

# **Výroční zpráva 2019**

**ATLANTA SAFE a.s.**

## OBSAH

	STRANA
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3 - 4
VYBRANÉ ÚDAJE A INFORMACE O SPOLEČNOSTI	5 - 16
ŘÍZENÍ RIZIK	17
DALŠÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI VÝKLAD K UPLYNULÉMU VÝVOJI	18

## PŘÍLOHY

- PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
  - VÝROK AUDITORA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
  - ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI
-

## ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

OBCHODNÍ FIRMA

ATLANTA SAFE, A.S.

IČO

45794952

SÍDLO

U SLUNCOVÉ 666/12A, KARLÍN, 180 00 PRAHA 8

atlanta@atlanta.cz

WWW.ATLANTA.CZ

VZNIK SPOLEČNOSTI, ZÁPIS DO OR

20. ČERVENCE 1992

POSLEDNÍ ZMĚNA V OR

V ROCE 2018

PRÁVNÍ FORMA

AKCIOVÁ SPOLEČNOST

POBOČKY SPOLEČNOSTI V ZAHRANIČÍ

NEJSOU

### PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ DLE VOR:

VÝKON ČINNOSTÍ OBCHODNÍKA S CENNÝMI PAPIRY V ROZSAHU POVOLENÍ UDĚLENÉHO PODLE ZVLÁŠTNÍHO ZÁKONA

*PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ SE NELÍŠÍ OD SKUTEČNĚ VYKONÁVANÝCH ČINNOSTÍ A JE REALIZOVÁN V PRAZE A NA ÚZEMÍ ČR*

#### PŘEHLED VYKONÁVANÝCH ČINNOSTÍ

NA ZÁKLADĚ OSVĚDČENÍ O ROZSAHU POVOLENÍ K VÝKONU ČINNOSTI OBCHODNÍKA

(Č. J. 43/Z/98/2001)

VE ZNĚNÍ ZÁKONA 256/2004 SB. V PLATNÉM ZNĚNÍ

#### HLAVNÍ INVESTIČNÍ SLUŽBY

§ 4 ODS. 2 PÍSM.:

*A) PŘIJÍMÁNÍ A PŘEDÁVÁNÍ POKYNŮ TÝKAJÍCÍCH SE INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ*

*B) PROVÁDĚNÍ POKYNŮ TÝKAJÍCÍCH SE INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ NA ÚČET ZÁKAZNÍKA*

*C) OBCHODOVÁNÍ S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA VLASTNÍ ÚČET*

*E) INVESTIČNÍ PORADENSTVÍ TÝKAJÍCÍ SE INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ*

*G) UPISOVÁNÍ NEBO UMISŤOVÁNÍ INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ SE ZÁVAZKEM JEJICH UPSÁNÍ*

*H) UMISŤOVÁNÍ INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ BEZ ZÁVAZKU JEJICH UPSÁNÍ*

#### DOPLŇKOVÉ INVESTIČNÍ SLUŽBY

§ 4 ODS. 3 PÍSM.:

*A) ÚSCHOVA A SPRÁVA INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ PRO ZÁKAZNÍKA, VČETNĚ OPATROVÁNÍ A SOUVISEJÍCÍCH SLUŽEB, S VÝJIMKOU VEDENÍ ÚČTŮ CENTRÁLNÍM DEPOZITÁŘEM NEBO ZAHRANIČNÍM CENTRÁLNÍM DEPOZITÁŘEM*

*C) PORADENSKÁ ČINNOST TÝKAJÍCÍ SE STRUKTURY KAPITÁLU, PRŮMYŠLOVÉ STRATEGIE A S TÍM SOUVISEJÍCÍCH OTÁZEK, JAKOŽ I POSKYTOVÁNÍ PORAD A SLUŽEB TÝKAJÍCÍCH SE PŘEMĚN SPOLEČNOSTÍ NEBO PŘEVODŮ OBCHODNÍCH ZÁVODŮ NEBO NABYTÍ ÚČASTI V OBCHODNÍ KORPORACI*

*D) INVESTIČNÍ VÝZKUM A FINANČNÍ ANALÝZA NEBO JINÉ FORMY OBECNÝCH DOPORUČENÍ TÝKAJÍCÍ SE OBCHODOVÁNÍ S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI*

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA SPOLEČNOSTI ATLANTA SAFE JE PŘEDMĚTEM AUDITU, KTERÝ PROVÁDÍ SKALA, S.R.O., Č. R. 425, VŠECHLAPY 10, PSČ 288 02 – ING. PAVEL SKALA, Č. R. 1648.

ZÁKLADNÍ KAPITÁL

60 000 000,- Kč

SPLACENÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL

60 000 000,- Kč (100%)

## AKCIONÁŘI

❑ **ING. MARCEL BELHOCINE**

BYDLIŠTĚ: PRAHA 1, ŠTĚPÁNSKÁ 630,57

DATUM NAROZENÍ: 19. 1. 1967

VLASTNÍ PODÍL 50 % NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU SPOLEČNOSTI

SPOLEČNOST MÁ VŮČI AKCIONÁŘI ZÁVAZEK Z TITULU PŮJČKY (PODRÍZENÝ DLUH)

❑ **ING. MARTIN ULČÁK**

BYDLIŠTĚ: PRAHA 6, ZELENÁ 14A

DATUM NAROZENÍ: 24. 3. 1964

VLASTNÍ PODÍL 50 % NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU SPOLEČNOSTI

UVEDENÉ OSOBY JEDNAJÍ VE SHODĚ

## ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

NEJVYŠŠÍM ORGÁNEM SPOLEČNOSTI JE VALNÁ HROMADA. STATUTÁRNÍM ORGÁNEM JE TŘÍČLENNÉ PŘEDSTAVENSTVO VOLENÉ VALNOU HROMADOU.

ZMĚNY VE VEDOUCÍM ORGÁNU JSOU OZNÁMENY ČESKÉ NÁRODNÍ BANCE.

KONTROLNÍM ORGÁNEM SPOLEČNOSTI, KTERÝ DOHLÍŽÍ NA VÝKON PŮSOBNOSTI PŘEDSTAVENSTVA A PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI JE DVOUČLENNÁ DOZORČÍ RADA, VOLENÁ VALNOU HROMADOU.

PŘEDSTAVENSTVO SPOLEČNOSTI PŘÍMO ŘÍDÍ JEDNOTLIVÉ ODBORNÉ ÚSEKY

SPOLEČNOST NEMÁ POBOČKY ANI DISLOKOVANÁ PRACOVISŤE V TUZEMSKU ČI ZAHRANIČÍ.

SOUČASNÝ POČET ZAMĚSTNANCŮ - 11

## PŘEDSTAVENSTVO

**PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA:** *ING. MARCEL BELHOCINE (OD 20. 07. 1992)*

**MÍSTOPŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA:** *KAREL KROB (OD 19. 12. 2001)*

**ČLEN PŘEDSTAVENSTVA:** *DOC. PAEDR. ANTONÍN LEITNER, CSC. (OD 07. 01. 2000)*

## DOZORČÍ RADA

**ČLEN DOZORČÍ RADY:** *JANA LIMBURSKÁ (OD 05. 10. 1995)*

**ČLEN DOZORČÍ RADY:** *ING. DANA VÁCLAVÍKOVÁ (OD 03. 08. 1999)*

VŠICHNI ČLENOVÉ ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI SPLŇUJÍ KVALIFIKAČNÍ PŘEDPOKLADY PRO VÝKON SVÉ FUNKCE.

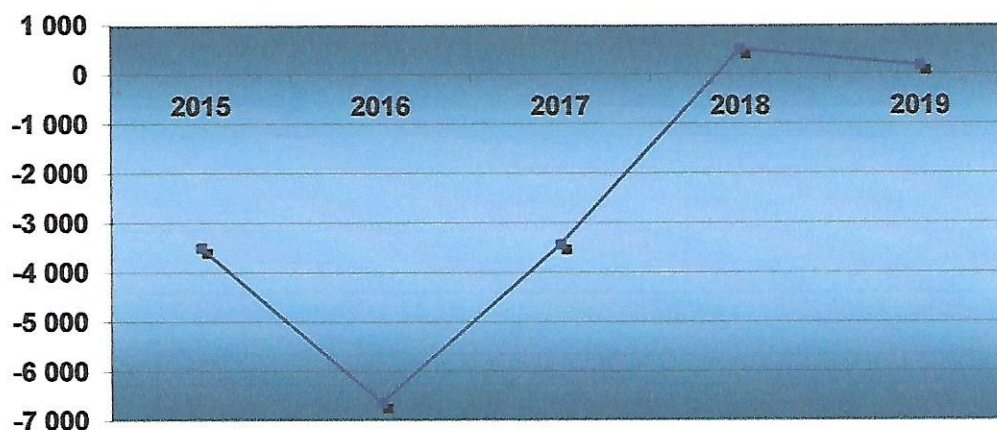
## MAJETKOVÉ ÚČASTI (NAD 20%)

- L.M.G. SPOL. S R.O.
- OBCHODNÍ PODÍL VE VÝŠI 100% ZÁKLADNÍHO KAPITÁLU  
IČ: 629 06 429  
VÁCLAVSKÉ NÁMĚSTÍ 772/2, PRAHA 1  
ZÁKLADNÁ KAPITÁL: 100 000 Kč, SPLACENO 100%

## VYBRANÉ ÚDAJE A INFORMACE O SPOLEČNOSTI

### HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK V POSLEDNÍCH LETECH

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
ZISK +, ZTRÁTA – /v tis. Kč/	-3 500	-6 635	-3 429	+510	+183



### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA VLASTNÍ ÚČET

#### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA VLASTNÍ ÚČET CZK

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /v tis. Kč/	0	0	309	0	0

#### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA VLASTNÍ ÚČET EUR

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /v tis. EUR/	0	0	0	0	37

#### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA VLASTNÍ ÚČET USD

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /v tis. USD/	5 129	14 128	11 028	1 773	1 365

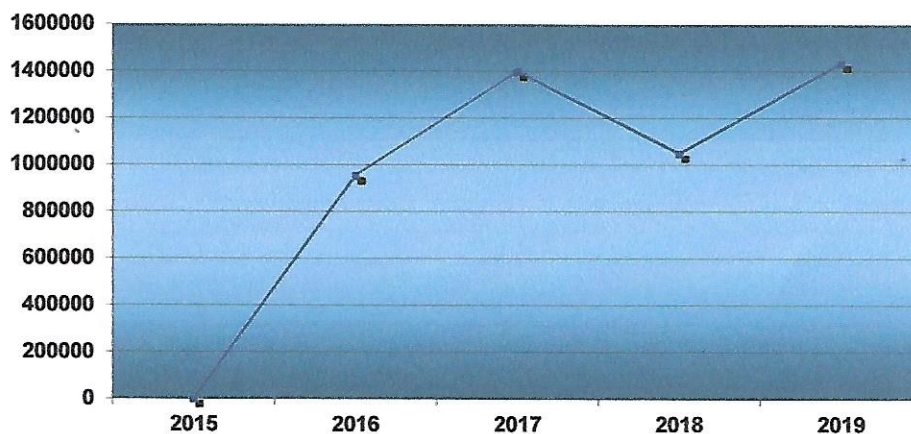
## UMÍSTOVÁNÍ INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ BEZ ZÁVAZKU JEJICH UPSÁNÍ

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
OBJEM CELKEM /V TIS. CZK/	0	0	0	0	142 647
OBJEM CELKEM /V TIS. EUR/	0	0	0	0	422

## OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET

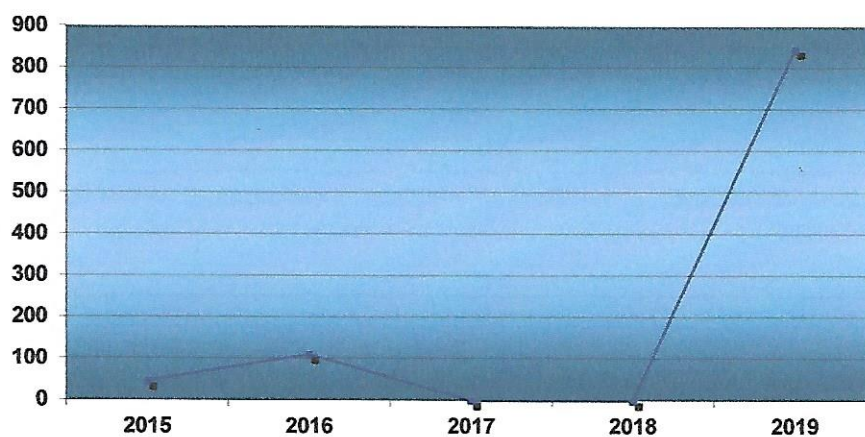
### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET CZK

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. CZK/	1 153	954 699	1 400 818	1 050 688	1 436 316



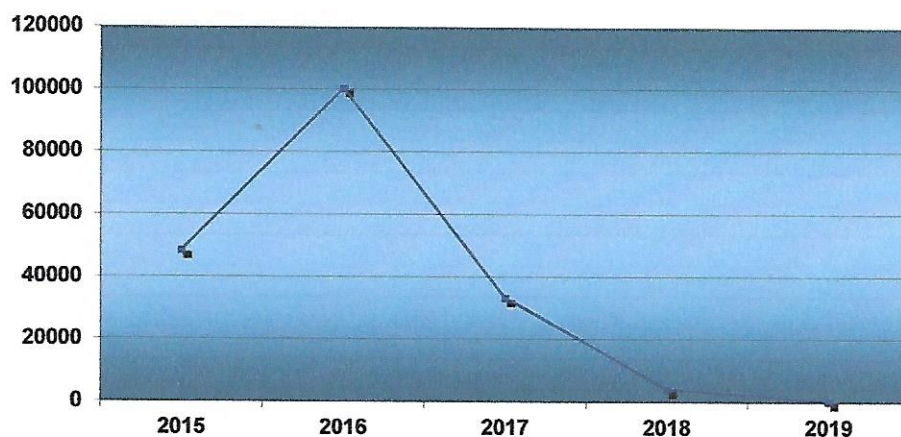
### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET EUR

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. EUR/	46	110	0	0	844



### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET USD

ZA ROK	2015	2016	2017	2018	2019
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. USD/	48 634	100 349	33 409	4 311	511



### CHARAKTER OBCHODŮ S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI V ROCE 2019

CHARAKTER OBCHODŮ S IN CZK	V ROCE 2019 /V TIS. CZK/	V ROCE 2019 /v %/
OTC OBCHODY CZK	1 435 295	99,93
OBCHODY PROSTR. 3. STRAN CZK	1 014	0,07
OBCHODY S IN CELKEM CZK	1 436 315	100

CHARAKTER OBCHODŮ S IN EUR	V ROCE 2019 /V TIS. EUR/	V ROCE 2019 /v %/
OTC OBCHODY EUR	844	96
OBCHODY PROSTR. 3. STRAN EUR	37	4
OBCHODY S IN CELKEM EUR	88	100

CHARAKTER OBCHODŮ S IN USD	V ROCE 2019 /V TIS. USD/	V ROCE 2019 /v %/
OTC OBCHODY USD	0	0
OBCHODY PROSTR. 3. STRAN USD	1 876	100
OBCHODY S IN CELKEM USD	1 876	100

**POZNÁMKA:**

VE VŠECH UVEDENÝCH OBJEMECH OBCHODŮ S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI JSOU VŽDY ZAHRNUTY JAK NÁKUPY, TAK I PRODEJE INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ.

# ZVEŘEJŇOVANÉ ÚDAJE

## 1. Z ROZVAHY

AKTIVA v tis. Kč	Běžné účetní období			Minulé úč. období
	brutto	korekce	netto	netto
Pokladní hotovost, vklady u centrálních bank	3 001	0	3 001	3 929
Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	0	0	0	0
a) vydané vládními institucemi				
b) ostatní				
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	21 961	0	21 961	23 745
a) splatné na požádání	21 961	0	21 961	23 745
b) ostatní pohledávky				
Pohledávky za klienty a ostatními nebankovními subjekty	48 841	0	48 841	145 618
a) splatné na požádání	48 841	0	48 841	145 618
b) ostatní pohledávky				
Dluhové cenné papíry	0	0	0	0
a) vydané vládními institucemi				
b) ostatních subjektů				
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	19 371	0	19 371	10 728
Účasti s podstatným vlivem				
v bankách				
Účasti s rozhodujícím vlivem	6 000	3 348	2 652	
v bankách				
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 128	1 011	117	210
a) zřizovací výdaje				
b) goodwill				
Dlouhodobý hmotný majetek	48 200	15 752	32 448	35 127
pozemky a budovy pro provozní činnost	39 488	8 729	30 759	31 941
Ostatní aktiva	14 359	73	14 286	12 131
Pohledávky z upsaného základního kapitálu				
Náklady a příjmy příštích období	200	0	200	1 027
Aktiva celkem	163 061	20 184	142 877	232 515



PASIVA v tis. Kč	Stav v běžném úč. období	Stav v min. úč. období
Závazky vůči bankám, družstevním záložnám	0	0
a) splatné na požádání		
b) ostatní závazky		
Závazky vůči klientům - členům družstevních záložen	27 078	116 658
a) splatné na požádání	27 078	116 658
b) ostatní závazky		
Závazky z dluhových cenných papírů	0	0
a) emitované dluhové cenné papíry		
b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů		
Ostatní pasiva	2 844	3 085
Výnosy a výdaje příštích období	0	0
Rezervy	0	0
a) na důchody a podobné závazky		
b) na daně		
c) ostatní		
Podřízené závazky	20 000	20 000
Základní kapitál	60 000	60 000
a) splacený základní kapitál	60 000	60 000
b) vlastní akcie		
Emisní ážio		
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	12 100	12 100
a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	12 000	12 000
b) ostatní rezervní fondy	100	100
c) ostatní fondy ze zisku		
Rezervní fond na nové ocenění		
Kapitálové fondy		
Oceňovací rozdíly	0	0
a) z majetku a závazků		
b) ze zajišťovacích derivátů		
c) z přepočtu účastí		
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	20 672	20 162
Zisk nebo ztráta za účetní období	183	510
Pasiva celkem	142 877	232 515

## 2. Z PODROZVAHY

	Stav v běžném úč. období	Stav v min. úč. období
<b>Podrozvahová aktiva</b>	<b>18 583</b>	<b>19 039</b>
Poskytnuté přísliby a záruky		
Poskytnuté zástavy		
Pohledávky ze spotových operací		
Pohledávky z pevných termínových operací		
Pohledávky z opcí		
Odepsané pohledávky		
Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení	18 583	19 039
Hodnoty předané k obhospodařování		
<b>Podrozvahová pasiva</b>	<b>331 583</b>	<b>332 039</b>
Přijaté přísliby a záruky		
Přijaté zástavy a zajištění		
Závazky ze spotových operací		
Závazky z pevných termínových operací		
Závazky z opcí		
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	331 583	332 039
Hodnoty převzaté k obhospodařování		

## 3. Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
Výnosy z úroků a podobné výnosy	695	697
úroky z dluhových cenných papírů	407	43
Náklady na úroky a podobné náklady	910	678
náklady na úroky z dluhových cenných papírů		
Výnosy z akcií a podílů	224	962
a) výnosy z účasti s podstatným vlivem		
b) výnosy z účasti s rozhodujícím vlivem		
c) ostatní výnosy z akcií a podílů	224	962
Výnosy z poplatků a provází	11 969	13 516
Náklady na poplatky a provize	9 714	242
Zisk nebo ztráta z finančních operací	4 720	-2 401
Ostatní provozní výnosy	16 270	5 771
Ostatní provozní náklady	12 063	1 533
Správní náklady	10 888	11 684
a) náklady na zaměstnance	4 250	4 353
z toho: aa) sociální a zdravotní pojištění	1 070	1 102
b) ostatní správní náklady	6 638	7 331
Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	2 772	2 702
Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek		
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám		
Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
Ztráty z převodu účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
Rozpuštění ostatních rezerv		
Tvorba a použití ostatních rezerv		
Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	2 652	-1 196
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	183	510
Mimořádné výnosy		
Mimořádné náklady		
Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním		
Daň z příjmů		
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	183	510

#### 4. ZMĚNY VK

Minulé účetní období	Zákl. kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitál. fondy	Oceň. rozdíly	Ner.zisk./ neuhr.ztráta	Zisk/ ztráta b.o.	celkem
<b>Zůstatek 1. 1. 2018</b>	60 000	0	0	12 100	0	0	23 592	-3 429	92 263
Změny účetních metod									0
Opravy zásadních chyb									0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahr. do HV									0
Čistý zisk/ztráta za účetní období								510	510
Dividendy									0
Převody do fondů									0
Použití fondů									0
Emise akcií									0
Snížení základního kapitálu									0
Zvýšení základního kapitálu									0
Nákupy vlastních akcií									0
Ostatní změny							-3 429	3 429	0
<b>Zůstatek 31. 12. 2018</b>	60 000	0	0	12 100	0	0	20 163	510	92 773

Běžné účetní období	Zákl. kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitál. fondy	Oceň. rozdíly	Ner.zisk./ neuhr.ztráta	Zisk/ ztráta b.o.	Celkem
<b>Zůstatek 1. 1. 2019</b>	60 000	0	0	12 100	0	0	20 163	510	92 773
Změny účetních metod									0
Opravy zásadních chyb									0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahr. do HV									0
Čistý zisk/ztráta za účetní období								183	183
Dividendy									0
Převody do fondů									0
Použití fondů									0
Emise akcií									0
Snížení základního kapitálu									0
Zvýšení základního kapitálu									0
Nákupy vlastních akcií									0
Ostatní změny- převod zisku z min. úč.období							510	-510	0
<b>Zůstatek 31. 12. 2019</b>	60 000	0	0	12 100	0	0	20 673	183	92 956

## 5. KAPITÁL, RIZIKOVÉ EXPOZICE, KAPITÁLOVÉ POMĚRY A KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY

Kapitál, rizikové expozice, kapitálové poměry k 31. 12. 2018	Stav běžné úč. období (v tis. Kč)
Kapitál	112 040,295
Tier 1 (T1) kapitál	92 040,295
Kmenový tier 1 (CET1) kapitál	92 040,295
SPLACENÉ CET 1 nástroje - ZK	60 000,000
Rezervní fondy a fondy ze zisku	12 100,000
Nerozdělený zisk	20 161,398
Použitelný zisk/ztráta	510,930
Úpravy CET1 kapitálu z důvodu použití obezřetnostních filtrů	-221,103
Tier 2 (T2) kapitál	20 000,000
Rizikové expozice celkem	108 893,679
Rizikové vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem	58 746,476
Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	83,517
Expozice vůči institucím	10 522,308
Expozice vůči podnikům	553,142
Akcie	0,000
Ostatní expozice	47 587,509
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko celkem	30 601,637
Akcie	21 456,990
Měnové obchody	9 144,647
Rizikové expozice pro operační riziko BIA celkem	19 545,566
Kapitálový poměr CET1	84,523%
Přebytek CET 1 kapitálu	87 140,079
Kapitálový poměr T1	84,523%
Přebytek T 1 kapitálu	85 506,674
Celkový kapitálový poměr	102,890%
Přebytek celkového kapitálu	103 328,800

Kapitál, rizikové expozice, kapitálové poměry k 31. 12. 2019	Stav běžné úč. období (v tis. Kč)
Kapitál	112 636,082
Tier 1 (T1) kapitál	92 636,082
Kmenový tier 1 (CET1) kapitál	92 636,082
SPLACENÉ CET 1 nástroje - ZK	60 000,000
Rezervní fondy a fondy ze zisku	12 100,000
Nerozdělený zisk	20 672,329
Použitelný zisk/ztráta	183,098
Úpravy CET1 kapitálu z důvodu použití obezřetnostních filtrů	-136,246
Tier 2 (T2) kapitál	20 000,000
Rizikové expozice celkem	126 875,995
Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem	58 404,512
Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	0,000
Expozice vůči institucím	8 637,181
Expozice vůči podnikům	2 682,240
Akcie	2 652,000
Ostatní expozice	44 433,091
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko celkem	48 326,096
Akcie	38 742,489
Měnové obchody	9 583,608
Rizikové expozice pro operační riziko BIA celkem	20 145,387
Kapitálový poměr CET1	73,013%
Přebytek CET 1 kapitálu	86 926,662
Kapitálový poměr T1	73,013%
Přebytek T 1 kapitálu	85 023,522
Celkový kapitálový poměr	88,777%
Přebytek celkového kapitálu	102 486,002

Hodnoty kapitálových požadavků k rizikově váženým expozicím, pozičnímu, měnovému a operačnímu riziku (v tis. CZK) rok 2018		
Expozice	hodnota rizikově vážené expozice	kapitálový požadavek 8%
Expozice vůči ústředním vládám nebo centrálním bankám	83,517	6,681
Expozice vůči institucím	10 522,308	841,785
Expozice vůči podnikům	553,142	44,251
Akciové expozice	0,000	0,000
Ostatní expozice	47 587,509	3 807,001

	pozice pro kapitálový požadavek (obecné a specifické riziko)	kapitálový požadavek 8%
Poziční riziko - akcie (přístup STA)	21 456,990	1 716,559
	pozice pro kapitálový požadavek	kapitálový požadavek 8%
Měnové riziko (přístup STA)	9 144,647	731,572

	průměr relevantního ukazatele	kapitálový požadavek 15%
Operační riziko (přístup BIA)	10 424,302	1 563,645

Hodnoty kapitálových požadavků k rizikově váženým expozicím, pozičnímu, měnovému a operačnímu riziku (v tis. CZK) rok 2019		
Expozice	hodnota rizikově vážené expozice	kapitálový požadavek 8%
Expozice vůči ústředním vládám nebo centrálním bankám	0,000	0,000
Expozice vůči institucím	8 637,181	690,974
Expozice vůči podnikům	2 682,240	214,579
Akciové expozice	2 652,000	212,160
Ostatní expozice	44 433,091	3 554,647

	pozice pro kapitálový požadavek (obecné a specifické riziko)	kapitálový požadavek 8%
Poziční riziko - akcie (přístup STA)	38 742,489	3 099,399
	pozice pro kapitálový požadavek	kapitálový požadavek 8%
Měnové riziko (přístup STA)	9 583,608	766,689

	průměr relevantního ukazatele	kapitálový požadavek 15%
Operační riziko (přístup BIA)	10 744,206	1 611,631

## 6. POMĚROVÉ UKAZATELE

	Stav v běžném úč. období	Stav v min. úč. období
Zadluženost I	19,727	19,925
Zadluženost II	24,575	24,884
Rentabilita průměrných aktiv - ROAA	1,208	1,478
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1 - ROAE	0,197	0,551
Rentabilita tržeb	1,529	3,773
Správní náklady na jednoho pracovníka	1 361,000	1 460,500
Návratnost aktiv - ROA	0,0013	0,0022

## 7. VÝŠE ZÁKLADU PRO VÝPOČET PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU

ZÁKLADEM PRO VÝPOČET PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU ZA ROK 2019 JE OBJEM VÝNOSŮ Z POPLATKŮ A PROVIZÍ ZA POSKYTNUTÉ INVESTIČNÍ SLUŽBY. TYTO VÝNOSY JSOU ZACHYCENY V ÚČETNICTVÍ NA ÚČTU 712.001 - VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ. KONEČNÝ ZŮSTATEK TOHOTO ÚČTU K ROZHODNÉMU DNI JE VE VÝŠI 11 969 225,34 CZK . PŘÍSPĚVEK DO GF ODPOVÍDAJÍCÍ 2% TOHOTO ZÁKLADU V ČÁSTCE 239 384,50 CZK BYL DNE 5. 2. 2020 UHRAZEN NA ÚČET GARANČNÍHO FONDU.

## 8. INFORMACE O VÝZNAMNÝCH POLOŽKÁCH UVEDENÝCH V ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY A PŘEHLEDU O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

- VÝŠE ZÁVAZKŮ VŮČI KLIENTŮM OCP POKLESLA MEZIROČNĚ Z 116,6 NA 27 MIL. CZK A S TÍM SOUVISÍ I POKLES ZÁVAZKŮ VŮČI NEBANKOVNÍM INSTITUCÍM, TJ. BROKERSKÉ FIRMĚ PŘES KTEROU OPERUJEME NA FINANČNÍCH TRŽÍCH, COŽ SOUVISÍ SE STAHOVÁNÍM ZDROJŮ NAŠICH KLIENTŮ. DŮVOD MŮŽE BÝT I NEJISTOTA V OČEKÁVÁNÍ KOREKCE DLOUHOTRVAJÍCÍHO RŮSTU
- SPOLEČNOST DOSÁHLA SICE V ROCE 2019 ZISKU, MÉNĚ VŠAK NEŽ BYL OČEKÁVÁN. A TO I PŘES SKUTEČNOST, ŽE BYLO DOSAŽENO ZISK JAK Z OBCHODOVÁNÍ Z CP, TAK KURZOVÉMU ZHODNOCENÍ AKTIV V USD. DŮVOD JE MOŽNÉ SPATŘOVAT V NIŽŠÍ AKTIVITĚ PŘI OBCHODOVÁNÍ NA TRŽÍCH VLIVEM UPLATŇOVÁNÍ PŘÍSNĚJŠÍCH OBEZŘETNOSTNÍCH POSTUPŮ, KTERÉ BYLY APLIKOVÁNY PO ZTRÁTÁCH Z ROKU 2018. TÍM SE NEVYUŽIL POTENCIÁL RŮSTU AKCIOVÝCH TRHŮ V ROCE 2019, JENŽ DOSÁHL 18% U DOW JONES A DOKONCE 36% U NASDAQ COMPOSITE
- V ROCE 2019 NEBYLO DOSAŽENO INTERNÍHO CÍLE ZVÝŠIT VLASTNÍ KAPITÁL NA ÚROVEŇ 120 MIL. KČ, NICMÉNĚ PŘEBYTEK CELKOVÉHO KAPITÁLU VYKAZUJE SPOLEČNOST STÁLE NA NADSTANDARDNÍ ÚROVNI CCA 102 MIL. KČ OPROTI CCA 103 MIL. KČ V ROCE 2018, TJ. NAŠE SPOLEČNOST STÁLE S DOSTATEČNOU REZERVOU NĚKOLIKANÁSOBNĚ PŘEKRAČUJE POŽADOVANÉ REGULATORNÍ UKAZATELE.



## ŘÍZENÍ RIZIK

RIZIKA VYPLÝVAJÍCÍ Z ČINNOSTI SPOLEČNOSTI MAJÍ CHARAKTER ODPOVÍDAJÍCÍ PŘEDMĚTU ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A JSOU ŘEŠENA SYSTÉMEM INTERNÍCH SMĚRNIC.

SPOLEČNOST IDENTIFIKUJE TATO RIZIKA:

MĚNOVÉ RIZIKO	KAPITÁLOVÉ OBCHODY SE REALIZOVALY PŘEVÁŽNĚ NA AMERICKÝCH TRZÍCH V USD, TUDÍŽ NA VÝNOSY A AKTIVA SPOLEČNOSTI MÁ VŽDY VÝZNAMNÝ VLIV VÝVOJ KURSU CZK/USD, KTERÝ BYL V ROCE 2019 STABILNÍ A VZROSTL O 0,69 % z 22,466 NA HODNOTU 22,621 CZK/USD. VÝVOJ KURSŮ MĚN SLEDUJE SPOLEČNOST NA DENNÍ BÁZI, HODNOCENÍ JE POTOM ZAHRNUTO V MĚSÍČNÍCH ZPRÁVÁCH ÚTVARU ŘÍZENÍ RIZIK.
AKCIOVÉ RIZIKO	PORTFOLIO CENNÝCH PAPÍRŮ JE UMÍSTĚNO TĚMĚŘ VÝHRADNĚ NA AMERICKÝCH TRZÍCH. VZHLEDEM K FAKTU, ŽE FINANČNÍ TRHY JSOU JIŽ VELMI GLOBALIZOVANÉ, TJ. PŘÍPADNÝ RŮST ČI POKLES INVESTIČNÍHO ZÁJMU JDE NAPŘÍČ VŠEMI TRHY (EVROPA, ASIE, USA), NEVYHODNOCUJEME TENTO STAV ZA RIZIKOVÝ. SPOLEČNOST UPLATŇOVALA PŘÍSNĚJŠÍ INTERNÍ PRAVIDLA PRO OBCHODY NA VLASTNÍ ÚČET OPROTI ROKU 2018 VE SMYSLU JEHO PŘÍSNĚJŠÍ DIVERZIFIKACE
ÚVĚROVÉ RIZIKO	SPOLEČNOST PRŮBĚŽNĚ VYHODNOCUJE BONITU SVÝCH VĚŘITELŮ A OBCHODNÍCH PARTNERŮ. ÚČTY FINANČNÍ PROSTŘEDKŮ VEDE VÝHRADNĚ U RENOMOVANÝCH BANK.
OPERAČNÍ RIZIKO	SPOLEČNOST PRŮBĚŽNĚ INOVUJE JAK SVOJE TECHNICKÉ VYBAVENÍ, TAK METODIKY A PRACOVNÍ POSTUPY ZABEZPEČENÍ SVÝCH ČINNOSTÍ. VYHODNOCUJE TOTO RIZIKO PŘÍSTUPEM BIA.
REPUTAČNÍ RIZIKO	MŮŽEME OBECNĚ VYMEZIT JAKO VYKONÁVÁNÍ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI V SOULADU S DOBRÝMI MRAVY A KE SPOKOJENOSTI ZÁKAZNÍKŮ I VŠECH ZÚČASTNĚNÝCH STRAN. PŘES SKUTEČNOST, ŽE TOTO RIZIKO A I REZERVY K JEHO KRYTÍ JSOU ZAHRNUTY POD OPERAČNÍ RIZIKO, ROZHODLA SE NAŠE SPOLEČNOST K JEHO SAMOSTATNĚMU SLEDOVÁNÍ. JE TO V DŮSLEDKU POSKYTOVÁNÍ NOVÉ SLUŽBY A TO UMISŤOVÁNÍ FINANČNÍCH NÁSTROJŮ NA TRH, KDY SE OPROTI MINULOSTI ENORMNĚ ZVÝŠIL POČET ÚČASTNÍKŮ TRHU, SE KTERÝMI VSTUPUJEME DO INTERAKCE. TO KLADÉ VYŠŠÍ NÁROKY NA MINIMALIZACI MOŽNOSTI CHYBOVOSTI, DOSTATEČNOU A SROZUMITELNOU KOMUNIKACI, ZVYŠUJE PRAVDĚPODOBNOST VÝSKYTU NÁROČNĚHO KLIENTA, VYŽADUJÍCÍHO NADSTANDARDNÍ PÉČI, DÁLE VYŠŠÍ DŮLEŽITOST NA VÝBĚR SMLUVNÍCH PARTNERŮ ATD.

SPOLEČNOST DISPONUJE DOSTATEČNÝMI KAPITÁLOVÝMI ZDROJI KE KRYTÍ VEŠKERÝCH RIZIK PODLE NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY EU Č. 575/2013 (CRR).

## DALŠÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI

SPOLEČNOST NENABYLA VLASTNÍCH OBCHODNÍCH PODÍLŮ SMLOUVOU O PŘEVODU OBCHODNÍHO PODÍLU, VLASTNÍCH AKCIÍ ČI ZATÍMNÍCH LISTŮ, ANI OBCHODNÍCH PODÍLŮ, AKCIÍ ČI ZATÍMNÍCH LISTŮ OVLÁDAJÍCÍ OSOBY.

VZHLEDEM K TOMU, ŽE VE SPOLEČNOSTI NADÁLE PŘEVAŽUJE OBCHODNÍ ČINNOST A ČINNOST V OBLASTI FINANČNÍHO A INVESTIČNÍHO PORADENSTVÍ, SE SPOLEČNOST NEZABÝVÁ VÝVOJEM A VÝZKUMEM, ROVNĚŽ SE NEZABÝVÁ OCHRANOU ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ ANI PRACOVNĚ PRÁVNÍMI VZTAHY.

INFORMAČNÍ POVINNOSTI VE SMYSLU ZÁKONA 256/2004 SB. O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU V PLATNÉM ZNĚNÍ A JEHO DALŠÍCH PROVÁDĚCÍCH PŘEDPISŮ, ZEJMÉNA NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY EU Č. 575/2013 O OBEZŘETNOSTNÍCH POŽADAVCÍCH NA ÚVĚROVÉ INSTITUCE A INVESTIČNÍ PODNIKY (CRR), VYHLÁŠKY 163/2014 SB. O VÝKONU ČINNOSTI BANK, SPOŘITELNÍCH DRUŽSTEV A OBCHODNÍKŮ S CENNÝMI PAPIRY JE PRŮBĚŽNĚ PLNĚNA ZASÍLÁNÍM REPORTŮ ČESKÉ NÁRODNÍ BANCE, A TO PROSTŘEDNICTVÍM SYSTÉMU SDNS. POVINNÉ ÚDAJE DLE TĚCHTO PŘEDPISŮ JSOU ROVNĚŽ ZVEŘEJNĚNY NA WEBOVÝCH STRÁNKÁCH SPOLEČNOSTI ATLANTA SAFE, A.S. ([www.atlanta.cz](http://www.atlanta.cz)).

SPOLEČNOST EVIDUJE NA ZÁKLADĚ SMLOUVY O PODŘÍZENÉM DLUHU PODŘÍZENÝ ZÁVAZEK VE VÝŠI 20 000 000 CZK, KTERÝ JE SOUČÁSTÍ JEJÍHO KAPITÁLU.

V SOUČASNÉ DOBĚ NEPROBÍHÁ ŽÁDNÝ OBCHODNÍ SPOR, KTERÝ BY MOHL MÍT VLIV NA FINANČNÍ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI.

## VÝKLAD K UPLYNULÉMU VÝVOJI

SPOLEČNOST ZAKONČILA HOSPODAŘENÍ V ROCE 2019 SE ZISKEM VE VÝŠI 183 TIS. KČ.

V ROCE 2020 SPOLEČNOST BUDE I NADÁLE OBEZŘETNĚ MONITOROVAT VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRŽÍCH V OČEKÁVÁNÍ SVĚTOVÉ RECESE, VYHLEDÁVAT OPTIMÁLNÍ PŘÍLEŽITOSTI PRO ZHODNOCENÍ VLASTNÍCH PROSTŘEDKŮ A ZABEZPEČOVAT PLNĚNÍ POTŘEB A ZÁJMŮ SVÝCH KLIENTŮ. OČEKÁVÁME DALŠÍ ZHODNOCENÍ US DOLARU OPROTI EUR VZHLEDEM K OČEKÁVANÉMU POKLESU VÝKONOSTI EVROPSKÝCH EKONOMIK.

V PRAZE DNE 2. BŘEZNA 2020



---

ING. MARCEL BELHOCINE  
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 31. 12. 2019

## I. Obecné údaje

*Název účetní jednotky:*

**ATLANTA SAFE, a. s.**  
*zapsaná u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 1654*

*Sídlo účetní jednotky:*  
**U Sluncové 666/12a, Karlín, 180 00 Praha 8**

*IČO:* 45 79 49 52  
*DIČ:* CZ 45 79 49 52

*právní forma:* akciová společnost  
*základní kapitál:* 60,000.000,-- Kč  
*základní kapitál zapsaný v OR:* 60,000.000,-- Kč

*den zápisu do OR:* 20. 7. 1992

*změny a dodatky ve výpisu OR:*

V roce 2019 byla v OR dne 2. října zapsána změna způsobu jednání: Společnost zastupuje samostatně předseda představenstva nebo společně dva členové představenstva. Za Společnost se podepisuje tak, že oprávněná osoba či osoby připojí svůj podpis k vytištěné či napsané firmě Společnosti, s označením své funkce člena statutárního orgánu.

*předmět vykonávaných činností na základě osvědčení o rozsahu povolení k výkonu činnosti obchodníka (č. j. 43/Z/98/2001), ve znění zákona č. 256/2004 Sb. v platném znění*  
*činnosti jsou vykonávány v Praze a na území České republiky*

- hlavní investiční služby dle §4 odst. 2 písm.:

- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů,
- b) provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka,
- c) obchodování s investičními nástroji na vlastní účet,
- e) investiční poradenství týkající se investičních nástrojů,
- h) upisování nebo umisťování investičních nástrojů se závazkem jejich upsání,
- i) umisťování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání.

- doplňkové investiční služby dle §4 odst. 3 písm.:

- a) úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb, s výjimkou vedení účtů centrálním depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem,
- c) poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností, převodů obchodních závodů nebo nabytí účasti v obchodní korporaci,
- d) investiční výzkum a finanční analýza nebo jiné formy obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji

*akcionáři:*

Ing. Marcel Belhocine – 50% základního kapitálu  
Ing. Martin Ulčák – 50% základního kapitálu

*statutární orgán – představenstvo:*

Ing. Marcel Belhocine – předseda představenstva  
Karel Krob – místopředseda představenstva  
Doc.PaeDr. Antonín Leitner, CSc. – člen představenstva

*dozorčí rada:*

Jana Limburská – člen dozorčí rady  
Ing. Dana Václavíková – člen dozorčí rady

## II. Uplatněné účetní metody

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 501/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydanou Ministerstvem financí České republiky a českými účetními standardy pro banky a ostatní finanční instituce. Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a související přílohu.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Hlavní zásady vedení účetnictví:

- peněžní prostředky klientů jsou vedeny na bankovních účtech odděleně od běžných bankovních účtů Společnosti,
- na každé dispozici s peněžními prostředky a investičními instrumenty se podílejí oprávnění pracovníci,
- struktura analytických účtů zajišťuje především:
  - oddělenou evidenci peněžních prostředků klientů a Společnosti,
  - oddělenou evidenci obchodů s investičními nástroji uzavřených pro klienty a obchodů s investičními nástroji uzavřených na vlastní účet Společnosti,
  - oddělenou evidenci pohledávek a závazků Společnosti souvisejících s poskytováním investičních služeb vůči klientům,
- k vypořádání obchodů s investičními nástroji uzavřených pro klienta jsou použity výhradně peněžní prostředky tohoto klienta,
- pracovník pověřený vedením účetnictví se podílí na plnění činností při zajištění rekonciliace a součinnosti vůči internímu a externímu auditorovi

Účetnictví společnosti je vedeno v informačním systému Helios Orange společnosti Asseco Solutions, a.s. a je u něj průběžně prováděn upgrade.

- a) nově použité účetní metody oproti předchozímu období, důvody jejich uplatnění a vliv na hospodářský výsledek a vlastní kapitál účetní jednotky:
- účetní jednotka v roce 2019 nepoužila žádné nové účetní metody
- b) způsob oceňování majetku a závazků, metody použité při stanovení reálných hodnot majetku a závazků, cizí měny a kurzy použité pro přepočtení cizích měn na Kč:
- majetek a závazky jsou oceňovány pořizovacími cenami
  - peněžní prostředky a ceniny jmenovitými hodnotami
  - reálná hodnota cenného papíru se stanoví jako tržní hodnota vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty
  - cizí měna je přepočtena aktuálním denním kurzem vyhlášeným ČNB
- c) okamžik uskutečnění účetního případu, zejména informace o zachycování aktiv a pasiv v rozvaze v okamžiku sjednání obchodu nebo v okamžiku vypořádání obchodu:
- 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 na bankovní účet, avízo banky, výpis z účtu, popř. jiné dokumenty, den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, den převzetí hodnot do úschovy, den příchodu faktury od dodavatele

d) postupy odpisování hmotného a nehmotného majetku:

- dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. a doba použitelnosti je delší než 1 rok, v aktivech je tento majetek zachycen v účtové skupině 43
- jednotlivý majetek, popř. soubor majetku je zařazen do odpisové skupiny dle §30 zákona o daních z příjmů
- dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. a doba použitelnosti je delší než 1 rok, v aktivech je tento majetek zachycen v účtové skupině 47
- nehmotný majetek je odpisován dle §32a zákona o daních z příjmů
- hmotný i nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, jejíž součástí je cena pořízení a dále všechny náklady nutné k pořízení a uvedení majetku do stavu způsobilého k užívání
- účetní odpisy se rovnají daňovým dle odpisového plánu

e) postupy účtování obchodů s cennými papíry, derivátů, devizových obchodů včetně způsobu účtování kurzových rozdílů, repo obchodů, finančního leasingu, sekuritizovaného majetku a dalších nástrojů používaných k realokaci úvěrového rizika, penzijních plánů a odložené daně:

- cenné papíry, o kterých je účtováno v aktivech Společnosti, a které nejsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem se dle zákona člení na cenné papíry k obchodování, realizovatelné cenné papíry a cenné papíry držené do splatnosti
- cenné papíry jsou v rozvaze zachyceny v položce „Dluhové cenné papíry“ a v položce „Akcíe, podílové listy a ostatní podíly“
- všechny cenné papíry jsou v okamžiku prvotního zachycení v rozvaze oceněny pořizovací cenou, jež zahrnuje také přímé transakční náklady
- cenné papíry určené k obchodování jsou od okamžiku sjednání jejich nákupu do okamžiku sjednání jejich prodeje přeceňovány na reálnou hodnotu a změny reálných hodnot jsou účtovány výsledkově, ve výkazu zisku a ztráty jsou vykázány v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“
- při prodeji cenných papírů je rozdíl mezi oceněním cenných papírů v účetnictví a prodejní cenou v okamžiku vypořádání prodeje zaúčtován výsledkově, jako zisk nebo ztráta z prodeje cenných papírů, ve výkazu zisku a ztráty jsou vykázány v položce „Výnosy z akcií a podílů“
- přecenění na reálnou hodnotu se realizuje k poslednímu dni každého kalendářního měsíce a ke dni sestavení účetní závěrky
- cenné papíry držené do splatnosti jsou od okamžiku sjednání jejich nákupu do jejich splatnosti přeceňovány k poslednímu dni každého kalendářního měsíce na naběhlou hodnotu, změny hodnot jsou účtovány výsledkově a ve výkazu zisku a ztráty jsou vykázány v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“
- cenné papíry, které jsou považovány za účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem, se oceňují k rozvahovému dni ekvivalencí (protihodnotou), tj. aktuálním podílem Společnosti na vlastním kapitálu společnosti ovládané a přecenění účasti je vykázáno v rozvahové položce „Účasti s rozhodujícím vlivem – korekce“ a souvztažně ve výkazu zisku a ztráty v položce „Podíly na ziscích nebo ztrátách účasti s rozhodujícím nebo podstatným vlivem“
- kurzové zisky a ztráty z přepočtu cizoměnových aktiv a pasiv připadající Společnosti jsou účtovány do nákladů a výnosů a vykazovány ve výkazy zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“
- ostatní účetní operace se netýkají účetní jednotky

f) postupy účtování úrokových výnosů a nákladů, způsoby vykazování příjmů z ohrožených aktiv včetně úroků, prémie a diskontů vzniklých při pořízení pohledávek od třetích stran:

- výnosové úroky zahrnují zejména úroky z cenných papírů držených do splatnosti a ve výkazu zisku a ztráty jsou vykázány v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“
- nákladové úroky zahrnují zejména úroky z podřízeného závazku a z úvěru na pořízení osobního automobilu a ve výkazu zisku a ztráty jsou vykázány v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“
- ostatní účetní operace se netýkají účetní jednotky

g) metody a postupy identifikace klasifikovaného majetku, zejména pohledávek, způsobech odepisování majetku, zejména pohledávek:

- majetek je zachyceny na účtech
  - 341 – Ostatní pohledávky
  - 344 – Poskytnuté provozní zálohy
  - 347 – Zúčtování se státním rozpočtem
  - 351 – Náklady příštích období
  - 352 – Příjmy příštích období
  - 367 – Směnky přijaté držené do splatnosti
  - 384 – Cenné papíry k obchodování
  - 413 – Účasti s rozhodujícím vlivem
  - 431 – Dlouhodobý hmotný majetek, stavby, pozemky
  - 474 – Nehmotný majetek
- způsob odepisování hmotného majetku je popsán v bodě d)
- způsob odepisování opravných položek je popsán v bodě h)
- pohledávky se odepisují na základě rozhodnutí předsedy představenstva Společnosti

h) zásady a postupy výpočtu výše opravných položek a rezerv včetně vysvětlení základních předpokladů pro jejich použití:

- opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě analýzy dobytosti pohledávek
- k pohledávkám více jak 365 dnů po lhůtě splatnosti je tvořena 100% opravná položka
- opravné položky se dále vytvářejí při přechodném snížení hodnoty majetku, kdy se při inventarizaci posuzuje výše a odůvodněnost opravných položek
- nevytváří se u majetku, který se oceňuje reálnou hodnotou nebo ekvivalencí
- opravná položka se nesmí vytvářet na hodnotu vyšší než je hodnota majetku v účetnictví a její použití nesmí být vyšší než celková tvorba opravné položky
- 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

i) vliv použitého zajištění k oceňování aktiv, zejména pohledávek:

- účetní jednotka nemá zajištěná aktiva

#### **Kvantitativní informace o:**

- členění majetku podle hlavních kategorií partnerů - Společnost využívá služeb dvou obchodníků s cennými papíry, FIO banka a.s. a Patria Finance a.s., majetek člení na pohledávky za běžnými odběrateli, pohledávky za FIO bankou a.s. a pohledávky za Patria Finance a.s.
- členění majetku podle jednotlivých hlavních odvětví – Společnost nečlení majetek podle odvětví
- členění majetku podle hlavních zeměpisných oblastí – Společnost nečlení majetek podle zeměpisných oblastí
- členění majetku a závazků podle doby zbytkové splatnosti (do 3 měs., od 3 měs. do 1 roku, od 1 roku do 5 let, nad 5 let) – Společnost má pohledávky a závazky se zbytkovou splatností do 3 měsíců, jen jednu směnku splatnou na viděnou
- výši pohledávek podle členění na standardní, sledované, nestandardní, pochybné, ztrátové – Společnost eviduje všechny pohledávky jako standardní
- výši pohledávek, které byly během účetního období restrukturalizovány – ve sledovaném období nebyly žádné pohledávky restrukturalizovány
- výši opravných položek k aktivům - v roce 2015 byla vytvořena opravná položka k pohledávce za dlužníkem v insolvenční ve výši 73 tis. Kč a v roce 2019 je evidována v rozvaze Společnosti ve stejné výši
- výši sekuritizovaných aktiv podle druhu – účetní jednotka nemá sekuritizovaná aktiva

### III. Finanční nástroje – řízení rizik

#### 1. Úvěrové riziko

Společnost je vystavena úvěrovému riziku z titulu krátkodobých pohledávek, vyplývajících z jejich obchodních a investičních aktivit a zprostředkovatelských činností. Úvěrové riziko vyplývající z obchodních a investičních aktivit společnosti je řízeno metodami a nástroji řízení tržních rizik.

- úvěrového hodnocení dlužníka - interní
- zařazení do kategorií stanovených právním předpisem (CRR)
- o struktuře úvěrového portfolia podle dané klasifikace je pravidelně informována Česká národní banka
- úvěrové portfolio nevykazuje žádnou klasifikovanou pohledávku vzhledem ke kvalitě zajištění, všechny sledované pohledávky jsou standardní, tzn. o jejich úplném splacení není důvod pochybovat, vyjma jedné pohledávky za dlužníkem v insolvenční, ke které společnost vytvořila 100% opravnou položku
- v rámci své činnosti společnost sleduje také riziko koncentrace - k datu účetní závěrky nevykazuje společnost expozice vůči individuálnímu dlužníkovi nebo ekonomicky spjaté skupině dlužníků a neprovedla žádnou sekuritizaci pohledávek

#### 2. Tržní riziko

Společnost je vystavena akciovému a měnovému riziku v důsledku změn měnových a tržních kurzů investičních nástrojů vlastního obchodního portfolia a expozic držených v CM.

- proto vytvořila a dodržuje soustavu limitů pro řízení tržního rizika a postupů pro jejich využívání zajišťující, aby nebyla překročena míra tržního rizika stanovená představenstvem nebo regulačním orgánem
- za tímto účelem společnost zejména:
  - zajišťuje, aby dílčí limity tržních rizik byly využívány tak, aby nebyla překročena celková společností akceptovaná míra tržních rizik, zajišťuje, aby soustava limitů byla v souladu s postupy používanými pro měření a sledování tržních rizik a brala v úvahu ostatní rizika, kterým je společnost vystavena
  - při stanovování limitů zohledňuje jak pozice vyplývající z denního obchodování, tak i pozice vyplývající z celkové struktury aktiv a pasiv
  - limity konstruuje tak, aby omezily dopad potenciálních změn v tržních rizikových faktorech na výnosy i na hodnotu aktiv a pasiv, přičemž bere do úvahy rychlost, s jakou je schopna své pozice uzavřít
- realizované kursově zisky a ztráty z expozic držených v CM jsou zachyceny přímo ve výkazu zisku a ztráty

#### 3. Operační riziko

Společnost sleduje náklady na zabezpečení běžného provozu, zabezpečení informačních technologií, personálního obsazení a vedení, s cílem zajistit bezproblémový chod společnosti.

#### 4. Riziko související s tokem hotovosti

Společnost uplatňuje téměř výhradně bezhotovostní platební styk, tj. jak při operacích s obchodními partnery, zákazníky, fiskálními a dalšími institucemi tak i se zaměstnanci.

- výjimkou je úhrada některých drobných provozních nákladů a úroků z úvěru, čímž dochází průběžně ke snižování stavu pokladni hotovosti, přičemž je splněn Zákon proti praní špinavých peněz
- Společnost tak neviduje rizika vyplývající z toku hotovosti.

#### 5. Ostatní rizika

Důležitým předpokladem pro plnění povinnosti udržovat trvale platební schopnost Společnosti v české měně i cizích měnách je řízení likvidity.

- Společnost řídí likviditu zejména ohledně svých peněžních závazků vyplývajících z nakládání s vlastním majetkem včetně poskytování investiční služby obchodování na vlastní účet
- likvidita je měřena, sledována a kontrolována v každé z hlavních měn (CZK, EUR a USD) na denní bázi
- obecnou zásadou je oddělení majetku zákazníků a majetku Společnosti
- závazky vůči klientům Společnosti týkající se zákaznického majetku jsou pak uspokojovány na vrub předmětného zákaznického majetku

## IV. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

### 1. Rozhodující účasti účetní jednotky

*Firma:*

L.M.G. spol. s r.o.

*Sídlo:*

Václavské náměstí čp. 772/2, 110 00 Praha 1

*Právní forma:*

společnost s ručením omezeným

*Předmět podnikání:*

koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, provoz skladu

*Vliv:*

rozhodující vliv na řízení dceřiné společnosti je vykonáván působností valné hromady

*Podíl:*

pořizovací cena – 6 000 tis. Kč

Obchodní název společnosti	% podíl ATLANTY SAFE, a.s. na vlastním kapitálu společnosti	Výše základního kapitálu společnosti zapsaná v OR	Výše ostatních složek vlastního kapitálu společnosti	Podíl na hlasovacích právech společnosti
L.M.G. s r.o.	100%	100.000,-	2,652.000,-	100%

- Společnost ocenila účast s rozhodujícím vlivem ve společnosti L.M.G. s. r. o. ekvivalencí (protihodnotou) a změnu hodnoty zahrnula do výsledovky
- k 31. 12. 2019 je přecenění účasti vykázáno v rozvahové položce „Účasti s rozhodujícím vlivem – korekce“ a souvztažně ve výkazu zisku a ztráty v položce „Podíly na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem“ ve výši + 2 652 tis. Kč
- Společnost nemá pohledávky a dluhy vůči ovládané osobě
- za ovládanou osobu nebyly vydané ani přijaté záruky

### 2. Ostatní účasti účetní jednotky

Účetní jednotka nemá žádné ostatní účasti.

### 3. V účetní jednotce Atlanta Safe a.s. je vykonáván podstatný vliv



## V. Významné položky rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách ve vlastním kapitálu

Informace o:

- odloženém daňovém závazku, popř. pohledávce s uvedením důvodu jejich změn a výše a dále v členění dle jednotlivých druhů přechodných rozdílů a podle jednotlivých druhů nevyužitých daňových ztrát a nevyužitých daňových odpočtů, nákladu, resp. výnosu, na odloženou daň z příjmu, a to zvláště v důsledku vzniku nebo zrušení přechodných rozdílů, v důsledku změn v sazbách daně z příjmu nebo zavedení nových daní z příjmů, v důsledku snížení nebo zrušení dříve snížené, odložené daňové pohledávky, v důsledku změn účetních metod a zásadních chyb, souhrnné splatné a odložené dani vztahující se k položkám, které účtovala přímo do vlastního kapitálu, informace o daňovém nákladu, resp. výnosu, vztahujícímu se k mimořádným položkám uznaným v průběhu účetního období, částce (pokud existuje, i lhůta splatnosti) odčitatelných přechodných rozdílů, nevyužitých ztrát a nevyužitých daňových odpočtů, pro které se odložená daňová pohledávka nevykazuje v rozvaze:

**není náplň, důvod: vzhledem k charakteru aktiv a pasiv – účetní jednotka nemá zásoby, nemá závazky po lhůtě splatnosti, rozhodující podíl aktiv a pasiv tvoří finanční prostředky na bankovních účtech, podíl v ovládané osobě a cenné papíry, které se ve smyslu zákona přeceňují, stavby, pozemky, dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (software), kdy účetní odpisy se rovnají daňovým**

- podřízených aktivech a podřízených závazcích s uvedením částky, měny, úrokové míry, původní a zbytkové doby splatnosti, podmínek podřízenosti, popř. důvodů požadovaného dřívějšího zaplacení těchto aktiv a závazků:
  - společnost eviduje závazek ve výši 20 000 000 Kč, vůči 50% akcionáři panu Ing. Marcelovi Belhocine, na základě Smlouvy o podřízeném dluhu - půjčce ze dne 1. 7. 2012, datum čerpání 31. 7. 2012, úrok PRIBOR 1 rok + 2% p. a.
  - předčasné splacení ne dříve než po 5 letech, nejpozději do 1. 8. 2022, dodatkem č. 1 ze dne 12. 12. 2016 byla splatnost prodloužena do 12. 12. 2026
  - podřízenost ostatním závazkům společnosti v případech a) vstupu společnosti do likvidace nebo b) vydáním rozhodnutí o úpadku společnosti
  - na základě schválení Českou národní bankou ze dne 24. 9. 2012 zahrnuje společnost jako obchodník s cennými papíry a subjekt v režimu dozoru ČNB tento závazek v celé výši 20 000 000 Kč do dodatkového kapitálu na individuálním základě (dle § 56 vyhlášky 123/2007 Sb. o pravidlech obezřetného podnikání bank, spořitelních družstev a obchodníků s cennými papíry, ve znění pozdějších předpisů), pro účely vykazování kapitálové přiměřenosti jako podřízený dluh A.
  - dne 19. prosince 2016 byla České národní bance podána žádost o akceptování dodatku ke smlouvě o podřízeném dluhu a dne 6. ledna 2017 byla Společnosti doručeno vyjádření od České národní banky se sdělením, že tato nemá výhrady k žádosti dohlíženého subjektu nadále zahrnovat podřízený dluh v jeho původní výši, tj. 20 mil. Kč, do kapitálu tier 2, a to až do roku 2021. Pokud po datu 11. listopadu 2021 nedojde k předčasnému splacení podřízeného dluhu, bude jej dohlížený subjekt od roku 2022 zahrnovat do kapitálu tier 2 v omezené míře, která je dána ustanovením čl. 64, písm. a) a b) CRR

- cenných papírech:

Cenné papíry	Trh	2019
<i>Určené k obchodování</i>		
- akcie kótované na burze – tuzemsko	BCPP, RMS	0 tis.
- akcie kótované na burze - zahraničí	NAZDAQ Cons	19 371 tis.
<i>Určené k prodeji - nejsou</i>		
<i>Držené do splatnosti</i>		
- směnky (nekótované na burze) – pohledávkové		0 tis.
- směnky (nekótované na burze) – závazkové		0 tis.

- cenné papíry určené k obchodování jsou oceňované na reálnou hodnotu proti účtům nákladů a výnosů
- důvodu tvorby a použití rezerv a opravných položek, postup jejich výpočtu s uvedením stavu rezerv a opravných položek na začátku účetního období, jejich zvýšení a snížení v průběhu účetního období a stavu na konci účetního období: v roce 2015 byla vytvořena opravná položka k pohledávce za dlužníkem v insolvenční ve výši 73 tis. Kč, tj. 100%, účetně, neovlivňující daňový základ. V průběhu roku 2019 nedošlo ke zvýšení ani snížení opravné položky a její stav k 31. 12. 2019 je 73 tis. Kč
  - Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Druh majetku	Pořizovací cena na začátku období	Přírůstky	Úbytky	Pořizovací cena na konci období	Oprávký na konci období
pozemky	4 710	0	0	4 710	0
stavby	34 778	0	0	34 778	8 729
zařízení kancel.	2 248	0	0	2 248	2 192
dopravní prostř.	6 407	0	0	6 407	4 797
přístroje	149	0	92	57	34

- Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Druh majetku	Pořizovací cena na začátku období	Přírůstky	Úbytky	Pořizovací cena na konci období	Oprávký na konci období
software	1 128	0	0	1 128	1 011

- ostatní majetek, závazky, náklady a výnosy:
  - pohledávky a závazky týkající se provozní činnosti společnosti
  - účetní jednotka nemá k 31. 12. 2019 závazky po splatnosti
  - ostatní provozní výnosy společnosti jsou tvořeny výnosy z investičního poradenství (3 550 tis.), přefakturací podílů na nákladech kanceláře (1 680 tis.), jiných provozních výnosů (39 tis.), postoupení pohledávky (10 944 tis.), pojistným plněním (57 tis.) a podílu na zisku účastí v ekvivalenci (2 652 tis.)
  - ostatní provozní náklady představují především pojištění (191 tis.), neuplatněné DPH (927 tis.) a postoupení pohledávky (10 944 tis.)
- účetní zisk z roku 2018 ve výši 510.930,05 Kč byla převedena na účet nerozdělený zisk minulých let
- rok 2019 zakončila účetní jednotka se ziskem 183.098,20 Kč
- daň z příjmů právnických osob za rok 2019 činí 0,- Kč

- účetní jednotka převzala do správy pouze finanční prostředky (hodnoty), které jsou evidovány na bankovním účtu, resp. v klientské pokladně a k **31. 12. 2019 představují hodnotu 27 078 tis. Kč**, k 31. 12. 2018 představovaly hodnotu 116 658 tis. Kč
- pohledávky za klienty a nebankovními institucemi jsou splatné na požádání
- celková výše zákaznického majetku v souvislosti s poskytováním investičních služeb činí k **31. 12. 2019 45 661 tis. Kč** (cenné papíry v portfoliu zákazníků 18 583 tis. Kč a finanční prostředky zákazníků 27 078 tis. Kč), k 31. 12. 2018 činila 135 697 tis. Kč (cenné papíry v portfoliu zákazníků 19 039 tis. Kč a finanční prostředky zákazníků 116 658 tis. Kč), hodnoty převzaté do úschovy činí k 31. 12. 2019 313 000 tis. Kč, k 31. 12. 2018 činily 313 000 tis. Kč
- **roční úhrn čistého obratu** za rok 2019 je 46,795.902,34 Kč
- účetní jednotka v roce 2019 **nezískala žádné veřejné podpory**

- **Úrokové výnosy (v tis. Kč)**

Úrokové výnosy	2019	2018	2017
z vkladů	288	62	22
ze směnek	0	43	117
z úvěrů	0	0	0
ostatní (zápůjčky)	407	592	660

- **Úrokové náklady (v tis. Kč)**

Úrokové náklady	2019	2018	2017
ze směnek	0	0	0
z úvěrů (osobní automobil)	68	84	100
z půjček (podřízený závazek)	842	594	488

- **Výnosy z akcií a podílů (v tis. Kč.)**

Výnosy z akcií a podílů	2019	2018	2017
dividendy	224	71	14
výnosy z operací s CP	0	891	6 187

- **Poplatky a provize (v tis. Kč)**

Přijaté	2019	2018	2017
za obstarání nákupu a prodeje CP	11 855	13 102	6 634
za úschovu CP	114	414	114

Placené	2019	2018	2017
za obstarání nákupu a prodeje CP	38	22	166
ostatní poplatky trhům za služby	9 627	180	249
ostatní poplatky - bankovní	49	40	49

- příspěvek do Garančního fondu za rok 2019 činí 239.384,50 Kč, kdy základem pro výpočet příspěvku do Garančního fondu je objem výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby ve výši 11,969.225,34 Kč

- Zisk nebo ztráta z finančních činností (v tis. Kč)

Druh operace	2019	2018	2017
náklady na operace s CP - přecenění	4 342	-4 655	957
devizové operace	0	0	0
kurzové rozdíly	279	2 254	-6 227
deriváty	0	0	0
výnosy z operací s CP	99	0	0

- Správní náklady (v tis. Kč)

Osobní náklady	2019	2018	2017
Průměrný počet zaměstnanců	11	11	11
- z toho řídicí pracovníci	1	1	1
Mzdy	3 180	3 251	3 357
- z toho řídicí pracovníci	480	480	309
Odměny	0	0	0
- z toho řídicí pracovníci	0	0	0
Sociální náklady a zdravotní pojištění	1 015	1 102	1 161
Zákonné sociální náklady	55	55	64
Odměny členů statutárního a dozorčího orgánu	0	0	0

- odměny vázané na vlastní kapitál: nejsou

Ostatní správní náklady	2019	2018	2017
Audit, právní, daňové a finanční poradenství	1 816	1 969	747
- z toho náklady na audit společnosti	210	160	150


Doplňující informace:

Stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 činí na hlavní pokladně CZK 2,803.164,- Kč. Účetní jednotka hodlá tuto výši stavu pokladny udržovat i nadále jako formu určité rezervy pro neočekávané události.

Vzhledem k plánovaným záměrům, které jsou popsány ve Výroční zprávě a ekonomické situaci, kterou dokládá účetní závěrka, existuje reálný předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky.

Sestaveno dne: 2. 3. 2020

  
Ing. Marcel Belhocine  
předseda představenstva

**ATLANTA SAFE, akciová společnost**

**Zpráva představenstva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

**V Praze dne 2. března 2020**

## **Základní skutečnosti**

1. Představenstvo společnosti ATLANTA SAFE, a.s., se sídlem U Sluncové 666/12a, Karlín, 180 00 Praha 8, IČ: 45794952 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1654, (dále jen „Ovládaná osoba“) konstatuje v zákonem stanovené lhůtě následující:

### **Struktura vztahů mezi ovládající osobou a ovládanou osobou a mezi osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

#### **Ovládající osoba**

V souladu s principem negativního vymezení „ovládání“ dle podílů ve Společnosti, lze konstatovat, že Společnost nemá přímo ovládající osobu, neboť podíly jsou rozděleny rovnoměrně, a to 50:50 mezi oba společníky.

- Ing. Marcel Belhocine, bytem Praha 1, Štěpánská 630/57, narozen 19. 1. 1967, akcionář, jehož podíl na základním kapitálu společnosti, jakož i podíl na hlasovacích právech činí 50 %
- Ing. Martin Ulčák, bytem Praha 6, Zelená 14A, narozen 24.3.1964, akcionář, jehož podíl na základním kapitálu společnosti, jakož i podíl na hlasovacích právech činí 50 %

(dále jen „Ovládající osoby“)

2. Na Ovládanou osobu není vykonáván nepřímý vliv jiné osoby.
3. Ovládající osoby společně ani jednáním ve shodě neovládají žádné další osoby.

### **Úloha ovládané osoby ve vztahu s osobami ovládajícími**

Ovládaná osoba je osobou podnikající jako obchodník s cennými papíry. Vůči Ovládajícím osobám má primárně vztah daný zákonem a stanovami jako k akcionářům. Vůči jedné z Ovládajících osob, ing. Marcelu Belhocinovi, má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce, schválenou valnou hromadou Ovládané osoby. Z roku 2012 je v platnosti smlouva o půjčce, kde jedna z Ovládajících osob, ing. Marcel Belhocine, je věřitelem. Výše úroků odpovídá obvyklým obchodním podmínkám.

### **Způsob a prostředky ovládání**

Ovládající osoby uplatňují rozhodující vliv např. na jmenování či odvolávání členů statutárního orgánu v souladu s platnými právními předpisy a stanovami společnosti.

### Přehled vzájemných plnění

Mezi osobou Ovládanou a jednou z Osob ovládajících, ing. Marcellem Belhocine, byla uzavřena již v roce 2012 smlouva o půjčce, přičemž její uzavření podléhalo schválení ze strany České národní banky.

Úrok placený měsíčně činil za předmětné účetního období 2019 celkem 841.996,- Kč.

### Zhodnocení výhod a nevýhod, specifikace rizik

Osobě ovládané nevzniklo ze vztahu s Ovládajícími osobami významné riziko či nevýhoda.

### Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání

Ovládané osobě nevznikla za účetní období 2019 v této souvislosti žádná újma.

*Tato zpráva byla vypracována na základě údajů a informací zjištěných od ovládajících osob a dalších dostupných podkladů a z výsledků prověření vztahů ovládané osoby k ovládajícím osobám a dalším osobám, jakožto statutárním orgánem ovládané osoby a na základě údajů, které jsou představenstvu jakožto osobám jednajícím s péčí řádného hospodáře známy.*

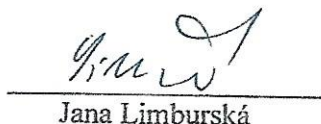


Ing. Marcel Belhocine



Karel Krob

Za dozorčí radu schválil:



Jana Limburská

# **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření účetní závěrky k 31.12.2019  
společnosti**

**ATLANTA SAFE, a.s.**

**IČ: 45 79 49 52**

Přílohy: Výkaz zisků a ztrát  
Rozvaha  
Příloha k účetní závěrce

Praha  
březen 2020



# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI ATLANTA SAFE, a.s.

## Zpráva o auditu účetní závěrky

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ATLANTA SAFE, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ATLANTA SAFE, a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. 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

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naší zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti. Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě, nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích nic takového nezjistili.

## **Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku**

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

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

## **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.
- 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 nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru,

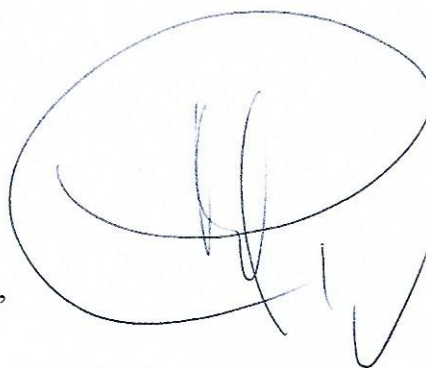
že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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.

Skala, s.r.o.  
288 02 Všechlapy, č.p. 10  
auditorské oprávnění č. 425

Zprávu vypracoval statutární auditor:  
ThDr.Ing. Pavel Skala, auditorské oprávnění č.1648,  
jednatel společnosti Skala, s.r.o.



Praha, dne 20.3.2020

