Výroční zpráva 2014

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

VIG ASSET MANAGEMENT

1. Obsah

1. Obsah **2**

2. Základní informace o společnosti **3**

a) Představenstvo, Dozorčí rada 3

b) Osoby, v nichž měla Společnost kvalifikovaný podíl 5

c) Osoby s kvalifikovaným podílem ve Společnosti 6

d) Osoby personálně propojené se Společností 6

e) Osoby jednající ve shodě se Společností, které nejsou uvedeny v bodech a) až d) 7

f) Změny skutečností zapsaných v obchodním rejstříku 7

g) Skutečnosti s významným vlivem na činnost Společnosti 7

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

i) Přehled spravovaných fondů 8

j) Informace o skutečnostech, které nastaly po datu zpracování rozvahy a jsou významné pro splnění účelu výroční zprávy 8

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

4. Doplňující informace **9**

5. Zpráva o vztazích mezi spřízněným osobami **10**

6. Zpráva dozorčí rady **12**

7. Spřízněné osoby a majetkové účasti VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe **13**

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: 31.12.2014

Účetní období: 1.1.2014 – 31.12.2014

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 udělila Česká národní banka společnosti VIG Asset Management, a.s. licenci k provozování činnosti investiční společnosti a společnost změnila svůj název na VIG Asset Management investiční společnost, a.s. (dále jen „VIG AM" nebo „Společnost").

a) Představenstvo, Dozorčí rada

Představenstvo

DI Caroline Mocker, MSc. MRICS
Předsedkyně představenstva
Den vzniku funkce: 27. 4. 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. 10. 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. 10. 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

Dr. Martin Simhandl
Předseda dozorčí rady
Den vzniku funkce: 27. 4. 2011

- Absolvent University of Vienna (Law)

Pracovní zkušenosti:

• Od 11/2004	Člen představenstva Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe
• 1994–2004	Management dceřiných společnosti (Ředitel Managementu dceřiných společností od roku 1998)
• 1985–1993	Právní oddělení (zmocněnec od roku 1991)
• 1985	Nástup do Vienna Insurance Group

Mag. Roland Gröll

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 27. 4. 2011

- Absolvent Vienna University of Economics and Business

Pracovní zkušenosti:

◦ Od 01/2014	Ředitel Finančního a účetního oddělení Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe
◦ 01/2010-12/2013	Člen představenstva Donau Versicherung AG Vienna Insurance Group
◦ 10/2008-12/2013	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

Gary Wheatley Mazzotti

Člen dozorčí rady

Den vzniku funkce: 1.4.2012

- Absolvent University of Reading (Economics)
- ACA kvalifikovaný účetní

Pracovní zkušenosti:

◦ Od 4/2014	Člen představenstva, Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group
◦ Od 3/2012	Výkonný ředitel, Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe
◦ 10/2010 – 01/2012	Investiční ředitel, PPF, a.s.
◦ 09/2008 – 10/2010	Finanční ředitel divize Private Equity, PPF, a.s.
◦ 09/2007 – 09/2008	Generální ředitel, ENERGY 21, a.s.
◦ 01/2006 – 08/2007	Provozní ředitel, AAA Auto, a.s.
◦ 09/2001 – 12/2005	Finanční ředitel, AAA Auto, a.s.
◦ 04/1994 – 08/2001	Finační ředitel, Sound and Media Group (součást Virgin Group)
◦ 03/1991 – 04/1994	Skupinový manažer provozních kontrol, Atlantic Computers PLC
◦ 09/1988 – 03/1991	Finanční kontrolor, Greyhound Leasing

b) Osoby, v nichž měla Společnost kvalifikovaný podíl

V roce 2014 neměla VIG AM žádnou kvalifikovanou účast v jiných společnostech.

c) 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)

d) Osoby personálně propojené se Společností

Dipl.Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS

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
HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Předsedkyně představenstva
Burzovní Palác Investment s.r.o.	Výkonná ředitelka

Ing.Mag. Christoph Roiser

HUN BM Kft.	Výkonný ředitel
SK BM s.r.o.	Výkonný ředitel
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen představenstva
Anděl Investment Praha s.r.o.	Výkonný ředitel
HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Člen představenstva
Burzovní Palác Investment s.r.o.	Výkonný ředitel

Ing. Luděk Marek

V.I.G. ND, uzavřený investiční fond, a.s.	Člen představenstva
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen představenstva
Kooperativa pojišťovna, a.s. Vienna Insurance Group	Oprávněný zástupce
HAVLÍČKOVA INVESTMENT a.s.	Člen představenstva

Dr. Martin Simhandl

InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group	Člen 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

Mag. Roland Gröll

Wiener Osiguranje Vienna Insurance Group d.d., Zagreb	Člen dozorčí rady
KOOPERATIVA poisťovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
Kooperativa, pojisťovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen dozorčí rady
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen dozorčí rady
VIG RE zajisťovna, a.s.	Člen dozorčí rady

Mr. Gary Wheatley Mazzotti

VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Člen dozorčí rady
V.I.G. ND, uzavřený investiční fond, a.s.	Člen dozorčí rady
Anděl Investment Praha s.r.o.	Výkonný ředitel
Kooperativa pojišťovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen představenstva

e) Osoby jednající ve shodě se Společností, které nejsou uvedeny v bodech a) až d)

V roce 2014 nejednala Společnost ve shodě s žádnou osobou, která není uvedena v bodech a) až d).

f) Změny skutečností zapsaných v obchodním rejstříku

V návaznosti na přijetí zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, se obchodní cíle VIG AM mění následovně:

a) obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů a srovnatelných zahraničních investičních fondů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů);
b) provádění administrace v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., a to ve vztahu k fondům kvalifikovaných investorů a zahraničním investičním fondům srovnatelným s fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů).

Společnost provedla změny v obchodním rejstříku v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

g) Skutečnosti s významným vlivem na činnost Společnosti

Do 16. 7. 2014 spravovala VIG AM majetek společnosti VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s. (dále „VIG FUND) na základě smlouvy o správě (§ 14, odst. 1, písmeno b) zákona o kolektivním investování).

V návaznosti na přijetí zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, jmenovala Dozorčí rada VIG FUNDu Společnost jediným členem představenstva VIG FUNDu a funkce byla zapsána do obchodního rejstříku dne 16. 7. 2014. Na základě jmenování Společnosti jediným členem představenstva VIG FUNDu byla Smlouva o obhospodařování ukončena a nahrazena Smlouvou o výkonu funkce.

h) **Soudní nebo arbitrážní spory, kterých se Společnost účastnila nebo účastní**

Společnost nebyla v roce 2014 účastníkem žádných soudních ani arbitrážních sporů.

i) **Přehled spravovaných fondů**

V období od 1. 1. 2014 do 16. 7. 2014 VIG AM spravovala majetek následujících subjektů na základě Smlouvy o obhospodařování (§ 14 odst. 1, písmeno 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.

VIG AM se stala jediným členem představenstva společnosti s účinností od 16.7.2014 a od 16.7.2014 VIG AM spravuje majetek VIG FUNDu na základě Smlouvy o výkonu funkce.

j) **Informace o skutečnostech, které nastaly po datu zpracování rozvahy a jsou významné pro splnění účelu výroční zprávy**

Společnost založila dceřinou společnost VIG AM Services GmbH v Rakousku v únoru 2015.

3. Zpráva představenstva o obchodní činnosti a stavu majetku

Obchodní zaměření společnosti VIG AM spočívá ve správě fondu kvalifikovaných investorů a jeho nemovitostí.

VIG AM spravovala VIG FUND na základě Smlouvy o obhospodařování v období od 1.3.2012 do 16.7.2014. VIG AM se stala jediným členem představenstva s účinností od 16.7.2014 a od 16.7.2014 VIG AM spravuje majetek VIG FUND na základě Smlouvy o výkonu funkce.

Finanční hospodaření společnosti skončilo k 31. 12. 2014 ziskem ve výši 3 537 tisíc Kč.

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

Stav majetku

Aktiva

Celková hodnota aktiv VIG AM k 31. 12. 2014 činila 15 606 tisíc Kč.

Pasiva

Celková hodnota závazků VIG AM k 31. 12. 2014 činila 2 052 tisíc Kč.

Základní kapitál

Hodnota základního kapitálu k 31. 12. 2014 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 2014 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 2014.

4. Doplňující informace

Očekávaný vývoj Společnosti v roce 2015

V roce 2015 bude hlavní činnost Společnosti definována funkcí jediného člena představenstva VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s. a hledáním 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 pracovněprávních vztazích

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

Zahraniční organizační jednotky

Společnost nemá žádné zahraniční organizační jednotky.

Soudní a rozhodčí spory

VIG AM nebyla v roce 2014 účastníkem žádných soudních ani rozhodčích sporů.

Nová právní úprava

V roce 2014 VIG AM harmonizovala své vztahy s požadavky vyplývající ze zákona 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech a ze zákona 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech a souvisejících prováděcích právních předpisů .

16. 3. 2015

.....

DI Caroline Mocker
Předsedkyně představenstva

.....

Ing. Mag. Christoph Roiser
Člen představenstva

5. Zpráva o vztazích mezi spřízněným osobami

Rozhodné období

Tato zpráva popisuje vztahy mezi spřízněnými osobami dle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012, o společnostech a družstvech za poslední účetní období, tj. za období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

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 %.

Role ovládané osoby ve skupině

Ovládaná osoba je investiční společnosti, která obhospodařuje VIG FUND, fond kvalifikovaných investorů, který je součástí VIG skupiny.

Způsob a prostředky kontroly

VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe řídí VIG AM z pozice jediného akcionáře.

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 bod 7).

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

Následující tabulka uvádí přehled smluv platných v rozhodném období mezi Společností a spřízněnými osobami:

Název smlouvy	Protistrana	Plnění
Smlouva o výkonu funkce	VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	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
Smlouva o poskytování služeb	VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Group	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Dodatek č. 1 k Smlouvě o rozdělení nákladů	Kooperativa pojišťovna, .a.s., Vienna Insurance Group	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu

Dodatek č. 1 k Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Kooperativa pojišťovna, .a.s., Vienna Insurance Group	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o nájmu nebytových prostor	Kooperativa pojišťovna, .a.s., Vienna Insurance Group	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o podnájmu nebytových prostor	VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o rozdělení nákladů	Kooperativa pojišťovna, .a.s., Vienna Insurance Group	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o správě	VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu

Poskytnutá a přijatá plnění mezi spřízněnými osobami

Představenstvo VIG AM 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

Společnost je součástí skupiny Vienna Insurance Group.

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 odpovídaly standardním podmínkám.

16. 3. 2015

DI Caroline Mocker
Předsedkyně představenstva

Ing. Mag. Christoph Roiser
Člen představenstva

6. Zpráva dozorčí rady

Dozorčí rada obdržela od představenstva roční účetní závěrku za rok 2014 a zprávu o podnikatelské činnosti a stavu Společnosti k 31.12.2014, které prohlédla a pečlivě zkontrolovala. Výsledkem této kontroly je jednomyslné usnesení dozorčí rady schválit představenstvem sestavenou účetní závěrku a souhlas s návrhem představenstva na rozdělení zisku.

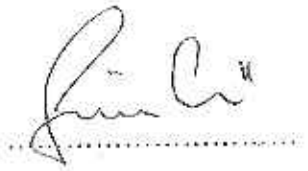
Dozorčí rada konstatuje, že byla schopna, jako celek i jednotlivě, a to prostřednictvím svého předsedy a zástupců, dohlížet na vedení společnosti. Toho bylo dosaženo také prostřednictvím pravidelných jednání se členy představenstva, která poskytují dostatečné vysvětlení a důkazy o vedení obchodů na základě knih a písemnosti.

V roce 2014 se uskutečnila dvě zasedání dozorčí rady a jedno písemné rozhodnutí jediného akcionáře s pravomocí Valné hromady.

Dozorčí rada tímto informuje Valnou hromadu, že roční účetní závěrka za rok 2014 byla auditovaná společností TPA Horwath Audit, s.r.o. (číslo licence 80), že dozorčí rada obdržela, zkontrolovala a projednala účetní závěrku a že tato kontrola podle jejího závěrečného výsledku nedává podnět k připomínkám.

Dozorčí rada tímto prohlašuje, že ke zprávě auditora nechce nic doplnit.

27.3.2015



Dr. Martin Simhandl
Předseda dozorčí rady

7. Spřízněné osoby a majetkové účasti VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe

Spřízněné osoby a majetkové účasti VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe

Společnost	Sídlo	Podíl %
Konsolidované společnosti		
"BULSTRAD LIFE VIENNA INSURANCE GROUP" JOINT STOCK COMPANY, Sofia	Bulharsko	95,53
"Grüner Baum" Errichtungs- und Verwaltungsges.m.b.H., Wien	Rakousko	100,00
"POLISA-ZYCIE" Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Polsko	98,57
ASIGURAREA ROMANEASCA - ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bukarest	Rumunsko	99,44
Andel Investment Praha s.r.o., Prag	Česká republika	100,00
Arithmetica Versicherungs- und Finanzmathematische Beratungs-Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	100,00
BCR Asigurari de Viata Vienna Insurance Group S.A., Bukarest	Rumunsko	93,98
BML Versicherungsmakler GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Benefia Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Polsko	100,00
Blizzard Real Sp. z o.o., Warschau	Polsko	100,00
Bulgarski Imoti Asistans EOOD, Sofia	Bulharsko	99,97
Business Insurance Application Consulting GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Businesspark Brunn Entwicklungs GmbH, Wien	Rakousko	100,00
CAL ICAL "Globus", Kiew	Ukrajina	80,00
CAME Holding GmbH, Wien	Rakousko	100,00
CAPITOL, akciová spolocnost', Bratislava	Slovensko	100,00
CENTER Hotelbetriebs GmbH, Wien	Rakousko	80,00
COMPENSA Holding GmbH, Wiesbaden	Německo	100,00
Central Point Insurance IT-Solutions GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Ceská podnikatelská pojist'ovna, a.s., Vienna Insurance Group, Prag	Česká republika	100,00
Compensa Life Vienna Insurance Group SE, Tallinn	Estonia	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Na Zycie Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Polsko	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Polsko	99,92
Compania de Asigurari "DONARIS VIENNA INSURANCE GROUP" Societate pe Actiuni, Chisinau	Moldau	99,98
DBLV Immobesitz GmbH, Wien	Rakousko	100,00
DBLV Immobesitz GmbH & Co KG, Wien	Rakousko	100,00
DBR-Liegenschaften GmbH & Co KG, Stuttgart	Německo	100,00
DBR-Liegenschaften Verwaltungs GmbH, Stuttgart	Německo	100,00
DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group, Wien	Rakousko	99,24
DVIB GmbH, Wien	Rakousko	100,00

Deutschmeisterplatz 2 Objektverwaltung GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Donau Brokerline Versicherungs-Service GmbH, Wien	Rakousko	100,00
ELVP Beteiligungen GmbH, Wien	Rakousko	100,00
ERSTE Vienna Insurance Group Biztosító Zrt., Budapest	Maďarsko	95,00
Erste osiguranje Vienna Insurance Group d.d., Zagreb	Chorvatsko	95,00
GPIH B.V., Amsterdam	Holandsko	91,11
Gesundheitspark Wien-Oberlaa Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	100,00
HUN BM Korlátolt Felelősségü Társaság, Budapest	Maďarsko	100,00
INSURANCE JOINT-STOCK COMPANY "BULSTRAD VIENNA INSURANCE GROUP", Sofia	Bulharsko	99,21
INTERSIG VIENNA INSURANCE GROUP Sh.A., Tirana	Albánie	89,98
Joint Stock Company for Insurance and Reinsurance Makedonija Skopje - Vienna Insurance Group, Skopje	Makedonie	94,25
InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group, Wiesbaden	Německo	100,00
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Warschau	Polsko	99,98
InterRisk Versicherungs-AG Vienna Insurance Group, Wiesbaden	Německo	100,00
International Insurance Company "IRAO" LTD, Tiflis	Gruzie	100,00
Joint Stock Company Insurance Company GPI Holding, Tiflis	Gruzie	90,00
Wiener Osiguranje Vienna Insurance Group ad, Banja Luka	Bosna a Hercegovina	100,00
KOMUNÁLNA poistovna, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovensko	100,00
KOOPERATIVA poist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovensko	100,00
Kaiserstraße 113 GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Kapitol pojist'ovací a financní poradenství, a.s., Brünn	Česká republika	100,00
Kooperativa, pojist'ovna, a.s. Vienna Insurance Group, Prag	Česká republika	98,39
KÁLVIN TOWER Immobilienentwicklungs- und Investitionsgesellschaft m.b.H., Budapest	Maďarsko	100,00
LVP Holding GmbH, Wien	Rakousko	100,00
MAP Bürodienstleistung Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	100,00
MH 54 Immobilienanlage GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Neue Heimat Oberösterreich Holding GmbH, Wien	Rakousko	90,00
OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bukarest	Rumunsko	99,47
Pension Insurance Company Doverie AD, Sofia	Bulharsko	92,58
PFG Holding GmbH, Wien	Rakousko	89,23
PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH & Co KG, Wien	Rakousko	92,88
Private Joint-Stock Company "Insurance company" Ukrainian insurance group", Kiew	Ukrajina	100,00
PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY "UKRAINIAN INSURANCE COMPANY "KNIAZHA VIENNA INSURANCE GROUP", Kiew	Ukrajina	99,99
Private Joint-Stock Company "JUPITER LIFE INSURANCE VIENNA INSURANCE GROUP", Kiew	Ukrajina	97,80
PROGRESS Beteiligungsges.m.b.H., Wien	Rakousko	60,00
Palais Hansen Immobilienentwicklung GmbH, Wien	Rakousko	56,55
Passat Real Sp. z o.o., Warschau	Polsko	100,00

Poist'ovna Slovenskej sporitel'ne, a.s. Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovensko	95,00
Pojist'ovna Ceské sporitelny, a.s. Vienna Insurance Group, Pardubice	Česká republika	95,00
Projektbau Gesmbh, Wien	Rakousko	100,00
Projektbau Holding GmbH, Wien	Rakousko	90,00
Rathstraße 8 Liegenschaftsverwertungs GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Ray Sigorta Anonim Sirketi, Istanbul	Turecko	94,96
SECURIA majetkovosprávna a podielová s.r.o., Bratislava	Slovensko	100,00
SIGMA INTERAlbánieN VIENNA INSURANCE GROUP Sh.A., Tirana	Albánie	89,05
Skandia Zycie Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna, Warschau	Polsko	100,00
SK BM s.r.o., Bratislava	Slovensko	100,00
SVZ GmbH, Wien	Rakousko	100,00
SVZI GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH & Co KG, Wien	Rakousko	100,00
Senioren Residenz Fultererpark Errichtungs- und Verwaltungs GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Senioren Residenz Veldidenapark Errichtungs- und Verwaltungs GmbH, Innsbruck	Rakousko	66,70
Sparkassen Versicherung AG Vienna Insurance Group, Wien	Rakousko	95,00
T 125 GmbH, Wien	Rakousko	100,00
TBI Bulharsko EAD, Sofia	Bulharsko	100,00
TBIH Financial Services Group N.V., Amsterdam	Holandsko	100,00
UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt., Budapest	Maďarsko	100,00
V.I.G. ND, uzavrený investicni fond a.s., Prag	Česká republika	100,00
VIG FUND uzavreny investicni fond, a.s., Prag	Česká republika	100,00
VIG RE zajist'ovna, a.s., Prag	Česká republika	100,00
VIG REAL ESTATE DOO, Belgrad	Srbsko	100,00
VIG Real Estate GmbH, Wien	Rakousko	100,00
VIG-CZ Real Estate GmbH, Wien	Rakousko	100,00
VLTAVA majetkovosprávní a podílová spol.s.r.o., Prag	Česká republika	100,00
Vienna Life Vienna Insurance Group Biztosító Zártkörüen Müködö Részvénytársaság, Budapest	Maďarsko	100,00
Vienna-Life Lebensversicherung AG Vienna Insurance Group, Bendern	Lichtenštejsko	100,00
VIG Properties Bulharsko AD, Sofia	Bulharsko	99,97
WGPV Holding GmbH, Wien	Rakousko	100,00
"WIENER RE" akcionarsko društvo za reosiguranje, Belgrad	Srbsko	100,00
WIENER STÄDTISCHE Beteiligungs GmbH, Wien	Rakousko	100,00
WIENER STÄDTISCHE Finanzierungsdienstleistungs GmbH, Wien	Rakousko	100,00
WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group, Wien	Rakousko	99,90

WIENER VEREIN BESTATTUNGS- UND VERSICHERUNGSSERVICE-GESELLSCHAFT M.B.H., Wien	Rakousko	100,00
Joint Stock Insurance Company WINNER-Vienna Insurance Group, Skopje	Makedonie	100,00
WSBV Beteiligungsverwaltung GmbH & Co KG, Wien	Rakousko	100,00
WSV Immoholding GmbH, Wien	Rakousko	100,00
WILA GmbH, Wien	Rakousko	100,00
WIENER STÄDTISCHE OSIGURANJE akcionarsko drustvo za osiguranje, Belgrad	Srbsko	100,00
Wiener nekretnine d.o.o. za poslovanje nekretninama, Zagreb	Chorvatsko	100,00
Wiener osiguranje Vienna Insurance Group dioničko društvo za osiguranje, Zagreb	Chorvatsko	99,47
Společnosti konsolidované ekvivalenční metodou		
AIS Servis, s.r.o., Brünn	Česká republika	100,00
Alpenländische Heimstätte, gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft m.b.H., Innsbruck	Rakousko	94,00
Benefita, a.s., Prag	Česká republika	100,00
Beteiligungs- und Immobilien GmbH, Linz	Rakousko	25,00
Beteiligungs- und Wohnungsanlagen GmbH, Linz	Rakousko	25,00
CPP Servis, s.r.o., Prag	Česká republika	100,00
CROWN-WSF spol. s.r.o., Prag	Česká republika	30,00
Erste gemeinnützige Wohnungsgesellschaft Heimstätte Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	99,77
GLOBAL ASSISTANCE, a.s., Prag	Česká republika	100,00
Gemeinnützige Industrie-Wohnungsaktiengesellschaft, Leonding	Rakousko	55,00
Gemeinnützige Mürz-Ybbs Siedlungsanlagen-GmbH, Kapfenberg	Rakousko	55,00
Gewista Werbegesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	33,00
Global Expert, s.r.o., Pardubice	Česká republika	100,00
HOTELY SRNI, a.s., Prag	Česká republika	100,00
KIP, a.s., Prag	Česká republika	100,00
Medial Beteiligungs-Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	29,63
NEUE HEIMAT Oberösterreich Gemeinnützige Wohnungs-und SiedlungsgesmbH, Linz	Rakousko	99,81
Neuland gemeinnützige Wohnbau-Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	50,12
Österreichisches Verkehrsbüro Aktiengesellschaft, Wien	Rakousko	36,58
S - budovy, a.s., Prag	Česká republika	100,00
S IMMO AG, Wien	Rakousko	10,22
S-správa nemovitosti, a.s., Prag	Česká republika	100,00
SCHWARZATAL Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsanlagen GmbH, Wien	Rakousko	55,00
SOZIALBAU gemeinnützige Wohnungsaktiengesellschaft, Wien	Rakousko	50,12
SURPMO, a.s., Prag	Česká republika	100,00
Sanatorium Astoria, a.s., Karlsbad	Česká republika	92,71
TECH GATE VIENNA Wissenschafts- und Technologiepark GmbH, Wien	Rakousko	60,00
WNH Liegenschaftsbesitz GmbH, Wien	Rakousko	100,00

Urbanbau Gemeinnützige Bau-, Wohnungs- und Stadterneuerungsgesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	50,12
VBV - Betriebliche Altersvorsorge AG, Wien	Rakousko	23,56
Nekonsolidované společnosti		
"Assistance Company "Ukrainian Assistance Service" LLC, Kiew	Ukrajina	100,00
"Auto-Ekspert" Spolka z organiczona odpowiedzialnoscia, Warschau	Polsko	100,00
"Compensa Services" SIA, Riga	Litva	100,00
"DUNAJ - Finanse" - Spolka z organiczona adpowiedz alnoscia, Warschau	Polsko	50,00
"Medical Clinic "DIYA" LLC, Kiew	Ukrajina	100,00
AISMP Meditzinski Tsentar Bulstrad Zdrave EOOD, Sofia	Bulharsko	100,00
Akcionarsko drustvo za zivotno osiguranje Wiener Städtische Podgorica, Vienna Insurance Group, Podgorica	Černa Hora (Rep.)	100,00
Alpenlachs Soravia GmbH, Wien	Rakousko	33,30
Amadi GmbH, Wiesbaden	Německo	100,00
AQUILA Hausmanagement GmbH, Wien	Rakousko	100,00
AREALIS Liegenschaftsmanagement GmbH, Wien	Rakousko	50,00
Autosig SRL, Bucharest	Rumunsko	100,00
B&A Insurance Consulting s.r.o., Moravská Ostrava	Česká republika	49,00
Brunn N68 Sanierungs GmbH, Wien	Rakousko	50,00
Bulstrad Trudova Meditzina EOOD, Sofia	Bulharsko	100,00
Camelot Informatik und Consulting Gesellschaft m.b.H., Villach	Rakousko	99,48
CAPITOL BROKER DE PENSII PRIVATE S.R.L., Bukarest	Rumunsko	100,00
CAPITOL INTERMEDIAR DE PRODUSE BANCARE S.R.L., Bukarest	Rumunsko	100,00
CAPITOL INTERMEDIAR DE PRODUSE DE LEASING S.R.L., Bukarest	Rumunsko	100,00
CAPITOL Spolka z Ograniczona odpowiedzialnoscia, Warschau	Polsko	100,00
CARPLUS Versicherungsvermittlungsagentur GmbH, Wien	Rakousko	100,00
CCA EDV für Versicherungswirtschaft GmbH, Wien	Rakousko	24,28
DIRECT-LINE Direktvertriebs-GmbH, Wien	Rakousko	100,00
DVS Donau-Versicherung Vermittlungs- und Service-Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	100,00
EBS Wohnungsgesellschaft mbH Linz, Linz	Rakousko	25,00
EBV-Leasing Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	49,49
EGW Wohnbau gemeinnützige Ges.m.b.H., Wiener Neustadt	Rakousko	100,00
ERSTE drustvo s ogranicenom odgovornoscu za upravljanje obveznim i dobrovljnim mirovinskim fondovima, Zagreb	Chorvatsko	29,00
Erste S Biztositasi Alkusz Kft, Budapest	Madarsko	100,00
European Insurance & Reinsurance Brokers Ltd., London	Velká Británie	85,00
EXPERTA Schadenregulierungs-Gesellschaft mbH, Wien	Rakousko	100,00
Finanzpartner GmbH, Wien	Rakousko	50,00
Foreign limited liability company "InterInvestUchastie", Minsk	Bielorusko	100,00
Gain Capital SA, SICAV-FIS Real Estate Car Parks I, Luxembourg	Lucembursko	40,01
GELUP GmbH, Wien	Rakousko	33,33
GEO HOSPITALS LLC, Tiflis	Gruzie	100,00

Glamas Beteiligungsverwaltungs GmbH, Wien	Rakousko	23,33
Glamas Beteiligungsverwaltungs GmbH & Co "Beta" KG, Wien	Rakousko	23,33
GLOBAL ASSISTANCE SERVICES s.r.o., Prag	Česká republika	100,00
GLOBAL ASSISTANCE SLOVAKIA s.r.o., Bratislava	Slovensko	100,00
Henderson Global Investors Immobilien Rakousko GmbH, Wien	Rakousko	35,00
HORIZONT Personal-, Team- und Organisationsentwicklung GmbH, Wien	Rakousko	100,00
IICS/Polska z ograniczona odpowiedzialnoscia, Warschau	Polsko	100,00
InterRisk Informatik GmbH, Wiesbaden	Německo	100,00
Jahorina auto d.o.o., Brcko	Bosna a Hercegovina	100,00
Jahorina Konseko Progres a.d., Pale	Bosna a Hercegovina	28,00
Joint Stock Company "Curatio", Tiflis	Gruzie	100,00
Joint Stock Insurance Company WINNER LIFE - Vienna Insurance Group Skopje, Skopje	Makedonie	100,00
KUPALA Bieloruskoian-Rakouskon Closed Joint Stock Insurance Company, Minsk	Bielorusko	98,26
KWC Campus Errichtungsgesellschaft m.b.H., Klagenfurt	Rakousko	50,00
Lead Equities II Auslandsbeteiligungs AG, Wien	Rakousko	21,59
Lead Equities II.Private Equity Mittelstandsfinanzierungs AG, Wien	Rakousko	21,59
LiSciV Muthgasse GmbH & Co KG, Wien	Rakousko	23,33
MC EINS Investment GmbH, Wien	Rakousko	50,00
Money & More Pénzügyi Tanácsadó Zártkörüen Müködö Részvéntársaság, Budapest	Madarsko	100,00
People's Pharmacy LLC, Tiflis	Gruzie	50,00
PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH, Wien	Rakousko	83,57
Privat Joint-Stock Company "OWN SERVICE", Kiew	Ukrajina	100,00
Renaissance Hotel Realbesitz GmbH, Wien	Rakousko	40,00
RISK CONSULT Sicherheits- und Risiko- Managementberatung Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	51,00
S.C. CLUB A.RO S.R.L., Bucharest	Rumunsko	100,00
S.O.S.- EXPERT d.o.o. za poslovanje nekretninama, Zagreb	Chorvatsko	100,00
Senioren Residenzen gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH, Wien	Rakousko	100,00
Slovexperta, s.r.o., Zilina	Slovensko	100,00
Soleta Beteiligungsverwaltungs GmbH, Wien	Rakousko	23,33
Soravia Food Market GmbH, Wien	Rakousko	33,33
Sparkassen-Versicherungsservice Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	100,00
Spoldzielnia Uslugowa VIG EKSPERT W WARSZAWIE, Warschau	Polsko	100,00
SVZ Immoholding GmbH, Wien	Rakousko	100,00
SVZ Immoholding GmbH & Co KG, Wien	Rakousko	100,00
TBI Asset Management EAD, Sofia	Bulharsko	100,00
TBI CONSULTING EOOD, Sofia	Bulharsko	100,00
TBI Info EOOD, Sofia	Bulharsko	100,00
TBI Invest EAD, Sofia	Bulharsko	100,00

Thermenland Congress Center Loipersdorf GmbH & Co KG, Loipersdorf	Rakousko	32,26
TOGETHER Internet Services GmbH, Wien	Rakousko	24,99
UAB "Compensa Services", Vilnius	Litva	100,00
UNION-Informatikai Szolgáltató Kft., Budapest	Maďarsko	100,00
Untere Donaulände 40 GmbH, Wien	Rakousko	100,00
Untere Donaulände 40 GmbH & Co KG, Wien	Rakousko	100,00
Versicherungsbüro Dr. Ignaz Fiala Gesellschaft m.b.H., Wien	Rakousko	33,33
Compensa Dystrybucja Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia, Warschau	Polsko	100,00
Vienna Insurance Group Contact CenterBulharsko AD, Sofia	Bulharsko	100,00
Vienna Insurance Group Polska Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia, Warschau	Polsko	100,00
Vienna International Underwriters GmbH, Wien	Rakousko	100,00
VIG Management Service SRL, Bukarest	Rumunsko	100,00
VIG Services Bulharsko EOOD, Sofia	Bulharsko	100,00
VIG Services Shqiperi Sh.p.K., Tirana	Albánie	100,00
VIG Services Ukrajina, LLC, Kiew	Ukrajina	100,00
VILE BAREDINE d.o.o., Zagreb	Chorvatsko	30,00
VÖB Direkt Versicherungsagentur GmbH, Graz	Rakousko	50,00
VVT Vermögensverwaltung GmbH, Wien	Rakousko	33,33
VVTH GmbH, Wien	Rakousko	33,33
WAG Wohnungsanlagen Gesellschaft m.b.H., Linz	Rakousko	25,00
Wien 3420 Aspern Development AG, Wien	Rakousko	33,33
Wiener Städtische Donau Leasing GmbH, Wien	Rakousko	100,00
WSBV Beteiligungsverwaltung GmbH, Wien	Rakousko	100,00
WSV Vermögensverwaltung GmbH, Wien	Rakousko	100,00

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2014 do 31.12.2014

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

Datum sestavení: 6.3.2015

Statutární orgán:

DI Carolina Mockor

Ing. Mag. Christoph Roiser

Účetní jednotka:
VIG Asset Management investiční společnost, a.s.
Temnolová, 11001 Praha 1-Staré Město
IČ: 24608238

ROZVAHA

ke dni 31.12.2014
(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	201	2	0	2	4
3	Pohledávky za bankami	005	205	10.689	0	10.689	11.381
a	V tom: splatné na požádání	005	206	10.689	0	10.689	11.381
11	Ostatní aktiva	024	224	4.915	0	4.915	1.211
	AKTIVA CELKEM	027	227	15.606	0	15.606	12.596

Označení	PASIVA	Řádek		Běžné účetní období	Minulé období
a	b	c		5	6
4	Ostatní pasiva	037	237	2.057	3.206
6	Rezervy	039	239	1.927	1.300
c	ostatní	042	242	1.927	1.300
8	Základní kapitál	044	244	3.300	3.300
a	Z toho: splacený základní kapitál	045	245	3.300	3.300
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	047	247	307	86
a	V tom: povinné rezervní fondy a rizikové fondy	048	248	307	86
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z přechozích období	057	257	4.480	287
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	058	258	3.537	4.417
	PASIVA CELKEM	060	259	15.606	12.596

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2014
(v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Řádek c	Účetní období	
			běžné	minulé
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	01	1	1
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	18.190	13.043
5	Náklady na poplatky a provize	10	18	17
7	Ostatní provozní výnosy	11	299	2.380
9	Správní náklady	14	13.345	9.271
a	V tom: náklady na zaměstnance	15	7.458	4.813
aa	V tom: mzdy a platy	16	6.748	4.084
ab	sociální a zdravotní pojištění	17	1.210	735
b	ostatní správní náklady	19	5.887	4.457
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	27	693	633
19	Zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	29	4.384	5.708
23	Daň z příjmů	39	846	1.291
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	3.537	4.417

Účetní jednotka:
VIG Asset Management investiční společnost, a.s.
Tomplová, 10000 Praha 4-Staré Město
IČ: [illegible]

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Ke dni 31.12.2014

		Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Rezerv. rozdíly	Zahlavitel	Celkem
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
	Zůstatek k 31.12.2012	3.300	0	0	0	0	0	303	3.674
	Změna účetních metod								
	Opravy zásadních chyb								
	Rezervní rozdíly z oceňovací rozdíly neteleneté do HV								
	Čistý zisk/strata za účetní období							4417	4417
	Podíly na zisku								
	Převody do fondů				85			85	
	Použití fondů								
	Emise akcií								
	Snížení základního kapitálu								
	Nákupy vlastních akcií								
	Ostatní změny								
	Zůstatek k 31.12.2013	3.300	0	0	85	0	0	4.701	8.090
	Změna účetních metod								
	Opravy zásadních chyb								
	Rezervní rozdíly z oceňovací rozdíly neteleneté do HV								
	Čistý zisk/strata za účetní období							3537	3537
	Podíly na zisku								
	Převody do fondů				221			-221	
	Použití fondů								
	Emise akcií								
	Snížení základního kapitálu								
	Nákupy vlastních akcií								
	Ostatní změny								
	Zůstatek k 31.12.2013	3.300	0	0	307	0	0	5.020	11.627

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

Účetní jednotka:

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

Templová, 11001 Praha 1-Staré Město

IČ: 24838233

Výkaz peněžních toků

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

a	b	Účetní období	
		Běžné	Minulé
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	11.385	5.564
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4.384	5.708
A.1	Úpravy o nepeněžní operace	561	498
A.1.1	Změna stavu opravných položek a rezerv	562	499
A1.2	Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	-1	-1
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami provozního kapitálu a mimořádnými položkami	4.945	6.206
A.2	Změna potřeby provozního kapitálu	-3.550	-83
A.2.1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktivního	-3.582	1.963
A.2.2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasivního	32	-2.046
A**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	1.395	6.123
A.4	Přijaté úroky	1	1
A.5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a ze doměrky daně za minulá období	-2.089	-303
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-693	5.821
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-693	5.821
D.	Rozdíl D=P+F-R	0	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	10.691	11.385

Příloha k účetní závěrce společnosti

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

sestavené k 31. 12. 2014

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. 2014

Účetní období: 01. 01. 2014 - 31. 12. 2014

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.

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. Vzhledem k přijetí zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, se hlavní činnost VIG AM změnila od 7. 8. 2014 na následující:

a) obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů a srovnatelných zahraničních investičních fondů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů);

b) provádění administrace v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., a to ve vztahu k fondům kvalifikovaných investorů a zahraničním investičním fondům srovnatelným s fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů)

Společnost obhospodařovala 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. Vzhledem k přijetí zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, dozorčí rada VIG FONDU jmenovala Společnost jediným členem představenstva VIG FONDU a změna byla zapsána u Obchodního rejstříku dne 16. 7. 2014. Na základě jmenování Společnosti jediným členem představenstva VIG FONDU byla ukončena Smlouva o obhospodařování a nahrazena Smlouvou o výkonu funkce.

Akcionáři Společnosti k 31. 12. 2014:

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 2014:

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. 2014 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. 2014.

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. Kč, 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 z 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 2014 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

Ernst & Young Audit s.r.o., číslo oprávnění KACR 080

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 výší. 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 2014 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. 2014.

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 2014 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 2014 ani k 31. 12. 2014 neměla žádné majetkové cenné papíry a účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

4.6. Obor činnosti a zeměpisná oblast

Činnost účetní jednotky v roce 2014 spočívala ve vytváření a obhospodařování podílových fondů a v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování na území České republiky. Smlouva o obhospodařování byla ukončena a nahrazena Smlouvou o výkonu funkce s účinností 16. 7. 2014.

5. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

5.1. Hmotný a nehmotný majetek

Společnost v průběhu roku 2014 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. 2013 Společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 11 381 070,79 Kč a to z titulu běžných účtů.

K 31. 12. 2014 Společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 10 689 013,54 Kč a to z titulu běžných účtů.

5.3. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. 12. 2014 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. 2013: 4 416 521, 13 Kč zisk
Celkový výsledek hospodaření je k 31. 12. 2014: 3 537 204,37 Kč zisk

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku za období 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014 ve výši 3 537 tis. Kč.

5.5. Ostatní aktiva

Souhrnná výše pohledávek k 31. 12. 2013 činí 4 354 Kč.
Souhrnná výše pohledávek k 31. 12. 2014 činí 0,- Kč.

Dohadné účty aktivní jsou k 31. 12. 2013 ve výši 959 875,- Kč, k 31. 12. 2014 ve výši 4 546 900,- Kč.

Ostatní aktiva k 31. 12. 2013 ve výši 247 083,51 Kč, k 31. 12. 2014 368 318,51 Kč.

5.6. Ostatní pasiva

Souhrnná výše závazků k 31. 12. 2013 byla 118 580, 46 Kč. Souhrnná výše závazků k 31. 12. 2014 činí 271 275,22 Kč do splatnosti. Ke dni sestavení účetní závěrky byly všechny tyto závazky splaceny.

Dohadné účty pasivní byly k 31. 12. 2013 ve výši 1 219 948,75 Kč.
Dohadné účty pasivní jsou k 31. 12. 2014 ve výši 579 410,37 Kč.

Ostatní pasiva k 31. 12. 2013 ve výši 1 867 233Kč.
Ostatní pasiva k 31. 12. 2014 ve výši 1 201 947Kč.

5.7. Výnosy z uzavřených smluv o obhospodařování /o výkonu funkce

K 31. 12. 2013 byly výnosy z obhospodařování ve výši 13 041 536, - Kč a k 31. 12. 2014 18 189 719,16 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. 2013 byly výnosy z úroků ve výši 1 300, 87 Kč.
K 31. 12. 2014 jsou výnosy z úroků ve výši 1 217, 42 Kč.

5.9. Správní náklady

Správní náklady k 31. 12. 2013 se skládaly 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.

Správní náklady k 31. 12. 2014 se skládají z nákladů:

- nájemné ve výši 247 186,65 Kč,
- osobní náklady ve výši 7 458 199,- Kč,
- účetnictví a audit ve výši 370 377,61,- Kč,
- právní konzultace ve výši 2 788 026,- Kč,
- ostatní náklady ve výši 2 481 680,75 Kč.

5.10. Zaměstnanci

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.

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2014: 6.
Sociální pojištění v roce 2014 bylo ve výši: 247 837,- Kč.
Zdravotní pojištění v roce 2014 bylo ve výši: 89 219,- Kč.
Cizozemské pojištění - Rakousko v roce 2014 bylo ve výši: 872 887,- Kč.
Mzdy v roce 2014 byly ve výši: 6 248 256,- Kč.

5.11. Daň z příjmů

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.

Společnost v roce 2014 vykázala daňový zisk ve výši 4 383 569,37,- Kč. Daň z příjmů 2014 byla vypočítána ve výši 965 390,- Kč.

5.12. Daň z příjmů odložená

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.
Za rok 2014 je vypočítána odložená daň - pohledávka ve výši 366 108,51 Kč.

5.13. Daňové pohledávky a závazky

Společnost k 31. 12. 2013 evidovala daňový závazek ve výši 1 547 058,- Kč.
Společnost k 31. 12. 2014 eviduje daňový závazek

ve výši 723 151,- Kč.

5.14. Rezervy

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

V roce 2014 je vytvořena nedaňová rezerva na odměny včetně sociálního a zdravotního pojištění je vytvořena ve výši 1 857 575,- Kč vyplývající z uzavřené smlouvy a dále rezerva ve výši 69 312,50 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. 2014 činila 268 380 000,- 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 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 2014 Společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v souhrnné výši 247 186,56 Kč. Jedná se o náklady na nájemné.

Za rok 2013 Společnost zaúčtovala výnosy ve vztahu k VIG FUND a.s. na základě uzavřené smlouvy o obhospodařování v souhrnné výši 13 041 536,- Kča dále nájemné ve výši 92 712,- Kč. Celkem Společnost poskytla plnění VIG FUND za rok 2013 v celkové výši 14 486 620,96 Kč.

Za rok 2014 Společnost zaúčtovala výnosy ve vztahu k VIG FUND a.s. na základě uzavřené smlouvy o obhospodařování a od července na základě Smlouvy o výkonu funkce v souhrnné

výši 18 189 719,16,- Kč, dále nájemné ve výši 92 717,- Kč. Celkem Společnost poskytla plnění VIG FUND za rok 2014 v celkové výši 18 282 431,16 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 1.1.2014 do 31.12.2014

Firma:	**VIG Asset Management investiční společnost, a.s.**
IČ:	248 38 233
Sídlo:	Templová 747/5, 110 01 Praha

Zpráva o ověření účetní závěrky

Na základě provedeného auditu jsme dne 6.3.2015 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 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2014 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 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2014. 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 společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2014 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. k 31.12.2014 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 ve výroční zprávě společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. k 31.12.2014 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 27.3.2015

Auditor:

Ing. Rostislav Kuneš

číslo oprávnění 1307 KAČR

TPA Horwath Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR