Výroční zpráva 2012

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

1. Obsah

1. Obsah 2

2. Základní informace o společnosti 3

3. Náležitosti výroční zprávy podle Přílohy 1 vyhlášky č. 194/2011 Sb. 3

a) Změny skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku 3

b) Přehled spravovaných fondů a depozitář 3

c) Skutečnosti s významným vlivem na výkon činnosti investiční společnosti 4

d) Orgány společnosti 4

e) Osoby s kvalifikovanou účastí na společnosti 6

f) Osoby, na kterých měla společnost kvalifikovanou účast 6

g) Osoby personálně propojené se společností 7

h) Osoby jednající ve shodě se společností neuvedené v bodech e) až g) výše 8

i) Soudní nebo rozhodčí spory, jejichž účastníkem společnost byla nebo je 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 propojenými osobami 10

8. Zpráva dozorčí rady 12

9. Příloha ./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: 31.12.2012

Účetní období: 1.1.2012 – 31.12.2012

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 podle Přílohy č. 1 vyhlášky č. 194/2011 Sb.

a) Změny skutečností zapsaných v obchodním rejstříku

V průběhu účetního období došlo ke změnám ve složení dozorčí rady společnosti, jež byly zapsány do obchodního rejstříku. Mag. Gerald Weber ukončil svou činnost v dozorčí radě společnosti k 1. dubnu 2012. Gary Wheatley Mazzotti se stal 1. dubna 2012novým členem dozorčí rady společnosti.

b) Přehled spravovaných fondů a depozitář

V roce 2012 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

Společnost VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s. vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 17896, dne 1. března 2012 (dále jen „VIG Fund" nebo „Společnost").

V roce 2012 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

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

Gary Wheatley Mazzotti

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 1. dubna 2012

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

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 (součást Virgin Group)
• 03/1991 – 04/1994	Group Operational Review Manager, Atlantic Computers PLC
• 09/1988 – 03/1991	Finanční kontrolor, Greyhound Leasing

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 2012 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	
BB C - Building C, s.r.o.	Výkonná ředitelka
HUN BM Kft.	Výkonná ředitelka
SK BM s.r.o.	Výkonná ředitelka
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Předsedkyně představenstva
Ing.Mag. Christoph Roiser	
BB C - Building C, s.r.o.	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	
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
HELIOS Vienna Insurance Group d.d.	Člen dozorčí rady
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
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 2012 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 2012 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.

V únoru 2012 získala společnost VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s. (dále jen „VIG FUND") licenci a VIG FUND vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 17896, dne 1. března 2012. Od 1. března 2012 spravuje VIG AM majetek VIG FUND na základě smlouvy o správě.

Finanční hospodaření společnosti skončilo k 31. 12. 2012 ziskem ve výši 430 000 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. 2012 činila 8 618 000 Kč.

Pasiva

Celková hodnota závazků VIG AM k 31. 12. 2012 činila 4 144 000 Kč.

Základní kapitál

Hodnota základního kapitálu k 31. 12. 2012 činila 3 300 000 Kč.

Představenstvo si není vědomo žádných dalších skutečností, jež by významným způsobem ovlivňovaly finanční situaci společnosti k datu vypracování výroční zprávy za rok 2012 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 2012.

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 2013

V roce 2013 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 2012 účastníkem žádných soudních ani rozhodčích sporů.

V Praze dne 25. dubna 2013

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 2012 do 31. prosince 2012.

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	
BB C - Building C, s.r.o.	Výkonná ředitelka
HUN BM Kft.	Výkonná ředitelka
SK BM s.r.o.	Výkonná ředitelka
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	Předsedkyně představenstva
Ing.Mag. Christoph Roiser	
BB C - Building C, s.r.o.	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	
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
HELIOS Vienna Insurance Group d.d.	Člen dozorčí rady
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

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

Mezi společností VIG Asset Management investiční společnost, a.s. a její přímo ovládající osobou neexistovaly v rozhodném období žádné smlouvy.

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

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.

V Praze dne 25. dubna 2013

DI Caroline Mocker

Předsedkyně představenstva

Ing. Mag. Christoph Roiser

Člen představenstva

8. Zpráva dozorčí rady

V průběhu účetního období 1. 1. 2012 – 31. 12. 2012 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.

Písemným usnesením jediného akcionáře Společnosti ze dne 29. března 2012 byly členy dozorčí rady jmenovány následující osoby: Mag. Garry Mazotti (1.4.2012-31.3.2017), Dr. Martin Simhandl (27.4.2012-31.3.2017) a Mag. Roland Gröll (27.4.2012-31.3.2017).

Shrnutí

Dozorčí rada zastává názor, že představenstvo společnosti VIG Asset Management investiční společnost a.s. plnilo v roce 2012 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.

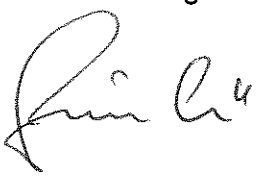
Dozorčí rada navrhuje jedinému akcionáři, aby schválil účetní závěrku Společnosti za rok 2012.

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

25. dubna 2013

Předseda dozorčí rady

společnosti 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., Vídeň	Rakousko	100,00
"Schwarzatal" Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsanlagen-GmbH, Vídeň	Rakousko	55,00
"WIENER RE" akcionarsko društvo za reosiguranje, Bělehrad	Srbsko	100,00
"WIENER STÄDTISCHE OSIGURANJE" akcionarsko drustvo za osiguranje, Bělehrad	Srbsko	100,00
Alpenländische Heimstätte Gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft m.b.H., Innsbruck	Rakousko	94,00
Andel Investment Praha s.r.o., Praha	Česká republika	100,00
ARITHMETICA Versicherungs- und Finanzmathematische Beratungs-Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	100,00
ASIGURAREA ROMANEASCA - ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bukurešť	Rumunsko	99,10
BENEFIA Towarzystwo Ubezpieczen na Zycie S.A. Vienna Insurance Group, Varšava	Polsko	100,00
BENEFIA Towarzystwo Ubezpieczen S.A. Vienna Insurance Group, Varšava	Polsko	100,00
Blizzard Real Sp. z o.o., Varšava	Polsko	100,00
BML Versicherungsmakler GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
BULSTRAD LIFE VIENNA INSURANCE GROUP Joint Stock Company, Sofie	Bulharsko	95,11
BULSTRAD VIENNA INSURANCE GROUP PUBLIC LIMITED COMPANY, Sofie	Bulharsko	98,00
Business Insurance Application Consulting GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
Businesspark Brunn Entwicklungs GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
CAL ICAL "Globus", Kyjev	Ukrajina	80,00
CAME Holding GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
CAPITOL, a.s., Bratislava	Slovensko	100,00
CENTER Hotelbetriebs GmbH, Vídeň	Rakousko	80,00
Central Point Insurance IT-Solutions GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, Praha	Česká republika	100,00
COMPENSA Holding GmbH, Wiesbaden	Německo	100,00
Compensa Life Vienna Insurance Group SE, Tallinn	Estonsko	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Na Zycie Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Varšava	Polsko	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Varšava	Polsko	99,89
DBR-Liegenschaften GmbH & Co KG, Stuttgart	Německo	100,00

DBR-Liegenschaften Verwaltungs GmbH, Stuttgart	Německo	100,00
Deutschmeisterplatz 2 Objektverwaltung GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
Donau Brokerline Versicherungs- Service GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group, Vídeň	Rakousko	99,24
DVIB GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
ELVP Beteiligungen GmbH	Rakousko	100,00
Erste osiguranje Vienna Insurance Group d.d., Záhřeb	Chorvatsko	95,00
Gesundheitspark Wien-Oberlaa Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	100,00
GPIH B.V., Amsterdam	Nizozemí	91,11
HELIOS Vienna Insurance Group d.d., Záhřeb	Chorvatsko	100,00
HUN BM, Kft.	Maďarsko	100,00
Interalbanian Sh.a., Tirana	Albánie	78,33
International Insurance Company IRAO Ltd., Tbilisi	Gruzie	100,00
InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group, Wiesbaden	Německo	100,00
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group, Varšava	Polsko	99,98
InterRisk Versicherungs-AG Vienna Insurance Group, Wiesbaden	Německo	100,00
INTERSIG Sh.A., Tirana	Albánie	75,00
JAHORINA OSIGURANJE a.d., Pale	Bosna a Hercegovina	97,56
Joint Stock Insurance Company WINNER-Vienna Insurance Group, Skopje	Makedonie	100,00
JSC "GPI Insurance Company Holding", Tbilisi	Gruzie	90,00
KÁLVIN TOWER Immobilienentwicklungs- und Investitionsgesellschaft m.b.H., Budapešť	Maďarsko	100,00
Kapitol pojišťovací a finanční poradenství, a.s., Brno	Česká republika	100,00
Komunálna poisťovňa, a.s., Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovensko	100,00
KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovensko	100,00
Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, Praha	Česká republika	98,39
Kvarner Vienna Insurance Group dionicko drustvo za osiguranje, Rijeka	Chorvatsko	99,36
Kvarner Wiener Städtische Nekretnine d.o.o., Záhřeb	Chorvatsko	100,00
LVP Holding GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
MAP Bürodienstleistung Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	100,00
MH 54 Immobilienanlage GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
NEUE HEIMAT Gemeinnützige Wohnungs-und SiedlungsgesmbH, Linz	Rakousko	99,81
Neue Heimat Oberösterreich Holding GmbH, Vídeň	Rakousko	90,00
OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP S.A., Bukurešť	Rumunsko	98,56
Passat Real Sp. z o.o., Varšava	Polsko	100,00
PFG Holding GmbH, Vídeň	Rakousko	89,23
PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH & Co KG, Vídeň	Rakousko	92,88
Poisťovňa Slovenskej sporiteľne, a.s., Vienna Insurance Group, Bratislava	Slovensko	95,00
Pojišťovna České spořitelny, a.s., Vienna Insurance Group, Pardubice	Česká republika	95,00
Private joint-stock company "Insurance Company "Ukrainian Insurance Group", Kyjev	Ukrajina	100,00
Private Joint-Stock Company "JUPITER LIFE INSURANCE VIENNA INSURANCE GROUP", Kyjev	Ukrajina	97,80
PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY "UKRAINIAN INSURANCE COMPANY "KNIAZHA VIENNA INSURANCE GROUP", Kyjev	Ukrajina	99,99
PROGRESS Beteiligungsges m.b.H., Vídeň	Rakousko	60,00
Projektbau GesmbH, Vídeň	Rakousko	100,00

Projektbau Holding GmbH, Vídeň	Rakousko	90,00
Ray Sigorta A.S., Istanbul	Turecko	94,26
S.C. BCR Asigurari de Viata Vienna Insurance Group S.A., Bukurešť	Rumunsko	92,36
SECURIA majetkovosprávna a podielová s.r.o., Bratislava	Slovensko	100,00
Senioren Residenz Fultererpark Errichtungs- und VerwaltungsGmbH, Innsbruck	Rakousko	100,00
SK BM s.r.o.	Slovensko	100,00
Sparkassen Versicherung AG Vienna Insurance Group, Vídeň	Rakousko	95,00
SVZ GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
SVZI GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
TBI BULGARIA EAD, Sofie	Bulharsko	100,00
TBIH Financial Services Group N.V., Amsterdam	Nizozemí	100,00
UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt., Budapešť	Maďarsko	100,00
V.I.G. ND, uzavřený investiční fond a.s., Praha	Česká republika	100,00
Vienna-Life Lebensversicherung Aktiengesellschaft, Bendern	Lichtenštejnsko	100,00
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s., Praha	Česká republika	100,00
VIG RE zajišťovna, a.s., Praha	Česká republika	100,00
VIG REAL ESTATE DOO, Bělehrad	Srbsko	100,00
VIG Real Estate GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
VIG-CZ Real Estate GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
VLTAVA majetkovosprávní a podílová spol. s r. o., Praha	Česká republika	100,00
WGPV Holding GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
WIENER STÄDTISCHE Beteiligungs GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
WIENER STÄDTISCHE Finanzierungsdienstleistungs GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group, Vídeň	Rakousko	99,90
Wiener Verein Bestattungs- und Versicherungsservice Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	100,00
WSV Immoholding GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00

Společnosti konsolidované ekvivalenční metodou		
AIS Servis, s.r.o., Brno	Česká republika	100,00
Benefita, a.s., Praha	Česká republika	100,00
Ceska Kooperativa London Ltd., Londýn	Spojené království	100,00
CPP Servis, s.r.o., Praha	Česká republika	100,00
CROWN-WSF spol. s r. o., Praha	Česká republika	30,00
Erste gemeinnützige Wohnungsgesellschaft Heimstätte Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	99,77
Gewista-Werbegesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	33,00
Global Expert, s.r.o., Pardubice	Česká republika	100,00
HOTELY SRNI, a.s., Praha	Česká republika	72,43
Kámen Ostroměř, s.r.o., Ostroměř	Česká republika	100,00
KIP, a.s., Praha	Česká republika	100,00
Medial Beteiligungs-Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	29,63
Mělnická zdravotní, a.s., Praha	Česká republika	100,00
Neuland gemeinnützige Wohnbau-Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	50,12
S IMMO AG, Vídeň	Rakousko	10,04

Sanatorium Astoria, a.s., Karlovy Vary	Česká republika	75,06
SOZIALBAU gemeinnützige Wohnungsaktiengesellschaft, Vídeň	Rakousko	50,12
SURPMO, a.s., Praha	Česká republika	100,00
TECH GATE VIENNA Wissenschafts- und Technologiepark GmbH, Vídeň	Rakousko	60,00

Nekonsolidované společnosti

Akcionarsko drustvo za zivotno osiguranje Wiener Städtische Podgorica, Podgorica	Černá Hora	100,00
AREALIS Liegenschaftsmanagement GmbH, Vídeň	Rakousko	50,00
BB C – Building C, s.r.o., Praha	Česká republika	100,00
Beteiligungs- und Immobilien GmbH, Linz	Rakousko	25,00
Beteiligungs- und Wohnungsanlagen GmbH, Linz	Rakousko	25,00
Bulstrad Health Insurance AD, Sofie	Bulharsko	97,00
CAPITOL Spolka z o.o., Varšava	Polsko	100,00
DIRECT-LINE Direktvertriebs-GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
EBS Wohnungsgesellschaft mbH Linz, Linz	Rakousko	99,99
EXPERTA Schadenregulierungs- Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	100,00
GEO HOSPITALS LLC, Tbilisi	Gruzie	100,00
HORIZONT Personal-, Team- und Organisationsentwicklung GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
Joint Stock Insurance Company WINNER LIFE – Vienna Insurance Group Skopje	Makedonie	100,00
Österreichisches Verkehrsbüro Aktiengesellschaft, Vídeň	Rakousko	36,58
PAC Doverie AD, Sofie	Bulharsko	92,58
Palais Hansen Immobilienentwicklung GmbH, Vídeň	Rakousko	43,26
PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH, Vídeň	Rakousko	74,64
Renaissance Hotel Realbesitz GmbH, Vídeň	Rakousko	40,00
RISK CONSULT Sicherheits- und Risiko-Managementberatung Gesellschaft m.b.H., Vídeň	Rakousko	51,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH & Co KG, Vídeň	Rakousko	100,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
Senioren Residenz gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH, Vídeň	Rakousko	100,00
Towarzystwo Ubezpieczen na Zycie "Polisa – Zycie" Spolka Akcyjna, Varšava	Polsko	96,49
Untere Donaulände 40 GmbH & Co KG, Vídeň	Rakousko	100,00
Untere Donaulände 40 GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
VBV – Betriebliche Altersvorsorge AG, Vídeň	Rakousko	23,56
Versicherungsaktiengesellschaft "Kupala", Minsk	Bělorusko	98,26
Vienna Insurance Group Polska Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia, Varšava	Polsko	100,00
Vienna International Underwriters GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
VIG Asset Management investiční společnost, a.s.	Česká republika	100,00
WILA GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
WNH Liegenschaftsbesitz GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00
Wohnungsanlagen Gesellschaft m.b.H., Linz	Rakousko	100,00
WSV Vermögensverwaltung GmbH, Vídeň	Rakousko	100,00

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

za ověřované období
od 1.1.2012 do 31.12.2012

Identifikace účetní jednotky

Firma:	**VIG Asset Management investiční společnost, a.s.**
IČ:	248 38 233
Sídlo:	Templová 747/5, 110 01 Praha 1 - Staré Město
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B.17131, rejstříkový soud v Praze
Předmět podnikání:	kolektivní investování spočívající ve vytváření a obhospodařování podílových fondů nebo v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování

Dne:

Za statutární orgán převzal:

Předmět a rozsah auditu

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s., která se skládá z rozvahy k 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2012 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.

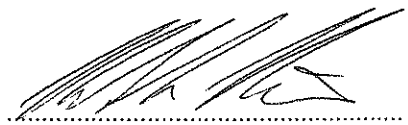
Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. 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 31.12.2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 22.4.2013



Auditor:
Ing. Rostislav Kuneš
číslo oprávnění 1307 KAČR

TPA Horwath Audit s.r.o.
Mánesova 917/28, Praha 2 - Vinohrady
číslo oprávnění 080 KAČR

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2012 do 31.12.2012

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.

Datum sestavení: 15.4.2013

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

Statutární orgán:

DI Caroline Mocker

Ing. Mag. Christoph Roiser

Účetní jednotka:

VIG Asset Management investiční společnost, a.s.
Templova, 11001 Praha 1-Staré Město
IČ: 24858233

ROZVAHA

ke dni 31.12.2012
(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	0	0	0	0
2	Státní bezkupón. dluhopisy a ostatní CP přijímané CB k refin.	002	0	0	0	0
a	V tom: vydané vládními institucemi	003	0	0	0	0
b	ostatní	004	0	0	0	0
3	Pohledávky za bankami	005	5.564	0	5.564	3.311
a	V tom: splatné na požádání	006	5.564	0	5.564	3.311
b	ostatní pohledávky	007	0	0	0	0
4	Pohledávky za klienty	008	0	0	0	0
a	V tom: splatné na požádání	009	0	0	0	0
b	ostatní pohledávky	010	0	0	0	0
5	Dluhové cenné papíry	011	0	0	0	0
a	V tom: vydané vládními institucemi	012	0	0	0	0
b	vydané ostatními osobami	013	0	0	0	0
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	014	0	0	0	0
7	Účasti s podstatným vlivem	015	0	0	0	0
a	Z toho: v bankách	016	0	0	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	017	0	0	0	0
a	Z toho: v bankách	018	0	0	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	019	0	0	0	0
a	Z toho: zřizovací výdaje	020	0	0	0	0
b	goodwill	021	0	0	0	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	022	0	0	0	0
a	Z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	023	0	0	0	0
11	Ostatní aktiva	024	3.054	0	3.054	0
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	025	0	0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	026	0	0	0	0
	AKTIVA CELKEM	027	8.618	0	8.618	3.311

Označení	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období	Minulé období
a	b	c	5	6
1	Závazky vůči bankám	028	0	0
a	V tom: splatné na požádání	029	0	0
b	ostatní závazky	030	0	0
2	Závazky vůči klientům	031	0	0
a	V tom: splatné na požádání	032	0	0
b	ostatní závazky	033	0	0
3	Závazky z dluhových cenných papírů	034	0	0
a	v tom: emitované cenné papíry	035	0	0
b	ostatní závazky z dluhových cenných papírů	036	0	0
4	Ostatní pasiva	037	4.144	68
5	Výnosy a výdaje příštích období	038	0	0
6	Rezervy	039	801	0
a	V tom: na důchody a podobné závazky	040	0	0
b	na daně	041	202	0
c	ostatní	042	599	0
7	Podřízené závazky	043	0	0
8	Základní kapitál	044	3.300	3.300
a	Z toho: splacený základní kapitál	045	3.300	3.300
9	Emisní ážio	046	0	0
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	047	0	0
a	V tom: povinné rezervní fondy a rizikové fondy	048	0	0
b	ostatní rezervní fondy	049	0	0
c	ostatní fondy ze zisku	050	0	0
11	Rezervní fond na nové ocenění	051	0	0
12	Kapitálové fondy	052	0	0
13	Oceňovací rozdíly	053	0	0
a	Z toho: z majetku a závazků	054	0	0
b	ze zajišťovacích derivátů	055	0	0
c	z přepočtu účastí	056	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z přechozích období	057	-57	0
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	058	430	-57
	PASIVA CELKEM	059	8.618	3.311

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

Sestaveno dne: 15.4.2013	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, kt. je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost — Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) tel.: — Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) linka:

Účetní jednotka:

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2012
(v celých tisících Kč)

Označ. a	TEXT b	Řádek c	Účetní období běžné	Účetní období minulé
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	01	13	0
a	Z toho: úroky z dluhových cenných papírů	02	0	0
2	Náklady na úroky a podobné náklady	03	0	0
a	Z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	0
3	Výnosy z akcií a podílů	05	0	0
a	V tom: výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	0
b	výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0
c	ostatní výnosy z akcií a podílů	08	0	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	9.198	0
5	Náklady na poplatky a provize	10	9	0
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	0	0
7	Ostatní provozní výnosy	12	2.609	0
8	Ostatní provozní náklady	13	0	0
9	Správní náklady	14	10.694	0
a	V tom: náklady na zaměstnance	15	2.425	0
aa	V tom: mzdy a platy	16	2.030	0
ab	sociální a zdravotní pojištění	17	395	0
ac	ostatní náklady na zaměstnance	18	0	0
b	ostatní správní náklady	19	8.269	0
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmot	20	0	0
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotné	21	0	0
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z	22	0	0
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a záruka	23	0	0
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vliver	24	0	0
15	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití	25	0	0
16	Rozpuštění ostatních rezerv	26	0	0
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	27	599	0
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	28	0	0
19	Zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	29	518	0
20	Mimořádné výnosy	30	0	0
21	Mimořádné náklady	31	0	0
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	32	0	0
23	Daň z příjmů	33	88	0
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	430	0

Sestaveno dne: 15.4.2013

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, je-li účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)
tel.:

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
linka:

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

0,5

Účetní jednotka:

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok 2012

		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 31.12.2011	3.300	0	0	0	0	0	-57	3.243
	Změna účetních metod								
	Opravy zásadních chyb								
	Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								
	Čistý zisk/ztráta za účetní období							430	430
	Dividendy								
	Převody do fondů								
	Použití fondů								
	Emise akcií								
	Snížení základního kapitálu								
	Nákupy vlastních akcií								
	Ostatní změny								
	Zůstatek k 31.12.2012	3.300	0	0	0	0	0	430	3.673

Sestaveno dne: 15.4.2013	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, kt. je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost — Předmět podnikání	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) — Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis)
	tel.: — fax:

Příloha k účetní závěrce společnosti
VIG Asset Management investiční společnost, a.s.
sestavené k 31.12.2012

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: 31.12.2012

Účetní období: 01.01.2012 – 31.12.2012

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 fondů (§14 odst. 1 písm. a) zákona o kolektivním investování)
b) v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování (§14 odst. 1 písm. b) zákona o kolektivním investování

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 31.12.2012 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.

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

Akcionáři společnosti k 31.12.2012:

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
110 01
Praha 1 - Staré Město

Složení statutárních orgánů k 31.12.2012 a přehled změn v roce 2012:
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

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

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady:	Mag. Gerald Weber Bydliště: Angoraweg 13/2, Vídeň, 1220 Rakouská republika Trvání: od 27.4.2011 do 1.4.2012
Člen dozorčí rady:	Gary Wheatley Mazzotti Bydliště: Statenická 365, Statenice, 25262 Česká republika Trvání: od 1.4.2012
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:	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 31.12.2012 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 aktiv a 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 31.12.2012.

Z důvodů, že údaje minulého období nejsou srovnatelné z důvodu nestejně dlouhých účetních období, nejsou srovnávací údaje za minulé období ve výkaze zisků a ztrát uvedeny.

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.

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

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 2012 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 aktiv a 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.

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

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 2012 společnost používala pro přepočet cizích měn a aktiv a pasiv v cizích měnách směnný kurz devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou.

Pro přepočet cizích měň a aktiv a pasiv evidovaných k rozvahovému dni v cizích měnách použila společnost směnný kurz devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou platného k 31.12.2012.

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

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

Vzhledem k tomu, že účetní jednotka v roce 2012 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 2012 ani k 31.12.2012 neměla žádné majetkové cenné papíry a účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

4.6. Obor činnosti a zeměpisná oblast

Činnost účetní jednotky v roce 2012 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 2012 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 31.12.2011 společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 3 310 911,51 Kč., a to z titulu běžných účtů.

K 31.12.2012 společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 5 563 444,59 Kč., a to z titulu běžných účtů.

5.3. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31.12.2012 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 k 31.12.2011 : - 57 167,48 Kč ztráta

Celkový výsledek hospodaření k 31.12.2012: 430 393,94 Kč zisk

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

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku za období 1.1.2012 – 31.12.2012 ve výši 430 tis. Kč.

5.5. Ostatní aktiva

Souhrnná výše pohledávek k 31.12.2011 činila 0,- Kč.

Souhrnná výše pohledávek k 31.12.2012 činí 1 149 177,20 Kč, z toho je po splatnosti 612 922,33 Kč.

Dohadné účty aktivní jsou k 31.12.2012 ve výši 678 780,- Kč.

Ostatní aktiva k 31.12.2012 ve výši 1 225 624,21 Kč.

5.6. Ostatní pasiva

Souhrnná výše závazků k 31.12.2011 činila 68 078,99 Kč.

Souhrnná výše závazků k 31.12.2012 činí 200 297,64 Kč, z toho je po splatnosti 483,- Kč . Ke dni sestavení účetní závěrky byly všechny tyto závazky splaceny.

Dohadné účty pasivní jsou k 31.12.2012 ve výši 1 923 210,- Kč.

Ostatní pasiva k 31.12.2012 ve výši 2 019 135,14 Kč.

5.7. Výnosy z uzavřených smluv o obhospodařování

K 31.12.2012 byly výnosy z obhospodařování ve výši 9 198 384,17 Kč.

5.8. Výnosy z úroků a podobné výnosy

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

K 31.12.2011 byly výnosy z úroků ve výši 10 911,51 Kč.

K 31.12.2012 jsou výnosy z úroků ve výši 12 578,42 Kč.

5.9. Správní náklady

Správní náklady k 31.12.2011 se skládaly z nákladů na nájemné ve výši 27 939,99 Kč a ostatní náklady ve výši 40 139 Kč.

Správní náklady k 31.12.2012 se skládají z nákladů na:
- 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 a ostatní náklady ve výši 3 335 242,31 Kč.

5.10. Zaměstnanci

Společnost v roce 2011 neměla žádné zaměstnance.

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.

5.11. Daň z příjmů

Společnost v roce 2011 vykázala daňovou ztrátu.

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

5.12. Daň z příjmů odložená

V roce 2012 byly zaúčtovány nedaňové rezervy, z kterých v budoucnu může vzniknout daňově uznatelný náklad, a proto byla vypočítána za rok 2012 odložená daň – pohledávka ve výši 113 845,48 Kč.

5.13. Daňové pohledávky a závazky

Společnost v roce 2011 neevidovala žádnou daňovou pohledávku ani daňový závazek.

Společnost k 31.12.2012 eviduje daňovou pohledávku ve výši 545 294,58 Kč.

5.14. Rezervy

Stav rezerv k 31.12.2011: 0,- Kč.

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

Rezerva na externí audit 2012 je vytvořena ve výši 60 838,80 Kč na základě uzavřené smlouvy o auditu.
Rezerva na odměny včetně sociálního a zdravotního pojištění 2012 je vytvořena ve výši 538 347,96 Kč vyplývající z uzavřené smlouvy.
Rezerva na daň z příjmů 2012 je vytvořena ve výši 201 970,- Kč.

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 31.12.2012 činila 170 963 000 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 2011 společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v souhrnné výši 27 939,99 Kč. Jednalo se o náklady na nájemné.

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

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.

DI Caroline Mocker

předsedkyně představenstva

Ing. Mag. Christoph Roiser

člen představenstva

Datum: 15.4.2013

TPA Horwath Audit s.r.o., číslo oprávnění KACR 086

Zpráva nezávislého auditora

za ověřované období od 1.1.2012 do 31.12.2012

Firma:	**VIG Asset Management investiční společnost, a.s.**
IČ:	248 38 233
Sídlo:	Templová 747/5, 110 01 Praha 1 - Staré Město

Zpráva o ověření účetní závěrky

Na základě provedeného auditu jsme dne 22.4.2013 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 31.12.2012, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2012 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 31.12.2012 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2012 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 31.12.2012. 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.

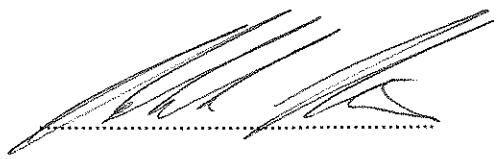
Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. za rok končící 31.12.2012 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti VIG Asset Management investiční společnost, a.s. k 31.12.2012 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 31.12.2012 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 25.4.2013



Auditor:

Ing. Rostislav Kuneš

číslo oprávnění 1307 KAČR

TPA Horwath Audit s.r.o.

Mánesova 917/28, Praha 2 - Vinohrady

číslo oprávnění 080 KAČR