

iNVESTiKA

**INVESTIKA,
investiční společnost, a.s.**

**Výroční
zpráva 2022**

Obsah

iNVESTiKA

Úvodní slovo	5
Základní údaje o společnosti	7
Profil společnosti	8
Náležitosti výroční zprávy	9
Orgány vedení společnosti – představenstvo	13
Orgány vedení společnosti – dozorčí rada	14
Informace pro akcionáře	16
Informace o cílech a metodách řízení rizik	17
Ostatní údaje	17
Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu jejího majetku	18
Předpokládaný vývoj Společnosti	19
Údaje o významných skutečnostech nastalých po rozhodném dni	20
Zpráva o vztazích	21
Roční účetní závěrka	23

Úvodní slovo



Vážení akcionáři, milí klienti a obchodní partneři,

rok 2022 nás všechny postavil před nemalé výzvy. Pandemie covidu sice na počátku roku po dvou letech ustoupila, avšak mezitím způsobila narušení chodu globální ekonomiky a přispěla k dlouho nevídanému vzestupu inflace. V této situaci došlo v únoru k rozpoutání největšího válečného konfliktu, jaký Evropa zažila od konce 2. světové války. To nejen zasadilo ránu postcovidové ekonomické obnově, ale také vneslo nejistotu a volatilitu na finanční trhy.

Jsem proto hrdý, že Vám mohu jménem společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s. (dále jen „Investiční společnost“) oznámit, že i za těchto okolností prokázaly jí obhospodařované fondy mimořádnou odolnost a stabilitu a v některých případech dokonce rekordní výsledky. Úspěšně jsme naplňovali dlouhodobou strategii jednotlivých fondů, díky čemuž jsme byli schopni klientům opět doručit očekávaný výnos. Změnami ve skladbě našich produktů jsme současně pružně zareagovali na nové podmínky v ekonomice a na kapitálových trzích, stejně jako na posun v potřebách a preferencích investorů.

Ve všech ohledech nejúspěšnější rok za celou dobu své existence si zapsala naše vlajková loď – realitní fond INVESTIKA. Ten se loni s fondovým majetkem ve výši 14 miliard korun stal českou a slovenskou jedničkou mezi nebankovními realitními fondy určenými pro drobné investory. Investice v českých korunách vynesly klientům fondu INVESTIKA dosud nejvyšší zhodnocení 7,05 %, zatímco intenzivní snaha domácností i firem chránit úspory před znehodnocením inflací vedla k nárůstu investorské základny již na téměř 60 tisíc klientů. Fond zaznamenal rovněž rekordní počet akvizic, když do svého majetku nakoupil 22 nemovitostí, včetně dosud největší akvizice - komplexu komplexu kancelářských budov v polských Katovicích.

V září 2022 byl otevřen peněžní fond MONETIKA, kterým Investiční společnost reagovala na bezprecedentní nárůst inflace a s tím spojené zvyšování základní úrokové sazby České národní banky. Výnos fondu, který vznikl jako výhodná alternativa k bankovním spořicími produktům, je navázaný právě na dvoutýdenní repo sazbu a aktuálně činí přibližně 6,5 % ročně. Fond se na trhu rychle etabloval jako jeden z největších tuzemských fondů tohoto typu, když jen za čtyři měsíce svého loňského fungování zaznamenal příliv přes 1,5 miliardy korun.

Také fondy kvalifikovaných investorů DYNAMIKA a EKONOMIKA dosáhly loni pozitivního zhodnocení. Zatímco DYNAMIKA dokončila financování výstavby mola a restaurace v rámci luxusního projektu MOLO Lipno Resort, který posbíral řadu odborných ocenění, pro podfond EKONOMIKA rok 2023 bude posledním v jeho historii. Z důvodu poklesu kapitálu pod požadovanou minimální úroveň bylo počátkem letošního roku rozhodnuto o jeho zrušení. Fond EKONOMIKA tak čeká na alternativní využití v podobě nového podfondu s novou investiční strategií.

Rok 2022 byl naopak prvním celým rokem existence fondu kvalifikovaných investorů BENEFIKA. Ta vznikla v listopadu 2021 jako růstový fond, který svým investorům výnosy nevyplácí, ale znovu je investuje. K 31. prosinci 2022 fond spravoval prostředky v objemu 470,6 milionu korun, které zhodnocoval prostřednictvím transakcí se zajímavým výnosovým potenciálem, včetně poskytování úvěrů a realizace příležitostných nemovitostních transakcí.

Na základě výše uvedeného si dovoluji zhodnotit rok 2022 jako mimořádně úspěšný. Investiční společnost a její fondy nejen dynamicky rostly, ale rovněž prokázaly adaptabilitu na měnící se prostředí. Jsme si vědomi, že tento pozitivní vývoj byl umožněn díky důvěře Vás, našich investorů i obchodních partnerů, která je ve finančním sektoru klíčovým faktorem. Této důvěře si velice vážíme a svou každodenní činností, včetně důrazu na transparentní a srozumitelné investování, ji chceme dále prohlubovat. Rád bych zde proto poděkoval všem, kdo se na úspěchu naší investiční společnosti v loňském roce podíleli, včetně našich obchodních partnerů a zaměstnanců.

Ještě v letošním prvním pololetí hodláme spustit nový investiční fond, který naše portfolio rozšíří o nástroj pro dlouhodobé pasivní investování do akciových aktiv. Umožníme tak každému investorovi sestavit si kompletní investiční portfolio „pod jednou střešou“ v závislosti na jeho cílech, délce investičního horizontu a postoji k riziku. I proto si zde dovoluji vyslovit přesvědčení, že i letos budeme pokračovat v růstové trajektorii, úspěšně nastartované v minulých letech.

S úctou



Petr Čížek, předseda představenstva, INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

Základní údaje o společnosti

K datu 31. 12. 2022

OBCHODNÍ FIRMA:	INVESTIKA, investiční společnost, a.s.
IČO:	041 58 911
SÍDLO:	U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2
PRÁVNÍ FORMA:	Akciová společnost
SPISOVÁ ZNAČKA:	B 20668 vedená u Městského soudu v Praze
DATUM VZNIKU:	11. června 2015
ZÁKLADNÍ KAPITÁL:	12 000 000, - Kč, 12 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 000, - Kč Splaceno: 12 000 000, - Kč
PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ:	činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky; povolení České národní banky zahrnuje oprávnění: a) přesáhnout rozhodný limit; b) obhospodařovat - standardní fondy, - speciální fondy, - fondy kvalifikovaných investorů, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání; c) provádět administraci investičních fondů uvedených v písm. b) výše; d) vykonávat činnosti uvedené v § 38 odst. 2 písm. a) a b) ZISIF pro jiného ve vztahu ke - standardním fondům; - speciálním fondům; - fondům kvalifikovaných investorů, jejichž obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání; e) obhospodařovat majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management) podle § 11 odst. 1 písm. c) ZISIF; f) provádět úschovu a správu investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k cenným papírům a zaknihovaným cenným papírům vydávaným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem podle § 11 odst. 1 písm. d) ZISIF; g) přijímat a předávat pokyny týkající se investičních nástrojů podle § 11 odst. 1 písm. e) ZISIF; h) poskytovat investiční poradenství týkající se investičních nástrojů podle § 11 odst. 1 písm. f) ZISIF.

Profil společnosti

Obchodní společnost INVESTIKA, investiční společnost, a.s. (dále jen „Společnost“), byla založena 22. 5. 2014 s cílem zahájit činnost obhospodařování a administrace investičních fondů. Povolení k výkonu těchto činností bylo Společnosti uděleno Českou národní bankou dne 5. 5. 2015, rozhodnutí nabylo právní moci dne 6. 5. 2015. V roce 2020 došlo k rozšíření licence Společnosti o poskytování investičních služeb, a to rozhodnutím České národní banky vydaném dne 11. 6. 2020, které nabylo právní moci dne 30. 6. 2020. Následně dne 27. 1. 2022 bylo vydáno další rozhodnutí České národní banky, které nabylo právní moci dne 16. 2. 2022, kterým došlo k dalšímu rozšíření licence mimo jiné i na poskytování služeb ve vztahu ke standardním fondům.

Dlouhodobým cílem Společnosti je efektivně spravovat jí obhospodařované/administrované investiční fondy a případně poskytovat investiční služby s důrazem na:

- maximální srozumitelnost produktů,
- preferenci konzervativních aktiv,
- vyhledávání vhodných investičních příležitostí,
- zajištění efektivní správy majetku investičních fondů,
- maximalizaci výnosu spravovaných investic.

Náležitosti výroční zprávy

1. Změny skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období

V průběhu rozhodného období došlo ke znovuzvolení jednoho člena dozorčí rady Společnosti (Mgr. Monika Žuščáková) na další funkční období, jakož i byla do obchodního rejstříku Společnosti byla zapsána přeměna (převod jmění na jediného společníka) týkající se Společností obhospodařovaného fondu INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond.

2. Společností obhospodařované investiční fondy v průběhu rozhodného období

INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond KIČ: 8085332210
Fond je obhospodařován Společností od roku 2015.

DYNAMIKA, otevřený podílový fond KIČ: 75161044
Fond je obhospodařován Společností od roku 2018.

EKONOMIKA SICAV a.s. IČO: 08512370
Podfond EKONOMIKA KIČ: 75161516
Fond včetně podfondu je obhospodařován Společností od roku 2019.

BENEFIKA, otevřený podílový fond KIČ: 75162890
Fond je obhospodařován Společností od roku 2021.

MONETIKA, otevřený podílový fond KIČ: 75163527
Fond je obhospodařován Společností od roku 2022.

3. Společností administrované investiční fondy v průběhu rozhodného období

INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond KIČ: 8085332210
Fond je administrován Společností od roku 2015.

DYNAMIKA, otevřený podílový fond KIČ: 75161044
Fond je administrován Společností od roku 2018.

EKONOMIKA SICAV a.s. IČO: 08512370
Podfond EKONOMIKA KIČ: 75161516
Fond včetně podfondu je administrován Společností od roku 2019.

BENEFIKA, otevřený podílový fond KIČ: 75162890
Fond je administrován Společností od roku 2021.

MONETIKA, otevřený podílový fond KIČ: 75163527
Fond je administrován Společností od roku 2022

Broker Consulting FKI SICAV, a.s. IČO: 09291342
OK Smart Opportunity, podfond Broker Consulting FKI SICAV, a.s. KIČ: 75161931
Papírna, podfond Broker Consulting FKI SICAV, a.s. KIČ: 75163756
Fond včetně podfondu OK SMART OPPORTUNITY je administrován Společností od roku 2020.
Podfond Papírna je administrován Společností od roku 2022.

Broker Consulting SICAV, a.s. IČO: 07188935
OK Smart ETF, podfond Broker Consulting SICAV, a.s. KIČ: 75160927
OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV, a.s. KIČ: 75161443
OK Smart Equity, podfond Broker Consulting SICAV, a.s. KIČ: 75163306
Fond včetně podfondů je administrován Společností od roku 2022.

4. Skutečnosti s významným vlivem na výkon činnosti Společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek

Primární příjem Společnosti je generován zejména z úplaty za obhospodařování majetku investičních fondů ve správě, jakož i z odměny za admin-

istraci investičních fondů. Významný vliv na výkon činnosti Společnosti tak má hodnota fondového kapitálu obhospodařovaných a administrovaných fondů. V roce 2022 pokračoval nárůst fondového kapitálu u obhospodařovaných a administrovaných fondů, což s sebou neslo významné zvýšení příjmů Společnosti, ale i nutnost dalších investic do lidských zdrojů a IT.

5. Údaje o členech statutárního orgánu, dozorčí rady a portfolio manažerech Společnosti

Představenstvo

Petr Čížek, předseda představenstva a portfolio manažer

Období: 11. června 2015 – dosud (obnoveno k 11. červnu 2020)

Zkušenosti a kvalifikace: viz Orgány vedení společnosti – představenstvo

Milan Růžička, místopředseda představenstva

Období: 11. června 2015 – dosud (obnoveno k 11. červnu 2020)

Zkušenosti a kvalifikace: viz Orgány vedení společnosti – představenstvo

Václav Kovář, člen představenstva a portfolio manažer

Období: 15. dubna 2018 – dosud (obnoveno k 15. dubnu 2023)

Zkušenosti a kvalifikace: viz Orgány vedení společnosti – představenstvo

Dozorčí rada

Jan Čížek, předseda dozorčí rady

Období: 11. června 2015 – dosud (obnoveno k 11. červnu 2020)

Zkušenosti a kvalifikace: viz Orgány vedení společnosti – dozorčí rada

Mgr. Alena Haplová, člen dozorčí rady

Období: 11. června 2015 – dosud (obnoveno k 11. červnu 2020)

Zkušenosti a kvalifikace: viz Orgány vedení společnosti – dozorčí rada

Mgr. Monika Zušćáková, člen dozorčí rady

Období: 18. září 2017 – dosud (obnoveno k 19. září 2022)

Zkušenosti a kvalifikace: viz Orgány vedení společnosti – dozorčí rada

Portfolio manažeri

Petr Čížek, předseda představenstva a portfolio manažer – viz výše

Václav Kovář, člen představenstva a portfolio manažer – viz výše

Ján Hanzo, portfolio manažer ve vztahu k investičním cenným papírům
– zaměstnanec

6. Osoby, které měly na Společnosti kvalifikovanou účast

(a) R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED, se sídlem 2027 Nicosia, Strovolos, Igoumenitsas 12, CONNECTEDSKY HOUSE, Kyperská republika, registrační číslo: HE330172. Kvalifikovaná účast: dosáhne-li nebo překročí 50 % základního kapitálu nebo hlasovacích práv investiční společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a. s., jedná se o jediného akcionáře Společnosti;

(b) Jan Čížek, nar. 16. února 1975, bytem Praha 4 – Modřany, Větrovcova 1571/3, PSČ 143 00. Kvalifikovaná účast: dosáhne-li nebo překročí 50 % základního kapitálu nebo hlasovacích práv investiční společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a. s.

7. Osoby, na kterých měla Společnost kvalifikovanou účast

(a) Společnost má kvalifikovanou účast prostřednictvím zakladatelských akcií na investičním Fondu EKONOMIKA SICAV a.s., IČO: 085 12 370, se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 24700. Kvalifikovaná účast představovala 10 % na zapisovaném základním kapitálu v období do srpna 2020 a 100 % na zapisovaném základním kapitálu v období od srpna 2020.

Hospodářský výsledek po zdanění obchodní společnosti EKONOMIKA SICAV a.s. za rok 2022 představoval ztrátu 225 tis. Kč, který byl ověřen auditorem. Společnost nemá další kvalifikované účasti na jiných osobách s výjimkou kvalifikovaných účastí držených na účet obhospodařovaných fondů.

8. Osoby, které v rozhodném období jednaly se Společností ve shodě

- R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED, se sídlem 2027 Nicosia, Strovolos, Igoumenitsas 12, CONNECTEDSKY HOUSE, Kyprská republika, registrační číslo: HE330172,
- Pekařská Office, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 27387852,
- BOHEMIA REAL ESTATE s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 27413560,
- Alfa logistické areály, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 07020368,
- INVESTIKA beta, s.r.o. se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 14100436,
- INVESTIKA gama, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 07344112,
- BUCEBO, s.r.o. se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 05557003,
- NRE Avenir s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 04485751,
- INVESTIKA KE4, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 08081875,
- Galerie Butovice s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 09775501,
- Sildat s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 08713201,
- Zámek Mitrowicz s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 09422510,
- Szyperska sp. z o.o. se sídlem Ul. Szyperska 14, 61 754, Poznaň; REGON 386590258
- Vila Klamovka, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 09706950,
- Heritage Estate Prague, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 09715932,
- IRENILL INVESTMENTS Sp. z o.o., se sídlem Towarowa 28, 00-839, Varšava, REGON: 388348863
- TRUST MINOICO 2021, S.L, se sídlem 07001 Palma de Mallorca (Balearic Islands), Calle Conquistador, číslo 18, C.I.F. číslo B05282827
- Vila Na Doubkové, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO: 14054019
- BH Badete, s.r.o., se sídlem U Zvonařky 291/3, 120 00 Praha, IČO: 14277298,
- Tensor Poland sp. z o.o., se sídlem Luzycka 8A, 81 537 Gdyně, REGON: 368095998
- MyTie, d.o.o., se sídlem Jurja Križanića 1, Záhřeb, OIB: 21424994716
- Logistics Brzeg SE, se sídlem U Zvonařky 291/3, 120 00 Praha, IČO: 14171554
- Tensor SE, se sídlem U Zvonařky 291/3, 120 00 Praha, IČO: 14171511,
- REO Delta prva d.o.o., se sídlem Jurja Križanića 1, Záhřeb, OIB: 73222340725,
- Luzycka SE, se sídlem U Zvonařky 291/3, 120 00 Praha, IČO: 17268052
- Luzycka Park Investment sp. z o.o., se sídlem Luzycka 6, 81 537 Gdyně, REGON: 221978358
- Luzycka Plus Investment sp. z o.o., se sídlem Luzycka 6, 81 537 Gdyně, REGON: 221978312
- Carmona sp. z o.o. se sídlem Aleje Ujazdowskie 41, 00 540 Warszawa, REGON: 521467045
- Condominio Mincha 2022, S. L. se Calle Conquistador 18, Palma de Mallorca, Španělsko, CIF: B09863945
- Huramitell Investments sp. z o.o., se sídlem Towarowa 28, 00 839 Warszawa, REGON: 521936020,
- INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond, U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, KIČ: 8085332210,
- DYNAMIKA, otevřený podílový fond, se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, KIČ: 75161044,
- EKONOMIKA SICAV a.s., IČO: 08512370, se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika a jeho Podfond EKONOMIKA,
- BENEFIKA, otevřený podílový fond, se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, KIČ: 75162890,
- MONETIKA, otevřený podílový fond, se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, Česká republika, KIČ: 75163527
- Jan Čížek, předseda dozorčí rady, nar. 16. února 1975, bytem Praha 4 – Modřany, Větrovcova 1571/3, PSC 143 00,
- Petr Čížek, předseda představenstva, nar. 20. října 1976, bytem Větrovcova

1571/3, Modřany, 143 00 Praha 4,

- Milan Růžička, místopředseda představenstva, nar. 12. června 1972, bytem Na Konvářce 1864/13, Smíchov, 150 00 Praha 5,
- Václav Kovář, člen představenstva, nar. 28. dubna 1981, bytem Šimáčkova 1371/10, Holešovice, 170 00 Praha 7,
- Mgr. Alena Haplová, člen dozorčí rady, nar. 27. května 1979, bytem Nad Ohradou 2635/11, Žižkov, 130 00 Praha 3,
- Mgr. Monika Zušćáková, člen dozorčí rady, nar. 18. září 1989, bytem 02743 Nižná, Nová Doba 504/20, Slovenská republika,

9. Soudní nebo rozhodčí spory

V rozhodném období Společnost nebyla a není účastníkem žádných soudních ani rozhodčích sporů, u kterých by hodnota předmětu sporu převyšovala 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo investičního fondu, jehož se spor týká, a to ani na účet jí obhospodařovaných/administrovaných fondů.

10. Údaje o osobách, které byly v rozhodném období Společností pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování fondu

Společnost nepověřila v rozhodném období žádnou osobu výkonem činnosti, která zahrnuje obhospodařování fondu.

11. Údaje o osobách, které byly v rozhodném období pověřeny Společností výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace fondu

Společnost v rozhodném období pověřila výkonem jednotlivých činností, které zahrnuje administrace fondu (není-li uveden konkrétní fond, platí že se pověření týká všech administrovaných fondů):

- vnitřní audit - Complex, s.r.o., se sídlem Praha 2, Mánesova 881/27, PSČ 120 00, IČO: 27181537,
- vedení účetnictví - TPA Tax s.r.o., se sídlem Praha 4 - Krč, Antala Staška 2027/79, PSČ 140 00, IČO: 26126851, v případě fondů INVESTIKA, realitní fond otevřený podílový fond, DYNAMIKA, otevřený podílový fond, EKONOMIKA SICAV a.s.

a Podfond EKONOMIKA,

- vedení účetnictví - MANON-ÚČTO, s.r.o., se sídlem Karásek 2130/7, Řečkovice, 621 00 Brno, IČO 25592645, v případě fondů MONETIKA, otevřený podílový fond a BENEFIKA, otevřený podílový fond,
- plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným plněním - TPA Tax s.r.o., se sídlem Praha 4 - Krč, Antala Staška 2027/79, PSČ 140 00, IČO: 26126851, v případě fondů INVESTIKA, realitní fond otevřený podílový fond, DYNAMIKA, otevřený podílový fond, EKONOMIKA SICAV a.s. a Podfond EKONOMIKA,
- plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným plněním - MANON-ÚČTO, s.r.o., se sídlem Karásek 2130/7, Řečkovice, 621 00 Brno, IČO 25592645, v případě fondů MONETIKA, otevřený podílový fond a BENEFIKA, otevřený podílový fond,
- oceňování majetků a dluhů - TPA Tax s.r.o., se sídlem Praha 4 - Krč, Antala Staška 2027/79, PSČ 140 00, IČO: 26126851, v případě fondů INVESTIKA, realitní fond otevřený podílový fond, DYNAMIKA, otevřený podílový fond, EKONOMIKA SICAV a.s. a Podfond EKONOMIKA,
- oceňování majetků a dluhů MANON-ÚČTO, s.r.o., se sídlem Karásek 2130/7, Řečkovice, 621 00 Brno, IČO 25592645, v případě fondů MONETIKA, otevřený podílový fond a BENEFIKA, otevřený podílový fond,
- compliance, vyhotovení a aktualizace výroční a pololetní zprávy fondů - Greats advokáti, s.r.o., se sídlem Národní 973/41, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 29127785,
- vyhodnocování potenciálních investorů do DYNAMIKA OPF ve smyslu § 272 odst. 1 písm. h) bod 2. ZISIF a § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF ze strany Broker Consulting, a.s., se sídlem Jiráskovo náměstí 2684/2, Východní Předměstí, 326 00 Plzeň, IČO: 25221736, Broker Trust, a.s., se sídlem Hanusova 1411/18, Michle, 140 00 Praha 4, IČO: 26439719, Bohemika a.s., se sídlem Volyňských Čechů 837, 438 01 Žatec, IČO 28506405, holver s.r.o., se sídlem Hrušovská 3203/13a, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 25860399, SIRIUS FINANCE a.s., se sídlem Jankovcova 1569/2c, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO 05551421, a INTERLIFE, s.r.o., se sídlem Na Konvářce 1864/13, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO 25735779, Fincentrum & Swiss Life Select a.s., se sídlem Pobřežní 620/3, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO 24260444.

- vyhodnocování potenciálních investorů do EKONOMIKA SICAV a.s. a Podfondu EKONOMIKA ve smyslu § 272 odst. 1 písm. h) bod 2. ZISIF a § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF ze strany Broker Trust, a.s., se sídlem Hanusova 1411/18, Michle, 140 00 Praha 4, IČO: 26439719.

12. Údaj o výši základu pro výpočet příspěvku do Garančního fondu

Společnost v rozhodném období neposkytovala investiční služby, a to s výjimkou činnosti úschova a správa investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k zaknihovaným cenným papírům vydávaným ze strany Společnosti administrovanými investičními fondy, a to v rámci administrace předmětných investičních fondů.

Vzhledem k tomu, že objem výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby ze strany Společnosti za poslední kalendářní rok činí 6 382 465,- Kč je příspěvek do Garančního fondu stanoven v souladu s § 129 odst. 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

Orgány vedení společnosti – představenstvo

Představenstvo z pozice statutárního orgánu Společnosti zajišťuje obchodní vedení Společnosti, řídí její činnost a zastupuje ji. Představenstvo Společnosti má dle stanov 4 členy volené dozorčí radou na dobu 5 let. Opětná volba člena představenstva je možná. Zasedání představenstva Společnosti se koná nejméně jednou za dva měsíce.

Údaje o členech představenstva:

Petr Čížek

předseda představenstva, portfolio manažer
datum vzniku členství a funkce: 11. června 2020

Zkušenosti a kvalifikace:

Po studiu na Národohospodářské fakultě na Vysoké škole ekonomické v Praze působil Petr do roku 2007 v pražské pobočce nadnárodní banky HSBC Bank plc. Během svého působení v HSBC se Petr podílel na mnoha transakcích mezinárodních i českých společností, včetně vedoucí role při poskytnutí syndikované garance konsorcia 14 mezinárodních bank v roce 2003 ve prospěch České správy letišť s.p. (na zajištění financování výstavby Terminálu II) ve výši 9 miliard korun. Po odchodu z bankovního sektoru Petr založil investiční butik BOHEMIA REAL ESTATE INVESTMENTS, který se věnuje vyhledávání investičních příležitostí v České republice a střední Evropě. V roce 2008 s touto společností realizoval odkup více než 300 nemovitostí v rámci nákupu portfolia nemovitostí od společnosti Telefónica O2. Od téhož roku se Petr plně věnoval rozvoji společnosti IMMOTEL a.s., která vlastní a aktivně obhospodařuje portfolio regionálních nemovitostí v celé České republice. Ve své funkci předsedy představenstva investiční společnosti má Petr na starosti strategické plánování, obhospodařování majetku a řízení akviziční činnosti.

Milan Růžička

místopředseda představenstva
datum vzniku členství a funkce: 11. června 2020

Zkušenosti a kvalifikace:

Po úspěšném složení makléřské zkoušky se Milan stal členem makléřského oddělení na pobočce Všeobecné úvěrové banky a později též Československé obchodní banky. Po ukončení angažmá v bankovním sektoru založil společnost INTERLIFE, která se zabývá investičním zprostředkováním. Další angažmá následovalo na pozici předsedy představenstva akciové společnosti RENTERA, jejíž činnost spočívá v investicích do nemovitostí s bonitními nájemci s dlouhodobými nájemními vztahy. Milan je taktéž předsedou kontrolní komise České asociace společností finančního poradenství a zprostředkování – ČASF. Mnohaleté zkušenosti z oblasti finančních trhů, cenných papírů a v neposlední řadě trhu realitního zúročuje na pozici člena představenstva Společnosti se odpovědností za finanční řízení a řízení rizik. Milan je absolven-

tem Ekonomické fakulty Západočeské univerzity v Plzni.

Václav Kovář

člen představenstva, portfolio manažer
datum vzniku členství: 15. dubna 2018

Zkušenosti a kvalifikace:

V obchodní společnosti KNIGHT FRANK, spol. s r.o. začal Václav v roce 2007 pracovat v oddělení prodeje a následným kariérním růstem dosáhl v roce 2015 pozice associate director. V poslední fázi svého působení v uvedené obchodní společnosti, tj. od roku 2015 do roku 2017, měl možnost vybudovat nové oddělení Distressed Assets, jež se úzce specializovalo na realizace zástav pro finanční instituce. V činnosti pro uvedenou obchodní společnost se postupně vypracoval na vedoucího týmu odborných pracovníků, v jehož rámci koordinoval vypracování dokumentace potřebné k prodeji nemovitostních aktiv, komerční due diligence a odhadu prodejní hodnoty nemovitostních aktiv. Po několikaleté přípravě Václav v roce 2015 splnil praktické i teoretické kvalifikační podmínky a byl přijat za člena nadnárodní profesní organizace The Royal Institution of Chartered Surveyors (Královská instituce certifikovaných odhadců) založené v Londýně v roce 1868, jejímž cílem je budování a dodržování co nejvyšších profesních a etických standardů v realitním odvětví. Od listopadu 2017 působí Václav ve Společnosti jako portfolio manažer a od dubna 2018 také jako člen představenstva. Ve své funkci člena představenstva Společnosti má Václav na starosti strategické plánování, obhospodařování majetku a řízení akviziční činnosti.

Orgány vedení společnosti – dozorčí rada

Dozorčí rada je kontrolním orgánem Společnosti, který dohlíží na výkon působnosti představenstva a na činnost Společnosti, volí a odvolává členy představenstva, přezkoumává účetní závěrku a návrh na rozdělení zisku nebo na

úhradu ztráty, předkládá valné hromadě a představenstvu svá doporučení, vyjádření a návrhy, plní funkci výboru pro audit. Dále plní povinnosti týkající se řídicího a kontrolního systému a strategie a vyjadřuje se k návrhu pověření nebo odvolání osoby prováděním vnitřního auditu, činnosti compliance a činnosti řízení rizik. V souladu se stanovami Společnosti dozorčí rada Společnosti zasedá nejméně jednou za rok.

Dozorčí rada má tři členy zvolené valnou hromadou na funkční období 5 let. Opakovaná volba je možná.

Údaje o členech dozorčí rady:

Jan Čížek

předseda dozorčí rady
datum vzniku členství a funkce: 11. června 2020

Zkušenosti a kvalifikace:

Jan je zkušeným odborníkem v oblasti investic s mnoholetou praxí. Po studiu ekonomie na Fakultě sociálních věd Univerzity Karlovy úspěšně složil makléřské zkoušky a několik let působil v bankovním sektoru. Za dobu svého podnikání rovněž nasbíral bohaté zkušenosti s působením ve výkonných i dozorčích orgánech

Alena Haplová

člen dozorčí rady:
datum vzniku členství: 11. června 2020

Zkušenosti a kvalifikace:

Po absolvování Právnické fakulty Masarykovy univerzity Brno v roce 2002 začala Alena aktivně působit v advokacii. Po úspěšném absolvování advokátních zkoušek v roce 2006 zahájila vlastní praxi. Specializuje se na korporátní právo, civilní a komerční spory. Rovněž má dlouhodobé zkušenosti s oblastí investování a corporate finance.

Monika Zuščáková

člen dozorčí rady

datum vzniku členství: 19. září 2022

Zkušenosti a kvalifikace:

Po absolvování Právnické fakulty Masarykovy univerzity Brno v roce 2013 začala Monika aktivně působit v advokacii. Po úspěšném absolvování advokátních zkoušek v roce 2016 zahájila vlastní praxi. Specializuje se na insolvenční a korporátní právo, civilní a komerční spory. Má dlouhodobé zkušenosti z oblasti nemovitostního práva.

Informace pro akcionáře

stav ke dni 31. 12. 2022:

Základní kapitál

Výše upsaného základního kapitálu Společnosti činí 12 000 000,- Kč. Základní kapitál je splacen v plné výši Společnost nemá žádné vlastní akcie. Podmínky pro zvýšení základního kapitálu jsou dány stanovami Společnosti a odpovídají obecně závazným právním předpisům.

Vydané cenné papíry

CENNÝ PAPÍR	AKCIE
DRUH	kmenová
FORMA	na jméno
PODOBA	listinná
POČET KUSŮ	12 ks
JMENOVI TÁ HODNOTA	1 000 000 Kč
PŘEVODITELNOST	převoditelné na třetí osoby s předchozím souhlasem valné hromady, převod akcií mezi akcionáři není omezen

Akcie byly vydány na základě obecně závazných právních předpisů a stanov Společnosti. Akcie nejsou vydány jako zaknihované cenné papíry a nejsou přijaté k obchodování na evropském regulovaném trhu. Dle platných stanov je akcie na jméno převoditelná rubopisem a předáním. Práva spojená s akciemi jsou pro všechny akcie stejná.

Struktura akcionářů

Jediný akcionář:

R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED

se sídlem 2027 Nicosia, Strovolos, Igoumenitsas 12, CONNECTEDSKY HOUSE, Kyperská republika, registrační číslo: HE330172.

Informace o cílech a metodách řízení rizik včetně politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se použijí zajišťovací deriváty a cenových, úvěrových a likvidních rizicích a rizicích souvisejících s tokem hotovosti

Společnost zavedla strategii (systém) řízení rizik, obsahující cíle a metody řízení rizik, kterou pravidelně, nejméně však jednou ročně přezkoumává a v případě potřeby jej upravuje. Základním cílem zavedené strategie soustavného řízení rizik je poskytovat nezkreslený obraz o míře podstupovaných rizik a umožnit odhalování dosud neidentifikovatelných rizik. Řízení rizik v rámci Společnosti jakožto obhospodařovatele fondů zahrnuje zejména metody pro řízení tržních a úvěrových rizik, rizika koncentrace, rizika likvidity, operačních rizik, a to vždy s ohledem na relevanci k příslušnému fondu. Strategie a postupy pro řízení rizik jsou koncipovány tak, aby byly maximálně ucelené a propojené.

Metody, resp. nástroje pro řízení rizik jsou zejména aktivní sledování a reportování limitů a postupy oceňování, a to jak vlastními pracovníky, tak externími dodavateli (včetně nezávislých odborníků). Strategie řízení rizik je založena především na vymezení rizik, kterým je nebo může být Společnost anebo jí obhospodařované fondy vystaveny, dále na zásadách pro posuzování významnosti při řízení rizik, zásadách a metodách pro řízení jednotlivých rizik, akceptované míře rizika, zásadách pro řízení likvidity, zásadách pro vymezení povolených produktů, měn, států, zeměpisných oblastí, trhů a protistran, stanovení podmínek, obsahu a lhůt podávání zpráv o řízení rizik představenstvu a případně též dozorčí radě.

Strategie řízení rizik dále obsahuje i politiku a postupy řízení likvidity, které jsou pravidelně jednou ročně přezkoumávány a aktualizovány představenstvem současně se strategií řízení rizik.

Při obhospodařování majetku fondu může Společnost používat finanční deriváty za účelem zajištění a s cílem snížení rizika. Společnost stanovila techniky a nástroje, které musí být použity v případě, že Společnost při obhospodařování majetku fondu použije finanční deriváty za účelem zajištění. Společnost ve sledovaném období neprovedla ani neplánovala žádnou transakci na vlastní účet, u které by se použily zajišťovací deriváty.

Ostatní údaje

Společnost vzhledem ke svému předmětu činnosti nevyvíjí žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost v rozhodném období nenabyla vlastní akcie.

V oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů postupuje Společnost v souladu s platnou právní úpravou. Společnost vzhledem ke svému předmětu činnosti nevyvíjí žádné specifické aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost v roce 2022 v souladu s novými legislativními povinnostmi v rámci udržitelného investování začlenila udržitelnost do procesů investičního rozhodování a řízení rizik. Společnost zejména implementovala povinnosti dle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 (dále jen „SFDR“) a souvisejících regulatorních a technických standardů (nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2022/1288 ze dne 6. dubna 2022). Společnost zohledňuje hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ve vztahu ke všem fondům, které obhospodařuje.

Společnost promítla svůj přístup k začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do investičního rozhodování ve své předpisové základě, a to jak

aktualizací stávajících předpisů s ohledem na rizika udržitelnosti, tak i přijetím a dodržováním nových vnitřních předpisů s účinností od 30. prosince 2022. Společnost přijala nové vnitřní předpisy, a to Pravidla udržitelnosti a Metodiku investičního procesu a řízení rizik ve vztahu k udržitelnosti.

Pravidla udržitelnosti definují přístup Společnosti k udržitelnosti, jakož i řízení rizik týkajících se udržitelnosti. Pravidla udržitelnosti dále upravují klasifikaci fondů dle SFDR na fondy neutrální (nezohledňující faktory udržitelnosti), light green fondy (zohledňující faktory udržitelnosti) a dark green fondy (prosazující udržitelné vlastnosti). Předpis dále upravuje interní reporting ve vztahu k dodržování závazků udržitelnosti.

Metodika investičního procesu a řízení rizik ve vztahu k udržitelnosti upravuje konkrétní postupy reflektování ESG faktorů do investičních procesů. Útvar obhospodařování vytváří seznam omezených investic a dále dohlíží na dodržování pravidel udržitelnosti při investičním rozhodování. Útvar obhospodařování před investičním rozhodováním provádí pre-scoring ve vztahu k udržitelnosti a po uskutečnění investice provádí i interní ESG-scoring ve vztahu k udržitelnosti – spolu s útvarem řízení rizik a compliance vytváří ve vztahu k fondu PAI report (Principal Adverse Impacts - Zprávu o zohledňování hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti), kde jsou uvedeny informace o nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí. PAI report se ročně zveřejňuje za předcházející rok vždy do 30.6.

Společnost dále plní informační povinnost ve vztahu k sobě i fondům ve smyslu SFDR.

Společnost zaměstnávala k 31. 12. 2022 40 zaměstnanců.

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Společnost uveřejňuje výroční zprávu a další povinně uveřejňované údaje na internetových stránkách Společnosti: <https://moje.investika.cz/o-spolecnosti>.

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a stavu jejího majetku

Podnikatelská činnost Společnosti byla v rozhodném období zaměřena na činnosti:

- administrace a obhospodařování podílového fondu INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond, který je fondem speciálním investujícím do nemovitostí a nemovitostních společností,
- administrace a obhospodařování podílového fondu MONETIKA, který je investujícím převážně do nástrojů peněžního trhu
- administrace a obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů, a to DYNAMIKA, otevřený podílový fond, BENEFIKA, otevřený podílový fond a EKONOMIKA SICAV a.s., včetně Podfondu EKONOMIKA,
- administrace fondu Broker Consulting FKI SICAV, a.s., včetně podfondů OK Smart Opportunity, podfond Broker Consulting FKI SICAV, a.s. a Papírna, podfond Broker Consulting FKI SICAV, a.s.,
- administrace fondu Broker Consulting SICAV, a.s. včetně podfondů OK SMART ETF, podfond Broker Consulting SICAV, a.s., OK SMART Bond, podfond Broker Consulting SICAV, a.s. a OK SMART Equity, podfond Broker Consulting SICAV, a.s.

V roce 2022 proběhly na realitním trhu regionu CEE transakce za celkem 10,9 miliard EUR.

Transakce na českém realitním trhu dosáhly v roce 2022 objemu 1,7 miliardy EUR. Mezi pololetími roku 2022 je však patrný zásadní rozdíl – zatímco od ledna do června proběhly transakce v hodnotě přes 1,2 miliardy EUR, během druhé poloviny roku tato hodnota činí pouze 456 milionů EUR.

V druhé polovině roku 2022 nejvíce investic mířilo do sektoru průmyslu a logistiky (44 % z celkového objemu investic v ČR, přibližně 200 milionů EUR).

Nejvýznamnější transakce tvořila třetinu až polovinu tohoto objemu – areál Logport Prague West byl zakoupen společností Invesco za 70-100 milionů EUR (přesná cena není veřejně známá). Investice do českého kancelářského sektoru tvořily 41 % celkového objemu.

Polsko si udrželo svou vedoucí pozici mezi zeměmi CEE, jelikož polské transakce činily 55 % celkových transakcí v regionu. Nejvíce prodejů se týkalo kancelářského sektoru (36 %) a průmyslu a logistiky (33 %). Celkový objem polských investic na realitním trhu téměř dosáhl 6 miliard EUR. Ačkoli jde o pokles o 6 % oproti roku 2021, jde o čtvrtý nejlepší roční výsledek zaznamenaný v Polsku.

V roce 2022 proběhly na polském trhu s kancelářskými nemovitostmi transakce celkem za 2,2 miliardy EUR, což je o 26 % více než v roce 2021. Dvě největší investiční akce (Warsaw Hub a generation Park Y) tvoří dohromady zhruba třetinu tohoto objemu (868 milionů EUR).

Polský sektor průmyslu a logistiky zaznamenal transakce za 2,0 miliardy EUR, retailový obchodní sektor za 1,4 miliardy EUR a rezidenční pouze přibližně 440 milionů EUR.

(Zdroj: JLL, CEE Investment Market 2022 Summary)

Největší spravovaný fond, INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond, zaznamenal v průběhu roku 2022 trvalý růst vkladů podílníků a ke konci roku fondový kapitál dosáhl 13,8 miliardy korun. Odkupy podílových listů se v prosinci krátkodobě zvedly, ovšem i v tomto měsíci tvořily méně než 33 % nově vybraných vkladů. Za dvanáct měsíců roku 2022 vzrostla hodnota podílových listů korunové třídy INVESTIKA RF OPF o 7,05 %.

Aktiva byla k 31. 12. 2022 držena ve formě účastí v nemovitostních společnostech, nemovitostech, úvěrech nemovitostním společnostem vlastněných fondem, podílových listech a pohledávkám k bankovním ústavům.

Růst zaznamenal i fond kvalifikovaných investorů DYNAMIKA, otevřený podílový fond, jehož fondový kapitál ke konci roku 2022 dosahoval hodnoty 1,4 miliardy korun

Fond MONETIKA byl spuštěn 1. září 2022 jako výhodná investiční alternativa ke spořicímu účtům a termínovaným vkladům. Jeho cílem je dosahovat zhodnocení na úrovni hlavní úrokové sazby ČNB, dvoutýdenní repo sazby, ponížené o odhadované náklady fondu ve výši cca 0,5 % p.a. Za období září až prosinec 2022 tak fond svým investorům přinesl zhodnocení ve výši 2,17 %, což odpovídá anualizovanému výnosu 6,52 %.

Podfond EKONOMIKA, jehož fondový kapitál byl 36,4 milionu korun, za rok 2022 investorům přinesl zhodnocení ve výši 1,6 %. Od svého založení v září 2019 do konce roku 2022 přinesl Podfond investorům zhodnocení ve výši 11,4 %.

Finanční výsledky

Rozvaha

Bilanční suma Společnosti dosáhla částky 180 032 tis. Kč.

Aktiva Společnosti tvoří především hotovost na účtech u bank, ostatní aktiva ve formě pohledávek za fondy, které Společnost obhospodařuje, a dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek.

Pasiva Společnosti představují vlastní kapitál Společnosti a ostatní pasiva. Ostatní pasiva představují závazky společnosti z titulu zprostředkovatelských provizí a závazky z titulu dosud neprovedených investic investorů do spravovaných investičních fondů.

Výkaz zisků a ztrát

Výsledkem hospodaření po zdanění v roce 2022 je zisk 5 098 tis. Kč, v roce 2021 byl zisk po zdanění ve výši 4 111 tis. Kč.

Účetní závěrka tvoří přílohu výroční zprávy.

Předpokládaný vývoj Společnosti

V roce 2023 se Společnost bude nadále zaměřovat na administraci a obhospodařování stávajících investičních fondů (a případně i jejich podfondů), přičemž v roce 2023 vznikne nový standardní fond obhospodařovaný a administrovaný Společností, investující primárně do akciových aktiv. Nelze pak vyloučit, že v průběhu roku vzniknou i další investiční fondy, které bude Společnost obhospodařovat a administrovat. Nadále bude kladen důraz na vyhledávání vhodných investičních příležitostí a podporu přílivu investic, zejména pomocí rozšíření sítě spolupracujících investičních zprostředkovatelů a nabídky nových produktů.

Nadále se bude klást důraz na modernizaci a rozvoj IT a maximální automatizaci a digitalizaci procesů.

Údaje o významných skutečnostech nastalých po rozhodném dni

V období po rozvahovém dni a datem sestavení této výroční zprávy nenastaly významné události, které by mohly mít vliv na hospodaření společnosti.

V Praze dne 17. 4. 2023

v.r. **Petr Čížek**
předseda představenstva,
INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

v.r. **Milan Růžička**
místopředseda představenstva,
INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, je předkládána představenstvem Společnosti. Propojenými osobami jsou ve smyslu výše uvedeného zákona:

I. Identifikace propojených osob

Ovládající osoba

R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED, se sídlem 2027 Nicosia, Strovolos, Igoumenitsas 12, CONNECTEDSKY HOUSE, Kyperská republika, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Ministerstvem obchodu, průmyslu a turistiky, Oddělení obchodního rejstříku Nikósie, pod číslem HE330172, jejímž akcionářem je Jan Čížek, nar. 16. února 1975, bytem Větrovcova 1571/3, Modřany, 143 00 Praha 4.

Ovládaná osoba

INVESTIKA, investiční společnost, a.s., IČ: 041 58 911, se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20668.

II. Struktura vztahů mezi propojenými osobami

Výše uvedená ovládající osoba může uplatňovat rozhodující vliv ve Společnosti jakožto ovládané osobě z titulu dispozice akcemi tvořícími 100 % (sto procent) základního kapitálu Společnosti, což z ní činí jediného akcionáře Společnosti.

III. Úloha ovládané osoby v rámci vztahu mezi propojenými osobami

Ovládaná osoba je osobou ovládanou ovládající osobou bez zvláštní role či úlohy ve struktuře vztahů mezi propojenými osobami.

IV. Způsob a prostředky ovládnutí

Ovládnutí je realizováno prostřednictvím výkonu akcionářských práv. Ovláda-

jící osoba nakládá s podílem na hlasovacích právech představujících 100 % všech hlasů. Ovládající osoba může samostatně jmenovat nebo odvolat členy kontrolního orgánu Společnosti, který volí členy statutárního orgánu Společnosti.

V. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu propojených osob v rozhodném období, týkající se majetku, přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti

V rozhodném období nebyla učiněna žádná právní jednání mezi propojenými osobami odpovídající uvedené podmínce.

VI. Přehled vzájemných smluv uzavřených mezi propojenými osobami v rozhodném období

V rozhodném období nebyly mezi propojenými osobami uzavřeny žádné smlouvy.

VII. Vznik újmy a její vyrovnání

Společnosti nevznikla ze smluvních vztahů s ovládající osobou v rozhodném období žádná újma.

VIII. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a případná rizika

Ze vztahu mezi propojenými osobami nevznikají žádné výhody ani nevýhody, rovněž tak zde nejsou žádná rizika.

IX. Důvěrnost informací a závěrečné prohlášení statutárního orgánu ovládané osoby

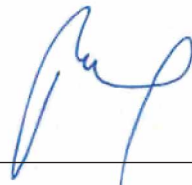
Za důvěrné jsou v rámci vztahů mezi propojenými osobami považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství těchto osob včetně informací, které byly za důvěrné osobami označeny, zejména pak informace z obchodního styku, které by mohly být samostatně nebo v souvislosti s jinými skutečnostmi k újmě jakékoliv z výše uvedených osob. S ohledem na tuto skutečnost byla tato zpráva sestavena tak, aby v ní nebyly obsaženy informace považované za důvěrné.

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly vynechány.

V Praze dne 31. 3. 2023



v.r. **Petr Čížek**
předseda představenstva,
INVESTIKA, investiční společnost, a.s.



v.r. **Milan Růžička**
místopředseda představenstva,
INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionářům a představenstvu společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s. se sídlem U Zvonařky 291/3, Vinohrady, 120 00 Praha 2, IČO 041 58 911

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů za období od 01.01.2022 do 31.12.2022, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 01.01.2022 do 31.12.2022 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s. k 31.12.2022, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.2022
společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

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, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady 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 pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě

mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání podniku. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Hradci Králové dne 17.04.2023

Kreston Audit FIN, s.r.o.

Horova 1767/26, 500 02 Hradec Králové

Ev. č. opr. KA ČR 011

Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:

Ing. Libor Cabicar

Ev. č. opr. KA ČR 1277





Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

- Rozvahy
- Výkazu zisku a ztráty
- Přehledu o změnách vlastního kapitálu
- Přílohy



Roční účetní závěrka

iINVESTiKA

Ministerstvo financí České republiky Vyhláška 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002	Obchodní firma:	INVESTIKA, investiční společnost, a.s.
	Sídlo:	U Zvoňáky 291/3, Praha 2
	identifikační číslo:	041 58 911
	předmět podnikání:	činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky
	okamžik sestavení účetní závěrky:	17. 4. 2023

ROZVAHA
31. 12. 2022

Č. a	Aktiva tis Kč b	číslo řádku c	31. 12. 2022			31. 12. 2021
			Hrubá částka 1	Opravné položky 2	Čistá částka 3	Čistá částka 4
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1	416	0	416	399
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	5	101 581	0	101 581	20 158
	v tom: a) splatné na požádání	6	101 581	0	101 581	20 158
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	14	250	0	250	100
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	21	28 241	11 255	16 986	8 879
	z toho: a) zřizovací výdaje	22	3 107	3 107	0	0
	c) ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		25 134	8 148	16 986	8 879
10	Dlouhodobý hmotný majetek	25	18 942	3 471	15 471	11 946
11	Ostatní aktiva	28	43 242	0	43 242	34 326
13	Náklady a příjmy příštích období	30	2 086	0	2 086	1 183
	Aktiva celkem	31	194 758	14 726	180 032	76 991

Č. a	Pasiva tis Kč b	číslo řádku c	31. 12. 2022 6	31. 12. 2021 7
4	Ostatní pasiva	45	136 048	38 114
6	Rezervy	47	1 436	926
	b) na daně	49	1 349	839
	c) ostatní	50	87	87
	Cizí zdroje celkem		137 484	39 041
8	Základní kapitál	52	12 000	12 000
	z toho: a) splacený základní kapitál	53	12 000	12 000
12	Kapitálové fondy	63	24 200	24 700
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	68	1 250	-2 861
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	69	5 098	4 111
	Vlastní kapitál celkem		42 548	37 950
	Pasiva celkem	70	180 032	76 991

Ministerstvo financí České republiky Vyhláška 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002	Obchodní firma:	INVESTIKA, investiční společnost, a. s.
	Sídlo:	U Zvonařky 291/3, Praha 2
	identifikační číslo:	041 58 911
	předmět podnikání:	činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky
	okamžik sestavení účetní závěrky:	17. 4. 2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
31. 12. 2022

Č. a	tis. Kč b	číslo řádku c	31. 12. 2022	31. 12. 2021
			1	2
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	513	20
4	Výnosy z poplatků a provizí	9	388 552	286 407
5	Náklady na poplatky a provize	10	268 830	204 135
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	11	-340	-109
7	Ostatní provozní výnosy	12	246	22
8	Ostatní provozní náklady	13	2 917	440
9	Správní náklady	14	105 706	73 519
	v tom:	15		
	a) náklady na zaměstnance	16	37 757	22 128
	z toho: aa) mzdy a platy	17	28 531	16 685
	z toho: ab) sociální a zdravotní pojištění		9 226	5 443
	b) ostatní správní náklady	18	67 949	51 391
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k hmotnému a nehmotnému majetku	20	4 182	2 666
16	Rozpuštění ostatních rezerv	25	-87	-87
17	Tvorba a použití ostatních rezerv	26	87	87
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	28	7 336	5 580
23	Daň z příjmů	32	2 238	1 469
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	33	5 098	4 111

Podrozvahové položky Aktiva (v tis Kč)		běžné období	minulé období
A	B	1	1
Hodnoty převzaté k obhospodařování	7	17 508 213	11 249 837

Ministerstvo financí České republiky Vyhláška 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002	Obchodní firma:	INVESTIKA, investiční společnost, a.s.
	Sídlo:	U Zvonařky 291/3, Praha 2
	identikační číslo:	04158911
	předmět podnikání:	činnost investiční společnosti v rozsahu dle povolení České národní banky
	okamžik sestavení účetní závěrky:	17. 4. 2023

Přehled o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 (v tis Kč)

	Zkladní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ažio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2021	12 000	0	0	0	24 700	0	1 250	37 950
Změny účetních metod								
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV							5 098	5 098
Čistý zisk/ztráta za účetní období								0
Podíly na zisku								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Snížení základního kapitálu								0
Ostatní změny					- 500			-500
Zůstatek k 31. 12. 2022	12 000	0	0	0	24 200	0	6 348	42 548

INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

Sídlo: U Zvonařky 291/3, Praha 2

IČO: 041 58 911

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2022

(v celých tis. Kč)

Sestavení účetní závěrky: 17. 4. 2023

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

INVESTIKA investiční společnost, a.s. („Společnost“) byla založena společností R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED. Společnost byla zapsaná dne 11. 6. 2015 do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 20668.

Společnosti bylo uděleno povolení k činnosti na základě rozhodnutí ČNB S-Sp-2014/00381/CNB/571, Čj.: 2015/048603/CNB/570 vydaným dne 4. 5. 2015, které nabylo právní moci dne 6. 5. 2015, které bylo nahrazeno rozhodnutím ČNB S-Sp-2019/00089/CNB/571, Čj.: 2020/069180/CNB/570, vydaným dne 11. 6. 2020, které nabylo právní moci dne 30. 6. 2020, které bylo nahrazeno rozhodnutím ČNB S-Sp-2019/00137/CNB/571, čj.: 2022/009897/CNB/570, vydaným dne 27. 1. 2022, které nabylo právní moci dne 16. 2. 2022.

Společnost je zapsaná v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) ZISIF.

Předmět podnikání Společnosti:

Činnost investiční společnosti podle zák. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, v rozsahu dle povolení České národní banky, zahrnující oprávnění:

- a) přesáhnout rozhodný limit;
- b) obhospodařovat
 - standardní fondy,
 - speciální fondy,

- fondy kvalifikovaných investorů, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání;
- c) provádět administraci investičních fondů uvedených v písm. b) výše;
- d) vykonávat činnosti uvedené v § 38 odst. 2 písm. a) a b) ZISIF pro jiného ve vztahu ke
 - standardním fondům;
 - speciálním fondům;
 - fondům kvalifikovaných investorů, jejichž obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání;
- e) obhospodařovat majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management) podle § 11 odst. 1 písm. c) ZISIF;
- f) provádět úschovu a správu investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k cenným papírům a zaknihovaným cenným papírům vydávaným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem podle § 11 odst. 1 písm. d) ZISIF;
- g) přijímat a předávat pokyny týkající se investičních nástrojů podle § 11 odst. 1 písm. e) ZISIF;
- h) poskytovat investiční poradenství týkající se investičních nástrojů podle § 11 odst. 1 písm. f) ZISIF.

Struktura vlastníků Společnosti:

Jediný akcionář:

R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED

2027 Nicosia, Strovolos, Igoumenitsas 12, CONNECTEDSKY HOUSE, Kyperská republika. Registrační číslo: HE330172

Sídlo Společnosti:

U Zvonařky 291/3, 120 00 Praha 2

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni			
Jméno	Příjmení	Funkce	od
Petr	Čížek	Předseda představenstva	11. 6. 2020
Milan	Růžička	Místopředseda představenstva	11. 6. 2020
Václav	Kovář	Člen představenstva	15. 4. 2018
Jan	Čížek	Předseda dozorčí rady	11. 6. 2020
Alena	Haplová	Člen dozorčí rady	11. 6. 2020
Monika	Zuščáková	Člen dozorčí rady	18. 9. 2017

Způsob jednání:

Společnost zastupují ve všech záležitostech týkajících se Společnosti vždy společně předseda představenstva a další člen představenstva.

- Společnost k 31. 12. 2022 obhospodařovala a administrovala investiční fond INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond, MONETIKA, otevřený podílový fond, DYNAMIKA, otevřený podílový fond a EKONOMIKA SICAV a.s. a jeho Podfond EKONOMIKA a BENEFIKA, otevřený podílový fond.
- Společnost k 31. 12. 2022 administrovala fond Broker Consulting FKI SICAV, a.s., včetně podfondů OK Smart Opportunity, podfond Broker Consulting FKI SICAV, a.s. a Papírna, podfond Broker Consulting FKI SICAV, a.s.,
- Společnost k 31. 12. 2022 administrovala fond Broker Consulting SICAV, a.s. včetně podfondů OK SMART ETF, podfond Broker Consulting SICAV, a.s., OK SMART Bond, podfond Broker Consulting SICAV, a.s. a OK SMART Equity, podfond Broker Consulting SICAV, a.s.

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a příslušnými zákony, nařízeními a vyhláškami platnými v České republice.

Závěrka byla zpracována na principech nepřetržitého trvání účetní jednotky, časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných

finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi 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 sestavena za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 a je nekonsolidovaná.

2. 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

Majetek a dluhy Společnosti se oceňují reálnou hodnotou podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Společnosti je prováděno v souladu s postupy stanovenými příslušnými právními předpisy.

Operace s cennými papíry pro klienty

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

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě.

Přepočet cizí měny

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku Společnost používá pro přepočet denní kurzy ČNB. Realizované kurzové zisky a ztráty se v průběhu účetního období účtují do finančních výnosů, resp. nákladů běžného roku.

Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku

Dlouhodobý hmotný majetek účetní jednotka eviduje: od částky 40.000 Kč včetně.

Dlouhodobý hmotný majetek účetní jednotka eviduje ve skutečných pořizovacích cenách. Pořizovací cena se skládá z ceny pořízení a vedlejších pořizovacích nákladů (především doprava a náklady spojené s montáží, instalací

a oživením majetku).

Drobný hmotný majetek od 20 000 Kč do 40 000 Kč je veden na analytických účtech účtové skupiny 43 v pořizovacích cenách a je účetně odpisován 24 měsíců. Drobný hmotný majetek do 20 000 Kč je účtován přímo do spotřeby.

Dlouhodobý nehmotný majetek účetní jednotka eviduje od částky 60 000 Kč včetně.

Drobný nehmotný majetek do 60 000 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 636 a je veden v operativní evidenci.

Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z výsledku hospodaření běžného účetního období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, které 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.

Tvorba rezerv

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Opravy zásadních chyb nákladů a výnosů minulých účetních období a změny účetních metod jsou účtovány proti nerozděleným ziskům nebo neuhrazeným ztrátám. Opravy chyb, které nejsou zásadní, jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období, ve kterém byly zjištěny.

3. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	běžné období	minulé období
Výnosy z úroků		
z vkladů	513	20
Náklady na úroky		
z vkladů	0	0
Čistý úrokový výnos	513	20

5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	běžné období	minulé období
Výnosy z poplatků a provizí	388 552	286 407
Náklady na poplatky a provize	268 830	204 135
Hrubý zisk z poplatků	119 722	82 272

Výnosy z poplatků a provizí představují výnosy z poplatků za obhospodařování a administraci fondů. Dále také zahrnují vstupní poplatky z investic klientů. Náklady na poplatky a provize představují podíl zprostředkovatelů na poplatcích za obhospodařování a administraci fondů. Dále také zahrnují vstupní poplatky z investic klientů.

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	běžné období	minulé období
Zisk nebo ztráta z finančních operací	-340	-109
Celkem	-340	-109

Společnost evidovala ve svém účetnictví za účetní období kurzové náklady ve výši 640tis Kč, výnosy ve výši 632 tis Kč a náklady na úroky z titulu leasingu 332 tis. Kč

7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	běžné období	minulé období
Ostatní provozní výnosy	246	22
Ostatní provozní náklady	2 917	440

Mezi ostatními provozními náklady společnost vykazuje dar poskytnutý společnosti Dobrý skutek z.s., účelem daru byl příspěvek do sbírky na pomoc Ukrajině.

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

Společnost evidovala ve svém účetnictví za účetní období 2022 tyto správní náklady:

tis. Kč		běžné období	minulé období
Zaměstnanci	Průměry přepočtený počet zaměstnanců	29	20
	z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	3	3
Mzdové náklady	Mzdové náklady celkem	28 531	16 685
	z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	5 270	4 560
Sociální a zdravotní pojištění	Sociální a zdravotní celkem	9 226	5 443
	z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	1 562	1 433
Osobní náklady celkem		37 757	22 128

tis. Kč	běžné období	minulé období
Náklady na audit	84	105
Právní poradenství	4 641	3 281
Účetní a daňové poradenství	1 088	880
Nájemné	9 104	8 473
IT služby	17 986	13 339
Cestovné	15 778	6 468
Přefakturované náklady	1 329	1 183
Ostatní	18 023	17 767
Celkem	67 949	51 391

9. POKLADNA

tis. Kč	běžné období	minulé období
Pokladna	416	399
Celkem	416	399

10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	běžné období	minulé období
Zůstatky na běžných účtech	101 581	20 158
Celkem	101 581	20 158

11. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY, OSTATNÍ PODÍLY

Společnost eviduje 100% podíl na zapisovaném základním kapitálu (představovaný zakladatelskými akciemi) investičního fondu EKONOMIKA SICAV a.s. Nárůst v průběhu roku 2022 je způsoben poskytnutím příplatků mimo základní kapitál v celkové výši 150 tis. Kč

12. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci	Samostatné movité věci od 20 do 40 tis. Kč	Nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena:						
K 1. 1.	0	0	12 940	754	17 674	31 368
Přírůstky	0	0	5 248	0	10 567	15 815
Úbytky	0	0	0	0	0	0
K 31. 12.	0	0	18 188	754	28 241	47 183
Oprávký			2 717	754	11 255	14 726
Zůstatková cena:*)			15 471	0	16 986	32 457

Položka samostatné movité věci eviduje nárůst v podobě pořízení osobních automobilů do společnosti.

Položka nehmotný majetek eviduje nárůst v podobě pořízení portálu Moje Investika.

13. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	běžné období	minulé období
Pohledávky	39 187	29 778
Poskytnuté provozní zálohy	2 378	4 549
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	517	0
Dohadné účty aktivní	1 160	0
Celkem	43 242	34 326

14. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	běžné období	minulé období
Náklady příštích období	2 086	1 183
Celkem	2 086	1 183

15. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	běžné období	minulé období
Přijaté úvěry	8 961	8 067
Závazky z obchodních vztahů	116 483	22 667
Závazky z pracovněprávních vztahů	3 773	1 968
Dohadné účty pasivní	4 875	4 102
Odložený daňový závazek	1 957	1 262
Ostatní závazky	0	49
Celkem	136 048	38 114

Závazky z obchodních vztahů jsou tvořeny především závazky vůči klientům z titulu nezobchodovaných investic do fondů obhospodařovaných Společností. Dále v této položce jsou zahrnuty závazky za investičními zprostředkovateli v titulu poplatků a provizí.

16. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál Společnosti činí 12 000 000 Kč. Jedinému akcionáři Společnosti bylo vydáno 12 kusů kmenových akcií Společnosti na jméno v listinné podobě, každá o jmenovité hodnotě 1 000 000 Kč.

17. REZERVY A OPRAVNÉ POLOŽKY

tis. Kč	běžné období	minulé období
Ostatní rezervy	87	87
Rezerva na DPPO	1 349	839
Celkem	1 436	926

Společnost v roce 2022 tvořila rezervu na audit 2022 ve výši 87 tis. Kč a rezervu na splatnou daň za rok 2022 ve výši 1 349 tis. Kč.

18. KAPITÁLOVÉ FONDY, EMISNÍ ÁŽIO

tis. Kč	běžné období	minulé období
Příplatek mimo základní kapitál	24 200	24 700
Celkem	24 200	24 700

V roce 2022 došlo k vracení příplatku mimo základní kapitál jedinému akcionáři R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED. ve výši 500 tis. Kč.

19. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	Zisk/ztráta	Nerozdělený zisk nebo ztráta z předchozích období
Zůstatek k 31. 12. 2021 před rozdělením výsledku roku 2021		-2 861
Zisk/ztráta roku 2021	4 111	
Převod do nerozděleného zisku nebo ztráty z předchozích období	4 111	1 250

20. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK

tis. Kč	běžné období	minulé období
Rozdíl mezi účetní a daňovou ZC	-10 300	-6 642
Uplatnitelná ztráta	0	0
Celkem	-10 300	-6 642

21. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Společnost vykazovala k 31. prosinci 2022 hodnoty převzaté k obhospodařování od investičních fondů ve výši 17 508 213 tis. Kč.

22. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Za spřízněnou osobu lze považovat INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond, DYNAMIKA, otevřený podílový fond a nemovitostní společnosti, ve kterých INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond drží vlastnický podíl, EKONOMIKA SICAV a.s. (včetně jeho podfondu Podfond EKONOMIKA), BENEFIKA, otevřený podílový fond, MONETIKA, otevřený podílový fond a dále R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED.

Pohledávky za spřízněnými osobami (v tis. Kč)	Běžné období	Minulé období
Úplata za obhospodařování a administraci – INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond	34 206	28 195
Úplata za obhospodařování a administraci – DYNAMIKA, otevřený podílový fond	153	1 436
Úplata za obhospodařování a administraci – EKONOMIKA investiční fond SICAV a.s. (včetně jeho podfondu Podfond EKONOMIKA)	49	52
Úplata za obhospodařování a administraci – MONETIKA, otevřený podílový fond	3 529	0
Celkem	37 938	29 683

V období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 si Společnost účtovala za obhospodařování investičních fondů částku 375 192 288 Kč a za administraci investičních fondů 6 797 118 Kč.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k rozhodnutí o zrušení Podfondu EKONOMIKA s účinností k 1. 5. 2023, jakož i ke vzniku nového investičního fondu EFEKTIKA, otevřený podílový fond, který je standardním fondem.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 17. 4. 2023

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



INVESTIKA , investiční společnost, a.s.