

Výroční zpráva 2019

Proton investiční společnost, a.s.

OBSAH

Čestné prohlášení	1
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku, výhled pro rok 2020	2
Profil investiční společnosti	3
Zpráva nezávislého auditora	9
Účetní závěrka	12
Zpráva o vztazích	25

Čestné prohlášení

Tato výroční zpráva, při vynaložení veškeré přiměřené péče, podle našeho nejlepšího vědomí podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření společnosti Proton investiční společnosti, a.s. za rok 2019 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a hospodaření.

V Praze dne 27. března 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Fuchs', written over a dotted line.

Ing. Pavel Fuchs
předseda představenstva

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku v roce 2019 a výhled pro rok 2020

ČINNOST SPOLEČNOSTI V ROCE 2019

Proton investiční společnost, a.s. (dále „Společnost“) zahájila v první polovině roku 2018 svou činnost. Společnost v roce 2019 převzala obhospodařování fondu DS investiční fond SICAV a.s. a následně se v druhé polovině roku se soustředila na optimalizaci procesů v důsledku převzatého fondu, na další obchodní činnost a přípravu obhospodařování chystaných fondů kvalifikovaných investorů.

HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 (dále též „sledované účetní období“) včetně přílohy k této účetní závěrce.

Hospodaření společnosti skončilo v roce 2019 vykázaným záporným hospodářským výsledkem ve výši -753 tis. Kč před zdaněním.

STAV MAJETKU

Aktiva

Společnost vykazala v rozvaze k 31. prosinci 2019 aktiva v celkové výši 2 306 tis. Kč. Ta jsou tvořena peněžními prostředky na bankovních účtech ve výši 1 961 tis. Kč a ostatními aktivy ve výši 345 tis. Kč.

Pasiva

Celková pasiva společnosti ve výši 2 306 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 2 000 tis. Kč, závazky vůči nebankovním subjektům ve výši 79 tis. Kč, ostatními kapitálovými fondy ve výši 1 000 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou z minulého roku ve výši 346 tis. Kč a ostatními pasivy ve výši 183 tis. Kč.

VÝHLED PRO ROK 2020

Společnost se bude v roce 2020 zaměřovat na spolupráci se silným finančním partnerem, na související rozvoj společnosti a na zakládání a správu fondů kvalifikovaných investorů. Vedle oblasti investic do realitních společností se připravuje i založení fondů investujících do dalších druhů aktiv.

V Praze dne 27. března 2020



.....
Ing. Pavel Fuchs

předseda představenstva

Profil investiční společnosti

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2019.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI (DLE VÝPISU Z OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU)

Název společnosti:

Obchodní firma: Proton investiční společnost, a.s.

Sídlo společnosti:

Ulice: Klimentská 1216/46

Obec: Praha 1

PSČ: 110 00

Vznik společnosti:

Proton investiční společnost, a.s., vznikla dne 4. dubna 2018 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 23333. Povolení k činnosti investiční společnosti obdržela společnost od České národní banky dne 10. ledna 2018 a právní moci nabylo dne 2. února 2018.

Identifikační údaje:

IČO: 07007841

Bankovní spojení: 1006363018/2700

Základní kapitál:

Základní kapitál: 2 000 000 Kč; splaceno 100 %

Akcie:

Akcie: 200 ks kmenových listinných akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč

Orgány společnosti

PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva:

Ing. Pavel Fuchs (od 4. 4. 2018)
narozen 1974

vzdělání: Masarykova univerzita v Brně, ekonomicko-správní fakulta, obor finanční podnikání

člen představenstva:

Ing. Pavel Tyleček (od 4. 4. 2018)
narozen 1973

vzdělání: Masarykova univerzita v Brně, ekonomicko-správní fakulta, obor finanční podnikání

člen představenstva Ing. Alexandra Hájková, MBA (od 20. prosince 2019)
narozena 1976
vzdělání: Vysoká škola ekonomická, Fakulta financí a účetnictví a Argyros School of Business and Economics, Chapman University, California, U.S

DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady: RNDr. Jaromír Fuchs (od 4. 4. 2018)
narozen 1948
vzdělání: Masarykova Univerzita Brno, fakulta přírodovědecká, algebraické struktury

člen dozorčí rady: Ing. Martin Svoboda (od 4. 4. 2018)
narozen 1948
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně, ekonomicko-správní fakulta

člen dozorčí rady: Mgr. Ing. Jakub Šnajder (od 22. 7. 2018)
narozen 1974
vzdělání: Masarykova Univerzita Brno, fakulta právnická a fakulta ekonomicko-správní

ÚDAJE O ZMĚNÁCH SKUTEČNOSTÍ ZAPISOVANÝCH DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU, KE KTERÝM DOŠLO BĚHEM ROZHODNÉHO OBDOBÍ

Změny skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo v roce 2019

Člen představenstva – zánik členství ke dni 31. 1. 2019, vymazáno dne 6. 3. 2019

Ing. Michal Maďar, dat. nar. 17. listopadu 1973
Brabcova 1159/2, Podolí, 147 00 Praha 4

člen představenstva - vzniku členství ke dni 20. prosince 2019, zapsáno dne 27.3.2020

Ing. ALEXANDRA HÁJKOVÁ, MBA, dat. nar. 17. července 1976
K náhonu 989/7, Hloubětín, 198 00 Praha 9

Jediný akcionář – změna sídla

Původní údaje

Proton Investment, a.s., IČ: 052 99 993
Klimentská 1207/10, Nové Město, 110 00 Praha 1

Nové údaje

Proton Investment, a.s., IČ: 052 99 993
U Matěje 24/5, Dejvice, 160 00 Praha 1

ÚDAJE O FONDECH KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ, KTERÉ BYLY V ROZHODNÉM OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVÁNY INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTÍ

V rozhodném období společnost Proton investiční společnost, a.s. od 6. 8. 2019 převzala do obhospodařování DS investiční fond SICAV, a.s., Pobřežní 620/3, Praha 8, 186 00, IČ: 057 75 787.

ÚDAJE O ČLENECH PŘEDSTAVENSTVA, DOZORČÍ RADY, OSTATNÍCH VEDOUCÍCH OSOBÁCH A PORTFOLIO MANAŽERECH INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI

Členové představenstva

předseda představenstva: Ing. Pavel Fuchs (od 4. 4. 2018)
narozen 1974
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně, ekonomicko-správní fakulta, obor finanční podnikání

Ing. Pavel Fuchs působí jako likvidátor investičních fondů Concordia invest, a.s. investiční fond v likvidaci, věnuje se poradenské činnosti a je specialistou na řízení rizik. V minulosti působil na významných pozicích v řadě finančních institucích, namátkou jako člen představenstva ČP INVEST investiční společnosti, a.s., jako místopředseda představenstva a ředitel divize řízení rizik v PPF bance a.s., jako člen představenstva a náměstek generálního ředitele pro investiční politiku a řízení aktiv a pasiv v České pojišťovně a.s. nebo jako CIO Generali PPF Holdingu.

člen představenstva: Ing. Pavel Tyleček (od 4. 4. 2018)
narozen 1973
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně, ekonomicko-správní fakulta, obor finanční podnikání

Ing. Pavel Tyleček má bohaté zkušenosti s finančním trhem, kdy působil jako předseda představenstva CONSUS investiční fond, a.s., v likvidaci, jako portfoliomanager a makléř ve společnosti FINEX a.s. Brno. Působí též jako likvidátor investičních společností a fondů.

člen představenstva Ing. Alexandra Hájková, MBA (od 20. prosince 2019)
narozena 1976
vzdělání: Vysoká škola ekonomická, Fakulta financí a účetnictví a Argyros School of Business and Economics, Chapman University, California, U.S

Ing. Alexandra Hájková, MBA před nástupem do Společnosti působila od roku 2017 jako Ředitelka obchodu a marketingu ve společnosti NN Investment Partners C.R, a.s., a předtím řadu let ve společnosti Generali Investments CEE, investiční společnost a.s., (dříve ČP Invest investiční společnost, a.s.), a dalších institucích uvedeného holdingu, kde působila mj. na pozici Chief Sales Officer.

Členové dozorčí rady

předseda dozorčí rady: RNDr. Jaromír Fuchs (od 4. 4. 2018)
narozen 1948
vzdělání: Masarykova Univerzita Brno, fakulta přírodovědecká, algebraické struktury

RNDr. Jaromír Fuchs více než 15 let působí v oblasti finančního poradenství a pojišťovnictví. Předtím vykonával 10 let funkci ředitele pobočky banky IPB ve Vsetíně.

člen dozorčí rady: Ing. Martin Svoboda (od 4. 4. 2018)
narozen 1948
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně, ekonomicko-správní fakulta

Doc. Ing. Martin Svoboda, Ph.D. působí řadu let v akademické sféře, přednáší, publikuje ve specializovaných časopisech. Vedle působení v akademické sféře má praktické zkušenosti s investováním do investičních certifikátů.

člen dozorčí rady: Mgr. Ing. Jakub Šnajder (od 22. 7. 2018)
narozen 1974
vzdělání: Masarykova Univerzita Brno, fakulta právnická a fakulta ekonomicko-správní

Mgr. Ing. Jakub Šnajder působí dlouhodobě jako advokát, zastupoval úspěšně mimo jiné několik subjektů z oboru kolektivního investování. Vedle právní praxe se věnuje i vlastním investicím (např. v oblasti obnovitelných zdrojů či výroby zdravotních potřeb).

ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ MĚLY KVALIFIKOVANOU ÚČAST NA SPOLEČNOSTI PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, A.S.

Název společnosti: **Proton Investment, a.s.**
 Sídlo společnosti: Klimentská 1207/10, Nové Město, 110 00 Praha 1
 Výše a druh účasti: 100% vlastnictví společnosti Proton investiční společnost, a.s. (200 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10.000 Kč)

Jméno osoby: **Ing. Pavel Fuchs**
 Bydliště: Rooseveltova 597/27, 160 00 Praha 6
 Výše a druh účasti: 50% vlastnictví ve společnosti Proton Investment, a.s.

Jméno osoby: **Mgr. Zdeněk Husták**
 Bydliště: Plzeňská 1578, 252 28 Černošice
 Výše a druh účasti: 50% vlastnictví ve společnosti Proton Investment, a.s.

ÚDAJE O OSOBÁCH, NA KTERÝCH MĚLA SPOLEČNOST PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. KVALIFIKOVANOU ÚČAST

K 31. 12. 2019 neměla společnost Proton investiční společnost, a.s. kvalifikovanou účast na žádné společnosti.

ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ BYLY SE SPOLEČNOSTÍ PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. PERSONÁLNĚ PROPOJENÉ

Název právnické osoby	IČO	Jméno	Způsob propojení – pozice v propojené osobě	Doba propojení
Proton Investment, a.s.	05299993	Ing. Pavel Fuchs	statutární ředitel, akcionář	od 9. 8. 2016
Compliance Solutions s.r.o.	07429908	Ing. Pavel Fuchs	jednatel	od 5. 9. 2018 do 31.10. 2019
Zorkat s.r.o.	28478151	Ing. Pavel Fuchs	Jednatel a společník	od 7.11. 2019
Investiční společnost podnikatelů, a.s. v likvidaci	49241516	Ing. Pavel Tyleček	likvidátor	Od 22.8.2001
JIS investiční fond, akciová společnost v likvidaci	45018332	Ing. Pavel Tyleček	likvidátor	12.7.2002
EMOK s.r.o.	07704607	Ing. Pavel Tyleček	Jednatel a společník	od 6. 12. 2018
REDHILL Viladomy s.r.o.	06857124	Ing. Pavel Tyleček	Člen dozorčí rady	16.1.2020
Zelenobílá s.r.o.	08956707	Ing. Pavel Tyleček	Jednatel a společník	od 17.2. 2020

ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ JEDNALY V ROZHODNÉM OBDOBÍ SE SPOLEČNOSTÍ PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. VE SHODĚ A KTERÉ NEJSOU UVEDENY VÝŠE

Žádné takové osoby nejsou.

ÚDAJE O VŠECH DEPOZITÁŘÍCH FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ OBHOSPODAŘOVANÝCH SPOLEČNOSTÍ PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. ÚDAJE O VŠECH OBCHODNÍCÍCH S CENNÝMI PAPÍRY, KTERÍ VYKONÁVALI ČINNOSTI OBCHODNÍKA S CENNÝMI PAPÍRY PRO FONDY OBHOSPODAŘOVANÉ SPOLEČNOSTÍ PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

Depozitářem obhospodařovaného fondu DS investiční fond SICAV a.s. je Komerční banka, a.s. IČO: 45317054, se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33 čp. 969, PSČ 11407. Žádné další uvedené osoby nejsou.

ÚDAJE O POČTU CENNÝCH PAPÍRŮ FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ OBHOSPODAŘOVANÝCH SPOLEČNOSTÍ PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. A AKCIÍ INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, KTERÉ JSOU V MAJETKU ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA, DOZORČÍ RADY, OSTATNÍCH VEDOUCÍCH OSOB, PORTFOLIO MANAŽERŮ

Žádné takové cenné papíry nejsou.

ÚDAJE O SOUDNÍCH NEBO ROZHODČÍCH SPORECH, JEJICHŽ ÚČASTNÍKEM BYLA NEBO JE V ROZHODNÉM OBDOBÍ SPOLEČNOST PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. SAMA NEBO NA ÚČET FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ, JESTLIŽE HODNOTA SPORU PŘEVYŠUJE 5 % HODNOTY MAJETKU INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI NEBO FONDŮ KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ, JEHOŽ SE SPOR TÝKÁ

Nejsou žádné takové spory.

ÚDAJE O PRŮMĚRNÉM POČTU ZAMĚSTNANCŮ VE SPOLEČNOSTI PROTON INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S. V ROZHODNÉM OBDOBÍ

V rozhodném období společnost Proton investiční společnost, a.s. neměla žádné zaměstnance.

ÚDAJE Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty o společnosti Proton investiční společnosti, a.s. ke dni 31. 12. 2019 jsou uvedeny v Příloze č. 1 této Výroční zprávy.

INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Proton investiční společnost, a.s. nevyvíjela v rozhodném období žádné aktivity v této oblasti.

INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Společnost vzhledem ke svému předmětu podnikání neřeší problémy ochrany životního prostředí a v rozhodném období nevyvíjela žádné aktivity v této oblasti.

Vzhledem k tomu, že Proton investiční společnost, a.s. v rozhodném období neměla žádné zaměstnance, v oblasti pracovněprávních vztahů se nevyskytovaly žádné problémy.

INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÍ SLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Proton investiční společnost, a.s. nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

KOMENTÁŘ K PŘÍLOHÁM

Součástí této Výroční zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření investiční společnosti.

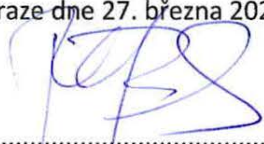
Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty investiční společnosti obsahují údaje uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Každá z položek obsahuje informace o výši této položky za bezprostředně předcházející rozhodné období. Pokud nejsou některé tabulky nebo hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

Další informace jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky.

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

Kromě údajů, které jsou popsány v příloze účetní závěrky za rok 2019 zpracované 27. března 2020, nenastaly žádné další významné skutečnosti.

V Praze dne 27. března 2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P. Fuchs', written over a dotted line.

Ing. Pavel Fuchs

předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti Proton investiční společnost, a.s.

Výrok auditora bez výhrad

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Proton investiční společnost, a.s., (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2019, přehledu o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv, vlastního kapitálu společnosti Proton investiční společnost, a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Mojí povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 27. března 2020

Auditor:

Ing. Petr Duchek

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783

Azalková 846

252 42 Jesenice, Horní Jirčany



PŘÍLOHA Č. 1

Účetní závěrka

Rozvaha společnosti Proton investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2019.

ROZVAHA (v tis. Kč)		Název, sídlo a IČ účetní jednotky				
31.12.2019		Proton investiční společnost, a.s.				
Účetní období		Klimentská 1216/46				
2019		110 00 Praha 1				
		IČ: 07007841				
zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.						
označ.		řád. č.	Běžné účetní období			Minulé účetní období
a	AKTIVA b		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
1	Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	01	0	0	0	0
2	Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	02	0	0	0	0
v tom:	a) vydané vládními institucemi	03	0	0	0	0
	b) ostatní	04	0	0	0	0
3	Pohledávky za bankami, za družstevními záložnami	05	1 961	0	1 961	1 743
v tom:	a) splatné na požádání	06	1 961	0	1 961	1 743
	b) ostatní pohledávky	07	0	0	0	0
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	08	0	0	0	0
v tom:	a) splatné na požádání	09	0	0	0	0
	b) ostatní pohledávky	10	0	0	0	0
5	Dluhové cenné papíry	11	0	0	0	0
v tom:	a) vydané vládními institucemi	12	0	0	0	0
	b) vydané ostatními osobami	13	0	0	0	0
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	14	0	0	0	0
7	Účasti s podstatným vlivem	15	0	0	0	0
z toho:	v bankách	16	0	0	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	17	0	0	0	0
z toho:	v bankách	18	0	0	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	19	0	0	0	0
z toho:	b) goodwill	20	0	0	0	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	21	0	0	0	0
z toho:	pozemky a budovy pro provozní činnost	22	0	0	0	0
11	Ostatní aktiva	23	345	0	345	82
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	24	0	0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	25	0	0	0	0
14	AKTIVA CELKEM	26	2 306	0	2 306	1 825

označ. a	PASIVA b	řád. č. c	Stav v běžném účet. období 5	Minulé účetní období
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám	01	0	0
v tom:	a) splatné na požádání	02	0	0
	b) ostatní závazky	03	0	0
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	04	79	51
v tom:	a) splatné na požádání	05	0	0
	b) ostatní závazky	06	79	51
3	Závazky z dluhových cenných papírů	07	0	0
v tom:	a) emitované dluhové cenné papíry	08	0	0
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů	09	0	0
4	Ostatní pasiva	10	183	120
5	Výnosy a výdaje příštích období	11	0	0
6	Rezervy	12	0	0
v tom:	a) na důchody a podobné závazky	13	0	0
	b) na daně	14	0	0
	c) ostatní	15	0	0
7	Podřízené závazky	16	0	0
8	Základní kapitál	17	2 000	2 000
z toho:	a) splacený základní kapitál	18	2 000	2 000
9	Emisní ážio	20	0	0
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	21	0	0
v tom:	a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	22	0	0
	b) ostatní rezervní fondy	23	0	0
	c) ostatní fondy ze zisku	24	0	0
11	Rezervní fond na nové ocenění	25	0	0
12	Kapitálové fondy	26	1 000	0
13	Oceňovací rozdíly	27	0	0
z toho:	a) z majetku a závazku	28	0	0
	b) ze zajišťovacích derivátů	29	0	0
	c) z přepočtu účastí	30	0	0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	31	-346	0
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	32	-610	-346
16	Vlastní kapitál	33	2 044	1 654
	PASIVA CELKEM	34	2 306	1 825

Sestaveno dne:

27.03.2020

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

činnost investiční společnosti



Podrozvaha společnosti Proton investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2019

Podrozvahová pasiva (tis. Kč)	Stav v běžném účet. období	Minulé účetní období
Hodnoty převzaté k obhospodařování	52 640	0



Výkaz zisků a ztrát společnosti Proton investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2019

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT (v tis. Kč)		Název, sídlo a IČ účetní jednotky		
31.12.2019		Proton investiční společnost, a.s.		
		Klimentská 1216/46		
		110 00 Praha 1		
Účetní období		IČ: 07007841		
2019				
zpracováno v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.				
Označ.	TEXT	číslo	Skutečnost v účetním období	
a	b	řádku	sledovaném	minulém
		c	1	2
1	Výnosy z úroku a podobné výnosy	01	0	0
z toho:	úroky z dluhových cenných papírů	02	0	0
2	Náklady na úroky a podobné náklady	03	0	0
z toho:	náklady na úroky z dluhových cenných papírů	04	0	0
3	Výnosy z akcií a podílů	05	0	0
v tom:	a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	06	0	0
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	07	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	08	0	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	09	100	0
5	Náklady na poplatky a provize	10	0	0
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	0	0
7	Ostatní provozní výnosy	12	0	0
8	Ostatní provozní náklady	13	853	428
9	Správní náklady	14	0	0
v tom:	a) náklady na zaměstnance	15	0	0
	z toho: aa) mzdy a platy	16	0	0
	ab) sociální a zdravotní pojištění	17	0	0
	b) ostatní správní náklady	18	0	0
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	19	0	0
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	20	0	0
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	21	0	0
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám	22	0	0
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	23	0	0
15	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	24	0	0
16	Rozpuštění ostatních rezerv	25	0	0
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	0	0
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	27	0	0
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	-753	-428
20	Mimořádné výnosy	29	0	0
21	Mimořádné náklady	30	0	0
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním	31	0	0
23	Daň z příjmu	32	-143	-82
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	-610	-346
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	34	-753	-428

Sestaveno dne:

27.03.2020

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

činnost investiční společnosti



Přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti Proton investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2019

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 4.4. 2018	2 000	0	0	0	0	0	0	2 000
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-346	-346
Podíly na zisku								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny								0
Zůstatek k 31.12. 2018	2 000	0	0	0	0	0	-346	1 654
Zůstatek k 1.1. 2019	2 000	0	0	0	0	0	-346	1 654
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-610	-610
Podíly na zisku								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Příplatek mimo základní kapitál					1 000			1 000
Zůstatek 31.12. 2019	2 000	0	0	0	1 000	0	-956	2 044

Příloha účetní závěrky

společnosti **Proton investiční společnost, a.s.**

ke dni 31. 12. 2019

VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Základní informace o společnosti

Proton investiční společnost, a.s. („společnost“) byla založena společností Proton Investment, a.s. v souladu se zákonem č. 513/1992 Sb., obchodní zákoník, a se zákonem č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování (od 19. 8. 2013 nahrazen zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech), v platném znění. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 4. dubna 2018. Společnost se podřídila zákonu č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, jako celku postupem podle § 777 odst. 5. Vzhledem k tomu, že společnost vznikla k 4. 4. 2018, jedná se o druhé účetní období společnosti.

Předmět podnikání společnosti

Činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky.

Struktura vlastníků společnosti

Proton Investment, a.s. 100 %

Sídlo společnosti

Klimentská 1216/46

110 00 Praha 1 – Nové Město

Česká republika

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2019

Představenstvo:

Ing. Pavel Fuchs – předseda

Ing. Pavel Tyleček – člen

Ing. Alexandra Hájková – člen (od. 20.12.2019)

Dozorčí rada:

RNDr. Jaromír Fuchs – předseda

Ing. Martin Svoboda – člen

Mgr. Jakub Šnajder – člen

Charakteristika a hlavní aktivity

Společnost je investiční společností zaměřenou na obhospodařování investičních fondů. Společnost v rámci svého předmětu podnikání vykonává činnost obhospodařování investičních fondů, čímž se rozumí správa jejich majetku, včetně investování na jejich účet, a řízení rizik spojených s tímto investováním podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech v platném znění.

Vzhledem k omezenému rozsahu aktivit vyplývajících z uděleného oprávnění pro vykonávání činnosti investiční společnosti, společnost v rámci své podnikatelské činnosti neposkytuje úvěry a nepřijímá vklady, neprovádí

devizové obchody, neobchoduje s deriváty a nevstupuje do takových transakcí, které by byly v rozporu s uděleným oprávněním pro vykonávání činnosti investiční společnosti.

V rámci výkonu své činnosti Společnost využívá delegace ve smyslu § 23 zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech. Pro společnost zajišťují některé činnosti následující dodavatelé:

Proton Investment a.s. - správa IT a office management

Compliance Solutions s.r.o. - činnosti compliance a agendu AML

AMISTA investiční společnost, a.s. - reporting a vedení účetnictví

Dimension a.s. - poradenská a analytická činnost, podpora při realizaci investic a jejich monitoringu

Mgr. Daniel Melichar - výkon interního auditu

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 501 ze dne 6. listopadu 2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná, investiční společnost není součástí žádného konsolidačního celku.

DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka společnosti byla sestavena na principu nepřetržitého a časově neomezeného trvání účetní jednotky a byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

Účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (spotové operace) a dále pevné termínové a opční operace jsou od okamžiku sjednání obchodu do okamžiku vypořádání obchodu zaúčtovány na podrozvahových účtech.

Finanční aktivum nebo jeho část společnost odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Společnost nenabývala a nemá v majetku státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie, ani podílové listy a ostatní podíly, jako jsou:

- a) cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelné cenné papíry,
- c) cenné papíry držené do splatnosti,
- d) dluhové cenné papíry pořízené v primárních emisích určené k obchodování.

Operace s cennými papíry pro klienty

Cenné papíry přijaté společností do úschovy, správy nebo k uložení jsou účtovány v reálných hodnotách a evidovány na podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení“. Cenné papíry převzaté společností za účelem jejich obhospodařování jsou účtovány v reálných hodnotách a evidovány na podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté k obhospodařování“.

Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ v analytické evidenci pro potřebu výpočtu daňové povinnosti.

Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

Dlouhodobá hmotná a nehmotná aktiva

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v historických cenách a odpisován rovnoměrně po odhadované dobu životnosti.

S přihlédnutím k tomu, že odpisové skupiny definované Zákonem o dani z příjmů dle účetní jednotky adekvátně reprezentují reálný úbytek hodnoty jednotlivého hmotného a nehmotného majetku, jsou pro hmotný a nehmotný majetek definovány účetní odpisy ve výši daňových odpisů.

Přepočet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeným ČNB platným k datu rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Opravy zásadních chyb nákladů a výnosů minulých účetních období a změny účetních metod se vykazují v rozvaze v položce Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období. Nevýznamné opravy výnosů a nákladů minulých účetních období jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období.

ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané společností se v průběhu roku 2019 neměnily.

ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

Společnost eviduje úrokové náklady a výnosy ve výši nižší než 1 tis. Kč.

VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

Společnost neměla žádné náklady na poplatky a provize, výnosy z poplatků a provizí byly ve výši 100 tis. Kč.

ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

V návaznosti na předchozí tvrzení společnost neeviduje zisk nebo ztrátu z finančních operací.

OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2018	2019
Ostatní provozní výnosy	0	0
Ostatní provozní náklady	428	853
Celkem	-428	-853

SPRÁVNÍ NÁKLADY

Investiční společnost v roce 2019 neměla žádné zaměstnance. Tím pádem společnost nemá náklady na mzdy a platy, sociální a zdravotní pojištění. Společnost nemá ani odměny vázané na vlastní kapitál.

ODPISY POHLEDÁVEK

V roce 2019 nedošlo k tvorbě opravných položek, v souladu se Zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu a dále nedošlo k odpisu pohledávek.

POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2018	2019
Zůstatky na běžných účtech	1 743	1 961
Celkem	1 743	1 961

POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Společnost takové pohledávky neeviduje.

ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Investiční společnost nevlastnila k 31. 12. 2019 akciový podíl na základním kapitálu jiné společnosti.

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

Společnost nevlastní dlouhodobý majetek.

OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2018	2019
Ostatní pohledávky	82	345

Celkem	82	345
--------	----	-----

NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Společnost dosud nemá zaúčtovány žádné operace na účtech časového rozlišení.

ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

Společnost nemá žádné závazky vůči bankám.

ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

tis. Kč	2018	2019
Dodavatelé tuzemsko	45	73
Ostatní závazky	6	6
Celkem	51	79

OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2018	2019
Dohadné účty pasivní	120	183
Celkem	120	183

VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Společnost dosud nemá zaúčtovány žádné operace na účtech časového rozlišení.

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Společnost eviduje 200 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč, základní kapitál společnosti činí 2 000 tis. Kč.

Složení akcionářů investiční společnosti k 31. prosinci 2019:

Název	Proton Investment, a.s.
IČ	05299993
Sídlo	U Matěje 24/5, Dejvice, 160 00 Praha 6
Počet akcií	200
Podíl na základním kapitálu %	100 %

Osoby se zvláštním vztahem k investiční společnosti nevlastní žádné akcie investiční společnosti.

KAPITÁLOVÉ FONDY

Ve společnosti byl v roce 2019 dvakrát proveden příplatek mimo základní kapitál ve výši 500 tis. Kč. Stav ostatních kapitálových fondů je k 31. 12. 2019 tedy ve výši 1 000 tis. Kč.

NEROZDĚLENÝ ZISK, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Společnost eviduje neuhrazenou ztrátu z roku 2018 ve výši 346 tis. Kč. Společnost nevytváří rezervní fondy ani ostatní fondy ze zisku.

DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH / POHLEDÁVKA

Splatná daň z příjmů

Společnosti nevznikla pro rok 2019 povinnost ke splatné dani z příjmů. Společnost vykázala za rok 2019 daňovou ztrátu.

Odložený daňový dluh/pohledávka

Odložená daň z příjmů vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou odložený daňový dluh nebo pohledávka uplatněny.

Vzhledem k tomu, že společnost dosáhla výsledku hospodaření před zdaněním ve výši -753 tis. Kč, vznikla záporná daňová povinnost ve výši -143 tis. Kč. Tato byla zaúčtována jako odložená daňová pohledávka.

tis. Kč	2018	2019
Daň z příjmu - odložená	-82	-143
Celkem	-82	-143

HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Společnost měla po část roku 2019 ve správě investiční fond: DS investiční fond SICAV a.s.. Hodnota aktiv spravovaného fondu činila 52 640 tis. Kč k 31. 12. 2019.

FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Společnost v rámci správy svého majetku ve sledovaném období nepoužívala žádné finanční nástroje a nevstupovala do transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích. Společnost ukládá své prostředky na běžných bankovních účtech bez omezení výpovědní lhůtou.

Zbytková splatnost aktiv a závazků společnosti

tis. Kč	Do 3 měs	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2019						
Pohledávky za bankami	1 961	-	-	-	-	1 961
Ostatní aktiva	120	-	225	-	-	345
Celkem	1 743	82	-	-	-	2 306
Závazky vůči nebankovním subjektům	79					79
Ostatní pasiva	-	183	-	-	-	183
Celkem	-	262	-	-	-	262

Společnost ve výše uvedených tabulkách nevykazuje údaje týkající se základního kapitálu, rezervních fondů a nerozděleného zisku/ ztráty vzhledem k tomu, že u nich nelze určit zbytkovou splatnost.

ÚROKOVÉ RIZIKO

Společnost neměla v roce 2019 žádná úrokově citlivá aktiva a pasiva.

MĚNOVÉ RIZIKO SPOLEČNOSTI

Devizová pozice společnosti

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2019					
Pohledávky za bankami	-	-	-	1 961	1 961
Ostatní aktiva	-	-	-	345	345
Celkem	-	-	-	2 306	2 306
Závazky vůči nebankovním subjektům				79	79
Ostatní pasiva	-	-	-	183	183
Celkem	-	-	-	262	262
Čistá devizová pozice	-	-	-	2 044	2 044

VÝZNAMNÉ VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Osoba ovládající:

Proton Investment, a.s. , IČ 05299993 (statutárním ředitelem je p. Ing. Pavel Fuchs). V období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 nebyly uzavřeny významné vztahy mezi společností a Proton Investment, a.s.

Osoba ovládaná stejnými ovládajícími osobami:

Compliance Solutions s.r.o. , IČ 07429908 (společníkem je Proton Investment, a.s. a jednatelem byl do 31.10.2019 p. Ing. Pavel Fuchs). Dne 1.11.2019 byla uzavřena Smlouva o spolupráci mezi Společností a Compliance Solutions s.r.o.

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky představenstvo Společnosti nezaznamenalo jakýkoliv dopad do své činnosti, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Představenstvo Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

Představenstvo Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na aktivity a podnikání Společnosti a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Po datu účetní závěrky Společnost neeviduje žádné další významné události.

Sestaveno dne: 27. 3. 2020

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky: činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky.

Podpisový záznam: Ing. Pavel Fuchs



PŘÍLOHA Č. 2

Zpráva o vztazích

Společnost

Proton investiční společnost, a.s., IČO: 070 07 841 se sídlem Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 00 Praha 1, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 23333

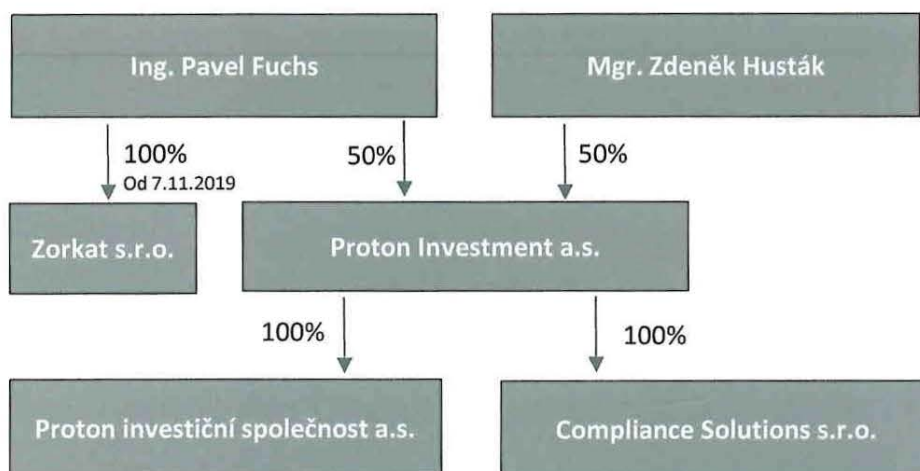
Účetní období

období od 1.1.2019 do 31.12.2019 (dále jen „Účetní období“)

ÚVOD

Tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „**Propojené osoby**“) za Účetní období vypracoval statutární orgán Společnosti v souladu s ust. § 82 ZOK.

STRUKTURA vztahů mezi propojenými osobami



OVLÁDANÁ OSOBA

Název:

Obchodní firma:

Proton investiční společnost, a.s.

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 23333

Sídlo:

Ulice: Klimentská 1216/46

Obec: Praha 1

PSČ: 110 00

IČO: 070 07 841

OVLÁDAJÍCÍ OSOBY

Jméno: Mgr. Zdeněk Husták

Bydliště:

Ulice: Plzeňská 1578

Obec: Černošice

PSČ: 252 28

Dat. nar.: 1.4.1973

Jméno: Ing. Pavel Fuchs
 Bydliště:
 Ulice: Rooseveltova 597/27
 Obec: Praha 6
 PSČ: 160 00

Dat. nar.: 14.5.1974

(společně dále jen „ovládající osoby“)

Výše uvedené osoby byly po celé Účetní období ovládajícími osobami, které vykonávaly nepřímý rozhodující vliv na řízení ovládané osoby, jakožto akcionáři Proton Investment, a.s., která je 100% akcionářem ovládané osoby a jakožto osoby jednající ve shodě, když podíl Ing. Pavla Fuchse činil 50 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv ovládané osoby a podíl Mgr. Zdeňka Hustáka činil 50 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv ovládané osoby.

DALŠÍ OSOBY OVLÁDANÉ STEJNÝMI OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI

Název společnosti	IČO	Sídlo
Compliance Solutions s.r.o.	07429908	U Matěje 24/5, Dejvice, 160 00 Praha 6

Ovládající osoby v Účetním období vykonávaly nepřímý rozhodující vliv na řízení společnosti Compliance Solutions s.r.o., a to prostřednictvím společnosti Proton Investment, a.s., jež v rozhodném období byla jediným společníkem Compliance Solutions s.r.o.

Dále společnost Zorkat s.r.o. je od 7.11.2019 ovládaná ze 100% prostřednictvím přímého vlivu Pavla Fuchse, jako jedné z ovládajících osob.

ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V RÁMCI PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ

Ovládaná osoba je jednou z dceřiných obchodních společností Proton Investment, a.s. V rámci podnikatelského seskupení tato společnost je oprávněna k obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů.

ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoby užívají standardní způsoby a prostředky ovládání, tj. ovládání skrze majetkový podíl na ovládané osobě, čímž přímo uplatňuje rozhodující vliv na ovládanou osobu prostřednictvím valné hromady jediného akcionáře.

PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ÚČETNÍM OBDOBÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OSTATNÍCH PROPOJENÝCH OSOB

V Účetním období nebylo učiněno žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky, vyjma poskytnutí příplatku mimo základní kapitál od společnosti Proton Investment, a.s. do ovládané osoby ve výši 1 mil. Kč.

PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

V Účetním období byly mezi ovládajícími osobami a osobou ovládanou, případně mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnými ovládajícími osobami uzavřeny následující smlouvy:

SMLOUVY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI:

V Účetním období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládajícími osobami.

SMLOUVY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Uzavřené smlouvy jsou:

- Smlouva o spolupráci mezi Proton Investment a.s. a Proton Investiční společnost a.s., zajišťující pro ovládanou osobu zejména správu IT a office management
- Smlouva o spolupráci mezi Proton investiční společnost a.s. a Compliance Solutions s.r.o., zajišťující zejména činnosti compliance a agendu AML
- Smlouvy o poskytnutí příplatku mezi Proton Investment a.s. a Proton investiční společnost a.s.

Z žádné ze smluv uzavřených a platných mezi Propojenými osobami, jak jsou uvedeny výše, nevznikla ovládané osobě žádná újma.

POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ

S ohledem na právní vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami je zřejmé, že v důsledku smluv, jiných právních jednání či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých ovládanou osobou v Účetním období v zájmu nebo na popud jednotlivých Propojených osob nevznikla ovládané osobě žádná újma. Z tohoto důvodu nedochází ani k posouzení jejího vyrovnání.

ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Výhodou uskupení je specializace jednotlivých společností na určité činnosti v rámci služeb poskytovaných na finančním trhu. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s jinými osobami, pro žádnou stranu neznamenaají neoprávněnou výhodu či nevýhodu a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán Společnosti prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě jsou úplné, průkazné a správné.

V Praze dne 27. 3. 2020

Za Proton investiční společnost, a.s.



Ing. Pavel Fuchs
předseda představenstva