



Pololetní zpráva

AKRO investiční společnost, a.s.

k 30. 4. 2023

Pololetní zpráva společnosti AKRO investiční společnost, a.s.

Tato Pololetní zpráva byla vypracována v souladu s ustanovením § 237 a § 238 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „Zákon“), v souladu s vyhláškou č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, zejména v souladu s její přílohou č. 2 (dále jen Vyhláška), v souladu s vyhláškou č. 267/2020 Sb., o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance a s nařízením vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování (dále jen „Nařízení vlády“). Ocenění jednotlivých položek je zpracováno na základě účetnictví vedeného v souladu s obecně uznávanými účetními zásadami pro vedení účetnictví a je v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 501/2002 Sb., pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi (dále jen „Vyhláška“) a českými účetními standardy pro finanční instituce.

Rozhodným obdobím se pro účely této Pololetní zprávy rozumí účetní období, za které je pololetní zpráva vypracována, tj. období od 1. 11. 2022 do 30. 4. 2023.

AKRO investiční společnost, a.s., (dále též „Investiční společnost“) je obhospodařovatelem všech fondů AKRO. Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném Českou národní bankou dle § 596 písm. a) Zákona.

AKRO investiční společnost, a.s., provádí administraci všech fondů AKRO jako jejich obhospodařovatel.

Zkratka „PL“ používaná v dalším textu znamená „podílový list“.

Majetkem Investiční společnosti se v této zprávě rozumí celková aktiva Investiční společnosti.

1. Základní údaje o Investiční společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku)

Obchodní název:	AKRO investiční společnost, a.s.
IČO:	492 41 699
DIČ:	CZ49241699
Sídlo:	Slunná 547/25, 162 00 Praha 6
Bankovní spojení:	266141783/0300 Československá obchodní banka, a. s.
Základní kapitál:	3 300 000,- Kč; splaceno 100 %
Akcie:	10 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 330.000,- Kč
Telefon:	+420 234 261 600, +420 602 261 600
Fax:	+420 234 261 605
Datová schránka:	qz3cpvu
E-mail:	akro@akro.cz
WWW:	www.akro.cz
Depozitář:	Československá obchodní banka, a. s.

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva:	Ing. Jiří Trávníček
člen představenstva:	doc. JUDr. Pavel Mates, CSc.
člen představenstva:	Ing. Nataša Hnátková

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady:	prof. Ing. Zbyněk Revenda, CSc.
člen dozorčí rady:	JUDr. Zbyněk Valenta
člen dozorčí rady:	prof. Ing. Miloš Marek, DrSc.

2. Údaje o fondech kolektivního investování, které byly v rozhodném období obhospodařovány Investiční společností

Investiční fondy jsou fondy kolektivního investování, byly vytvořeny jako otevřené podílové fondy, které nemají právní osobnost. Investiční fondy jsou speciálními fondy podle § 94 odst. 2 Zákona.

2.1. V rozhodném období obhospodařovala AKRO investiční společnost, a.s., tyto fondy:

- **AKRO akciový fond nových ekonomik**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.
 - ISIN (s účinností od 10. 8. 2010): CZ0008473378
 - IČO fondu: 60167611
 - Fond je obhospodařován AKRO investiční společností, a.s. od roku 2000.
- **AKRO globální akciový fond**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.
 - ISIN: CZ0008471117
 - IČO fondu: 60432624
 - Fond je obhospodařován AKRO investiční společností, a.s. od roku 1997.
- **AKRO fond progresivních společností**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.
 - ISIN: CZ0008471091
 - IČO fondu: 60432608
 - Fond je obhospodařován AKRO investiční společností, a.s. od roku 1997.
- **AKRO balancovaný fond**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.
 - ISIN (s účinností od 10. 8. 2010): CZ0008473360
 - IČO fondu: 60432616
 - Fond je obhospodařován AKRO investiční společností, a.s. od roku 1997.

(dále jen „Investiční fondy“)

2.2. V rozhodném období spravovala AKRO investiční společnost, a.s., tento zrušený podílový fond:

- **AKRO konzervativní balancovaný fond**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.

3. Informace o soudních nebo rozhodčích sporech, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných spravovanými fondy kolektivního investování, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodném období (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. g))

Následující skutečnosti nemají významný vliv na účetnictví Investiční společnosti, ale jsou takového rozsahu, že je na ně vhodné upozornit i v pololetní zprávě Investiční společnosti.

3.1. Soudní spor České republiky, zastoupené Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových, vedený s AKRO investiční společností, a.s., o zaplacení částky 2.087.171.231,12 Kč s příslušenstvím, vedený u Obvodního soudu pro Prahu 6 pod sp. zn. 8 C 445/2014

3.1.1. Dotčené fondy

- **AKRO globální akciový fond**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.
- **AKRO fond progresivních společností**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.
- **AKRO balancovaný fond**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.

Dne 22. 1. 2015 byla AKRO investiční společnosti, a.s., doručena žaloba České republiky o zaplacení částky 2.087.171.231,12,- Kč s příslušenstvím. Touto žalobou se Česká republika domáhala vydání bezdůvodného obohacení, které dle jejího tvrzení mělo vzniknout z důvodu úhrady částky 2.087.171.231,12,- Kč ve prospěch AKRO investiční společnosti, a.s., na základě později Nejvyšším soudem České republiky zrušených pravomocných rozsudků vydaných ve sporu mezi AKRO investiční společností, a.s., proti České republice o náhradu škody.

Výše uvedená žaloba byla v rozsahu částky 6.724.005,- Kč vzata Českou republikou zpět a v tomto rozsahu bylo řízení částečně zastaveno.

Dne 24. 5. 2018 byl v řízení ve věci žaloby České republiky proti AKRO investiční společnosti, a.s., o zaplacení částky 2.080.447.226,- Kč s příslušenstvím, vynesena Obvodním soudem pro Prahu 6 rozsudek č. j. 8 C 445/2018, kterým bylo uloženo AKRO investiční společnosti, a.s., zaplatit České republice částku 2.080.447.226,- Kč s úrokem z prodlení 8,05 % ročně od 1. 9. 2014 do zaplacení. Písemné vyhotovení rozsudku bylo AKRO investiční společnosti, a.s., doručeno dne 22. 8. 2017.

AKRO investiční společnost, a.s., podala dne 6. 6. 2018 odvolání proti předmětnému rozsudku a dne 13. 6. 2018 uhradila soudní poplatek za odvolání ve výši 4.100.000,- Kč. O podaném odvolání AKRO investiční společnosti, a.s., bylo dne 27. 11. 2018 Městským soudem v Praze jako soudem odvolacím rozhodnuto tak, že se rozsudek Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014, v plném rozsahu potvrzuje. Písemné vyhotovení rozsudku bylo AKRO investiční společnosti, a.s., doručeno dne 28. 12. 2018.

Na základě rozhodnutí odvolacího soudu AKRO investiční společnost, a.s., uhradila České republice částku 2.080.447.226,12,- Kč představující žalovanou jistinu. Úroky z prodlení dle rozsudku uhrazeny nebyly, neboť se AKRO investiční společnost, a.s., rozhodla vyčkat rozhodnutí o mimořádných opravných prostředcích.

Proti rozhodnutí odvolacího soudu podala AKRO investiční společnost, a.s., dovolání k Nejvyššímu soudu České republiky, které bylo usnesením ze dne 4. 6. 2019, č.j. 29 Cdo 1297/2019-625, odmítnuto.

Proti výše uvedeným rozhodnutím podala AKRO investiční společnost, a.s., dne 2. 8. 2019 ústavní stížnost. Ústavní soud svým usnesením ze dne 25. 11. 2019, sp. zn. I. ÚS 2516/19, ústavní stížnost odmítl. Stížnost k Evropskému soudu pro lidská práva, podaná dne 27. 5. 2020, byla dne 27. 8. 2020 rovněž odmítnuta.

Česká republika – Ministerstvo financí zahájila v roce 2019 exekuci pro vymožení částky 717.164.357,98,- Kč z majetku bývalých C. S. Fondů (příslušenství podle rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, ve spojení s rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456). Exekuce byla pravomocně zastavena usnesením Nejvyššího soudu České republiky ze dne 22. 6. 2021, č. j. 20 Cdo 2871/2020-518, z důvodu materiální nevykonatelnosti exekučního titulu, tj. rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, ve spojení s rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456.

Česká republika – Ministerstvo financí podala proti usnesení Nejvyššího soudu České republiky ze dne 22. 6. 2021, č. j. 20 Cdo 2871/2020-518, kterým byla exekuce vedená proti majetku bývalých C. S. Fondů pravomocně zastavena, ústavní stížnost k Ústavnímu soudu České republiky (věc je u Ústavního soudu České republiky vedena pod sp. zn. I. ÚS 2449/21). Usnesením Ústavního soudu České republiky ze dne 6. 4. 2022 bylo řízení sp. zn. I. ÚS 2449/21 přerušeno do doby pravomocného rozhodnutí o žalobě pro zmatečnost, projednávané nyní u Obvodního soudu pro Prahu 6.

Česká republika – Ministerstvo financí podala dne 6. 8. 2021 u Obvodního soudu pro Prahu 6 žalobu pro zmatečnost dle ust. § 229 odst. 2 písm. c) o. s. ř. proti rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, ve spojení s rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, kterou se domáhá, aby byl rozsudek Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, ve spojení s rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, v rozsahu povinnosti žalované AKRO investiční společnosti, a.s., zrušen v rozsahu její povinnosti uhradit příslušenství jistiny.

V reakci na podanou žalobu pro zmatečnost podala AKRO investiční společnost, a.s., dne 8. 10. 2021 proti rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, a rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č.j. 30 Co 366/2018-524, rovněž žalobu pro zmatečnost dle ustanovení § 229 odst. 2 písm. c) o.s.ř., kterou se domáhá zrušení rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, a rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, v celém rozsahu.

Obvodní soud pro Prahu 6 rozhodl usnesením ze dne 5. 10. 2022, č. j. 8 C 445/2014-782, tak, že rozsudek Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, v celém rozsahu zrušil. Česká republika podala odvolání proti usnesení Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 5. 10. 2022, č. j. 8 C 445/2014-782, kterým napadla správnost zrušení rozsudku Obvodního

soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, v rozsahu povinnosti hradit jistinu. Česká republika usnesení Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 5. 10. 2022, č. j. 8 C 445/2014-782, nenapadla v rozsahu zrušení rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, v části týkající se povinnosti hradit příslušenství jistiny – pro případ, že je rozhodnutí o zrušení exekučního titulu pouze v rozsahu příslušenství přípustné, je zrušení rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, ve spojení s rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, v tomto rozsahu pravomocné.

Rozhodnutí soudu prvního stupně o zrušení exekučního titulu v rozsahu jistiny napadla Česká republika odvoláním ze dne 1. 11. 2022.

Usnesením Městského soudu v Praze ze dne 8. 2. 2023 č.j.: 30 Co 401/2022-805 bylo rozhodnuto, že usnesení soudu prvního stupně se v rozsahu, ve kterém byl zrušen rozsudek Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, ve spojení s rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, ohledně povinnosti žalované zaplatit žalobkyni úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 2.080.447.226,12 Kč od 1. 9. 2014 do zaplacení, potvrzuje; jinak se mění tak, že se žaloba žalované pro zmatečnost ve zbývajícím rozsahu zamítá. Proti tomuto usnesení Městského soudu v Praze podala společnost AKRO investiční společnost, a.s., dne 19. 4. 2023 dovolání. O dovolání doposud nebylo rozhodnuto.

Česká republika – Ministerstvo financí poté, co došlo ke zrušení pravomocného rozsudku ukládajícího společnosti AKRO investiční společnost, a.s., zaplatit žalobkyni úroky z prodlení, na výzvu soudu upravila dne 25. 4. 2023 petit žaloby tak, že se nyní domáhá toho, aby AKRO investiční společnost, a.s., zaplatila žalobkyni úroky z prodlení z majetku dotčených podílových fondů, a to v níže uvedeném rozsahu:

- a. Z majetku podílového fondu AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 1.366.672.412,56 Kč od 1. 9. 2014 do 12. 12. 2018,
- b. Z majetku podílového fondu AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 543.380.152,44 Kč od 1. 9. 2014 do 12. 12. 2018,
- c. Z majetku podílového fondu AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 170.394.661,12 Kč od 1. 9. 2014 do 12. 12. 2018.

Další významné události, které nastaly po skončení rozhodného období jsou pospány níže v článku 4., bodě 4.1. Změna žalobního petitu Ministerstva financí – údaje po rozhodném období.

3.2. Česká republika proti AKRO investiční společnosti, a.s. – návrh na nařízení exekuce k vymožení částky 717.164.357,98 Kč, vedený u Obvodního soudu pro Prahu 6 pod sp. zn. 34 EXE 384/2019. Pověřený soudní exekutor – Mgr. David Koncz – řízení vedeno u Exekutorského úřadu Cheb pod sp. zn. 074 EX 01559/19

Exekuce byla pravomocně zastavena usnesením Nejvyššího soudu České republiky ze dne 22. 6. 2021.

4. Podstatné údaje, které zajistí, aby pololetní zpráva poskytla investorům věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a o výsledcích hospodaření obhospodařovatele fondu ve vztahu k majetku fondu, za které je zpráva zpracována, včetně informací podle čl. 13 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365 (podle § 234, odst. (1), písm. k) ZISIF

4.1. Změna žalobního petitu Ministerstva financí – údaje po rozhodném období

V souvislosti se změnou žalobního petitu popsaném v článku 3., bodě 3.1. Investiční společnost v období po datu, ke kterému se tato pololetní zpráva sestavuje, vytvořila a zaúčtovala rezervy u jednotlivých obhospodařovaných fondů v následující výši:

- u podílového fondu AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., ve výši 471.114.466,78 Kč, snižená o částku 16.763.482,25 Kč, odpovídající finančním prostředkům, které byly z majetku fondu odčerpány exekutorem v roce 2020, a o kterých Česká republika tvrdí, že si je započetla na existující pohledávku;
- u podílového fondu AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., ve výši 187.312.055,25 Kč, snižená o částku 1.886.474,30 Kč, odpovídající finančním prostředkům, které byly z majetku fondu odčerpány exekutorem v roce 2020, a o kterých Česká republika tvrdí, že si je započetla na existující pohledávku;
- u podílového fondu AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., ve výši 58.737.835,95 Kč, snižená o částku 12.979.427,49 Kč, odpovídající finančním prostředkům, které byly z majetku fondu odčerpány exekutorem v roce 2020, a o kterých Česká republika tvrdí, že si je započetla na existující pohledávku.

Tyto skutečnosti jsou zobrazeny v pololetních zprávách jednotlivých fondů k 30. 4. 2023.

Výše uvedené skutečnosti nemají významný vliv na účetnictví Investiční společnosti, ale jsou takového rozsahu, že je na ně vhodné upozornit i v pololetní zprávě Investiční společnosti.

4.2. Vliv ruské agrese vůči Ukrajině

Dne 24. 2. 2022 vstoupilo ruské vojsko na území Ukrajiny a zahájilo zde válečný konflikt. Ruská agrese nemá vliv jen na samotnou Ukrajinu, ale dopady tohoto válečného konfliktu se promítly a stále promítají v celém světě.

Po ruské invazi na Ukrajinu se kapitálové trhy staly obecně poněkud nestabilní. Oživení inflačních tlaků vyvolané prudkým růstem cen energií a potravin vedlo ke zpřísnění globální měnové politiky, což následně vyvolalo tlak na snížení ocenění aktiv.

Před ruskou invazí měl jediný Investiční fond - AKRO akciový fond nových ekonomik, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s., necelých 10 % investic v Rusku. Hodnota těchto držených akcií byla pro účely ocenění Investičního fondu k 28. 2. 2022 stanovena na nulu. Hodnota těchto akcií má i k 31. 10. 2022 stále nulovou hodnotu. Na tyto cenné papíry se vztahují sankce a již není možné s nimi obchodovat ani převádět vlastnictví. Ostatní Investiční fondy nemají žádné přímé investice v Rusku, Bělorusku ani na Ukrajině.

Investiční společnost situaci sleduje a vyhodnocuje rizika a možný dopad na obhospodařované fondy. Nedá se však říci, jak se bude konflikt dále vyvíjet.

5. Údaje o členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech Investiční společnosti

Členové představenstva

Předseda představenstva: Ing. Jiří Trávníček

- Vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze, fakulta obchodní, obor ekonomika zahraničního obchodu
- Praxe: 49 let, z toho 19 let v kolektivním investování
- Ve funkci předsedy představenstva od: 24. 9. 2004 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

Člen představenstva: doc. JUDr. Pavel Mates, CSc.

- Vzdělání: Právnická fakulta Univerzity Karlovy v Praze, obor právo
- Praxe: 49 let, z toho 23 let v kolektivním investování
- Ve funkci od: 5. 8. 1999 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

Členka představenstva: Ing. Nataša Hnátková

- Vzdělání: Česká zemědělská univerzita, fakulta Provozně ekonomická, obor Ekonomie a Management
- Praxe: 19 let, z toho 19 let v kolektivním investování
- Ve funkci od: 21. 6. 2013 (den vzniku členství v představenstvu)

Členové dozorčí rady

Člen dozorčí rady: prof. Ing. Zbyněk Revenda, CSc.

- Vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze, fakulta národohospodářská, obor finance
- Člen vědecké rady fakulty financí a účetnictví VŠE člen European Finance Association
- Člen redakční rady časopisu Bank and Credit (National Bank of Poland)
- Praxe: 41 let, z toho 25 let v kolektivním investování

- Ve funkci od: 8. 9. 1999 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

Člen dozorčí rady: JUDr. Zbyněk Valenta

- Vzdělání: Právnická fakulta Univerzity Karlovy v Praze
- Od roku 1997 zapsán do seznamu makléřů
- Praxe: 33 let, z toho 27 let v kolektivním investování
- Ve funkci od: 15. 11. 1999 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

Člen dozorčí rady: prof. Ing. Miloš Marek, DrSc.

- Vzdělání: Vysoká škola chemicko-technologická Praha; Aplikovaná matematika na MFF KU Praha (kurz 3 roky v šedesátých letech)
- Člen vědecké rady České akademie věd (od r. 2011 dosud)
- Visiting Professor na univerzitách v Kanadě, USA a Japonsku (od roku 1970)
- Praxe: 57 let, z toho 27 let v kolektivním investování
- Ve funkci od: 28. 6. 2016

Ostatní vedoucí osoby

Generální ředitel Investiční společnosti: Ing. Jiří Trávníček (viz výše)

- Ve funkci vedoucí osoby zodpovědné zejména za oblast finančního řízení AKRO investiční společnosti, a.s., od 20. 9. 2004 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

Ředitel pro obhospodařování: Jeremy Laurence Monk (viz níže)

- Ve funkci vedoucí osoby zodpovědné za oblast obhospodařování majetku v podílových fondech AKRO investiční společnosti, a.s., od 23. 2. 2005 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

Provozní ředitel: Ing. Nataša Hnátková (viz výše)

- Ve funkci provozního ředitele od 1. 6. 2007

Žádné další ostatní vedoucí osoby v AKRO investiční společnosti, a.s., nejsou.

Portfolio manažer:

Jeremy Laurence Monk, MBA, BSc (Hons), DIC, ASIP

- Vzdělání: Imperial College, University of London – Master of Business Administration (MBA),
Diploma of Imperial College (DIC) City University Business School,
London – Bachelor of Science (BSc Hons) Business Studies
Associate examinations of the UK Society of Investment Professional (ASIP)
- Praxe: 35 let, z toho 35 let v kolektivním investování

- Ve funkci: 23. 2. 2005 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

Zástupce portfolio manažera: PhDr. Michal Mareš, CFA

- Vzdělání: Filosofická fakulta Univerzity Karlovy (1983), MBA (Rochester Institute of Technology, 1991), Chartered Financial Analyst (CFA Institute, 1997)
- Praxe: 39 let, z toho 31 let v oblasti investičního rozhodování, oceňování společností a corporate finance.
- Ve funkci od: 1. 12. 2007

6. Identifikační údaje každého depozitáře fondů kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. b))

Investiční fondy obhospodařované Investiční společností měly po celé rozhodné období pouze jednoho depozitáře. Výkon činnosti depozitáře fondů kolektivního investování vykonávala:

Obchodní název:	Československá obchodní banka, a. s.
IČO:	000 01 350
Sídlo:	Radlická 333/150, 150 57, Praha 5
Telefon:	224 111 111
Datová schránka:	8qvdk3s

Československá obchodní banka, a. s., vykonává pro fondy kolektivního investování obhospodařované a administrované Investiční společností činnost depozitáře od 30. 8. 2013.

Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů vedeném Českou národní bankou dle § 596 písm. d) Zákona.

7. Údaje o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik spojených s technikami obhospodařování fondu za rozhodné období, včetně údajů o protistranách obchodů, druhu a výši přijatého zajištění, výnosech a nákladech spojených s použitím těchto technik (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. j))

Pro vyhodnocování rizika spojeného s investováním majetku obhospodařovaných speciálních fondů kolektivního investování byla pro všechny investiční nástroje použita metoda hodnoty v riziku (Value at Risk – VaR; metoda hodnoty v riziku je statistickou metodou pro zjištění maximální možné ztráty jednotlivého cenného papíru nebo skupiny cenných papírů v průběhu stanoveného období a jejím výsledkem je stanovení pravděpodobnosti takovéto ztráty). Investiční společnost k vyhodnocování tržního rizika metodou hodnoty v riziku využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT.

Vyhodnocování tržního rizika metodou VaR provádí Investiční společnost pro každý obhospodařovaný investiční fond alespoň jednou za dva týdny.

Pro výpočet rizikové hodnoty:

- je používán jednostranný konfidenční interval na hladině spolehlivosti 99 % (Investiční společnost zjišťuje 1% pravděpodobnost, že fond v důsledku držení investičních instrumentů v období 1 měsíce ztratí x % z hodnoty svého fondového kapitálu).
- je obdobím držení nástrojů 1 měsíc.
- je efektivní historické období pozorování alespoň 1 rok.
- se datové soubory obnovují alespoň jednou za tři měsíce, případně častěji, dochází-li ke značným změnám tržních podmínek,
- je model založen na maticích variance-kovariance, na historických simulacích nebo na simulacích Monte Carlo,
- model zohledňuje případné specifické riziko a obsahuje zpětné a stresové testování.

Při vyhodnocování akciového rizika Investiční společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající každému trhu, na kterém má fond významné akciové pozice. Při vyhodnocování úrokového rizika Investiční společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající úrokovým mírám v každé měně s tím, že konstrukce výnosové křivky vychází ze všeobecně uznávaných metod a je rozčleněna na alespoň 6 časových pásem a dále zohledňuje riziko vyplývající z neparalelních pohybů různých výnosových křivek. Při vyhodnocování měnového rizika Investiční společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající pozicím v jednotlivých cizích měnách.

Kromě metody uvedené výše používá Investiční společnost tyto další způsoby vyhodnocování tržního rizika spojeného s investováním:

1. Stresové testování (způsob, jakým jsou vyhodnocována tržní rizika spojená s investováním majetku Investičního fondu v případě mimořádných událostí, které mohou nastat na kapitálových trzích). Investiční společnost pro stresové testování využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT (Scenarios), a provádí jej alespoň jednou měsíčně, pro každý Investiční fond zvlášť. Pro účely stresového testování vytváří Investiční společnost stresové scénáře zohledňující rizikovou charakteristiku fondu, zejména faktory, vůči jejichž změně je investiční fond nejzranitelnější, a pravidelně prověřuje platnost předpokladů stresových scénářů s ohledem na měnící se podmínky na trhu nebo měnící se podmínky na straně fondu. Cílem je posoudit dopady extrémně nepříznivých tržních podmínek pro každý obhospodařovaný Investiční fond a odhadnout tak maximální ztráty při stresových situacích, zejména při krizovém vývoji úrokových měr, akciových trhů a měnových kurzů.

2. Historickou volatilitu, která je definována jako míra změny ceny portfolia, a vyjadřuje se výpočtem roční směrodatné odchylky denních změn portfolia. Investiční společnost pro stanovení historické volatility využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT (PRTU), která vypočte historickou volatilitu jednotlivých portfolií za posledních 12 měsíců. Roční historická volatilita je vypočítávána pro každé portfolio zvlášť, alespoň jednou měsíčně.

3. Analýzu úrokových měr a výnosových křivek, kdy se obvykle analyzuje jednoměsíční časový úsek a provádí se analýza běžných typů zakřivení výnosové křivky (například parallel shift, steepening, flattening, hump, trough atd.). Investiční společnost k tomuto účelu využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT (Scenarios > Main View > zobrazení Full Valuation).

Analýza úrokových měr se provádí jen pro portfolia, která obsahují dluhopisy, alespoň jednou měsíčně.

4. Analýza likvidity, kdy se obvykle analyzuje průměrné zobchodované množství investičních nástrojů na světových trzích v tříměsíčním časovém úseku a určuje se čas potřebný k prodeji portfolia. Investiční společnost k tomuto účelu využívá systém Bloomberg L.P., funkci PORT (Characteristics > Liquidity Risk). Analýza likvidity je vypočítávána pro každé portfolio zvlášť, alespoň jednou měsíčně.

8. Identifikační údaje každé osoby, která byla depozitářem pověřena úschovou nebo opatrováním majetku fondů, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku fondů kolektivního investování (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. c))

V rozhodném období žádná osoba nezajišťovala úschovu ani jinak neopatrovala více než 1 % majetku nějakého z Investiční společností obhospodařovaného Investičního fondu.

9. Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku fondů kolektivního investování, v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnosti vykonávala (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. d))

V rozhodném období žádná osoba nevykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku fondů kolektivního investování.

10. Údaje týkající se prosazování environmentálních nebo sociálních vlastností a udržitelných investic podle čl. 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088) a údaje podle čl. 5 až 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852) (podle § 234, odst. (1), písm. j) ZISIF)

Investiční společnost nezohledňuje dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb. Důvodem je skutečnost, že za hlavní kritérium pro investiční rozhodnutí Investiční společnost považuje dosažení co nejvyšší možné návratnosti investic. Vzhledem k investiční strategii a vyloučení relevantního dopadu rizik týkající se udržitelnosti na celkovou hodnotu portfolia všech Investiční společností spravovaných fondů není třeba, aby se Investiční společnost na tato rizika specificky zaměřovala. V případě, že Investiční společnost tato rizika v souvislosti s konkrétní investicí zaznamená, pak budou zohledněna stejným způsobem jako jakákoliv jiná investiční rizika, která mohou ovlivnit výnos investice. V takovém případě Investiční společnost posoudí zejména míru pravděpodobnosti výskytu rizika, vliv na potenciální hodnotu investice a předpokládaný výnos.

Podkladové investice Investiční společností spravovaných fondů nezohledňují kritéria Evropské unie pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti (nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2020/852 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088).

11. AKRO konzervativní balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s. - fond, u kterého AKRO investiční společnost, a.s., provádí pouze činnosti dle § 376, resp. § 378 Zákona

11.1. Údaje o fondu

Úplný název:	AKRO konzervativní balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.
ISIN:	Registrace emise SIN 770980000408 byla na příkaz emitenta v databázi Střediska cenných papírů zrušena dne 24. 4. 2006
IČO fondu:	900 23 586

11.2. Informace o odejmutí povolení k vytvoření fondu AKRO konzervativní balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.

Rozhodnutím Komise pro cenné papíry č.j. 41/E/36/2005/2 ze dne 26. 9. 2005, které nabylo právní moci dne 5. 10. 2005, na základě oznámení společnosti AKRO investiční společnost, a.s. ze dne 31. 3. 2005 a dne 18. 7. 2005, že výše vlastního kapitálu fondu AKRO konzervativní balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s. je dlouhodobě (déle než 6 kalendářních měsíců) ve výši cca 6 mil. Kč, bylo podle § 115 odst. 2 písm. a) zákona o kolektivním investování společnosti AKRO investiční společnost, a.s. odejmuto povolení k vytvoření podílového fondu AKRO konzervativní balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s., udělené rozhodnutím Ministerstva financí č.j.: 101/91509/1/1997 ze dne 16. 12. 1997.

Ve smyslu ustanovení § 98 odst. 2 a § 99 odst. 1 a 4 zákona o kolektivním investování byla společnost AKRO investiční společnost, a.s. povinna:

- ke dni zrušení podílového fondu sestavit mimořádnou účetní závěrku podle zvláštního účetního předpisu upravujícího účetnictví,
- do šesti měsíců od dne nabytí právní moci rozhodnutí Komise pro cenné papíry prodat majetek v podílovém fondu a vypořádat jeho pohledávky a závazky, bylo-li to z povahy věci možné,
- do třech měsíců ode dne vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu vyplatit podílníkům jejich podíly a nevyplacené podíly uložit do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka připadne státu.

Rozhodnutí Komise pro cenné papíry nabylo právní moci dne 5. 10. 2005 a den 5. 10. 2005 je tak dnem zrušení tohoto podílového fondu. Protože došlo k odnětí povolení, nemůže nadále docházet ke shromažďování peněžních prostředků upisováním podílových listů AKRO konzervativního balancovaného fondu a k jejich investování. Pro AKRO konzervativní balancovaný fond se od 5. 10. 2005 provádějí pouze činnosti dle § 99 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

11.3. Postup AKRO investiční společnosti, a.s., po odejmutí povolení k vytvoření fondu

Po nabytí právní moci rozhodnutí Komise pro cenné papíry o odnětí povolení začala společnost AKRO investiční společnost, a.s., podnikat kroky vedoucí k vypořádání majetku a závazků podílového fondu a jinou činnosti za fond již nevykonávala.

Oznámením ze dne 4. 5. 2006 č.j.: 41/36/2006/2, byla Česká národní banka – sekce regulace dohledu nad kapitálovým trhem, odbor kolektivního investování a penzijních fondů, informována o skutečnosti, že aktuální situace AKRO konzervativního balancovaného fondu zatím neumožňuje konečné vypořádání pohledávek a závazků, neboť v zájmu podílníků fondu společnost uplatňuje pohledávky, které vznikly v souvislosti s úpadkem obchodníka s cennými papíry Private Investors, a.s., tj. pohledávku podílového fondu v konkurzní řízení úpadce Private Investors, a.s., „v konkurzu“ a pohledávku za Garančním fondem obchodníků s cennými papíry.

Protože byla část majetku fondu vysoce likvidní (peněžní prostředky na bankovním účtu uložené u depozitáře) a část byla tvořena pohledávkami – pohledávkou uplatňovanou v konkurzním řízení, resp. spornou pohledávkou na náhradu uplatňovanou proti Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry – **přistoupila společnost**, po provedeném právním rozboru, ze kterého nevyplývaly žádné právní překážky, k výplatě podstatné části majetku AKRO konzervativního balancovaného fondu.

Vzhledem k fázi soudního řízení nabídla AKRO investiční společnost, a.s., ještě před samotnou výplatou podílů na likvidačním zůstatku AKRO konzervativního balancovaného fondu, každému podílníkovi ke zvážení možnost rozhodnout se, zda má zájem podílet se na vymáhání náhrady vůči Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry či nikoli. Ke sdělení svého stanoviska byli všichni podílníci vyzváni písemně doporučeným dopisem ze dne 15. 6. 2006.

Pokud se podílník rozhodl vymáhání náhrady neúčastnit, byla mu vyplacena celá část vypláceného podílu na likvidačním zůstatku a společnost učinila kroky k ukončení vymáhání náhrady za tohoto podílníka proti Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry v soudním řízení.

Pokud se podílník rozhodl zúčastnit vymáhání náhrady vůči Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry, byl mu částečně vyplacený podíl na likvidačním zůstatku fondu snížen o odhadovaný podíl na nákladech uplatňování náhrady vůči Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry, včetně podílu na náhradě nákladů řízení Garančního fondu obchodníků s cennými papíry, který na tohoto podílníka připadal jako nejvýše možný (podílník se podílel na odhadovaných nákladech dle výše své vlastní pohledávky uplatňované v žalobě vůči Garančnímu fondu).

Podílníkům byla vyplacena část podílu na likvidačním zůstatku fondu, který byl stanoven na základě aktuální výše vlastního kapitálu (tj. stavu vlastního kapitálu bez vypořádání pohledávky za Private Investors, a.s., „v konkurzu“, resp. pohledávky uplatňované pro podílníky - fyzické osoby proti Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry), přičemž v podílovém fondu byly ponechány prostředky ve výši společností odhadovaných nákladů (vyčísleny advokátní kanceláří JUDr. J. Voršílky) na dokončení zrušení fondu a částka odhadovaných nákladů na vedení sporu proti Garančnímu fondu.

Původně žalovaná částka **21 093 tis. Kč** s příslušenstvím byla podáním ze dne 21. 9. 2006 snížena (vlivem částečného zpětvzetí žaloby ohledně částky **6 481 tis. Kč**) na částku **14 612 tis. Kč** s příslušenstvím. Součástí částečného zpětvzetí žaloby byl jmenný seznam podílníků, kteří písemně požádali AKRO investiční společnost, a.s., o zpětvzetí žaloby v rozsahu náhrady uplatněné za jejich

osobu. Po zamítavém rozhodnutí Městského soudu v roce 2007 informovala AKRO investiční společnost, a.s., klienty fondu o možnosti zpětvzetí žaloby ve lhůtě do 30. 4. 2007 bez podílu na nákladech dalšího stupně řízení. Vlivem zpětvzetí žaloby za tyto další podílníky **se žalovaná částka snížila až na konečných 13 635 tis. Kč.**

Po obdržení písemného vyhotovení rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 21. 3. 2007 (č.j.: 50 Cm 30/2004-115) podala AKRO investiční společnost, a.s., prostřednictvím právního zástupce JUDr. J. Voršílky dne 16. 4. 2007 **odvolání** k Vrchnímu soudu v Praze. **Vrchní soud** rozsudkem č.j. 5 Cmo 362/2007-147 ze dne 25. 10. 2007 **rozsudek Městského soudu v Praze potvrdil**. Proti rozsudku soudu II. stupně podala AKRO investiční společnost, a.s., **dovolání** k Nejvyššímu soudu ČR, kterým se domáhala zrušení rozsudků Vrchního a Městského soudu v Praze. **V rozsudku** č.j. 29 Cdo 2722/2008-17 **Nejvyššího soudu byl potvrzen právní názor uvedený v rozsudcích soudů nižší instance**, tedy že podílníci nemají nárok na vyplacení náhrady z Garančního fondu. **Závěry** Vrchního a Městského soudu v Praze **napadla** AKRO investiční **společnost, a.s., ústavní stížností u Ústavního soudu ČR**. Usnesením Ústavního soudu č.j. IIIÚS 1513/09 byla **ústavní stížnost** společnosti proti rozsudkům Nejvyššího soudu ČR, Vrchního soudu v Praze a Městského soudu v Praze, **odmítnuta**. Výše uvedené rozsudky byly shledány Ústavním soudem jako správné a neporušující ústavou zaručená práva.

Jelikož odmítnutím ústavní stížnosti bylo definitivně ukončeno vymáhání náhrady vůči GFOCP, provedla AKRO investiční společnost, a.s., konečné vyúčtování nákladů soudního řízení a vypořádala nedočerpané náklady (původně odhadované náklady byly vyšší, než částka, která byla skutečně na uplatňování náhrady z GFOCP vynaložena).

K 10. 3. 2010 byly odeslány peněžní prostředky všem podílníkům, kteří se účastnili soudního sporu až do úplného konce a byly vypořádány veškeré závazky fondu z titulu zpětvzetí žaloby během vedení soudního sporu. Nebyly odeslány peněžní prostředky těm podílníkům, kteří byli dle sdělení České pošty, s.p., na adrese neznámí nebo kteří zemřeli. Některé odeslané podíly se vrátily jako nevyzvednuté, ponížené o poplatky České pošty.

Po dokončení výplaty nedočerpané části nákladů je tak majetek fondu tvořen pouze prostředky určenými na úplné dokončení likvidace fondu, prostředky, které nebylo možné podílníkům vyplatit, nebo které se vrátily jako nevyzvednuté, a úroky.

V konkurzním řízení Private Investors, a.s., vedeném u Městského soudu v Praze pod č.j. 91 K 12/2001 **doposud nedošlo k uspokojení AKRO investiční společnosti, a.s., přihlášené pohledávky.** Usnesením ze dne 17. 5. 2007 došlo k zastavení řízení konkurzního věřitele AKRO investiční společnost, a.s., pro přihlášenou a zjištěnou částku 5 374 tis. Kč, a to na základě částečného zpětvzetí ze strany AKRO investiční společnost, a.s. Usnesením ze dne 4. 9. 2007 byl s účinností od 27. 7. 2007 ustanoven nový správce konkurzní podstaty JUDr. Lenka Dušková.

Dne 15. 9. 2010 proběhlo jednání ve věci konkurzního řízení Private Investors, a.s. Předmětem řízení bylo schválení konečné zprávy správkyne konkurzní podstaty o zpeněžování konkurzní podstaty. Dle konečné zprávy bylo dosaženo v průběhu konkurzního řízení následujících výsledků:

- a) příjmy z podstaty – 64 557 tis. Kč,
- b) výdaje z podstaty – 33 369 tis. Kč,
- c) zůstatek k rozdělení – 31 188 tis. Kč.

Městský soud v Praze schválil konečnou zprávu o zpeněžení konkurzní podstaty.

Dne 11. 10. 2010 Garanční fond obchodníků s cennými papíry podal odvolání proti usnesení o schválení konečné zprávy.

Vrchní soud usnesení Městského soudu v Praze potvrdil.

Garanční fond obchodníků s cennými papíry podal dovolání proti usnesení Vrchního soudu v Praze.

Dne 27. 11. 2013 bylo Nejvyšším soudem ČR rozhodnuto o dovolání konkursního věřitele Garančního fondu obchodníků s cennými papíry tak, že Nejvyšší soud zrušil rozhodnutí odvolacího soudu a věc vrátil odvolacímu soudu k dalšímu projednání.

Nyní se věc nachází u Městského soudu v Praze, kterým nám sdělil, že dne 4. 11. 2014 požádal insolvenční správce o prodloužení lhůty k vyřízení. Jeho žádosti soud vyhověl a správci byla prodloužena lhůta k vyřízení věci.

Dne 20. 1. 2015 byly ze strany Garančního fondu obchodníků s cennými papíry podány námitky. V březnu 2015 se konalo jednání ve věci. Bylo rozhodnuto, že konečná zpráva musí být správcem přepracována. V dubnu 2015 požádat správce o prodloužení lhůty k přepracování konečné zprávy. Soud mu vyhověl a lhůta mu byla prodloužena do 30. 6. 2015. V září správce znovu požádal o prodloužení lhůty k přepracování konečné zprávy. Věřitelský výbor požádal, aby byla předložena zpráva do října 2015. Nyní se ve věci čeká na zprávu správce a na zprávu věřitelského výboru. Telefonickým dotazem bylo u soudu zjištěno, že lhůta byla správci prodloužena do 31. 10. 2016.

Dne 22. 05. 2017 bylo vydáno usnesení o částečném rozvrhu, ve kterém byla společnost AKRO investiční společnost, a.s., přiznána částka ve výši 479 tis. Kč. Toto usnesení nabylo právní moci a vykonatelnosti dne 24. 06. 2017. AKRO investiční společnost, a.s., obdržela dne 9. 10. 2017 na účet fondu částku 479 tis. Kč.

Dne 18. 12. 2017 bylo vydáno rozhodnutí o prodloužení lhůty k provedení částečného rozvrhu do 15. 12. 2018. Správce podal žádost o další prodloužení lhůty.

Dne 31. 5. 2019 podal správce konkurzní podstaty žádost o další prodloužení lhůty stanovené soudem ke splnění rozvrhového usnesení a to do 30. 12. 2019.

Usnesením Městského soudu v Praze č.j. 91 K 12/2001-3393 ze dne 17. 6. 2019 byla lhůta stanovená k provedení částečného rozvrhu prodloužena do 30. 12. 2019.

Dne 24. 6. 2020 proběhla schůze konkurzních věřitelů, jejímž programem bylo mimo jiné řešení náhrady škody po bývalé správce. Následně soud vydal usnesení č.j.: 91 K 12/2001-3471 dne 14.7.2021, na základě kterého uložil bývalé správce konkurzní podstaty JUDr. Boženě Konvalinkové, aby vrátila do konkurzní podstaty úpadek částku za neoprávněně vynaložené náklady ve výši 2 704 tis. Kč.

Konkursní řízení stále není ukončeno.

Konečné rozvrhové usnesení bude vypracováno teprve po předložení a pravomocném schválení konečné zprávy konkurzního správce.

O výše uvedeném je průběžně informována Česká národní banka.

12. Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Údaje z rozvahy, podrozvahy a výkazu zisku a ztráty Investiční společnosti jsou uvedeny v přílohách této Pololetní zprávy.

13. Komentář k přílohám

Součástí této Pololetní zprávy jsou přílohy - rozvaha, podrozvaha a výkaz zisku a ztráty, které podávají informace o hospodaření Investiční společnosti.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících CZK.

Pokud nejsou některé tabulky či hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

V Praze, dne 30. 6. 2023



Ing. Jiří Trávníček
AKRO investiční společnost, a.s.

PŘÍLOHA I.

AKRO investiční společnost, a.s.

Informace ke dni: 30. 4. 2023

Údaje v tis. CZK

Informace o společnosti:

IČO: 49241699
DIČ: CZ49241699
Sídlo: Slunná 547/25, Praha 6, 162 00

ROZVAHA

Aktiva:

		30.4.2023	31.10.2022
A	B		
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1	9	34
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	3	12 745	18 299
v tom: a) splatné na požádání		12 745	18 299
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	6	14	14
Dlouhodobý nehmotný majetek	9	1 101	1 132
Dlouhodobý hmotný majetek	10	495	575
Ostatní aktiva	11	9 250	1 238
Náklady a příjmy příštích období	13	34	239
Aktiva celkem		23 648	21 531

ROZVAHA

Pasiva:

		30.4.2023	31.10.2022
A	B		
Ostatní pasiva	4	6 614	3 283
Výnosy a výdaje příštích období	5		37
Rezervy	6	4 836	4 486
b) na daně		4 836	4 486
Základní kapitál	8	3 300	3 300
Kapitálové fondy	12	7 350	7 350
Oceňovací rozdíly	13	1	1
z toho: a) z majetku a závazků		1	1
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	14	73	-23 804
Zisk nebo ztráta za účetní období	15	1 474	26 878
Pasiva celkem		23 648	21 531

PODROZVAHA

Podrozvahová aktiva:

		30.4.2023	31.10.2022
A	B		
Hodnoty převzaté k obhospodařování	15	704 401	682 972
Podrozvahová aktiva celkem		704 401	682 972

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		1.11.2022 - 30.4.2023	1.12.2020 - 31.5.2021
A	B		
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	112	
Výnosy z poplatků a provizí	4	9 052	16 325
Náklady na poplatky a provize	5	-2	-2
Zisk nebo ztráta z finančních operací	6	-13	3
Ostatní provozní výnosy	7		21
Správní náklady	9	-7 214	-3 473
v tom: a) náklady na zaměstnance		-4 003	-1 221
z toho: aa) mzdy a platy		-2 844	-888
ab) sociální a zdravotní pojištění		-1 159	-333
b) ostatní správní náklady		-3 211	-2 252
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	11	-111	-17
v tom: a) odpis hmotného majetku		-80	-17
b) odpis nehmotného majetku		-31	0
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám	13		-12 482
v tom: a) tvorba opravných položek k pohledávkám			-12 482
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	19	1 824	375
Daň z příjmů	23	-350	
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	24	1 474	375