

# **Výroční zpráva 2022**

**ATLANTA SAFE a.s.**

## OBSAH

	Strana
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3 - 4
VYBRANÉ ÚDAJE A INFORMACE O SPOLEČNOSTI	5 - 15
ŘÍZENÍ RIZIK	16 - 17
DALŠÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI VÝKLAD K UPLYNULÉMU VÝVOJI	17 - 18

## PŘÍLOHY

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

# ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

OBCHODNÍ FIRMA  
IČO  
SÍDLO

ATLANTA SAFE, A.S.  
45794952  
U SLUNCOVÉ 666/12A, KARLÍN, 180 00 PRAHA 8  
atlanta@atlanta.cz  
WWW.ATLANTA.CZ

VZNIK SPOLEČNOSTI, ZÁPIS DO OR  
POSLEDNÍ ZMĚNA V OR  
PRÁVNÍ FORMA  
POBOČKY SPOLEČNOSTI V ZAHRANIČÍ NEJSOU

20. ČERVENCE 1992  
V ROCE 2021  
AKCIOVÁ SPOLEČNOST

## PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ DLE VOR:

VÝKON ČINNOSTÍ OBCHODNÍKA S CENNÝMI PAPIŘY 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 S CENNÝMI PAPIŘY  
(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 POKYŇŮ TÝKAJÍCÍCH SE INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ
- B) PROVÁDĚNÍ POKYŇŮ 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 § 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, PRŮMYSLOVÉ 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, VŠEHLAPY 10, PSČ 288 02 – ING. PAVEL SKALA, Č. R. 1648.

ZÁKLADNÍ KAPITÁL  
SPLACENÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL

60 000 000,- Kč  
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. JIŘINA ULČÁKOVÁ**  
BYDLIŠTĚ: PRAHA 6, ZELENÁ 14  
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 dvoučlenné představenstvo volené valnou hromadou.

Změny ve vedoucím orgánu jsou oznamovány 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 pracoviště v tuzemsku či zahraničí.

Současný počet zaměstnanců - 11

## PŘEDSTAVENSTVO

**PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA:** *ING. MARCEL BELHOCINE*

**ČLEN PŘEDSTAVENSTVA:** *ING. JIŘINA ULČÁKOVÁ*

## DOZORČÍ RADA

**PŘEDSEDA DOZORČÍ RADY:** *ING. DANA VÁCLAVÍKOVÁ*

**ČLEN DOZORČÍ RADY:** *JANA LIMBURSKÁ*

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

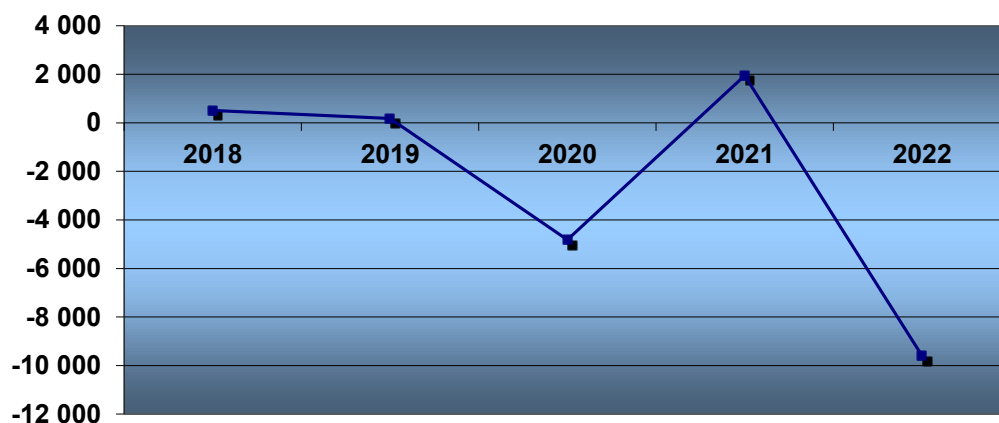
## MAJETKOVÉ ÚČASTI (NAD 20%)

- 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	2018	2018	2020	2021	2022
ZISK +, ZTRÁTA – /V TIS. KČ/	+510	+183	-4 823	+1 947	-9 604



### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA VLASTNÍ ÚČET

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

ZA ROK	2018	2019	2020	2021	2022
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /V TIS. KČ/	0	0	0	0	0

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

ZA ROK	2018	2019	2020	2021	2022
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /V TIS. EUR/	0	37	0	0	0

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

ZA ROK	2018	2019	2020	2021	2022
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /V TIS. USD/	1 773	1 365	1 911	1 375	3 250

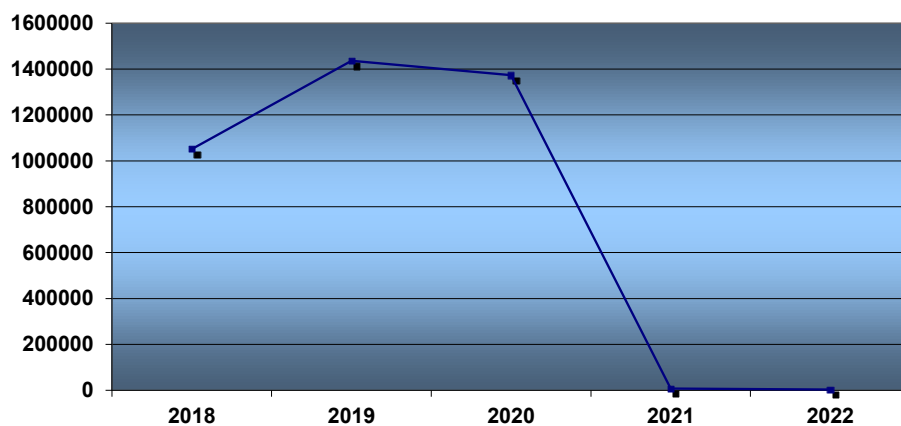
## UMIŠŤOVÁNÍ INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ BEZ ZÁVAZKU JEJICH UPSÁNÍ

ZA ROK	2018	2019	2020	2021	2022
OBJEM CELKEM /V TIS. CZK/	0	142 647	104 416	2 311	8 507
OBJEM CELKEM /V TIS. EUR/	0	422	0	0	0

## OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET

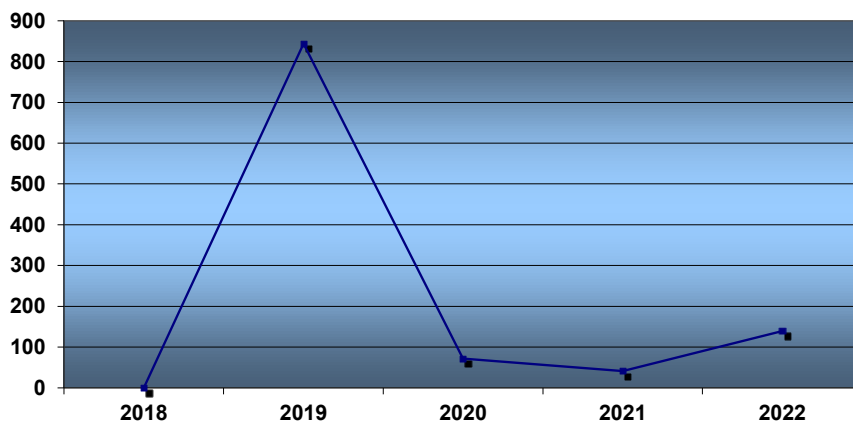
### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET CZK

ZA ROK	2018	2019	2020	2021	2022
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. CZK/	1 050 688	1 436 316	1 373 021	7 574	3 252



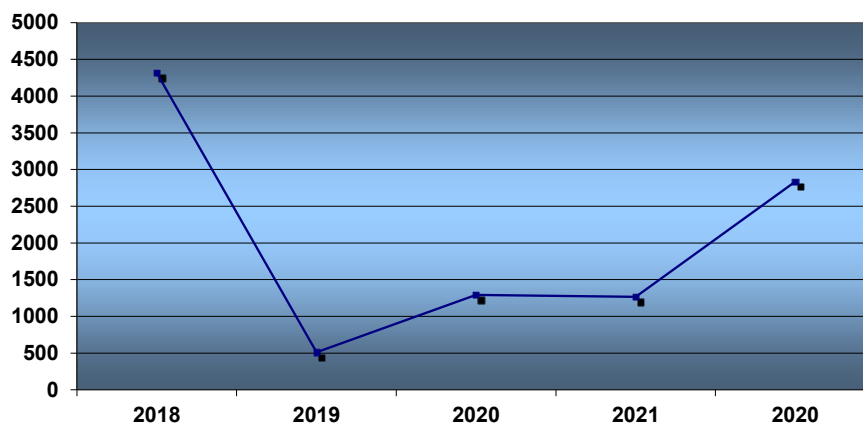
### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET EUR

ZA ROK	2018	2019	2020	2021	2022
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. EUR/	0	844	72	41	139



OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET USD

ZA ROK	2018	2019	2020	2021	2022
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPIŘŮ /V TIS. USD/	4 311	511	1 292	1 265	2 834



CHARAKTER OBCHODŮ S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI V ROCE 2022

CHARAKTER OBCHODŮ S IN CZK	V ROCE 2022 /V TIS. CZK/	V ROCE 2022 /V %/
OTC OBCHODY CZK	8 507	72,35
OBCHODY PROSTŘ. 3. STRAN CZK	3 252	27,65
OBCHODY S IN CELKEM CZK	11 759	100

CHARAKTER OBCHODŮ S IN EUR	V ROCE 2022 /V TIS. EUR/	V ROCE 2022 /V %/
OTC OBCHODY EUR	0	0
OBCHODY PROSTŘ. 3. STRAN EUR	138	100
OBCHODY S IN CELKEM EUR	138	100

CHARAKTER OBCHODŮ S IN USD	V ROCE 2022 /V TIS. USD/	V ROCE 2022 /V %/
OTC OBCHODY USD	0	0
OBCHODY PROSTŘ. 3. STRAN USD	6 085	100
OBCHODY S IN CELKEM USD	6 085	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	116	0	116	1 287
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	7 691	0	7 691	4 546
a) splatné na požádání	7 691	0	7 691	4 546
b) ostatní pohledávky				
Pohledávky za klienty a ostatními nebankovními subjekty	20 435	0	20 435	38 742
a) splatné na požádání	20 435	0	20 435	38 742
b) ostatní pohledávky				
Dluhové cenné papíry	32 691	0	32 691	35 590
a) vydané vládními institucemi				
b) ostatních subjektů	32 691		32 691	35 590
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	23 177	0	23 177	22 314
Účasti s podstatným vlivem				
v bankách				
Účasti s rozhodujícím vlivem	6 000	5 062	938	4 866
v bankách				
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 128	1 128	0	0
a) zřizovací výdaje				
b) goodwill				
Dlouhodobý hmotný majetek	45 573	18 313	27 260	28 567
pozemky a budovy pro provozní činnost	39 540	12 280	27 260	28 444
Ostatní aktiva	4 052	693	3 359	6 799
Pohledávky z upsaného základního kapitálu				
Náklady a příjmy příštích období	231	0	231	83
<b>Aktiva celkem</b>	<b>141 094</b>	<b>25 196</b>	<b>115 898</b>	<b>142 794</b>



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	13 474	30 579
a) splatné na požádání	13 474	30 579
b) ostatní závazky		
Závazky z dluhových cenných papírů	0	0
a) emitované dluhové cenné papíry		
b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů		
Ostatní pasiva	1 699	2 136
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	12 350	12 100
a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	12 000	12 000
b) ostatní rezervní fondy	350	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	17 979	16 032
Zisk nebo ztráta za účetní období	-9 604	1 947
Pasiva celkem	115 898	142 794

## 2. Z PODROZVAHY

	Stav v běžném úč. období	Stav v min. úč. období
<b>Podrozvahová aktiva</b>	<b>36 349</b>	<b>33 923</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	36 349	33 923
Hodnoty předané k obhospodařování		
<b>Podrozvahová pasiva</b>	<b>1 059 531</b>	<b>1 057 105</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	1 059 531	1 507 105
Hodnoty převzaté k obhospodařování		

### 3. Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
Výnosy z úroků a podobné výnosy	<b>1 488</b>	<b>1 034</b>
úroky z dluhových cenných papírů	966	1 033
Náklady na úroky a podobné náklady	<b>1 290</b>	<b>531</b>
náklady na úroky z dluhových cenných papírů		
Výnosy z akcií a podílů	<b>40</b>	<b>229</b>
a) výnosy z účastí s podstatným vlivem		
b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem		
c) ostatní výnosy z akcií a podílů	40	229
Výnosy z poplatků a provizí	1 005	1 189
Náklady na poplatky a provize	525	758
Zisk nebo ztráta z finančních operací	-753	0
Ostatní provozní výnosy	7 285	12 491
Ostatní provozní náklady	987	822
Správní náklady	<b>9 762</b>	<b>10 515</b>
a) náklady na zaměstnance	5 297	5 046
z toho: aa) sociální a zdravotní pojištění	1 282	1 250
b) ostatní správní náklady	4 465	5 469
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	1 307	1 330
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 účastí 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	870	
Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	-3 928	960
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	<b>-9 604</b>	<b>1 947</b>
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	<b>-9 604</b>	<b>1 947</b>

#### 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. 2021</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 856</b>	<b>-4 823</b>	<b>88 133</b>
Změny účetních metod									0
Opravy zásadních chyb									0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahr. do HV									0
Čistý zisk/ztráta za účetní období								1 947	1 947
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							-4 823	4 823	0
<b>Zůstatek 31. 12. 2021</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 032</b>	<b>1 947</b>	<b>90 080</b>

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. 2022</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 032</b>	<b>1 947</b>	<b>90 080</b>
Změny účetních metod									0
Opravy zásadních chyb									0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahr. do HV									0
Čistý zisk/ztráta za účetní období								-9 604	-9 604
Dividendy									0
Převody do fondů				250					250
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							1 947	-1 947	0
<b>Zůstatek 31. 12. 2022</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 980</b>	<b>-9 604</b>	<b>80 726</b>

## 5. KAPITÁL, KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY, KAPITÁLOVÉ POMĚRY

Kapitál, kapitálové poměry k 31. 12. 2022	Stav běžné úč. období
	(v tis. Kč)
<b>KAPITÁL</b>	<b>100 701,820</b>
Kapitál tier 1	80 701,820
Kmenový kapitál tier 1	80 701,820
Zcela splacené kapitálové nástroje	60 000,000
Ostatní fondy	12 350,000
Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření	8 374,997
Nerozdělený zisk	0,000
Úpravy kmenového kapitálu tier 1 v důsledku obezřetnostních filtrů	-23,177
Kapitál tier 2	20 000,000
<b>MAXIMÁLNÍ KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK (D)</b>	<b>18 086,250</b>
Trvalý minimální kapitálový požadavek	18 086,250
Požadavek dle fixních režijních nákladů	3 574,386
Celkový požadavek dle K-faktorů	4 797,746
<b>POŽADAVEK DLE K-FAKTORŮ (v rozpadu ke vztahu k rizikům)</b>	<b>4 797,746</b>
Součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro zákazníka (RtC)	513,998
Součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro trh (RtM)	4 283,463
Součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro podnik (RtF)	0,286
<b>CELKOVÝ KAPITÁLOVÝ POMĚR</b>	<b>557 %</b>
Kapitálový poměr CET1	446 %
Přebytek CET 1 kapitálu	70 573,520
Kapitálový poměr Tier 1	446 %
Přebytek Tier 1 kapitálu	67 137,132
Celkový kapitálový poměr	557 %
Přebytek celkového kapitálu	82 615,570

Kapitál, kapitálové poměry k 31. 12. 2021	Stav běžné úč. období
	(v tis. Kč)
<b>KAPITÁL</b>	<b>108 109,576</b>
Kapitál tier 1	88 109,576
Kmenový kapitál tier 1	88 109,576
Zcela splacené kapitálové nástroje	60 000,000
Ostatní fondy	12 100,000
Kumulovaný ostatní úplný výsledek hospodaření	16 031,890
Nerozdělený zisk	0,000
Úpravy kmenového kapitálu tier 1 v důsledku omezitelných filtrů	-22,314
Kapitál tier 2	20 000,000
<b>MAXIMÁLNÍ KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK (D)</b>	<b>18 645,000</b>
Trvalý minimální kapitálový požadavek	18 645,000
Požadavek dle fixních režijních nákladů	7 326,610
Celkový požadavek dle K-faktorů	4 893,975
<b>POŽADAVEK DLE K-FAKTORŮ (v rozpadu ke vztahu k rizikům)</b>	<b>4 893,975</b>
Součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro zákazníka (RtC)	646,747
Součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro trh (RtM)	4 247,188
Součet K-faktorů ve vztahu k riziku pro podnik (RtF)	0,041
<b>CELKOVÝ KAPITÁLOVÝ POMĚR</b>	<b>580 %</b>
Kapitálový poměr CET1	473 %
Přebytek CET 1 kapitálu	77 668,376
Kapitálový poměr Tier 1	473 %
Přebytek Tier 1 kapitálu	74 125,826
Celkový kapitálový poměr	580 %
Přebytek celkového kapitálu	89 464,576

## 6. POMĚROVÉ UKAZATELE

	Stav v běžném úč. období	Stav v min. úč. období
Návratnost aktiv - ROA	-0,083	0,014

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

ZÁKLADEM PRO VÝPOČET PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU ZA ROK 2022 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 1 005 485,79 CZK . PŘÍSPĚVEK DO GF ODPOVÍDAJÍCÍ 2% TOHOTO ZÁKLADU V ČÁSTCE 20 109,72 CZK BYL DNE 3. 2. 2023 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 MEZIROČNĚ KLESLA Z 31 MIL. CZK NA CCA 13 MIL. CZK A S TÍM SOUVISÍ I POKLES POHLEDÁVEK VŮČI NEBANKOVNÍM INSTITUCÍM, TJ. BROKERSKÉ FIRMĚ PŘES KTEROU SPOLEČNOST OPERUJE NA FINANČNÍCH TRŽÍCH.
- SPOLEČNOST HOSPODAŘILA V ROCE 2022 SE ZTRÁTOU, A TO VE VÝŠI CCA -9,604 MIL. CZK.
- V ROCE 2022 NEBYLO DOSAŽENO INTERNÍHO CÍLE ZVÝŠIT VLASTNÍ KAPITÁL NA ÚROVEŇ 120 MIL. KČ, NICMĚNĚ PŘEBYTEK CELKOVÉHO KAPITÁLU VYKAZUJE SPOLEČNOST STÁLE NA NADSTANDARDNÍ ÚROVNI CCA 82,6 MIL. KČ, 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 RIZIKA:

- PRO ZÁKAZNÍKA

K ELIMINACI RIZIK PLYNOUCÍCH Z MOŽNOSTI UKLÁDAT INVESTIČNÍ NÁSTROJE A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY ZÁKAZNÍKA, VYUŽIVÁ SPOLEČNOST SLUŽEB DVOU RENOMOVANÝCH OBCHODNÍKŮ S CENNÝMI PAPÍRY, PATRIA FINANCE, A.S. A FIO BANKA A.S. MAJETEK ZÁKAZNÍKŮ JE ODDĚLEN A EVIDOVÁN SAMOSTATNĚ OD MAJETKU SPOLEČNOSTI A SPOLEČNOST V KAŽDÉM OKAMŽIKU VÍ, KDE SE MAJETEK ZÁKAZNÍKŮ NACHÁZÍ.

- PRO TRH

MĚNOVÉ RIZIKO - KAPITÁLOVÉ OBCHODY SE REALIZOVYLY PŘEVÁŽNĚ NA AMERICKÝCH TRŽÍCH V USD, TUDÍŽ NA VÝNOSY A AKTIVA SPOLEČNOSTI MÁ VŽDY VÝZNAMNÝ VLIV VÝVOJ KURSU CZK/USD, KTERÝ BYL V ROCE 2021 PRŮBĚŽNĚ KOLÍSAVÝ, NAKONEC ALE SKONČIL SE ZISKEM 3,19 %, PŘI ZVÝŠENÍ Z 21,259 NA HODNOTU 21,951 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 TRŽÍCH. VZHLEDKEM 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.

ÚROKOVÉ RIZIKO – SPOLEČNOST NENÍ VÝZNAMNĚ VYSTAVENA ÚROKOVÉMU RIZIKU, NEBOŽ VĚTŠINA AKTIV A PASIV NENÍ DLOUHODOBĚ FIXOVÁNA NA SMLUVNÍ ÚROKOVOU MÍRU. AKTIVITY V OBLASTI ŘÍZENÍ ÚROKOVÉHO RIZIKA MAJÍ ZA CÍL OPTIMALIZOVAT ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS SPOLEČNOSTI A V PŘÍPADĚ POTŘEBY VČAS REAGOVAT NA VZNIKLÉ SITUACE.

- PRO PODNIK

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. PROJEVY OPERAČNÍHO RIZIKA JSOU SLEDOVÁNY A VYHODNOCOVÁNY PRŮBĚŽNĚ VŠEMI ŘÍDÍCÍMI A KONTROLNÍMI SLOŽKAMI SPOLEČNOSTI.

PRÁVNÍ RIZIKO – PRÁVNÍ RIZIKA SPOJENÁ S AKTIVITOU SPOLEČNOSTI JSOU MONITOROVÁNA, ZAJIŠŤOVÁNA A ŘÍZENA ZEJMÉNA ORGÁNY SPOLEČNOSTI (PŘEDSTAVENSTVO, DOZORČÍ RADA) VE SPOLUPRÁCI S PRÁVNÍM ODDĚLENÍM SPOLEČNOSTI.

RIZIKO KONCENTRACE - SPOLEČNOST SE SNAŽÍ SNÍŽIT TOTO RIZIKO TÍM, ŽE NAKUPUJE DO SVÉHO PORTFOLIA CENNÉ PAPÍRY Z RŮZNÝCH HOSPODÁŘSKÝCH ODVĚTVÍ A OD VÍCE EMITENTŮ.



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 SAMOSTATNÉMU 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 KLADE 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. 2019/2033 (IFR).

## 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.

VE SPOLEČNOSTI NADÁLE PŘEVAŽUJE OBCHODNÍ ČINNOST A ČINNOST V OBLASTI FINANČNÍHO A INVESTIČNÍHO PORADENSTVÍ, PROTO SE SPOLEČNOST NEZABÝVÁ VÝVOJEM A VÝZKUMEM.

SPOLEČNOST SE ŘÍDÍ VYDANÝMI SMĚRNICEMI K PRACOVNĚ PRÁVNÍM VZTAHŮM A V OBLASTI ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ RESPEKTUJE POŽADAVKY NAŘÍZENÍ 2019/2088 A 2020/852.

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 2019/2033 O OBEZŘETNOSTNÍCH POŽADAVCÍCH NA INVESTIČNÍ PODNIKY (IFR), JE PRŮBĚŽNĚ PLNĚNA ZASÍLÁNÍM VÝKAZŮ DO ČESKÉ NÁRODNÍ BANKY, A TO PROSTŘEDNICTVÍM SYSTÉMU SDAT. 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 A BUDOUCÍMU VÝVOJI

I V ROCE 2023 BUDE SPOLEČNOST MONITOROVAT VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRZÍCH.

POKRAČUJE VÁLEČNÝ KONFLIKT NA UKRAJINĚ S RIZIKEM JEHO ESKALACE.

INFLACE V ČR BY SE MĚLA VRÁTIT NA JEDNOCIFERNOU HODNOTU, INFLACE KLESÁ I V EUROZÓNĚ A V USA.

HROZÍ BANKOVNÍ KRIZE PODOBNÁ JAKO V ROCE 2009. AMERICKÁ CENTRÁLNÍ BANKA PUMPUJE DO DOMÁCÍCH BANK OBROVSKÉ MNOŽSTVÍ LIKVIDITY.

SPOLEČNĚ SE STÁLE VYSOKOU INFLACÍ, JE RIZIKO STAGNACE EKONOMIKY VYSOKÉ.

SILNÉ POSÍLENÍ KURZU KORUNY VŮČI EURU I DOLARU, MŮŽE POKRAČOVAT, V ZÁVISLOSTI NA POZICI ČNB NA TRHU.

MIMO OBCHODOVÁNÍ S FINANČNÍMI INSTRUMENTY SE BUDE SPOLEČNOST DÁLE ZAMĚŘOVAT I NA AKTIVITY SPOJENÉ S DISTRIBUCÍ FINANČNÍCH PRODUKTŮ A PORADENSTVÍM.

HOSPODAŘENÍ V UPLYNULÉM ROCE SKONČILO ZTRÁTOU VE VÝŠI PŘES 9 MILIONŮ KORUN. DŮVODEM BYL PODÍL NA ZTRÁTĚ DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI A DOČASNÝ POKLES VÝNOSŮ Z PORADENSTVÍ.

SPOLEČNOST JE PERSONÁLNĚ STABILNÍ, PROVOZNÍ NÁKLADY DOKONCE MÍRNĚ KLESLY.

SPOLEČNOST MÁ VYTVOŘENY DOSTATEČNÉ REZERVY A PŘEDPOKLÁDÁ ÚSPĚŠNÉ FUNGOVÁNÍ I V DALŠÍCH LETECH.

V PRAZE DNE 3. DUBNA 2023



---

ING. MARCEL BELHOCINE  
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 31. 12. 2022**

## **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 2022 nebyly v OR zapsány žádné změny a dodatky.

*předmět vykonávaných činností na základě osvědčení o rozsahu povolení k výkonu činnosti obchodníka s cennými papíry*

*(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 umístování investičních nástrojů se závazkem jejich upsání,
- i) umístování 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 deponitářem nebo zahraničním centrálním deponitářem,
- 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. Jiřina Ulčáková – 50% základního kapitálu

*statutární orgán – představenstvo:*

Ing. Marcel Belhocine – předseda představenstva

Ing. Jiřina Ulčáková – člen představenstva

*dozorčí rada:*

Ing. Dana Václavíková – předseda dozorčí rady

Jana Limburská – 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 2022 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 80 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 v aktivech 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 účastí 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 výkazu 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, premií 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, v roce 2022 byla vytvořena opravná položka k pohledávce za dlužníkem ve výši 620 tis. Kč, k 31. 12. 2022 je evidována v rozvaze Společnosti výše opravných položek v celkové výši 693 tis. Kč
- výši sekuritizovaných aktiv podle druhu – účetní jednotka nemá sekuritizovaná aktiva

### III. Finanční nástroje – řízení rizik

#### RIZIKA PRO PODNIK

##### 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
- 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

##### Operační riziko

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

##### 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 neeviduje rizika vyplývající z toku hotovosti.

##### 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 měň (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

#### RIZIKA PRO TRH

##### 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 regulatorním 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 kursové zisky a ztráty z expozic držených v CM jsou zachyceny přímo ve výkazu zisku a ztráty

## RIZIKA PRO ZÁKAZNÍKA

- 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,-	938.000,-	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. 2022 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 -3 928 tis. Kč
- Společnost nemá pohledávky a závazky 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.
  - dne 19. 12. 2016 byla České národní bance podána žádost o akceptování dodatku ke smlouvě o podřízeném dluhu a dne 6. 1. 2017 bylo Společnosti doručeno vyjádření od České národní banky se sdělením, že tato nemá výhrady k žádosti Společnosti nadále zahrnovat podřízený dluh v jeho původní výši, tj. 20 mil. Kč, do kapitálu tier 2, a to až do roku 2021.
  - dne 6. 5. 2022 byla Česká národní banka informována o uzavření Dodatku č. 2 ke Smlouvě o podřízeném dluhu – půjčce ze dne 11. 11. 2011. Tímto dodatkem došlo k prodloužení splatnosti podřízeného dluhu do 12. 12. 2031 a nebylo tedy třeba zahrnovat jej do kapitálu tier 2 v omezené míře. Pokud po datu 12. 12. 2026 nedojde k předčasnému splacení podřízeného dluhu, případně k prodloužení jeho splatnosti, bude jej Společnost zahrnovat do kapitálu tier 2 v omezené míře, která je dána ustanovením čl. 64, písm. a) a b) CRR.

- cenných papírech:

Cenné papíry	Trh	2022
<i>Určené k obchodování</i>		
akcie kótované na burze – tuzemsko	BCPP, RMS	0 tis.
akcie kótované na burze - zahraničí	NAZDAQ (XNAS)	23 177 tis.
<i>Určené k prodeji - nejsou</i>		
<i>Držené do splatnosti</i>		
dluhopisy		2 000 tis.
směnky (nekótované na burze) – pohledávkové		30 691 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 roce 2022 byla vytvořena opravná položka k pohledávce za dlužníkem ve výši 620 tis. Kč, tj. 100%, účetně, neovlivňující daňový základ. K 31. 12. 2022 je evidována v rozvaze Společnosti výše opravných položek v celkové výši 693 tis. Kč. V roce 2022 byla také vytvořena rezerva na daň z příjmu ve výši 250 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	34 830	0	0	34 830	12 280
zařízení kancel.	2 248	0	0	2 248	2 248
dopravní prostř.	6 407	0	2 723	3 684	3 684
přístroje	101	0	0	101	101

- **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	1 128

- ostatní majetek, závazky, náklady a výnosy:
  - pohledávky a závazky týkající se provozní činnosti společnosti
  - **účetní jednotka nemá k 31. 12. 2022 závazky po splatnosti**
  - ostatní provozní výnosy společnosti jsou tvořeny výnosy z investičního poradenství (5 550 tis.), přefakturací podílů na nákladech kanceláře (1 560 tis.) a výtěžku z insolvence (20 tis.)
  - ostatní provozní náklady představují především pojištění (115 tis.), neuplatněné DPH (544 tis.), ostatní provozní náklady (328 tis.) a podílu na ztrátě účastí v ekvivalenci (3 928 tis.)
- účetní **zisk z roku 2021 ve výši 1,947.122,96 Kč** byl převeden na účet nerozdělený zisk min. let
- rok 2022 zakončila účetní jednotka se **ztrátou ve výši -9,604.015,84 Kč**
- **daň z příjmů právnických osob** za rok 2022 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. 2022 představují hodnotu 13 474 tis. Kč**, k 31. 12. 2021 představovaly hodnotu 30 579 tis. Kč
- pohledávky za klienty a nebankovními institucemi jsou splatné na požádání
- celková výše zákaznického majetku v souvislosti s poskytováním investičních služeb **k 31. 12. 2022 činí 49 823 tis. Kč** (cenné papíry v portfoliu zákazníků 36 349 tis. Kč a finanční prostředky zákazníků 13 474 tis. Kč), k 31. 12. 2021 činila 64 502 tis. Kč (cenné papíry v portfoliu zákazníků 33 923 tis. Kč a finanční prostředky zákazníků 30 579 tis. Kč), hodnoty převzaté do úschovy k 31. 12. 2022 činí 1 023 182 tis. Kč, k 31. 12. 2021 činily 1 023 182 tis. Kč
- **roční úhrn čistého obrátu** za rok 2022 je 29,374.667,56 Kč
- účetní jednotka v roce 2022 **nezískala žádné veřejné podpory**
- účetní jednotka v roce 2022 **neměla výdaje na výzkum a vývoj**

- **Úrokové výnosy (v tis. Kč)**

Úrokové výnosy	2022	2021	2020
z vkladů	522	1	79
ze směnek	966	1 033	0
z úvěrů	0	0	0
ostatní (zápůjčky)	0	0	372

- **Úrokové náklady (v tis. Kč)**

Úrokové náklady	2022	2021	2020
ze směnek	0	0	0
z úvěrů (osobní automobil)	0	33	50
z půjček (podřízený závazek)	1 290	498	856

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

Výnosy z akcií a podílů	2022	2022	2020
Dividendy	40	229	218
výnosy z operací s CP	0	0	0

- **Poplatky a provize (v tis. Kč)**

Přijaté	2022	2021	2020
za obstarání nákupu a prodeje CP	787	887	12 476
za úschovu CP	218	302	178

Placené	2022	2021	2020
za obstarání nákupu a prodeje CP	36	13	55
ostatní poplatky trhům za služby	431	690	10 528
ostatní poplatky - bankovní	58	55	54

- příspěvek do Garančního fondu za rok 2022 činí 20.109,72 Kč, kdy základem pro výpočet příspěvku do Garančního fondu je objem výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby ve výši 1,005.485,79 Kč

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

Druh operace	2022	2021	2020
náklady na operace s CP - přecenění	-1 782	-654	3 513
devizové operace	0	0	0
kurzové rozdíly	1 029	654	-2 275
deriváty	0	0	0
výnosy z operací s CP	0	0	9

- **Správní náklady (v tis. Kč)**

Osobní náklady	2022	2021	2020
<b>Průměrný počet zaměstnanců</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
- z toho řídicí pracovníci	1	1	1
Mzdy	4 015	3 796	3 340
- z toho řídicí pracovníci	480	480	480
Odměny	0	0	0
- z toho řídicí pracovníci	0	0	0
Sociální náklady a zdravotní pojištění	1 239	1 195	899
Zákonné sociální náklady	43	55	55
Odměny členů statutárního a dozorčího orgánu	0	0	0

- odměny vázané na vlastní kapitál: **nejsou**

Ostatní správní náklady	2022	2021	2020
Audit, právní, daňové a finanční poradenství	574	752	1 497
- z toho náklady na audit společnosti	217	182	218

**Doplňující informace:**

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: 3. 4. 2023



Ing. Marcel Belhocine  
předseda představenstva

# **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2022**

**společnosti**

**ATLANTA SAFE, a.s.**

**IČ: 45 79 49 52**

Přílohy: **Výkaz zisků a ztrát**

**Rozvaha**

**Příloha k účetní závěrce**

Praha

**duben 2023**

# 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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2022, 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 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (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 naši 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 obdržených 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

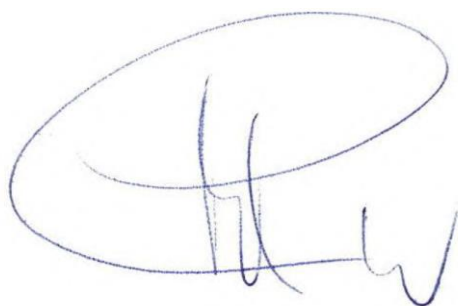
auditorské oprávnění č. 425

Zprávu vypracoval statutární auditor:

ThDr. Ing. Pavel Skala, auditorské oprávnění č. 1648,

jednatel společnosti Skala, s.r.o.

Praha, dne 12. 4. 2023





**2023/ účetní období roku 2022**

**ATLANTA SAFE, akciová společnost**

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

**V Praze dne 28. února 2023**

### **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 Štěpánská 630/57, Nové Město, Praha 1, narozen 19. 1. 1967, akcionář, jehož podíl na základním kapitálu společnosti, jakož i podíl na hlasovacích právech činí 50 %
- Ing. Jiřina Ulčáková, bytem Zelená 1570/14, Dejvice, Praha 6, narozena 1. 1. 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. Marcelem 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 2022 celkem 1,290.001,- 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 2022 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

Za dozorčí radu schválil:



---

Jana Limburská