

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky**

k 31. 12. 2015 účetní jednotky

Garanční fond obchodníků s cennými papíry

Datum vydání 5. 8. 2016

Účetní jednotka, u níž bylo
provedeno ověření účetní závěrky:

Garanční fond obchodníků s cennými papíry

Sídlo:

Politických vězňů 10

Praha 1

Identifikační číslo:

26715287

Právní forma:

**fond zřízený zákonem č. 591/1992 Sb., o cenných papírech, dle
§ 81a, který byl nahrazen zákonem č. 256/2004 Sb., o podnikání
na kapitálovém trhu**

Zpráva auditora je určena:

Správní radě

Ověřované období:

1. leden 2015 až 31. prosinec 2015

Ověření provedli:

Auditorská firma:

**BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
Olbrachtova 1980/5
Praha 4**

Auditoři:

**Ing. Petr Slaviček, evidenční číslo 2076
Ing. Lukáš Hendrych, evidenční číslo 2169
Ing. Jan Babický, evidenční číslo 2240**

Asistenti auditora:

**Ing. Magdaléna Řehořová
Ing. Rafael Garafutdinov**

Rozdělovník:

**Výtisk č. 1 - 2: Garanční fond obchodníků s cennými
papíry
Výtisk č. 3: BDO Audit s. r. o.**

Zpráva nezávislého auditora

Správní radě Garanční fond obchodníků s cennými papíry

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky účetní jednotky Garanční fond obchodníků s cennými papíry, se sídlem Politických vězňů 10, Praha 1, identifikační číslo 26715287, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky Garanční fond obchodníků s cennými papíry je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

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

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv účetní jednotky Garanční fond obchodníků s cennými papíry k 31. 12. 2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015, v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 5. srpna 2016

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
zastoupená partnery:



Ing. Petr Slaviček
evidenční číslo 2076



Ing. Lukáš Hendrych
evidenční číslo 2169

ROZVAHA (BALANCE)

k 31.12.2015

(v celých tis. Kč)

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

Název a sídlo účetní jednotky

Garanční fond obchodníků

**s cennými papíry
Politických vězňů 912/10**

110 00, Praha 1

ICO
26715287

AKTIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
	a	b	1	2
A.	Dlouhodobý majetek ř. 09 + 20 + 28 - 40	1	408	324
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (012)	2	0	0
	Software (013)	3	2 637	2 670
	Ocenitelná práva (014)	4	0	0
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (018)	5	0	0
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (019)	6	0	0
	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (041)	7	0	0
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (051)	8	0	0
	Součet ř. 2 až 8	9	2 637	2 670
II. Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky (031)	10	0	0
	Umělecká díla, předměty a sbírky (032)	11	0	0
	Stavby (021)	12	0	0
	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (022)	13	151	151
	Pěstelské celky trvalých porostů (025)	14	0	0
	Základní stádo a tažná zvířata (026)	15	0	0
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek (028)	16	0	0
	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (029)	17	435	363
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (042)	18	0	0
	Součet ř. 10 až 19	20	586	514
III. Dlouhodobý finanční majetek	Podíly v ovládaných a řízených osobách (061)	21	0	0
	Podíly v osobách pod podstatným vlivem (062)	22	0	0
	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti (063)	23	0	0
	Půjčky organizačním složkám (066)	24	0	0
	Ostatní dlouhodobé půjčky (067)	25	0	0
	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (069)	26	0	0
	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek (043)	27	0	0
	Součet ř. 21 až 27	28	0	0

Odesláno dne: 11.6.2016

Podpis
vedoucího
účetní
jednotky

GARANČNÍ FOND
obchodníků s cennými papíry
P.O. BOX 787, 111 21 PRAHA 1
IČ 26 71 52 87

Odpovídá
za údaje :

[Signature]
[Signature]

Telefon:

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
IV. Oprávký k dlouho- dobému majetku	Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje (072)	29	0	0
	Oprávký k softwaru (073)	30	2 249	2 369
	Oprávký k ocenitelným právům (074)	31	0	0
	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku (078)	32	0	0
	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku (079)	33	0	0
	Oprávký k stavbám (081)	34	0	0
	Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí (082)	35	151	151
	Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů (085)	36	0	0
	Oprávký k základnímu stádu a tažným zvířatům (086)	37	0	0
	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku (088)	38	415	340
	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku (089)	39	0	0
Součet ř. 29 až 39		40	2 815	2 860
B.	Krátkodobý majetek ř. 51 + 71 + 80 + 84	41	2 314 281	2 487 867
I. Zásoby	Materiál na skladě (112)	42	0	0
	Materiál na cestě (119)	43	0	0
	Nedokončená výroba (121)	44	0	0
	Polotovary vlastní výroby (122)	45	0	0
	Výrobky (123)	46	0	0
	Zvířata (124)	47	0	0
	Zboží na skladě a v prodejnách (132)	48	0	0
	Zboží na cestě (139)	49	0	0
	Poskytnuté zálohy na zásoby (314)	50	0	0
Součet ř. 42 až 50		51	0	0
II. Pohledávky	Odběratelé (311)	52	0	0
	Směnky k inkasu (312)	53	0	0
	Pohledávky za eskontované cenné papíry (313)	54	0	0
	Poskytnuté provozní zálohy (314-ř.50)	55	0	0
	Ostatní pohledávky (315)	56	1 593 941	1 615 297
	Pohledávky za zaměstnanci (335)	57	25	28
	Pohledávky za institucemi sociálního zabezpečení a veřejného zdravotního pojištění (336)	58	0	0
	Daň z příjmů (341)	59	0	0
	Ostatní přímé daně (342)	60	0	0
	Daň z přidané hodnoty (343)	61	0	0
	Ostatní daně a poplatky (345)	62	0	0
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování se st.rozpočtem (346)	63	0	0
	Nároky na dotace a ostatní zúčtování s rozpočtem ÚSC (348)	64	0	0

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
a		b	1	2
II. Pohledávky	Pohledávky za účastníky sdružení (358)	65	0	0
	Pohledávky z pevných termínových operací a opcí (373)	66	0	0
	Pohledávky z vydaných dluhopisů (375)	67	0	0
	Jiné pohledávky (378)	68	1 521	2 787
	Dohadné účty aktivní (388)	69	0	0
	Opravná položka k pohledávkám (391)	70	0	0
Součet ř. 52 až 69 minus 70		71	1 595 487	1 618 112
III. Krátkodobý finanční majetek	Pokladna (211)	72	16	2
	Ceniny (213)	73	0	0
	Bankovní účty (221)	74	43 960	63 225
	Majetkové cenné papíry k obchodování (251)	75	0	0
	Dluhové cenné papíry k obchodování (253)	76	0	0
	Ostatní cenné papíry (256)	77	674 769	806 494
	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek (259)	78	0	0
	Peníze na cestě (+/-261)	79	0	0
Součet ř. 72 až 79		80	718 745	869 721
IV. Jiná aktiva celkem	Náklady příštích období (381)	81	49	34
	Příjmy příštích období (385)	82	0	0
	Kursově rozdíly aktivní (386)	83	0	0
Součet ř. 81 až 83		84	49	34
ÚHRN AKTIV ř. 1+41		85	2 314 689	2 488 191
Kontrolní číslo ř. 1 až 83		997	9 270 016	9 964 204

PASIVA

		Číslo řádku	Stav k prvnímu dni účetního období	Stav k poslednímu dni účetního období
c		d	3	4
A.	Vlastní zdroje č.90 + 94	86	1 163 368	1 340 150
1. Jmění	Vlastní jmění (901)	87	0	0
	Fondy (911)	88	602 404	778 620
	Oceňovací rozdíly z přecenění finančního majetku a závazků (921)	89	-566	0
	Součet ř. 87 až 89	90	601 838	778 620
2. Výsledek hospodaření	Účet výsledku hospodaření (+/-963)	91	X	0
	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-931)	92	0	X
	Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta min. let (+/-932)	93	561 530	561 530
	Součet ř. 91 až 93	94	561 530	561 530
B.	Cizí zdroje ř.96 + 104 + 128 + 132	95	1 151 321	1 148 041
1.	Rezervy (941)	96	0	0
2. Dlouhodobé závazky	Dlouhodobé bankovní úvěry (953)	97	0	0
	Vydané dluhopisy (953)	98	0	0
	Závazky z pronájmu (954)	99	0	0
	Přijaté dlouhodobé zálohy (955)	100	0	0
	Dlouhodobé směnky k úhradě (958)	101	0	0
	Dohadné účty pasivní (389)	102	0	0
	Ostatní dlouhodobé závazky (959)	103	1 130 000	1 129 000
	Součet ř. 97 až 103	104	1 130 000	1 129 000
3. Krátkodobé závazky	Dodavatelé (321)	105	240	134
	Směnky k úhradě (322)	106	0	0
	Přijaté zálohy (324)	107	0	0
	Ostatní závazky (325)	108	0	0
	Zaměstnanci (331)	109	312	300
	Ostatní závazky vůči zaměstnancům (333)	110	17	33
	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdr.pojištění (336)	111	304	177
	Daň z příjmů (341)	112	0	0
	Ostatní přímé daně (342)	113	220	117
	Daň z přidané hodnoty (343)	114	0	0
	Ostatní daně a poplatky (345)	115	0	0
	Závazky ze vztahu ke státnímu rozpočtu (346)	116	0	0
	Závazky ze vztahu k rozp.orgánů uzem.sam.celků (348)	117	0	0
	Závazky z upsaných nespl.cenných papírů a vkladů (367)	118	0	0
	Závazky k účastníkům sdružení (368)	119	0	0
	Závazky z pevných termínových operací a opcí (373)	120	0	0
	Jiné závazky (379)	121	20 228	18 280
	Krátkodobé bankovní úvěry (231)	122	0	0
	Eskontní úvěry (232)	123	0	0
	Vydané krátkodobé dluhopisy (241)	124	0	0
	Vlastní dluhopisy (255)	125	0	0
	Dohadné účty pasivní (389)	126	0	0
	Ostatní krátkodobé finanční výpomoci (379)	127	0	0
	Součet ř.105 až 127	128	21 321	19 041
5. Jiná pasiva	Výdaje příštích období (383)	129	0	0
	Výnosy příštích období (384)	130	0	0
	Kursově rozdíly pasivní (387)	131	0	0
Součet ř. 129 až 131		132	0	0
ÚHRN PASIV ř.86 + 95		133	2 314 689	2 488 191
Kontrolní číslo (ř.86 až 133)		998	9 258 756	9 952 764

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovapriznani.cz, business.center.cz

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 504/2002 Sb. ve
znění pozdějších předpisů

k 31.12.2015
(v celých tis. Kč)

Název účetní jednotky

Garanční fond obchodníků

IČO
26715287

s cennými papíry
Politických vězňů 912/10
110 00, Praha 1

Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
A. NÁKLADY						
I. Spotřebované nákupy celkem			185	0	0	185
501	Spotřeba materiálu	1	185	0	0	185
502	Spotřeba energie	2	0	0	0	0
503	Spotřeba ostatních neskladovatelných dodávek	3	0	0	0	0
504	Prodané zboží	4	0	0	0	0
II. Služby celkem			3 181	0	0	3 181
511	Opravy a udržování	5	0	0	0	0
512	Cestovné	6	203	0	0	203
513	Náklady na reprezentaci	7	68	0	0	68
518	Ostatní služby	8	2 910	0	0	2 910
III. Osobní náklady celkem			8 404	0	0	8 404
521	Mzdové náklady	9	6 576	0	0	6 576
524	Zákonné sociální pojištění	10	1 691	0	0	1 691
525	Ostatní sociální pojištění	11	0	0	0	0
527	Zákonné sociální náklady	12	137	0	0	137
528	Ostatní sociální náklady	13	0	0	0	0
IV. Daně a poplatky celkem			0	0	0	0
531	Daň silniční	14	0	0	0	0
532	Daň z nemovitostí	15	0	0	0	0
538	Ostatní daně a poplatky	16	0	0	0	0
V. Ostatní náklady celkem			10 390	0	0	10 390
541	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	17	0	0	0	0
542	Ostatní pokuty a penále	18	2	0	0	2
543	Odpis nedobytné pohledávky	19	47	0	0	47
544	Úroky	20	0	0	0	0
545	Kursově ztráty	21	1 819	0	0	1 819
546	Dary	22	0	0	0	0
548	Manka a škody	23	0	0	0	0
549	Jiné ostatní náklady	24	8 522	0	0	8 522

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

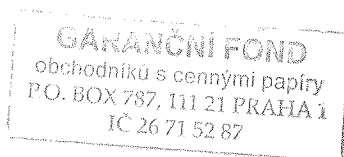
Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
VI. Odpisy, prodaný majetek, tvorba rezerv a opravných položek celkem			239 367	0	0	239 367
551	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	25	163	0	0	163
552	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	26	0	0	0	0
553	Prodané cenné papíry a podíly	27	239 204	0	0	239 204
554	Prodaný materiál	28	0	0	0	0
556	Tvorba rezerv	29	0	0	0	0
559	Tvorba opravných položek	30	0	0	0	0
VII. Poskytnuté příspěvky celkem			0	0	0	0
581	Poskytnuté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	31	0	0	0	0
582	Poskytnuté členské příspěvky	32	0	0	0	0
VIII. Daň z příjmů celkem celkem			0	0	0	0
595	Dodatečné odvody daně z příjmů	33	0	0	0	0
Účtová třída 5 celkem (řádek 1 až 33)			261 527	0	0	261 527

B. VÝNOSY						
I. Tržby za vlastní výkony a za zboží celkem						
601	Tržby za vlastní výrobky	1	0	0	0	0
602	Tržby z prodeje služeb	2	0	0	0	0
604	Tržby za prodané zboží	3	0	0	0	0
II. Změna stavu vnitroorganizačních zásob celkem			0	0	0	0
611	Změna stavu zásob nedokončené výroby	4	0	0	0	0
612	Změna stavu zásob polotovarů	5	0	0	0	0
613	Změna stavu zásob výrobků	6	0	0	0	0
614	Změna stavu zvířat	7	0	0	0	0
III. Aktivace celkem			0	0	0	0
621	Aktivace materiálu a zboží	8	0	0	0	0
622	Aktivace vnitroorganizačních služeb	9	0	0	0	0
623	Aktivace dlouhodobého nehmotného majetku	10	0	0	0	0
624	Aktivace dlouhodobého hmotného majetku	11	0	0	0	0
IV. Ostatní výnosy celkem			22 323	0	0	22 323
641	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	12	0	0	0	0
642	Ostatní pokuty a penále	13	0	0	0	0
643	Platby za odepsané pohledávky	14	0	0	0	0
644	Úroky	15	5 935	0	0	5 935
645	Kursové zisky	16	0	0	0	0
648	Zúčtování fondů	17	8 138	0	0	8 138
649	Jiné ostatní výnosy	18	8 250	0	0	8 250

Číslo účtu	Název ukazatele	Číslo řádku	Činnosti			
			hlavní	hospodářská		celkem
			5	6	7	8
V. Tržby z prodeje majetku, zúčtování rezerv a opravných položek celkem			239 204	0	0	239 204
652	Tržby z prodeje dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	19	0	0	0	0
653	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	20	239 204	0	0	239 204
654	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0	0	0
655	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	22	0	0	0	0
656	Zúčtování rezerv	23	0	0	0	0
657	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	24	0	0	0	0
659	Zúčtování opravných položek	25	0	0	0	0
VI. Přijaté příspěvky celkem			0	0	0	0
681	Přijaté příspěvky zúčtované mezi organizačními složkami	26	0	0	0	0
682	Přijaté příspěvky (dary)	27	0	0	0	0
684	Přijaté členské příspěvky	28	0	0	0	0
VII. Provozní dotace celkem			0	0	0	0
691	Provozní dotace	29	0	0	0	0
Účtová třída 6 celkem (řádek 1 až 29)			261 527	0	0	261 527
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM			0	0	0	0
591	Daň z příjmů	65	0	0	0	0
D. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍM			0	0	0	0
Kontrolní číslo		999	784 070	0	0	784 070

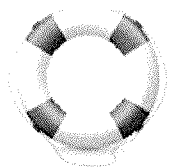
Odesláno dne: 22.6.2016 Razítko:

Podpis vedoucího úč.jednotky:



Odpovídá za údaje:

Telefon:



Garanční fond obchodníků
s cennými papíry

TEXTOVÁ PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 2015

Textová příloha k účetní závěrce Garančního fondu obchodníků s cennými papíry k 31. 12. 2015

Příloha je zpracována v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění, vyhláškou Ministerstva financí České republiky č. 504/2002 Sb. ze dne 6. 11. 2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 504/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Výše uvedenými vyhláškami a zákony se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání a účtují v soustavě podvojného účetnictví.

Údaje textové přílohy vysvětlují a doplňují informace obsažené v rozvaze a výkazu zisku a ztrát. Účetní jednotka sestavila přílohu s ohledem na zvláštní právní předpisy, které upravují její činnost. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

1. Popis účetní jednotky
2. Členové statutárního orgánu ve sledovaném období
3. Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku
4. Organizační struktura účetní jednotky v uplynulém účetním období
5. Účetní období
6. Způsob zpracování a úschovy účetních záznamů
7. Používané účetní metody
8. Doplňující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku
9. Doplňující informace ke krátkodobému finančnímu majetku
10. Pohledávky po lhůtě splatnosti
11. Závazky po lhůtě splatnosti
12. Přehled splatných závazků k ČSSZ, ZP a FÚ
13. Příjmy příštích období
14. Vlastní zdroje
15. Osobní náklady
16. Náklady běžné činnosti
17. Výnosy z běžné činnosti
18. Další skutečnosti specifické pro Garanční fond obchodníků s cennými papíry
19. Události po datu účetní závěrky

1. Popis účetní jednotky

Název:

Garanční fond obchodníků s cennými papíry (dále jen „Fond“)

Sídlo:

Politických vězňů č. p. 912, ev. č. 10, Praha 1, 110 00

Právní forma:

Garanční fond obchodníků s cennými papíry

Předmět činnosti:

- a) Poskytuje náhradu za nevydaný majetek zákazníka v souladu se zákonem,
- b) shromažďuje zákonem vymezené zdroje majetku Fondu, investuje peněžní prostředky Fondu,
- c) plní zákonem stanovené informační povinnosti,
- d) vstupuje do práv zákazníků obchodníka s cennými papíry či investiční společnosti (dále jen „zákazník“) vůči obchodníkovi s cennými papíry (dále též „OCP“), nebo investiční společnosti obhospodařující přímo majetek zákazníků (dále jen „investiční společnost“) ve výši vyplacené náhrady z Fondu a tato práva vykonává.

Datum vzniku:

22. 7. 2002

IČ:

26715287

DIČ:

CZ26715287

Způsob jednání:

Jménem Fondu je oprávněna jednat ve všech věcech správní rada.

Podepisování za Fond se děje tak, že k vytištěnému nebo nadepsanému označení Fondu připojí podpis předseda nebo místopředseda správní rady a jeden člen správní rady současně.

Ostatní skutečnosti:

Na Fond se nevztahují ustanovení zákona o pojišťovnictví. Fond není státním fondem.

Fond byl zřízený zákonem č. 591/1992 Sb., o cenných papírech, dle § 81a. Tento zákon byl v roce 2014 nahrazen zákonem o podnikání na kapitálovém trhu č. 256/2004 Sb.

2. Členové statutárního orgánu ve sledovaném období

Příjmení a jméno	Funkce ve správní radě	Členství ve správní radě	Výkon funkce ve správní radě
Ing. Poulík Jan	Předseda správní rady	od 1. 1. 2005	od 1. 10. 2011
Mgr. Krutiš Petr	Místopředseda správní rady	od 1. 12. 2007	od 1. 12. 2007
Ing. Vedral Jan	Člen správní rady	od 13. 10. 2011	---
Ing. Hradil Dušan	Člen správní rady	od 1. 4. 2011	---
Ing. Špaček Petr, CSc.	Člen správní rady	od 1. 12. 2007	---

3. Změny a dodatky provedené v obchodním rejstříku

Ve sledovaném období nedošlo ke změnám ani dodatkům.

4. Organizační struktura účetní jednotky v uplynulém účetním období

Generální ředitel	JUDr. Jiří Korb, MBA
Právník	Mgr. Antonín Pošusta
Metodik	Ing. Ivan Pelikán
Odborný asistent	Hana Prášilová
Odborný asistent	Markéta Dufková

5. Účetní období

Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok, aktuálně 1. 1. 2015 – 31. 12. 2015.

6. Způsob zpracování a úschovy účetních záznamů

Účetní záznamy jsou zpracovávány pomocí účetního softwaru Fondu – Abra G2. Veškerá účetní dokumentace je archivována v kancelářích Fondu na adrese Praha 1, Politických vězňů 10.

7. Používané účetní metody

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování v předkládané účetní závěrce jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, s vyhláškou Ministerstva financí České republiky 504/2002 Sb. a souvisejícími Českými účetními standardy, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro účetní jednotky, u kterých hlavním předmětem činnosti není podnikání.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a zásadu věrného a poctivého obrazu účetnictví.

A) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým hmotným i nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok. Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky.

Technické zhodnocení zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku. Je dbáno na zachycení míry opotřebení majetku. Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku je jednotlivě sestavován pro konkrétní majetek a zaznamenán na inventurních kartách majetku.

U drobného dlouhodobého majetku byl stanoven roční 50% odpis.

B) Finanční majetek

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad 1 rok se vykazuje jako dlouhodobý finanční majetek, s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý. Ve sledovaném období je všechen finanční majetek společnosti krátkodobý.

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně emisního ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

Cenné papíry určené k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry a deriváty se oceňují reálnou hodnotou. Jako reálná hodnota se použije tržní hodnota, kterou se rozumí hodnota vyhlášená na regulovaném trhu k okamžiku ne pozdějšímu, než je okamžik ocenění. Není-li tržní hodnota známa, stanoví se reálná hodnota kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce nebo podle zvláštních právních předpisů. Oceňovací rozdíly se účtují v souladu s účetními předpisy.

Společnost účtuje o finančních derivátech. Změny reálné hodnoty derivátů se účtují podle povahy na vrub nebo ve prospěch příslušných účtů účtové skupiny 37 – Jiné pohledávky a závazky souvztažně s příslušným účtem účtové skupiny 92 – Oceňovací rozdíly.

C) Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky (dále jen „ČNB“), platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platnému k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

D) Ocenění závazků

Ve sledovaném účetním období se účetní jednotka řídila při oceňování závazků § 25 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vnitřními předpisy a metodikou Fondu, závazky jsou tedy oceněny jmenovitou hodnotou. Informace o výši závazků jsou čerpány od správců konkursní podstaty a z přihlášek klientů do Fondu dle jednotlivých zkrachovalých OCP. Podrobnější informace o ocenění závazků ke klientům zkrachovalých obchodníků s cennými papíry viz bod 11 této textové přílohy. Závazky k dodavatelům jsou evidovány dle vstupní dokumentace a jsou záúčtovány ve jmenovité hodnotě.

E) Ocenění pohledávek

Ve sledovaném účetním období se účetní jednotka řídila při oceňování závazků § 25 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vnitřními předpisy a metodikou Fondu, pohledávky jsou tedy oceněny jmenovitou hodnotou. V souladu s § 37 odst. 2 vyhlášky 504/2002 Sb. Fond netvoří opravné položky k pohledávkám za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry. Podrobnější informace o ocenění pohledávek za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry viz bod 10 této textové přílohy.

F) Odpisy pohledávek

K odpisu pohledávek dochází dle platných účetních a právních předpisů a na základě vnitřního předpisu Fondu u pohledávek k úpadcům, kde už byl ukončen konkurs, nebo došlo k finančnímu vyrovnání konkursu. V roce 2015 nedošlo k finančnímu vypořádání žádného konkursního řízení ani k ukončení konkursu.

V minulých letech došlo k následujícím ukončení konkursních řízení, kterých se Fond účastnil:

Bradley, Rosenblatt & Company, a.s. – konkursní řízení ukončeno dne 2. 4. 2008, ale k vyrovnání podle rozvrhu došlo až v roce 2009.

KOMERIO, brokerský dům Konečný, a. s. – rozvrhové usnesení 4. 2. 2009.

Americas International Brokers, a.s. – konkursní řízení ukončeno k 10. 11. 2009.

PROFIN CB spol. s r.o. – konkurs zrušen pro nedostatečný majetek úpadce 10. 11. 2005

FINNEX Praha, spol. s r.o. – konkurs zrušen pro nedostatečný majetek úpadce 18. 11. 2004

Dále se Fond účastní následujících konkursních řízení:

Private Investors, a.s. – konkursní řízení stále probíhá, ale došlo k částečnému finančnímu vypořádání v roce 2012.

KTP Quantum, a.s. – konkursní řízení stále probíhá.

Sati, a.s. – konkursní řízení stále probíhá.

KEY INVESTMENTS, a.s. – konkursní řízení stále probíhá. Dle Městského soudu v Praze je vedeno insolvenční řízení od 10. 8. 2012. Jedná se o pohledávku vázanou na výplatu náhrad, ke které zatím nedošlo.

Údaje jsou uvedeny z důvodu podrozvahové evidence některých pohledávek a závazků plynoucích ze vztahů s úpadci.

G) Postupy účtování specifické pro Fond

V roce 2015 nebyla přijata nová návratná finanční výpomoc od MF. Finanční prostředky z předchozích návratných finančních výpomocí byly použity k úhradě závazků vůči klientům jednotlivých úpadců naposledy v roce 2007.

Fond eviduje celkovou poskytnutou NFV a její splácení – viz tabulka.

Účel přiznání NFV	Výše NFV v tis. Kč	Zasláno na účet	Splaceno k 31.12.2015 v tis. Kč	Zůstatek k 31.12.2015 v tis. Kč	Zůstatek k 31.12.2014 v tis. Kč
pro výplatu klientů					
Private Investors, a.s.					
351/140783/2002	1 000	23. 12. 2002	1 000	0	0
pro výplatu klientů					
Private Investors, a.s.					
351/61367/2003	181 833	31. 7. 2003	0	181 833	181 833
pro úhradu nákladů spojených se zpracováním příhlášek k nároku klientů					
KTP Quantum, a.s.					
351/61367/2003	13 800	31. 7. 2003	8 000	5 800	6 800
pro výplatu klientů					
KTP Quantum, a.s.					
351/82635/2003	554 367	20. 10. 2003	0	554 367	554 367
pro výplatu klientů					
KTP Quantum, a.s.					
35/56770/2004-351	387 000	29. 4. 2004	387 000	0	0
Vratka NFV	-387 000	5. 10. 2006	- 387 000	0	0
Opětovné přiznání NFV					
pro výplatu náhrad					
KTP Quantum, a.s.	387 000	18. 4. 2007	0	387 000	387 000
CELKEM	1 138 000		9 000	1 129 000	1 130 000

V roce 2015 byla uskutečněna splátka návratné finanční výpomoci pro úhradu nákladů spojených se zpracováním příhlášek k nároku klientů KTP Quantum, a.s., ve výši 1 000 tis. Kč dle splátkového kalendáře.

H) Účtování pohledávek Fondu vůči zkrachovalým obchodníkům s cennými papíry a závazků Fondu za klienty zkrachovalých obchodníků s cennými papíry

Účetní postup zvolený pro evidenci závazků Fondu vůči klientům zkrachovalých obchodníků s cennými papíry a evidenci pohledávek Fondu za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry vychází z následujících předpokladů a z účetní metody specifické pro Fond:

Peněžní prostředky Fondu mohou být použity:

- a) Na výplatu náhrad plynoucí z neschopnosti obchodníka s cennými papíry splnit své závazky spočívající ve vydání majetku zákazníků z důvodu přímo souvisejícího s jeho finanční situací;
- b) na splátky úvěrů nebo návratné finanční výpomoci;
- c) na úhradu nákladů na činnost Fondu.

Fond se řídí základním pravidlem pro vedení účetnictví, kterým je dodržení aktuálního principu, tj. náklady a výnosy se mají účtovat časově rozlišené, tj. zásadně v tom účetním období, se kterým časově a věcně souvisejí, bez ohledu na skutečný příjem či výdej peněžních prostředků. V roce 2015 se účetnictví Fondu tedy řídilo následujícími pravidly:

1) V okamžiku krachu obchodníka s cennými papíry vzniká závazek Fondu vůči klientům obchodníka a zároveň vzniká pohledávka Fondu za zkrachovalým obchodníkem s cennými papíry (účetní zápis MD 315xxx / D 379xxx). Závazky jsou vyčísleny na základě přihlášky klienta a informace od správce konkursní podstaty. Jako podklad slouží podrobný přehled klientů zkrachovalých obchodníků s cennými papíry s přesným vyčíslením celkového závazku. Závazky z titulu výplaty náhrad klientům bývalých OCP jsou členěny analyticky dle jednotlivých OCP.

2) V průběhu evidence těchto závazků může dojít k jejich přehodnocení, tedy ke zvýšení nebo snížení celkového závazku. Změna výše celkového závazku bude v účetnictví Fondu zachycena úpravou výše závazků i pohledávek (účetní zápis MD 315xxx / D 379xxx nebo MD 379xxx / D 315xxx). Ke změně závazku může dojít z několika příčin:

- a) Správcem konkursní podstaty je dodatečně uznána pohledávka v konkursním řízení a Fond obdrží přihlášku bývalého zákazníka obchodníka s cennými papíry.
- b) Dojde k přepočtu výše nároků v souvislosti s nově získanými daty od soudu, Policie ČR apod. Po analýze a porovnání všech Fondu známých podkladů o nevydaném zákaznickém majetku dochází k rozhodnutí správní rady nebo vedení společnosti o přepočtu nároků.
- c) Fond nově přijal přihlášky bývalých zákazníků obchodníků s cennými papíry, které jsou Fondem uznány.
- d) Bývalému zákazníkovi je přisouzena jiná částka, než k jaké došel Fond při výpočtu náhrad.
- e) Dojde ke snížení závazků Fondu správcem konkursní podstaty, a to v souvislosti se získáním části zákaznického majetku z jiných zdrojů a jeho poměrným vyplacením věřitelům.

3) Ve chvíli ukončení konkursního řízení zkrachovalého obchodníka s cennými papíry dojde pro zachování aktuálního principu k následujícím krokům:

- a) Odpis pohledávky Fondu za zkrachovalým obchodníkem s cennými papíry do nákladů.
- b) V případě, že Fond obdržel dotaci na pokrytí nákladů souvisejících s krachem daného obchodníka s cennými papíry, je tato dotace zúčtována do výnosů.
- c) Zúčtování účtu 911xxx – fondy (vytvořeného z příspěvků placených obchodníky s cennými papíry na úhradu nákladů spojených s výplatou klientům) do výnosů ve stejném období jako a) a případně b) v částce pokrývající rozdíl vzniklých nákladů a výnosů z použití dotace.

Tím dojde k pokrytí konečných nákladů souvisejících s krachem obchodníka s cennými papíry (které Fondu vznikají až v okamžiku odpisu pohledávky) výnosy z prostředků Fondu a je dodržen akruální princip, neboť náklady a výnosy jsou zaúčtovány v období, se kterým časově a věcně souvisejí, bez ohledu na skutečný příjem či výdej peněžních prostředků.

4) Příjmy Fondu z přijetí příspěvků placených obchodníky s cennými papíry a příjmy Fondu z pokut uložených Českou národní bankou některým obchodníkům s cennými papíry jsou účtovány ve prospěch účtu 911xxx – fond.

a) Tyto finanční prostředky jsou zúčtovány ve chvíli ukončení konkursního řízení zkrachovalého obchodníka s cennými papíry - viz bod 7 H) C).

b) Dále z těchto finančních prostředků je hrazen provoz Fondu, tudíž vždy k 31. 12. je provedeno zúčtování účtu 911xxx do výnosů ve výši celkových provozních nákladů Fondu snížených o výnosy z úroků toho konkrétního roku. Tímto postupem opět zachováváme akruální princip v účetnictví Fondu.

Výše zmíněná pravidla pro účtování závazků Fondu vůči klientům zkrachovalých obchodníků s cennými papíry a pohledávek Fondu za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry jsou součástí vnitřního předpisu Fondu. V roce 2015 nedošlo k ukončení žádného konkursního řízení, ani k finančnímu vypořádání konkursního řízení.

8. Doplnující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena v tis. Kč		Oprávký v tis. Kč		Zůstatková cena v tis. Kč	
	Běžné	Minulé	Běžné	Minulé	Běžné	Minulé
	období	období	období	období	období	období
D hmotný M	151	151	151	151	0	0
D drobný hmotný M	363	435	340	415	23	20
D nehmotný M (013)	2 670	2 637	2 369	2 249	301	388
Celkem	3 184	3 223	2 860	2 815	324	408

9. Doplnující informace ke krátkodobému finančnímu majetku

Bankovní účty (221)

Finanční instituce	Stav běžného období	Stav minulého období
	v tis. Kč	v tis. Kč
Česká spořitelna, a.s. – provozní účet	333	758
Česká spořitelna, a.s. – příspěvkový účet	10	4
Česká spořitelna, a.s. – termínový účet	0	0
Československá obchodní banka, a.s.	30 655	10 510
Raiffeisenbank, a.s. – běžný účet	54	376
Raiffeisenbank, a.s. – termínovaný účet	24 900	30 000
Česká spořitelna, a.s. - asset management - běžný	6 654	1 559
Česká spořitelna, a.s. - asset management - termínovaný	0	0
Československá obchodní banka, a.s. - asset management	619	753
Bankovní účty celkem	63 225	43 960

Ostatní cenné papíry (256)

Finanční instituce	Druh cenného papíru	Stav běž. obd.	Stav min. obd.
		v tis. Kč	v tis. Kč
Česká spořitelna, a.s. - asset management	fondy - akcie	10 069	10 026
Česká spořitelna, a.s. - asset management	fondy – peněžní trh	0	8 768
Česká spořitelna, a.s. - asset management	dluhopisy – peněžní trh	0	0
Česká spořitelna, a.s. - asset management	Dluhopisy	203 735	185 186
Československá obchodní banka, a.s. – AM	fondy - akcie	85 089	71 234
Československá obchodní banka, a.s. – AM	Dluhopisy	203 345	165 403
Conseq Investment Management, a.s. – AM	podílové listy CZK	186 281	215 635
Conseq Investment Management, a.s. – AM	podílové listy USD	0	15 415
Conseq Investment Management, a.s. – AM	podílové listy EUR	0	3 102
Conseq Investment Management, a.s. – AM	dluhopisy státní	117 975	0
Cenné papíry celkem		806 494	674 769

Měnové riziko plynoucí z části portfolia cenných papírů vedeného v cizí měně a obhospodařovaného asset manažerem Conseq Investment Management, a.s., bylo v průběhu roku 2015 zajišťováno měnovými deriváty (měnovými swapy). K 31. 12. 2015 je stav nulový, z důvodu jejich absence a absence měnového rizika.

10. Pohledávky

a) Pohledávky za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry

Účetní postup zvolený pro evidenci pohledávek Fondu za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry vychází z předpokladů a z účetní metody specifické pro Fond popsané v bodě 7. H) této textové přílohy. Podrobný přehled pohledávek Fondu za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry včetně jejich přehodnocení je zachycen v následující tabulce:

Úpadce	Prohlášení konkursu	Vznik pohledávky	Pohledávky před přehodnocením v tis. Kč	Přehodnocení pohledávky k 31. 12. 2015 v tis. Kč	Výše pohledávky k 31. 12. 2015 v tis. Kč	Výše pohledávky k 31. 12. 2014 v tis. Kč
KTP						
Quantum,a.s.	22. 3. 2002	15. 10. 2002	1 838 327	-409 322	1 429 005	1 428 993
Sati,a.s.	16. 2. 2005	27. 4. 2005	20 090	-2 617	17 473	17 473
CELKEM		1 858 417		-411 939	1 446 478	1 446 466

Celkový stav výše pohledávek je zobrazen v souladu s účetními metodami, jejichž použití je uloženo na základě zákona o účetnictví a vyhlášky č. 504/2002 Sb.

Vzhledem k faktu, že v souladu s § 37 odst. 2) vyhlášky č. 504/2002 Sb., a vnitřními předpisy, nejsou tvořeny opravné položky k pohledávkám za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry, uvádíme níže doplňující informaci o reálné hodnotě pohledávek:

Dle vývoje roku 2015 konkursního řízení KTP Quantum, a.s., byl vytvořen kvalifikovaný odhad reálné hodnoty pohledávky Fondu ve výši 165 mil. Kč k 31.12.2015.

Dne 8.1.2016 rozhodl Krajský soud v Hradci Králové o zabrání majetku z konkursní podstaty KTP Quantum, a.s.. Fond proti usnesení o zabrání majetku podal stížnost.

V případě konkursního řízení Sati, a.s., se odhad reálné hodnoty pohledávky blíží nule.

Rozdíl mezi účetní hodnotou a reálnou hodnotou představuje odhad budoucích nákladů, které vzniknou Fondu při odpisu pohledávky v době ukončení konkursu, a které budou kryty výnosy z prostředků Fondu (z příspěvků od obchodníků s cennými papíry, dotací).

Pohledávky za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry z titulu úhrady příspěvků do Fondu byly v plné výši odepsány v minulých letech. Nadále jsou však evidovány v podrozvaze - kromě výše zmíněných pohledávek k OCP, u kterých došlo k ukončení konkursu (viz bod 7. H)).

Dalším insolvenčním řízením je případ KEY INVESTMENTS, a.s., kde je Fond přihlášen. Jedná se o pohledávku vázanou na výplatu náhrad, ke které zatím nedošlo. Kvalifikovaný odhad reálné hodnoty pohledávek Fondu i v tomto konkursním řízení se blíží nule – konkursní řízení stále probíhá.

Bývalý OCP Amidea, a.s.: Dle stanoviska ČNB nelze problém zákazníků (bezpečné certifikáty novozélandské firmy Certa) považovat za neschopnost bývalého obchodníka s cennými papíry Amidea dostát svým závazkům vůči zákazníkům dle zákona. Z toho důvodu Fond neočekává, že ČNB vydá „oznámení o neschopnosti obchodníka“, které je podmínkou pro zahájení výplat náhrady od Fondu.

Bývalý OCP Proventus Finance, a.s. nesplňoval zákonem stanovené podmínky činnosti a přestal komunikovat s regulátorem a zákazníky. ČNB v roce 2010 obchodníkovi odebrala licenci, v květnu 2015 jmenovala nuceného správce a podala trestní oznámení na statutární zástupce. Nucený správce v květnu 2016 ukončil činnost a na základě jeho závěrů vydala ČNB dne 27. 5. 2016 „oznámení o neschopnosti společnosti Proventus Finance, a.s. plnit svoje dluhy z důvodu své finanční situace“. Fond vydal svoje oznámení pro veřejnost 31. 5. 2016. Bezprostředně Fond očekává výplatu náhrad ve výši stovek tisíc Kč zákazníkům, které identifikoval nucený správce.

b) Pohledávky - ostatní

Pro přehlednost a návaznost na Rozvahu uvádíme ostatní pohledávky Fondu podrobněji v následující tabulce:

Druh pohledávky	Výše pohledávky	Výše pohledávky
	k 31. 12. 2015	k 31. 12. 2014
	v tis. Kč	v tis. Kč
Pohledávky za obchodníky s cennými papíry z titulu příspěvků do Fondu	168 614	147 217
Pohledávky za žalobcem Fondu z titulu nákladů soudních řízení	205	258
Celkem pohledávky Fondu – „ostatní“	168 819	147 475

Celkové pohledávky Fondu evidované v Rozvaze jako Ostatní pohledávky (315) jsou součtem položky „pohledávky za zkrachovalými obchodníky s cennými papíry“ (viz 10. a)) a položky „pohledávky – ostatní“ (viz 10. b)). Fond je k 31. 12. 2015 eviduje ve výši 1 615 297 tis. Kč a k 31. 12. 2014 byly evidovány ve výši 1 593 941 tis. Kč.

11. Závazky

a) Závazky ke klientům zkrachovalých obchodníků s cennými papíry

Účetní postup zvolený pro evidenci závazků Fondu vůči klientům zkrachovalých obchodníků s cennými papíry vychází z předpokladů a z účetní metody specifické pro Fond popsané v bodě 7. h) této textové přílohy.

Podrobný přehled závazků ke klientům zkrachovalých obchodníků s cennými papíry včetně jejich přehodnocení je zachycen v následující tabulce:

Úpadce	Celková výše závazku v tis. Kč	Přehodnocení závazku k 31.12.2015 v tis. Kč	Splaceno v 2002-2015 v tis. Kč	Zůstatek k 31.12.2015 v tis. Kč	Zůstatek k 31.12.2014 v tis. Kč
Private Investors, a.s.	355 659	2 865	354 441	4 083	4 083
Private Investors, a.s. – „ABW“	709	0	481	228	228
Bradley, Rosenblatt & Company, a.s.	962	-27	935	0	0
KTP Quantum, a.s.	1 401 650	27 342	1 418 091	10 901	10 901
PROFIN CB spol. s r.o.	11 295	1 709	12 318	686	686
KOMERIO, brokerský dům Konečný, a. s.	1 874	400	2 274	0	0
FINNEX Praha, spol. s r.o.	862	0	851	11	11
FORTE Invest, a.s.	1 193	5 815	6 891	117	117
Sati, a.s.	20 077	- 2 603	17 137	337	337
Americas International Brokers, a.s.	38 717	30 122	67 038	1 801	2 288
CELKEM	1 832 998	65 623	1 880 457	18 164	18 651

b) Závazky ostatní

Pro přehlednost a návaznost na Rozvahu ještě uvádíme ostatní závazky Fondu podrobněji v následující tabulce:

Druh závazku	Výše závazku k 31. 12. 2015 v tis. Kč	Výše závazku k 31. 12. 2014 v tis. Kč
Závazek k České spořitelně, a.s. - asset management z titulu odměny za správu portfolia	0	0
Závazek k Československé obchodní bance, a.s. – AM z titulu odměny za správu portfolia	2	0
Závazek k Conseq Investment Management, a.s. – AM z titulu odměny za správu portfolia	114	1 571
Závazek z titulu zákonného pojištění zaměstnanců	0	6
Celkem závazky Fondu – „ostatní“	116	1 577

Celkové závazky evidované v Rozvaze jako Jiné závazky (379) jsou součtem výše uvedených závazků ke klientům zkrachovalých obchodníků s cennými papíry a závazků – ostatní. Tedy je k 31. 12. 2015 evidujeme ve výši 18 280 tis. Kč., k 31. 12. 2014 byla jejich výše 20 228 tis. Kč.

12. Přehled splatných závazků k ČSSZ, ZP a FÚ

Závazky k ČSSZ plynoucí z pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (336):

vznik závazku: 2015	splatnost závazku: 1/2016	výše závazku: 139 tis. Kč
vznik závazku: 2014	splatnost závazku: 1/2015	výše závazku: 168 tis. Kč

Závazky k VZP, OZP a ZPMVČR plynoucí z veřejného zdravotního pojištění (336):

vznik závazku: 2015	splatnost závazku: 1/2016	výše závazku: 38 tis. Kč
vznik závazku: 2014	splatnost závazku: 1/2015	výše závazku: 136 tis. Kč

Závazky k finančnímu úřadu pro Prahu 1 plynoucí z odvodu záloh na daň z příjmu ze závislé činnosti a funkčních požitků (342):

vznik závazku: 2015	splatnost závazku: 1/2016	výše závazku: 118 tis. Kč
vznik závazku: 2014	splatnost závazku: 1/2015	výše závazku: 220 tis. Kč

Všechny výše uvedené závazky roku 2015 k ČSSZ, ZP a FÚ byly uhrazeny v lednu 2016.

13. Příjmy příštích období

Účetní postup zvolený pro evidenci příjmů příštích období Fondu vychází z předpokladů a z účetní metody specifické pro Fond popsané v bodě 7h této textové přílohy.

	Běžné účetní období v tis. Kč	Minulé účetní období v tis. Kč
Příjmy příštích období	0	0
Příjmy příštích období celkem	0	0

Položka příjmy příštích období představuje budoucí příjmy, které Fond získá od obchodníků s cennými papíry na úhradu již použité návratné finanční výpomoci.

V roce 2014 Fond zúčtoval příjmy příštích období proti účtu 911000 (Fondy), které vznikly v roce 2012 na základě vypořádání konkursu Private Investors, a.s. v plné výši. Proto stav příjmů příštích období k 31. 12. 2014 byl nulový. Tímto krokem Fond narovnal reálnou hodnotu vlastních zdrojů. K 31. 12. 2015 je tedy také hodnota příjmů příštích období nulová.

14. Vlastní zdroje

Zvýšení nebo snížení vlastních zdrojů :

	Běžné účetní období v tis. Kč	Minulé účetní období v tis. Kč
Zákonný rezervní fond	0	0
Fond příspěvků od obchodníků s c.p./911/	778 620	602 404
Nerozdělený zisk minulých let	561 530	561 530
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
Výsledek hospodaření běžného období	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění fin. maj. /921/	0	-566
Vlastní zdroje celkem	1 340 150	1 163 368

Rozdělení zisku (úhrada ztráty) minulého účetního období:

Hospodářský výsledek roku 2014 byl nulový, proto k rozdělení hospodářského výsledku v roce 2015 nedošlo.

Na základě provedené kontroly NKÚ v roce 2010 rozhodla správní rada Fondu o změně účetního zachycení dotace poskytnuté Fondu v roce 2008 a evidované na analytickém účtu 959 100. Došlo tedy k proúčtování dotace proti hospodářskému výsledku minulých let. Fond tímto krokem respektoval názor NKÚ v tom smyslu, že pokud by Fond proúčtoval dotaci do výnosů, nedošlo by k časové souvislosti nákladů a výnosů a nebyl by dodržen věrný a poctivý obraz výsledku hospodaření. Tímto krokem tedy došlo k navýšení nerozděleného zisku minulých let o 561 530 tis. Kč v roce 2011, což k 31. 12. 2015 představuje celkový zůstatek nerozděleného zisku minulých let.

Příjmy Fondu z přijetí příspěvků placených obchodníky s cennými papíry a příjmy Fondu z pokut uložených Českou národní bankou některým obchodníkům s cennými papíry jsou účtovány ve prospěch účtu 911xxx – fond.

- a) Tyto finanční prostředky jsou zúčtovány ve chvíli ukončení konkursního řízení zkrachovalého obchodníka s cennými papíry;
- b) dále je z těchto finančních prostředků hrazen provoz Fondu, tudíž vždy k 31. 12. je provedeno zúčtování účtu 911xxx do výnosů ve výši celkových provozních nákladů Fondu snížených o výnosy z úroků toho konkrétního roku. Tímto postupem je opět zachováván akruální princip v účetnictví Fondu.

Dále podrobněji uvádíme výši příjmů Fondu za rok 2015:

- a) z přijetí příspěvků placených obchodníky s cennými papíry: 161 417 tis. Kč,
- b) příjmy Fondu z pokut uložených Českou národní bankou obchodníkům s cennými papíry za rok 2015: 15 750 tis. Kč.

Výše příjmů Fondu za rok 2014

- a) z přijetí příspěvků placených obchodníky s cennými papíry: 147 217 tis. Kč
- b) příjmy Fondu z pokut uložených Českou národní bankou obchodníkům s cennými papíry za rok 2014: 1749 tis. Kč.

15. Osobní náklady

Položka	Zaměstnanci celkem	
	Běžné účetní	Minulé účetní
	období v tis. Kč	období v tis. Kč
Průměrný počet zaměstnanců a členů SR	10	10
z toho průměrný počet zaměstnanců	5	5
z toho průměrný počet členů SR	5	5
Mzdové náklady celkem	5 738	5 645
Zákonné sociální a zdravotní pojištění celkem	1 691	1 667
Ostatní sociální náklady – penzijní, životní a motivační připojištění - celkem	975	970
Osobní náklady celkem	8 404	8 282

16. Náklady běžné činnosti

Pro přesnější a přehlednější vysvětlení jednotlivých nákladových položek z Výkazu zisku a ztráty předkládáme následující tabulku:

Náklady	Běžné účetní období v tis. Kč	Minulé účetní období v tis. Kč
I. Spotřebované nákupy celkem	185	183
Spotřeba materiálu (501)	185	183
II. Služby celkem	3 181	3 687
Cestovné (512)	203	69
Náklady na reprezentaci (513)	68	73
Právní služby (518)	495	1 084
Telekomunikační služby (518)	75	82
Nájemné (518)	707	717
Účetní služby (518)	258	258
Poštovní služby (518)	8	5
Audit výplaty náhrad (518)	0	0
Audit účetní závěrky (518)	230	259
Ostatní služby (518)	1 137	1 140
III. Osobní náklady celkem – viz bod 15	8 404	8 282
IV. Daně a poplatky celkem	0	0
Ostatní daně a poplatky – kolky	0	0
V. Ostatní náklady celkem	10 390	4 992
Ostatní pokuty a penále (542)	2	2
Odpis nedobytné pohledávky NSŘ (543)	47	0
Kurzové ztráty (545)	1 819	1 960
Manka a škody - penále (548)	0	0
Poplatky a další náklady AM při správě portfolií (549)	8 313	2 501
Nově vzniklé nároky na náhradu klientům úpadců (549)	95	378
Bankovní poplatky (549)	26	25
Náklady soudních řízení (549)	88	126
VI. Odpisy, prodaný majetek atd. celkem	239 367	164 286
Odpisy dlouhodob. nehmotného a hmotného majetku (551)	163	224
Prodané cenné papíry a podíly (553)	239 204	164 062
Náklady celkem	261 527	181 430

17. Výnosy z běžné činnosti

Výnosy	Běžné účetní období v tis. Kč	Minulé účetní období v tis. Kč
Tržby z prodeje CP	239 204	164 061
Výnos z náhrady nákladů řízení a ostat. výnosy	8 250	10 271
Výnosy z přehodnocení pohledávek	0	0
Výnosy z přecenění investic v CP	0	0
Kreditní bankovní úroky	5 935	4 240
Tržby z prodeje služeb	0	0
Kurzové zisky	0	0
Zúčtování fondů – vypořádání účtu 911 – viz bod 14. b.	8 138	2 858
Vypořádání konkursu Private Investors, a.s. – viz 7. h)	0	0
Výtěžek z konkursu Private Investors, a.s.	0	0
Celkem	261 527	181 430

18. Další skutečnosti specifické pro Fond

Finanční investice Fondu

Pravidla pro bezpečné, likvidní a výnosné obchody jsou upravena zákonem č. 256/2004 Sb., o kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a vnitřním předpisem Fondu č. 20 E Investiční směrnice. Peněžní prostředky Fondu mohou být investovány pouze bezpečným způsobem podle zákona. Pojem bezpečného investování není upraven obecně závaznými předpisy a Fond jej vykládá podle aktuální praxe konzervativních strategií fondů kolektivního investování. Úvěrový rating může být použit jen jako jedno z kritérií pro posouzení rizika. Ze zákona dále vyplývá požadavek na likviditu rezerv Fondu. Protože Fond musí respektovat uvedená dvě hlavní zákonná kritéria, nelze stanovit jako hlavní prioritu třetí cíl - výnos; ten je proto cílem důležitým, ale nikoli hlavním.

Peněžní prostředky shromážděné Fondem mohou být umístěny zejména do:

- Vkladů v bankách zemí EU a Evropského hospodářského prostoru, přičemž výše vkladu u každé jednotlivé banky, investovaného správcem, nesmí překročit 10 % hodnoty portfolia obhospodařovaného pro Fond každým jednotlivým správcem. Banky, u kterých může správce aktiv ukládat vklady a uzavírat měnové spotové a všechny derivátové operace, musí být na Seznamu schválených bank, který je nedílnou součástí této Směrnice a může být v případě potřeby na návrh generálního ředitele a po schválení správní radou Fondu doplňován nebo měněn (což se v roce 2015 nestalo).
- Nástrojů peněžního trhu vydaných bankami ze Seznamu schválených bank. Tyto nástroje nesmí obsahovat vnořené deriváty.
- Dluhopisů, jejichž emitentem je členský stát Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj („OECD“) nebo centrální banka tohoto státu, a dluhopisů, za které převzal záruku členský stát OECD. Tyto dluhopisy nesmí obsahovat vnořené deriváty.

d) Dluhopisů vydaných Evropskou investiční bankou, Evropskou bankou pro obnovu a rozvoj nebo Mezinárodní bankou pro obnovu a rozvoj nebo jinou mezinárodní institucí, jejíž je Česká republika členem. Tyto dluhopisy nesmí obsahovat vnořené deriváty.

e) Podílových listů otevřených podílových fondů denominovaných v českých korunách.

f) Tuzemských nebo zahraničních akcií, přičemž maximální podíl akcií, včetně akcií spravovaných v podílovém fondu, na celkové hodnotě portfolia obhospodařovaného pro Fond každým jednotlivým správcem, činí 10 %.

Peněžní prostředky Fondu musí být investovány s odbornou péčí tak, aby byla zaručena bezpečnost, kvalita, likvidita a rentabilita skladby finančních investic jako celku. Fond proto využívá služeb obchodníků s cennými papíry a investičních společností se silnou a stabilní pozicí, kteří jsou členy tuzemského investorského kompenzačního systému ve smyslu zákona a závazné směrnice Evropské unie (dále EU).

Správce nesmí uzavírat spekulativní derivátové obchody; zajišťovací derivátové obchody smí uzavírat pouze s ohledem na dodržení maximální expozice portfolia v cizí měně, která činí max.1 % z celkové hodnoty portfolia obhospodařovaného každým jednotlivým správcem.

V případě, že část portfolia uloží správce do podílových listů otevřených podílových fondů, nebude Fondu účtovat vstupní poplatek příslušného podílového fondu. Flat-fee za spravovaný majetek v podílovém fondu není Fondu účtován.

Struktura portfolia Fondu musí zajistit předepsanou likviditu, tj. vyplacení náhrad v termínu podle zákona č.256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

Výběr správce peněžních prostředků Fondu provádí správní rada na návrh generálního ředitele. Externí asset management koordinuje a kontroluje pověřený pracovník Fondu.

Po získání výsledků od všech správců aktiv za celý předchozí kalendářní rok vyhodnotí generální ředitel výkon jednotlivých správců aktiv a předá vyhodnocení k projednání správní radě společně s návrhem na rozdělení nově získaných peněžních prostředků. Současně může správní radě navrhnout neprodloužení smlouvy se správcem, který dosáhl nejnižšího zhodnocení finančních prostředků a navrhnout změnu v rozdělení aktiv mezi jednotlivé správce nebo výběr nových správců.

Pro porovnání výkonnosti portfolia všech jednotlivých správců Fond použil benchmark :

$$95 \% * CHG1TR(\Delta t) + 5 \% * MXWD(\Delta t)$$

Kde:

$CHG1TR(\Delta t)$ = procentuální změna indexu domácích státních dluhopisů Bloomberg/EFFAS se splatností 1-3 roky (Bloomberg ticker CHG1TR Index) za sledované období;

$MXWD(\Delta t)$ = procentuální změna indexu světových akcií MSCI All-Country World Index ve sledovaném období (Bloomberg ticker MXWD Index);

$\Delta t = t - t_0$ = sledované období, kde t_0 je počátek a t je konec sledovaného období.

18a. Neukončené spory

I. Spory Fondu zastoupené AK Kocián Šolc Balaštík - 6 sporů

Spory s SKP úpadce KTP Quantum, a.s.

1. Spor o zákaznický majetek KTP Quantum, a.s.

- Fond v pozici žalobce

- Žalovaný: JUDr. Jiří Sehnal, správce konkursní podstaty úpadce KTP Quantum, a.s.

- spor původně tvořily 3 části, které, s ohledem na procesní postup soudu prvního stupně, se nacházejí v různých fázích řízení:

a) o určení zákaznického majetku

- Tato část žalobního petitu byla soudy (rozsudek Krajského soudu v Hradci Králové ze dne 11. 2. 2009 a rozsudek Vrchního soudu v Praze ze dne 13. 5. 2010) pravomocně zamítnuta pro nedostatek naléhavého právního zájmu na požadovaném určení (dle názoru odvolacího soudu bude požadované určení vyřešeno v rámci sporu o vyloučení zákaznického majetku z konkursní podstaty – viz bod b) níže); tato část sporu je již v současnosti skončena.

b) o vyloučení zákaznického majetku z konkursní podstaty

- Krajský soud v Hradci Králové rozsudkem ze dne 6. 10. 2010 vyhověl žalobě pouze částečně, když vyloučil celkem 123 ks akcií společnosti ČEZ a.s., přičemž ve zbývajících částech žalobu zamítl; Fond podal dne 18. 11. 2010 proti zamítavé části rozsudku soudu prvního stupně odvolání. Vrchní soud v Praze vydal dne 29. 8. 2012 rozsudek, kterým potvrdil zamítavou část rozsudku soudu prvního stupně a současně změnil rozsudek soudu prvního stupně v části, kterou bylo žalobě vyhověno tak, že se žaloba i v této zbývajících částech zamítá. Dne 31. 10. 2012 podal Fond proti tomuto rozsudku Vrchního soudu v Praze dovolání k Nejvyššímu soudu ČR.

U Nejvyššího soudu ČR byla věc evidována pod sp. zn. 29 Cdo 64/2013, přičemž Nejvyšší soud ČR rozhodl o dovolání Fond usnesením ze dne 29. 5. 2015 tak, že rozsudek odvolacího soudu zrušil a věc vrátil tomuto soudu k dalšímu řízení se závazným právním názorem. Dovolací soud nesouhlasil s názorem odvolacího soudu o tom, že by v situaci, kdy Fond vyplatí zákonné náhrady za zákaznický majetek, nemělo přejít právo domáhat se vyloučení zákaznického majetku ze soupisu majetku konkursní podstaty.

- Tento spor se tak vrátil zpět odvolacímu soudu (Vrchnímu soudu v Praze) k opětovnému rozhodnutí. V návaznosti na zahájení jednání o možném smírném (příp. mimosoudním) řešení sporu účastníci řízení v polovině listopadu 2015 soudy shodně navrhli řízení přerušit. Odvolací soud usnesením ze dne 30. 11. 2015 odvolací řízení přerušil. Nedojde-li k smírnému (popřípadě mimosoudnímu) řešení sporu, Fond podá do jednoho roku od přerušování řízení návrh na pokračování řízení.

c) o vydání zákaznického majetku

- Soud prvního stupně tuto část žaloby vyloučil usnesením ze dne 26. 9. 2008 k samostatnému projednání, přičemž doposud v tomto samostatném řízení soud nejednal a je zcela nečinný.

2. Spory bývalých zákazníků KTP Quantum, a.s. o vyloučení zákaznického majetku z konkursní podstaty KTP Quantum, a.s.

- Fond v pozici vedlejšího účastníka na straně žalobců

- Žalovaný: JUDr. Jiří Sehnal, správce konkursní podstaty úpadce KTP Quantum, a.s.

- Původně bylo podáno celkem 14 žalob na vyloučení akcií z konkursní podstaty KTP Quantum, a.s. - vyloučení je žádáno z toho titulu, že akcie tvoří zákaznický majetek, který není součástí majetku úpadce KTP Quantum, a.s., a tudíž nemohou spadat do konkursní podstaty. Fond se účastní sporů za účelem posílení své pozice ve sporu o zákaznický majetek, který vede se správcem konkursní podstaty KTP Quantum, a.s. (viz bod 1 výše);

- V současné době definitivně skončily (před českými soudy) 4 z 5 zbývajících sporů (ostatní spory již byly definitivně ukončeny před rokem 2014).

- V případě sporů žalobce Jana Štěpánková, žalobce Stanislav Zbránek a žalobce Jitka Červeňáková odvolací soud (Vrchní soud v Praze) byl v opakovaném odvolacím řízení nucen respektovat předchozí (rozporuplný) právní názor dovolacího soudu o tom, že v případě předmětných cenných papírů se nejednalo o zákaznický majetek. V těchto sporech tak byla vylučovací žaloba definitivně zamítnuta. Dovolání již s ohledem na názor zastávaný dovolacím soudem nebylo ze strany Fondu, jako vedlejšího účastníka, podáváno. V prvních dvou sporech dovolání nepodali ani žalobci. Ve třetím sporu (žalobce Jitka Červeňáková) podal dovolání žalobce, přičemž Nejvyšší soud ČR dovolání odmítl usnesením ze dne 17. 12. 2015.

- V případě žalobce Ing. Dalibor Louda dovolací soud dovolání podané ze strany Fondu a žalobce odmítl (usnesením ze dne 21. 5. 2014) jako nedůvodné, když setrval na svém předchozím názoru, že úpadce nakupoval cenné papíry za finanční prostředky zákazníků pro sebe, a tudíž že cenné papíry byly zahrnuty do konkursní podstaty úpadce oprávněně, neboť se nejednalo o zákaznický majetek. Proti rozhodnutí dovolacího soudu podal žalobce ústavní stížnost, ovšem Ústavní soud ČR tuto odmítl (usnesením ze dne 13.10.2014) s tím, že rozhodnutím soudů nebyla porušena ústavně garantovaná práva žalobce.

- Jediný v současnosti neskončený spor je případ žalobce Lenky Chmelové, ve kterém bylo v lednu 2014 podáno dovolání proti rozsudku Vrchního soudu v Praze, který, stejně jako v případě žalobce Ing. Loudy, potvrdil zamítavé rozhodnutí soudu prvního stupně. 23.6.2016 bylo doručeno zastupující AK KŠB usnesení Nejvyššího soudu ČR, kterým bylo odmítnuto dovolání ve sporu zákaznice žalobce Lenky Chmelové. Fond zvažuje podání ústavní stížnosti.

3. Žaloba o uložení povinnosti správci konkursní podstaty úpadce KTP Quantum, a.s. poskytnout podklady pro výplaty náhrad z Fondu

- Fond v pozici žalobce

- Žalovaný: JUDr. Jiří Sehnal, správce konkursní podstaty úpadce KTP Quantum, a.s.

- V návaznosti na rozhodnutí Nejvyššího soudu ČR ze dne 29. 7. 2009, kterým byla zrušena předchozí rozhodnutí soudu prvního a druhého stupně vydaná v neprospěch Fondu, se věc vrátila zpět k soudu prvního stupně, který vydal dne 3. 2. 2012 rozsudek, jímž byla předmětná žaloba zamítnuta.

- Proti zamítavému rozsudku podal Fond dne 29. 3. 2012 odvolání. Vrchní soud v Praze (jako soud odvolací) rozsudkem ze dne 17. 10. 2012 potvrdil zamítané rozhodnutí soudu prvního stupně. Dne 21. 12. 2012 podal

Fond proti tomuto rozsudku Vrchního soudu v Praze dovolání k Nejvyššímu soudu ČR (evidováno pod sp. zn. 29 Cdo 617/2013)

- Nejvyšší soud ČR usnesením ze dne 25. 2. 2015 dovolání Fond odmítl, když dovodil, že předmětné rozhodnutí nemá zásadní právní význam, což je podmínkou přípustnosti věcného přezkumu potvrzujícího rozhodnutí odvolacího soudu. Dovolací soud k dané věci konstatoval, že v mezidobí od podání žaloby Fond podklady pro výplaty náhrad získal, byť nikoli od žalovaného, ale od soudu, a proto nelze již žalobě na vydání dat pro výplaty náhrad vyhovět. Současně dovolací soud konstatoval, že jím přijatý závěr nebrání Fond domáhat se náhrady škody vůči správci konkursnímu podstaty, má-li Fond za to, že správce porušil svou právní povinnost. Tento spor je v současnosti definitivně skončen.

4. Spor s JUDr. Sehnalem o náhradu škody 45 Cm 5/2014

- Fond v pozici žalobce

- Žalovaný: JUDr. Jiří Sehnal

- Fond nárokuje vůči JUDr. Sehnalovi náhradu škody vzniklou v důsledku porušení jeho zákonných povinností plynoucích mu z funkce správce konkursní podstaty úpadce KTP Quantum, a.s., a to v souvislosti s neposkytnutím podkladů pro výplaty zákonných náhrad.

- Dopisem ze dne 2. 5. 2012 byl JUDr. Sehnal vyzván k zaplacení škody ve výši 23 184 332,- Kč, a to ve lhůtě do 18. 5. 2012.

- Vzhledem k tomu, že JUDr. Sehnal škodu neuhradil, Fond podal dne 30. 5. 2012 u Městského soudu v Praze žalobu o zaplacení částky 23 184 332,- Kč s přísl. U Městského soudu v Praze byla předmětnému sporu přidělena sp. zn. 26 Cm 61/2012. Soud vydal dne 29. 6. 2012 platební rozkaz, který byl na základě podaného odporu zrušen.

- Poté, co byla vyřešena otázka příslušnosti soudu, když příslušným soudem k rozhodnutí věci v prvním stupni je s konečnou platností Krajský soud v Praze, Krajský soud v Praze začal spor projednávat. Doposud se uskutečnila soudní jednání dne 1.9.2014 a poté 16.3.2015, když jejich náplní byly přednesy stran a provádění listinných důkazů. Další soudní jednání proběhlo dne 7.9.2015, kdy bylo pokračováno v dokazování.

- Usnesením ze dne 25.11.2015 soud řízení přerušil v návaznosti na společný návrh účastníků řízení s odkazem na zahájení jednání o možném smírném (příp. mimosoudním) řešení sporu. Nedojde-li k smírnému (příp. mimosoudnímu) řešení sporu, Fond podá do jednoho roku od přerušení řízení návrh na pokračování v řízení.

II. Spory Fondu zastoupené AK JUDr. Matěj Outrata - 8 sporů.

a) Připojení k žalobě č. 43 Cm 76/2003 AK Jana Kalvody na vyloučení zákaznického majetku 12 880 bývalých zákazníků KTP Quantum. Soud si vyžádal od AK Jana Kalvody upřesnit petit žaloby, Jan Kalvoda tak neučinil, soud proto žalobu podanou jeho klienty odmítl. V řízení se pokračuje pouze se žalobci zastoupeným advokátem Mgr. Vachtlem.

b) Incidenční žaloba č. 42 Cm 56/2005 – z důvodu popření pohledávky

18.2.2015 žaloba zamítnuta, 27.1.2016 rozsudek Krajského soudu v Hradci Králové zrušen Vrchním soudem a vrácen k dalšímu řízení. V odůvodnění Vrchní soud připojil výklad, že výplatou náhrady na Fond přecházejí ve výši výplaty hmotná i procesní práva vyplaceného zákazníka jako konkursního věřitele, pro tento přechod není třeba rozhodnutí soudu o změně účastníka.

c) Incidenční žaloba č. 42 Cm 8/2006 z důvodu popření nepodmíněné pohledávky Fondu (protože byla popřena podmíněná pohledávka Fondu za KTP, byla z opatrnosti podána druhá přihláška na tutéž pohledávku, ale jako nepodmíněná). Řízení je přerušeno z důvodu jednání o mimosoudním urovnání sporu.

Ve výše uvedených sporech 1. - 3. Fond předpokládal alespoň částečný úspěch. Podle toho se pak bude odvíjet i podíl Fondu na konkursní podstatě. Odhad činí cca 30 mil. Kč.

d) Spory vedené bývalými zákazníky proti Fondu:

SATI, a.s.

V roce 2015 byly vedeny 4 spory s žalovanou částkou			1 559 992,- Kč
36ECm 18/2011	JUDr. Michaela Strnadová	400 000,- Kč	5.1.14 podal žalobce dovolání
35ECm 18/2011	Vlastimil Bartoš	359 992,- Kč	Přerušeno u MS Praha
14ECm 19/2011	Mgr. Jitka Halčinová	400 000,- Kč	Věc vrácena MS Praha k dalšímu řízení
16ECm 14/2011	Jana Kotková	400 000,- Kč	žalobce podal dovolání

KTP Quantum, a.s.

V roce 2015 byl veden 1 spor s žalovanou částkou			400 000,- Kč
38Cm 848/2008	Dagmar Štifterová	400 000,- Kč	V řízení se pokračuje.

2.7.2015 byla žaloba zamítnuta, žalobkyně se odvolala jen do výroku o nákladech. Vzhledem k výsledku sporu nevyplyvá pro Fond žádný závazek.

Závazky plynoucí Fondu z titulu všech výše uvedených žalob jsou evidovány v podrozvaze.

18b. Vratka pokuty, kterou ČNB uložila společnosti Patria Finance, a.s.:

ČNB koncem roku 2015 zrušila svoje rozhodnutí o pokutě 5 000 000 Kč, kterou Patria Finance, a.s. zaplatila Fondu v roce 2011 prostřednictvím Celního úřadu Praha 1. Pokutu může Fond vrátit pouze původnímu plátcí, tj. nyní Celnímu úřadu pro hlavní město Praha. Patria Finance a.s. se proto obrátila 3.3.2016 dopisem na Celní úřad. Fond na konci roku 2015 evidoval částku 5 000 000,- v podrozvaze jako závazek.

Dne 7.6.2016 Fond obdržel pokyn Celního úřadu pro hlavní město Praha k zaplacení 5 000 000 Kč Patrii Finance, a.s.; platba byla provedena dne 8.6.2016.

Patria Finance, a.s. dále avizovala, že bude požadovat zaplacení blíže neurčeného příslušenství svojí pohledávky 5 mil. Kč, ale neudává výši ani právní titul takového příslušenství. Plátcem příslušenství může být pouze ten, kdo náklady způsobil, o příslušenství pokuty proto nyní neúčtujeme.

19. Události po datu účetní závěrky

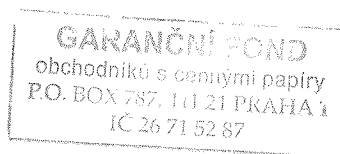
Na schůzi správní rady Fondu konané dne 25. 4. 2016 bylo rozhodnuto o ponechání stávajících tří správců aktiv pro další období a dále bylo schváleno navýšení spravovaných částek, a to o 80 mil. Kč u společnosti Conseq Investment Management, a.s. a 60 mil. Kč u ČSOB, a.s.

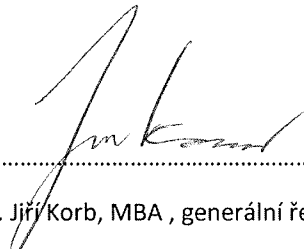
Fond uvádí všechny významné události po datu účetní závěrky v odstavcích „10. Pohledávky“, „18a. Neukončené spory“ a „18b. Vratka pokuty“, kterou ČNB uložila společnosti Patria Finance, a.s.“.

Dále Fond prohlašuje, že nedošlo k žádným dalším významným událostem, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, kromě výše uvedeného.

Sestaveno dne: 5.8.2016

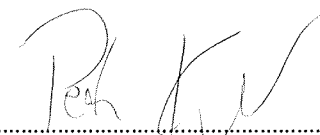
Sestavil:




.....
JUDr. Jiří Korb, MBA, generální ředitel Fondu

Podpisy statutárních zástupců:


.....
Ing. Jan Poulík, předseda správní rady Fondu


.....
Mgr. Petr Krutiš, místopředseda správní rady Fondu