Výroční zpráva 2013

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

VIG ASSET MANAGEMENT

1. Obsah

1. Obsah **2**

2. Základní informace o společnosti **3**

3. Náležitosti výroční zprávy **3**

a) Změny skutečností zapsaných v obchodním rejstříku 3

b) Přehled spravovaných fondů a depozitář 3

c) Skutečnosti s významným vlivem na činnost Společnosti 4

d) Orgány společnosti 4

e) Osoby s kvalifikovaným podílem ve Společnosti 6

f) Osoby, v nichž měla Společnost kvalifikovaný podíl 6

g) Osoby personálně propojené se Společností 6

h) Osoby jednající ve shodě se Společností, které nejsou uvedeny v bodech e) až g) 8

i) Soudní nebo arbitrážní spory, kterých se Společnost účastnila nebo účastní 8

4. Informace o skutečnostech, které nastaly po datu zpracování rozvahy a jsou významné pro splnění účelu výroční zprávy **8**

5. Zpráva představenstva o obchodní činnosti a stavu majetku **8**

6. Doplňující informace **9**

7. Zpráva o vztazích mezi spřízněnými osobami **10**

8. Zpráva dozorčí rady **13**

9. Příloha č. 1 ..... **14**

2. Základní informace o společnosti

Obchodní firma: VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

Sídlo: Templová 747/5, 11001 Praha 1- Staré Město

Právní forma: Akciová společnost

Identifikační číslo: 24838233

Datum vypracování rozvahy: 31.12.2013

Účetní období: 1.1.2013 – 31.12.2013

Společnost VIG Asset Management, a.s. vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. B 17131, dne 27. 04. 2011. Dne 21. 10. 2011 udělil a Česká národní banka společnosti VIG Asset Management, a.s. licenci k provozování činnosti investiční společnosti a společnost změnila svou obchodní firmu na VIG Asset Management investiční společnost, a.s. (dále jen „VIG AM" nebo „Společnost"). VIG AM je oprávněna provozovat následující činnosti kolektivního investování:

a) vytváření a správa podílových fondů (§ 14 odst. 1 (a) zákona o kolektivním investování)
b) správa investičních fondů na základě smlouvy o správě (§ 14 odst. 1 (b) zákona o kolektivním investování).

3. Náležitosti výroční zprávy

a) Změny skutečností zapsaných v obchodním rejstříku

V průběhu účetního období nedošlo ke žádným změnám zapsaným do obchodního rejstříku.

b) Přehled spravovaných fondů a depozitář

V roce 2013 spravovala VIG AM majetek následujících subjektů na základě smlouvy o správě (§ 14 odst. 1 (b) zákona o kolektivním investování):

- VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s., IČ: 24220809, sídlo: Templová 747/5, 110 01 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 17896.

Ve sledovaném období byla jediným depozitářem společnosti VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s. Česká spořitelna, a.s., se sídlem 140 00 Praha 4, Olbrachtova 1929/62, IČ 45244782, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 1171.

c) Skutečnosti s významným vlivem na činnost Společnosti

V roce 2013 spravovala VIG AM majetek společnosti VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s. na základě smlouvy o správě (§ 14 odst. 1 (b) zákona o kolektivním investování).

d) Orgány společnosti

Představenstvo

DI Caroline Mocker, MSc. MRICS
Předsedkyně představenstva
Den vzniku funkce: 27. dubna 2011

- Absolventka Vienna University of Technology (Architecture)
- Postgraduální studia na Vienna University of Technology (Real Estate Management and Pricing)
- Členka Royal Institution of Chartered Surveyors

Pracovní zkušenosti:

• Od 04/2011	Mezinárodní odborník v oblasti realit (Vienna Insurance Group AG)
• 12/2010 – 03/2011	Projektový management „Smashing Suns" Franchise GmbH
• 07/2009 – 11/2010	Projektová manažerka investicí skupiny (Bank Austria Real Invest GmbH)
• 01/2008 – 06/2009	Investiční manažerka Real Invest Austria (RIA) a Real Invest Europe (RIE)
• 01/2007 – 12/2007	Vedoucí oddělení Portfolio Managementu (Bundesimmobiliengesellschaft m.b.H.)
• 11/2005 – 12/2006	Portfolio manažerka (Bundesimmobiliengesellschaft m.b.H.)
• 02/1998 – 10/2005	Technická pracovnice a samostatná výdělečná činnost

Ing. Luděk Marek
Člen představenstva
Den vzniku členství: 11. října 2011

- Absolvent Vysoké školy ekonomické v Praze, Fakulta ekonomická, Finance

Pracovní zkušenosti:

• Od 2002	Ředitel úseku Treasury (Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group)
• 1993–2001	Ředitel oddělení Portfolio and Liquidity Managementu (Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group)
• 1991–1993	Živnostenský list pro oblast obchodního poradenství
• 1987–1991	Česká státní pojišťovna – Ekonomické oddělení
• 1985–1987	Československá obchodní banka

Ing. Mag. Christoph Roiser
Člen představenstva
Den vzniku členství: 11. října 2011

- Absolvent Vienna University of Economics and Business (Business Economics, Production and IT Management)
- Studium v zahraničí na University of Illinois at Urbana-Champaign, USA (Production)
- Studium v zahraničí na Jiangxi University of Finance and Economics, China (International Management and Accounting)

Pracovní zkušenosti:

• Od 2008	Zástupce ředitele oddělení Real Estate, (WIENER STÄDTISCHE Versicherung AG Vienna Insurance Group)
• 2005–2008	Obchodní ředitel (generální ředitel) operační jednotky „Electronic Assembly" pro střední a východní Evropu (Siemens AG Austria, Automation & Drives)
• 2002–2004	Senior kontrolor prodejů (Siemens AG Germany, Logistics & Assembly)
• 1999–2002	Projektový manažer (Siemens AG Austria, Siemens Dematic)

Dozorčí rada

Gary Wheatley Mazzotti

Člen dozorčí rady

Den vzniku funkce: 1/4/2012

- Absolvent University of Reading (Economics)
- ACA authorised accountant

Pracovní zkušenosti:

• Od 3/2012	Senior Executive Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe
• 10/2010-01/2012	Senior Investment Director, PPF, a.s.
• 09/2008-10/2010	Chief Financial Officer Private Equity Division, PPF, a.s.
• 09/2007-09/2008	Chief Executive Officer, ENERGY 21, a.s.
• 01/2006-08/2007	Chief Operating Officer, AAA Auto, a.s.
• 09/2001-12/2005	Chief Financial Officer, AAA Auto, a.s.
• 04/1994-08/2001	Finance Director, Sound and Media Group (Part of Virgin Group)
• 03/1991-04/1994	Group Operational Review Manager, Atlantic Computers PLC
• 09/1988-03/1991	Financial Controller, Greyhound Leasing

Dr. Martin Simhandl

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 27. dubna 2011

- Absolvent University of Vienna (Law)

Pracovní zkušenosti:

• Od 11/2004	Člen představenstva

	Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe
• 1994–2004	Management dceřiných společností (Ředitel Managementu dceřiných společnostíod roku 2008)
• 1985–1993	Právní oddělení (zmocněnec od roku 1991)
• 1985	Nástup do Vienna Insurance Group

Mag. Roland Gröll

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 27. dubna 2011

- Absolvent Vienna University of Economics and Business

Pracovní zkušenosti:

• Od 01/2010	Člen představenstva Donau Versicherung AG Vienna Insurance Group
• Od 10/2008	Zástupce představenstva Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe
• 02/2008 – 2010	Člen rozšířeného představenstva Vienna Insurance Group Wiener Städtische Versicherung AG
• Od 03/2008	Ředitel Finančního a účetního oddělení
• Od 06/2003	Zmocněnec, WIENER STÄDTISCHE Versicherung AG Vienna Insurance Group
• 05/2003 – 02/2008	Zástupce ředitele Finančního a účetního oddělení
• 01/2001	Zmocněnec
• 02/1994	Nástup do WIENER STÄDTISCHE Versicherung AG Vienna Insurance Group, Finanční a účetní oddělení

e) Osoby s kvalifikovaným podílem ve Společnosti

Jméno fyzické osoby; název právnické osoby	Bydliště; sídlo	Běžné účetní období
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Schottenring 30 1010 Vídeň, Rakousko	33 kmenových akcií v nominální hodnotě 100 000 Kč na akcii (tj. 100 % akcií)

f) Osoby, v nichž měla Společnost kvalifikovaný podíl

V roce 2013 neměla VIG AM žádnou kvalifikovanou účast v jiných společnostech.

g) Osoby personálně propojené se Společností

Členové představenstva a členové dozorčí rady vykonávali ve sledovaném období mimo jiné následující relevantní funkce:

Dipl.Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS

HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Výkonná ředitelka
HUN BM Kft.	Výkonná ředitelka
SK BM s.r.o.	Výkonná ředitelka
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Předsedkyně představenstva
VLTAVA majetkovosprávní a podílová spol.s.r.o.	Výkonná ředitelka

Ing.Mag. Christoph Roiser

HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Výkonný ředitel
HUN BM Kft.	Výkonný ředitel
SK BM s.r.o.	Výkonný ředitel tor
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen představenstva

Ing. Ludek Marek

HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Výkonný ředitel
Kooperativa, pojist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group	Oprávněný zástupce
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen představenstva

Dr. Martin Simhandl

DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group	Místopředseda dozorčí rady
InterRisk Versicherungs-AG Vienna Insurance Group	Předseda dozorčí rady
Sparkassen Versicherung AG Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Člen představenstva
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Předseda dozorčí rady
WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
Wiener Städtische Wechselseitiger Versicherungsverein	Člen představenstva

Mag. Roland Gröll

DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group	Člen představenstva
KOOPERATIVA pojist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
Kooperativa, pojist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Místopředseda představenstva
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen dozorčí rady
VIG RE zajist'ovna, a.s.	Člen dozorčí rady
Wiener Osiguranje Vienna Insurance Group d.d.	Člen dozorčí rady

Mr. Gary Wheatley Mazzotti

VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen dozorčí rady

h) Osoby jednající ve shodě se Společností, které nejsou uvedeny v bodech e) až g)

V roce 2013 nejednala VIG AM ve shodě s žádnou osobou, která není uvedena v bodech e) až g).

i) Soudní nebo arbitrážní spory, kterých se Společnost účastnila nebo účastní

Společnost nebyla v roce 2013 účastníkem žádných soudních ani arbitrážních sporů.

4. Informace o skutečnostech, které nastaly po datu zpracování rozvahy a jsou významné pro splnění účelu výroční zprávy

Po datu zpracování rozvahy nenastaly žádné významné skutečnosti.

5. Zpráva představenstva o obchodní činnosti a stavu majetku

Obchodní zaměření společnosti VIG AM spočívá ve správě nemovitostí.

Od 1. března 2012 spravuje VIG AM majetek VIG FUND na základě smlouvy o správě.

Finanční hospodaření společnosti skončilo k 31. 12. 2013 ziskem ve výši 4 417 tisíc Kč.

Výsledek finančního hospodaření společnosti VIG AM byl auditován společností TPA Horwath Audit s.r.o. (číslo licence: 80) jako auditorem.

Stav majetku

Aktiva

Celková hodnota aktiv VIG AM k 31. 12. 2013 činila 12.596 tisíc Kč.

Pasiva

Celková hodnota závazků VIG AM k 31. 12. 2013 činila 3.206 tisíc Kč.

Základní kapitál

Hodnota základního kapitálu k 31. 12. 2013 činila 3 300 tisíc Kč.

Představenstvo si není vědomo žádných dalších skutečností, jež by významným způsobem ovlivňovaly finanční situaci společnosti k datu vypracování výroční zprávy za rok 2013 a není si vědomo ani existence žádných významných soudních sporů (v nichž by Společnost vystupovala jako aktivní či pasivní účastník), jež by mohly ovlivnit finanční situaci společnosti za rok 2013.

6. Doplňující informace

Informace o skutečnostech, jež nastaly po datu vypracování rozvahy a jež jsou významné pro splnění účelu výroční zprávy

Po datu vypracování rozvahy nenastaly žádné významné skutečnosti.

Očekávaný vývoj Společnosti v roce 2014

V roce 2014 bude hlavní činností Společnosti správa majetku VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s. a vyhledávání dalších investičních příležitostí v oblasti nemovitostí ve střední a východní Evropě.

Činnost v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v současné době neprovádí žádnou činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

Činnost v oblasti ochrany životního prostředí a vztahů k průmyslovým odvětvím

Společnost postupuje v souladu s platnými všeobecně závaznými právními předpisy upravujícími ochranu životního prostředí a vztahy k průmyslovým odvětvím.

Zahraniční organizační jednotky

Společnost nemá žádné zahraniční organizační jednotky.

Peněžité a nepeněžité výhody

Členové představenstva a dozorčí rady neobdrželi v relevantním finančním období od společnosti VIG AM žádné peněžité ani nepeněžité výhody.

Soudní a rozhodčí spory

VIG AM nebyla v roce 2013 účastníkem žádných soudních ani rozhodčích sporů.

26. března 2014

DI Caroline Mocker

Předsedkyně představenstva

Ing. Mag. Christoph Roiser

Člen představenstva

7. Zpráva o vztazích mezi spřízněnými osobami

Rozhodné období

Tato zpráva popisuje vztahy mezi spřízněnými osobami dle ustanovení § 66a odst. 9 obchodního zákoníku za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013.

Ovládaná osoba

VIG Asset Management investiční společnost, a.s., se sídlem Templová 747/5, 110 01 Praha 1, IČ: 24838233, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 17131.

Přímo ovládající osoba

VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe, se sídlem Schottenring 30 1010 Vídeň, Rakousko. Podíl ovládající osoby v ovládané osobě činí 100 %.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (dále jen „spřízněné osoby"): členské společnosti skupiny VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe lze považovat za spřízněné osoby (viz část 9. Příloha č. 1).

Osoby personálně propojené se společností

Členové představenstva a členové dozorčí rady vykonávali ve sledovaném období mimo jiné následující relevantní funkce:

Dipl.Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS

HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Výkonná ředitelka
HUN BM Kft.	Výkonná ředitelka
SK BM s.r.o.	Výkonná ředitelka
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Předsedkyně představenstva
VLTAVA majetkovosprávní a podílová spol.s.r.o.	Výkonná ředitelka

Ing.Mag. Christoph Roiser

HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Výkonný ředitel
HUN BM Kft.	Výkonný ředitel
SK BM s.r.o.	Výkonný ředitel tor
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen představenstva

Ing. Ludek Marek

HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Výkonný ředitel
Kooperativa, pojist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group	Oprávněný zástupce
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen představenstva

Dr. Martin Simhandl

DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group	Místopředseda dozorčí rady
InterRisk Versicherungs-AG Vienna Insurance Group	Předseda dozorčí rady
Sparkassen Versicherung AG Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Člen představenstva
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Předseda dozorčí rady
WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
Wiener Städtische Wechselseitiger Versicherungsverein	Člen představenstva

Mag. Roland Gröll

DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group	Člen představenstva
KOOPERATIVA poist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
Kooperativa, pojist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Místopředseda představenstva
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen dozorčí rady
VIG RE zajist'ovna, a.s.	Člen dozorčí rady
Wiener Osiguranje Vienna Insurance Group d.d.	Člen dozorčí rady

Mr. Gary Wheatley Mazzotti

VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen dozorčí rady

Smlouvy mezi VIG Asset Management investiční společnost, a.s. a její přímo ovládající osobou

Název smlouvy	Protistrana	Datum účinnosti	Plnění
Smlouva o poskytování služeb	Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe	28.10.2013	Za standardních podmínek a za obvyklé ceny

Smlouvy mezi VIG Asset Management investiční společnost, a.s. a spřízněnými osobami

V následující tabulce je uveden přehled smluv uzavřených nebo platných v rozhodném období mezi Společností a spřizněnými osobami:

Název smlouvy	Protistrana	Datum účinnosti	Plnění
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Kooperativa pojišťovna, .a.s., Vienna Insurance Group	2.10.2012	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu

Smlouva o rozdělení nákladů	Kooperativa pojišťovna, .a.s., Vienna Insurance Group	13.3.2012	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o podnájmu nebytových prostor	VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	2.10.2012	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o správě	VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	13.3.2012	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o poskytování služeb	WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group		Za standardních podmínek a za obvyklou cenu

Poskytnutá a přijatá plnění mezi spřízněnými osobami

Představenstvo VIG Asset Management investiční společnost, a.s. prohlašuje, že Společnost neposkytla spřízněným osobám žádné jiné výhody ani neučinila žádné jiné úkony v zájmu spřízněných osob nebo na jejich žádost, jež nejsou uvedeny v této zprávě.

Dohody a ujednání mezi spřízněnými osobami

V posledním finančním roce byly veškeré dohody a ujednání mezi VIG AM a spřízněnými osobami standardními dohodami a ujednáními.

Společnosti nevznikla žádná škoda v důsledku transakcí se spřízněnými osobami a obchodní vztahy se spřízněnými osobami odpovídaly podmínkám vztahů mezi navzájem nezávislými subjekty.

26.března 2014

DI Caroline Mocker

Předsedkyně představenstva

Ing. Mag. Christoph Roiser

Člen představenstva

8. Zpráva dozorčí rady

V průběhu účetního období 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013 plnila dozorčí rada svou povinnost dohlížet na činnost společnosti VIG AM.

Dozorčí rada plnila své povinnosti v souladu se stanovami Společnosti, s ustanoveními obchodního zákoníku a dalších závazných právních předpisů. Dozorčí rada vykonávala své dozorčí pravomoci přijímáním usnesení. Usnesení dozorčí rady byla přijímána na zasedáních dozorčí rady. V souladu se svými svěřenými pravomocemi vydávala dozorčí rada rovněž doporučení a přezkoumávala návrhy předložené představenstvem.

Shrnutí

Dozorčí rada zastává názor, že představenstvo společnosti VIG Asset Management investiční společnost a.s. plnilo v roce 2013 své povinnosti řádným způsobem v souladu se stanovami Společnosti, s ustanoveními obchodního zákoníku a dalších závazných právních předpisů. Představenstvo řádně plnilo své povinnosti vyplývající ze zákona a řídilo se doporučeními dozorčí rady.

Na základě zpráv předkládaných představenstvem dozorčí rada pravidelně kontrolovala činnost představenstva z hlediska zákonnosti úkonů, jež se představenstvo zavázalo učinit, jakož i z hlediska plnění úkolů stanovených v pokynech dozorčí rady.

Dozorčí rada zastává názor, že v období, na něž se vztahuje tato zpráva, probíhala spolupráce s představenstvem korektně a že představenstvo plnilo své povinnosti řádným způsobem.

Dozorčí rada navrhuje jedinému akcionáři, aby schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2013.

Dozorčí rada přezkoumala zprávu o vztazích mezi spřízněnými osobami vypracovanou představenstvem a prohlašuje, že k ní nemá žádné výhrady.

26.března 2014

.....

Dr. Martin Simhandl
předseda dozorčí rady
VIG Asset Management investiční společnosti, a.s.

9. Příloha č. 1

Spřízněné osoby a majetkové podíly společnosti VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Verischerung Gruppe

Společnost	Sídlo	Podíl %
Konsolidované společnosti		
"Grüner Baum" Errichtungs- und Verwaltungsges.m.b.H., Wien	Austria	100,00
"Schwarzatal" Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsanlagen-GmbH, Wien	Austria	55,00
"WIENER RE" akcionarsko društvo za reosiguranje, Belgrad	Serbia	100,00
"WIENER STÄDTISCHE OSIGURANJE" akcionarsko drustvo za osiguranje, Belgrad	Serbia	100,00
Alpenländische Heimstätte Gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft m.b.H., Innsbruck	Austria	94,00
Andel Investment Praha s.r.o., Prag	Czech republic	100,00
ARITHMETICA Versicherungs- und Finanzmathematische Beratungs-Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	100,00
ASIGURAREA ROMANEASCA - ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bukarest	Romania	99,10
BENEFIA Towarzystwo Ubezpieczen na Zycie S.A. Vienna Insurance Group, Warschau	Poland	100,00
BENEFIA Towarzystwo Ubezpieczen S.A. Vienna Insurance Group, Warschau	Poland	100,00
Blizzard Real Sp. z o.o., Warschau	Poland	100,00
BML Versicherungsmakler GmbH, Wien	Austria	100,00
BULSTRAD LIFE VIENNA INSURANCE GROUP Joint Stock Company, Sofia	Bulgaria	95,11
BULSTRAD VIENNA INSURANCE GROUP PUBLIC LIMITED COMPANY, Sofia	Bulgaria	98,00
Business Insurance Application Consulting GmbH, Wien	Austria	100,00
Businesspark Brunn Entwicklungs GmbH, Wien	Austria	100,00
CAL ICAL "Globus", Kiev	Ukraine	80,00
CAME Holding GmbH, Wien	Austria	100,00
CAPITOL, a.s., Bratislava	Slovakia	100,00
CENTER Hotelbetriebs GmbH, Wien	Austria	80,00
Central Point Insurance IT-Solutions GmbH, Wien	Austria	100,00
Česká podnikatelská pojiš´tovna,a.s., Vienna Insurance Group, Prag	Czech republic	100,00
COMPENSA Holding GmbH, Wiesbaden	Germany	100,00
Compensa Life Vienna Insurance Group SE, Tallinn	Estonia	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Na Zycie Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Poland	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Poland	99,89
DBR-Liegenschaften GmbH & Co KG, Stuttgart	Germany	100,00
DBR-Liegenschaften Verwaltungs GmbH, Stuttgart	Germany	100,00
Deutschmeisterplatz 2 Objektverwaltung GmbH, Wien	Austria	100,00
Donau Brokerline Versicherungs- Service GmbH, Wien	Austria	100,00

DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group, Wien	Austria	99,24
DVIB GmbH, Wien	Austria	100,00
ELVP Beteiligungen GmbH	Austria	100,00
Erste osiguranje Vienna Insurance Group d.d., Zagreb	Croatia	95,00
Gesundheitspark Wien-Oberlaa Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	100,00
GPIH B.V., Amsterdam	Netherlands	91,11
HUN BM Kft.	Hungary	100,00
Interalbanian Sh.a., Tirana	Albania	78,33
International Insurance Company IRAO Ltd., Tiflis	Georgia	100,00
InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group, Wiesbaden	Germany	100,00
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Skcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Poland	99,98
InterRisk Versicherungs-AG Vienna Insurance Group, Wiesbaden	Germany	100,00
INTERSIG Sh.A., Tirana	Albania	75,00
JAHORINA OSIGURANJE a.d., Pale	Bosnia and Herzegovina	97,56
Joint Stock Insurance Company WINNER-Vienna Insurance Group, Skopje	Macedonia	100,00
JSC "GPI Insurance Company Holding", Tiflis	Georgien	90,00
KÁLVIN TOWER Immobilienentwicklungs- und Investitionsgesellschaft m.b.H., Budapest	Hungary	100,00
Kapitol pojišťovací a finanční poradenství, a.s., Brno	Czech republic	100,00
Komunálna poistovna, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovakia	100,00
KOOPERATIVA poist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovakia	100,00
Kooperativa, pojist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group, Prag	Czech republic	98,39
Kvarner Vienna Insurance Group dionicko drustvo za osiguranje, Rijeka	Croatia	99,36
Kvarner Wiener Städtische Nekretnine d.o.o., Zagreb	Croatia	100,00
LVP Holding GmbH, Wien	Austria	100,00
MAP Bürodienstleistung Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	100,00
MH 54 Immobilienanlage GmbH, Wien	Austria	100,00
NEUE HEIMAT Gemeinnützige Wohnungs-und SiedlungsgesmbH, Linz	Austria	99,81
Neue Heimat Oberösterreich Holding GmbH, Wien	Austria	90,00
OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bukarest	Romania	98,56
Passat Real Sp. z o.o., Warschau	Poland	100,00
PFG Holding GmbH, Wien	Austria	89,23
PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH & Co KG, Wien	Austria	92,88
Poist'ovna Slovenskej sporitel'ne, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovakia	95,00
Pojišťovna české spořitelny,a.s., Vienna Insurance Group, Pardubice	Czech republic	95,00
Private joint-stock company "Insurance Company "Ukrainian Insurance Group", Kiev	Ukraine	100,00
Private Joint-Stock Company "JUPITER LIFE INSURANCE VIENNA INSURANCE GROUP", Kiev	Ukraine	97,80
PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY "UKRAINIAN INSURANCE COMPANY "KNIAZHA VIENNA INSURANCE GROUP", Kiev	Ukraine	99,99
PROGRESS Beteiligungsges.m.b.H., Wien	Austria	60,00
Projektbau GesmbH, Wien	Austria	100,00
Projektbau Holding GmbH, Wien	Austria	90,00
Ray Sigorta A.S., Istanbul	Turkey	94,26
S.C. BCR Asigurari de Viata Vienna Insurance Group S.A., Bukarest	Romania	92,36

SECURIA majetkovosprávna a podielová s.r.o., Bratislava	Slovakia	100,00
Senioren Residenz Fultererpark Errichtungs- und VerwaltungsGmbH, Innsbruck	Austria	100,00
SK BM s.r.o.	Slovakei	100,00
Sparkassen Versicherung AG Vienna Insurance Group, Wien	Austria	95,00
SVZ GmbH, Wien	Austria	100,00
SVZI GmbH, Wien	Austria	100,00
TBI BULGARIA EAD, Sofia	Bulgaria	100,00
TBIH Financial Services Group N.V., Amsterdam	Netherlands	100,00
UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt., Budapest	Hungary	100,00
V.I.G. ND, uzavrený investicni fond a.s., Prag	Czech republic	100,00
Vienna-Life Lebensversicherung Aktiengesellschaft, Bendern	Liechtenstein	100,00
VIG FUND uzavreny investicni fond, a.s, Prag	Czech republic	100,00
VIG RE zajist'ovna, a.s., Prag	Czech republic	100,00
VIG REAL ESTATE DOO, Belgrad	Serbia	100,00
VIG Real Estate GmbH, Wien	Austria	100,00
VIG-CZ Real Estate GmbH, Wien	Austria	100,00
VLTAVA majetkovosprávní a podílová spol.s.r.o., Prag	Czech republic	100,00
WGPV Holding GmbH, Wien	Austria	100,00
Wiener Osiguranje Vienna Insurance Group d.d., Zagreb	Croatia	100,00
WIENER STÄDTISCHE Beteiligungs GmbH, Wien	Austria	100,00
WIENER STÄDTISCHE Finanzierungsdienstleistungs GmbH, Wien	Austria	100,00
WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group, Wien	Austria	99,90
Wiener Verein Bestattungs- und Versicherungsservice Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	100,00
WSV Immoholding GmbH, Wien	Austria	100,00

Společnosti konsolidované ekvivalenční metodou		
AIS Servis, s.r.o., Brünn	Czech republic	100,00
Benefita, a.s., Prag	Czech republic	100,00
Ceska Kooperativa London Ltd., London	United Kigdom	100,00
CPP Servis, s.r.o., Prag	Czech republic	100,00
CROWN-WSF spol. s.r.o., Prag	Czech republic	30,00
Erste gemeinnützige Wohnungsgesellschaft Heimstätte Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	99,77
Gewista-Werbegesellschaft m.b.H., Wien	Austria	33,00
Global Expert, s.r.o., Pardubice	Czech republic	100,00
HOTELY SRNI, a.s., Prag	Czech republic	72,43
Kámen Ostromer, s.r.o., Ostromer	Czech republic	100,00
KIP, a.s., Prag	Czech republic	100,00
Medial Beteiligungs-Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	29,63
Melnická zdravotni, a.s., Prag	Czech republic	100,00
Neuland gemeinnützige Wohnbau-Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	50,12
S IMMO AG, Wien	Austria	10,04
Sanatorium Astoria, a.s., Karlovy Vary	Czech republic	75,06
SOZIALBAU gemeinnützige Wohnungsaktiengesellschaft, Wien	Austria	50,12

SURPMO, a.s., Prag	Czech republic	100,00
TECH GATE VIENNA Wissenschafts- und Technologiepark GmbH, Wien	Austria	60,00

Nekonsolidované společnosti

Akcionarsko drustvo za zivotno osiguranje Wiener Städtische Podgorica, Podgorica	Montenegro (Rep.)	100,00
AREALIS Liegenschaftsmanagement GmbH, Wien	Austria	50,00
Beteiligungs- und Immobilien GmbH, Linz	Austria	25,00
Beteiligungs- und Wohnungsanlagen GmbH, Linz	Austria	25,00
Bulstrad Health Insurance AD, Sofia	Bulgaria	97,00
CAPITOL Spolka z o.o., Warschau	Poland	100,00
DIRECT-LINE Direktvertriebs-GmbH, Wien	Austria	100,00
EBS Wohnungsgesellschaft mbH Linz, Linz	Austria	99,99
EXPERTA Schadenregulierungs- Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	100,00
GEO HOSPITALS LLC, Tiflis	Georgia	100,00
Havlickova Investment, a.s., Prague	Czech Republik	100,00
HORIZONT Personal-, Team- und Organisationsentwicklung GmbH, Wien	Austria	100,00
Joint Stock Insurance Company WINNER LIFE - Vienna Insurance Group Skopje	Macedonia	100,00
Österreichisches Verkehrsbüro Aktiengesellschaft, Wien	Austria	36,58
PAC Doverie AD, Sofia	Bulgaria	92,58
Palais Hansen Immobilienentwicklung GmbH, Wien	Austria	43,26
PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH, Wien	Austria	74,64
Renaissance Hotel Realbesitz GmbH, Wien	Austria	40,00
RISK CONSULT Sicherheits- und Risiko-Managementberatung Gesellschaft m.b.H., Wien	Austria	51,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH & Co KG, Wien	Austria	100,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH, Wien	Austria	100,00
Senioren Residenz gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH, Wien	Austria	100,00
Towarzystwo Ubezpieczen na Zycie "Polisa - Zycie" Spolka Akcyjna, Warschau	Poland	96,49
Untere Donaulände 40 GmbH & Co KG, Wien	Austria	100,00
Untere Donaulände 40 GmbH, Wien	Austria	100,00
VBV - Betriebliche Altersvorsorge AG, Wien	Austria	23,56
Versicherungsaktiengesellschaft "Kupala", Minsk	Belarus	98,26
Vienna Insurance Group Polska Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia, Warschau	Poland	100,00
Vienna International Underwriters GmbH, Wien	Austria	100,00
VIG Asset Management investicni spolecnost, a.s.	Czech republic	100,00
WILA GmbH, Wien	Austria	100,00
WNH Liegenschaftsbesitz GmbH, Wien	Austria	100,00
Wohnungsanlagen Gesellschaft m.b.H., Linz	Austria	100,00
WSV Vermögensverwaltung GmbH, Wien	Austria	100,00

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2013 do 31.12.2013

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

Datum sestavení: 11.3.2014

Statutární orgán:

DI Caroline Mocker

Ing. Mag. Chtristoph Roiser

Účetní jednotka:
VIG Asset Management investiční společnost, a.s.
Templová, 11001 Praha 1-Staré Město
IČ: 24838233

ROZVAHA

ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

Označení	AKTIVA	Řádek	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	001	4	0	4	0
3	Pohledávky za bankami	005	11 381	0	11 381	5 564
a	V tom: splatné na požádání	006	11 381	0	11 381	5 564
11	Ostatní aktiva	024	1 211	0	1 211	3 054
	AKTIVA CELKEM	027	12 596	0	12 596	8 618

Označení	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé období
a	b	c	5	6
4	Ostatní pasiva	037	3 206	4 144
6	Rezervy	039	1 300	801
b	na daně	041	0	202
c	ostatní	042	1 300	599
8	Základní kapitál	044	3 300	3 300
a	Z toho: splacený základní kapitál	045	3 300	3 300
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	047	86	0
a	V tom: povinné rezervní fondy a rizikové fondy	048	86	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z přechozích období	057	287	-57
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	058	4 417	430
	PASIVA CELKEM	059	12 596	8 618

Účetní jednotka:
VIG Asset Management investiční společnost, a.s.
Templová, 11001 Praha 1-Staré Město
IČ: 24838233

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

Označe	TEXT	Řádek	Účetní období	
a	b	c	běžné	minulé
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	01	1	13
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	13 042	9 198
5	Náklady na poplatky a provize	10	12	9
7	Ostatní provozní výnosy	12	2 380	2 609
9	Správní náklady	14	9 271	10 694
a	V tom: náklady na zaměstnance	15	4 819	2 425
aa	V tom: mzdy a platy	16	4 084	2 030
ab	sociální a zdravotní pojištění	17	735	395
b	ostatní správní náklady	19	4 452	8 269
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	27	433	599
19	Zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	29	5 708	518
23	Daň z příjmů	33	1 291	88
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	4 417	430

Templová, 11001 Praha 1-Staré Město
IČ: 24838233

		Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk(ztráta)	Celkem
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
	Zůstatek k 31.12.2012	3 300	0	0	0	0	0	373	3 673
	Změna účetních metod								
	Opravy zásadních chyb								
	Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								
	Čistý zisk/ztráta za účetní období							4417	4417
	Dividendy								
	Převody do fondů				86			-86	
	Použití fondů								
	Emise akcií								
	Snížení základního kapitálu								
	Nákupy vlastních akcií								
	Ostatní změny								
	Zůstatek k 31.12.2013	3 300	0	0	86	0	0	4 704	8 090

Účetní jednotka:

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

Templová, 11001 Praha 1-Staré Město

IČ: 24838233

Výkaz CASH FLOW

ke dni 31.12.2013

(v celých tisicích Kč)

a	b	Účetní období
		běžné
P.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období**	5 564
Z.	**Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním**	5 708
A.1	**Úpravy o nepeněžní operace**	498
A.1.1	Změna stavu opravných položek a rezerv	499
A1.2	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	-1
A.*	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami provozního kapitálu a mimořádnými položkami**	6 206
A.2	**Změna potřeby pracovního kapitálu**	-84
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktivního	1 963
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasivního	-2 046
A**	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami**	6 122
A.4	Přijaté úroky	1
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-303
A.***	**Čistý peněžní tok z provozní činnosti**	5 821
B.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti**	0
C.***	**Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti**	0
F.	**Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků**	5 821
D.	**Rozdíl D=P+F-R**	0
R.	**Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období**	11 385

Příloha k účetní závěrce společnosti

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

sestavené k 31. 12. 2013

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Obchodní firma: VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

Sídlo: Templová 747/5,11001 Praha 1- Staré Město

Právní forma: akciová společnost

Identifikační číslo: 24838233

Rozvahový den: 31. 12. 2013

Účetní období: 01. 01. 2013 - 31. 12. 2013

2. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

VIG Asset Management a.s. (dále jen "VIG" nebo "společnost") vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, spisová značka B 17131 dne 27. 4. 2011. Dne 21. 10. 2011 získala společnost VIG Asset Management a.s. od České národní banky povolení k činnosti investiční společnosti a změnila název na VIG Asset Management investiční společnost, a.s., s tím, že tato společnost může vykonávat kolektivní investování spočívající:

a) ve vytváření a obhospodařování podílových
b) v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování

Rozhodující předmět činnosti:

Předmět činnosti byl do 11. 11. 2011 pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Od 11. 11. 2011 je předmětem podnikání kolektivní investování spočívající ve vytváření a obhospodařování podílových fondů nebo v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování.

Společnost obhospodařovala k 31. 12. 2013 na základě uzavřené smlouvy o obhospodařování ze dne 13. 3. 2012 VIG FUND uzavřený investiční fond a. s., IČ: 24838233, se sídlem Templová 747/5, 110 01 Praha 1, dále jen VIG FUND.

Akcionáři společnosti k 31. 12. 2013:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Běžné účetní období
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Schottenring 30 1010 Vídeň Rakouská republika	33 ks kmenových akcií ve jmenovité hodnotě 100.000,- Kč za kus (tj. 100% akcií)

Společnost VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe je jediným akcionářem.

Sídlo společnosti:

VIG Asset Management investiční společnost, a. s.
Templová 747/5
11001
Praha 1 - Staré Město

Složení statutárních orgánů k 31. 12. 2013 a přehled změn v roce 2013:

Představenstvo:

Předsedkyně představenstva:
DI Caroline Mocker
Bydliště: Kaiserstrasse 91/1, Vídeň, 1070
Rakouská republika
Trvání: od 27. 4. 2011

Člen představenstva:
Ing. Luděk Marek
Bydliště: Počernická 3226/2g, Praha 10 - Strašnice, 100 00, Česká republika
Trvání: od 11. 10. 2011

Člen představenstva:
Ing. Mag. Christoph Roiser
Bydliště: Schinaweisgasse 52, Vídeň, A-1140
Rakouská republika
Trvání: od 11. 10. 2011

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady:
Dr. Martin Simhandl
Bydliště: Hiessbergergasse 27, Purkersdorf, 3002 Rakouská republika
Trvání: od 27.4.2011 Člen dozorčí rady od 1.4.2012 Předseda dozorčí rady

Člen dozorčí rady:
Gary Wheatley Mazzotti
Bydliště: Statenická 365, Statenice, 25262 Česká republika
Trvání: od 1. 4. 2012

Člen dozorčí rady:
Mag. Roland Gröll
Bydliště: Spinozagasse 12/25, Vídeň, 1170
Rakouská republika
Trvání: od 27. 4. 2011

3. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a rozsahu stanoveném Vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 501/2002 Sb., kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a jiné finanční instituce, a Českými účetními standardy pro finanční instituce.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v korunách českých (Kč).

Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

V příloze jsou uvedeny významné údaje pro posouzení finanční a majetkové situace společnosti z hlediska externích uživatelů.

Při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2013 byly respektovány následující účetní zásady:

- zásada jedné účetní jednotky
- zásada nezávislosti jednotlivých účetních období
- zásada objektivity (úplnost, průkaznost, správnost)
- zásada bilanční kontinuity
- zásada opatrnosti.
- zákaz kompenzace

Sestavená účetní závěrka vychází z akruálního principu, kdy transakce a další skutečnosti jsou uznány v době jejich vzniku a zaúčtovány v období, k němuž se věcně i časově vztahují. Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby společnost prováděla odhady a předpoklady, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiva pasiv k datu účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Vedení společnosti je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následujícím účetním období.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu

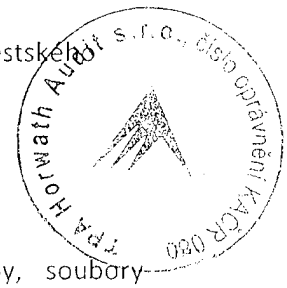
a přílohu k účetní závěrce. Účetní závěrka je sestavena k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2013.

Účetní závěrka je nekonsolidovaná. Společnost není součástí konsolidačního celku.

4. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

4.1. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu v Praze. Základní kapitál je plně splacen.



4.2. Způsoby oceňování majetku a závazků

4.2.1. Hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek obsahuje zejména pozemky, budovy, stavby, soubory movitého majetku vč. příslušenství, dopravní prostředky, světelné reklamy. Součástí dlouhodobého hmotného majetku je i jeho technické zhodnocení. Dlouhodobý hmotný majetek dále obsahuje majetek odpisovaný a neodpisovaný. Neodpisovaným dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí pozemky, umělecká díla, sbírky, zejména mincí a platidel a knihovní sbírky. Jeho pořizovací cena přesahuje částku 40 tis. Kč s výjimkou neodepisovaného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek obsahuje zejména zřizovací výdaje, nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, software, samostatně se vykazují položky: ocenitelná práva a goodwill, s dobou použitelnosti delší než jeden rok a do výše ocenění určené účetní jednotkou, s výjimkou goodwillu, jehož pořizovací cena přesahuje částku 60 tis. Kč.

Drobný hmotný majetek je dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou od 3 tis Kč do 40. tis. Kč, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Drobný nehmotný majetek je dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou od 3 tis. Kč do 60. tis., jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Na základě rozhodnutí o zařazení majetku do užívání provede účetní oddělení zaúčtování na příslušné majetkové účty. U dlouhodobého odpisovaného majetku se zahájí jeho odpisování v následujícím měsíci po jeho zařazení do užívání. Účetní odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku se provádí na základě odpisového plánu a daňové odpisování podle zákona o dani příjmu.

Licence pořízené k počítačovému softwaru jsou aktivovány jako nehmotný odepisovatelný majetek na základě výdajů vynaložených na pořízení konkrétního softwaru a jeho uvedení do používání. Tyto náklady jsou odpisovány po dobu jejich předpokládané životnosti a to od měsíce následujícího po jejich zařazení do užívání. Následné výdaje jsou zahrnuty do účetní hodnoty příslušného aktiva nebo jsou případně vykázány jako samostatné aktivum, ovšem pouze tehdy, pokud je pravděpodobné, že budoucí ekonomický prospěch spojený s danou položkou účetní jednotka získá a že pořizovací cena položky je spolehlivě měřitelná. Veškeré opravy a údržba jsou zaúčtovány do "ostatních správních nákladů" v rámci účetního období, ve kterém vzniknou.

Zůstatková hodnota aktiva a jejich životnost je posuzována a v případě potřeby upravena ke každému rozvahovému dni.
Zisky a ztráty plynoucí z úbytku aktiv se určí jako rozdíl mezi výnosy a jejich zůstatkovou hodnotou a jsou zahrnuty do "ostatních provozních výnosů " nebo "ostatních provozních nákladů" v čistém zisku.

4.2.2. Daň z příjmů

Daňový základ pro daň z příjmů je propočtem z výsledku hospodaření běžného období přičtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, a dalších 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.

Za rok 2013 společnost vykázala zisk.

Odložená daň

Odložená daň z příjmů je účtována v plné výši, s použitím závazkové metody, z přechodných rozdílů vznikajících mezi daňovou hodnotou aktiva závazků a jejich účetní hodnotou v účetní závěrce. Odložená daň z příjmů se stanoví za použití daňové sazby a daňových zákonů, které byly schváleny nebo byl proces jejich schvalování k rozvahovému dni v podstatě dokončen a o kterých se předpokládá, že budou účinné v období, ve kterém bude příslušná daňová pohledávka realizována nebo závazek odložené daně z příjmů vyrovnán.

Odložené daňové pohledávky se vykazují v rozsahu, v němž je pravděpodobné, že bude v budoucnosti dosaženo zdanitelného zisku, který umožní uplatnění těchto přechodných rozdílů.

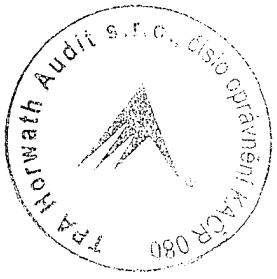
Daňové efekty uplatnitelných daňových ztrát minulých let jsou účtovány jako aktivum, jestliže je pravděpodobné, že bude v budoucnosti dosaženo zdanitelného zisku, který umožní uplatnění těchto ztrát.

4.2.3. Opravné položky

Opravné položky se tvoří k účtům majetku, 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.

Tvorba opravných položek se účtuje na vrub účtu nákladů a ve prospěch příslušného účtu opravných položek. Použití opravných položek se účtuje ve prospěch výnosů a na vrub příslušných účtů opravných položek.

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



4.2.4. Rezervy

Rezervy představují pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výši. Rezervy se tvoří v případě, že a) existuje povinnost plnit, která je výsledkem minulých událostí; b) když je pravděpodobné, že plnění nastane a vyžádá si odtok prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená převyšující pravděpodobnost vyšší než 50%; c) že je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

Rezervy se tvoří na vrub nákladů, a to ve výši, která je nejlepším odhadem výdajů nezbytných k vypořádání existujícího závazku. Pro dosažení nejlepšího odhadu rezervy se berou v úvahu veškerá rizika a nejistoty, které nevyhnutelně provázejí mnoho souvisejících událostí a okolností.

4.2.5. Přepočty cizích měn

V průběhu roku 2013 společnost používala pro přepočet cizích měn a aktiva pasiv v cizích měnách směnný kurz devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou.
Pro přepočet cizích měn a aktiv a pasiv evidovaných k rozvahovému dni v cizích měnách použila společnost směnný kurz devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou platného k 31. 12. 2013.

4.2.6. Pohledávky

Pohledávky jsou při jejich vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. Pochybné a nedobytné pohledávky jsou následně sníženy o příslušné opravné položky.

4.3. Postupy účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí. Náklady a výdaje, výnosy a příjmy, které se týkají budoucích období, je nutné časově rozlišit. Hlediskem pro účtování účetních případů časového rozlišování je skutečnost, že je znám jejich:

a) titul (věcné vymezení),
b) výše v Kč,
c) období, kterého se týkají.

4.3.1. Úrokové výnosy

Úrokové výnosy z běžných účtů se účtují na základě bankovního výpisu do výnosů proti příslušnému rozvahovému účtu.

4.4. Finanční nástroje

Vzhledem k tomu, že účetní jednotka v roce 2013 nepoužila žádné finanční nástroje, nejsou uvedeny informace o použitých finančních nástrojích dle §54 b) vyhlášky 501/2002 Sb.

4.5. Účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem

Účetní jednotka v průběhu roku 2013 ani k 31. 12. 2013 neměla žádné majetkové cenné papíry a účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

4.6. Obor činnosti a zeměpisná oblast

Činnost účetní jednotky v roce 2013 spočívala ve vytváření a obhospodařování podílových fondů a v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování na území České republiky.

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

5.1. Hmotný a nehmotný majetek

Společnost v průběhu roku 2013 nenabyla žádný hmotný, nehmotný ani finanční majetek.

5.2. Pohledávky za bankami

Veškeré pohledávky za bankami jsou splatné na požádání. Účty jsou vedeny u České spořitelny, a.s.

K 31. 12. 2012 společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 5 563 444, 59 Kč a to z titulu běžných účtů.

K 31. 12. 2013 společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 11 381 070,79 Kč a to z titulu běžných účtů.

5.3. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. 12. 2013 představuje 33 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě, veřejně neobchodovatelných, ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč za kus, tj. celkem 3 300 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen.

5.4. Výsledek hospodaření běžného období

Celkový výsledek hospodaření byl k 31. 12. 2012: 430 393,94 Kč zisk
Celkový výsledek hospodaření je k 31. 12. 2013: 4 416 521,13 Kč zisk

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku za období 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013 ve výši 4 417 tis. Kč.

5.5. Ostatní aktiva

Souhrnná výše pohledávek k 31. 12. 2012 činí 1 149 177,20 Kč, z toho je po splatnosti 612 922,33 Kč.

Souhrnná výše pohledávek k 31. 12. 2013 činí 4 354,- Kč do splatnosti.

Dohadné účty aktivní jsou k 31. 12. 2012 ve výši 678 780,- Kč, k 31. 12. 2013 ve výši 959 875,- Kč.

Ostatní aktiva k 31. 12. 2012 ve výši 1 211 312,51 Kč, k 31. 12. 2013 247 083,51 Kč.

5.6. Ostatní pasiva

Souhrnná výše závazků k 31. 12. 2012 byla 200 297,64 Kč, z toho bylo po splatnosti 483,- Kč. Souhrnná výše závazků k 31. 12. 2013 činí 118 580,46 Kč do splatnosti. Ke dni sestavení účetní závěrky byly všechny tyto závazky splaceny.

Dohadné účty pasivní byly k 31. 12. 2012 ve výši 1 923 210,- Kč.
Dohadné účty pasivní jsou k 31. 12. 2013 ve výši 1 219 948,75 Kč.

Ostatní pasiva k 31. 12. 2012 ve výši 2 019 135,14 Kč.
Ostatní pasiva k 31. 12. 2013 ve výši 1 867 233,- Kč.

5.7. Výnosy z uzavřených smluv o obhospodařování

K 31. 12. 2012 byly výnosy z obhospodařování ve výši 9 198 384,17 Kč a k 31. 12. 2013 13 041 536 ,- Kč

5.8. Výnosy z úroků a podobné výnosy

Výnosy z úroků jsou tvořeny úroky z běžných účtů u České spořitelny, a.s.

K 31. 12. 2012 byly výnosy z úroků ve výši 12 578,42 Kč.
K 31. 12. 2013 jsou výnosy z úroků ve výši 1 300,87 Kč.

5.9. Správní náklady

Správní náklady k 31. 12. 2012 se skládaly z nákladů:

- nájemné ve výši 190 347,56 Kč,
- osobní náklady ve výši 2 424 813,75 Kč,
- audit ve výši 37 297,50 Kč,
- právní poradenství ve výši 4 706 274,51 Kč
- ostatní náklady ve výši 3 335 242,31 Kč.

Správní náklady k 31. 12. 2013 se skládají z nákladů:

- nájemné ve výši 329 902,26 Kč,
- osobní náklady ve výši 4 818 816,- Kč,
- účetnictví a audit ve výši 569 599,22 Kč,
- ostatní náklady ve výši 3 552 244,56 Kč.

5.10. Zaměstnanci

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2012: 4.
Sociální pojištění v roce 2012 bylo ve výši: 110 071,- Kč.
Zdravotní pojištění v roce 2012 bylo ve výši: 39 625,- Kč.
Cizozemské pojištění - Rakousko v roce 2012 bylo ve výši: 244 813,25 Kč.
Mzdy v roce 2012 byly ve výši: 2 030 304,50 Kč.

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2013: 5.
Sociální pojištění v roce 2013 bylo ve výši: 120 008,- Kč.
Zdravotní pojištění v roce 2013 bylo ve výši: 43 202,- Kč.
Cizozemské pojištění - Rakousko v roce 2013 bylo ve výši: 571 822,- Kč.
Mzdy v roce 2013 byly ve výši: 4 083 784,- Kč.

5.11. Daň z příjmů

Společnost v roce 2012 vykázala daňový zisk ve výši 1 063 000,- Kč. Daň z příjmů 2012 byla vypočítána ve výši 201 970,- Kč.

Společnost v roce 2013 vykázala daňový zisk ve výši 5 707 713,- Kč. Daň z příjmů 2013 byla vypočítána ve výši 1 222 460,- Kč.

5.12. Daň z příjmů odložená

Za rok 2012 byla vypočítána odložená daň - pohledávka ve výši 113 845, 48 Kč.

V roce 2013 byly zaúčtovány nedaňové rezervy, z kterých v budoucnu může vzniknout daňově uznatelný náklad, a proto byla vypočítána za rok 2013 odložená daň - pohledávka ve výši 247 093,77 Kč.

5.13. Daňové pohledávky a závazky

Společnost k 31. 12. 2012 evidovala daňovou pohledávku ve výši 367 637,16 Kč.
Společnost k 31. 12. 2013 eviduje daňový závazek ve výši 1 547 058,- Kč.

5.14. Rezervy

V roce 2012 byly vytvořeny nedaňové rezervy v celkové výši 801 156,76 Kč.

V roce 2013 byla vytvořena nedaňová rezerva na odměny včetně sociálního a zdravotního pojištění je vytvořena ve výši 1 234 125,- Kč vyplývající z uzavřené smlouvy a dále rezerva ve výši 66 368,50 Kč na auditorské služby.

5.15. Ostatní

Účetní jednotka nemá žádné jiné závazky než ty, které jsou uvedeny v účetnictví. Ve své bilanci účetní jednotka nevykazuje žádný cizí majetek (např. v rámci najatého podniku).

Celková hodnota obhospodařovaného majetku k 31. 12. 2013 činila 188 023 000,- EUR.

6. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Za spřízněné osoby lze považovat členy skupiny VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe a podílové fondy obhospodařované investiční společností - VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.

Za rok 2012 společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v souhrnné výši 190 347,56 Kč. Jednalo se o náklady na nájemné.

Za rok 2013 společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v souhrnné výši 329 902,26 Kč. Jedná se o náklady na nájemné.

Za rok 2012 společnost zaúčtovala výnosy ve vztahu k VIG FUND a.s. na základě uzavřené smlouvy o obhospodařování v souhrnné výši 9 198 384,17 Kč, právní služby související s fungování fondu ve výši 2 028 419,61 Kč a dále nájemné ve výši 75 726,69 Kč. Celkem společnost poskytla plnění VIG FUND za rok v celkové výši 11 302 530,47 Kč.

Za rok 2013 společnost zaúčtovala výnosy ve vztahu k VIG FUND a.s. na základě uzavřené smlouvy o obhospodařování v souhrnné výši 13 041 036,- Kč, právní a ostatní služby související s fungování fondu ve výši 1 352 371,96 Kč a dále nájemné ve výši 92 712,- Kč. Celkem společnost poskytla plnění VIG FUND za rok v celkové výši 14 486 620,96 Kč.

Ani jedné ze zúčastněných stran nevznikla z výše uvedených transakcí a uzavřených smluv žádná újma.

7. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným významným událostem.

Zpráva nezávislého auditora

za ověřované období od 1.1.2013 do 31.12.2013

Firma:	**VIG Asset Management investiční společnost, a.s.**
IČ:	24838233
Sídlo:	Templová 747/5, 110 00 Praha 1 - Staré Město

Zpráva o ověření účetní závěrky

Na základě provedeného auditu jsme dne 11.3.2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

"Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2013, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace."

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

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

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. k 31.12.2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2013 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.
Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.
Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené v evýroční zprávě společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. k 31.12.2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 26.3.2014

TPA Horwath Audit s.r.o., číslo oprávnění KACR 080

Auditor:

Ing. Rostislav Kuneš

číslo oprávnění 1307 KAČR

TPA Horwath Audit s.r.o.

Mánesova 917/28, Praha 2 - Vinohrady

číslo oprávnění 080 KAČR