



Vážení podílníci bývalých C. S. Fondů, nyní 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.*

(dále též „dotčené fondy“)

AKRO investiční společnost, a.s., si vás tímto dovoluje informovat o aktuální situaci v bývalých C. S. Fondech, konkrétně ve věci žaloby pro zmatečnost a ve věci vrácení daně z příjmů PO za rok 2012, a seznámit vás s kroky, které byly v souvislosti s tímto vývojem přijaty.

a. Žaloba pro zmatečnost – nové skutečnosti, které nastaly v roce 2023

- Městský soud v Praze rozhodl dne 8. 2. 2023 usnesením, doručeném AKRO investiční společnosti, a.s., dne 23. 2. 2023 tak, že usnesení soudu prvního stupně v rozsahu, ve kterém byl zrušen rozsudek Městského soudu v Praze ze dne 27. 11. 2018, č. j. 30 Co 366/2018-524, ve spojení s rozsudkem Obvodního soudu pro Prahu 6 ze dne 24. 5. 2018, č. j. 8 C 445/2014-456, ohledně povinnosti žalované zaplatit žalobkyni úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 2.080.447.226,12 Kč od 1. 9. 2014 do zaplacení, dále ohledně povinnosti žalované zaplatit žalobkyni na náhradu nákladů řízení 6.300,- Kč a na náhradu nákladů odvolacího řízení 900,- Kč a ohledně povinnosti žalované zaplatit České republice na náhradu nákladů 374,- Kč, potvrdil; jinak usnesení soudu prvního stupně změnil tak, že se žaloba žalované pro zmatečnost ve zbývajícím rozsahu zamítá.
- Proti části výroku měnící usnesení soudu prvního stupně podala AKRO investiční společnost, a.s., dne 19. 4. 2023 dovolání k Nejvyššímu soudu ČR, ve kterém napadla závěr odvolacího soudu o tom, že není dán důvod pro zrušení původních rozsudků v celém rozsahu. Nyní očekáváme rozhodnutí Nejvyššího soudu ČR o našem dovolání.
- V rámci pokračujícího řízení o žalobě ČR o vydání bezdůvodného obohacení navrhla žalobkyně (MF ČR) podáním ze dne 25. 4. 2023 úpravu žalobního petitu takto, citujeme:

*„Žalobkyně navrhuje, aby soud vydal rozsudek tohoto znění:*

*I. Žalovaná je p o v i n na zaplatit žalobkyni:*

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

*a to do 3 dnů od právní moci rozsudku.*

*II. Žalovaná je povinna zaplatit žalobkyni náhradu nákladů řízení, a to do 3 dnů od právní moci rozsudku.“*

Předpokládáme, že o úpravě žalobního petitu bude rozhodováno až po rozhodnutí NS ČR o dovolání podaném AKRO investiční společností, a.s., (dovolání žalované proti usnesení Městského soudu v Praze ze dne 8. 2. 2023, č. j. 30 Co 401/2022-805).

S ohledem na výše uvedené, zejména v souvislosti s navrhovanou změnou žalobního petitu, rozhodla AKRO investiční společnost, a.s., o vytvoření rezervy ve fondech, poníženou o finanční prostředky, které byly z majetku dotčených podílových fondů odčerpány exekutorem v roce 2020, a o kterých Česká republika tvrdí, že je započtla na existující pohledávku. O tomto postupu a rozhodnutí AKRO investiční společnosti, a.s. jsou informováni auditor i depozitář dotčených fondů a nemají k němu námitek.

Ke dni 30. 6. 2023 bude v účetnictví dotčených podílových fondů vytvořena a záúčtována rezerva ve výši, v jaké je požadováno zaplacení úroku z prodlení ze strany žalobkyně (Česká republika) v řízení vedeném u Obvodního soudu pro Prahu 6 pod sp. zn. 8 C 445/2014, ponížená o finanční prostředky, které byly z majetku dotčených podílových fondů odčerpány exekutorem v roce 2020, a o kterých žalobkyně (Česká republika) tvrdí, že je započtla na existující pohledávku, jak bylo AKRO investiční společnosti, a.s., sděleno dopisem ze dne 31. 1. 2022; tedy:

- v majetku podílového fondu AKRO globální akciový fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., ve výši 471.114.466,78 Kč (úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 1.366.672.412,56 Kč od 1. 9. 2014 do 12. 12. 2018; ponížený o 16.763.482,25 Kč),

- v majetku podílového fondu AKRO fond progresivních společností, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., ve výši 187.312.055,25 Kč (úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 543.380.152,44 Kč od 1. 9. 2014 do 12. 12. 2018; ponížený o 1.886.474,30 Kč),

- v majetku podílového fondu AKRO balancovaný fond, otevřený podílový fond, AKRO investiční společnost, a.s., ve výši 58.737.835,95 Kč (úrok z prodlení ve výši 8,05 % ročně z částky 170.394.661,12 Kč od 1. 9. 2014 do 12. 12. 2018; ponížený o 12.979.427,49 Kč).

Vykázání rezervy způsobem, který je uveden výše, je v souladu se zásadou opatrnosti, která je formulována zejména v § 25 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a odpovídá postupu upraveném v ust. § 26 odst. 3 téhož zákona.

- b. Vrácení daně z příjmů zaplacené v roce 2013 z důvodu přijetí plnění na náhradu škody od České republiky – Ministerstva financí v roce 2012

Odvolací finanční ředitelství rozhodnutími (GLAK č. j.: 20143/23/5200-11432-701996; PRSP č. j.: 20249/23/5200-11432-701996; BALA č. j.: 20250/23/5200-11432-701996) ze dne 14. 6. 2023 opětovně rozhodlo o odvoláních podílových fondů proti rozhodnutí Specializovaného finančního úřadu ze dne 31. 7. 2019 (GLAK č.j.: 134268/19/4200-13782-105725; PRSP č. j.: 136884/19/4200-13782-105725; BALA č. j.: 32694/19/4200-13782-105725) tak, že odvoláním vyhovělo a vydalo platební výměry, kterými vyměřilo podílovým fondům za rok 2012 daň nižší o částky: GLAK: 41.698.800,- Kč / PRSP: 16.845.200,- Kč / BALA: 5.664.850,- Kč. Tyto částky byly vyplaceny na účty podílových fondů dne 22. 6. 2023, přičemž v souvislosti s tím došlo k rozpuštění opravné položky k jednotlivým pohledávkám vůči České republice, vytvořené z titulu nevrácené daně a zaúčtované v roce 2021.

AKRO investiční společnost, a.s., bude nadále usilovat o vrácení zaplacené daně z příjmů PO za roky 2013-2016/2017 a o úroky z prodlení, o nichž se domnívá, že mají být dotčeným fondům v souvislosti s nesprávným stanovením DPPO vyplaceny.

- c. Pozastavení obchodování s podílovými listy bývalých C. S. Fondů

S ohledem na vyřešení otázky vrácení daní a rozpuštění opravných položek k jednotlivým pohledávkám vůči České republice, vytvořeným z titulu nevrácené daně, pominuly důvody pozastavení odkupování podílových listů.

- d. Změna statutů bývalých C. S. Fondů

Výše uvedené změny byly promítnuty do statutů dotčených podílových fondů, jejichž aktuální znění jsou zveřejněna na webových stránkách společnosti.

O výše uvedeném byla s předstihem informována Česká národní banka i depozitář fondů.

V Praze dne 30. června 2023