

VÝROČNÍ ZPRÁVA

SPOLEČNOSTI:

Sirius investiční společnost a.s.
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

I. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

Vážení akcionáři, vážení klienti a obchodní partneři,

Sirius investiční společnosti, a.s., již byla v roce 2019 ze strany ČNB udělena licence k obhospodařování majetku klientů v objemu vyšším než 100 mil. EUR, převzala 1. ledna 2020 obhospodařování investičního fondu s proměnným základním kapitálem Sirius Investments SICAV včetně jeho podfondů. Ke konci roku 2020 dosáhl objem k obhospodařování převzatých hodnot (určený jako součet čistých hodnot majetku všech podfondů) 3 315 223 tis. Kč, což oproti konci roku 2019 představovalo čistý nárůst o 615 765 tis. Kč.

Rádi bychom při této příležitosti zrekapitulovali investiční cíle Siria a způsoby, jakými se jich snažíme dosáhnout, neboť jsou to klíčové ingredience v dosavadním úspěchu společnosti.

Zaprvé, naší prioritou bude vždy ochrana reálné hodnoty úspor našich klientů. Dosáhnout v dnešní době výnosu alespoň na úrovni inflace není pro konzervativní investory vůbec jednoduché. Naše dosavadní výsledky ukazují, že se nám to daří i v turbulentních dobách.


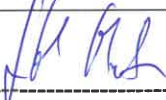
Zadruhé, budeme se pro naše klienty vždy snažit vyhledávat takové investiční příležitosti, které zlepší rizikově-výnosový profil celého jejich investičního portfolia, zejména zaměřením na globální alternativní aktiva nebo investiční strategie, které jsou pro českého investora (často velmi) obtížně dostupné.

Po téměř pěti letech práce na poli alternativních investičních aktiv a strategií má náš tým cenné zkušenosti s vyhledáváním, prověřováním a dohledem nad specializovanými správci alternativních aktiv nebo strategií po celém světě. Jsme hluboce přesvědčení, že přidanou hodnotu v portfoliích investorů generuje buď velice úzká specializace nebo opravdu unikátní investiční strategie. Ano, náš přístup fondu fondů je pracný a poměrně nákladný. Jak ovšem dokazují naše dlouhodobé výsledky, ujetí této „extra míle“ se vyplácí. Sirius investiční společnost bude proto i v letech následujících nabízet svým klientům produkty primárně založené na alternativních aktivech a investičních strategiích spravovaných těmi nejlepšími správci v oboru kdekoli na světě. Naší rolí zůstane tyto manažery vyhledávat a prověřovat.

Na závěr dovolte krátký komentář k současné době. Trhy - akciové, dluhopisové, nemovitostní apod. – jsou bezprecedentními akcemi vlád a jejich centrálních bank v posledním roce vyšponovány na historicky neviděné úrovni. Stovky a stovky miliard dluhopisů se obchodují se záporným výnosem, ocenění akcií je na mnoha trzích na úrovních neviděných od dot-com krize. Je tak nyní lehké podlehnout iluzi / nabýt dojmu, že investovat je lehké a umí to každý. Dle nás se však v nejbližších letech ukáže, že tomu tak nyní, že centrální banky nevymyslely lék na hospodářský cyklus a že žádný oběd není zdarma. Dojde na slova W. Buffetta, že až při odlivu poznáte, kdo plaval nahý. Vybírejte proto své správce pečlivě a pamatujte, že není všechno zlato co se blyští.

S díky za Vaši trvalou důvěru, za celý tým Siria

Praha, dne 30. dubna 2021

	
Martin Burda	Martin Lobotka
Předseda představenstva	Člen představenstva

II. ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

A. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

Název Společnosti a údaj o zápisu do veřejného rejstříku

Sirius investiční společnost a.s.

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 24675.

IČO

084 88 436

Sídlo

Na Perštýně 362/2, Staré Město, 110 00 Praha 1

Předmět podnikání

činnost investiční společnosti s oprávněním přesáhnout rozhodný limit a obhospodařovat fondy kvalifikovaných investorů

B. ÚDAJE O ZMĚNÁCH SKUTEČNOSTÍ ZAPISOVANÝCH DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU,

ke kterým došlo během rozhodného období

V rozhodném období neproběhly žádné skutečnosti zapisované do Obchodního rejstříku.

C. ÚDAJE O FONDECH KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ,

které byly v rozhodném období obhospodařovány Společností

V rozhodném období Společnost obhospodařovala Sirius Investments, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. s podfondy Sirius Investments Reserva, Sirius Investments Danube, Sirius Investments Alpha a od 31.7.2020 nový podfond Sirius Investments Activist.

D. ÚDAJE O ČLENECH ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

Údaje o členech představenstva Společnosti

Mgr. Martin Burda, MBA předseda představenstva (od 5. září 2019)

Ve Společnosti je předsedou představenstva, obchodním ředitelem a partnerem. Martin strávil celou svou téměř dvacetiletou dosavadní kariéru v oblasti správy aktiv. Před založením Sirius Investments SICAV v roce 2015 působil v pozici investičního ředitele ING Investment Management (C.R.) a generálního ředitele Investiční společnosti České spořitelny - největší české investiční společnosti s celkovými aktivy ve správě v objemu 150 miliard korun. Martin se mimo jiné aktivně podílel na založení speciálních nemovitostních fondů v rámci skupiny České spořitelny, stejně jako na založení Českého fondu půdy - prvního investičního instrumentu svého druhu na českém trhu.

John Vax, MBA, CFA, člen představenstva (od 5. září 2019)

Ve Společnosti je členem představenstva, investičním ředitelem a partnerem. John má více než 25 let praxe v oblasti mezinárodních investic. Během své kariéry zastával pozici ředitele obchodování s cennými papíry v ING Bank a později vedl zastoupení Commerzbank Capital Markets pro střední a východní Evropu. Na českém trhu osobně připravoval a realizoval několik významných dluhopisových emisí. Před založením Sirius Investments SICAV v roce 2015 byl několik let řídícím partnerem fondu MT Thaler v Londýně, kde také získal certifikát investičního manažera od regulátora pro finanční trhy Spojeného království. John je členem CFA society.

Ing. Martin Lobotka, člen představenstva (od 5. září 2019)

Ve Společnosti je členem představenstva, provozním ředitelem a partnerem. Martin působil dlouhodobě jako analytik finančního trhu a do roku 2014 jako vedoucí analytik finančního trhu - vedoucí skupiny analytiků České spořitelny. Tým pod jeho vedením vytvářel zejména podklady a doporučení pro obchodníky s cennými papíry České spořitelny a portfoliomanážery Investiční společnosti České spořitelny, a také analytické podklady pro strategická rozhodnutí v rámci skupiny Erste Group Bank. Momentálně také vede nezávislou makroekonomickou konzultační praxi.

Údaje o portfolio manažerech Společnosti

Funkci portfolio manažera vykonává představenstvo Společnosti.

E. AKCIONÁŘ SPOLEČNOSTI

Akcionářem Společnosti po celé rozhodné období byli a nadále jsou pouze výše zmínění partneři.

F. ÚDAJE O SOUDNÍCH A ROZHODČÍCH SPORECH, JEJICHŽ ÚČASTNÍKEM V ROZHODNÉM OBDOBÍ BYL NEBO JE SPOLEČNOST NA SVŮJ ÚČET NEBO NA ÚČET JÍ OBHOSPODAŘOVANÉHO FONDU,
jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo fondu, jehož se spor týká

Společnost není ani nebyla pasivním ani aktivním účastníkem soudních sporů s hodnotou předmětu sporu převyšující 5% hodnoty majetku Společnosti.

G. OSOBAČ, KTERÉ BYLY V ROZHODNÉM OBDOBÍ SPOLEČNOSTÍ POVĚŘENY VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI, KTEROU ZAHRNUJE OBHOSPODAŘOVÁNÍ S UVEDENÍM JEJICH IDENTIFIKAČNÍCH ÚDAJŮ A JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI, KTEROU BYLY POVĚŘENY

Společnost v rozhodném období nepověřila externí subjekty výkonem jednotlivých činností, které zahrnují obhospodařování.

H. ÚDAJE O SKUTEČNOSTECH S VÝZNAMNÝM VLIVEM NA VÝKON ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na jeho hospodářský výsledek v rozhodném období

Společnosti k 1.1.2020 převzela obhospodařování Sirius Investments, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. včetně jeho podfondů. K 31.7.2020 došlo k první emisi nového podfondu Sirius Investments Activist.

III. ÚDAJE A SKUTEČNOSTI

podle § 21 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví

A. VYBRANÉ ÚDAJE Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY SPOLEČNOSTI

Aktiva společnosti tvoří zejména pohledávky za bankami ve výši 8 900 tis. Kč, pokladní hotovost ve výši 11 tis. Kč, účasti s rozhodujícím vlivem ve výši 1 200 tis. Kč, dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 199 tis. Kč, dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2 955 tis. Kč, ostatní aktiva ve výši 12 125 tis. Kč a náklady příštích období ve výši 239 tis. Kč.

Pasiva Společnosti tvoří ostatní pasiva ve výši 4 854 tis. Kč, rezervy ve výši 2 200 tis. Kč, základní kapitál ve výši 3 500 tis. Kč, kapitálové fondy ve výši 1 173 tis. Kč, neuhrazená ztráta z předchozích období ve výši 427 tis. Kč a zisk za účetní období ve výši 14 329 tis. Kč.

B. FINANČNÍ A NEFINANČNÍ INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI A JSOU VÝZNAMNÉ PRO NAPLNĚNÍ ÚČELU VÝROČNÍ ZPRÁVY

K 31.3.2021 došlo k prvotnímu úpisu nového podfondu Sirius Investments Genesis Fund, podfond.

C. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLEČNOSTI

Společnost se bude nadále věnovat obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů. Předmětem činnosti Společnosti bude mimo správy investičního portfolia těchto fondů, také péče o stávající investory, a akvizice investorů nových.

V oblasti akvizice nových investorů cítí Společnost, vedle potenciálu růstu v segmentu privátních investorů, příležitost nabídnout obhospodařované fondy ve větším objemu také institucionální klientele.

D. INFORMACE O RIZICÍCH VYPLÝVAJÍCÍCH Z POUŽITÍ INVESTIČNÍCH INSTRUMENTŮ A O CÍLECH A METODÁCH JEJICH ŘÍZENÍ

Při řízení rizik vyplývajících z použití investičních instrumentů, které jsou součástí majetku Společností obhospodařovaných fondů (dále jen „Fondy“) uplatňuje Společnost následující metody:

- a) monitorování a kontrola dodržování relevantních pravidel rozložení a omezení rizik (investiční limity a pravidla) daných právními předpisy a statuty jednotlivých Fondů,
- b) monitorování vývoje volatility výkonnosti Fondů vyjádřeného směřodatnou odchylkou z 36 měsíčních výkonností investičních akcí Fondů, vyjádřenou jako roční odchylka.

Vlastní rizika řídí Společnost v souladu s vnitřní předpisovou základnou. Jedná se zejména o rizika:

- a) tržní (úrokové, měnové, akciové)
- b) kreditní
- c) likviditní
- d) operační
- e) z hodnot předaných do obhospodařování (fiduciární)

E. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nevyvinula během rozhodného období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

F. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ

Společnost nenabyla během rozhodného období žádné vlastní akcie.

G. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Společnost nevyvinula během rozhodného období žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů.

H. INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÍ SLOŽKU PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

IV. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Společnost je akciovou společností s dualistickou strukturou orgánů. Orgány Společnosti jsou valná hromada, představenstvo a dozorčí rada. Statutárním orgánem je představenstvo, do jehož působnosti patří obchodní vedení Společnosti. Dozorčí rada je kontrolním orgánem a z její působnosti je stanovami vyloučeno obchodní vedení.

Žádný akcionář není ovládající osobou směrem ke Společnosti a mezi akcionáři neexistují dohody o jednání ve shodě, a proto Společnost nesestavuje Zprávu o vztazích dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

Čestné prohlášení

Podle našeho nejlepšího vědomí podává tato výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci Společnosti, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření fondu za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření fondu.

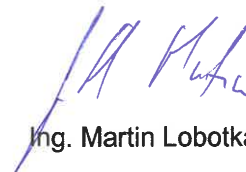
Datum sestavení

30. dubna 2021

Podpis statutárního zástupce



Mgr. Martin Burda, MBA



Ing. Martin Lobotka

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti Sirius investiční společnost a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Sirius investiční společnost a.s., se sídlem Na Perštýně 362/2, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Společnost“) k 31. prosinci 2020 a její finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odovědnost představenstva a dozorčí rady 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 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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.

30. dubna 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerem



Ing. Petr Kříž FCCA
statutární auditor, evidenční č. 1140

Tato zpráva je určena akcionářům společnosti Sirius investiční společnost a.s.

Sirius investiční společnost a.s.

**Účetní závěrka
za období 1. ledna 2020 - 31. prosince 2020**

Sirius investiční společnost a.s.

Sídlo: Praha 1, Na Perštýně 362/2, PSČ 110 00

Identifikační číslo: 084 88 436

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti

Datum sestavení: 30. dubna 2021

**ROZVAHA
K 31. PROSINCI 2020**

Aktiva			
tis. Kč	Poznámka	31. prosince 2020	31. prosince 2019
1. Pokladní hotovost	3	11	0
2. Pohledávky za bankami - splatné na požádání	3	8 900	3 264
8. Účasti s rozhodujícím vlivem – ostatní subjekty	4	1 200	0
9. Dlouhodobý nehmotný majetek	5	199	286
10. Dlouhodobý hmotný majetek	6	2 955	3 459
11. Ostatní aktiva	7	12 125	155
13. Náklady a příjmy příštích období	8	239	84
Aktiva celkem		25 629	7 248

Pasiva			
tis. Kč	Poznámka	31. prosince 2020	31. prosince 2019
4. Ostatní pasiva	9	4 854	4 175
c) zúčtování se státním rozpočtem		51	0
d) ostatní pasiva		4 803	4 175
6. Rezervy	10	2 200	0
b) na daně		1 610	0
c) ostatní		590	0
8. Základní kapitál – splacený	11	3 500	3 500
12. Kapitálové fondy	11	1 173	0
14. Neuhrazená ztráta z předchozích období	11	-427	0
15. Zisk nebo Ztráta za účetní období	11	14 329	-427
Vlastní kapitál		18 575	3 073
Pasiva celkem		25 629	7 248

**PODROZVAHA
K 31. PROSINCI 2020**

tis. Kč	Poznámka	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Hodnoty převzaté k obhospodařování	12	3 315 223	0
Podrozvahová pasiva celkem		3 315 223	0

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
 ZA OBDOBÍ 1. LEDNA 2020 - 31. PROSINCE 2020**

tis. Kč	Poznámka	31. prosince 2020	5. září 2019 – 31. prosince 2019
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	13	5	8
3. Výnosy z akcií a podílů – ostatní	14	14 149	0
4. Výnosy z poplatků a provizí	15	43 665	0
5. Náklady na poplatky a provize	16	-14 319	11
6. Zisk nebo ztráta z finančních operací	17	33	0
c) realizovaný zisk nebo ztráta z fin. operací		13	0
d) nerealizovaný zisk nebo ztráta z fin. operací		20	0
7. Ostatní provozní výnosy	18	208	0
9. Správní náklady	19	-9 198	424
a) Náklady na zaměstnance		-4 872	0
aa) mzdy a platy		-3 507	0
ab) sociální a zdravotní pojištění		-1 365	0
b) Ostatní správní náklady		-4 326	424
11. Odpisy k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	5,6	-743	0
a) Odpisy hmotného majetku		-656	0
b) Odpisy hmotného majetku		-87	0
17. Tvorba a použití ostatních rezerv	10	-590	0
18. Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	20	-15 010	0
19. Zisk/Ztráta z běžné činnosti před zdaněním		18 200	-427
23. Daň z příjmů	21	-3 871	0
24. Zisk/Ztráta za účetní období po zdanění		14 329	-427

Sirius investiční společnost a.s.

Sídlo: Praha 1, Na Perštýně 362/2, PSČ 110 00

Identifikační číslo: 084 88 436

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti

Datum sestavení: 30. dubna 2021

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020**

tis. Kč	Poznámka	Základní kapitál	Nerozdělený zisk /neuhrazená ztráta	Zisk/ztráta běžného období	Celkem
Zůstatek k 5. září 2019		3 500	0	0	3 500
Ztráta za účetní období	11	0	0	-427	-427
Zůstatek k 31. prosinci 2019		3 500	0	-427	3 073

tis. Kč	Poznámka	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta	Zisk/ztráta běžného období	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020		3 500	0	0	-427	3 073
Příplatek mimo základní kapitál	11	0	1 173	0	0	1 173
Převod ztráty	11	0	0	-427	427	0
Čistý zisk za účetní období	11	0	0	0	14 329	14 329
Zůstatek k 31. prosinci 2020		3 500	1 173	-427	14 329	18 575

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika společnosti

Sirius investiční společnost a.s. (dále jen „Společnost“) vznikla dne 5. září 2019 zápisem do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Praze pod Sp. zn. B 24675. Společnost obdržela licenci od České národní banky dne 10. června 2019.

Předmětem podnikání Společnosti je obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání).

Společnost působí zejména v České republice.

Akcionáři společnosti

K 31. prosinci 2020 vlastnili akcie Společnosti následující **akcionáři**:

Jméno	Akcionářský podíl
Martin Burda	40%
Martin Lobotka	20%
John Joseph Vax	40%

Orgány společnosti

K 31. prosinci 2020 mělo **představenstvo** Společnosti následující členy:

Jméno	Funkce	Vznik funkce
Martin Burda	předseda představenstva	5. září 2019
Martin Lobotka	člen představenstva	5. září 2019
John Joseph Vax	člen představenstva	5. září 2019

K 31. prosinci 2020 měla **dozorčí rada** Společnosti následující členy:

Jméno	Funkce	Vznik funkce
František Dostálek	předseda dozorčí rady	5. září 2019
Václav Valvoda	člen dozorčí rady	5. září 2019
Philip Roland Staehlin	člen dozorčí rady	5. září 2019

Fondy obhospodařované Společností

K 31. prosinci 2020 Společnost obhospodařuje Sirius Investments, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. včetně všech jeho podfondů.

2 ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými pro investiční společnosti v České republice. Závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 501 ze dne 6. listopadu 2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Při zpracování účetní závěrky, zejména při oceňování aktiv a závazků, vedení investiční společnosti vzalo v úvahu dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění covid-19.

Částky v účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korun (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Společnost byla založena v průběhu kalendářního roku 2019, a proto měla zkrácené účetní období od 5.9.2019 do 31.12.2019 a srovnávací údaje nejsou tedy plně porovnatelné. Od roku 2020 vykazuje společnost činnost po celé účetní období.

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

(b) Okamžik uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, den zúčtování příkazů Společnosti, den připsání (valuty) prostředků podle výpisu z účtu, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi popř. jinými deriváty.

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Společnost stane smluvním partnerem operace, tj. v den sjednání příslušného obchodu.

Finanční aktivum nebo jeho část Společnost odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(c) Okamžik uskutečnění účetního případu (pokračování)

Finanční závazek nebo jeho část zanikne, když je povinnost definovaná smlouvou splněna, zrušena nebo skončí její platnost a účetní jednotka již dále nebude finanční závazek nebo jeho část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou závazku v účetnictví, resp. jeho části, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za tento závazek uhrazenou se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

(d) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky jsou vykazovány na akruálním principu s využitím lineární metody.

(e) Výnosy z poplatků a provizí

Poplatky a provize jsou vykazovány na akruálním principu k datu poskytnutí služby. Poplatky a provize za sjednání transakce pro třetí stranu nebo z podílu na tomto jednání jsou vykázány v okamžiku dokončení transakce, ke které se vztahují. Poplatky za obhospodařování a správu aktiv a za poradenské služby jsou vykazovány na akruálním principu na základě smluv o poskytnutí těchto služeb.

(f) Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení dlužníka.

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem aktiva ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

(g) Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž slovo "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(h) Přepočítání cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platném k datu rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně, případně položek zajišťujících měnové riziko plynoucí ze smluv, které ještě nejsou vykázány v rozvaze Společnosti nebo očekávaných budoucích transakcí, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

(i) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný provozní majetek je nejprve oceňován pořizovací cenou, zahrnující vedlejší pořizovací náklady a je odepisován/amortizován dle odpisových plánů Společnosti po dobu jeho předpokládané životnosti. Způsob sestavení odpisových plánů a použité odpisové metody jsou uvedeny v následující tabulce:

<u>Odpisová skupina</u>	<u>Limit v Kč</u>	<u>Účetní odpisy, doba</u>
1	přes 40 000	rovnoměrně, 3 roky
2	přes 40 000	rovnoměrně, 5 let
3	přes 40 000	rovnoměrně, 10 let
4	přes 40 000	rovnoměrně, 30 let
5	přes 40 000	rovnoměrně, 50 let

Automobily z 2 odpisové skupiny jsou odepisovány zrychleně.

(j) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován/amortizován dle odpisových plánů Společnosti po dobu jeho předpokládané životnosti. Způsob sestavení odpisových plánů a použité odpisové metody jsou uvedeny v následující tabulce:

<u>Odpisová skupina</u>	<u>Limit v Kč</u>	<u>Účetní odpisy, doba</u>
2	přes 60 000	rovnoměrně, 3 roky

Náklady na opravy a udržování hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení jednotlivé majetkové položky je aktivováno a odepisováno. Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na tuto zpětně získatelnou částku.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(k) Účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem

Společnost s rozhodujícím vlivem je společnost ovládaná Investiční společností, v níž může určovat finanční a provozní politiku s cílem získat přínosy z činnosti společnosti.

Účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem jsou při nákupu oceněny pořizovací cenou. K datu účetní závěrky (rozvahového dne) jsou majetkové účasti v podnicích s rozhodujícím vlivem oceněny metodou ekvivalence (protihodnotou).

Zisky a ztráty vyplývající z ocenění účastí v podnicích s rozhodujícím vlivem metodou ekvivalencí jsou promítnuty v položce Výkazů zisků a ztráty „Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím vlivem“.

(l) Daň z příjmů a odložená daň

Daňový náklad zahrnuje splatnou a odloženou daň. Srážková daň ve výši, kterou nelze odečíst od splatné daně, tvoří součást daňového nákladu.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou s použitím úplné závazkové metody. Odložená daňová pohledávka je zachycena ve výši, kterou bude pravděpodobně možno realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti.

Pro výpočet odložené daně se používá schválená daňová sazba pro období, v němž Společnost očekává její realizaci.

(m) Daň z přidané hodnoty

Společnost není plátcem daně z přidané hodnoty (dále jen DPH). Veškerá DPH na vstupu se stává součástí vynaložených nákladů. Společnost je identifikovanou osobou z důvodu přijetí služeb od zahraničních osob s místem plnění v tuzemsku.

(n) Spřízněné strany

Spřízněné strany Společnosti jsou v souladu s IAS 24 Zveřejnění spřízněných stran definovány následovně:

- a) strana ovládá účetní jednotku;
- b) strana má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv nad touto účetní jednotkou;
- c) strana je členem klíčového managementu Společnosti;
- d) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno c).

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu na to, zda je účtována cena.

Významné transakce, zůstatky a metody stanovení cen transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v bodě 22.

(o) Položky z jiného účetního období

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a účetně patří, jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období s výjimkou oprav zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období a změn účetních metod, které jsou zachyceny prostřednictvím položky „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Společnosti.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(p) Změny účetních metod platné pro běžné účetní období

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám účetních metod.

(q) Změna účetních metod platná pro následující účetní období

Novela vyhlášky č. 501/2002 a vykazování finančních nástrojů dle IFRS přijatých v rámci EU od 1. ledna 2021

Na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb. účinné od 1. ledna 2021, která byla novelizována vyhláškou č. 442/2017 Sb. ze dne 7. prosince 2017, Společnost od 1. ledna 2021 pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informace o nich v příloze účetní závěrky postupuje podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen „IFRS“).

V souladu se standardem IFRS 9 a analýzou obchodních modelů „Držet a Inkasovat“ a „Řízení na bázi reálné hodnoty“ Společnost předpokládá, že dojde ke změnám v uspořádání některých položek účetních výkazů a v případě finančních nástrojů dojde k posouzení, zda emitované nástroje splňují definici kapitálového nástroje dle IAS 32. Finanční nástroje, které budou řízeny v rámci obchodního modelu „Držet a Inkasovat“ a splní SPPI test budou oceňovány naběhlou hodnotou (AC), testovány na snížení hodnoty („impairment“) a v případě provozních pohledávek a závazků amortizovány prostřednictvím efektivní úrokové míry (EIR). Finanční nástroje, které nesplní SPPI test budou řízeny v rámci obchodního modelu „Řízení na bázi reálné hodnoty“ a oceňovány reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů (FVTPL). V případě nájmu aktiv dojde k posouzení, zda Společnost nebude muset aplikovat požadavky IFRS 16 Leasing. Společnost nicméně nepředpokládá žádné významné dopady změn při oceňování finančních nástrojů i aktiv a jejich vykazování v důsledku změny účetních metod od 1. ledna 2021.

Výše uvedené změny nemají vliv na účetní závěrku k 31. prosinci 2020

(r) Informace o celkové výši závazků, podmíněných závazků a poskytnutých věcných zajištění, které nejsou vykázány v rozvaze

Společnosti nevznikly mimorozvahové závazky, podmíněné závazky ani neposkytla věcná zajištění.

(s) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem, a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

Sirius investiční společnost a.s.
Příloha účetní závěrky
Období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A POKLADNÍ HOTOVOST

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pokladní hotovost	11	0
Běžné účty u bank	8 900	3 264
Celkem	8 911	3 264

4 ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Účasti s rozhodujícím vlivem – pořizovací cena	16 210	0
Účasti s rozhodujícím vlivem - oceňovací rozdíl	-15 010	0
Celkem	1 200	0

Společnost vlastní 100% podíl ve své dceřiné společnosti Sirius Investments, investiční fond s proměnným základním kapitálem a.s., který byl k datu účetní uzávěrky (rozvahovému dni) oceněn metodou ekvivalence.

5 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	Webový portál	Pořízení	Celkem
Pořizovací cena			
K 5. září 2019	0	0	0
Přírůstky	0	286	286
K 31. prosinci 2019	0	286	286
Oprávký			
K 5. září 2019	0	0	0
Odpisy	0	0	0
K 30. prosinci 2019	0	0	0
Zůstatková cena			
K 31. prosinci 2019	0	0	0
K 31. prosinci 2020	0	286	286
<hr/>			
tis. Kč	Webový portál	Pořízení	Celkem
Pořizovací cena			
K 1. lednu 2020	0	286	286
Převod do užívání	286	-286	0
K 31. prosinci 2020	286	0	286
Oprávký			
K 1. lednu 2020	0	0	0
Odpisy	87	0	87
K 31. prosinci 2020	87	0	87
Zůstatková cena			
K 31. prosinci 2019	0	0	0
K 31. prosinci 2020	199	0	199

6 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Společnost koupila hmotný majetek od své 100% dceřiné společnosti Sirius Investments, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. na základě znaleckého posudku renomované znalecké instituce. Majetek byl zaveden do užívání k 1.1.2020.

tis. Kč	Inventář	Osobní automobily	Počítače	Pořízení	Celkem
Pořizovací cena					
K 5. září 2019	0	0	0	0	0
Přírůstky	0	0	0	3 459	3 459
K 31. prosinci 2019	0	0	0	3 459	3 459
Oprávký					
K 5. září 2019	0	0	0	0	0
Odpisy	0	0	0	0	0
K 31. prosinci 2019	0	0	0	0	0
Zůstatková cena					
K 5. září 2019	0	0	0	0	0
K 31. prosinci 2019	0	0	0	3 459	3 459
Pořizovací cena					
K 1. lednu 2020	0	0	0	3 459	3 459
Převod do užívání	858	2 554	47	-3 459	0
Přírůstky	0	0	0	152	152
Převod do užívání	40	0	112	-152	0
K 31. prosinci 2020	898	2 554	159	0	3 611
Oprávký					
K 1. lednu 2020	0	0	0	0	0
Odpisy	159	468	29	0	656
K 31. prosinci 2020	0	0	0	0	0
Zůstatková cena					
K 1. lednu 2020	0	0	0	0	3 459
K 31. prosinci 2020	739	2 086	130	0	2 955

7 OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Zúčtování se státním rozpočtem	0	0
Poskytnuté provozní zálohy	106	66
Ostatní pohledávky	319	89
Dohadné účty aktivní	11 700	0
Celkem	12 125	155

Ostatní pohledávky k 31. 12. 2020 tvoří přefakturace poplatků na Podfondy.

Dohadné účty aktivní představují výkonnostní odměnu ve výši 5 133 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč) a poplatky za obhospodařování podfondů ve výši 6 567 tis. Kč (2019: 0 tis. Kč)

8 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Náklady příštích období	239	84
Celkem	239	84

9 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Závazky z obchodních vztahů	4 128	149
Závazky z nákupu HM	0	3 698
Závazky z nákupu DNHM	0	286
Zaměstnanci - mzdy	226	0
Zaměstnanci – zúčtování provoz	5	0
Zúčtování se státní správou	142	0
Zúčtování se státním rozpočtem	51	0
Dohadné účty pasivní	302	42
Celkem	4 854	4 175

10 REZERVY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Rezerva na daň	1 610	0
Rezerva na bonusy zaměstnanců	481	0
Rezerva na nevybranou dovolenou zaměstnanců	109	0
Celkem	2 200	0

11 VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál

	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Základní kapitál splacený (tis. Kč)	3 500	3 500
Kapitálové fondy (příplatek mimo základní kapitál)	1 173	0
Počet vydaných zakladatelských akcií (kusy)	10 000	10 000

Rozdělení zisku/uhrazení ztráty

Společnost v roce 2020 vykázala kladný výsledek hospodaření ve výši 14 329 tis. Kč. Zisk bude navržen k úhradě ztráty z předchozích let ve výši 427 tis. Kč, část zisku ve výši 746 tis. Kč bude navržena k převedení na účet nerozdělených zisků z předchozích období a zbylá část ve výši 13 156 tis. Kč bude rozdělena formou dividendy mezi akcionáře.

Společnost v roce 2019 vykázala záporný hospodářský výsledek 427 tis. Kč. Ztráta byla převedena na účet neuhrazené ztráty z předchozích období.

12 PODROZVAHOVÁ PASIVA

Investiční společnost prostřednictvím dceřiné společnosti Sirius Investments, investiční fond s proměnným základním kapitálem a.s. převzala k obhospodařování majetek podfondů v celkové výši 3 357 704 tis. Kč.

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Podfond Reserva	2 454 180	0
Podfond Danube	143 752	0
Podfond Alpha	604 500	0
Podfond Activist	112 791	0
Podfond Genesis	0	0
Celkem	3 315 223	0

K 31. prosinci 2019 Společnost nebyla obhospodařovatelem žádného fondu nebo podfondu.

13 VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

tis. Kč	2020	2019
Výnosy z úroků	5	8
Celkem	5	8

Výnosy z úroků byly realizovány v České republice.

14 VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2020	2019
Výnosy z akcií a podílů – ostatní	14 149	0
Celkem	14 149	0

Výnosy z akcií a podílů byly realizovány v České republice.

15 VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ

tis. Kč	2020	2019
Obhospodařování	34 853	0
Výkonnostní odměna	5 193	0
Vstupní poplatky obhospodařování	3 619	0
Celkem	43 665	0

Výnosy z poplatků a provizí byly realizovány v České republice.

16 NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2020	2019
Bankovní poplatky	56	11
Provize ze vstupních poplatků	14 263	0
Celkem	14 319	11

17 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2020	2019
Realizovaný zisk nebo ztráta	13	0
Nerealizovaný zisk nebo ztráta	20	0
Celkem	33	0

Zisky a ztráty z finančních operací byly realizované v České republice.

18 OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

tis. Kč	2020	2019
Podnájem	12	0
Jiné provozní výnosy	196	0
Celkem	208	0

19 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2020	2019
Náklady na audit	116	42
Poradenství právní, účetní, daňové a ostatní	303	0
Drobný hmotný a IT majetek	324	0
Nájemné - kanceláři	722	0
Náklady spojené s provozem automobilů	279	0
Náklady na zaměstnance	4 872	0
Ostatní správní náklady (kancelář, provoz)	2 582	377
Celkem	9 198	424

V ostatních správních nákladech se nachází zejména náklady na provoz kancelářských prostor, spotřeba drobného nehmotného majetku, náklady na marketing a reprezentaci, občerstvení, služby IT, mobilní telefony, licence, internet, administrace

Náklady na zaměstnance lze analyzovat následujícím způsobem:

tis. Kč	2020	2019
Mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců	3 507	0
Sociální náklady a zdravotní pojištění	1 365	0
Celkem	4 872	0

Statistika zaměstnanců:

tis. Kč	2020	2019
Průměrný počet zaměstnanců	7	0
Počet členů představenstva	3	0
Počet členů dozorčí rady	3	0
Celkem	0	0

Členům představenstva Společnosti nebyly ve sledovaném období vyplaceny odměny (k 31.12.2019: 0 tis. Kč). Členům dozorčí rady Společnosti byly z titulu jejich funkce za rok 2020 poskytnuty odměny ve výši 262 tis. Kč (v roce 2019 činila jejich odměna 0 tis. Kč).

20 PODÍL NA ZISCÍCH NEBO ZTRÁTÁCH ÚČASTÍ S ROZHODUJÍCÍM NEBO PODSTATNÝM VLIVEM

tis. Kč	2020	2019
Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	-15 010	0
Celkem	-15 010	0

21 DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÁ DAŇ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Výsledek hospodaření	18 790	0
Daňově neuznatelné výdaje	16 145	0
Rozdíl mezi ÚO a DO	15	0
Příjmy nezahrnované do základu daně	-14 149	0
Použití daňových ztrát předchozích období	-427	0
Ztráta před zdaněním	0	-427
Základ daně	20 374	-427
Daňová sazba	19%	19%
Daňový náklad splatný	3 871	0
Úpravy daní předchozích období	0	0
Odložená daň	0	-81
Daňový náklad celkem	3 871	-81

K 31. prosinci 2020 vykazala společnost rezervu na daně ve výši 1 610 tis. Kč, která vznikla z daňové povinnosti ve výši 3 871 tis. Kč, ponížená o zaplacené zálohy ve výši 2 261 tis. Kč. Společnosti v roce 2020 vznikly přechodné rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy ve výši -15 tis. Kč, z rezerv na bonusy zaměstnanců ve výši 481 tis. Kč a z nevyčerpané dovolené zaměstnanců ve výši 109 tis. Kč.

Společnost vznikla v roce 2019 a v prvním roce vygenerovala daňovou ztrátu. Odloženou daňovou pohledávku ve výši 81 tis. Kč z této daňové ztráty Společnost z opatrnostního důvodu nevykazovala.

22 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

tis. Kč	31.12.2020	31. 12. 2019
Pohledávky		
Přefakturace nákladů Podfondům	319	89
Dohadné účty aktivní	11 700	0
tis. Kč	31.12.2020	31. 12. 2019
Závazky		
Ostatní pasiva – pořízení HM a NM	0	3 984
tis. Kč	2020	2019
Výnosy		
Obhospodařování	34 853	0
Výkonnostní odměna	5 193	0
Vstupní poplatky obhospodařování	3 619	0
Celkem	43 665	0

Tabulka zahrnuje veškeré transakce se spřízněnými osobami.

Všechny transakce se spřízněnými stranami byly provedeny za stejných podmínek, které byly ve stejné době poskytnuty ve srovnatelných transakcích jiným subjektům.

23 FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Společnost se v souladu se svým předmětem podnikání nezabývá aktivním obchodováním s finančními nástroji na vlastní účet.

Mezi hlavní sledovaná rizika patří úvěrové riziko, měnové riziko, úrokové riziko a riziko likvidity.

(a) Úvěrové riziko

Veškerá aktiva Společnosti jsou vázána v rámci českého finančního sektoru, a proto vedení Společnosti nepokládá úvěrové riziko za významné.

Členění aktiv podle zeměpisných segmentů

Veškeré pohledávky za bankami a ostatní aktiva fondu k 31. 12. 2020 jsou aktivy tuzemskými.

23 FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO (pokračování)

(b) Měnové riziko

V tabulce je uvedena měnová pozice Společnosti podle jednotlivých měn

31. prosince 2020

tis. Kč	EUR	USD	CZK	Celkem
Pokladní hotovost	0	10	1	11
Pohledávky za bankami	367	264	8 269	8 900
Účasti s rozhodujícím vlivem			1 200	1 200
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	199	199
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	2 955	2 955
Ostatní aktiva	458	347	11 320	12 125
Náklady a příjmy příštích období	0	0	239	239
Celkem aktiva	825	621	24 183	25 629
Ostatní pasiva	769	214	3 871	4 854
Rezervy	0	0	2 200	2 200
Vlastní kapitál	0	0	18 575	18 575
Celkem pasiva	769	214	24 646	25 629
Gap	56	407	-463	0

Sirius investiční společnost a.s.
Příloha účetní závěrky
Období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

31. prosince 2019

tis. Kč	EUR	USD	CZK	Celkem
Pohledávky za bankami	0	0	3 264	3 264
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	286	286
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	3 459	3 459
Ostatní aktiva	0	0	155	155
Náklady a příjmy příštích období	0	0	84	84
Celkem aktiva	0	0	7 248	7 248
Ostatní pasiva			4 175	4 175
Vlastní kapitál	0	0	3 073	3 073
Celkem pasiva	0	0	7 248	7 248
Gap	0	0	0	0

23 FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO (pokračování)

(c) Úrokové riziko

Finanční pozice a peněžní toky Společnosti jsou vystaveny riziku pohybů běžných úrovní tržních úrokových sazeb. Úrokové marže mohou v důsledku takových změn výrazně růst i klesat především v případě vzniku neočekávaných pohybů.

Následující tabulka shrnuje expozici Společnosti vůči úrokovému riziku. Účetní hodnota úročených aktiv a závazků je zahrnuta do období, ve kterém dochází k jejich splatnosti nebo změně úrokové sazby, a to v tom období, které nastane dříve. Aktiva a pasiva, která jsou neúročená, jsou zahrnuta ve skupině „Neúročeno“.

31. prosince 2020

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 - 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
Pokladní hotovost	11					11
Pohledávky za bankami	8 900	0	0	0	0	8 900
Účasti s rozhodujícím vlivem					1 200	1 200
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	199	199
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	2 955	2 955
Ostatní aktiva	0	0	0	0	12 125	12 125
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	0	239	239
Celkem aktiva	8 911	0	0	0	16 718	25 629
Ostatní pasiva					4 854	4 854
Rezervy	0	0	0	0	2 200	2 200
Vlastní kapitál	0	0	0	0	18 575	18 575
Celkem pasiva	0	0	0	0	25 629	25 629
Gap	8 911	0	0	0	-8 911	0

Sirius investiční společnost a.s.
Příloha účetní závěrky
Období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

31. prosince 2019

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 - 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
Pohledávky za bankami	3 264	0	0	0	0	3 264
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	286	286
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	3 459	3 459
Ostatní aktiva	0	0	0	0	155	155
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	0	84	84
Celkem aktiva	3 264	0	0	0	3 984	7 248
Ostatní pasiva	0	0	0	0	4 175	4 175
Vlastní kapitál	0	0	0	0	3 073	3 073
Celkem pasiva	0	0	0	0	7 248	7 248
Gap	3 264	0	0	0	-3 264	0

23 FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO (pokračování)

(d) Riziko likvidity

Následující tabulka člení aktiva a pasiva Společnosti podle příslušných pásem splatnosti na základě zbytkové doby splatnosti k datu účetní závěrky.

31. prosince 2020

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 - 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
Pokladní hotovost	11					11
Pohledávky za bankami	8 900	0	0	0	0	8 900
Účasti s rozhodujícím vlivem					1 200	1 200
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	199	199
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	2 955	2 955
Ostatní aktiva	12 125	0	0	0	0	12 125
Náklady a příjmy příštích období	239	0	0	0	0	239
Celkem aktiva	21 275	0	0	0	4 354	25 629
Ostatní pasiva	4 552	302	0	0	0	4 854
Rezervy		2 200				2 200
Vlastní kapitál	0	0	0	0	18 575	18 575
Celkem pasiva	4 552	2 502	0	0	18 575	25 629
Gap	16 723	-2 502	0	0	-14 221	0

Sirius investiční společnost a.s.
Příloha účetní závěrky
Období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

31. prosince 2019

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 - 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
Pohledávky za bankami	3 264	0	0	0	0	3 264
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	286	286
Dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	3 459	3 459
Ostatní aktiva	155	0	0	0	0	155
Náklady a příjmy příštích období	84	0	0	0	0	84
Celkem aktiva	3 503	0	0	0	3 745	7 248
Ostatní pasiva	191	3 984	0	0	0	4 175
Vlastní kapitál	0	0	0	0	3 073	3 073
Celkem pasiva	191	3 984	0	0	3 073	7 248
Gap	3 312	-3 984	0	0	672	0

24 VYHODNOCENÍ DOPADU PANDEMIE COVID-19 NA SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Společnost neidentifikovala žádnou skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabráňovala pokračovat ve své činnosti i v dohledné budoucnosti.

Pandemie covid-19 neměla na Společnost negativní dopad a zakončila rok ziskem. Společnost byla schopna přijmout patřičná opatření, aby mohla i nadále obhospodařovat podfondy dceřině společnosti Sirius Investments, investiční fond s proměnným základním kapitálem a.s. v plném rozsahu.

Z operačního hlediska je Sirius investiční společnost jakožto obhospodařovatel podfondů Sirius Investments Alpha, Sirius Investments Danube, Sirius Investments Reserva, Sirius Investments Activist a Sirius Investments Genesis Fund na současnou situaci, tj. na decentralizované pracoviště, připravena již dlouhodobě. Všichni zaměstnanci dlouhodobě disponují přenosnou pracovní stanicí, vzdáleným přístupem do intranetu společnosti i ke svým pracovním stanicím v kanceláři společnosti, jakožto i dostatečným telekomunikačním vybavením umožňujícím i skupinovou kolaboraci. Dodatečné náklady na dodatečné technické vybavení a zajištění decentralizovaného provozu byly v minulém roce minimální (do 100 tis. Kč).

Vedení Společnosti se i přes přetrvávající nejistotu související s pandemií covid-19 domnívá, že přijatá opatření a její kapitálová přiměřenost jsou dostatečné na to, aby Společnost překonala i případné velmi nepříznivé ekonomické scénáře a mohla nadále obhospodařovat fondy v plném rozsahu.

25 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2020 vyjma prvotního úpisu nového podfondu Sirius Investments Genesis Fund, podfond k 31.3.2021.

Tato účetní závěrka byla schválena představenstvem Společnosti

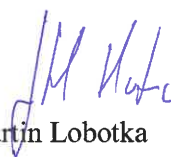
Datum sestavení

30. dubna 2021

Podpis statutárního zástupce



Martin Burda
předseda představenstva



Martin Lobotka
člen představenstva