

# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření výroční zprávy  
a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

**Safety invest funds, investiční společnost, a.s.**

za období 1.1.2013 – 31.12.2013

## **Auditovaná společnost:**

Safety invest funds, investiční společnost, a.s.

Revoluční 3

110 00 Praha 1

IČ: 284 95 349

## **Auditor:**

Ing. Jiří Pípal

oprávnění KAČR č. 2064

Kralupská 66/23

161 00 Praha 6

Výtisk č.: 1

## **Zpráva nezávislého auditora akcionářům společnosti**

### **Safety invest funds, investiční společnost, a.s.**

#### **Účetní závěrka**

Na základě provedeného auditu jsem dne 30. dubna 2014 vydal k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s., která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2013, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

#### **Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

#### **Odpovědnost auditora**

Mojí odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčen, že důkazní informace, které jsem získal, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

#### **Výrok auditora**

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2013 v souladu s českými účetními předpisy.“

## Výroční zpráva

Ověřil jsem soulad výroční zprávy společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. k 31.12.2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedl v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčen, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. k 31.12.2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

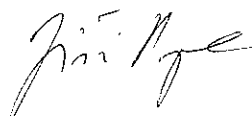
## Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřil jsem věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. za rok končící 31. 12. 2013. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsem provedl v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abych plánoval a provedl ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděl, a proto nevyjadřuju výrok auditora.

Na základě mého ověření jsem nezjistil žádné skutečnosti, které by mě vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti Safety invest funds, investiční společnost, a.s. za rok končící 31. 12. 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V Praze dne 30. dubna 2014



Ing. Jiří Pípal  
auditor, oprávnění KAČR č. 2064  
Kralupská 66/23, Praha 6

**Safety invest funds, investiční  
společnost, a.s.**

**Výroční zpráva 2013**

## **OBSAH**

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU, VÝHLED PRO ROK 2014	3
PROFIL INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI	4
ZPRÁVA O VZTAZÍCH	12
Příloha – účetní závěrka společnosti včetně přílohy účetní závěrky	

## Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

### Činnost společnosti v roce 2013

Společnost Safety invest funds, investiční společnost, a.s. obhospodařovala uzavřený investiční fond Safety Real uzavřený investiční fond, a.s.

Přehled obhospodařovaných fondů:

- Safety Real uzavřený investiční fond, a.s. (od 11.2.2011)

### Hospodaření společnosti

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření společnosti poskytuje roční účetní závěrka roku za období od 1.1.2013 do 31.12.2013 a zpráva auditora.

Hospodaření společnosti skončilo v roce 2013 ztrátou ve výši -135 tis. Kč.

Výsledky hospodaření společnosti jsou ověřeny Ing. Jiřím Pípalem, statutárním auditorem, osvědčení KAČR č. 2064.

### Aktiva

Safety invest funds, investiční společnost, a.s. vykázala v rozvaze k 31. prosinci 2013 aktiva v celkové výši 4 460 tis. Kč, tvořena pohledávkami za nebankovními subjekty.

### Pasiva

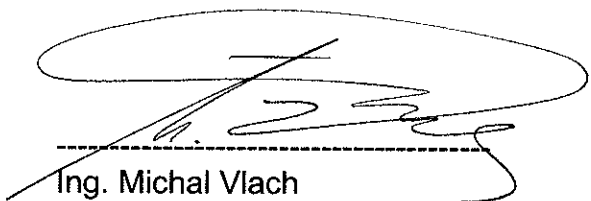
Celková pasiva společnosti ve výši 4 460 tis. Kč jsou tvořena především základním kapitálem ve výši 5 000 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou minulých let ve výši -430 tis. Kč a závazky ve výši 25 tis. Kč.

Vlastní kapitál investiční společnosti k 31.12.2013 činil 4 435 tis. Kč.

### Výhled pro rok 2014

Společnost bude obhospodařovat uzavřený investiční fond Safety Real uzavřený investiční fond, a.s. a zakládat další investiční fond.

V Praze dne 22. dubna 2014



Ing. Michal Vlach  
výkonný ředitel  
a místopředseda představenstva



Ing. Jiří Brada  
finanční manager

## A) TEXTOVÁ ČÁST - PROFIL INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna do 31. prosince 2013.

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

#### Název společnosti:

Obchodní firma: **Safety invest funds, investiční společnost, a.s.**

#### Sídlo společnosti:

Ulice: **Revoluční 3**

Obec: **Praha 1**

PSČ: **110 00**

#### Vznik společnosti:

Safety invest funds, investiční společnost, a.s., vznikla dne 3. prosince 2008 zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14867.

Povolení k činnosti investiční společnosti ve smyslu ustanovení § 61 odst. 5 zákona o kolektivním investování obdržela společnost od České národní banky dne 29.1.2010 a právní moci nabylo dne 29.1.2010.

#### Předmět podnikání společnosti:

- Provozování činnosti podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech ("ZISIF") v tomto rozsahu:
  - a) oprávnění přesáhnout rozhodný limit;
  - b) obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů a srovnatelných zahraničních investičních fondů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů);
  - c) provádění administrace v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 ZISIF, a to ve vztahu k fondům kvalifikovaných investorů a zahraničním investičním fondům srovnatelným s fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů)

#### Identifikační údaje:

IČ: **284 95 349**

DIČ: **CZ28495349**

Bankovní spojení: 266066293/0300

**Základní kapitál:**

Základní kapitál: 5 000 000 Kč; splaceno 100%

**Akcie:**

Akcie: 100 ks kmenových akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50 tis. Kč.

Čistý obchodní majetek: 4 435 tis. Kč

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

**PŘEDSTAVENSTVO**

předseda představenstva: **Ing. Bohumil Holubec (od 3.12.2008)**  
narozen 1948  
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

místopředseda představenstva **Ing. Michal Vlach (od 3.12.2008)**  
narozen 1966  
vzdělání: Vysoké Učení technické v Brně

člen představenstva: **Mgr. Filip Směja (od 3.12.2008)**  
narozen 1970  
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

**DOZORČÍ RADA**

předseda dozorčí rady: **Ing. Richard Harazim (od 3.12.2008)**  
narozen 1965  
vzdělání: Vysoké Učení technické v Brně

místopředseda dozorčí rady: **Ing. Klára Matuszková (od 3.12.2008)**  
narozena 1976  
vzdělání: Vysoké Učení technické v Brně

člen dozorčí rady: **Monika Fuková (od 3.12.2008)**  
narozena 1974  
vzdělání: střední všeobecné vzdělání

2. Údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období (dle Vyhlášky č. 194/2011 Sb., ze dne 15. července 2011, o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování a její přílohy č. 1, kterou se upravuje § 89 písm. a) zákona o kolektivním investování (dále jen „Vyhláška“), písm. a)

Během rozhodného období k žádným takovým změnám nedošlo.



### **3. Údaje o fondech kolektivního investování, které byly v rozhodném období obhospodařovány investiční společnostmi (dle Vyhlášky, písm. b))**

Investiční fond, který Safety invest funds, investiční společnost, a.s. obhospodařovala v roce 2013, je určen pouze zkušeným investorům – kvalifikovaným investorům (podle § 56 zákona 189/2004 Sb., o kolektivním investování), kteří mají dobrou znalost a zkušenost s různými nástroji finančního (kapitálového) trhu a kteří se chtějí podílet na výnosech více druhů aktiv.

#### **3.1. V rozhodném období obhospodařovala Safety invest funds, investiční společnost, a.s. tyto speciální fondy kvalifikovaných investorů:**

Safety Real uzavřený investiční fond, a.s., který byl zapsán do obchodního rejstříku 11.2.2011.

### **4. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investiční společnosti, spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na výsledek hospodaření (dle Vyhlášky, písm. c))**

#### **4.1. Skutečnosti s významným vlivem na výkon činnosti investiční společnosti:**

V roce 2013 byly výnosy investiční společnosti představovány pouze výnosy z obhospodařování fondu.

#### **4.2. Hlavní faktory, jež měly vliv na hospodářský výsledek investiční společnosti:**

Hospodářský výsledek je tvořen z převážné části z výnosů z obhospodařovatelských poplatků a z provozních nákladů investiční společnosti. V průběhu roku 2013 nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivnily hospodářský výsledek.

### **5. Údaje o členech představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osobách a portfolio manažerech investiční společnosti (dle Vyhlášky, písm. d))**

#### **5.1. Členové představenstva**

**předseda představenstva:** Ing. Bohumil Holubec (od 3.12.2008)  
narozen 1948  
vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

Ing. Bohumil Holubec pracoval do roku 2009 jako statutární zástupce ve společnostech, zejména pak HPS- Hradecké pozemní stavby, spol. s r.o. Zkušenosti sbíral ve Vojenském otevřeném penzijním fondu, a.s. jako předseda představenstva. Před rokem 1995 pracoval jako generální ředitel a předseda představenstva ve společnosti Trend, investiční společnost, a.s. a na Federálním cenovém úřadu jako ředitel odboru cen v investiční výstavbě.

**místopředseda představenstva: Ing. Michal Vlach (od 3.12.2008)**

narozen 1966  
vzdělání: VUT v Brně

Ing. Michal Vlach pracuje od roku 2008 jako ředitel společnosti ČIS. V letech 1999-2008 byl zaměstnán ve společnosti K-T-V finance, k.s. Zkušenosti sbíral také ve společnostech Kotva, a.s., GRENNa spol. s r.o. a v Policii České republiky.

**člen představenstva: Mgr. Filip Směja (od 3.12.2008)**

narozen 1970  
vzdělání: Masarykova univerzita v Brně

Mgr. Filip Směja pracuje v současnosti jako samostatný advokát a zároveň jako člen volného uskupení spolupracujících advokátů s názvem Consulto. Před rokem 2004 pracoval jako advokátní koncipient, vedoucí právního oddělení Úřadu pro dohled nad družstevními záložnami a také jako právník na legislativním odboru Ministerstva vnitra ČR.

## **5.2. Členové dozorčí rady**

**předseda dozorčí rady: Ing. Richard Harazim (od 3.12.2008)**

narozen 1965  
vzdělání: VUT v Brně

**místopředseda dozorčí rady: Ing. Klára Matuszková (od 3.12.2008)**

narozena 1976  
vzdělání: VUT v Brně

**člen dozorčí rady: Monika Fuková (od 3.12.2008)**

narozena 1974  
vzdělání: střední všeobecné vzdělání

## **6. Údaje o osobách, které měly kvalifikovanou účast na Safety invest funds, investiční společnosti, a.s. (dle Vyhlášky, písm. e))**

Název osoby: **Ing. Michal Vlach**

Bydliště: Brno, Galandauerova 2588/10, PSČ 612 00

Výše a druh účasti: 95% vlastnictví (95 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 50.000 Kč)

**7. Údaje o osobách, na kterých měla Safety invest funds, investiční společnost, a.s. kvalifikovanou účast (dle Vyhlášky, písm. f))**

Podle § 77 článku 1 Zákona o kolektivním investování investiční společnost nesmí ovládat jinou obchodní společnost, ledaže se jedná o účast drženou na účet podílového fondu, který tato investiční společnost obhospodařuje, nebo účast na investičním fondu drženou nejdéle do jednoho roku ode dne udělení povolení k činnosti investičního fondu.

Ke 31.12.2013 investiční společnost majetkovou účast na jiné osobě neměla.

**8. Údaje o osobách, které byly se Safety invest funds, investiční společností, a.s. personálně propojené (dle Vyhlášky, písm. g))**

Název právnické osoby	IČ	Způsob propojení - pozice v propojené osobě		Doba prop.
HPS - Hradecké pození stavby společnost s r.o	15063801	Ing. Bohumil Holubec	jednatel společnosti	od 23.6.1998
HPS - Hradecké pození stavby společnost s r.o	15063801	Ing. Bohumil Holubec	společník	od 23.6.1998
3G Multimedia s.r.o.	28237358	Ing. Michal Vlach	společník	od 28.1.2008
CIS Investiční, a.s.	29233585	Ing. Michal Vlach	člen představenstva	od 30.7.2010
TESSERA a.s.	27757668	Ing. Michal Vlach	předseda dozorčí rady	od 6.10.2010
ČESKÁ INVESTIČNÍ A SPRÁVCOVSKÁ, a.s.	26928949	Ing. Michal Vlach	předseda představenstva	od 16.12.2010
Safety Real uzavřený investiční fond, a.s.	24799751	Ing. Michal Vlach	předseda představenstva	od 11.2.2011
SKD Prague s.r.o.	27914551	Mgr. Filip Směja	jednatel	od 13.7.2007
SKD Prague s.r.o.	27914551	Mgr. Filip Směja	společník	od 13.6.2007
ATME s.r.o.	26043904	Ing. Richard Harazim	společník	od 20.12.2002
neVeřejná Bezpečnost s.r.o.	27627349	Ing. Richard Harazim	jednatel	od 16.3.2009
neVeřejná Bezpečnost s.r.o.	27627349	Ing. Richard Harazim	společník	od 16.3.2009
Safety Real uzavřený investiční fond, a.s.	24799751	Ing. Richard Harazim	člen představenstva	od 11.2.2011
Safety Real uzavřený investiční fond, a.s.	24799751	Ing. Klára Matuszková	předseda dozorčí rady	od 11.2.2011
Safety Real uzavřený investiční fond, a.s.	24799751	Monika Fuková	člen dozorčí rady	od 11.2.2011
CIS Investiční, a.s.	29233585	Monika Fuková	člen představenstva	od 14.2.2011

Pozn:

Ing. Bohumil Holubec – předseda představenstva

Ing. Michal Vlach – místopředseda představenstva

Mgr. Filip Směja – člen představenstva

Ing. Richard Harazim – předseda dozorčí rady

Ing. Klára Matuszková – místopředseda dozorčí rady

Monika Fuková – člen dozorčí rady

**Údaje o osobách, které jednaly v rozhodném období s Safety invest funds, investiční společností, a.s. ve shodě a které nejsou uvedeny výše (dle Vyhlášky, písm. h))**

Žádné takové osoby nejsou.

**9. Údaje o všech depozitářích fondů kolektivního investování obhospodařovaných Safety invest funds, investiční společností, a.s.**

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

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

IČO: **00 00 13 50**

Telefon: 224 114 438

Fax: 224 119 630

Československá obchodní banka, a.s. vykonává pro fondy kolektivního investování obhospodařovaný Safety invest funds, investiční společnost, a.s. činnost depozitáře od roku 2011.

**10. Údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnosti obchodníka s cennými papíry pro fondy kolektivního investování obhospodařované Safety invest funds, investiční společnosti, a.s.**

Činnosti obchodníka s cennými papíry nevykonávali pro fondy kolektivního investování obhospodařované Safety invest funds, investiční společnosti, a.s. žádní obchodníci s cennými papíry.

**11. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která od Safety invest funds, investiční společnosti, a.s. přijali v rozhodném období členové představenstva, dozorčí rady, portfolio manažeři, ostatní vedoucí osoby**

**11.1. Představenstvo**

Nepřijali plnění.

**11.2. Dozorčí rada**

Nepřijali plnění.

**12. Údaje o počtu cenných papírů fondů kolektivního investování obhospodařovaných Safety invest funds, investiční společnosti, a.s. a akcií investiční společnosti, které jsou v majetku členů představenstva, dozorčí rady, ostatních vedoucích osob, portfolio manažerů**

Ing. Michal Vlach, místopředseda představenstva Safety invest funds, investiční společnosti, a.s. vlastní 95 ks akcií investiční společnosti a Ing. Bohumil Holubec, předseda představenstva vlastní 5 ks akcií investiční společnosti.

**13. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je v rozhodném období Safety invest funds, 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 (dle Vyhlášky, písm. i))**

Safety invest funds, investiční společnost, a.s. nebo fondy kolektivního investování nebyly v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu, kde hodnota sporu převyšuje 5% hodnoty majetku investiční společnosti nebo fondů kolektivního investování, jehož se spor týká.

#### **14. Údaje o průměrném počtu zaměstnanců Safety invest funds, investiční společnosti v rozhodném období**

V rozhodném období měla Safety invest funds, investiční společnosti, a.s. průměrně 1 zaměstnanec.

#### **15. Údaje z rozvahy a výkazu zisku a ztráty**

Údaje z rozvahy a výkazu zisků a ztrát o Safety invest funds, investiční společnosti, a.s. ke dni 31.12.2013 jsou uvedeny v Příloze č.1 této Výroční zprávy.

#### **16. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje**

Safety invest funds, investiční společnost, a.s. nevyvíjela v rozhodném období žádné aktivity v této oblasti.

#### **17. 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.

#### **18. Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku v zahraničí**

Safety invest funds, investiční společnost, a.s. nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

#### **19. Komentář k přílohám**

V souladu s ustanovením § 85 Zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, dále Vyhlášky č. 194/2011 Sb., o podrobnější úpravě některých pravidel v kolektivním investování (dále jen Vyhláška) a Přílohy č. 1 k Vyhlášce, jsou součástí této Výroční zprávy přílohy, které podávají informace o hospodaření investiční společnosti.

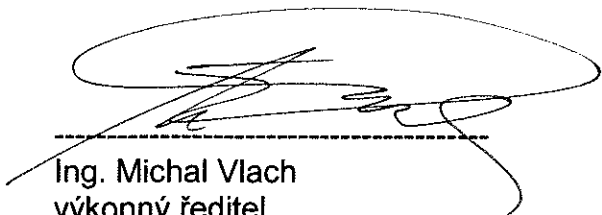
Hodnoty uváděné v přílohách jsou v souladu s Vyhláškou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha a výkaz zisků a ztrát investiční společnosti obsahují údaje uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Každá z položek obsahuje informace o výši této položky za bezprostředně předcházející 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.

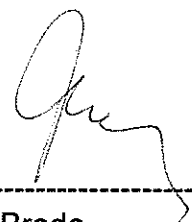
Kromě údajů, které jsou popsány v příloze účetní závěrky za rok 2013 nenastaly žádné další významné skutečnosti.

V Praze dne 22. dubna 2014



---

Ing. Michal Vlach  
výkonný ředitel  
a místopředseda představenstva



---

Ing. Jiří Brada  
finanční manager

## **B) TEXTOVÁ ČÁST – ÚDAJE SPOLEČNÉ PRO VŠECHNY OBHOSPODAŘOVANÉ FONDY**

Investiční společnost obhospodařovala v rozhodném období pouze investiční fond Safety Real uzavřený investiční fond, a.s. Uvedený fond byl zapsán do obchodního rejstříku 11.2.2011.

# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Představenstvo společnosti **Safety invest funds, investiční společnost, a.s.**

Se sídlem Revoluční 3, Praha 1 (dále jen **investiční společnost**)

## 1. Úvod

Tato zpráva byla vypracována na základě povinnosti dle §66a(9) obchodního zákoníku (dále jen OZ). Popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. podle OZ vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti vyhovět § 17-§20 OZ, týkající se obchodního tajemství.

## 2. Propojené osoby

### 2.1 Ovládající osoby

Přímou ovládající osobou je podle struktury vlastníků společnosti Ing. Michal Vlach, vlastník 95 % akcií investiční společnosti. Pan Martin Benda vlastní 5% akcií investiční společnosti.

Ze všech dalších osob, které dále mohly nepřímo ovládat Safety invest funds, investiční společnost, a.s. a ke kterým investiční společnost měla vztah v účetním období 2013 ve smyslu § 66a odst. (9) OZ nejsou představenstvu známy takové společnosti.

### 2.2 Další osoby, které ovládá naše ovládající osoba resp. ovládající osoby současně s naší společností

Ze všech společností, které pravděpodobně dále přímo či nepřímo ovládá naše ovládající osoba resp. ovládají ovládající osoby a ke kterým měl Safety invest funds, investiční společnost, a.s. účetním období 2013 vztah ve smyslu § 66a odst (9) OZ je znám představenstvu společnosti

Safety Real uzavřený investiční fond, a.s..

Představenstvu není známo, že by v některém z období roku 2013 byly mezi propojenými osobami ještě další osoby.

### **3. Smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami v posledním účetním období a poskytnuté plnění.**

Investiční společnost na základě Smlouvy o obhospodařování obhospodařovala v účetním období 2013 investiční fond Safety real uzavřený investiční společnost, a.s. za obvyklých obchodních podmínek.

### **4. Jiné právní úkony, které byly učiněny v zájmu těchto osob**

Žádné další právní úkony v zájmu propojených osob nebyly učiněny.

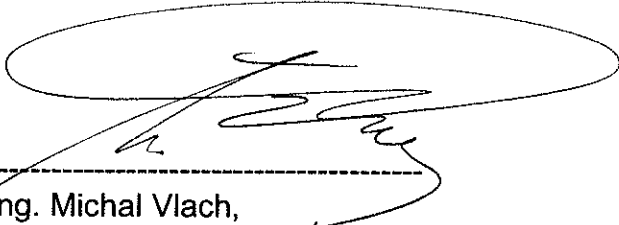
### **5. Ostatní opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou**

Žádná opatření (která již nejsou v této zprávě popsána), která byla v zájmu nebo na popud osob dle § 66a (9) přijata nebo uskutečněna ve smyslu Obchodního zákoníku nebyla učiněna.

### **6. Prohlášení představenstva**

Prohlášení představenstva (jednatelů) o tom, že údaje uvedené ve zprávě jsou úplné, průkazné a správné.

V Praze dne 31. 3. 2014



Ing. Michal Vlach,  
výkonný ředitel  
a místopředseda představenstva



Účetní jednotka: Safety invest funds, investiční společnost, a.s.

Sídlo: Praha 1, Revoluční 3, PSČ 110 00

IČO: 28495349

Předmět podnikání: kolektivní investování

Okamžik sestavení úč.závěrky: 29. dubna 2014

**ROZVAHA**  
k 31. prosinci 2013

tis. Kč	Poznámí	2013 Bruto	2013 Korekce	2013 Netto	2012 Netto
<b>AKTIVA</b>					
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	9	0	0	1
2	Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování		0	0	0
	v tom: a) vydané vládními institucemi	0	0	0	0
	b) ostatní	0	0	0	0
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	10	0	0	127
	v tom: a) splatné na požádání	0	0	0	127
	b) ostatní pohledávky	0	0	0	0
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	11	4 460	0	4 520
	v tom: a) splatné na požádání		0	0	0
	b) ostatní pohledávky	4 460	0	4 460	4 520
5	Dluhové cenné papíry		0	0	0
	v tom: a) vydané vládními institucemi		0	0	0
	b) vydané ostatními osobami		0	0	0
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	12	0	0	0
7	Účasti s podstatným vlivem		0	0	0
	z toho: v bankách		0	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem		0	0	0
	z toho: v bankách		0	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	13	0	0	0
	z toho: a) zřizovací výdaje		0	0	0
	b) goodwill		0	0	0
	c) ostatní		0	0	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	14	0	0	0
	z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost		0	0	0
	b) ostatní		0	0	0
11	Ostatní aktiva	15	0	0	4
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu		0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	16	0	0	0
<b>Aktiva celkem</b>		<b>4 460</b>	<b>0</b>	<b>4 460</b>	<b>4 652</b>

tis. Kč	Poznámka	2013	2012
<b>PASIVA</b>			
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám v tom: a) splatné na požádání b) ostatní závazky	17 0 0	0 0 0
2	Závazky vůči nebankovním subjektům v tom: a) splatné na požádání v tom: úsporné b) ostatní závazky	10 0 0 10	70 0 0 70
3	Závazky z dluhových cenných papírů v tom: a) emitované dluhové cenné papíry b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů	0 0 0	0 0 0
4	Ostatní pasiva	18	15
5	Výnosy a výdaje příštích období	19	0
6	Rezervy v tom: a) na důchody a podobné závazky b) na daně c) ostatní	0 0 0 0	0 0 0 0
7	Podřízené závazky		0
8	Základní kapitál z toho: a) splacený základní kapitál	20 5 000	5 000 5 000
9	Emisní ážio		0
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku v tom: a) povinné rezervní fondy b) ostatní rezervní fondy c) ostatní fondy ze zisku d) rizikové fondy	0 0 0 0 0	0 0 0 0 0
11	Rezervní fond na nové ocenění		0
12	Kapitálové fondy		0
13	Oceňovací rozdíly z toho: a) z majetku a závazků b) ze zajišťovacích derivátů c) z přepočtu účastí	0 0 0 0	0 0 0 0
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	21	-430
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	21	-135
16	Vlastní kapitál		5
<b>Pasiva celkem</b>			4 435
			4 652

Sestavil: Tereza Svatošová

Osoba odpovědná za účetnictví: Ing. Jiří Brada



tis. Kč	Poznámka	2013	2012
<b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>			
<b>Podrozvahová aktiva</b>			
1	Poskytnuté přísliby a záruky	0	0
2	Poskytnuté zástavy	0	0
3	Pohledávky ze spotových operací	0	0
4	Pohledávky z pevných termínových operací	0	0
5	Pohledávky z opcí	0	0
6	Odepsané pohledávky	0	0
7	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	0	0
8	Hodnoty předané k obhospodařování	0	0
<b>Podrozvahová pasiva</b>			
9	Přijaté přísliby a záruky	23	0
10	Přijaté zástavy a zajištění		0
11	Závazky ze spotových operací		0
12	Závazky z pevných termínových operací		0
13	Závazky z opcí		0
14	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení		0
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	23	109 215
			79 184

Účetní jednotka: Safety invest funds, investiční společnost, a.s.

Sídlo: Praha 1, Revoluční 3, PSČ 110 00

IČO: 28495349

Předmět podnikání: kolektivní investování

Okamžik sestavení úč.závěrky: 29. dubna 2014

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
za rok 2013

tis. Kč	Poznámka	2013	2012	
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	4	0	141
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů		0	0
2	Náklady na úroky a podobné náklady	4	0	0
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů		0	0
3	Výnosy z akcií a podílů		0	0
	v tom: a) výnosy z účasti s podstatným vlivem	7	0	0
	b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem		0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů		0	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	5	240	240
5	Náklady na poplatky a provize	5	-3	-3
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	6	0	0
7	Ostatní provozní výnosy	7	0	4 220
8	Ostatní provozní náklady	7	-5	-4 228
9	Správní náklady	8	-367	-365
	v tom: a) náklady na zaměstnance		-144	-36
	z toho: aa) mzdy a platy		-108	-27
	ab) sociální a zdravotní pojištění		-36	-9
	b) ostatní správní náklady		-223	-329
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		0	0
	v tom: a) použití rezerv k dlouhodobému hmotnému majetku		0	0
	b) použití opravných položek k dlouhodobému hmotnému majetku		0	0
	c) použití opravných položek k dlouhodobému nehmotnému majetku		0	0
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		0	0
	v tom: a) odpisy dlouhodobého hmotného majetku		0	0
	b) tvorba rezerv k dlouhodobému hmotnému majetku		0	0
	c) tvorba opravných položek k dlouhodobému hmotnému majetku		0	0
	d) odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	7	0	0
	e) tvorba opravných položek k dlouhodobému nehmotnému majetku		0	0
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek		0	0
	v tom: a) použití rezerv k pohledávkám a zárukám		0	0
	b) použití opravných položek k pohledávkám a pohledávkám ze záruk		0	0
	c) zisky z postoupení pohledávek a výnosy z odepsaných pohledávek		0	0
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám		0	0
	v tom: a) tvorba opravných položek k pohledávkám a pohledávkám ze záruk		0	0
	b) tvorba rezerv za záruky		0	0
	c) odpisy pohledávek a pohledávek ze záruk, ztráty z post. pohledávek		0	0
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		0	0
15	Tvorba opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		0	0
16	Tvorba a rozpuštění ostatních rezerv		0	0
17	Tvorba a použití ostatních opravných položek		0	0
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem		0	0
19	<i>Zisk nebo ztráta za účetní období = běžné činnosti před zdaněním</i>		-135	5
20	Mimořádné výnosy		0	0
21	Mimořádné náklady		0	0
22	<i>Zisk nebo ztráta za účetní období = mimořádné činnosti před zdaněním</i>		0	0
23	Daň z příjmů		0	0
24	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>		<b>-135</b>	<b>5</b>

Zpracovala: Tereza Svatošová

Osoba odpovědná za účetnictví: Ing. Jiří Brada



Účetní jednotka: Safety invest funds, investiční společnost, a.s.

Sídlo: Praha 1, Revoluční 3, PSČ 110 00

IČO: 28495349

Předmět podnikání: kolektivní investování

Okamžik sestavení úč. závěrky: 29. dubna 2014

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU  
za rok 2013**

tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-435</b>	<b>4 565</b>
Zůstatek k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy zásadních chyb	0	0	0	0	0	0	0	0
Kursové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	5	5
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zůstatek k 31.12.2012</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-430</b>	<b>4 570</b>
	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-430</b>	<b>4 570</b>
Zůstatek k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy zásadních chyb	0	0	0	0	0	0	0	0
Kursové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	-135	-135
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zůstatek k 31.12.2013</b>	<b>5 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-565</b>	<b>4 435</b>

# Safety invest, investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

## 1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

### Charakteristika a hlavní aktivity

**Safety invest funds, investiční společnost, a.s.** („společnost“) byla založena Ing. Michalem Vlachem a Ing. Bohumilem Holubcem, podle zakladatelské listiny a rozhodnutí ze dne 5.11.2008, v souladu se zákonem č. 513/1992 Sb., obchodním zákoníkem a se zákonem č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 3. prosince 2008.

Povolení k činnosti investiční společnosti ve smyslu ustanovení § 61 odst. 5 zákona o kolektivním investování obdržela společnost od České národní banky dne 29.1.2010 a právní moci nabylo dne 29.1.2010.

### Předmět podnikání společnosti

- činnost podle ust. § 14 odst. 1 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky čj. 2010/878/570 Sp. 2009/811/571 ze dne 29.1.2010

K 31.12.2013 společnost obhospodařovala Safety Real uzavřený investiční fond, a.s.

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 průběhu let 2010 - 2013 společnost podnikala v oblasti kolektivního investování v České republice.

### Struktura vlastníků společnosti

Ing. Michal Vlach	95%
Ing. Bohumil Holubec	5%

Sídlo společnosti

Revoluční 3  
Praha 1  
PSČ 110 00  
Česká republika

### Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2013

Představenstvo: Ing. Bohumil Holubec - předseda (od 3.12.2008)  
Ing. Michal Vlach – místopředseda (od 3.12.2008)  
Mgr. Filip Směja – člen (od 3.12.2008)

Dozorčí rada: Ing. Richard Harazim - předseda (od 3.12.2008)  
Ing. Klára Matuszková – místopředseda (od 3.12.2008)  
Monika Fuková – člen (od 3.12.2008)

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy a vyhláškami

# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

platnými v České republice (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). Závěrka byla zpracována za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky a na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Čísla uvedená v závorkách představují záporná čísla.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná za účetní období 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013.

## 2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

**Účetní závěrka společnosti byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:**

### (a) 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, den podání návrhu na změnu zápisu vlastnického práva do Katastru nemovitostí.

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.

### (b) Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru společnosti do portfolia:

- a) cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelných cenných papírů,
- c) cenných papírů držených do splatnosti,
- d) dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování.

Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry jsou účtovány v pořizovací ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo ážia. Akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou účtovány v pořizovací ceně.

Dluhové cenné papíry a akcie, podílové listy a ostatní podíly držené v portfoliu cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou oceňovány reálnou hodnotou a zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve výkazu zisku a ztráty.

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud společnost prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

V případě veřejně obchodovaných dluhových cenných papírů a majetkových cenných papírů jsou reálné hodnoty rovny cenám dosaženým na veřejném trhu zemí OECD, pokud jsou zároveň splněny požadavky na likviditu cenných papírů.

# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. společnost neprokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví jako upravená hodnota cenného papíru.

Upravená hodnota cenného papíru se rovná míře účasti na vlastním kapitálu společnosti, pokud se jedná o akcie, míře účasti na vlastním kapitálu podílového fondu, pokud se jedná o podílové listy a současné hodnotě cenného papíru, pokud se jedná o dluhové cenné papíry.

K dluhovým cenným papírům drženým do splatnosti se tvoří opravné položky. Opravné položky k těmto cenným papírům jsou tvořeny v částce, která odráží pouze změnu rizikovitosti emitenta, nikoliv změny bezrizikových úrokových sazeb, a to podle jednotlivých cenných papírů.

### (c) 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“.

### (d) 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.

### (e) Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případech, 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.

### (f) Dlouhodobá hmotná a nehmotná aktiva

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v historických cenách a odpisován rovnoměrně po odhadovanou dobu životnosti. Vzhledem ke změně zákona o daních z příjmů č. 586/1992 Sb. v § 30 až § 32a týkající se změny doby odepisování a výpočtu odpisů jsou jednotlivé kategorie majetku odepisovány následovně:

Nábytek	5 let
Zařízení kanceláře /hardware/	3 roky
Dopravní prostředky	4 roky
Software	3 roky

Goodwill vzniká při nákupu majetku a rozumí se jím rozdíl pořizovací ceny akvizice nad podílem na reálné hodnotě nabývaných identifikovatelných aktiv a závazků k datu akvizice.

Technická zhodnocení najatého majetku jsou odpisována rovnoměrně po dobu trvání nájmu nebo po zbytek jejich doby životnosti, podle toho, který časový úsek je kratší.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 000,- Kč a dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 000,- Kč je účtován do nákladů za období, ve kterém byl pořízen, přičemž doba použitelnosti je kratší než 1 rok.



# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

### (g) Přepočtení 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".

### (h) 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.

### (i) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Opravy chyb minulých let a změny účetních metod jsou účtovány v běžném účetním období proti výsledku minulých let. K 31.12.2013 nebylo účtováno o opravách chyb minulých let.

## 3. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané společností se během účetního období 2013 nezměnily.

## 4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2013	2012
Výnosy z úroků z vkladů	0	1
Výnosy z úroků z půjček	0	140
Náklady na úroky z úvěrů	0	0
<b>Čistý úrokový výnos</b>	<b>0</b>	<b>141</b>

# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

### 5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2013	2012
Výnosy z poplatků a provizí	240	240
Náklady na poplatky a provize	(3)	(3)
<b>Celkem</b>	<b>(237)</b>	<b>(237)</b>

Položka Výnosy z poplatků a provizí je představuje poplatek za obhospodařování fondu Safety Real uzavřený investiční fond, a.s. za rok 2013.

### 6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2013	2012
Zisk (ztráta) z operací s cennými papíry	0	0
Zisk (ztráta) z devizových operací	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 7. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	2013	2012
Ostatní provozní výnosy	0	4 220
Ostatní provozní náklady	(5)	(4 228)

Ostatní provozní náklady obsahují především náklady za pronájem sídle a pojištění.

### 8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2013	2012
Náklady na zaměstnance		
Mzdy a odměny zaměstnanců	(144)	(36)
Z toho: mzdy členům statutárních orgánů a vedení	(108)	(27)
Sociální a zdravotní pojištění	(36)	(9)
	0	0
Ostatní správní náklady	(223)	(329)
z toho		
náklady na vedení účetnictví	(195)	(275)
náklady na obhospodařování investičního fondu	0	0
náklady na audit, právní a daňové poradenství	(22)	(24)
ostatní	(6)	(30)
<b>celkem</b>	<b>(367)</b>	<b>(365)</b>

Investiční společnost nemá žádné odměny vázané na vlastní kapitál.

# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

Společnost v roce 2013 nehradila žádné poplatky za provedení statutárního auditu a daňového poradenství pro fond, jehož majetek obhospodařuje

Průměrný počet zaměstnanců investiční společnosti (včetně členů statutárních orgánů) byl následující:

tis. Kč	2013	2012
Zaměstnanci	1	1
v tom statutárních orgánů	0	0

Členům statutárních orgánů nebyly v roce 2011, 2012 a 2013 vyplaceny odměny z titulu jejich funkce.

### 9. POKLADNÍ HOTOVOST

tis. Kč	2013	2012
Zůstatky v pokladně	0	1
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

### 10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2013	2012
Zůstatky na běžných účtech	0	127
Termínované vklady	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>127</b>

### 11. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	2013	2012
Pohledávka za investičním fondem	240	300
Pohledávky ostatní	4220	4 220
Půjčky	0	0
Úrok z půjčky	0	0
<b>Celkem</b>	<b>4 460</b>	<b>4 520</b>

Pohledávka za investičním fondem je k 31.12.2013 představována částkou 240 tis. Kč za obhospodařování se splatností k 6.4.2014.

Pohledávky ostatní jsou k 31.12.2013 tvořeny pohledávkami z titulu postoupení pohledávek. Jejich splatnost byla prodloužena do 30.6.2014 s tím, že dlužná částka je za období od 1.1.2014 již úročena.

**Safety invest, investiční společnost, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

**12. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY - REALIZOVATELNÉ**

tis. Kč	2013	2012
Akcie s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech	0	0
Ostatní podíly	-	-
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**13. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK  
ROZPIS DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO MAJETKU**

Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Neh. výsl. výzk. a výv.	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0
Pořízení DNM	0	0	0	0
Zálohy na DNM	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Oprávkky

	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Neh. výsl. výzk. a výv.	0	0	0	0
Software	0	0	0	0
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0
Pořízení DNM	0	0	0	0
Zálohy na DNM	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zůstatková hodnota

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Zřizovací výdaje	0	0
Neh. výsl. výzk. a výv.	0	0
Software	0	0
Ocenitelná práva	0	0
Jiný DNM	0	0
Pořízení DNM	0	0
Zálohy na DNM	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Safety invest, investiční společnost, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

**ROZPIS DLOUHODOBÉHO HMOTNÉHO MAJETKU**

Pořizovací cena

	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné movité věci	0	0	0	0
Komunikace	0	0	0	0
Jiný DHM	0	0	0	0
Pořízení DHM	0	0	0	0
Zálohy na DHM	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Oprávký

	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné movité věci	0	0	0	0
Komunikace	0	0	0	0
Jiný DHM	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zůstatková hodnota

	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Pozemky	0	0
Stavby	0	0
Samostatné movité věci	0	0
Komunikace	0	0
Jiný DHM	0	0
Pořízení DHM	0	0
Zálohy na DHM	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**15. OSTATNÍ AKTIVA**

tis. Kč	2013	2012
Pohledávky z faktur	0	0
Záloha na nákup akcií investičního fondu	0	0
Pohledávka z prodeje akcií investičního fondu	0	0
Ostatní aktiva	0	4
<b>celkem</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

**Safety invest, investiční společnost, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

**16. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ**

tis. Kč	2013	2012
Leasing automobilů	0	0
Ostatní (pojištění majetku, předplatné)	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**17. ZÁVAZKY VÚČI BANKÁM**

tis. Kč	2013	2012
Závazky k bankám	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**18. OSTATNÍ PASIVA**

tis. Kč	2013	2012
Provozní závazky	10	70
Ostatní pasiva	15	12
Dohadné účty pasivní	0	0
	<b>25</b>	<b>82</b>

**19. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ**

tis. Kč	2013	2012
Výdaje příštích období	0	0
Výnosy příštích období	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**20. ZÁKLADNÍ KAPITÁL**

Investiční společnost nevydala ani neupsala v průběhu let 2010-2013 žádné akcie.

Společnost eviduje 100 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 50 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen.

Složení akcionářů investiční společnosti k 31.12.2013:

Název	Sídlo	Počet akcií	Podíl na základním kapitálu %
Ing. Michal Vlach	Praha, ČR	95	95
Ing. Bohumil Holubec	Praha, ČR	5	5
		<b>100</b>	<b>100</b>

**Safety invest, investiční společnost, a.s.**

Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

**21. NEROZDĚLENÝ ZISK, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU****Vývoj vlastního kapitálu za období 31.12.2012 – 31.12.2013**

[tis. Kč]	Základní kapitál	Rezervní fond	Kapitálový fond	Hospodářský výsledek	Neroz. zisk	Neuhraz. ztráta	Vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 31.12.2012	5 000	0	0	5	47	-482	4570
<i>Fúze</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zvýšení</i>	0	0	0	0	0	52	52
<i>Snížení</i>	0	0	0	-140	-47	0	-187
Zůstatek k 31.12.2013	5 000	0	0	-135	0	-430	<b>4 435</b>

Společnost dosáhla za rok 2013 účetního ztráty ve výši 135 tis. Kč. K datu sestavení účetní závěrky akcionáři investiční společnosti nerozhodli o způsobu rozdělení hospodářského výsledku.

**22. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/ POHLEDÁVKA****(a) Splatná daň z příjmů**

tis. Kč	2013	2012
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	(135)	5
Výnosy nepodléhající zdanění	0	0
Daňově neodčitatelné náklady	0	(4)
Odečet daňové ztráty	0	(9)
Další položky	x	x
Mezisoučet	0	0
<b>Daň vypočtená při použití sazby 19%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**(b) Odložený daňový závazek/pohledávka**

Odložené daně z příjmu jsou počítány ze všech dočasných rozdílů za použití aktuální daňové sazby. Společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce, společnosti nevznikl k 31.12.2013 (ani k 31.12.2012) žádný odložený daňový závazek.

**23. PODROZVAHOVÁ PASIVA**

tis. Kč	2013	2012
Přijaté přísliby a záruky	0	0
Hodnoty převzaté k obhospodařování	109 215	79 184
<b>Celkem</b>	<b>109 215</b>	<b>79 184</b>

V roce 2013 společnost obhospodařovala Safety Real uzavřený investiční fond, a.s. (od 2/2011).

# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

### 24. FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Společnost je vystavena tržním rizikům, která vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

Společnost ukládá své dočasně volné prostředky na termínovaná depozita, případně je investuje do podílových listů. V roce 2013 byly peněžní prostředky společnosti uloženy na bankovních účtech a na hotovosti (provozní účely).

Níže jsou popsána vybraná rizika, jimž je společnost vystavena.

#### Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit společnosti a řízení jejích pozic. Zahrnuje jak riziko schopnosti financovat aktiva společnosti nástroji s vhodnou splatností, tak i schopnost společnosti likvidovat/prodat aktiva za přijatelnou cenu v přijatelném časovém horizontu. Společnost má přístup k diverzifikovaným zdrojům financování. Společnost drží jako součást své strategie řízení rizika likvidity část aktiv ve vysoce likvidních prostředcích jako jsou pokladní hotovost (jen pro provozní potřeby), zůstatky bankovních účtů, podílové listy a úložky na termínovaných vkladech.

#### 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 specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2012:						
Pokladní hotovost	1	-	-	-	-	1
Pohledávky za bankami	127	-	-	-	-	127
Pohledávky za nebank. subjekty	-	-	-	-	4 520	-
Hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-	-
Ostatní aktiva	4	-	-	-	-	4
Náklady a příjmy příštích období -	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>4 652</b>	-	-	-	-	<b>4 652</b>
Ostatní pasiva	12	-	-	-	-	12
Výnosy a výdaje příštích období -	-	-	-	-	-	-
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>12</b>	-	-	-	-	<b>-</b>
<b>Gap</b>	<b>4 640</b>	-	-	-	-	<b>4 640</b>



# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2013:						
Pokladní hotovost	0	-	-	-	-	0
Pohledávky za bankami	0	-	-	-	-	0
Pohledávky za nebank. subjekty	4 460	-	-	-	4 460	-
Hmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-	-
Účasti s podstatným vlivem	-	-	-	-	-	-
Ostatní aktiva	0	-	-	-	-	0
Náklady a příjmy příštích období -	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>4 460</b>	-	-	-	-	<b>4 460</b>
Ostatní pasiva	25	-	-	-	-	25
Výnosy a výdaje příštích období -	-	-	-	-	-	-
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>25</b>	-	-	-	-	<b>25</b>
<b>Gap</b>	<b>4 435</b>	-	-	-	-	<b>4 435</b>

### Zbytková splatnost aktiv a závazků společnosti

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 je vystavena úrokovému riziku vzhledem ke skutečnosti, že úročená aktiva a pasiva mají různé splatnosti nebo období změny/úpravy úrokových sazeb a také objemy v těchto obdobích. V případě proměnlivých úrokových sazeb je společnost vystavena bazickému riziku, které je dáno rozdílem v mechanismu úpravy jednotlivých typů úrokových sazeb jako Pribor, vyhlášených úroků z vkladů, atd. Aktivity v oblasti řízení úrokového rizika mají za cíl optimalizovat čistý úrokový výnos společnosti v souladu se strategií společnosti.

Účetní hodnota úročených aktiv a závazků je zahrnuta do období, ve kterém dochází k jejich splatnosti nebo změně úrokové sazby a to v tom období, které nastane dříve.

### Úroková citlivost aktiv a závazků společnosti

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let.	Celkem
K 31. prosinci 2012					
Pohledávky za bankami	127	-	-	-	127
<b>Celkem</b>	<b>127</b>	-	-	-	<b>127</b>
Ostatní úrokově citlivá pasiva	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gap</b>	<b>127</b>	-	-	-	<b>127</b>

**Safety invest, investiční společnost, a.s.**  
**Příloha účetní závěrky**  
**Rok končící 31. prosince 2013**

<b>Kumulativní gap</b>	<b>127</b>	<b>127</b>	<b>127</b>	<b>127</b>	<b>-</b>
tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let.	Celkem
<b>K 31. prosinci 2013</b>					
Pohledávky za bankami	0	-	-	-	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
Ostatní úrokově citlivá pasiva	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gap</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Kumulativní gap</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

Společnost ve výše uvedených tabulkách vykazuje pouze úrokově citlivá aktiva a pasiva. Společnost neměla v roce 2013 žádná úrokově citlivá pasiva.

**Devizová pozice společnosti**

**Měnové riziko**

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
<b>K 31. prosinci 2012</b>					
Pokladní hotovost	-	-	-	1	1
Zůstatky na běžných účtech	-	-	-	127	127
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-	4 524	4 524
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 652</b>	<b>4 652</b>
Ostatní pasiva	-	-	-	12	12
Výdaje příštích období	-	-	-	-	-
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 640</b>	<b>4 640</b>
<b>Čistá devizová pozice</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 640</b>	<b>4 640</b>

tis. Kč	EUR	USD	Ostatní	CZK	Celkem
<b>K 31. prosinci 2013</b>					
Pokladní hotovost	-	-	-	0	0
Zůstatky na běžných účtech	-	-	-	0	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	-	-	-	-	-
Ostatní aktiva	-	-	-	4 460	4 460

# Safety invest, investiční společnost, a.s.

## Příloha účetní závěrky

Rok končící 31. prosince 2013

Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	-	-	-	<b>4 460</b>	<b>4 460</b>
Ostatní pasiva	-	-	-	25	25
Výdaje příštích období	-	-	-	-	-
Závazky vůči bankám	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	-	-	-	<b>4 435</b>	<b>4 435</b>
<b>Čistá devizová pozice</b>	-	-	-	<b>4 435</b>	<b>4 435</b>

### 25. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Za spřízněné osoby jsou v podmínkách společnosti považovány

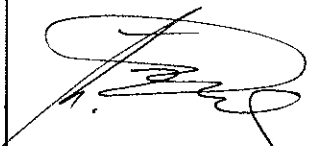

- Ing. Michal Vlach a Ing. Bohumil Holubec (akcionáři),
- členové statutárního orgánu.

V období od 1.1.2013 do 31.12.2013 nedošlo k významným či neobvyklým transakcím mezi společností a spřízněnými osobami.

### 26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky došlo ke změně minoritního akcionáře.

Žádné další významné události, které by měly vliv na účetní závěrku za účetní období roku 2013, nenastaly.

Odesláno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis) Ing. Jirka BRADA 	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis) tel.: linka:
---------------	---	--	---