



Pololetní zpráva

k 31. 5. 2021

*AKRO investiční společnost, a. s.
Slunná 25
162 00 Praha 6*

A) TEXTOVÁ ČÁST – ÚDAJE ZA OBHOSPODAŘOVATELE - INVESTIČNÍ SPOLEČNOST

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“).

Rozhodným obdobím se pro účely této Pololetní zprávy rozumí účetní období, za které je pololetní zpráva vypracována, tj. období od 1. 12. 2020 do 31. 5. 2021.

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

Administraci všech fondů AKRO provádí Investiční společnost jako jeho obhospodařovatel.

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

Majetkem fondu se v této zprávě rozumí celková aktiva fondu.

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

Název společnosti:

Obchodní firma: **AKRO investiční společnost, a.s.**

Sídlo společnosti:

Ulice: **Slunná 547/25**

Obec: **Praha 6**

PSČ: **162 00**

Vznik společnosti:

AKRO investiční společnost, a.s., vznikla dne 8. října 1993 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským obchodním soudem v Praze, oddíl B, vložka 2164.

Identifikační údaje:

IČ: **49 24 16 99**

DIČ: **CZ 49 24 16 99**

Bankovní spojení: **266141783/0300 Československá obchodní banka, a.s. Praha**

Základní kapitál:

Základní kapitál: **3 300 000,-- Kč; splaceno 100%**

Akcie:

Akcie: **55.000 ks kmenové akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 60,- Kč.**

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):**PŘEDSTAVENSTVO**

předseda představenstva:

Ing. Jiří Trávníček

den vzniku funkce: 29. 6. 2016

den vzniku členství: 28. 6. 2016

člen představenstva:

Doc. JUDr. Pavel Mates, CSc.

den vzniku členství: 28. 6. 2016

člen představenstva:

Ing. Nataša Hnátková

den vzniku členství: 28. 6. 2016

DOZORČÍ RADA

člen:

Prof. Ing. Zbyněk Revenda, CSc.

den vzniku funkce: 29. 6. 2016

den vzniku členství: 28. 6. 2016

člen:

JUDr. Zbyněk Valenta

den vzniku členství: 28. 6. 2016

člen:

prof. Ing. Miloš Marek, DrSc.

den vzniku členství: 28. 6. 2016

Dne 15. 6. 2021 byly, rozhodnutím jediného akcionáře v působnosti valné hromady, odvoláni a opětovně zvoleni výše jmenovaní členové představenstva a dozorčí rady. Dne 22. 6. 2021 byly na rejstříkový soud, Městský soud v Praze, doručeny potřebné dokumenty pro zápis těchto změn do obchodního rejstříku. K datu vydání pololetní zprávy není změna v obchodním rejstříku zapsána.

2. Podstatné údaje, které zajistí, aby pololetní zpráva poskytla investorům věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a o výsledcích hospodaření obhospodařovatele fondů ve vztahu k majetku fondů za období, za které je zpráva zpracována

2.1. Exekuce na majetek bývalých CS fondů

V souvislosti se soudními spory (popsanými níže v této zprávě), podala dne 6. 3. 2019 Česká republika - Ministerstvo financí návrh na exekuci na majetek podílových fondů:

- **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.

pro vymození nezaplacených úroků z prodlení.

Následně společnost AKRO obdržela:

- příkazy k provedení exekuce na peněžitou povinnost ve výši 725 215 455,98 Kč (pohledávku navýšenou o pravděpodobné náklady exekuce a pravděpodobné náklady MF ČR). Společnost AKRO tímto okamžikem ztratila právo nakládat s peněžními prostředky na všech účtech všech dotčených podílových fondů, používat tyto prostředky k platbám anebo s nimi jinak nakládat.
- protokol o soupisu všech cenných papírů dotčených podílových fondů. Společnost AKRO tímto okamžikem ztratila právo nakládat s cennými papíry pojatými do soupisu, tj. se všemi cennými papíry dotčených podílových fondů.
- příkaz k zápisu pozastavení výkonu práva nakládat s investičními nástroji. Společnost AKRO tímto okamžikem ztratila právo nakládat s veškerými investičními nástroji všech dotčených podílových fondů.

Společnost AKRO se ke dni 31. 5. 2021 proti exekuci brání návrhem na zastavení exekuce (viz níže), žalobami na vyloučení majetku podílových fondů z exekuce, které jsou projednávány u Obvodního soudu pro Prahu 6 (viz níže), dále pak byl dne 2. 4. 2019 vůči Ministerstvu spravedlnosti podán návrh na:

- uplatnění nároku na náhradu škody ve výši 717.164.357,98 Kč dle zákona č. 82/1998 Sb.
- uplatnění nároku na přiměřené zadostiučinění za vzniklou nemajetkovou újmu dle zákona č. 82/1998 Sb.

Ode dne 6. 3. 2019, tj. ode dne zahájení exekučního řízení proti majetku v dotčených podílových fondech, které je pod sp. zn. 074 EX 01559/19 vedeno u Exekutorského úřadu Cheb Mgr. Davidem Konczem, soudním exekutorem, nejsou investiční společnosti z majetku v dotčených podílových fondech hrazeny žádné pohledávky, které investiční společnost vůči dotčeným podílovým fondům eviduje, a to jak pohledávky z titulu úplaty za obhospodařování a administraci majetku v podílových fondech, tak i z titulu přefakturace nákladů, které investiční společnost za podílové fondy průběžně hradí.

Ke dni 21. 8. 2020 byla z peněžních účtů tří dotčených podílových fondů (bývalých C. S. fondů) soudním exekutorem vymožena celková částka 35.642.276,44 Kč, tj. částka 18 890 303,65 Kč z peněžního účtu AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a. s.; částka 2 125 815,61 Kč z peněžního účtu AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a. s.; částka 14 626 157,18 Kč z peněžních účtů AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a. s. Provedením tohoto úkonu došlo k tomu, že ke dni 31. 5. 2021 je hodnota prostředků na peněžních účtech všech tří dotčených fondů 0,- Kč.

AKRO investiční společnosti, a.s., bylo dne 9. července 2021 doručeno usnesení Nejvyššího soudu ze dne 22. června 2021, č. j. 20 Cdo 2871/2020-518, kterým Nejvyšší soud exekuci, vedenou proti bývalým C. S. fondům, pravomocně zastavil, a to z důvodu vad výroku exekučního titulu. Dne 15. července 2021 vydal soudní exekutor Mgr. David Koncz, Exekutorský úřad Cheb, oznámení o skončení exekuce. K datu vydání

pololetní zprávy představenstvo AKRO investiční společnosti, a.s., jedná o dalších krocích.

2.2. Zpětvzetí insolvenčních návrhů za bývalé C. S. fondy

S ohledem na platební neschopnost, ve které se podílové 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.

ve vztahu jak k obhospodařovateli, AKRO investiční společnosti, a. s., tak depozitáři, Československé obchodní bance, a. s., nalézají, podal obhospodařovatel dotčených podílových fondů, AKRO investiční společnost, a. s., za každý z těchto podílových fondů dne 10. 9. 2020 insolvenční návrh spojený s návrhem na prohlášení konkursu. Všechna tři insolvenční řízení, která jsou u Městského soudu v Praze vedena pod sp. zn. 91 INS 19156/2020, 91 INS 19157/2020 a 91 INS 19159/2020, se ke dni 30. 11. 2020 nacházela ve fázi do rozhodnutí o úpadku.

Na základě rozhodnutí představenstva AKRO investiční společnosti, a. s., došlo dne 20. 1. 2021 ke zpětvzetí insolvenčních návrhů za tři výše jmenované fondy obhospodařované investiční společností.

2.3. Soudní spor AKRO investiční společnosti, a. s., s Mgr. Davidem Konzem, soudním exekutorem, Exekutorský úřad Cheb, o zaplacení 61.500,- Kč s příslušenstvím (náhrada nákladů obhospodařování podílového fondu v exekuci)

Investiční společnost se od okamžiku zahájení exekučního řízení proti dotčeným podílovým fondům obracela na soudního exekutora s žádostmi o částečné zrušení exekučních příkazů tak, aby bylo z majetku v příslušném podílovém fondu hradit úplatu investiční společnosti za správu majetku v daném podílovém fondu, která z podstaty věci probíhá i během exekučního řízení. Soudní exekutor žádost investiční společnosti dopisem ze dne 20. 8. 2019 odmítl. Investiční společnost proto dne 16. 4. 2020 podala u Okresního soudu v Chebu žalobu o zaplacení jedné z jí vydaných faktur z titulu úplaty za obhospodařování majetku v AKRO balancovaném fondu, otevřeném podílovém fondu, AKRO investiční společnost, a. s.

Věc je vedena u Okresního soudu Cheb pod sp. zn.: 17 C 151/2020. Okresní soud v Chebu rozsudkem č.j.: 17 C 151/2020 ze dne 28.1.2021 žalobu společnosti AKRO IS zamítl s odůvodněním, že žalobci jako obhospodařovateli podílového fondu AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost a.s. vzniklo právo na odměnu za obhospodařování dle příslušného statutu fondu, které bylo ze strany žalobce vyúčtováno podílovému fondu fakturou, avšak na základě probíhající exekuce nemá žalobce jako investiční společnost přímé právo vůči exekutorovi na úhradu této odměny z vymožené částky.

Žalobce podal dne 2.3.2021 proti výše uvedenému rozsudku odvolání. Odvolací řízení je vedeno u Krajského soudu v Plzni pod sp. zn.: 13 Co 96/2021.

2.4. Dopad viru SARS-CoV-2

Obhospodařovatel posoudil ke dni vyhotovení účetní závěrky možný dopad situace kolem viru SARS-CoV-2, kdy v rámci České republiky, ale i celosvětově, dochází po mírném uvolňování opět k zpřísnování opatření v souvislosti s bojem proti šíření virové choroby COVID-19. Přetrvávající opatření tak stále mohou mít přímý nebo nepřímý dopad i na budoucí hospodářskou situaci Fondů. Jelikož v současné době nelze odhadnout, jaká opatření a po jak dlouhou dobu budou v účinnosti, nelze konkrétní dopady v současnosti spolehlivě určit.

Investiční společnost se nicméně na základě vyhodnocení všech aktuálně dostupných informací domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky není u investiční společnosti, ani u spravovaných fondů, vzhledem k zastavení exekuce rozhodnutím Nejvyššího soudu, ohrožen, a tudíž použití tohoto předpokladu pro sestavení účetní závěrky je i nadále vhodné, a v současnosti ani neexistuje významná nejistota týkající se tohoto předpokladu.

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

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

3.1. 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**.

3.2. 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.

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

4.1. Členové představenstva

4.1.1. Předseda představenstva: Ing. Jiří Trávníček

Vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze, fakulta obchodní, obor ekonomika zahraničního obchodu

Praxe: 47 let, z toho 17 let v kolektivním investování

Ve funkci předsedy představenstva od 24. 9. 2004 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

4.1.2. Člen představenstva: Doc. JUDr. Pavel Mates

Vzdělání: Právnická fakulta Univerzity Karlovy v Praze, obor právo

Praxe: 47 let, z toho 21 let v kolektivním investování

Ve funkci od: 5. 8. 1999 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

4.1.3. Členka představenstva Ing. Nataša Hnátková

Vzdělání: Česká zemědělská univerzita, fakulta Provozně ekonomická, obor Ekonomie a Management

Praxe: 17 let, z toho 17 let v kolektivním investování

Ve funkci od: 21. 6. 2013 (den vzniku členství v představenstvu)

4.2. Členové dozorčí rady

4.2.1. Člen dozorčí rady: Prof. Ing. Zbyněk Revenda, CSc.

člen vědecké rady fakulty financí a účetnictví VŠE

člen European Finance Association

člen redakční rady časopisu Bank and Credit (National Bank of Poland)

Vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze, fakulta národohospodářská, obor finance

Praxe: 39 let, z toho 23 let v kolektivním investování

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

4.2.2. Člen dozorčí rady: JUDr. Zbyněk Valenta

Vzdělání: Právnická fakulta Univerzity Karlovy v Praze

Od roku 1997 zapsán do seznamu makléřů

Praxe: 31 let, z toho 25 let v kolektivním investování

Ve funkci od: 15. 11. 1999 (datum schválení Komisí pro cenné papíry)

;

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

Vzdělání: Vysoká škola chem. 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 universitách v Kanadě, USA a Japonsku (od roku 1970)
Praxe: 55 let, z toho 25 let v kolektivním investování
Ve funkci od: 28. 6. 2016

4.3. Ostatní vedoucí osoby

4.3.1. Ing. Jiří Trávníček – generální ředitel Investiční společnosti (viz výše – 4.1.1)
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)

4.3.2. Jeremy Laurence Monk – ředitel pro obhospodařování (viz níže - 4.4.1)
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)

4.3.3. Ing. Nataša Hnátková – provozní ředitel (viz výše – 4.1.3)
Ve funkci provozního ředitele od 1. 6. 2007.

Žádné další ostatní vedoucí osoby v AKRO investiční společnosti nejsou.

4.4. Portfolio manažer

4.4.1. Jeremy Laurence Monk

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: 33 let, z toho 33 let v kolektivním investování
Ve funkci od: 23. 2. 2005 (datum schválení býv. Komisí pro cenné papíry)

4.4.2. PhDr. Michal Mareš, CFA – zástupce portfolio manažera

Vzdělání: Filosofická fakulta Univerzity Karlovy (1983), MBA (Rochester Institute of Technology, 1991), Chartered Financial Analyst (CFA Institute, 1997)

Praxe: 37 let, z toho 29 let v oblasti investičního rozhodování, oceňování společností a corporate finance.
Ve funkci od: 1. 12. 2007

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

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.**
Sídlo: **Radlická 333/150, 150 57, Praha 5**
IČO: **000 01 350**
Telefon: **224 114 438**
Fax: **224 119 630**

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. e) Zákona.

6. 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 ze společností obhospodařovaného podílového fondu.

7. 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.

8. Údaje z rozvahy a výkazu zisků a ztrát

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty o AKRO investiční společnosti, a.s. ke dni 31. 5. 2021 jsou uvedeny v přílohách k této Pololetní zprávě.

B) TEXTOVÁ ČÁST – ÚDAJE SPOLEČNÉ PRO VŠECHNY SPRAVOVANÉ FONDY

- 1. Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) fondů kolektivního investování v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (dle Vyhlášky, příloha č. 2, písm. a))**

Příjmení a jméno: **Jeremy Laurence Monk**

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 Professionals (ASIP)**

Odborná praxe: **praxe 33 let, z toho 33 let v kolektivním investování**

Jeremy L. Monk vykonává činnost pro AKRO investiční společností obhospodařované fondy od svého schválení do funkce vedoucí osoby zodpovědné za oblast obhospodařování majetku ve fondech kolektivního investování (ředitel pro obhospodařování) bývalou Komisí pro cenný papíry dne 23. 2. 2005 (datum nabytí právní moci Rozhodnutí Komise pro cenné papíry).

Zástupce portfolio manažera

Příjmení a jméno: **PhDr. Michal Mareš, CFA**

Vzdělání: **Filosofická fakulta Univerzity Karlovy (1983), MBA (Rochester Institute of Technology, 1991), Chartered Financial Analyst (CFA Institute, 1997)**

Praxe: **37 let, z toho 29 let v oblasti investičního rozhodování, oceňování společností a corporate finance.**

Ve funkci od: **1. 12. 2007**

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

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

Obchodní název: **Československá obchodní banka a.s.**

Sídlo: **Radlická 333/150, 150 57, Praha 5**

IČO: **000 01 350**

Telefon: **224 114 438**

Fax: **224 119 630**

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

3. 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 ze společností obhospodařovaného podílového fondu.

4. Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytnout 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.

5. 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). Společnost k vyhodnocování tržního rizika metodou hodnoty v riziku využívá systém Bloomberg L.P, funkci PORT, a provádí vždy k poslednímu dni předchozího měsíce a 10. a 20. dni aktuálního měsíce, pro každý fond zvlášť.

Pro výpočet rizikové hodnoty:

- je používán jednostranný konfidenční interval na hladině spolehlivosti 99 % (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 společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající každému trhu, na kterém má fond významné akciové pozice. Při vyhodnocování úrokového rizika 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 společnost zohledňuje rizikové faktory odpovídající pozicím v jednotlivých cizích měnách.

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

1. Stresové testování (způsob, jakým jsou vyhodnocována tržní rizika spojená s investováním majetku speciální fondu kolektivního investování v případě mimořádných událostí, které mohou nastat na kapitálových trzích). Společnost pro stresové testování využívá systém Bloomberg L.P, funkci PORT (Scenarios), a provádí jej alespoň jednou měsíčně, pro každý fond zvlášť. Pro účely stresového testování vytváří 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 fond kolektivního investování 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. Společnost pro stanovení historické volatility využívá systém BLOOMBERG, funkce PORT, 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.). Společnost k tomuto účelu využívá systém BLOOMBERG, 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. Společnost k tomuto účelu využívá systém BLOOMBERG, funkci PORT (Characteristics > Liquidity Risk). Analýza likvidity je vypočítávána pro každé portfolio zvlášť, alespoň jednou měsíčně.

6. Informace o mimořádných událostech nad rámec Vyhlášky

6.1. Soudní spor AKRO investiční společnosti, a.s. vedený s Českou republikou o zaplacení částky 1.023.873.462,- Kč¹ s příslušenstvím

6.1.1. 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.

Spor AKRO investiční společnost, a. s., proti České republice, zastoupené Ministerstvem financí a Ministerstvem spravedlnosti, o zaplacení částky 1.114.275.017,- Kč s příslušenstvím, vedený u Obvodního soudu pro Prahu 2. Jedná se o žalobu na náhradu škody způsobené nesprávným úředním postupem státních orgánů na majetku bývalých C. S. Fondů. Tato žaloba byla podána z důvodu právní jistoty, a proto při podání žaloby bylo současně navrženo přerušení řízení o této nové žalobě do doby, než bude Nejvyšším soudem České republiky rozhodnuto o dovolání AKRO investiční společnosti, a. s., proti rozsudku Městského soudu v Praze 35 Co 379, 380/2005-324. Následně bylo řízení přerušeno s ohledem na obnovené řízení o náhradu škody vedené mezi AKRO investiční společností, a. s., a Českou republikou.

S ohledem na zaplacení náhrady škody ze strany České republiky a zastavení prvního řízení o náhradě škody bylo v tomto soudním sporu rozhodnuto o pokračování přerušeno řízení.

AKRO investiční společnost, a.s. vzala z důvodu zaplacení částečně zpět žalobu vůči České republice Ministerstvu financí. Soud návrhu na zpětvzetí vyhověl a řízení vůči České republice Ministerstvu financí zastavil.

Spor pokračoval vůči České republice Ministerstvu spravedlnosti. Rozsudkem č. j. 20 C 8/2006-656 ze dne 21. 1. 2018 soud žalobu zamítl.

AKRO investiční společnost, a. s., podala dne 15. 3. 2018 odvolání proti rozsudku soudu v celém jeho rozsahu. Rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 20. 3. 2019 odvolací soud rozhodnutí soudu I. stupně potvrdil. AKRO podalo proti rozsudku dovolání. O investiční společností podaném dovolání rozhodl Nejvyšší soud České republiky dne 26. 5. 2020 tak, že dovolání odmítl (usnesení Nejvyššího soudu ze dne 26. 5. 2020, č. j. 30 Cdo 3394/2019-792).

Společnost AKRO podala dne 10.7.2020 ústavní stížnost proti rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 2 ze dne 31.1.2018 č.j.: 20 C 8/2006-656, rozsudku Městského soudu v Praze č.j.: 62 Co 387/2018-753 ze dne 20.3.2019 a usnesení Nejvyššího soudu ČR ze dne 26.5.2020 č.j.: 30 Cdo 3394/2019-792. Ústavní stížnost je vedena Ústavním soudem pod

¹ Původně žalovaná částka 1.114.275.017,- Kč s příslušenstvím byla v důsledku ukončeného konkurzu Plzeňské banky, a.s., v likvidaci snížena o 90.401.555,- Kč.

sp. zn.: I. ÚS 1924/20. Ve věci byla podána dne 16.11.2020 replika stěžovatele k vyjádřením k ústavní stížnosti. Ve věci nebylo doposud Ústavním soudem rozhodnuto.

6.2. 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

6.2.1. 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 společnosti AKRO 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 na základě zrušení pravomocných rozsudků vydaných v řízení AKRO proti České republice o náhradu škody Nejvyšším soudem České republiky.

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, vyneseno 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 investiční společnosti doručeno dne 22. 8. 2017.

AKRO investiční společnost, a. s., dne 6. 6. 2018 podala odvolání proti předmětnému rozsudku a dne 13. 6. 2018 uhradila soudní poplatek z odvolání ve výši 4.100.000,- Kč. O podaném odvolání AKRO investiční společnosti, a. s., bylo dne 27. 11. 2018 rozhodnuto tak, že se rozsudek Obvodního soudu pro Prahu 6, 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 investiční společnost rozhodla vyčkat rozhodnutí o mimořádných opravných prostředcích.

Proti rozhodnutí odvolacího soudu podalo AKRO dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, které bylo usnesením ze dne 4. 6. 2019, č.j. 29 Cdo 1297/2019-625, odmítnuto.

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

6.3. Česká republika proti AKRO investiční společnosti, a. s. – exekuční řízení pro vymožení částky 717.164.357,98 Kč, vedené 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.

AKRO investiční společnost se proti exekuci brání návrhem na její zastavení z důvodu nevykonatelnosti exekučního titulu vůči majetku v dotčených podílových fondech – ten byl dne 13. 8. 2019 zamítnut usnesením Obvodního soudu pro Prahu 6 (č. j. 34 EXE 384/2019-215). Proti tomuto rozhodnutí se investiční společnost odvolala. Městský soud v Praze jako soud odvolací prvostupňové rozhodnutí svým usnesením ze dne 4. 3. 2020, č. j. 72 Co 384, 3852019-310, potvrdil. AKRO investiční společnost, a. s., proti tomuto rozhodnutí podala dovolání spojené s návrhem na odklad právní moci předmětného usnesení Městského soudu v Praze. Nejvyšší soudu dne 13. 10. 2020 svým usnesením č. j. 20 Cdo 2871/2020-495, právní moc napadeného usnesení Městského soudu v Praze odložil, a to do konečného rozhodnutí o investiční společnosti podaném dovolání. AKRO investiční společnost, a.s., k 31. 5. 2021 čeká na samotné rozhodnutí Nejvyššího soudu.

Investiční společnost se k 31. 5. 2021 dále proti probíhající exekuci na majetek v podílových fondech brání žalobami na vyloučení majetku podílových fondů z exekuce. Tyto žaloby byly podány u Obvodního soudu pro Prahu 6 a jsou k 31. 5. 2021 v následujících fázích řízení:

Fond	Titul	Číslo jednací	Stav
AKRO globální akciový fond	vyloučení cenných papírů	13 C 165/2019 53 Co 80/2020 20 Cdo 3298/2020	rozsudek – žaloba zamítnuta rozsudek odvolacího soudu – potvrzení rozsudku prvního stupně dovolání zamítnuto
AKRO fond progresivních společností	vyloučení cenných papírů	19 C 265/2019 53 Co 286/2020	rozsudek – žaloba zamítnuta podáno zpětvzetí řízení zastaveno
AKRO balancovaný fond	vyloučení cenných papírů	8 C 260/2019	rozsudek – žaloba zamítnuta podáno zpětvzetí řízení zastaveno
AKRO globální akciový fond	vyloučení peněžních prostředků	7 C 87/2019	řízení přerušeno (na žádost společnosti AKRO) podáno zpětvzetí
AKRO fond progresivních společností	vyloučení peněžních prostředků	19 C 264/2019 22 Co 237/2020	rozsudek - žaloba zamítnuta podáno odvolání podáno zpětvzetí řízení zastaveno
AKRO balancovaný fond	vyloučení peněžních prostředků	27 C 260/2019	podáno zpětvzetí řízení zastaveno

AKRO investiční společnosti, a.s., bylo dne 9. července 2021 doručeno usnesení Nejvyššího soudu ze dne 22. června 2021, č. j. 20 Cdo 2871/2020-518, kterým Nejvyšší soud exekuci, vedenou proti bývalým C. S. fondům, pravomocně zastavil, a

to z důvodu vad výroku exekučního titulu. Dne 15. července 2021 vydal soudní exekutor Mgr. David Koncz, Exekutorský úřad Cheb, oznámení o skončení exekuce. K datu vydání pololetní zprávy představenstvo AKRO investiční společnosti, a.s., jedná o dalších krocích.

6.4. Soudní spor AKRO investiční společnost, a. s., s Českou republikou, zastoupenou Ministerstvem spravedlnosti, o náhradu škody 717.164.357,98 Kč dle zákona č. 82/1998 Sb., vedený u Obvodního soudu pro Prahu 2 pod sp. zn. 10 C 39/2019.

AKRO investiční společnost, a. s., uplatnila nárok na náhradu škody u Ministerstva spravedlnosti dne 2. 4. 2019. Ministerstvo spravedlnosti požadavek na náhradu škody a nemajetkové újmy odmítlo dopisem ze dne 11. 9. 2019 s poukazem na to, že AKRO investiční společnost, a. s., měla obdržené plnění vrátit již po zrušení rozsudku Městského soudu v Praze ze dne 27. 9. 2012, č. j. 35 Co 34/2012-761, a neměla vyčkávat výsledku řízení o vydání bezdůvodného obohacení.

AKRO investiční společnosti, a. s., vznikl nárok na náhradu škody vůči České republice v důsledku zcela zjevných průtahů v řízení vedeném u Obvodního soudu pro Prahu 6 pod sp. zn. 8 C 445/2014 a také z důvodu nezákonného rozhodnutí a nesprávného úředního postupu ve věci výše úroku z prodlení, které jsou exekučně vymáhány, a to ve výši 717.164.357,98 Kč.

Z toho důvodu dne 1. 10. 2019 AKRO investiční společnost, a. s., podala žalobu o zaplacení výše uvedené částky. Obvodní soud pro Prahu 6 rozsudkem ze dne 21. 1. 2020 žalobu investiční společnosti zamítl. Jeho rozhodnutí bylo potvrzeno rozsudkem Městského soudu v Praze ze dne 22. 7. 2020, č. j. 55 Co 144/2020-309. AKRO investiční společnost podala dne 17. 9. 2020 proti rozhodnutí odvolacího soudu dovolání k Nejvyššímu soudu České republiky.

Dovolací řízení je vedeno u Nejvyššího soudu České republiky pod sp. zn.: 30 Cdo 50/2021. Usnesením Nejvyššího soudu ČR ze dne 9.3.2021 č.j.: 30 Cdo 50/2021-334 bylo dovolání společnosti AKRO odmítnuto.

C) TEXTOVÁ ČÁST – ÚDAJE ZA JEDNOTLIVÉ FONDY KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ

1. AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.

1.1. Údaje o fondu

Úplný název fondu: **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.**

Vznik fondu (citace ze Statutu)

„Podílový fond byl vytvořen ve smyslu ust. § 5 a násl. zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, investiční společností C.S. Fond, a.s., IČ: 43003401, se sídlem Velflíkova 8, Praha 6, jako „C.S. Fond, a.s., investiční společnost, fond energetiky, otevřený podílový fond“. C.S. Fond, a.s., investiční společnost, fond energetiky, otevřený podílový fond, byl vytvořen na základě povolení Ministerstva Financí ze dne 20. 10. 1993 č.j. 101/58 489/1993.

Ministerstvo financí ČR rozhodnutím č. j. 101/24 867/1997 dne 19. 3. 1997 rozhodlo o zavedení nucené správy investiční společnosti C.S. Fond, a.s., s odůvodněním, že tato společnost porušovala povinnosti při omezení a rozložení rizika, a že proto došlo k ohrožení zájmů investorů. Ministerstvo financí ČR v tomto rozhodnutí konstatovalo, že při obhospodařování majetku v podílových fondech obhospodařovaných investiční společností C.S. Fond, a.s., tato společnost nekvalifikovaně zacházela se svěřeným majetkem podílníků, což vyústilo v převod peněžních částek z účtů podílových fondů v celkovém úhrnu 1.240 miliónů Kč. Tento převod byl podle Ministerstva financí ČR v rozporu se zákonem č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

Rozhodnutím č. j. 101/52 684/1997 ze dne 1. 7. 1997 pak Ministerstvo financí ČR rozhodlo o odnětí povolení investiční společnosti C. S. Fond, a.s., a současně rozhodlo o nuceném převodu obhospodařování podílového fondu na AKRO investiční společnost, a.s., IČ: 49 24 16 99, se sídlem Praha 1, Václavské nám. 43. Původní název fondu „C. S. Fond, a.s., investiční společnost, fond energetiky, otevřený podílový fond“ se v souladu s ust. § 9 odst. 4 zákona č. 248/92 Sb. změnil na název „AKRO otevřený podílový fond energetiky, AKRO investiční společnost, a.s.“.

S účinností od 1. 5. 2005 došlo ke změně názvu podílového fondu na „AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.“ a ke změně investiční strategie fondu.

1.2. Identifikace majetku fondu AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s., který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové

pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 31. 5. 2021 (dle přílohy č. 2, písm. e) Vyhlášky)

1.2.1. Identifikace majetku ke dni, kdy bylo pro provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 31. 5. 2021

Druh majetku	Celková pořizovací cena (v tis. CZK)	Reálná hodnota k 31. 5. 2021 (v tis. CZK)
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. a) Nařízení vlády	232 700	335 395
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. b) Nařízení vlády	0	0
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	0	0

1.2.2. Identifikace majetku, který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu:

Název	Popis	Pořizovací cena (v tis. Kč)	Reálná hodnota (v tis. Kč)
SHS APPLE INC. ORD REG.	akcie	12459	41586
BANK OF AMERICA CORP	akcie	7422	33598
CEZ AS	akcie	18502	25603
ALTIUS MINERALS CORPORATIO	akcie	7163	21794
DAIWA INDUSTRIES LTD	akcie	7464	18042
MONETA MONEY BANK AS	akcie	17963	17852
WESTERN DIGITAL CORP	akcie	5854	16515
CA NORD DE FRANCE-CCI	akcie	9133	15736
OTP BANK RT	akcie	12738	15697
TAKAMATSU CONSTRUCTION GRO	akcie	9842	15425
PHILIP MORRIS CR a.s.	akcie	10808	14089
SPAREBANK 1 SMN	akcie	7380	13839
QINGLING MOTORS COMPANY-H	akcie	16918	13688
KOMERCNI BANKA AS	akcie	14177	13641
COSCO SHIPPING INT CO LTD	akcie	15805	13160
LANCASHIRE HOLDINGS LTD	akcie	9587	10941
KOFOLA CESKOSLOVENSKO AS	akcie	11003	10439
TAI CHEUNG HOLDINGS	akcie	7039	7225
BANK OF CHINA LTD - H	akcie	8487	7030
MOL HUNGARIAN OIL GAS PLC	akcie	12748	6487

1.3. Údaje o:

- hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list (podle přílohy č. 2, písm. h) Vyhlášky).

- celkovém počtu podílových listů vydaných fondem, které jsou v oběhu ke konci účetního období (podle § 234, odst. (1), písm. c) ZISIF)
- fondovém kapitálu na jeden podílový list ke konci účetního období (podle § 234, odst. (1), písm. e) ZISIF)
- údaje o celkovém počtu podílových listů fondu vydaných a odkoupených v účetním období (podle § 234, odst. (1), písm. d) ZISIF)

Údaje o:	K 31. 5. 2021
hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na 1 PL (v Kč)	0
celkovém počtu PL vydaných fondem (v ks)	1 022 997
fondovém kapitálu na 1 PL (v Kč/PL)	-85,094
hodnota podílového listu	0
celkovém počtu podílových listů fondu vydaných v rozhodném období	0
celkovém PL listů fondu odkoupených v rozhodném období	0

1.4. Skladba a změna skladby majetku fondu k 31. 5. 2021 ve srovnání k 30. 6. 2019 (podle § 234, odst. (1), písm. f) ZISIF)

Skladba a změna skladby majetku fondu	k 31. 5. 2021		k 30. 6. 2019	
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	% podíl na majetku fondu
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	0	0,00 %	19 536	5,23 %
- z toho: vklady, se kt. je možno volně nakládat	0	0,00 %	19 536	5,23 %
termín. vklady (spl. max. 3 měsíce)	0	0,00 %	0	0,00 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 Nařízení vlády CELKEM	335 395	83,92 %	302 725	81,04 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády	335 395	83,92 %	302 725	81,04 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. b) Nařízení vlády	0	0,00 %	0	0,00 %

- 1.5. Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních ((podle přílohy č. 2, písm. i) Vyhlášky)

Údaje o nákladech, které jsou k 31. 5. 2021 jisté²:	k 31. 5 .2021	Z toho uhrazeno
skutečně přiznané úplatě Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (v tis. Kč)	9496	0
skutečně přiznané úplatě za činnosti, kterými byl v rámci administrace pověřen jiný CELKEM (v tis. Kč)	45	0
- z toho údaj o skutečně přiznané úplatě za výkon funkce Centrálního depozitáře cenných papírů	12	0
- z toho údaj o skutečně přiznané úplatě za výkon funkce daňového poradce	33	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce depozitáře (včetně služeb custody) (v tis. Kč)	318	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce administrátora (v tis. Kč)	zahrnuto v úplatě Investiční společnosti	
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce hlavního podpůrce (v tis. Kč)	0	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce auditora (v tis. Kč)	78	0
dalších nákladech (v tis. Kč)	445	0
Údaje o nákladech k 31. 5. 2021, na které jsou vytvářeny rezervy nebo dohadné položky:		
dohadná položka na pohyblivou část úplaty Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (15 % z meziročního růstu hodnoty FK připadajícího na každý jeden PL) (v tis. Kč)	6 468	
rezerva na daň z příjmu (v tis. Kč)	490	

- 1.6. AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s., nesleduje žádný určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

² Ode dne zahájení exekučního řízení proti majetku v dotčených podílových fondech nejsou obhospodařovateli hrazeny žádné náklady, avšak tyto náklady jsou jisté. Podrobněji v A) TEXTOVÁ ČÁST – ÚDAJE ZA OBHOSPODAŘOVATELE - INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, odst. 2. 1.

2. AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s.

2.1. Údaje o fondu

Úplný název fondu: **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.**

Vznik fondu (citace ze Statutu)

„Podílový fond byl vytvořen ve smyslu ust. § 5 a násl. zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, investiční společností C.S.Fond, a.s., IČ: 43003401, se sídlem Velflíkova 8, Praha 6, jako „C.S. Fond, a.s., investiční společnost, fond kapitálových výnosů, otevřený podílový fond“. C.S. Fond, a.s., investiční společnost, fond kapitálových výnosů, otevřený podílový fond byl vytvořen na základě povolení Ministerstva Financí č.j. 101/58 489/1993 ze dne 20. 10. 1993.

Ministerstvo financí ČR rozhodnutím č. j. 101/24 867/1997 dne 19. 3. 1997 rozhodlo o zavedení nucené správy investiční společnosti C.S. Fond, a.s., s odůvodněním, že tato společnost porušovala povinnosti při omezení a rozložení rizika, a že proto došlo k ohrožení zájmů investorů. Ministerstvo financí ČR v tomto rozhodnutí konstatovalo, že při obhospodařování majetku v podílových fondech obhospodařovaných investiční společností C.S. Fond, a.s., tato společnost nekvalifikovaně zacházela se svěřeným majetkem podílníků, což vyústilo v převod peněžních částek z účtů podílových fondů v celkovém úhrnu 1.240 miliónů Kč. Tento převod byl podle Ministerstva financí ČR v rozporu se zákonem č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

Rozhodnutím č. j. 101/52 684/1997 ze dne 1. 7. 1997 pak Ministerstvo financí ČR rozhodlo o odnětí povolení investiční společnosti C.S.Fond, a.s., a současně rozhodlo o nuceném převodu obhospodařování podílového fondu na AKRO investiční společnost, a.s., IČ: 49 24 16 99, se sídlem Praha 1, Václavské nám. 43. Původní název fondu „C. S. Fond, a.s., investiční společnost, fond kapitálových výnosů, otevřený podílový fond“ se v souladu s ust. § 9 odst. 4 zákona č. 248/92 Sb. změnil na název „AKRO otevřený podílový fond kapitálových výnosů, AKRO investiční společnost, a.s.“.

S účinností **od 1. 5. 2005** došlo ke **změně názvu** podílového fondu na „**AKRO fond progresivních společností**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.“ a ke **změně investiční strategie fondu.**

2.2. Identifikace majetku fondu AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s., který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 31. 5. 2021 (dle přílohy č. 2, písm. e) Vyhlášky)

2.2.1. Identifikace majetku ke dni, kdy bylo pro provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 31. 5. 2021

Druh majetku	Celková pořizovací cena (v tis. CZK)	Reálná hodnota k 31. 5. 2021 (v tis. CZK)
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. a) Nařízení vlády	108 920	193 638
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. b) Nařízení vlády	0	0
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	0	0

2.2.2. Identifikace majetku, který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu:

Název	Popis	Pořizovací cena (v tis. Kč)	Reálná hodnota (v tis. Kč)
GRAVITY CO LTD	akcie	1096	23218
NIHON DENGKI CO LTD	akcie	4964	14166
CMC CORP	akcie	3321	12659
GRIFFIN MINING LIMITED	akcie	2180	12071
HIRANO TECSEED CO(KINZOKU)	akcie	3371	11595
NAKANO REFRIGERATORS CO LTD	akcie	3523	10841
ALPHA SYSTEMS INC	akcie	2903	9860
COSCO SHIPPING INT CO LTD	akcie	11419	9038
KANEMATSU ELECTRONICS LTD	akcie	2332	8864
ROBERT WALTERS PLC	akcie	4350	8127
QINGLING MOTORS COMPANY-H	akcie	9604	7563
DAIWA INDUSTRIES LTD	akcie	3321	7417
KOFOLA CESKOSLOVENSKO AS	akcie	7307	6864
SHINKO SHOJI CO LTD	akcie	4133	6282
SPAREBANK 1 SMN	akcie	3140	5889
CA NORD DE FRANCE-CCI	akcie	3388	5828
REDDE NORTHGATE PLC ORD	akcie	3543	5224

TENOX CORP	akcie	3754	5147
O2MICRO INTERNATIONAL-ADR	akcie	2421	4649
JERVOIS MINING LTD	akcie	3230	4477
FUJI OOZX INC	akcie	4539	3676
TAI CHEUNG HOLDINGS	akcie	3195	3226
NIPPON ANTENNA CO LTD	akcie	2383	2688

2.3. Údaje o:

- hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list (podle přílohy č. 2, písm. h) Vyhlášky),
- celkovém počtu podílových listů vydaných fondem, které jsou v oběhu ke konci účetního období (podle § 234, odst. (1), písm. c) ZISIF)
- fondovém kapitálu na jeden podílový list ke konci účetního období (podle § 234, odst. (1), písm. e) ZISIF)
- údaje o celkovém počtu podílových listů fondu vydaných a odkoupených v účetním období (podle § 234, odst. (1), písm. d) ZISIF)

Údaje o:	K 31. 5. 2021
hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na 1 PL (v Kč)	0
celkovém počtu PL vydaných fondem (v ks)	441 682
fondovém kapitálu na 1 PL (v Kč/PL)	48,149
hodnota podílového listu	48,149
celkovém počtu podílových listů fondu vydaných v rozhodném období	0
celkovém PL listů fondu odkoupených v rozhodném období	0

2.4. Skladba a změna skladby majetku fondu k 31. 5. 2021 ve srovnání k 30. 6. 2019 (podle § 234, odst. (1), písm. f) ZISIF)

Skladba a změny majetku v portfoliu fondu	k 31. 5. 2021		k 30. 6. 2019	
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	% podíl na majetku fondu
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	0	0,00 %	2 427	1,28 %
- z toho: vklady, se kt. je možno volně nakládat	0	0,00 %	2 427	1,28 %
termín. vklady (spl. max. 3 měsíce)	0	0,00 %	0	0,00 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 Nařízení vlády CELKEM	193 638	87,04 %	166 845	87,78 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády	193 638	87,04 %	166 845	87,78 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. b) Nařízení vlády	0	0,00 %	0	0,00 %

2.5. Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních ((podle přílohy č. 2, písm. i) Vyhlášky)

Údaje o nákladech, které jsou k 31. 5. 2021 jisté³:	k 31. 5 .2021	Z toho uhrazeno
skutečně přiznané úplatě Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (v tis. Kč)	1690	0
skutečně přiznané úplatě za činnosti, kterými byl v rámci administrace pověřen jiný CELKEM (v tis. Kč)	45	0
- z toho údaj o skutečně přiznané úplatě za výkon funkce Centrálního depozitáře cenných papírů	12	0
- z toho údaj o skutečně přiznané úplatě za výkon funkce daňového poradce	33	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce depozitáře (včetně služeb custody) (v tis. Kč)	193	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce administrátora (v tis. Kč)	zahrnuto v úplatě Investiční společnosti	
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce hlavního podpůrce (v tis. Kč)	0	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce auditora (v tis. Kč)	42	0
dalších nákladech (v tis. Kč)	125	0
Údaje o nákladech k 31. 5. 2021, na které jsou vytvářeny rezervy nebo dohadné položky:		
dohadná položka na pohyblivou část úplaty Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (15 % z meziročního růstu hodnoty FK připadajícího na každý jeden PL) (v tis. Kč)	83	
rezerva na daň z příjmu (v tis. Kč)	420	

³ Ode dne zahájení exekučního řízení proti majetku v dotčených podílových fondech nejsou obhospodařovateli hrazeny žádné náklady, avšak tyto náklady jsou jisté. Podrobněji v A) TEXTOVÁ ČÁST – ÚDAJE ZA OBHOSPODAŘOVATELE - INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, odst. 2. 1.

2.6. AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s., nesleduje žádný určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

3. AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s.

3.1. Údaje o fondu

Úplný název fondu: **AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond
AKRO investiční společnost, a. s.**
ISIN: **CZ0008473360 (SIN kód používaný do 9. 8. 2010:
770000002285)**
IČO fondu: **60432616**

Fond je **obhospodařován** AKRO investiční společností, a. s. **od roku 1997.**

Vznik fondu (citace ze Statutu)

„Podílový fond byl vytvořen ve smyslu ust. § 5 a násl. zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, investiční společností C.S. Fond, a.s., IČ: 43003401, se sídlem Velflíkova 8, Praha 6, jako „C. S. Fond, a.s., investiční společnost, fond pravidelných dividend, uzavřený podílový fond“. C. S. Fond, a.s., investiční společnost, fond pravidelných dividend, uzavřený podílový fond byl vytvořen na základě povolení Ministerstva Financí č.j. 101/58 489/1993 ze dne 20. 10. 1993.

Ministerstvo financí ČR rozhodnutím č. j. 101/24 867/1997 dne 19. 3. 1997 rozhodlo o zavedení nucené správy investiční společnosti C.S. Fond, a.s., s odůvodněním, že tato společnost porušovala povinnosti při omezení a rozložení rizika a že proto došlo k ohrožení zájmů investorů. Ministerstvo financí ČR v tomto rozhodnutí konstatovalo, že při obhospodařování majetku v podílových fondech obhospodařovaných investiční společností C.S. Fond, a.s., tato společnost nekvalifikovaně zacházela se svěřeným majetkem podílníků, což vyústilo v převod peněžních částek z účtů podílových fondů v celkovém úhrnu 1.240 miliónů Kč. Tento převod byl podle Ministerstva financí ČR v rozporu se zákonem č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

Rozhodnutím č. j. 101/52 684/1997 ze dne 1. 7. 1997 pak Ministerstvo financí ČR rozhodlo o odnětí povolení investiční společnosti C.S. Fond, a.s., a současně rozhodlo o nuceném převodu obhospodařování podílového fondu na AKRO investiční společnost, a.s., IČ: 49 24 16 99, se sídlem Praha 1, Václavské nám. 43. Původní název fondu „C. S. Fond, a.s., investiční společnost, fond pravidelných dividend, uzavřený podílový fond“ se v souladu s ust. § 9 odst. 4 zákona č. 248/92 Sb. změnil na název „AKRO uzavřený podílový fond pravidelných dividend, AKRO investiční společnost, a.s.“. Po otevření podílového fondu se jeho název změnil na „AKRO otevřený podílový fond pravidelných dividend, AKRO investiční společnost, a.s.“

S účinností **od 1. 5. 2005** došlo ke **změně názvu** podílového fondu na „**AKRO balancovaný fond**, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.“ **a ke změně investiční strategie fondu.**

3.2. Identifikace majetku fondu AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s., který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 31. 5. 2021 (dle přílohy č. 2, písm. e) Vyhlášky)

3.2.1. Identifikace majetku ke dni, kdy bylo pro provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a v reálné hodnotě ke dni 31. 5. 2021

Druh majetku	Celková pořizovací cena (v tis. CZK)	Reálná hodnota k 31. 5. 2021 (v tis. CZK)
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. a) Nařízení vlády	19 675	25 930
Investiční cenné papíry podle § 46, odst. (1), písm. b) Nařízení vlády	0	0
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	0	0

3.2.2. Identifikace majetku, který přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu:

Název	Popis	Požizovací cena (v tis. Kč)	Reálná hodnota (v tis. Kč)
CEZ AS	akcie	1629	2254
BANK OF AMERICA CORP	akcie	488	2210
DAIWA INDUSTRIES LTD	akcie	784	1884
SHS APPLE INC. ORD REG.	akcie	579	1871
WESTERN DIGITAL CORP	akcie	570	1608
MONETA MONEY BANK AS	akcie	1589	1566
KOMERCNI BANKA AS	akcie	1536	1537
ALTIUS MINERALS CORPORATIO	akcie	511	1535
CA NORD DE FRANCE-CCI	akcie	812	1399
OTP BANK RT	akcie	1134	1397
PHILIP MORRIS CR a.s.	akcie	1008	1314
LANCASHIRE HOLDINGS LTD	akcie	1127	1286
KOFOLA CESKOSLOVENSKO AS	akcie	1085	1030
QINGLING MOTORS COMPANY-H	akcie	1120	998
TAKAMATSU CONSTRUCTION GRO	akcie	581	935
TAI CHEUNG HOLDINGS	akcie	779	800
SPAREBANK 1 SMN	akcie	408	766
BANK OF CHINA LTD - H	akcie	789	654
MOL HUNGARIAN OIL GAS PLC	akcie	1135	578

3.3. Údaje o:

- hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list (podle přílohy č. 2, písm. h) Vyhlášky),
- celkovém počtu podílových listů vydaných fondem, které jsou v oběhu ke konci účetního období (podle § 234, odst. (1), písm. c) ZISIF)
- fondovém kapitálu na jeden podílový list ke konci účetního období (podle § 234, odst. (1), písm. e) ZISIF)
- údaje o celkovém počtu podílových listů fondu vydaných a odkoupených v účetním období (podle § 234, odst. (1), písm. d) ZISIF)

Údaje o:	k 31. 5. 2021
hodnotě všech vyplacených podílů na zisku na 1 PL (v Kč)	0
celkovém počtu PL vydaných fondem (v ks)	136 707
fondovém kapitálu na 1 PL (v Kč/PL)	-106,148
hodnota podílového listu	0
celkovém počtu podílových listů fondu vydaných v rozhodném období	0
celkovém PL listů fondu odkoupených v rozhodném období	0

3.4. Skladba a změna skladby majetku fondu k 31. 5. 2021 ve srovnání k 30. 6. 2019 (podle § 234, odst. (1), písm. f) ZISIF)

Skladba a změny majetku v portfoliu fondu	k 31. 5. 2021		k 30. 6. 2019	
	v tis. Kč	v tis. Kč	v tis. Kč	% podíl na majetku fondu
Vklady podle § 50 Nařízení vlády	0	0,00 %	14 729	32,18 %
- z toho: vklady, se kt. je možno volně nakládat	0	0,00 %	14 729	32,18 %
termín. vklady (spl. max. 3 měsíce)	0	0,00 %	0	0,00 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 Nařízení vlády CELKEM	25 930	77,62 %	24 565	53,67 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády	25 930	77,62 %	24 565	53,67 %
Investiční cenné papíry podle § 46 odst. 1 písm. b) Nařízení vlády	0	0,00 %	0	0,00 %

- 3.5. Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních ((podle přílohy č. 2, písm. i) Vyhlášky)

Údaje o nákladech, které jsou k 31. 5. 2021 jisté⁴:	k 31. 5 .2021	Z toho uhrazeno
skutečně přiznané úplatě Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (v tis. Kč)	785	0
skutečně přiznané úplatě za činnosti, kterými byl v rámci administrace pověřen jiný CELKEM (v tis. Kč)	45	0
- z toho údaj o skutečně přiznané úplatě za výkon funkce Centrálního depozitáře cenných papírů	12	0
- z toho údaj o skutečně přiznané úplatě za výkon funkce daňového poradce	33	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce depozitáře (včetně služeb custody) (v tis. Kč)	26	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce administrátora (v tis. Kč)	zahrnuto v úplatě Investiční společnosti	
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce hlavního podpůrce (v tis. Kč)	0	0
skutečně přiznané úplatě za výkon funkce auditora (v tis. Kč)	18	0
dalších nákladech (v tis. Kč)	48	0
Údaje o nákladech k 31. 5. 2021, na které jsou vytvářeny rezervy nebo dohadné položky:		
dohadná položka na pohyblivou část úplaty Investiční společnosti za obhospodařování a administraci fondu (15 % z meziročního růstu hodnoty FK připadajícího na každý jeden PL) (v tis. Kč)	517	
rezerva na daň z příjmu (v tis. Kč)	41	

- 3.6. AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a. s., nesleduje žádný určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

⁴ Ode dne zahájení exekučního řízení proti majetku v dotčených podílových fondech nejsou obhospodařovateli hrazeny žádné náklady, avšak tyto náklady jsou jisté. Podrobněji v A) TEXTOVÁ ČÁST – ÚDAJE ZA OBHOSPODAŘOVATELE - INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, odst. 2. 1.

4. 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

SIN: **Registrace emise SIN 770980000408 byla na příkaz emitenta v databázi Střediska cenných papírů zrušena dne 24. 4. 2006**
IČO fondu: **90023586**

4.1. 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:

- a) ke dni zrušení podílového fondu sestavit mimořádnou účetní závěrku podle zvláštního účetního předpisu upravujícího účetnictví,
- b) 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,
- c) 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.

4.2. 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. Voršilky) na dokončení zrušení fondu a částka odhadovaných nákladů na vedení sporu proti Garančnímu fondu.

Původně žalovaná částka **21.092.734,42 Kč** s příslušenstvím byla podáním ze dne 21. 9. 2006 snížena (vlivem částečného zpětvzetí žaloby ohledně částky **6.480.830,83 Kč**) na částku na **14.611.903,58 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 13.635.371,15 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. Voršilky 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. 29Cdo 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 společnost, 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 5.374.450,- 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 byl 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 správkyně konkurzní podstaty o zpeněžování konkurzní podstaty. Dle konečné zprávy bylo dosaženo v průběhu konkurzního řízení následujících výsledků:

- a) příjmy z podstaty – 64.557.104,69 Kč,
- b) výdaje z podstaty – 33.368.631,43 Kč,
- c) zůstatek k rozdělení – 31.188.473,26 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 bylo rozhodnuto, že konečná zpráva musí být správcem přepracována. Opakovaně nyní dochází k prodlužování lhůty stanovené správci k předložení konečné správy. Lhůta určená správci byla posledním zveřejněným rozhodnutím prodloužena do 30. března 2016. 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 478.670,98 Kč. Toto usnesení nabylo právní moci a vykonatelnosti dne 24. 06. 2017. 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, o které není doposud rozhodnuto.

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.

Konkursní řízení stále není ukončeno.

O výše uvedeném je průběžně informována Česká národní banka.

5. Údaje z rozvahy a výkazu zisků a ztrát

Údaje z rozvahy a výkazů zisků a ztrát fondů kolektivního investování jsou uvedeny v přílohách této Pololetní zprávy.

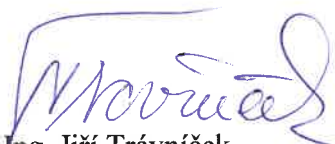
6. Komentář k přílohám

Součástí této Pololetní zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření investiční společnosti i o hospodaření jednotlivých fondů. Rozvaha, podrozvaha a výsledovka fondu kolektivního investování a investiční společnosti obsahují údaje

uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví (Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví). Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících CZK.

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

V Praze, dne 21. 7. 2021



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

Přílohy k pololetní zprávě k 31. 5. 2021

PŘÍLOHA I.

AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.

Informace ke dni: 31. 5. 2021

Údaje v tis. CZK

Informace o fondu

ISIN:	CZ0008471117
IČO fondu:	60432624
Rozlišení fondu:	Otevřený podílový fond
Jmenovitá hodnota PL:	500 Kč
Druh fondu:	speciální
Typ fondu:	akciový

Název fondu kolektivního investování	AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	60432624
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: ROFO10_11 Bilanční aktiva FKI

Bilanční aktiva	Poslední den rozhodného období
Aktiva celkem	399 661
Pokladní hotovost	0
Pohledávky za bankami	0
Pohledávky za bankami splatné na požádání	0
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	0
Pohledávky za nebankovními subjekty	0
Pohledávky za nebankovními subjekty splatné na požádání	0
Pohledávky za nebank. subjekty jiné než splatné na požádání	0
Dluhové cenné papíry	0
Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	335 395
Akcie	335 395
Podílové listy	0
Ostatní podíly	0
Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	0
Zřizovací výdaje	0
Goodwill	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0
Dlouhodobý hmotný majetek	0
Pozemky a budovy pro provozní činnost	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0
Ostatní aktiva	64 264
Pohledávky za upsaný základní kapitál	0
Náklady a příjmy příštích období	2

Název fondu kolektivního investování	AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	60432624
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: **ROFO10_21 Bilanční pasiva FKI**

Bilanční pasiva	Poslední den rozhodného období
Pasiva celkem	399 661
Závazky vůči bankám	0
Závazky vůči bankám splatné na požádání	0
Závazky vůči bankám jiné než splatné na požádání	0
Závazky vůči nebankovním subjektům	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	0
Závazky vůči nebank. subjektům jiné než splatné na požádání	0
Ostatní pasiva	29 078
Výnosy a výdaje příštích období	0
Rezervy	457 633
Rezervy na důchody a podobné závazky	0
Rezervy na daně	120
Ostatní rezervy	457 513
Podřízené závazky	0
Základní kapitál	0
Splacený základní kapitál	0
Vlastní akcie	0
Emisní ážio	359 221
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	0
Povinné rezervní fondy a rizikové fondy	0
Ostatní rezervní fondy	0
Ostatní fondy ze zisku	0
Rezervní fond na nové ocenění	0
Kapitálové fondy	511 499
Oceňovací rozdíly	0
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	0
Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů	0
Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí	0
Ostatní oceňovací rozdíly	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-993 931
Zisk nebo ztráta za účetní období	36 161

Název fondu kolektivního investování	AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond,
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	AKRO investiční společnost, a.s.
Název investiční společnosti	60432624
IČ investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
Informace ke dni	49241699
Zpracovatel	31.5.2021
Telefon	Ing. Jiří Trávníček
	234 261 600

Datová oblast: ROFO15_31 Podrozvahová aktiva a pasiva investiční společnosti

Podrozvahová aktiva a pasiva	Poslední den rozhodného období
Poskytnuté přísliby a záruky	0
Poskytnuté zástavy	0
Pohledávky ze sporotových operací	0
Pohledávky z pevných termínových operací	0
Pohledávky z opcí	0
Odepsané pohledávky	0
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty předané k obhospodařování	399 661
Přijaté přísliby a záruky	0
Přijaté zástavy a zajištění	0
Závazky ze spotových operací	0
Závazky z pevných termínových operací	0
Závazky z opcí	0
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty převzaté k obhospodařování	0

Název fondu kolektivního investování	AKRO globální akciový fond, otevřený
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
Název investiční společnosti	60432624
IČ investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
Informace ke dni	49241699
Zpracovatel	31.5.2021
Telefon	Ing. Jiří Trávníček
	234 261 600

Datová oblast: VYFO20_11 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty FKl

Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty	Od začátku do konce rozhodného období
Výnosy z úroků a podobné výnosy	0
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	0
Náklady na úroky a podobné náklady	0
Výnosy z akcií a podílů	4 302
Výnosy z akcií a podílů z účastí s podst. a rozhod. vlivem	0
Ostatní výnosy z akcií a podílů	4 302
Výnosy z poplatků a provizí	0
Náklady na poplatky a provize	-35
Zisk nebo ztráta z finančních operací	42 766
Ostatní provozní výnosy	0
Ostatní provozní náklady	-434
Správní náklady	-9 948
Náklady na pracovníky	0
Mzdy a platy pracovníků	0
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	0
Ostatní náklady na zaměstnance	0
Ostatní správní náklady	-9 948
Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM	0
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
Rozpuštění OP a rez. k pohl. a zár., výnosy z dříve od. pohl.	0
Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám	0
Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0
Ztráty z přev. účastí s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použ. OP	0
Rozpuštění ostatních rezerv	0
Tvorba a použití ostatních rezerv	0
Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. n. podst. vlivem	0
Zisk n. ztráta za účetní obd. z běžné činnosti před zdaněním	36 651
Mimořádné výnosy	0
Mimořádné náklady	0
Zisk n. ztráta za účet. obd. z mimoř. činnosti před zdaněním	0
Daň z příjmů	-490
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	36 161

PŘÍLOHA II.

AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.

Informace ke dni: 31. 5. 2021

Údaje v tis. CZK

Informace o fondu

ISIN:	CZ0008471091
IČO fondu:	60432608
Rozlišení fondu:	Otevřený podílový fond
Jmenovitá hodnota PL:	500 Kč
Druh fondu:	speciální
Typ fondu:	akciový

Název fondu kolektivního investování	AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	604320608
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: ROFO10_11 Bilanční aktiva FKI

Bilanční aktiva	Poslední den rozhodného období
Aktiva celkem	222 472
Pokladní hotovost	0
Pohledávky za bankami	0
Pohledávky za bankami splatné na požádání	0
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	0
Pohledávky za nebankovními subjekty	0
Pohledávky za nebankovními subjekty splatné na požádání	0
Pohledávky za nebank. subjekty jiné než splatné na požádání	0
Dluhové cenné papíry	0
Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	193 638
Akcie	193 638
Podílové listy	0
Ostatní podíly	0
Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	0
Zřizovací výdaje	0
Goodwill	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0
Dlouhodobý hmotný majetek	0
Pozemky a budovy pro provozní činnost	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0
Ostatní aktiva	28 832
Pohledávky za upsaný základní kapitál	0
Náklady a příjmy příštích období	2

Název fondu kolektivního investování	AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	604320608
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: ROFO10_21 Bilanční pasiva FKI

Bilanční pasiva	Poslední den rozhodného období
Pasiva celkem	222 472
Závazky vůči bankám	0
Závazky vůči bankám splatné na požádání	0
Závazky vůči bankám jiné než splatné na požádání	0
Závazky vůči nebankovním subjektům	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	0
Závazky vůči nebank. subjektům jiné než splatné na požádání	0
Ostatní pasiva	13 844
Výnosy a výdaje příštích období	0
Rezervy	187 361
Rezervy na důchody a podobné závazky	0
Rezervy na daně	72
Ostatní rezervy	187 289
Podřízené závazky	0
Základní kapitál	0
Splacený základní kapitál	0
Vlastní akcie	0
Emisní ážio	122 306
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	0
Povinné rezervní fondy a rizikové fondy	0
Ostatní rezervní fondy	0
Ostatní fondy ze zisku	0
Rezervní fond na nové ocenění	0
Kapitálové fondy	220 841
Oceňovací rozdíly	0
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	0
Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů	0
Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí	0
Ostatní oceňovací rozdíly	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-321 931
Zisk nebo ztráta za účetní období	51

Název fondu kolektivního investování	AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
IČ / KIC fondu kolektivního investování	604320608
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: ROFO15_31 Podrozvahová aktiva a pasiva investiční společnosti

Podrozvahová aktiva a pasiva	Poslední den rozhodného období
Poskytnuté přísliby a záruky	0
Poskytnuté zástavy	0
Pohledávky ze sporotových operací	0
Pohledávky z pevných termínových operací	0
Pohledávky z opcí	0
Odepsané pohledávky	0
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty předané k obhospodařování	222 472
Přijaté přísliby a záruky	0
Přijaté zástavy a zajištění	0
Závazky ze spotových operací	0
Závazky z pevných termínových operací	0
Závazky z opcí	0
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty převzaté k obhospodařování	0

Název fondu kolektivního investování	AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	604320608
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: VYFO20_11 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty FKI

Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty	Od začátku do konce rozhodného období
Výnosy z úroků a podobné výnosy	0
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	0
Náklady na úroky a podobné náklady	0
Výnosy z akcií a podílů	2 802
Výnosy z akcií a podílů z účastí s podst. a rozhod. vlivem	0
Ostatní výnosy z akcií a podílů	2 802
Výnosy z poplatků a provizí	0
Náklady na poplatky a provize	-1
Zisk nebo ztráta z finančních operací	-236
Ostatní provozní výnosy	0
Ostatní provozní náklady	-120
Správní náklady	-1 974
Náklady na pracovníky	0
Mzdy a platy pracovníků	0
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	0
Ostatní náklady na zaměstnance	0
Ostatní správní náklady	-1 974
Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM	0
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
Rozpuštění OP a rez. k pohl. a zár., výnosy z dříve od. pohl.	0
Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám	0
Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0
Ztráty z přev. účastí s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použ. OP	0
Rozpuštění ostatních rezerv	0
Tvorba a použití ostatních rezerv	0
Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. n. podst. vlivem	0
Zisk n. ztráta za účetní obd. z běžné činnosti před zdaněním	471
Mimořádné výnosy	0
Mimořádné náklady	0
Zisk n. ztráta za účet. obd. z mimoř. činnosti před zdaněním	0
Daň z příjmů	-420
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	51

PŘÍLOHA III.

AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond AKRO investiční společnost, a.s.

Informace ke dni: 31. 5. 2021

Údaje v tis. CZK

Informace o fondu

ISIN:	CZ0008473360 (SIN kód používaný do 9. 8. 2010: 770000002285)
IČO fondu:	60432616
Rozlišení fondu:	Otevřený podílový fond
Jmenovitá hodnota PL:	500 Kč
Druh fondu:	speciální
Typ fondu:	smíšený

Název fondu kolektivního investování	AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	60432616
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: ROFO10_11 Bilanční aktiva FKI

Bilanční aktiva	Poslední den rozhodného období
Aktiva celkem	33 406
Pokladní hotovost	0
Pohledávky za bankami	0
Pohledávky za bankami splatné na požádání	0
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	0
Pohledávky za nebankovními subjekty	0
Pohledávky za nebankovními subjekty splatné na požádání	0
Pohledávky za nebank. subjekty jiné než splatné na požádání	0
Dluhové cenné papíry	0
Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	25 930
Akcie	25 930
Podílové listy	0
Ostatní podíly	0
Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	0
Zřizovací výdaje	0
Goodwill	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0
Dlouhodobý hmotný majetek	0
Pozemky a budovy pro provozní činnost	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0
Ostatní aktiva	7 474
Pohledávky za upsaný základní kapitál	0
Náklady a příjmy příštích období	2

Název fondu kolektivního investování	AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s.
IČ / KÍČ fondu kolektivního investování	60432616
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: ROFO10_21 Bilanční pasiva FKI

Bilanční pasiva	Poslední den rozhodného období
Pasiva celkem	33 406
Závazky vůči bankám	0
Závazky vůči bankám splatné na požádání	0
Závazky vůči bankám jiné než splatné na požádání	0
Závazky vůči nebankovním subjektům	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	0
Závazky vůči nebank. subjektům jiné než splatné na požádání	0
Ostatní pasiva	3 134
Výnosy a výdaje příštích období	0
Rezervy	44 783
Rezervy na důchody a podobné závazky	0
Rezervy na daně	12
Ostatní rezervy	44 771
Podřízené závazky	0
Základní kapitál	0
Splacený základní kapitál	0
Vlastní akcie	0
Emisní ážio	36 354
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	0
Povinné rezervní fondy a rizikové fondy	0
Ostatní rezervní fondy	0
Ostatní fondy ze zisku	0
Rezervní fond na nové ocenění	0
Kapitálové fondy	68 354
Oceňovací rozdíly	0
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	0
Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů	0
Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí	0
Ostatní oceňovací rozdíly	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-122 107
Zisk nebo ztráta za účetní období	2 888

Název fondu kolektivního investování	AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond,
IČ / KIC fondu kolektivního investování	AKRO investiční společnost, a.s.
Název investiční společnosti	60432616
IČ investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
Informace ke dni	49241699
Zpracovatel	31.5.2021
Telefon	Ing. Jiří Trávníček
	234 261 600

Datová oblast: ROFO15_31 Podrozvahová aktiva a pasiva investiční společnosti

Podrozvahová aktiva a pasiva	Poslední den rozhodného období
Poskytnuté přísliby a záruky	0
Poskytnuté zástavy	0
Pohledávky ze sporotových operací	0
Pohledávky z pevných termínových operací	0
Pohledávky z opcí	0
Odepsané pohledávky	0
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty předané k obhospodařování	33 406
Přijaté přísliby a záruky	0
Přijaté zástavy a zajištění	0
Závazky ze spotových operací	0
Závazky z pevných termínových operací	0
Závazky z opcí	0
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty převzaté k obhospodařování	0

Název fondu kolektivního investování	AKRO balancovaný fond, otevřený podílový
IČ / KIC fondu kolektivního investování	60432616
Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: VYFO20_11 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty FKl

Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty	Od začátku do konce rozhodného období
Výnosy z úroků a podobné výnosy	0
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	0
Náklady na úroky a podobné náklady	0
Výnosy z akcií a podílů	370
Výnosy z akcií a podílů z účastí s podst. a rozhod. vlivem	0
Ostatní výnosy z akcií a podílů	370
Výnosy z poplatků a provizí	0
Náklady na poplatky a provize	-5
Zisk nebo ztráta z finančních operací	3 490
Ostatní provozní výnosy	0
Ostatní provozní náklady	-32
Správní náklady	-894
Náklady na pracovníky	0
Mzdy a platy pracovníků	0
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	0
Ostatní náklady na zaměstnance	0
Ostatní správní náklady	-894
Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM	0
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
Rozpuštění OP a rez. k pohl. a zár., výnosy z dříve od. pohl.	0
Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám	0
Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0
Ztráty z přev. účastí s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použ. OP	0
Rozpuštění ostatních rezerv	0
Tvorba a použití ostatních rezerv	0
Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. n. podst. vlivem	
Zisk n. ztráta za účetní obd. z běžné činnosti před zdaněním	2 929
Mimořádné výnosy	0
Mimořádné náklady	0
Zisk n. ztráta za účet. obd. z mimoř. činnosti před zdaněním	0
Daň z příjmů	-41
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	2 888

PŘÍLOHA IV.

AKRO investiční společnost, a.s.

Informace ke dni: 31. 5. 2021

Údaje v tis. CZK

Informace o společnosti

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

Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: ROFO15_11 Bilanční aktiva investiční společnosti

Bilanční aktiva	Poslední den rozhodného období
Aktiva celkem	7 018
Pokladní hotovost	35
Pohledávky za bankami	62
Pohledávky za bankami splatné na požádání	62
Pohledávky za bankami jiné než splatné na požádání	0
Pohledávky za nebankovními subjekty	0
Pohledávky za nebankovními subjekty splatné na požádání	0
Pohledávky za nebank. subjekty jiné než splatné na požádání	0
Dluhové cenné papíry	0
Dluhové cenné papíry vydané vládními institucemi	0
Dluhové cenné papíry vydané ostatními osobami	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	16
Akcie	0
Podílové listy	16
Ostatní podíly	0
Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	185
Zřizovací výdaje	0
Goodwill	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0
Dlouhodobý hmotný majetek	65
Pozemky a budovy pro provozní činnost	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	65
Ostatní aktiva	6 649
Pohledávky za upsaný základní kapitál	0
Náklady a příjmy příštích období	6

Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: **ROFO15_21 Bilanční pasiva investiční společnosti**

Bilanční pasiva	Poslední den rozhodného období
Pasiva celkem	7 018
Závazky vůči bankám	0
Závazky vůči bankám splatné na požádání	0
Závazky vůči bankám jiné než splatné na požádání	0
Závazky vůči nebankovním subjektům	0
Závazky vůči nebankovním subjektům splatné na požádání	0
Závazky vůči nebank. subjektům jiné než splatné na požádání	0
Ostatní pasiva	794
Výnosy a výdaje příštích období	0
Rezervy	0
Rezervy na důchody a podobné závazky	0
Rezervy na daně	0
Ostatní rezervy	0
Podřízené závazky	0
Základní kapitál	3 300
Splacený základní kapitál	3 300
Vlastní akcie	0
Emisní ážio	0
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	0
Povinné rezervní fondy a rizikové fondy	0
Ostatní rezervní fondy	0
Ostatní fondy ze zisku	0
Rezervní fond na nové ocenění	0
Kapitálové fondy	7 350
Oceňovací rozdíly	3
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků	3
Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů	0
Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí	0
Ostatní oceňovací rozdíly	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrzená ztráta z předchozích období	-4 804
Zisk nebo ztráta za účetní období	375

Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: **ROFO15_31 Podrozvahová aktiva a pasiva investiční společnosti**

Podrozvahová aktiva a pasiva	Poslední den rozhodného období
Poskytnuté přísliby a záruky	0
Poskytnuté zástavy	0
Pohledávky ze sporotových operací	0
Pohledávky z pevných termínových operací	0
Pohledávky z opcí	0
Odepsané pohledávky	0
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty předané k obhospodařování	0
Přijaté přísliby a záruky	0
Přijaté zástavy a zajištění	0
Závazky ze spotových operací	0
Závazky z pevných termínových operací	0
Závazky z opcí	0
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	0
Hodnoty převzaté k obhospodařování	911 022

Název investiční společnosti	AKRO investiční společnost, a.s.
IČ investiční společnosti	49241699
Informace ke dni	31.5.2021
Zpracovatel	Ing. Jiří Trávníček
Telefon	234 261 600

Datová oblast: VYFO25_11 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty investiční společnosti

Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty	Od začátku do konce rozhodného období
Výnosy z úroků a podobné výnosy	0
Výnosy z úroků z dluhových cenných papírů	0
Výnosy z úroků z ostatních aktiv	0
Náklady na úroky a podobné náklady	0
Výnosy z akcií a podílů	0
Výnosy z akcií a podílů z účasti s podst. a rozhod. vlivem	0
Ostatní výnosy z akcií a podílů	0
Výnosy z poplatků a provizí	16 325
Náklady na poplatky a provize	-2
Zisk nebo ztráta z finančních operací	3
Ostatní provozní výnosy	21
Ostatní provozní náklady	0
Správní náklady	-3 473
Náklady na pracovníky	-1 221
Mzdy a platy pracovníků	-888
Sociální a zdravotní pojištění pracovníků	-333
Ostatní náklady na zaměstnance	0
Ostatní správní náklady	-2 252
Rozpuštění rezerv a opravných položek k DHNM	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHNM	-17
Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	-17
Rozpuštění OP a rez. k pohl. a zár., výnosy z dříve od. pohl.	0
Odpisy, tvorba a použití OP a rezerv k pohl. a zárukám	-12 482
Rozpuštění OP k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0
Ztráty z přev. účasti s rozh. a podst. vlivem, tvorba a použ. OP	0
Rozpuštění ostatních rezerv	0
Tvorba a použití ostatních rezerv	0
Podíl na ziscích (ztrátách) účastí s rozh. n. podst. vlivem	0
Zisk n. ztráta za účetní obd. z běžné činnosti před zdaněním	375
Mimořádné výnosy	0
Mimořádné náklady	0
Zisk n. ztráta za účet. obd. z mimoř. činnosti před zdaněním	0
Daň z příjmů	0
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	375