIRŠL

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

V průběhu roku 2021 proběhla následující změna v orgánech Společnosti:

- » **zaniklo členství jednoho člena představenstva**
- pana Stefana Pregnolata (dne 31. 3. 2021).

(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.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a dospělo k závěru, že není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2021 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 jsou vykázány v zůstatkové hodnotě snížené o opravné položky. Společnost účtuje o opravných položkách v případě, že zjistí, že současná realizovatelná hodnota pohledávky je nižší než zůstatková hodnota evidovaná v účetnictví. Společnost účtuje o opravných položkách, pokud se jedná o přechodné snížení hodnoty pohledávek.

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 vykázán 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 jed-

norázově do nákladů za období, ve kterém byl pořízen a je vykázán 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. Přepočet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu 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 neuznatelných 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 daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, sazba daně pro rok 2021 činí 19 % (2020: 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. 2021 a k 31. 12. 2020 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 třetí 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. Finanční leasing

Operativní leasing – ve srovnávacím a běžném období. Pořizovací cena majetku získaného formou operativního leasingu nebyla ve srovnávacím období aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky byly účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Výjimku v běžném období v rámci IFRS 16 tvoří krátkodobé leasingové smlouvy (méně než 12 měsíců) a leasingy, jejichž podkladové aktivum má nízkou hodnotu. Jejich leasingové splátky jsou vykazovány rovnoměrně po dobu nájmu.

Závazky z finančního leasingu – ve srovnávacím období. Pokud je společnost nájemcem v leasingu, který převádí v podstatě všechna rizika a odměny vyplývající z vlastnictví společnosti, je pronajímaný majetek aktivován v dlouhodobém hmotném majetku na počátku leasingu v reálné hodnotě pronajatého aktiva nebo v současné hodnotě budoucích minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Každá leasingová splátka je rozdělena mezi závazky a finanční náklady tak, aby bylo dosaženo konstantní míry úročení finančního závazku. Příslušné závazky z pronájmu, očištěné o budoucí finanční náklady, jsou zahrnuty do ostatních závazků. Úrokové náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty po dobu pronájmu za použití metody efektivní úrokové míry. Aktiva pořízená na základě finančního leasingu jsou odepisována po dobu jejich životnosti nebo po očekávané dobu leasingu, je-li kratší.

Závazky z leasingu – zavedení IFRS 16: Leasingy k 1. lednu 2021. Společnost použila při přechodu na IFRS 16 od 1. ledna 2021 modifikovaný retrospektivní přístup s určitými zjednodušeními a výjimkami, více detailů naleznete v poznámce 2 – Změny v účetních pravidlech platných

od 1. ledna 2021. IFRS 16 představuje jednotný rozvahový účetní model pro účtování leasingů na straně nájemce. Nájemce vykazuje aktiva z práva užívání vyjadřující právo k užívání podkladového aktiva a závazky z leasingu vyjadřující jeho povinnost platit leasingové splátky. Aktiva z práva užívání jsou vykázána v řádku Dlouhodobý hmotný majetek a závazky z leasingu jsou vykázány v řádku Ostatní pasiva. Výjimku tvoří krátkodobé leasingové smlouvy (méně než 12 měsíců) a leasingy, jejichž podkladové aktivum má nízkou hodnotu. Ke dni sjednání smlouvy se posoudí, zda obsahuje leasing, tedy zda smlouva převádí právo užívat identifikované aktivum po stanovenou dobu výměnou za protiplnění. Právo užívání aktiva a závazek z leasingu jsou vykázány k datu zahájení pronájmu. Při prvotním zaúčtování se aktivum oceňuje pořizovací cenou a následně se odepisuje od data zahájení leasingu do konce jeho životnosti nebo do konce trvání leasingu, je-li kratší. Společnost používá lineární metodu odpisování. Závazky z leasingu se při prvotním vykázání ocení současnou hodnotou leasingových splátek (bez DPH), které nejsou splaceny při sjednání smlouvy, jsou diskontovány použitím implicitní úrokové sazby obsažené v nájemní smlouvě nebo pokud se tato sazba nedá snadno určit, přírůstkové výpůjční sazby nájemce. Leasingové splátky zahrnují pevné leasingové platby, variabilní leasingové platby závislé na indexu nebo sazbě, hodnotu očekávané zbytkové hodnoty aktiva, realizační cenu v rámci kupní opce a leasingové platby v opční obnovovací lhůtě, pokud si je nájemce přiměřeně jistý, že uplatní opci, pokud doba pronájmu odráží nájemcův záměr opci uplatnit. Společnost nezahrnuje do závazku z leasingu DPH, protože nepředstavuje leasingovou platbu. Následně je účetní hodnota leasingového závazku zvýšena o úroky s použitím příslušné diskontní sazby, snížené o zaplacené leasingové platby a přečeňována v případě přehodnocení nebo modifikace 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 2021

Závazky z leasingu – zavedení IFRS 16: Leasingy k 1. lednu 2021

Společnost použila při přechodu na IFRS 16 od 1. ledna 2021 modifikovaný retrospektivní přístup bez přepracování srovnávacích informací za vykazované období roku 2020 s určitými zjednodušeními a výjimkami, jak umožňují přechodná ustanovení IFRS 16.

Po přijetí IFRS 16 Společnost vykázala závazky z leasingu z leasingových vztahů, které byly v předchozím roce 2020 klasifikovány jako „operativní leasing“ podle principů IAS 17: Leasingy. Tyto závazky byly oceněny v současné hodnotě budoucích leasingových splátek diskontovaných použitím přírůstkové výpůjční sazby nájemce k 1. lednu 2021. Vážená průměrná přírůstková výpůjční sazba nájemce použitá na závazky z leasingu k 1. lednu 2021 byla 0,006 %.

Při přechodu na IFRS 16 Společnost využilo následující praktická zjednodušení povolená standardem:

- » **spolehnutí se na své posouzení toho, zda jsou leasingy nevýhodné, provedené bezprostředně před dnem prvotní aplikace jako alternativa k provedení kontroly znehodnocení aktiv - žádné nevýhodné smlouvy k 1. lednu 2020 neexistovaly,**

» **použití operativního leasingu pro leasing se zbývajícím nájemním dobou kratší než 12 měsíců k 1. lednu 2020, tzv. krátkodobý leasing,**

» **použití operativního leasingu pro leasingy, jejichž podkladové aktivum má nízkou hodnotu a při kterém tudíž není právo k užívání vykázáno,**

» **vyločení počátečních přímých nákladů z oceňovací aktiva z práva k užívání ke dni prvotní aplikace,**

» **použití zpětného pohledu při určování doby trvání leasingu, pokud smlouva obsahuje opce na prodloužení nebo ukončení leasingu.**

Následující tabulka obsahuje sesouhlasení závazků z operativního leasingu vykázaných k 31. prosinci 2020 a závazků z leasingu vykázaných k 1. lednu 2021: (tis. Kč).

v tis. Kč	2021
Celkové budoucí minimální leasingové splátky nevypověditelných* operativních leasingů k 31. prosinci 2020	44 285
Závazky z finančního leasingu vykázané k 31. prosinci 2020	0
Budoucí leasingové platby vztahující se k opcím na prodloužení nebo ukončení leasingu	0
Budoucí variabilní leasingové platby závislé na indexu nebo sazbě	0
Dopad DPH (není součástí výpočtu závazku z leasingu)	-7 071
Dopad diskontování na současnou hodnotu	0
Minus leasingy, jejichž podkladové aktivum má nízkou hodnotu a nebyly vykázány v budoucích minimálních leasingových splátkách	0
Závazky z leasingu k 1. lednu 2021	37 214
Změna ceny aktiva v důsledku změny smlouvy	-21 347
Minus dohadné položky na závazky z operativního leasingu	0
Právo užívání k 1. lednu 2021	15 867

* Nevypověditelné nájem zahrnují ty, které lze zrušit pouze: a) při výskytu nějaké nepravděpodobné události, (b) se souhlasem pronajímatele, (c) pokud nájemce uzavře se stejným pronajímatelem nový nájem, jehož předmětem je stejné či obdobné aktivum; nebo (d) pokud nájemce zaplatí takovou dodatečnou částku, že je pokračování pronájmu přiměřeně jisté.

Změna účetních pravidel ovlivnila následující položky rozvahy k 1. lednu 2021:

v tis. Kč	Poznámka	Dopad přijetí IFRS 16
Zvýšení Dlouhodobého hmotného majetku v důsledku navýšení o aktiva z práv užívání	4.3	15 867
Zvýšení Ostatních pasiv v důsledku nárůstu závazků z leasingu	4.9	15 867
Snížení Nákladů příštích období		0

Aktiva z práva k užívání jsou oceněna hodnotou rovnající se závazku z leasingu zvýšenou o částku všech předplacených nebo časově rozlišených leasingových plateb vykázaných v rozvaze k 31. prosinci 2020. K datu přechodu na IFRS 16 neexistovaly žádné nevýhodné leasingové smlouvy, které by vyžadovaly úpravu aktiv z práv užívání.

Vykázaná aktiva z práva užívání se vztahují k následujícím druhům majetku:

v tis. Kč	31. prosince 2021	1. ledna 2021
Budovy a stavby	14 072	15 867
Aktiva z práva užívání celkem	14 072	15 867

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 cu-

rrency 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. 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

31. 12. 2020

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	89	89
Pohledávky za bankami	130 969	0	0	0	0	130 969
Náklady a příjmy př. období a ostatní aktiva	0	0	0	0	44	44
Pohledávky z obchodního styku	0	0	0	0	14 014	14 014
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (čistý)	0	0	0	0	74 005	74 005
Ostatní aktiva	0	0	0	0	98 935	98 935
AKTIVA CELKEM	130 969	0	0	0	187 087	318 056
Výdaje a výnosy příštích období, rezervy a ostatní pasiva	0	0	0	0	-159 809	-159 809
Závazky z obchodního styku	-3 428	0	0	0	0	-3 428
Odložená daň	0	0	0	0	-6 231	-6 231
PASIVA CELKEM	-3 428	0	0	0	-166 040	-169 468
Čistá výše aktiv	127 541	0	0	0	21 048	148 589

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 útvarů 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 omezoována. 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. 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
Odložená daň	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

31. 12. 2020							
v tis. Kč	Na požá- dání do 7 dnů	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	89	89
Pohledávky za bankami	130 969	0	0	0	0	0	130 969
Náklady a příjmy př. období a ostatní aktiva	0	0	0	0	0	44	44
Pohledávky z obchodního styku	0	14 014	0	0	0	0	14 014
Dlouhodobý hmotný a ne- hmotný majetek (čistý)	0	0	0	0	0	74 005	74 005
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	98 935	98 935
AKTIVA CELKEM	130 969	14 014	0	0	0	173 073	318 056
Výdaje a výnosy příštích období, rezervy a ostatní pasiva	0	0	0	0	0	-159 809	-159 809
Závazky z obchodního styku	0	-3 428	0	0	0	0	-3 428
Odložená daň	0	0	0	0	0	-6 231	-6 231
PASIVA CELKEM	0	-3 428	0	0	0	-166 040	-169 468
Čistá výše aktiv	130 969	10 586	0	0	0	7 033	148 589

5. Doplnující informace k účetní závěrce

5.1 Pohledávky za bankami

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Splatné na požádání	191 235	130 969
- z toho klientské účty	0	1 740
Celkem pohledávky za bankami	191 235	130 969

Veškeré pohledávky za bankami jsou splatné na požádání.

V roce 2021 přistoupila Společnost ke zrušení hotovostních pokladen. Peníze a peněžní ekvivalenty představují hotovost (na konci 2020 v hodnotě 89 tis. Kč), a zůstatky na běžných účtech bez účtů klientů (31.12.2021: 191 235 tis. Kč; 31.12.2020: 129 318 tis. Kč). Společnost nemá k 31.12.2021 žádné klientské účty.

5.2 Nehmotný majetek

Pořizovací cena:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2020	Přírůsky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Software	125 814	3 839	0	129 653
Autorská práva	1 276	0	0	1 276
Nedokončené nehmotné investice	3 387	0	- 3 387	0
Celkem	130 477	3 839	- 3 387	130 929

Oprávký:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2020	Přírůsky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Software	-119 886	-4 703	0	-124 589
Autorská práva	-1 276	0	0	-1 276
Celkem	121 162	-4 703	0	-125 865

Zůstatková hodnota:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2021
Software	5 928	5 064
Autorská práva	0	0
Nedokončené nehmotné investice	3 387	0
Celkem	9 315	5 064

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů činily v roce 2021 4 703 tis. Kč (2020: 9 051 tis. Kč).

V roce 2021 a 2020 Společnost nezískala bezplatně žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

5.3 Hmotný majetek

Pořizovací cena:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Pozemky	2 621	0	0	2 621
Stavby	135 235	0	0	135 235
Práva užívání (IFRS 16)	0	15 867	0	15 867
Stroje, přístroje a zařízení	1 678	0	0	1 678
Dopravní prostředky	3 928	0	-3 277	651
Inventář	233	0	0	233
Umělecká díla	756	0	0	756
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	0	0	0	0
Celkem	144 450	15 867	-3 277	157 041

Budova, kterou má Společnost ve vlastnictví, adresa Dlouhá 34, Praha 1, je držena za účelem prodeje a neslouží jako sídlo Společnosti.

Oprávký:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2020	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2021
Stavby	-76 507	-2 675	0	-79 182
Práva užívání (IFRS 16)	0	-1 795	0	-1 795
Stroje, přístroje a zařízení	-1 678	0	0	-1 678
Dopravní prostředky	-1 343	-184	1 158	-369
Inventář	-232	0	0	-232
Celkem	-79 760	-4 654	1 158	-83 256

Zůstatková hodnota:

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2021
Pozemky	2 621	2 621
Stavby	58 728	56 053
Práva užívání (IFRS 16)	0	14 072
Stroje, přístroje a zařízení	0	0
Dopravní prostředky	2 585	282
Inventář	1	1
Umělecká díla	756	756
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	0	0
Celkem	64 690	73 785

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů činily v roce 2021 4 654 tis. Kč (2020: 3 480 tis. Kč).

V roce 2021 nebyl pořízen hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč (2020: 170 tis. Kč)

V roce 2021 a 2020 Společnost nezískala bezplatně žádný dlouhodobý hmotný majetek.

5.4 Hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

V roce 2021 a 2020 Společnost nepořizovala žádný majetek formou finančního pronájmu.

5.5 Ostatní aktiva

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Pohledávky za správu portfolia	80	6 630
Ostatní obchodní pohledávky	4 081	7 861
Daňové pohledávky	0	0
Dohadné účty aktivní	96 164	73 883
Zúčtování se státním rozpočtem	4 593	24 575
Ostatní aktiva celkem	104 918	112 949

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 2021 a 2020 ve svém účetnictví nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, a nevytvářela tudíž opravné položky na vrub nákladů.

5.6 Náklady a příjmy příštích období

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Náklady příštích období	345	44
Náklady a příjmy příštích období	345	44

Náklady příštích období jsou tvořeny časovým rozlišením nakoupených služeb

5.7 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 2021 a 2020 nedošlo k žádným změnám účtů základního kapitálu.

5.8 Rozdělení výsledku hospodaření

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady ze dne 18. 6. 2021 bylo schváleno převedení zůstatku účtu Výsledek hospodaření 2020 po zdanění na účet Nerozděleného zisku minulých let.

Dále byla dne 18. 6. 2021 rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady schválena výplata dividendy jedinému akcionáři ve výši 100 procent čistého zisku roku 2020.

v tis. Kč	
Nerozdělený zisk minulých účetních období k 31. 12. 2020	20 096
Výsledek hospodaření 2020 po zdanění	45 414
Výplata dividendy	-45 414
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2021	20 096

O rozdělení výsledku hospodaření za rok 2021 nebylo k datu účetní závěrky rozhodnuto.

5.9 Ostatní pasiva

v tis. Kč	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Závazky z obchodního styku	29 970	3 428
Závazky vůči zaměstnancům	684	961
Zúčtování s orgány povinného a ostatního pojištění	95	0
Závazky vůči státnímu rozpočtu	0	0
Závazky z leasingu	14 091	0
Odložený daňový závazek	6 728	6 231
Dohadné položky pasivní	164 184	140 844
Celkem	215 752	151 464

Závazky z obchodního styku v roce 2021 a 2020 tvořily zejména závazky za různými dodavateli z titulu dodávky služeb (IT, audit, marketing, distribuce podílových listů).

Na dohadných účtech pasivních jsou v roce 2021 a 2020 účtovány odměny za prodej podílových listů fondů spravovaných Společnostmi, 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. 2021 ani k 31. 12. 2020 neměla Společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti, ani krátkodobé závazky kryté zástavním právem nebo zárukami.

5.10 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	2021	2020
Přijaté poplatky za obhospodařování	600 908	614 549
Provize za prodej, odkup a výměnu podílových listů	23 287	23 598
Jiné přijaté poplatky	16 345	19 303
Výnosy z poplatků a provizí	640 540	657 451

Geograficky pochází Výnosy z poplatků a provizí z následujících zemí:

v tis. Kč	2021	2020
země:		
Česká republika	640 540	644 519
Francie	0	3 097
Irsko	0	557
Lucembursko	0	9 278
Celkem	640 540	657 451

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.

5.11 Náklady na poplatky a provize

v tis. Kč	2021	2020
Náklady na přijaté poplatky	494 867	451 704
Náklady na bankovní poplatky	464	266
Celkem náklady na poplatky a provize	495 331	451 970

Z celkového objemu Nákladů na poplatky a provize v roce 2021 tvořily Následné provize 289 796 tis. Kč (269 521 tis. Kč v roce 2020), prodejní poplatky a poplatky za výměnu 23 559 tis. Kč. (22 164 tis. Kč v roce 2020) a poplatky za vnitroskupinové služby 181 474 tis. Kč (160 430 tis. Kč v roce 2020).

5.12 Zisk nebo ztráta z finančních operací

Zisk nebo ztráta z finančních operací zahrnuje:

v tis. Kč	2021	2020
Realizovaný a nerealizovaný zisk/ (ztráta) z devizových operací	-292	-566
Zisk (ztráta) z finančních operací	-292	-566

5.13 Ostatní provozní výnosy a náklady

Ostatními provozními výnosy jsou zejména příjmy z prodeje vyřazeného majetku.

v tis. Kč	2021	2020
Ostatní provozní výnosy	2 243	411
Ostatní provozní náklady	-13 924	-11 305
Zisk (ztráta) z ostatní provozní činnosti	-11 681	-10 894

Ostatní provozní náklady pak představují především náklady na neuplatněnou část odpočtu DPH ve výši 11 423 tis. Kč. (10 351 tis. Kč v roce 2020). V roce 2020 zahrnovaly ostatní provozní náklady rovněž příspěvek do Garančního fondu obchodníků s cennými papíry. Celkový výnos z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby (výnosy relevantní pro výpočet příspěvku do Garančního fondu) za rok 2020 byl 4 171 tis Kč, z toho výše příspěvku ve výši 2% byla 83 tis. Kč.

5.14 Správní náklady

Správní náklady zahrnují:

v tis. Kč	2021	2020
Náklady na zaměstnance	41 887	64 723
- mzdy a platy	30 176	46 625
- v tom: mzdy a platy členů statutárních orgánů společnosti	10 579	9 659
- v tom: mzdy a platy bez mezd a platů členů statutárních orgánů společnosti	19 597	36 966
- sociální a zdravotní pojištění	9 580	15 242
- ostatní náklady na zaměstnance	2 131	2 856
Ostatní správní náklady	30 840	58 374
- daně a poplatky	110	118
- ostatní nakupované výkony	30 730	58 256
Správní náklady celkem	72 727	123 097
Fyzický počet zaměstnanců na konci účetního období	30	40
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období	24,6	37,2
Počet členů představenstva a dozorčí rady společnosti	8	9
Průměrné správní náklady na jednoho zaměstnance v tis Kč	2 424	3 077

V roce 2021 a 2020 neobdrželi členové statutárních orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a nevlastní žádné akcie Společnosti.

V roce 2021 byly členům představenstva Společnosti vyplaceny odměny ve výši 10 579 tis. Kč (2020: 9 659 tis. Kč).

Odměna auditorovi za statutární audit Společnosti činila 594 tis. Kč v roce 2021 (2020: 1 226 tis. Kč) a za audit některých fondů činila v roce 2021 441 tis. Kč (2020: 368 tis. Kč).

Položka ostatní nakupované výkony zahrnuje veškeré Společností externě nakupované služby a materiál. Mezi tyto patří zejména náklady na poštovné, počítačové a informační systémy Bloomberg a Reuters a náklady na servis a udržování vlastních informačních systémů. Pokles nákladů na ostatní nakupované výkony v roce 2021, především v kategorii komerčních tisků, poštovního a marketingových nákladů, souvisí zejména s přesunem některých aktivit na sesterskou společnost Amundi Czech Republic Asset Management, a.s.

5.15 Daň z příjmů

Daň z příjmů právnických osob za zdaňovací období 2021 byla propočtena ve výši 10 504 tis. Kč (2020: 12 718 tis. Kč).

Daňová analýza:

v tis. Kč	2021	2020
Výsledek hospodaření z běžné a mimořádné činnosti před zdaněním	51 152	58 394
Daňově neodčitelné náklady nebo výnosy nepodléhající dani	5 277	2 132
Základ daně	56 429	60 526
Daň ze základu daně 19%	10 722	11 500
Dorovnání daňové povinnosti z minulých let	-218	1 218
Daň splatná celkem	10 504	12 718

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	2021	2020
Daň splatná - běžné období	10 722	11 500
Daň splatná - minulá období	-218	1 218
Daň odložená	497	262
Daň z příjmů celkem	11 001	12 980

Odložená daň zahrnuje:

v tis. Kč	2021	2020
Odložený daňový závazek		
z rozdílu mezi daňovou a účetní hodnotou dlouhodobého majetku	10 039	10 387
Odložený daňový závazek celkem	10 039	10 387
Odložená daňová pohledávka		
z bonusů, sociálního a zdravotního pojištění z bonusů, z nečerpané dovolené	3 311	4 156
Odložená daňová pohledávka celkem	3 311	4 156
Čistá odložená daň	-6 728	-6 231

6. Spravovaný majetek v podílových fondech

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, akumulární				2 016 028
Realitní fond KB 2, dividendová				1 070 499
KB Private Equity 3		(***)		621 432
Realitní fond KB 3, akumulární		(*)		1 290 205
Realitní fond KB 3, dividendová		(*)		359 855
Amundi CR Private equity 4, akumulární		(**)		271 630
Celkem				64 988 150

Fond	Vlastní kapitál k 31.12. 2020 (*) k 30.9.2020 (v tis. Kč)
KB Dluhopisový	934 592
KB Peněžní trh	15 065 570
Amundi CR Dluhopisový PLUS	2 247 871
Amundi CR Balancovaný - konzervativní	1 100 547
Amundi CR Balancovaný	2 435 300
Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, třída A	279 786
Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, třída H	266 402
KB Privátní správa aktiv 4 Excl	1 471 541
KB PSA 4 - Popular	296 137
KB Privátní správa aktiv 1 Excl	3 476 965
KB PSA 1 - Popular	297 956
KB Privátní správa aktiv 2 Excl	3 940 105
KB PSA 2 - Popular	244 448
KB Privátní správa aktiv 5D Excl A	2 587 240
KB Privátní správa aktiv 5D Excl D	2 271 684
KB Privátní správa aktiv 5D Popular A	627 968
KB Privátní správa aktiv Flexibilní třída Exclusive	1 769 013
KB Privátní správa aktiv Flexibilní třída Popular	392 710
KBPB Bond Strategy, řída Premium	1 200 447
KBPB Bond Strategy, třída Private	445 741
KBPB Equity Strategy, třída Premium	927 002
KBPB Equity Strategy, třída Private	287 929
KBPB Short-term Strategy, třída Premium	337 342
KBPB Short-term Strategy, třída Private	331 468
KBPB Balanced Strategy	364 281
KBPB Conservative Strategy	378 315
Amundi CR IM Akciový	1 852 441
Amundi CR IM Dluhopisový	3 047 019
Amundi CR - Premium 2	799 030
Amundi CR - obligační fond	1 886 973
Amundi CR - Sporokonto	1 585 100
Amundi CR All-Star Selection třída A	3 171 396
Amundi CR All-Star Selection třída I	545 184
Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů třída A	35 993
Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů třída M	2 614 662
KB Private Equity	(*) 985 932
KB Private Equity 2	(*) 918 437
Realitní fond KB	2 212 945
Realitní fond KB 2, akumulární	2 046 403
Realitní fond KB 2, dividendová	1 079 750
KB Private Equity 3	(*) 420 254
Realitní fond KB 3, akumulární	(*) 1 199 846
Realitní fond KB 3, dividendová	(*) 354 177
Celkem	68 733 902

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

Spravovaný majetek v ostatních společnostech:

Fond/Společnost	Hodnota spravovaného majetku k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Hodnota spravovaného majetku k 31.12.2020 (v tis. Kč)
Protos	6 326 858	6 301 406
Správa klientských aktiv	0	3 148
	6 326 858	6 304 554

7. Vztahy se spřízněnými osobami

Za spřízněné osoby lze považovat skupinu Amundi.

tis. Kč	2021	2020
Pohledávky	0	0
z toho:		
Ostatní	0	0
Závazky	-12 338	-111
z toho:		
Ostatní	-12 338	-111
Výnosy	10 120	12 932
z toho:		
Příjaté poplatky za distribuci zahraničních fondů	0	12 932
Výnosy z manažerských služeb	10 120	0
Náklady	215 738	184 220
z toho:		
Služby inv. managementu	91 736	38 155
Služby inv. poradenství	28 903	17 238
Služby TA za administraci obhospodařovaných fondů	39 412	105 013
Provize za distribuci obhospodařovaných fondů	21 423	0
IT služby	13 735	12 187
Podpůrné korporátní služby skupiny Amundi	16 117	7 256
Ostatní služby	4 412	4 371

Všechny transakce se spřízněnými stranami skupiny Amundi v roce 2021 a 2020 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. 2021 a 31. 12. 2020. Neuhrazené dlouhodobé závazky z obchodního styku ke spřízněným osobám k 31. 12. 2021 činily 0 tis. Kč (2020: 0 tis. Kč).

Společnost nemá, resp. neměla dlouhodobé pohledávky ke spřízněným osobám k 31. 12. 2021 a 31. 12. 2020.

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 Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. aktuálně analyzuje dopady války na Ukrajině, která započala dne 24. února 2022, a soustředí se na tyto nejkritičtější oblasti:

- » provozní dopad na podnikání Společnosti,
- » důsledky zhoršení makroekonomických podmínek a zpomalení toku osob, zboží a služeb, zejména na objem nových obchodů,
- » upisování expozice prostřednictvím svých produktů,
- » změnu cen aktiv a finančních podmínek (včetně úrokových sazeb).

Sestaveno dne 29. 4. 2022

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Franck du Plessix
předseda představenstva



Mgr. Roman Pospíšil
místopředseda představenstva



