

Výroční zpráva 2016

VIG Asset Management, a.s.



1. Obsah

1. Obsah	2
2. Základní informace o společnosti	3
a) Představenstvo, Dozorčí rada	3
b) Osoby, v nichž měla Společnost kvalifikovaný podíl	6
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)	8
f) Změny skutečností zapsaných v obchodním rejstříku.....	8
g) Skutečnosti s významným vlivem na činnost Společnosti.....	8
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 podnikatelské činnosti a stavu majetku	9
4. Doplnující informace	9
5. Zpráva o vztazích mezi spřízněnými osobami	11
6. Spřízněné osoby a majetkové účasti VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	13
7. Účetní závěrka	19
8. Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky	19

2. Základní informace o společnosti

Obchodní firma: VIG Asset Management, a.s.

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

Právní forma: Akciová společnost

Identifikační číslo: 24838233

Datum vypracování rozvahy: 31.12.2016

Účetní období: 1.1.2016 – 31.12.2016

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“). S datem účinnosti 28.02.2017 společnost vrátila licenci investiční společnosti udělenou Českou národní bankou. V důsledku toho byl změněn název společnosti z VIG Asset Management investiční společnost, a.s. na VIG Asset Management, a.s.

a) Představenstvo, Dozorčí rada

Představenstvo

Dipl. Ing. 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 a 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 do 28.04.2016

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 prodeje
(Siemens AG Germany, Logistics & Assembly)
- 1999–2002 Projektový manažer
(Siemens AG Austria, Siemens Dematic)

MMag. Dr. Wolfgang M. Hajek

Člen představenstva

Den vzniku členství: 29.04.2016

- Doktorandské studium práv ve Vídni (Juridicum Vídeň)
- Studium obchodu a managementu v Grazu (Univerzita Karla Franzense)
- Studium práv v Grazu (Univerzita Karla Franzense)
- MBA Podnikové řízení na Maastrichtské škole managementu, Nizozemí

Pracovní zkušenosti:

- od 2016 Člen představenstva VIG AM
- 2012 – 2016 VIG AM, Strategic Portfolio Management and Strategic Decision Implementation Officer
- Od 2011 Zástupce vedoucího oddělení propojených společností – M&A a

- 2007 – 2011 finanční expert (Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe (VIG))
- 2007 Volksbanken Group
- 2007 Rakouský úřad pro finanční trh

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 společností
(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 01/2016 Člen představenstva
Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe
- 01/2014 – 12/2015 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 Finanční 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

Společnost má kvalifikovaný podíl v:

- VIG AM Services GmbH: Od roku 2015 Společnost drží 100% akcií VIG AM Services GmbH, se sídlem Schottering 30, 1010 Vídeň, Rakousko, zapsanou v obchodním rejstříku Vídeň, číslo společnosti FN 428678i. VIG AM Services GmbH je poradenská společnost pro obchod s nemovitostmi. Neauditovaný výsledek hospodaření VIG AM Services GmbH v roce 2016 činí € 14.567,-.

Jednatel:

Dipl. Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS
MMag. Dr. Wolfgang M. Hajek

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 akci (tj. 100 % akcií)

d) Osoby personálně propojené se Společností

Dipl. Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS

EUROPEUM Business Center s.r.o.

Jednatelka

HUN BM Kft.	Jednatelka
SK BM s.r.o.	Jednatelka
VIG FUND Revoluční s.r.o.	Jednatelka
VIG AM Services GmbH	Jednatelka
VIG FUND, a.s. (dříve: VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.)	Předsedkyně představenstva
VLTAVA majetkovosprávní a podílová spol.s.r.o.	Jednatelka

Ing. Mag. Christoph Roiser do 28.04.2016

HUN BM Kft.	Jednatel
SK BM s.r.o.	Jednatel
VIG AM Services GmbH	Jednatel
VIG FUND, a.s..	Člen představenstva
Anděl Investment Praha s.r.o.	Jednatel

Ing. Luděk Marek

VIG ND, a.s.	Člen představenstva
VIG FUND, a.s.	Člen představenstva
VIG FUND revoluční s.r.o.	Jednatel

MMag. Dr. Wolfgang M. Hajek od 29.04.2016

EUROPEUM Business Center s.r.o.	Jednatel
HUN BM Kft.	Jednatel
SK BM s.r.o.	Jednatel
VIG AM Services GmbH	Jednatel
VIG FUND Revoluční s.r.o.	Jednatel
VIG FUND, a.s.	Člen představenstva

Dr. Martin Simhandl

InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group	Předseda dozorčí rady
InterRisk Versicherungs-AG Vienna Insurance Group	Předseda dozorčí rady
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Člen představenstva
VIG FUND, a.s.	Předseda dozorčí rady

Mag. Roland Gröll

Wiener Osiguranje Vienna Insurance Group d.d., Zagreb	Předseda dozorčí rady
VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe	Člen představenstva
VIG FUND, a.s.	Člen dozorčí rady

Mr. Gary Wheatley Mazzotti

Anděl Investment Praha s.r.o.	Jednatel
-------------------------------	----------

VIG ND, a.s.	Člen dozorčí rady
Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	Člen představenstva
VIG RE zajišťovna, a.s.	Člen dozorčí rady
Kooperativa pojišťovna, a.s. Vienna Insurance Group	Člen představenstva
VIG FUND, a.s.	Člen dozorčí rady

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

V roce 2016 nejednala Společnost ve shodě s žádnou osobou, která není uvedena v bodech a) až d).

f) Změny skutečností zapsaných v obchodním rejstříku

V roce 2016 Společnost provedla následující změny v obchodním rejstříku: Ing. Mag. Christoph ROISER byl vymazán z obchodního rejstříku jako člen představenstva, MMag. Dr. Wolfgang M. HAJEK byl zapsán jako člen představenstva a Mag. Birgit WEBER byla zapsána jako prokurista.

g) Skutečnosti s významným vlivem na činnost Společnosti

Společnost působila jako jediný člen představenstva společnosti VIG FUND, a.s. a řídila majetek VIG FUND, a.s. na základě smlouvy o výkonu funkce, což byla jediná aktivita VIG AM.

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

VIG FUND ani Společnost nebyla v roce 2016 účastníkem žádných soudních ani arbitrážních sporů.

i) Přehled spravovaných fondů

V období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 VIG AM spravovala majetek následujících subjektů z pozice jediného člena představenstva a na základě Smlouvy o výkonu funkce (§14, čl. 1, písm. b) Zákona o investičních společnostech a investičních fondech):

- VIG FUND, a.s., IČ: 24220809, sídlo: Templová 747/5, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 17896. Viz také bod j) níže.

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

Představenstvo Společnosti k 28. 02.2017 vrátilo licenci investiční společnosti České národní bance (ČNB). Následně došlo ke změně názvu společnosti z VIG Asset Management investiční společnost, a.s. na VIG Asset Management, a.s. Společnost vykonávala činnost na základě smlouvy o výkonu funkce uzavřené mezi Společností jako investiční společností a společností VIG FUND, a.s.. S účinností 01. 01. 2017 byla společnost VIG FUND, a.s. vymazána ze seznamu investičních fondů, který vede ČNB. Smlouva o výkonu funkce uzavřená mezi Společností a VIG FUND, a.s. bude odpovídajícím způsobem upravena. Společnost bude pokračovat ve správě majetku VIG FUND, a.s.

3. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku

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

VIG AM spravovala majetek VIG FUND, a.s. z pozice jediného člena představenstva fondu na základě Smlouvy o výkonu funkce.

Finanční hospodaření Společnosti skončilo k 31. 12. 2016 ziskem ve výši 1 223 tisíc Kč.

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

Stav majetku

Aktiva

Celková hodnota aktiv VIG AM k 31. 12. 2016 činila 16 779 tisíc Kč.

Pasiva

Celková hodnota závazků VIG AM k 31. 12. 2016 činila 3 824 tisíc Kč.

Základní kapitál

Hodnota základního kapitálu k 31. 12. 2016 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 2016 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 2016.

4. Doplňující informace

Očekávaný vývoj Společnosti v roce 2017

Představenstvo Společnosti vrátilo licenci investiční společnosti České národní bance (ČNB) k 28. 02. 2017. Následně byl změněn název společnosti z VIG Asset Management investiční společnost, a.s. na VIG Asset Management, a.s..

V roce 2017 bude hlavní činnost Společnosti nadále definována funkcí jediného člena představenstva, správce a obhospodařovatele VIG FUND, 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 vztahů k průmyslovým odvětvím

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

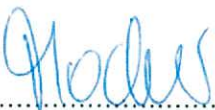
Zahraniční organizační jednotky

Společnost nemá žádné zahraniční organizační jednotky.


Soudní a rozhodčí spory

VIG AM nebyla v roce 2016 účastníkem žádných soudních ani rozhodčích sporů.

28.2. 2017


.....

Dipl. Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS
Předsedkyně představenstva


.....

MMag. Dr. Wolfgang M. Hajek
Člen představenstva

5. Zpráva o vztazích mezi spřízněnými osobami

Rozhodné období

Tato zpráva popisuje vztahy mezi spřízněnými osobami dle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, za poslední účetní období, tj. za období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Ovládaná osoba

VIG Asset Management, a.s., se sídlem Templová 747/5, 110 00 Praha 1, IČ: 24838233, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka č. 17131 („VIG AM“).

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 společností, která obhospodařuje společnost VIG FUND, a.s., která je součástí skupiny Vienna Insurance Group.

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 výroční zprávy VIG AM za rok 2016).

Smlouvy mezi VIG AM a spřízněnými osobami

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

Název smlouvy	Protistrana	Plnění
Smlouva o výkonu funkce	VIG FUND, a.s.	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Dodatek ke smlouvě o výkonu funkce	VIG FUND, a.s.	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o správě	WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o správě	Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe	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 podnájmu nebytových prostor	VIG FUND, a.s.	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
Dodatek č. 2 k Smlouvě o nájmu nebytových prostor	Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	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 nemovitostí	Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group S-správa nemovitostí, a.s.	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu
Smlouva o správě	VIG AM Services GmbH	Za standardních podmínek a za obvyklou cenu

Poskytnutá a přijatá plnění mezi spřízněnými osobami

Představenstvo VIG AM prohlašuje, že VIG AM neposkytla spřízněným osobám žádné jiné výhody ani neučinila žádné jiné úkony v zájmu spřízněných osob nebo na jejich žádost, než jsou uvedeny v této zprávě.

Dohody a ujednání mezi spřízněnými osobami

VIG AM je součástí skupiny Vienna Insurance Group a požívá výhod plynoucích z členství v této nadnárodní skupině.

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

VIG AM nevznikla žádná újma v důsledku transakcí se spřízněnými osobami a obchodní vztahy odpovídaly standardním podmínkám.

28.2.2017



Dipl. Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS

Předsedkyně představenstva



MMag. Dr. Wolfgang M. Hajek

Člen představenstva

6. 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" EAD	Bulgaria	100,00
"Baltikums Vienna Insurance Group" AAS	Latvia	100,00
"Grüner Baum" Errichtungs- und Verwaltungsges.m.b.H.	Austria	100,00
"POLISA-ZYCIE" Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group	Poland	99,43
ASIGURAREA ROMANEASCA - ASIROM VIENNA INSURANCE GROUP S.A.	Romania	99,57
ATBIH N.V.	Netherlands	100,00
AXA Nezivotno Osiguranje akcionarsko drustvo za osiguranje Beograd	Serbia	100,00
Alpenländische Heimstätte, gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft m.b.H.	Austria	94,84
Andel Investment Praha s.r.o.	Czech Republic	100,00
Anif-Residenz GmbH & Co KG	Austria	100,00
Arithmetica Versicherungs- und Finanzmathematische Beratungs-Gesellschaft m.b.H.	Austria	100,00
BCR Asigurari de Viata Vienna Insurance Group S.A.	Romania	93,98
BML Versicherungsmakler GmbH	Austria	100,00
BTA Baltic Insurance Company AAS	Latvia	90,00
Blizzard Real Sp. z o.o.	Poland	100,00
Bulgarski Imoti Asistans EOOD	Bulgaria	100,00
Business Insurance Application Consulting GmbH	Austria	100,00
Businesspark Brunn Entwicklungs GmbH	Austria	100,00
Compania de Asigurari "DONARIS VIENNA INSURANCE GROUP" Societate pe Actiuni	Moldova	99,99
CAL ICAL "Globus"	Ukraine	100,00
CAPITOL, akciová spoločnosť	Slovakia	100,00
CENTER Hotelbetriebs GmbH	Austria	80,00
COMPENSA Holding GmbH	Germany	100,00
Central Point Insurance IT-Solutions GmbH	Austria	100,00
Ceská podnikatelská pojist'ovna, a.s., Vienna Insurance Group	Czech Republic	100,00
Compensa Life Vienna Insurance Group SE	Estonia	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Na Zycie Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group	Poland	100,00
Compensa Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group	Poland	99,94
Compensa Vienna Insurance Group, uzdaroji akcine draudimo bendrove	Lituania	100,00
DBLV Immobesitz GmbH	Austria	100,00

DBLV Immobesitz GmbH & Co KG	Austria	100,00
DBR-Liegenschaften GmbH & Co KG	Germany	100,00
DBR-Liegenschaften Verwaltungs GmbH	Germany	100,00
DONAU Versicherung AG Vienna Insurance Group	Austria	99,24
DVIB GmbH	Austria	100,00
Deutschmeisterplatz 2 Objektverwaltung GmbH	Austria	100,00
Donau Brokerline Versicherungs-Service GmbH	Austria	100,00
ELVP Beteiligungen GmbH	Austria	100,00
ERSTE Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.	Hungary	95,00
Erste gemeinnützige Wohnungsgesellschaft Heimstätte Gesellschaft m.b.H.	Austria	99,77
Erste osiguranje Vienna Insurance Group d.d.	Croatia	95,00
Europeum Busniss Center s.r.o.	Slowakia	100,00
Gemeinnützige Industrie-Wohnungsaktiengesellschaft	Austria	55,00
Gemeinnützige Mürz-Ybbs Siedlungsanlagen-GmbH	Austria	99,92
Gesundheitspark Wien-Oberlaa Gesellschaft m.b.H.	Austria	100,00
HUN BM Kft.	Hungary	100,00
IM31 Floridsdorf am Spitz GmbH	Austria	100,00
INSURANCE JOINT-STOCK COMPANY "BULSTRAD VIENNA INSURANCE GROUP"	Bulgaria	99,38
INTERSIG VIENNA INSURANCE GROUP Sh.A.	Albania	89,98
Insurance Company Nova Ins EAD	Bulgaria	100,00
Stock Company for Insurance and Reinsurance MAKEDONIJA Skopje Vienna Insurance Group	Makedonia	94,26
InterRisk Lebensversicherungs-AG Vienna Insurance Group	Germany	100,00
InterRisk Towarzystwo Ubezpieczen Spolka Akcyjna Vienna Insurance Group	Poland	99,98
InterRisk Versicherungs-AG Vienna Insurance Group	Germany	100,00
Joint Stock Company Insurance Company GPI Holding	Georgia	90,00
Joint Stock Company International Insurance Company IRAO	Georgia	100,00
KOMUNÁLNA poisťovna, a.s. Vienna Insurance Group	Slowakia	100,00
KOOPERATIVA poisťovna, a.s. Vienna Insurance Group	Slowakia	100,00
Kaiserstraße 113 GmbH	Austria	100,00
Kapitol poisť'ovaci a finanční poradenství, a.s.	Czech Republic	100,00
Kooperativa, poisť'ovna, a.s. Vienna Insurance Group	Czech Republic	98,39
KÁLVIN TOWER Immobilienentwicklungs- und Investitionsgesellschaft m.b.H.	Hungary	100,00
LVP Holding GmbH	Austria	100,00
Limited Liability Company "UIG Consulting"	Ukraine	100,00
MAP Bürodienstleistung Gesellschaft m.b.H.	Austria	100,00
MH 54 Immobilienanlage GmbH	Austria	100,00
NEUE HEIMAT Oberösterreich Gemeinnützige Wohnungs- und SiedlungsgesmbH	Austria	99,82
Neuland gemeinnützige Wohnbau-Gesellschaft m.b.H.	Austria	61,00
OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP S.A.	Romania	99,50
PFG Holding GmbH	Austria	89,23

PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH & Co KG	Austria	92,88
Private Joint-Stock Company "Insurance company" Ukrainian insurance group"	Ukraine	100,00
PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY "UKRAINIAN INSURANCE COMPANY "KNIAZHA VIENNA INSURANCE GROUP"	Ukraine	99,99
Private Joint-Stock Company "INSURANCE COMPANY "KNIAZHA LIFE VIENNA INSURANCE GROUP"	Ukraine	97,80
PROGRESS Beteiligungsges.m.b.H.	Austria	60,00
Palais Hansen Immobilienentwicklung GmbH	Austria	56,55
Passat Real Sp. z o.o.	Poland	100,00
Pension Insurance Company Doverie AD	Bulgaria	92,58
Poist'ovna Slovenskej sporitel'ne, a.s. Vienna Insurance Group	Slovakia	95,00
Pojist'ovna Ceské sporitelny, a.s. Vienna Insurance Group	Czech Republic	95,00
Projektbau GesmbH	Austria	100,00
Projektbau Holding GmbH	Austria	90,00
Rathstraße 8 Liegenschaftsverwertungs GmbH	Austria	100,00
Ray Sigorta Anonim Sirketi	Turkey	94,96
SCHWARZATAL Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsanlagen GmbH	Austria	100,00
SECURIA majetkovosprávna a podielová s.r.o.	Slovakia	100,00
SIGMA INTERALBANIAN VIENNA INSURANCE GROUP Sh.A.	Albania	89,05
SK BM s.r.o.	Slovakia	100,00
SOZIALBAU gemeinnützige Wohnungsaktiengesellschaft	Austria	54,17
SVZ GmbH	Austria	100,00
SVZI GmbH	Austria	100,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH	Austria	100,00
Schulring 21 Bürohaus Errichtungs- und Vermietungs GmbH & Co KG	Austria	100,00
Senioren Residenz Fultererpark Errichtungs- und Verwaltungs GmbH	Austria	100,00
Senioren Residenz Veldidenapark Errichtungs- und Verwaltungs GmbH	Austria	66,70
Sparkassen Versicherung AG Vienna Insurance Group	Austria	95,00
T 125 GmbH	Austria	100,00
TBI BULGARIA EAD	Bulgaria	100,00
UNION Vienna Insurance Group Biztosító Zrt.	Hungary	100,00
Untere Donaulände 40 GmbH & Co KG	Austria	100,00
Urbanbau Gemeinnützige Bau-, Wohnungs- und Stadterneuerungsgesellschaft m.b.H.	Austria	51,46
V.I.G. ND, a.s.	Czech Republic	100,00
VIG Fund, a.s.	Czech Republic	100,00
VIG Properties Bulgaria AD	Bulgaria	99,97
VIG RE zajist'ovna, a.s.	Czech Republic	100,00
VIG REAL ESTATE DOO	Serbia	100,00
VIG Real Estate GmbH	Austria	100,00
VIG Services Ukraine, LLC	Ukraine	100,00
VIG-CZ Real Estate GmbH	Austria	100,00

VLTAVA majetkovosprávní a podílová spol.s.r.o.	Czech Republic	100,00
Vienna Life Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group	Poland	100,00
Vienna Life Vienna Insurance Group Biztosító Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Hungary	100,00
Vienna-Life Lebensversicherung AG Vienna Insurance Group	Liechtenstein	100,00
WGPV Holding GmbH	Austria	100,00
WIENER RE akcionarsko društvo za reosiguranje, Beograd	Serbia	100,00
WIENER STÄDTISCHE Beteiligungs GmbH	Austria	100,00
WIENER STÄDTISCHE Finanzierungsdienstleistungs GmbH	Austria	100,00
WIENER STÄDTISCHE VERSICHERUNG AG Vienna Insurance Group	Austria	99,90
WIENER VEREIN BESTATTUNGS- UND VERSICHERUNGSSERVICE-GESELLSCHAFT M.B.H.	Austria	100,00
WILA GmbH	Austria	100,00
Joint Stock Insurance Company WINNER-Vienna Insurance Group	Makedonia	100,00
WNH Liegenschaftsbesitz GmbH	Austria	100,00
WOFIN Wohnungsfinanzierungs GmbH	Austria	100,00
WSBV Beteiligungsverwaltung GmbH & Co KG	Austria	100,00
WSV ImmoHolding GmbH	Austria	100,00
WWG Beteiligungen GmbH	Austria	87,07
Wiener Osiguranje Vienna Insurance Group ad	Bosnia and Herzegovina	100,00
WIENER STÄDTISCHE OSIGURANJE akcionarsko društvo za osiguranje, Beograd	Serbia	100,00
Wiener osiguranje Vienna Insurance Group dioničko društvo za osiguranje	Croatia	99,47

Společnost	Sídlo	Podíl %
Společnosti konsolidované ekvivalenční metodou		
AIS Servis, s.r.o.	Czech Republic	100,00
Benefita, a.s.	Czech Republic	100,00
Beteiligungs- und Immobilien GmbH	Austria	25,00
Beteiligungs- und Wohnungsanlagen GmbH	Austria	25,00
CPP Servis, s.r.o.	Czech Republic	100,00
CROWN-WSF spol. s.r.o.	Czech Republic	30,00
ERSTE društvo s ograniceom odgovornoscju za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima	Croatia	25,30
GLOBAL ASSISTANCE, a.s.	Czech Republic	100,00
Gewista-Werbegesellschaft m.b.H.	Austria	33,00
Global Expert, s.r.o.	Czech Republic	100,00
HOTELY SRNI, a.s.	Czech Republic	100,00
KIP, a.s.	Czech Republic	100,00
S - budovy, a.s.	Czech Republic	100,00
S-správa nemovitosti, a.s.	Czech Republic	100,00
SURPMO, a.s.	Czech Republic	100,00
Sanatorium Astoria, a.s.	Czech Republic	100,00

VBV - Betriebliche Altersvorsorge AG	Austria	23,56
Österreichisches Verkehrsbüro Aktiengesellschaft	Austria	36,58

Společnost	Sídlo	Podíl %
Nekonsolidované společnosti		
"Assistance Company "Ukrainian Assistance Service" LLC	Ukraine	100,00
"Compensa Services" SIA	Latvia	100,00
"Eisenhof" Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft m.b.H.	Austria	20,13
"Medical Clinic "DIYA" LLC	Ukraine	100,00
"Neue Heimat" Stadterneuerungsgesellschaft m.b.H.	Austria	79,51
AQUILA Hausmanagement GmbH	Austria	99,90
AREALIS Liegenschaftsmanagement GmbH	Austria	49,95
AXA Zivotno Osiguranje akcionarsko drustvo za osiguranje Beograd	Serbia	100,00
Amadi GmbH	Germany	100,00
Anif-Residenz GmbH	Austria	99,90
Autosig SRL	Romania	99,50
B&A Insurance Consulting s.r.o.	Czech Republic	49,00
Benefia Ubezpieczenia Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia	Poland	99,94
Brunn N68 Sanierungs GmbH	Austria	49,95
Bulstrad Trudova Meditzina EOOD	Bulgaria	99,38
CAPITOL BROKER DE PENSII PRIVATE S.R.L.	Romania	98,15
CAPITOL INTERMEDIAR DE PRODUSE BANCARE S.R.L.	Romania	98,15
CAPITOL INTERMEDIAR DE PRODUSE DE LEASING S.R.L.	Romania	98,15
CAPITOL Spolka z Ograniczona odpowiedzialnoscia	Poland	99,98
CARPLUS Versicherungsvermittlungsagentur GmbH	Austria	99,90
CCA EDV für Versicherungswirtschaft GmbH	Austria	24,28
Camelot Informatik und Consulting Gesellschaft m.b.H.	Austria	90,18
Ceska Kooperativa London Ltd.	United Kingdom	98,39
Compensa Dystrybucja Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia	Poland	99,99
DIRECT-LINE Direktvertriebs-GmbH	Austria	99,90
DV Asset Management EAD	Bulgaria	100,00
DV CONSULTING EOOD	Bulgaria	100,00
DV Invest EAD	Bulgaria	100,00
DVS Donau-Versicherung Vermittlungs- und Service-Gesellschaft m.b.H.	Austria	94,40
EBS Wohnungsgesellschaft mbH Linz	Austria	24,97
EBV-Leasing Gesellschaft m.b.H.	Austria	73,92
EGW Datenverarbeitungs-Gesellschaft m.b.H.	Austria	71,92
EGW Liegenschaftsverwertungs GmbH	Austria	71,92
EGW Wohnbau gemeinnützige Ges.m.b.H.	Austria	71,92
EXPERTA Schadenregulierungs-Gesellschaft mbH	Austria	95,78
Erste Bank und Sparkassen Leasing GmbH	Austria	48,95
Erste Biztositasi Alkusz Kft	Hungary	95,00
European Insurance & Reinsurance Brokers Ltd.	United Kingdom	84,47
Foreign limited liability company "InterInvestUchastie"	Belarus	100,00

Finanzpartner GmbH	Austria	49,95
GELUP GmbH	Austria	33,30
GEO HOSPITALS LLC	Georgia	93,50
GGVier Projekt-GmbH	Austria	54,95
GLOBAL ASSISTANCE SERVICES s.r.o.	Czech Republic	100,00
GLOBAL ASSISTANCE SLOVAKIA s.r.o.	Slowakia	100,00
Glamas Beteiligungsverwaltungs GmbH	Austria	23,31
Glamas Beteiligungsverwaltungs GmbH & Co "Beta" KG	Austria	23,31
Global Services Bulgaria JSC	Bulgaria	99,69
HORIZONT Personal-, Team- und Organisationsentwicklung GmbH	Austria	98,58
Hausservice Objektbewirtschaftungs GmbH	Austria	20,72
Henderson Global Investors Immobilien Austria GmbH	Austria	34,97
IMOVE Immobilienverwertung- und -verwaltungs GmbH	Austria	20,72
Immodat GmbH	Austria	20,72
InterRisk Informatik GmbH	Germany	100,00
Jahorina auto d.o.o.	Bosnia and Herzegovina	100,00
Joint Stock Company "Curatio"	Georgia	90,00
Joint Stock Insurance Company WINNER LIFE - Vienna Insurance Group Skopje	Makedonia	100,00
KUPALA Belarusian-Austrian Closed Joint Stock Insurance Company	Belarus	98,26
KWC Campus Errichtungsgesellschaft m.b.H.	Austria	49,95
LiSciV Muthgasse GmbH & Co KG	Austria	23,31
MC EINS Investment GmbH	Austria	49,95
Money & More Pénzügyi Tanácsadó Zártkörűen Működő Részvénytársaság	Hungary	100,00
Nußdorfer Straße 90-92 Projektentwicklung GmbH & Co KG	Austria	94,93
PFG Liegenschaftsbewirtschaftungs GmbH	Austria	74,45
People's Pharmacy LLC	Georgia	45,00
Privat Joint-Stock Company "OWN SERVICE"	Ukraine	100,00
RISK CONSULT Sicherheits- und Risiko- Managementberatung Gesellschaft m.b.H.	Austria	50,44
Renaissance Hotel Realbesitz GmbH	Austria	37,76
Risk Consult Bulgaria EOOD	Bulgaria	50,44
Risk Consult Polska Sp.z.o.o.	Poland	67,78
Risk Expert Risk ve Hasar Danismanlik Hizmetleri Limited Sirketi	Turkey	63,80
Risk Experts s.r.o.	Slowakia	50,44
Risk Logics Risikoberatung GmbH	Austria	50,44
S. C. SOCIETATEA TRAINING IN ASIGURARI S.R.L.	Romania	98,43
S.C. CLUB A.RO S.R.L.	Romania	99,60
S.C. Risk Consult & Engineering Romania S.R.L.	Romania	50,44
S.O.S.- EXPERT d.o.o. za poslovanje nekretninama	Croatia	100,00
SB Liegenschaftsverwertungs GmbH	Austria	40,26
SVZ Immoholding GmbH	Austria	94,93
SVZ Immoholding GmbH & Co KG	Austria	94,93

Senioren Residenzen gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH	Austria	99,90
Slovexperta, s.r.o.	Slovakia	100,00
Soleta Beteiligungsverwaltungs GmbH	Austria	23,31
Sparkassen-Versicherungsservice Gesellschaft m.b.H.	Austria	94,93
Spoldzielnia Usługowa VIG EKSPERT W WARSZAWIE	Poland	99,96
Spoldzielnia Vienna Insurance Group IT Polska	Poland	99,95
TBI Info EOOD	Bulgaria	99,88
TOGETHER Internet Services GmbH	Austria	24,28
UAB "Compensa Life Distribution"	Lithuania	100,00
UAB "Compensa Services"	Lithuania	100,00
UNION-Informatikai Szolgáltató Kft.	Hungary	100,00
Untere Donaulände 40 GmbH	Austria	97,70
VIG AM Services GmbH	Austria	100,00
VIG Asset Management investicni spolecnost, a.s.	Czech Republic	100,00
VIG Management Service SRL	Romania	98,43
VIG Services Bulgaria EOOD	Bulgaria	99,38
VIG Services Shqiperi Sh.p.K.	Albania	89,36
Versicherungsbüro Dr. Ignaz Fiala Gesellschaft m.b.H.	Austria	33,30
Vienna Insurance Group Polska Spolka z ograniczona odpowiedzialnoscia	Poland	99,99
Vienna International Underwriters GmbH	Austria	100,00
VÖB Direkt Versicherungsagentur GmbH	Austria	49,95
WAG Immobilien Einsiedlergasse GmbH	Austria	24,98
WAG Wohnungsanlagen Gesellschaft m.b.H.	Austria	24,98
WINO GmbH	Austria	99,90
WSBV Beteiligungsverwaltung GmbH	Austria	99,90
WSV Beta Immoholding GmbH	Austria	99,90
WSV Vermögensverwaltung GmbH	Austria	99,90
Wien 3420 Aspern Development AG	Austria	24,44
Wiener Städtische Donau Leasing GmbH	Austria	99,90
Akcionarsko drustvo za zivotno osiguranje Wiener Städtische Podgorica, Vienna Insurance Group	Montenegro	100,00

7. Účetní závěrka

8. Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

VIG Asset Management, a.s.

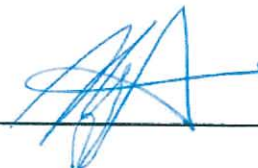
Datum sestavení: 28.2.2017



Statutární orgán:

Dipl. Ing. Caroline Mocker, MSc. MRICS

MMag. Dr. Wolfgang M. Hajek



Účetní jednotka:

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

ROZVAHA

ke dni 31.12.2016
 (v celých tisících Kč)

Označení	AKTIVA	Řádek	Běžné období		účetní období		Minulé období	
			Brutto	Netto	Korekce	Netto	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4	3	4
1	Pokladni hotovost a vklady u centrálních bank	001	16	0	16	18	16	18
3	Pohledávky za bankami	005	14 468	0	14 468	13 669	14 468	13 669
a	V tom: splatné na požádání	006	14 468	0	14 468	13 669	14 468	13 669
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	017	946	0	946	946	946	946
11	Ostatní aktiva	024	1 350	0	1 350	1 789	1 350	1 789
	AKTIVA CELKEM	027	16 779	0	16 779	16 422	16 779	16 422

Označení	PASIVA	Řádek	Běžné účetní období		Minulé období	
			5	6	5	6
a	b	c	5	6	5	6
4	Ostatní pasiva	037	2 030	2 861	2 861	2 861
6	Rezervy	039	1 794	1 825	1 825	1 825
c	ostatní	042	1 794	1 825	1 825	1 825
8	Základní kapitál	044	3 300	3 300	3 300	3 300
a	Z toho: splacený základní kapitál	045	3 300	3 300	3 300	3 300
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	047	307	307	307	307
a	V tom: povinné rezervní fondy a rizikové fondy	048	307	307	307	307
13	Oceňovací rozdíly	053	-31	-29	-29	-29
c	z přepočtu účastí	056	-31	-29	-29	-29
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z přechozích období	057	8 157	8 020	8 020	8 020
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	058	1 223	137	137	137
	PASIVA CELKEM	059	16 779	16 422	16 422	16 422



Označení	Podrozvahové položky	Běžné účetní období	Minulé období
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	8 436 806	7 041 742

Účetní jednotka:

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2016
 (v celých tisících Kč)

Označení a	TEXT b	Řádek c	Účetní období	
			běžné	minulé
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	01	0	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	16 561	16 367
5	Náklady na poplatky a provize	10	14	16
7	Ostatní provozní výnosy	12	91	136
9	Správní náklady	14	15 155	16 418
a	V tom: náklady na zaměstnance	15	7 197	8 309
aa	V tom: mzdy a platy	16	6 036	6 945
ab	sociální a zdravotní pojištění	17	1 162	1 364
b	ostatní správní náklady	19	7 958	8 109
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	27	32	102
19	Zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	29	1 514	171
23	Daň z příjmů	33	291	34
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	34	1 223	137



Účetní jednotka:

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

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
 ke dni 31.12.2016

a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
		Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní žílo	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk(ztráta)	Celkem
		3 300	0	0	307	0	0	8 020	11 627
	Zůstatek k 31.12.2014								
	Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV						-29		-29
	Čistý zisk/ztráta za účetní období							137	137
	Ostatní změny								1
	Zůstatek k 31.12.2015	3 300	0	0	307	0	-29	8 157	11 736
	Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV						-2		-2
	Čistý zisk/ztráta za účetní období							1223	1223
	Ostatní změny								-1
	Zůstatek k 31.12.2016	3 300	0	0	307	0	-31	9 381	12 956



Příloha k účetní závěrce společnosti

VIG Asset Management, a.s.

sestavené k 31. 12. 2016

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Obchodní firma: VIG Asset Management, a.s.

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

Právní forma: akciová společnost

Identifikační číslo: 24838233

Rozvahový den: 31. 12. 2016

Účetní období: 01. 01. 2016 - 31. 12. 2016



2. CHARAKTERISTIKA A HLAVNÍ AKTIVITY

VIG Asset Management, a.s. (Dále jen "VIG" nebo "společnost") vznikla podle zápisu v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka číslo B 17131 ze dne 27. 04. 2011. Dne 21. 10. 2011 se společnost VIG Asset Management získala licenci pro investiční aktivity z České národní banky a změnila svůj název na VIG Asset Management investiční společnost, a.s. S datem účinnosti 28. 02. 2017 společnost vrátila licenci investiční společnosti České národní bance. V důsledku toho byl název společnosti změněn z VIG Asset Management investiční společnost, a.s. na VIG Asset Management, 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 FUND jmenovala Společnost jediným členem představenstva VIG FUND a změna byla zapsána u Obchodního rejstříku dne 16. 7. 2014. Na základě jmenování Společnosti jediným členem představenstva VIG FUND byla ukončena Smlouva o obhospodařování a nahrazena Smlouvou o výkonu funkce. S datem účinnosti 01. 01. 2017 byl VIG FUND a.s. odhlášen ze seznamu Fondů vedeném ČNB. Smlouva o výkonu funkce, která byla podepsána mezi společností a VIG Fund se podle toho upraví. Společnost bude i nadále spravovat majetek VIG Fund.

Akcionáři Společnosti k 31. 12. 2016:

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. 2015 a přehled změn v roce 2016:

Představenstvo:

Předsedkyně představenstva:
DI Caroline Mocker
Bydliště: Kaiserstrasse 91/1, Vídeň, 1070 Rakouská republika
Trvání: od 27. 04. 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, 1140 Vídeň, 1140 Rakouská republika a
Trvání: od 11. 10. 2011 do 28. 04. 2016

Člen představenstva:
Wolfgang M. Hajek
Bydliště: 1040 Vídeň, Argentinierstraße 29/23, Rakouská republika



Trvání: od 29. 04. 2016

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady:

Dr. Martin Šimhandl

Bydliště: Hiessberggasse 27, Purkersdorf, 3002 Rakouská republika

Trvání: od 27. 04. 2011 Člen dozorčí rady, od 01. 04. 2012 Předseda dozorčí rady

Člen dozorčí rady:

Gary Wheatley Mazzotti

Bydliště: Statenická 365, Statenice, 25262 Česká republika

Trvání: od 01. 04. 2012

Člen dozorčí rady:

Mag. Roland Gröll

Bydliště: Spinozagasse 12/25, Vídeň, 1170 Rakouská republika

Trvání: od 27. 04. 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. 2016 byly respektovány následující účetní zásady:

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



Sestavená účetní závěrka vychází z aktuálního 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. 2016.

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 2016 Společnost vykázala zisk.

Odložená daň

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

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

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

4.2.3. Opravné položky

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

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

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

4.2.4. Rezervy

Rezervy představují pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a 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 2016 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. 2016.

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 2015 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

Společnost je jediným vlastníkem VIG AM Services GmbH s kapitálem 35 000 eur.

4.6. Obor činnosti a zeměpisná oblast

Činnost účetní jednotky v roce 2016 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 2016 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. 2015 Společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 13 669 084,22 Kč a to z titulu běžných účtů.

K 31. 12. 2016 Společnost evidovala pohledávky za bankami v celkové výši 14 468 441,31 Kč a to z titulu běžných účtů.

5.3. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. 12. 2016 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. 2015: 137 400,42 Kč zisk

Celkový výsledek hospodaření je k 31. 12. 2016: 1 223 317,39 Kč zisk

K datu sestavení účetní závěrky nebylo rozhodnuto o rozdělení zisku za období 01. 01. 2016 – 31. 12. 2016 ve výši 1 223 tis. Kč.

5.5. Ostatní aktiva

Souhrnná výše pohledávek k 31. 12. 2015 činí 0,- Kč.

Souhrnná výše pohledávek k 31. 12. 2016 činí 0,- Kč.

Dohadné účty aktivní jsou k 31. 12. 2015 ve výši 270 250,- Kč, k 31. 12. 2016 ve výši 810 600,01,- Kč.

Ostatní aktiva (včetně položek výše uvedených) k 31. 12. 2015 ve výši 1 789 244,79 Kč, k 31. 12. 2016 ve výši 1 349 562,35 Kč.

5.6. Ostatní pasiva

Souhrnná výše závazků k 31. 12. 2015 byla 897,- Kč. Souhrnná výše závazků k 31. 12. 2016 činí 1 369 435,90,- Kč do splatnosti.

Dohadné účty pasivní byly k 31. 12. 2015 ve výši 2 278 031,13 Kč.

Dohadné účty pasivní jsou k 31. 12. 2016 ve výši 0,- Kč.

Ostatní pasiva (včetně položek výše uvedených) k 31. 12. 2015 ve výši 2 860 784,13 Kč.

Ostatní pasiva (včetně položek výše uvedených) k 31. 12. 2016 ve výši 2 029 515,29,- Kč.

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

K 31. 12. 2015 byly výnosy z obhospodařování ve výši 16 366 969,45 Kč a k 31. 12. 2016 ve výši 16 561 318,16 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. 2015 byly výnosy z úroků ve výši 459,15 Kč.

K 31. 12. 2016 jsou výnosy z úroků ve výši 0,- Kč.

5.9. Správní náklady

Správní náklady k 31. 12. 2015 se skládaly z nákladů:

- nájemné ve výši 254 152,66 Kč,
- osobní náklady ve výši 8 309 308,- Kč,
- účetnictví a audit ve výši 459 717,79 Kč,
- právní konzultace ve výši 1 443 135 Kč,
- právní služba ve výši 3 840 581,13 Kč,
- ostatní náklady ve výši 2 111 431,43 Kč.

Správní náklady k 31. 12. 2016 se skládají z nákladů:

- nájemné ve výši 195 771,95 Kč,
- osobní náklady ve výši 7 197 487,- Kč,
- účetnictví a audit ve výši 302 027,84 Kč,
- právní konzultace ve výši 790 638,-Kč,
- servisní služby, 4 549 577,12 Kč,
- ostatní náklady ve výši 2 119 570,87 Kč.

5.10. Zaměstnanci

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2015: 6.

Přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2015: 1.

Sociální pojištění v roce 2015 bylo ve výši: 360 754,- Kč.

Zdravotní pojištění v roce 2015 bylo ve výši: 129 868,- Kč.

Cizozemské pojištění - Rakousko v roce 2015 bylo ve výši: 873 719,- Kč.

Mzdy v roce 2015 byly ve výši: 6 944 967,- Kč.

V tom výše odměn členů řídicích a statutárních orgánů: 3 197 870,- Kč

Počet zaměstnanců k 31. 12. 2016: 6.

Přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2016: 1.

Sociální pojištění v roce 2016 bylo ve výši: 306 019,- Kč.

Zdravotní pojištění v roce 2016 bylo ve výši: 110 167,- Kč.

Cizozemské pojištění - Rakousko v roce 2016 bylo ve výši: 745 637,- Kč.

Mzdy v roce 2016 byly ve výši: 6 035 664,- Kč.

V tom výše odměn členů řídicích a statutárních orgánů: 3 363 443,- Kč

5.11. Daň z příjmů

Společnost v roce 2015 vykázala daňový zisk ve výši 137 400,42 Kč. Daň z příjmů 2015 byla vypočítána ve výši 14 250,- Kč.



Společnost v roce 2016 vykázala daňový zisk ve výši 1 498 540,- Kč. Daň z příjmů 2016 byla vypočítána ve výši 284 620,- Kč.

5.12. Daň z příjmů odložená

Za rok 2015 byla vypočítána odložená daň - pohledávka ve výši 346 812,23 Kč.

Za rok 2016 je vypočítána odložená daň - pohledávka ve výši 340 781,64 Kč.

5.13. Daňové pohledávky a závazky

Společnost k 31. 12. 2015 evidovala daňovou pohledávku z titulu DPPO ve výši 1 079 950 Kč a z titulu DPH ve výši 439 044,79 Kč a daňový závazek z titulu daně z mezd ve výši 152 417 Kč.

Společnost k 31. 12. 2016 eviduje daňovou pohledávku z titulu DPPO ve výši 198 180 Kč a daňový závazek z titulu DPH ve výši 154 050 Kč a z titulu daně z mezd ve výši 70 031 Kč.

5.14. Rezervy

V roce 2015 byla vytvořena nedaňová rezerva na odměny včetně sociálního a zdravotního pojištění je vytvořena ve výši 1 757 765,- Kč vyplývající z uzavřené smlouvy a dále rezerva ve výši 69 562,50 Kč na auditorské služby.

V roce 2016 je vytvořena nedaňová rezerva na odměny včetně sociálního a zdravotního pojištění je vytvořena ve výši 1 726 037,60, - Kč vyplývající z uzavřené smlouvy a dále rezerva ve výši 67 550 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).

Dne 17. února 2015 Společnost jako jediný společník založil VIG AM Services GmbH. Investice byla ve výši 35 000 eur.

Celková hodnota obhospodařovaného majetku k 31. 12. 2016 činila 312 243 000,- EUR.

Výše odměny auditora TPA Audit s.r.o. za ověření účetní závěrky 2016 činí 67 550 Kč.

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

Za rok 2015 Společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v souhrnné výši 254 152,66 Kč. Jedná se o náklady na nájemné.

Za rok 2016 Společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v souhrnné výši 212 696,13 Kč. Jedná se o náklady na nájemné.



Za rok 2015 Společnost zaúčtovala náklady ve vztahu k Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe v souhrnné výši 1 253 960,- Kč. Jedná se o přeúčtování cestovních nákladů a project management.

Za rok 2016 Společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti Vienna Insurance Group AG Wiener Versicherung Gruppe v souhrnné výši 743 860,60 Kč. Jedná se o přeúčtování cestovních nákladů a project management.

V roce 2015 Společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti VIG AM Services GmbH, v celkové výši 3 840 581,13 Kč. Tyto náklady představovaly úhradu za služby od března 2015.

V roce 2016 Společnost zaúčtovala náklady ve vztahu ke společnosti VIG AM Services GmbH, v celkové výši 4 549 577,12 Kč.

V roce 2015 zaúčtovala společnost vzniklé náklady ve vztahu ke společnosti WIENER STÄDTISCHE Versicherung AG Vienna Insurance Group, v celkové výši 324 300, - Kč. Tyto náklady představují poplatky za správu.

V roce 2016 nevznikly společnosti náklady ve vztahu ke společnosti WIENER STÄDTISCHE Versicherung AG Vienna Insurance Group.

Za rok 2015 Společnost zaúčtovala výnosy ve vztahu k VIG FUND a.s. na základě uzavřené smlouvy o obhospodařování v souhrnné výši 16 366 969,45 Kč a dále nájemné ve výši 92 712,- Kč. Celkem Společnost poskytla plnění VIG FUND za rok 2015 v celkové výši 16 459 681,45 Kč.

Za rok 2016 Společnost zaúčtovala výnosy ve vztahu k VIG FUND a.s. na základě uzavřené Smlouvy o výkonu funkce v souhrnné výši 16 561 318,16 Kč, dále nájemné ve výši 66 482,61 Kč. Celkem Společnost poskytla plnění VIG FUND za rok 2016 v celkové výši 16 627 800,18 Kč.

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

7. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K 28. 02. 2017 společnost vrátila licenci investiční společnosti České národní bance (ČNB). V důsledku toho byl název společnosti změněn z VIG Asset Management investiční společnost, a.s. na VIG Asset Management, a.s. Účetní jednotka vykonávala činnost na základě smlouvy o výkonu funkce uzavřené mezi účetní jednotkou jako investiční společností a společností VIG FUND, a.s. S účinností 01. 01. 2017 byla společnost VIG FUND, a.s. vymazána ze seznamu investičních fondů, který vede ČNB. Smlouva o výkonu funkce uzavřená mezi účetní jednotkou a VIG FUND, a.s. bude odpovídajícím způsobem upravena. Účetní jednotka bude pokračovat ve správě majetku VIG FUND, a.s. i nadále.



Zpráva nezávislého auditora

VIG Asset Management, a.s.

za ověřované období
od 1.1.2016 do 31.12.2016

Identifikace účetní jednotky

Firma: **VIG Asset Management, a.s.**
IČ: 248 38 233
Sídlo: Templová 747/5, 110 00 Praha
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B.17131, rejstříkový soud v Praze
Předmět podnikání: pronájem nemovitostí



Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VIG Asset Management, a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti VIG Asset Management, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti VIG Asset Management, a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 7 přílohy účetní závěrky, která popisuje budoucí činnost společnosti. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

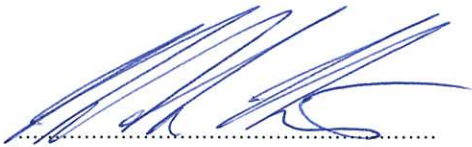
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



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

V Praze dne 28.2.2017



Auditor:

Ing. Rostislav Kuneš

číslo oprávnění 1307 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR