

# **Výroční zpráva 2021**

**ATLANTA SAFE a.s**

---

## OBSAH

	Strana
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI	3 - 4
VYBRANÉ ÚDAJE A INFORMACE O SPOLEČNOSTI	5 - 16
ŘÍZENÍ RIZIK	17
DALŠÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI VÝKLAD K UPLYNULÉMU VÝVOJI	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 PAPIRY V ROZSAHU POVOLENÍ UDĚLENÉHO PODLE ZVLÁŠTNÍHO ZÁKONA  
PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ SE NELÍŠÍ OD SKUTEČNĚ VYKONÁVANÝCH ČINNOSTÍ A JE REALIZOVÁN V PRAZE A NA ÚZEMÍ ČR

**PŘEHLED VYKONÁVANÝCH ČINNOSTÍ  
NA ZÁKLADĚ OSVĚDČENÍ O ROZSAHU POVOLENÍ K VÝKONU ČINNOSTI OBCHODNÍKA**  
(Č. J. 43/Z/98/2001)  
VE ZNĚNÍ ZÁKONA 256/2004 SB. V PLATNÉM ZNĚNÍ

### HLAVNÍ INVESTIČNÍ SLUŽBY § 4 ODST. 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 ODST. 3 PÍSM.:

- A) ÚSCHOVA A SPRÁVA INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ PRO ZÁKAZNÍKA, VČETNĚ OPATROVÁNÍ A SOUVISEJÍCÍCH SLUŽEB, S VÝJIMKOU VEDENÍ ÚČTŮ CENTRÁLNÍM DEPOZITÁŘEM NEBO ZAHRANIČNÍM CENTRÁLNÍM DEPOZITÁŘEM
- C) PORADENSKÁ ČINNOST TÝKAJÍCÍ SE STRUKTURY KAPITÁLU, PRŮMYSLOVÉ STRATEGIE A S TÍM SOUVISEJÍCÍCH OTÁZEK, JAKOŽ I POSKYTOVÁNÍ PORAD A SLUŽEB TÝKAJÍCÍCH SE PŘEMĚN SPOLEČNOSTÍ 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.

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Statutárním orgánem je dvoučlenné představenstvo volené valnou hromadou.

Změny ve vedoucím orgánu jsou oznámeny české národní bance.

Kontrolním orgánem společnosti, který dohlíží na výkon působnosti představenstva a podnikatelské činnosti společnosti je dvoučlenná dozorčí rada, volená valnou hromadou.

Představenstvo společnosti přímo řídí jednotlivé odborné úseky

Společnost nemá pobočky ani dislokovaná 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.

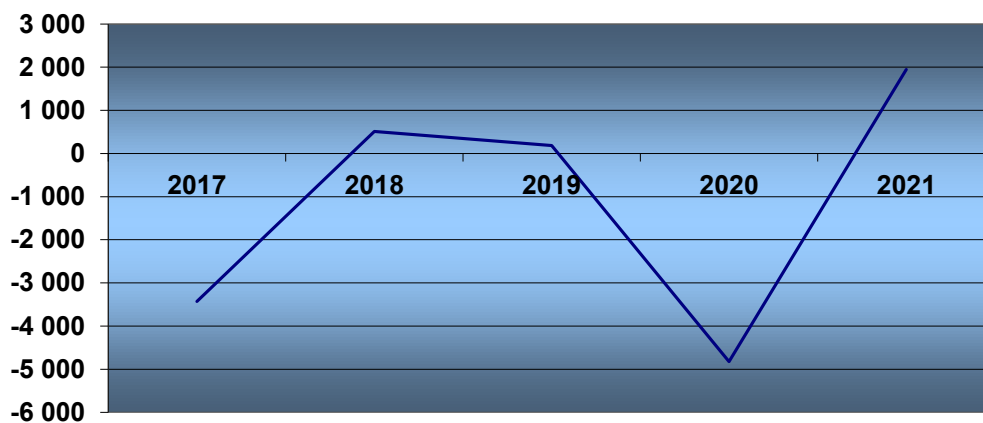
## MAJETKOVÉ ÚČASTI (NAD 20%)

- 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	2017	2018	2019	2020	2021
ZISK +, ZTRÁTA – /V TIS. KČ/	-3 429	+510	+183	-4 823	+1 947



### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA VLASTNÍ ÚČET

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

ZA ROK	2017	2018	2019	2020	2021
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /V TIS. KČ/	309	0	0	0	0

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

ZA ROK	2017	2018	2019	2020	2021
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /V TIS. EUR/	0	0	37	0	0

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

ZA ROK	2017	2018	2019	2020	2021
CELKEM ZOBCHODOVÁNO INVESTIČNÍ CENNÉ PAPIRY /V TIS. USD/	11 028	1 773	1 365	1 911	1 375

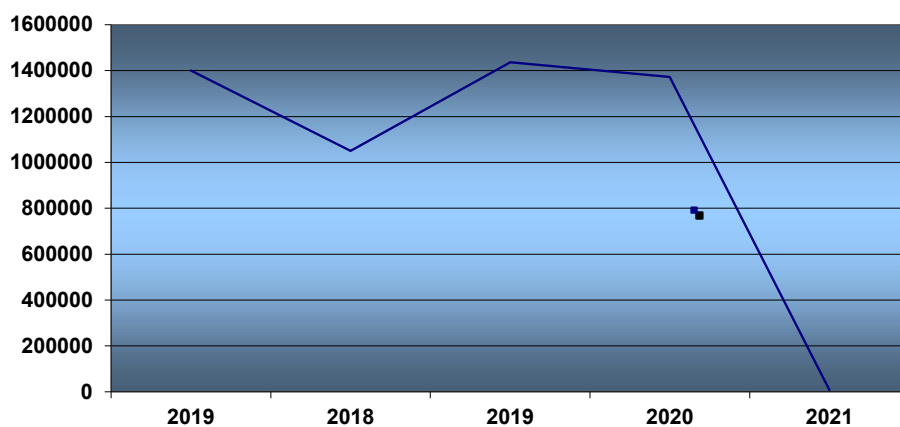
## UMISŤOVÁNÍ INVESTIČNÍCH NÁSTROJŮ BEZ ZÁVAZKU JEJICH UPSÁNÍ

ZA ROK	2017	2018	2019	2020	2021
OBJEM CELKEM /V TIS. CZK/	0	0	142 647	104 416	2 311
OBJEM CELKEM /V TIS. EUR/	0	0	422	0	0

## OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENSKÝ ÚČET

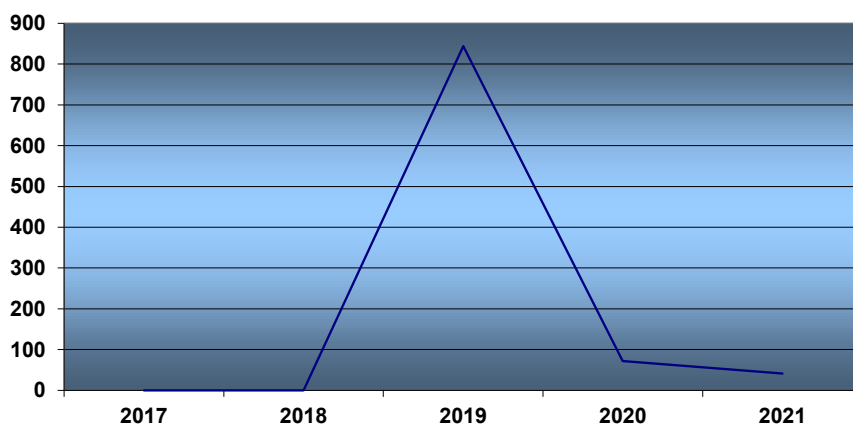
### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENSKÝ ÚČET CZK

ZA ROK	2017	2018	2019	2020	2021
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. CZK/	1 400 818	1 050 688	1 436 316	1 373 021	7 574



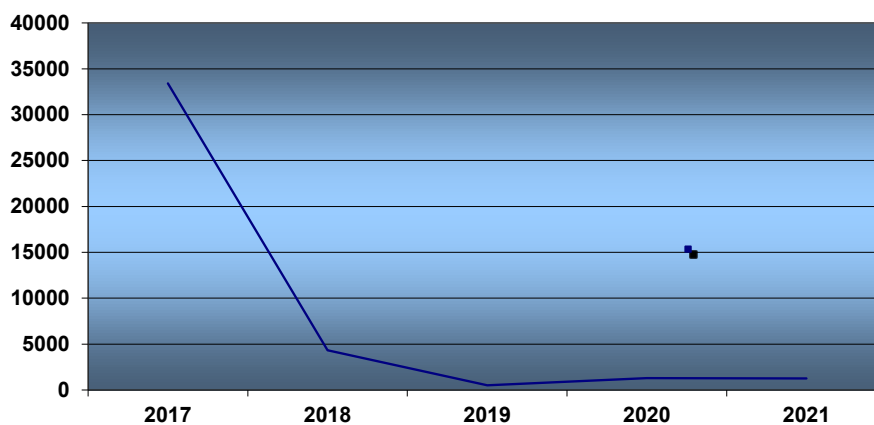
### OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENSKÝ ÚČET EUR

ZA ROK	2017	2018	2019	2020	2021
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. EUR/	0	0	844	72	41



OBCHODY S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI NA KLIENTSKÝ ÚČET USD

ZA ROK	2017	2018	2019	2020	2021
CELKEM ZOBCHODOVÁNO CENNÝCH PAPÍRŮ /V TIS. USD/	33 409	4 311	511	1 292	1 265



CHARAKTER OBCHODŮ S INVESTIČNÍMI NÁSTROJI V ROCE 2021

CHARAKTER OBCHODŮ S IN CZK	V ROCE 2021 /V TIS. CZK/	V ROCE 2021 /V %/
OTC OBCHODY CZK	4 622	61,03
OBCHODY PROSTŘ. 3. STRAN CZK	2 952	38,97
OBCHODY S IN CELKEM CZK	7 574	100

CHARAKTER OBCHODŮ S IN EUR	V ROCE 2021 /V TIS. EUR/	V ROCE 2021 /V %/
OTC OBCHODY EUR	0	0
OBCHODY PROSTŘ. 3. STRAN EUR	41	100
OBCHODY S IN CELKEM EUR	41	100

CHARAKTER OBCHODŮ S IN USD	V ROCE 2021 /V TIS. USD/	V ROCE 2021 /V %/
OTC OBCHODY USD	0	0
OBCHODY PROSTŘ. 3. STRAN USD	2 639	100
OBCHODY S IN CELKEM USD	2 639	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	1 287	0	1 287	1 909
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	4 546	0	4 546	30 911
a) splatné na požádání	4 546	0	4 546	30 911
b) ostatní pohledávky				
Pohledávky za klienty a ostatními nebankovními subjekty	38 742	0	38 742	81 334
a) splatné na požádání	38 742	0	38 742	81 334
b) ostatní pohledávky				
Dluhové cenné papíry	35 590	0	35 590	0
a) vydané vládními institucemi				
b) ostatních subjektů	35 590		35 590	
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	22 314	0	22 314	16 791
Účasti s podstatným vlivem				
v bankách				
Účasti s rozhodujícím vlivem	6 000	1 134	4 866	3 906
v bankách				
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 128	1 128	0	23
a) zřizovací výdaje				
b) goodwill				
Dlouhodobý hmotný majetek	48 297	19 730	28 567	29 822
pozemky a budovy pro provozní činnost	39 540	11 096	28 444	29 576
Ostatní aktiva	6 872	73	6 799	2 923
Pohledávky z upsaného základního kapitálu				
Náklady a příjmy příštích období	83	0	83	126
<b>Aktiva celkem</b>	<b>164 859</b>	<b>22 065</b>	<b>142 794</b>	<b>167 745</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	30 579	56 286
a) splatné na požádání	30 579	56 286
b) ostatní závazky		
Závazky z dluhových cenných papírů	0	0
a) emitované dluhové cenné papíry		
b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů		
Ostatní pasiva	2 136	3 327
Výnosy a výdaje příštích období	0	0
Rezervy	0	0
a) na důchody a podobné závazky		
b) na daně		
c) ostatní		
Podřízené závazky	20 000	20 000
Základní kapitál	60 000	60 000
a) splacený základní kapitál	60 000	60 000
b) vlastní akcie		
Emisní ážio		
Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku	12 100	12 100
a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	12 000	12 000
b) ostatní rezervní fondy	100	100
c) ostatní fondy ze zisku		
Rezervní fond na nové ocenění		
Kapitálové fondy		
Oceňovací rozdíly	0	0
a) z majetku a závazků		
b) ze zajišťovacích derivátů		
c) z přepočtu účastí		
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	16 032	20 855
Zisk nebo ztráta za účetní období	1 947	-4 823
Pasiva celkem	142 794	167 745

## 2. Z PODROZVAHY

	Stav v běžném úč. období	Stav v min. úč. období
<b>Podrozvahová aktiva</b>	<b>33 923</b>	<b>23 734</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	33 923	23 734
Hodnoty předané k obhospodařování		
<b>Podrozvahová pasiva</b>	<b>1 057 105</b>	<b>330 734</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	1 057 105	330 734
Hodnoty převzaté k obhospodařování		

### 3. Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
Výnosy z úroků a podobné výnosy	<b>1 034</b>	<b>451</b>
úroky z dluhových cenných papírů	1 033	372
Náklady na úroky a podobné náklady	<b>531</b>	<b>906</b>
náklady na úroky z dluhových cenných papírů		
Výnosy z akcií a podílů	<b>229</b>	<b>218</b>
a) výnosy z účastí s podstatným vlivem		
b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem		
c) ostatní výnosy z akcií a podílů	229	218
Výnosy z poplatků a provizí	1 189	12 654
Náklady na poplatky a provize	758	10 637
Zisk nebo ztráta z finančních operací	0	1 238
Ostatní provozní výnosy	12 491	16 589
Ostatní provozní náklady	822	12 313
Správní náklady	<b>10 515</b>	<b>10 607</b>
a) náklady na zaměstnance	5 046	4 294
z toho: aa) sociální a zdravotní pojištění	1 250	954
b) ostatní správní náklady	5 469	6 313
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	1 330	2 764
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		
Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	960	1 254
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	<b>1 947</b>	<b>-4 823</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>1 947</b>	<b>-4 823</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. 2020</b>	<b>60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 673</b>	<b>183</b>	<b>92 956</b>
Změny účetních metod									0
Opravy zásadních chyb									0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahr. do HV									0
Čistý zisk/ztráta za účetní období								-4 823	-4 823
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							183	-183	0
<b>Zůstatek 31. 12. 2020</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>

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. 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 - převod zisku z min.úč.období							-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>90 079</b>

## 5. KAPITÁL, KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY, KAPITÁLOVÉ POMĚRY

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 obezřetnostních 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

Kapitál, rizikové expozice, kapitálové poměry k 31. 12. 2020	Stav běžné úč. období (v tis. Kč)
Kapitál	108 091,724
Tier 1 (T1) kapitál	88 091,724
Kmenový tier 1 (CET1) kapitál	88 091,724
SPLACENÉ CET 1 nástroje - ZK	60 000,000
Rezervní fondy a fondy ze zisku	12 100,000
Nerozdělený zisk	20 855,426
Použitelný zisk/ztráta	-4 823,536
Úpravy CET1 kapitálu z důvodu použití obezřetnostních filtrů	-40,166
Tier 2 (T2) kapitál	20 000,000
Rizikové expozice celkem	120 340,483
Rizikově vážené expozice pro úvěrové riziko při STA celkem	48 039,496
Expozice vůči centrálním vládám a centrálním bankám	0,000
Expozice vůči institucím	11 179,744
Expozice vůči podnikům	1 100,965
Akcie	3 906,000
Ostatní expozice	31 852,787
Rizikové expozice pro poziční riziko, měnové a komoditní riziko celkem	47 291,750
Akcie	33 582,805
Měnové obchody	13 708,370
Rizikové expozice pro operační riziko BIA celkem	25 009,812
Kapitálový poměr CET1	73,202%
Přebytek CET 1 kapitálu	82 676,402
Kapitálový poměr T1	73,202%
Přebytek T 1 kapitálu	80 871,295
Celkový kapitálový poměr	89,822%
Přebytek celkového kapitálu	98 464,485

Hodnoty kapitálových požadavků k rizikově váženým expozicím, pozičnímu, měnovému a operačnímu riziku (v tis. CZK) rok 2020		
Expozice	hodnota rizikově vážené expozice	kapitálový požadavek 8%
Expozice vůči ústředním vládám nebo centrálním bankám	0 000	0 000
Expozice vůči institucím	11 179,744	894,380
Expozice vůči podnikům	1 100,965	88,077
Akciové expozice	3 906,000	312,480
Ostatní expozice	31 852,787	2 548,223

	pozice pro kapitálový požadavek (obecné a specifické riziko)	kapitálový požadavek 8%
Poziční riziko - akcie (přístup STA)	33 582,805	2 686,624

	pozice pro kapitálový požadavek	kapitálový požadavek 8%
Měnové riziko (přístup STA)	13 708,370	1 096,670

	průměr relevantního ukazatele	kapitálový požadavek 15%
Operační riziko (přístup BIA)	13 338,567	2 000,785

## 6. POMĚROVÉ UKAZATELE

	Stav v běžném úč. období	Stav v min. úč. období
Návratnost aktiv - ROA	0,014	-0,288

VZHLEDEM KE ZMĚNĚ LEGISLATIVY, JSOU NĚKTERÉ UKAZATELE V ROCE 2021 NESROVNATELNÉ S UKAZATELI V ROCE 2020.



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

ZÁKLADEM PRO VÝPOČET PŘÍSPĚVKU DO GARANČNÍHO FONDU ZA ROK 2021 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 1 189 513,77 CZK . PŘÍSPĚVEK DO GF ODPOVÍDÁJÍCÍ 2% TOHOTO ZÁKLADU V ČÁSTCE 23 790,28 CZK BYL DNE 7. 3. 2022 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 56 MIL. CZK NA CCA 31 MIL. CZK A S TÍM SOUVISÍ I POKLES POHLEDÁVEK VŮČI NEBANKOVNÍM INSTITUCÍM, TJ. BROKERSKÉ FIRMĚ PŘES KTEROU SPOLEČNOST OPERUJE NA FINANČNÍCH TRZÍCH.
- SPOLEČNOST DOSÁHLA V ROCE 2021 ZISKU, A TO VE VÝŠI CCA 1,9 MIL. CZK.
- V ROCE 2021 NEBYLO DOSAŽENO INTERNÍHO CÍLE ZVÝŠIT VLASTNÍ KAPITÁL NA ÚROVEŇ 120 MIL. KČ, NICMÉNĚ PŘEBYTEK CELKOVÉHO KAPITÁLU VYKAZUJE SPOLEČNOST STÁLE NA NADSTANDARDNÍ ÚROVNI CCA 89 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, VYUŽÍVÁ SPOLEČNOST SLUŽEB DVOU RENOMOVANÝCH OBCHODNÍKŮ S CENNÝMI PAPIŘY, 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 REALIZOVALY 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 PAPIŘŮ 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 PAPIŘY Z RŮZNÝCH HOSPODÁŘSKÝCH ODVĚTVÍ A OD VÍCE EMITENTŮ.

REPUTAČNÍ RIZIKO - MŮŽEME OBECNĚ VYMEZIT JAKO VYKONÁVÁNÍ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI V SOULADU S DOBRÝMI MRÁVY 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 NÁROČNÉHO 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 2022 BUDE SPOLEČNOST OBEZŘETNĚ MONITOROVAT VÝVOJ NA FINANČNÍCH TRZÍCH. VÁLEČNÝ KONFLIKT NA UKRAJINĚ, VÝRAZNÝ RŮST INFLACE V ČR, V EUROZÓNĚ I V USA, A STAGNACE EKONOMIKY BUDE MÍT VLIV NA ŽIVOTNÍ ÚROVEŇ OBYVATELSTVA.

OČEKÁVÁME ZHODNOCENÍ US DOLARU VŮČI EURU, A PŘES VÝRAZNÝ RŮST KORUNOVÝCH SAZEB I VŮČI KORUNĚ, A TÍM I VLASTNÍHO PORTFOLIA.

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

V UPLYNULÉM ROCE BYL DOSAŽEN ZISK NA ÚROVNI CCA 2 MILIONY KORUN, SPOLEČNOST SE PERSONÁLNĚ STABILIZOVALA, NÁKLADY JSOU DLOUHODOBĚ STABILNÍ, VYŠŠÍ VÝNOSY BYLY DOSAŽENY U PORADENSKÉ ČINNOSTI. COVIDOVÁ PANDEMIE NEMĚLA NA HOSPODAŘENÍ SPOLEČNOSTI ZÁSADNÍ VLIV, BYLY NASTAVENY OPTIMÁLNÍ MECHANISMY PRO FUNGOVÁNÍ SPOLEČNOSTI.

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

V PRAZE DNE 12. DUBNA 2022



---

– ING. MARCEL BELHOCINE  
PŘEDSEDA PŘEDSTAVENSTVA

# **PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE k 31. 12. 2021**

## **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:*

Dne 7. srpna 2021 byla zapsána Ing. Jiřina Ulčáková jako člen představenstva.

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

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

- a) přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů,
- b) provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka,
- c) obchodování s investičními nástroji na vlastní účet,
- e) investiční poradenství týkající se investičních nástrojů,
- h) upisování nebo 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 depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem,
- c) poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek, jakož i poskytování porad a služeb týkajících se přeměn společností, převodů obchodních závodů nebo nabytí účasti v obchodní korporaci,
- d) investiční výzkum a finanční analýza nebo jiné formy obecných doporučení týkajících se obchodování s investičními nástroji

*akcionáři:*

Ing. Marcel Belhocine – 50% základního kapitálu

Ing. 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 2021 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 přepočítání 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 souvztačně 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, prémie a diskontů vzniklých při pořízení pohledávek od třetích stran:

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

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

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

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

- opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě analýzy dobytosti pohledávek
- k pohledávkám více jak 365 dnů po lhůtě splatnosti je tvořena 100% opravná položka
- opravné položky se dále vytvářejí při přechodném snížení hodnoty majetku, kdy se při inventarizaci posuzuje výše a odůvodněnost opravných položek
- nevytváří se u majetku, který se oceňuje reálnou hodnotou nebo ekvivalencí
- opravná položka se nesmí vytvářet na hodnotu vyšší než je hodnota majetku v účetnictví a její použití nesmí být vyšší než celková tvorba opravné položky
- rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny

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

- účetní jednotka nemá zajištěná aktiva

#### **Kvantitativní informace o:**

- členění majetku podle hlavních kategorií partnerů - Společnost využívá služeb dvou obchodníků s cennými papíry, FIO banka a.s. a Patria Finance a.s., majetek člení na pohledávky za běžnými odběrateli, pohledávky za FIO bankou a.s. a pohledávky za Patria Finance a.s.
- členění majetku podle jednotlivých hlavních odvětví – Společnost nečlení majetek podle odvětví
- členění majetku podle hlavních zeměpisných oblastí – Společnost nečlení majetek podle zeměpisných oblastí
- členění majetku a závazků podle doby zbytkové splatnosti (do 3 měs., od 3 měs. do 1 roku, od 1 roku do 5 let, nad 5 let) – Společnost má pohledávky a závazky se zbytkovou splatností do 3 měsíců, jen jednu směnku splatnou na viděnou
- výši pohledávek podle členění na standardní, sledované, nestandardní, pochybné, ztrátové – Společnost eviduje všechny pohledávky jako standardní
- výši pohledávek, které byly během účetního období restrukturalizovány – ve sledovaném období nebyly žádné pohledávky restrukturalizovány
- výši opravných položek k aktivům - v roce 2015 byla vytvořena opravná položka k pohledávce za dlužníkem v insolvenční ve výši 73 tis. Kč a v roce 2021 je evidována v rozvaze Společnosti ve stejné výši
- 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 společnost 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,-	4,866.000,-	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. 2021 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 + 960 tis. Kč
- Společnost nemá pohledávky a dluhy vůči ovládané osobě
- za ovládanou osobu nebyly vydané ani přijaté záruky

### 2. Ostatní účasti účetní jednotky

Účetní jednotka nemá žádné ostatní účasti.

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

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

Informace o:

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

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

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

Cenné papíry	Trh	2021
<i>Určené k obchodování</i>		
- akcie kótované na burze – tuzemsko	BCPP, RMS	0 tis.
- akcie kótované na burze - zahraničí	NAZDAQ Cons	22 314 tis.
<i>Určené k prodeji - nejsou</i>		
<i>Držené do splatnosti</i>		
- směnky (nekótované na burze) – pohledávkové		0 tis.
- směnky (nekótované na burze) – závazkové		0 tis.

- cenné papíry určené k obchodování jsou oceňované na reálnou hodnotu proti účtům nákladů a výnosů

- důvodu tvorby a použití rezerv a opravných položek, postup jejich výpočtu s uvedením stavu rezerv a opravných položek na začátku účetního období, jejich zvýšení a snížení v průběhu účetního období a stavu na konci účetního období: **v roce 2015 byla vytvořena opravná položka k pohledávce za dlužníkem v insolvenční ve výši 73 tis. Kč, tj. 100%, účetně, neovlivňující daňový základ. V průběhu roku 2021 nedošlo ke zvýšení ani snížení opravné položky a její stav k 31. 12. 2021 je 73 tis. Kč**

- **Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

Druh majetku	Pořizovací cena na začátku období	Přírůstky	Úbytky	Pořizovací cena na konci období	Oprávký na konci období
pozemky	4 710	0	0	4 710	0
stavby	34 778	52	0	34 830	11 096
zařízení kancel.	2 248	0	0	2 248	2 235
dopravní prostř.	6 407	0	0	6 407	6 315
přístroje	101	0	0	101	84

- **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. 2021 závazky po splatnosti**
  - ostatní provozní výnosy společnosti jsou tvořeny výnosy z investičního poradenství (11 200 tis.), přefakturací podílů na nákladech kanceláře (1 240 tis.), pojistným plněním (51 tis.) a podílu na zisku účastí v ekvivalenci (960 tis.)
  - ostatní provozní náklady představují především pojištění (196 tis.), neuplatněné DPH (438 tis.) a ostatní provozní náklady (188 tis.)
- účetní **ztráta z roku 2020 ve výši -4,823.535,87 Kč** byla převedena na účet nerozdělený zisk min. let
- rok 2021 zakončila účetní jednotka se **ziskem ve výši 1,947.122,96 Kč**
- **daň z příjmů právnických osob** za rok 2021 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. 2021 představují hodnotu 30 579 tis. Kč**, k 31. 12. 2020 představovaly hodnotu 56 286 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. 2021 činí 64 502 tis. Kč** (cenné papíry v portfoliu zákazníků 33 923 tis. Kč a finanční prostředky zákazníků 30 579 tis. Kč), k 31. 12. 2020 činila 80 020 tis. Kč (cenné papíry v portfoliu zákazníků 23 734 tis. Kč a finanční prostředky zákazníků 56 286 tis. Kč), hodnoty převzaté do úschovy k 31. 12. 2021 činí 1 023 182 tis. Kč, k 31. 12. 2020 činily 307 000 tis. Kč
- **roční úhrn čistého obrátu** za rok 2021 je 27,641.551,97 Kč
- účetní jednotka v roce 2021 **nezískala žádné veřejné podpory**
- účetní jednotka v roce 2021 **neměla výdaje na výzkum a vývoj**

- **Úrokové výnosy (v tis. Kč)**

<b>Úrokové výnosy</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
z vkladů	1	79	288
ze směnek	1 033	0	0
z úvěrů	0	0	0
ostatní (zápůjčky)	0	372	407

- **Úrokové náklady (v tis. Kč)**

<b>Úrokové náklady</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
ze směnek	0	0	0
z úvěrů (osobní automobil)	33	50	68
z půjček (podřízený závazek)	498	856	842

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

<b>Výnosy z akcií a podílů</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
dividendy	229	218	224
výnosy z operací s CP	0	0	0

- **Poplatky a provize (v tis. Kč)**

<b>Přijaté</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
za obstarání nákupu a prodeje CP	887	12 476	11 855
za úschovu CP	302	178	114

<b>Placené</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
za obstarání nákupu a prodeje CP	13	55	38
ostatní poplatky trhům za služby	690	10 528	9 627
ostatní poplatky - bankovní	55	54	49

- příspěvek do Garančního fondu za rok 2021 činí 23.790,28 Kč, kdy základem pro výpočet příspěvku do Garančního fondu je objem výnosů z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby ve výši 1,189.513,77 Kč

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

<b>Druh operace</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
náklady na operace s CP - přecenění	-654	3 513	4 342
devizové operace	0	0	0
kurzové rozdíly	654	-2 275	279
deriváty	0	0	0
výnosy z operací s CP	0	0	9

- **Správní náklady (v tis. Kč)**

<b>Osobní náklady</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Průměrný počet zaměstnanců</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
- z toho řídicí pracovníci	1	1	1
Mzdy	3 796	3 340	3 180
- z toho řídicí pracovníci	480	480	480
Odměny	0	0	0
- z toho řídicí pracovníci	0	0	0
Sociální náklady a zdravotní pojištění	1 195	899	1 015
Zákonné sociální náklady	55	55	55
Odměny členů statutárního a dozorčího orgánu	0	0	0

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

<b>Ostatní správní náklady</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Audit, právní, daňové a finanční poradenství	752	1 497	1 816
- z toho náklady na audit společnosti	182	218	210

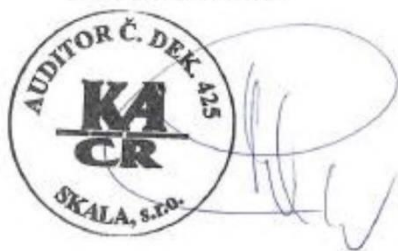
**Doplňující informace:**

Stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 činí na hlavní pokladně CZK 1,186.967,- Kč. Účetní jednotka hodlá tuto výši stavu pokladny udržovat i nadále jako formu určité rezervy pro neočekávané události.

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

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

Sestaveno dne: 12. 4. 2022



*Belhocine*  
Ing. Marcel Belhocine  
předseda představenstva

# **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření účetní závěrky k 31. 12. 2021**

**společnosti**

**ATLANTA SAFE, a.s.**

**IČ: 45 79 49 52**

**Přílohy: Výkaz zisků a ztrát**

**Rozvaha**

**Příloha k účetní závěrce**

**Praha**

**duben 2022**

# 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 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2021, 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 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. Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě, nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích nic takového nezjistili.



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

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

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

## **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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

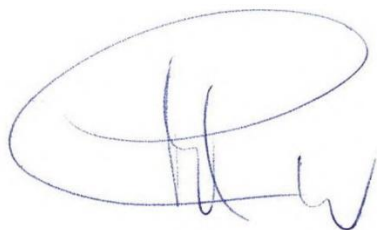
auditorské oprávnění č. 425

Zprávu vypracoval statutární auditor:

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

jednatel společnosti Skala, s.r.o.

Praha, dne 29. 4. 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. ledna 2022**

## **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 2021 celkem 498.003,- 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 2021 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