



VIG ND, a.s.

**VÝROČNÍ
ZPRÁVA**

ZA ROK KONČÍCÍ
31.12.2016



VIG ND, a.s.

SÍDLŮ SPOL. ČINNOSTI PIVOVARŮNÍ 6, 0-21 176 93 PRAHA 6

IČ 26727946
DIČ CZ:2235940
Z/PS U MĚTSKÉH. SOUD I V PRAZE SPIS. ZN. 016429

OBSAH

- I. OBECNÁ ČÁST**
- II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**
- III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH**
- IV. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**



VIG ND, a.s.

SÍDLÍ D SPOLUČNOSTI POBŘEŽNÍ, 665 01 163 00 PŘÍMAŘ

IČ: 24725940
DIČ CZ: 4525010
ZAPS. U MĚSTSKÉHO SOUDU V PŘÍMAŘE, SPIS. ZN: 016429

I. OBECNÁ ČÁST



VIG ND, a.s.

SÍDLO SPOLIKOVNOSTI POKOJEŽNÍ 665/21 186 00 PRAHA 8

IČ 24725960
DIČ CZ24725960
ZAPIS U MĚSTSKÉHO SOUDU V PRAZE ST 15 ZN B16429

Základní údaje o společnosti

VIG ND, a.s.

se sídlem: Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8

IČ: 24725960

DIČ: CZ24725960

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, pod sp. zn. B 16429

Předmět podnikání společnosti je:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Společnost nemá zahraniční organizační složku v jiném státě.

Společnost nemá žádné zaměstnance. Společnost dále nemá aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost také dlouhodobě propaguje prospěšné aktivity, ekologii a společenskou odpovědnost.

Orgány společnosti

Představenstvo

Předseda: Ing. Jaroslav Suk

Člen: Ing. Luděk Marek

Člen: Ing. Vít Rozsypal

Dozorčí rada

Předseda: RNDr. Petr Zapletal, MBA

Člen: Ing. Jaroslav Besperát

Člen: Gary Wheatley Mazzotti



Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti VIG ND, a.s. za rok 2016 a o stavu jejího majetku

Společnost VIG ND, a.s. (dále jen „společnost“) se především zabývá obhospodařováním nemovitostních aktiv. Nemovitosti ve vlastnictví společnosti tvoří kancelářská budova Main Point Karlin (Centrála VIG ČR), Pobřežní 665/21, Praha 8 v hodnotě 2 361 mil. Kč k 31. 12. 2016 a skladově kancelářský areál v Modřicích, Brněnská 634, Modřice v hodnotě 117 mil. Kč k 31. 12. 2016.

Společnost realizovala snížení základního kapitálu, na základě rozhodnutí valné hromady VIG ND, a.s. ze dne 15. října 2015, ve výši 280 mil. Kč. V souvislosti s financováním této operace čerpala společnost 2 úvěry v celkové výši 260 mil. Kč.

Stejně jako v minulých letech se i v roce 2016 společnost orientovala zejména na udržení vysokého standardu v poskytování služeb pro své nájemce včetně realizace nových clientských změn.

Jako doplňkové investice v rámci své podnikatelské činnosti, poskytovala společnost úvěry, jejichž výše ke dni 31. 12. 2016 činila 43 912 tis. Kč. Podrobněji jsou skladba majetku a jiné významné skutečnosti patrné z řádné účetní závěrky a její přílohy, která je součástí výroční zprávy za rok 2016.

Majetek společnosti k 31. 12. 2016 činil 2 821 358 tis. Kč a byl tvořen zejména dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 2 601 722 tis. Kč.

Společnost vykázala v roce 2016 zisk ve výši 32 895 tis. Kč po zdanění.

Pro rok 2017 a následující období představenstvo společnosti předpokládá pokračování v činnosti ve stejné oblasti jako v minulých obdobích.



Ing. Jaroslav Šuk
předseda představenstva



Ing. Luděk Marek
člen představenstva



Ing. Vít Rozsypal
člen představenstva



VIG ND, a.s.

SESTAVA STROJŮ A ZAŘÍZENÍ PRO REŽNÍ 665/21 116 03 PRAHA 8

IČ 24725067
DIČ CZ24725060
ZAP. U 11 MĚSÍKŮ DŮL. SOUDU V PRAZE SPIS. ZN. B:6429

II. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni **31.12.2016**
(v celých tisících Kč)

IČ 24725960

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VIG ND, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Pobřežní 665/21

Karlín

186 00 Praha 8

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč.ob. Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	2 977 626	-156 268	2 821 358	2 874 040
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	2 785 932	-156 268	2 629 664	2 714 626
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	659	-400	259	213
2.	Ocenitelná práva	006	659	-400	259	213
2.1.	Software	007	659	-400	259	213
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	2 757 590	-155 868	2 601 722	2 670 270
1.	Pozemky a stavby	015	2 590 179	-112 100	2 478 079	2 523 925
1.1.	Pozemky	016	80 649		80 649	74 684
1.2.	Stavby	017	2 509 530	-112 100	2 397 430	2 449 241
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	167 353	-43 768	123 585	139 071
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	58	0	58	7 274
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	58	0	58	7 274
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	027	27 683	0	27 683	44 143
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	27 448		27 448	33 412
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	235		235	231
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				10 500
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	189 174	0	189 174	156 694
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2)	046	17 642	0	17 642	20 450
2.	Krátkodobé pohledávky	057	17 642	0	17 642	20 450
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	183	0	183	708
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	5 964		5 964	5 730
2.4.	Pohledávky ostatní	061	11 495	0	11 495	14 012
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	2	0	2	12
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	993	0	993	
4.6.	Jiné pohledávky	067	10 500		10 500	14 000
C.IV.	Peněžní prostředky	071	171 532	0	171 532	136 244
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	171 532	0	171 532	136 244
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2. + D.3.)	074	2 520	0	2 520	2 720
1.	Náklady příštích období	075	2 520	0	2 520	2 720

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	078	2 821 358	2 874 040
A.	Vlastní kapitál (+ A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)	079	2 377 217	2 657 037
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	080	2 391 000	2 671 000
1.	Základní kapitál	081	2 391 000	2 671 000
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	084	-54 721	-34 951
1.	Ážio	085	71 959	91 732
2.	Kapitálové fondy	086	-126 680	-126 683
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	61 318	61 318
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	-187 998	-188 001
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+) (A.IV.1. + A.IV.2. + A.IV.3.)	095	8 043	8 043
1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	8 043	8 043
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	32 895	12 915
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	101	443 975	216 855
B.I.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	102	7 542	3 820
2.	Rezerva na daň z příjmů	104	7 542	3 820
C.	Závazky (C.I. + C.II.)	107	436 433	213 035
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	108	380 240	208 698
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	35 278	35 278
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	173 081	
8.	Odložený daňový závazek	118	171 881	173 420
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	123	56 193	4 337
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	3 031	1 577
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	50 744	
8.	Závazky ostatní	133	2 418	2 760
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	31	31
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	137	20	21
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	2 015	2 358
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	352	350
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.1.)	141	166	178
1.	Výdaje příštích období	142	166	178

Sestaveno dne:	28.4.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky:	a.s.	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky
Předmět podnikání:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni **31.12.2016**

(v celých tisících Kč)

IČ 24725960

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

VIG ND, a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

Pobřežní 665/21

Karlín

186 00 Praha 8

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	140 953	140 098
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	13 065	12 074
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	788	625
3.	Služby	06	12 277	11 449
D.	Osobní náklady	09	724	724
D. 1.	Mzdové náklady	10	540	540
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	184	184
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	184	184
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	78 230	78 038
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	78 230	78 038
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	78 230	78 038
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	250	0
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	160	
3.	Jiné provozní výnosy	23	90	
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	5 235	4 206
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1 272	
3.	Daně a poplatky	17	245	-69
5.	Jiné provozní náklady	27	3 718	4 275
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	43 949	45 056

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (součet V. 1 + V.2.)	35	4	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	4	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	2 408	3 610
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	1 528	1 753
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	880	1 857
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	5 744	10 089
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	5 744	
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45		10 089
K.	Ostatní finanční náklady	47	5	31 841
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-3 337	-38 320
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	40 612	6 736
L.	Daň z příjmů	50	7 717	-6 179
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	9 256	6 101
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-1 539	-12 280
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	32 895	12 915
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	32 895	12 915
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	143 615	143 708

Sestaveno dne:	28.4.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky:	a.s.	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky
Předmět podnikání:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor	

VIG ND, a.s.

Přehled o změnách vlastního kapitálu za rok 2016

(V tisících Kč)

Sídlo společnosti: Pobřežní 665/21, 186 00 Praha 8

IČO: 24725960

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
ZŮSTATEK K 1. 1. 2015	2 671 000		91 732	8 043	61 318	-188 001	58 812	2 702 904
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do hospodářského výsledku								
Čistý zisk/ztráta za účetní období							12 915	12 915
Dividendy							-58 812	-58 812
Převody do fondů							8 043	8 043
Použití fondů				-8 043				-8 043
Snížení základního kapitálu								
ZŮSTATEK K 31. 12. 2015	2 671 000	0	91 732	0	61 318	-188 001	20 958	2 657 007
								0
ZŮSTATEK K 1. 1. 2016	2 671 000	0	91 732	0	61 318	-188 001	20 958	2 657 007
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do hospodářského výsledku						3		3
Čistý zisk/ztráta za účetní období							32 895	32 895
Dividendy							-12 915	-12 915
Převody do fondů								
Použití fondů								
Snížení základního kapitálu	-280 000		-19 773					-299 773
ZŮSTATEK K 31. 12. 2016	2 391 000	0	71 959	0	61 318	-187 998	40 938	2 377 217

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

1. OBECNÝ OBSAH	3
1.1. Založení a charakteristika společnosti	3
1.2. Východiska pro přípravu účetní závěrky	4
1.3. Důležité účetní metody	4
(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	4
(b) Dlouhodobý finanční majetek	5
(c) Trvalé nebo dlouhodobé snížení hodnoty aktiv	5
(d) Klasifikace závazků.....	6
(e) Rezervy	6
(f) Přepočty cizích měn.....	6
(g) Účtování výnosů a nákladů.....	6
(h) Daň z příjmů.....	6
1.4. Změna účetních metod a postupů	7
1.5. Ostatní významné skutečnosti	7
2. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE	8
2.1. Dlouhodobý majetek	8
(a) Dlouhodobý nehmotný majetek.....	8
(b) Dlouhodobý hmotný majetek.....	9
2.2. Finanční majetek a poskytnuté půjčky/úvěry	10
(a) Akcie	10
(b) Poskytnuté půjčky/úvěry	10
2.3. Pohledávky z obchodních vztahů	11
2.4. Náklady příštích období	11
2.5. Vlastní kapitál.....	11
(a) Základní kapitál.....	11
(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období	11
2.6. Rezervy	12
2.7. Přijaté půjčky	12
2.8. Dlouhodobé a krátkodobé závazky.....	12
2.9. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	13
2.10. Stát – daňové závazky a dotace	13
2.11. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze.....	13
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	15
3.1. Výnosy z běžné činnosti.....	15
3.2. Náklady na služby	15

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

3.3.	Jiné provozní náklady	15
3.4.	Výnosové úroky a podobné výnosy	16
3.5.	Ostatní finanční náklady	16
3.6.	Zaměstnanci a vedoucí pracovníci	16
(a)	Odměňování členů statutárních, řídicích a dozorčích orgánů	16
(b)	Půjčky, ostatní pohledávky a zálohy poskytnuté současným členům správních, řídicích a dozorčích orgánů	16
3.7.	Informace o odměně statutárnímu auditorovi	16
3.8.	Daň z příjmů	17
(a)	Splatná	17
(b)	Odložená	17
4.	OSTATNÍ ÚDAJE	18
4.1.	Transakce se spřízněnými stranami	18
4.2.	Následné události	18

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

1. OBECNÝ OBSAH

1.1. Založení a charakteristika společnosti

VIG ND, a.s. (dále jen „společnost“) vznikla transformací společnosti V.I.G. ND, uzavřený investiční fond a.s., vzniklé dne 20.8.2010 zápisem do Obchodního rejstříku (dále jen „fond“ nebo „investiční fond“), na obchodní korporaci bez statutu investičního fondu. Právní účinky transformace nastaly k 1.1.2015.

Identifikační číslo: 247 25 960

Akcionáři společnosti jsou:

Akcionář	% podíl na ZK k 31.12.2016	% podíl na ZK k 31.12.2015
Kooperativa, pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	88,3 %	79,0 %
Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	11,7 %	10,5 %
Pojišťovna České spořitelny, a.s., Vienna Insurance Group	0 %	10,5 %
Celkem	100,0 %	100,0 %

Předmětem podnikání společnosti je:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Sídlo společnosti

VIG ND, a.s.
Pobřežní 665/21
Praha 8
Česká republika

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2016:

Členové představenstva

Předseda: Ing. Jaroslav Suk, Louny, Akátová 2803

Členové: Ing. Luděk Marek, Praha 10 – Strašnice, Počernická 3226/2g

Ing. Vít Rozsypal, Divišov, Na Sídlišti 350

Společnost zastupují vždy dva členové představenstva současně.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Členové dozorčí rady

Předseda: RNDr. Petr Zapletal, Praha 4 – Šeberov, Na zahrádkách 307

Členové: Gary Wheatley Mazzotti, Statenice, Statenická 365

Ing. Jaroslav Besperát, Praha 9 – Újezd nad Lesy, Čenovická 2142

Organizační struktura společnosti

Společnost není vnitřně členěna a nemá žádné zaměstnance.

Účetní závěrka společnosti je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti VIENNA INSURANCE GROUP AG Wiener Versicherung Gruppe se sídlem v Rakousku sestavené podle Mezinárodních standardů finančního výkaznictví. Její konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v souladu s ustanovením § 22aa odst. 2c § 21a zákona o účetnictví.

1.2. Východiska pro přípravu účetní závěrky

Při vedení účetnictví a sestavování účetní závěrky společnost postupovala v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví společnosti je vedeno tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace společnosti.

Účetní závěrka společnosti je sestavena za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016.

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

1.3. Důležité účetní metody

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je k okamžiku pořízení účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena majetku s výjimkou pozemků a nedokončených investic je odepisována lineární metodou po dobu odhadované životnosti majetku nebo doby nájmu, je-li doba odhadované životnosti majetku delší než doba nájmu.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Stavby – administrativní budovy	Lineární	50 let
Stavby - ostatní	Lineární	30 let
Technické vybavení budovy	Lineární	doba nájmu
Inventář	Lineární	5 – 10 let
IT technika	Lineární	3 – 10 let

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 000 Kč, označovaný jako drobný hmotný majetek je odepisován podle skupin majetku viz výše. Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 2 000 Kč do 60 000 Kč, označovaný jako drobný nehmotný majetek, je odepisován po dobu 3 let.

Majetek pořízený před datem transformace společnosti je evidován ve vstupní ceně, která se rovná hodnotě majetku k datu 31.12.2014. Doba odepisování je nicméně nastavena od data skutečného pořízení majetku a zohledňuje tak adekvátně odhadovanou dobu užívání.

Nedokončený dlouhodobý majetek obsahuje pořizovaný majetek po dobu jeho pořizování do uvedení do stavu způsobilého k užívání.

(b) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje zejména dlouhodobé cenné papíry a poskytnuté dlouhodobé zápůjčky a úvěry mezi ovládanými a ovládajícími osobami a jiné poskytnuté dlouhodobé zápůjčky.

Dlouhodobý finanční majetek je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Cenné papíry jsou k rozvahovému dni oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto přecenění neovlivňují výsledek hospodaření společnosti až do doby realizace a jsou k rozvahovému dni účtovány jako změna Oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků ve vlastním kapitálu společnosti.

Kurzové rozdíly z dlouhodobých cenných papírů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne součástí ocenění reálnou hodnotou.

Úvěry a zápůjčky jsou k datu pořízení účtovány v nominálních hodnotách. Následně je do celkových zůstatků těchto aktiv zahrnuto časové rozlišení úroků vztahující se k poskytnutým úvěrům a zápůjčkám.

(c) Trvalé nebo dlouhodobé snížení hodnoty aktiv

Společnost provádí k rozvahovému dni test trvalého nebo dlouhodobého snížení hodnoty aktiv. Případné trvalé nebo dlouhodobé snížení hodnoty daného aktiva je promítnuto výsledkově.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

U dlouhodobého hmotného majetku provádí společnost test trvalého nebo dlouhodobého snížení hodnoty na základě porovnání zůstatkové hodnoty budov a pozemků s jejich tržním oceněním.

(d) Klasifikace závazků

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, přijatých úvěrů, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k rozvahovému dni, jako krátkodobé.

(e) Rezervy

Rezervy jsou určeny ke krytí rizik, ztrát a jiných případných závazků, které jsou jasně definovány a jejichž vznik je pravděpodobný nebo jistý, ale nejistá je jejich výše nebo okamžik, ke kterému vzniknou.

Rezervu na daň z příjmů vytváří společnost vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů, případná výsledná pohledávka je vykázána v položce Stát-daňové pohledávky.

(f) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet transakcí v cizí měně denní kurz ČNB. V průběhu roku účtuje společnost pouze o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

(g) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy společnosti jsou tvořeny především výnosy z nájemného.

(h) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

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 vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

1.4. Změna účetních metod a postupů

Ve sledovaném období nedošlo k žádným významným změnám účetních metod a postupů.

1.5. Ostatní významné skutečnosti

Srovnávací údaje za rok 2015 jsou uvedeny v souladu s uspořádáním a označováním položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty dle vyhlášky v platném znění pro rok 2016.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

2. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE

2.1. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

2016	Software	Jiný nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena k 1.1.2016	432	--	432
Přírůstky	227	--	227
Přeúčtování	--	--	--
Úbytky	--	--	--
Pořizovací cena k 31.12.2016	659	--	659
Oprávký k 1.1.2016	219	--	219
Přeúčtování	--	--	--
Odpisy	181	--	181
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Oprávký k 31.12.2016	400	--	400
Zůstatková hodnota 1.1.2016	213	--	213
Zůstatková hodnota 31.12.2016	259	--	259

2015	Software	Jiný nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena k 1.1.2015	409	608	1 017
Přírůstky	23	--	23
Přeúčtování	--	-608	-608
Úbytky	--	--	--
Pořizovací cena k 31.12.2015	432	0	432
Oprávký k 1.1.2015	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--
Odpisy	219	--	219
Oprávký k úbytkům	--	--	--
Oprávký k 31.12.2015	219	--	219
Zůstatková hodnota 1.1.2015	409	608	1 017
Zůstatková hodnota 31.12.2015	213	--	213

Přírůstky nehmotného majetku v běžném období představují licence k softwaru kamerového systému.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

2016	Pozemky	Stavby	Sam. movité věci	Nedo- končený majetek	Celkem
Pořizovací cena k 1.1.2016	74 684	2 505 437	160 694	7 274	2 748 089
Přírůstky	167	4 093	6 501	12	10 773
Přeúčtování	7 070	--	158	-7 228	0
Úbytky	-1 272	--	--	--	-1 272
Pořizovací cena. k 31.12.2016	80 649	2 509 530	167 353	58	2 757 590
Oprávký k 1.1.2016	--	56 196	21 623	--	77 819
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Odpisy	--	55 904	22 145	--	78 049
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Oprávký k 31.12.2016	--	112 100	43 768	--	155 868
Opravné položky k 1.1.2016	--	--	--	--	--
Změna stavu opr. položek	--	--	--	--	--
Opravné položky k 31.12.2016	--	--	--	--	--
Zůstatková hodnota 1.1.2016	74 684	2 449 241	139 071	7 274	2 670 270
Zůstatková hodnota 31.12.2016	80 649	2 397 430	123 585	58	2 601 722

2015	Pozemky	Stavby	Sam. movité věci	Nedo- končený majetek	Celkem
Pořizovací cena k 1.1.2015	74 684	2 505 316	156 986	81	2 737 067
Přírůstky	--	545	2 676	7 193	10 414
Přeúčtování	--	-424	1 032	--	608
Úbytky	--	--	--	--	--
Pořizovací cena k 31.12.2015	74 684	2 505 437	160 694	7 274	2 748 089
Oprávký k 1.1.2015	--	--	--	--	--
Přeúčtování	--	--	--	--	--
Odpisy	--	56 196	21 623	--	77 819
Oprávký k úbytkům	--	--	--	--	--
Oprávký k 31.12.2015	--	56 196	21 623	--	77 819
Opravné položky k 1.1.2015	--	--	--	--	--
Změna stavu opr. položek	--	--	--	--	--
Opravné položky k 31.12.2015	--	--	--	--	--
Zůstatková hodnota 1.1.2015	74 684	2 505 316	156 986	81	2 737 067
Zůstatková hodnota 31.12.2015	74 684	2 449 241	139 071	7 274	2 670 270

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Mezi nejvýznamnější přírůstky dlouhodobého hmotného majetku v roce 2016 patřila úprava a doplnění žaluziového a kamerového systému v budově MPK a dovybavení kanceláří a gastro-provozu movitým majetkem.

V lednu 2016 byla do Katastru nemovitostí zapsána směna pozemků, která se uskutečnila již v roce 2015 a byla zachycena v kategorii nedokončený majetek. Ve sledovaném období došlo k jejich zařazení a dále k vyřazení těch pozemků, jež byly protihodnotou směny.

2.2. Finanční majetek a poskytnuté půjčky/úvěry

(a) Akcie

	Počet vlastněných akcií	Požizovací cena	Přijaté podíly na zisku	2016 Reálná hodnota	2015 Reálná hodnota
VIG FUND uzavřený investiční fond, a.s.	1	238	4	235	231
Celkem	1	238	4	235	231

(b) Poskytnuté půjčky/úvěry

Poskytnuté půjčky/úvěry	Úroková sazba	31.12.2016	31.12.2015
KIP, a.s.	4,05 %	33 412	39 142
splatnost do 1 roku		5 964	5 730
splatnost 1- 5 let		23 293	25 361
splatnost nad 5 let		4 155	8 051
Global Collect, s.r.o.	4,50 %	10 500	24 500
splatnost do 1 roku		10 500	14 000
splatnost 1- 5 let		-	10 500
splatnost nad 5 let		-	-
Celkem		43 912	63 642

Úroky od 1.1. do 31.12. daného roku jsou hrazeny společností KIP, a.s. v půlročních splátkách, a to k 30.6. a 31.12. daného roku. Společností Global Collect, s.r.o. jsou úroky hrazeny ve čtvrtletních splátkách, a to k 31.3., 30.6., 30.9. a 31.12. daného roku.

Společnost KIP, a.s. je považována za ovládanou osobu jednáním ve shodě s ostatními společnostmi skupiny VIG.

Dlouhodobá část půjčky společnosti KIP, a.s. je k 31. prosinci 2016 ve výši 27 448 tis. Kč (2015: 33 412 tis. Kč) vykázána jako dlouhodobý finanční majetek v položce „B.III.2. Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba“.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

Splátky této půjčky, které jsou splatné v následujícím účetním období, jsou k 31. prosinci 2016 ve výši 5 964 tis. Kč (2015: 5 730 tis. Kč) vykázány jako krátkodobé pohledávky v položce „C.II.2.2 Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba“.

Dlouhodobá část půjčky společnosti Global Collect, s.r.o. je k 31. prosinci 2016 ve výši 0 tis. Kč (2015: 10 500 tis. Kč) vykázána jako dlouhodobý finanční majetek v položce „B.III.6. Zápůjčky a úvěry - ostatní“.

Splátky této půjčky, které jsou splatné v následujícím účetním období, jsou k 31. prosinci 2016 ve výši 10 500 tis. Kč (2015: 14 000 tis. Kč) vykázány jako krátkodobé pohledávky v položce „C.II.2.4.6. Jiné pohledávky“.

2.3. Pohledávky z obchodních vztahů

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů činí 183 tis. Kč (2015: 708 tis. Kč), z nichž žádné nejsou po lhůtě splatnosti.

2.4. Náklady příštích období

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení nákladů na pojištění ve výši 2 164 tis. Kč (2015: 2 164 tis. Kč).

2.5. Vlastní kapitál

(a) Základní kapitál

Základní kapitál společnosti činí 2 391 000 tis. Kč a je tvořen 2 391 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000 tis. Kč. Struktura akcionářů je uvedena v bodě 1.1.

Valná hromada společnosti rozhodla dne 15.10.2015 o snížení základního kapitálu společnosti ve výši 2 671 000 tis. Kč o částku 280 000 tis. Kč na novou výši základního kapitálu společnosti 2 391 000 tis. Kč a to formou vzetí akcií z oběhu. Nabídku na uzavření úplatné smlouvy o převodu akcií využil akcionář, společnost Pojišťovna České spořitelny, a.s., Vienna insurance Group.

(b) Plánované rozdělení zisku vytvořeného v běžném období

Zisk běžného období	32 895
Podíly na zisku	32 895
Převod do nerozděleného zisku	--
Celkem	32 895

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

2.6. Rezervy

Rezerva na daň z příjmů	2016	2015
Zůstatek k 1.1.	3 820	--
Tvorba	10 716	5 698
Čerpání	- 3 820	--
Rozpuštění	--	--
Mezisosčet k 31.12.	10 716	5 698
Zaplacené zálohy na daň z příjmů	- 3 174	- 1 878
Zůstatek rezerv k 31.12.	7 542	3 820

2.7. Přijaté půjčky

Věřitel	Splatnost	Úrok. sazba	Zůstatek 31.12.2016	Splatnost do 1 roku	Splatnost 1- 5 let
Kooperativa, pojišťovna, a.s., VIG	28.2.2021	2,79 %	197 999	44 889	153 110
Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., VIG	28.2.2021	2,79 %	25 826	5 855	19 971
Celkem			223 825	50 744	173 081

Společnost přijala dne 29.2.2016 úvěr ve výši 230 000 tis. Kč od společnosti Kooperativa, pojišťovna, a.s., VIG a úvěr ve výši 30 000 tis. Kč od společnosti Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., VIG na úhradu kupní ceny za akcie, které byly vzaty z oběhu, po snížení základního kapitálu společnosti.

Oba úvěry jsou zajištěny směnkou vlastní, vystavenou společností, s dobou splatnosti 28.2.2021, bez protestu.

Úroky k oběma úvěrům jsou hrazeny společností ve čtvrtletních splátkách, a to vždy k 28.2., 28.5., 28.8. a 28.11. daného roku.

2.8. Dlouhodobé a krátkodobé závazky

Dlouhodobé přijaté zálohy ve výši 35 278 tis. Kč (2015: 35 278 tis. Kč) představují depozita složená nájemci budovy MPK, sloužící pro případ neplnění povinností plynoucích z uzavřených smluv o nájmu.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů činí 3 031 tis. Kč (2015: 1 577 tis. Kč), z nichž 947 tis. Kč představují pozastávky (tzn. finanční jistota, kterou poskytuje zhotovitel díla objednateli na splnění svých závazků z titulu odpovědnosti za vady zjištěné v záruční době). Žádné z obchodních závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

2.9. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění činí 20 tis. Kč (2015: 21 tis. Kč), ze kterých 14 tis. Kč (2015: 15 tis. Kč) představují závazky ze sociálního zabezpečení a 6 tis. Kč (2015: 6 tis. Kč) představují závazky ze zdravotního pojištění. Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

2.10. Stát – daňové závazky a dotace

Daňové závazky činí 2 015 tis. Kč (2015: 2 358 tis. Kč), ze kterých 2 006 tis. Kč (2015: 2 349 tis. Kč) představují závazky z daně z přidané hodnoty a 9 tis. Kč závazky z daně ze závislé činnosti (2015: 9 tis. Kč). Žádné z těchto závazků nejsou po lhůtě splatnosti.

2.11. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost eviduje k 31.12.2016 následující přijaté a poskytnuté přísliby a zástavy:

- Směnka vlastní, vystavená společností na směnečnou sumu 247 215 tis. Kč, s dobou splatnosti 28.2.2021, bez protestu, z důvodu přijatého úvěru od společnosti Kooperativa, pojišťovna, a.s., VIG
- Směnka vlastní, vystavená společností na směnečnou sumu 32 245 tis. Kč, s dobou splatnosti 28.2.2021, bez protestu, z důvodu přijatého úvěru od společnosti Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., VIG
- Přijaté přísliby a záruky ve výši 10 293 tis Kč – poskytnuté záruky dodavatele PSJ a.s. po dobu záruční lhůty výstavby budovy Main Point Karlín tvoří:
 - o Bankovní záruka č. 131170 ve výši 3 000 tis. Kč je složena u Raiffeisenbank a.s. do 14.5.2017
 - o Vistasměnka na viděnou ve výši 7 293 tis. Kč, výstavce PSJ a.s., která musí být předložena k proplacení nejpozději 5.6.2017
- Přijaté zástavy a zajištění v celkové výši 43 912 tis. Kč, které se skládají z
 - o Částky 33 412 tis. Kč ze zajištění poskytnutého úvěru ve výši 67 500 tis. Kč firmou KIP, a.s. ve formě zástavy cenných papírů
 - o Částky 10 500 tis. Kč ze zajištění poskytnutého úvěru ve výši 80 000 tis. Kč a úroků firmou Global Collect, s.r.o. ve formě zástavního práva k pohledávkám

Společnost eviduje k 31.12.2015 následující přijaté přísliby a zástavy:

- Přijaté přísliby a záruky ve výši 60 293 tis Kč – poskytnuté záruky dodavatele PSJ a.s. po dobu záruční lhůty výstavby budovy Main Point Karlín tvoří:
 - o Bankovní záruka č. 141739 ve výši 7 000 tis. Kč je složena u Raiffeisenbank a.s. do 22.8.2016

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

- Vistasměnka na viděnou ve výši 43 000 tis. Kč, výstavce PSJ a.s., která musí být předložena k proplacení nejpozději 12.9.2016
- Bankovní záruka č. 131170 ve výši 3 000 tis. Kč je složena u Raiffeisenbank a.s. do 14.5.2017
- Vistasměnka na viděnou ve výši 7 293 tis. Kč, výstavce PSJ a.s., která musí být předložena k proplacení nejpozději 5.6.2017
- Přijaté zástavy a zajištění v celkové výši 63 642 tis. Kč, které se skládají z
 - Částky 39 142 tis. Kč ze zajištění poskytnutého úvěru ve výši 67 500 tis. Kč firmou KIP, a.s. ve formě zástavy cenných papírů
 - Částky 24 500 tis. Kč ze zajištění poskytnutého úvěru ve výši 80 000 tis. Kč a úroků firmou Global Collect, s.r.o. ve formě zástavního práva k pohledávkám

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1. Výnosy z běžné činnosti

	2016	2015
Výnosy z nájmu (lokalita Brno)	11 546	11 546
Výnosy z nájmu (lokalita Praha)	129 407	128 552
Tržby z prodeje výrobků a služeb	140 953	140 098

3.2. Náklady na služby

	2016	2015
Servis a opravy (lokalita Brno)	2 630	2 578
Servis a opravy (lokalita Praha)	3 650	1 464
Odměna za služby Property Management	1 511	1 517
Odměna za stravovací služby	2 102	1 996
Odměna za výkon činnosti	--	1 500
Sdílení nákladů	1 613	1 210
Právní poradenství	58	160
Náklady na znalecké posudky	187	216
Náklady na ostatní služby	526	808
Služby	12 277	11 449

Odměna za výkon činnosti zahrnuje v údajích za rok 2015 vedení účetní agendy společností REICO investiční společnost České spořitelny a.s. Po zbytek roku 2015 bylo vedení účetní agendy zajištěno společností Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group na základě smlouvy o sdílení nákladů.

3.3. Jiné provozní náklady

	2016	2015
Pojištění majetku	3 709	4 134
Ostatní náklady	9	141
Jiné provozní náklady	3 718	4 275

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

3.4. Výnosové úroky a podobné výnosy

	2016	2015
Úroky z vkladů u bank	--	370
Úroky z poskytnutých půjček/úvěrů	2 408	3 240
Výnosové úroky a podobné výnosy	2 408	3 610

3.5. Ostatní finanční náklady

	2016	2015
Náklady na předčasné splacení úvěru	-	31 818
Kurzové ztráty	-	3
Bankovní poplatky	5	8
Odměna za vedení majetkových účtů a úschovu CP	-	12
Ostatní finanční náklady	5	31 841

3.6. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Společnost neměla v roce 2016 ani 2015 žádné zaměstnance.

(a) Odměňování členů statutárních, řídicích a dozorčích orgánů

Za účetní období 2016 a 2015 byly vyplaceny následující peněžní a nepeněžní odměny členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů:

	2016	2015
Členové představenstva	540	540
Členové dozorčí rady	--	--
Odměny celkem	540	540

(b) Půjčky, ostatní pohledávky a zálohy poskytnuté současným členům správních, řídicích a dozorčích orgánů

Členům statutárních orgánů nebyly poskytnuty žádné půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění peněžní i nepeněžní (kromě výše uvedených odměn).

3.7. Informace o odměně statutárnímu auditorovi

Náklady na ověření auditorem dle smlouvy za rok 2016 činí 350 tis. Kč (2015: 350 tis. Kč).

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

3.8. Daň z příjmů

(a) Splatná

Splatná daň z příjmů zahrnuje odhad daně za zdaňovací období 2016 ve výši 10 716 tis. Kč (2015: 5 699 tis. Kč) a upřesnění odhadu daně za zdaňovací období 2015 ve výši -1 460 tis. Kč (2015: 402 tis. Kč).

(b) Odložená

	Pohledávky 31.12.		Závazky 31.12.		Rozdíl +výnos/ -náklad
	2016	2015	2016	2015	2016
Stavby			-167 602	-171 317	3 715
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	--	--	-4 267	-2 083	-2 184
Dlouhodobý nehmotný majetek	--	--	-12	-20	8
Odložená daňová pohledávka/(závazek)	--	--	-171 881	-173 420	1 539

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 1.3. (h) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 % (2015 – 19 %).

VIG ND, a.s.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. prosincem 2016

(v tisících Kč)

4. OSTATNÍ ÚDAJE

4.1. Transakce se spřízněnými stranami

	Objem vzájemných transakcí		Pohledávky/Závazky k 31.12.	
	2016	2015	2016	2015
Prodej zboží a služeb	135 909	135 053	1	651
Nákup zboží a služeb	6 833	6 861	153	153
Přijatá depozita	-	-	35 000	35 000
Půjčky poskytnuté	1 528	1 753	33 412	39 142
Půjčky přijaté	5 744	-	223 825	-

Ve výnosech eviduje společnost zejména tržby z nájemného placeného společností Kooperativa, pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group.

Náklady ve skupině potom představují sdílené náklady se společností Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v oblasti ekonomických a personálních služeb a služeb v oblasti podpory vedení společnosti. Dále sem patří náklady na služby Property Managementu. Společnosti Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group je placeno pojistné vyplývající ze smlouvy o pojištění majetku.

V položce objem vzájemných transakcí u poskytnutých půjček jsou vykázány zaplacené úroky společností KIP, a.s. v daném roce. Podrobnější informace k poskytnutým a přijatým půjčkám jsou uvedeny v kapitolách 2.2.b) a 2.7.

4.2. Následné události

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2016.

Sestaveno dne: 28. dubna 2017

Ing. Jaroslav Suk
předseda představenstva

Ing. Vít Rozsypal
člen představenstva



VIGND, a.s.

SÍDLNÁ SPOLUČNOSTI POŠEČNÉ: 405 03 186 PŘÍRODA 8

IČ 24723960
DIČ CZ24723960
ZÁPIS U MĚSTSKÉHO SOUDU V PRAZE, SPIS ZN. BY 407

III. ZPRÁVA O VZTAZÍCH

Z P R Á V A

představenstva společnosti VIG ND, a. s. o vztazích mezi propojenými osobami za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016

podle ustanovení § 82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

I. Propojené osoby

1. Ovládaná osoba

VIG ND, a. s. se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 247 25 960, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 16429.

2. Ovládající osoba

I. Stav do 21. 2. 2016

a) Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, se sídlem Praha 8, Pobřežní 665/21, PSČ 186 00, IČ: 47116617, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1897.

b) Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, se sídlem Praha 8, Pobřežní 665/23, PSČ 186 00, IČ: 63998530, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3433.

c) Pojišťovna České spořitelny, a.s., Vienna Insurance Group, se sídlem náměstí Republiky 115, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, IČ: 47452820, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 855.

II. Stav od 22. 2. 2016

a) Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, se sídlem Praha 8, Pobřežní 665/21, PSČ 186 00, IČ: 47116617, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1897.

b) Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, se sídlem Praha 8, Pobřežní 665/23, PSČ 186 00, IČ: 63998530, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3433.

3. Propojené osoby

AIS Servis, s.r.o., se sídlem Brno, Provozničkova 84, č.p. 1578, PSČ 613 00, IČ: 26264315, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 40812.

Benefita, a.s., se sídlem Pobřežní 665/21, Karlín, 186 00 Praha 8, IČ: 27225038, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9832.

ČPP Servis, s.r.o., se sídlem Praha 4 - Michle, Budějovická 64/5, PSČ 140 21, IČ: 28435648, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 141311.

GLOBAL ASSISTANCE a.s., se sídlem Praha 8, Dopraváků 749/3, PSČ 184 00, IČ: 27181898, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B., vložka 9573.

Global Expert, s.r.o., se sídlem V Ráji 919, Zelené Předměstí, 530 02 Pardubice, IČ: 27472850, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl C, vložka 21073.

KAPITOL pojišťovací a finanční poradenství, a.s., se sídlem Rašínova 692/4, Brno-město, PSČ 602 00 Brno, IČ: 60751070, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1604.

KIP, a.s., se sídlem Templová 747/5, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ: 49241788, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2174.

SURPMO, a.s., se sídlem Praha 1, Opletalova 1626/36, PSČ 110 00, IČ: 45274886, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1598.

S – budovy, a.s., se sídlem Opletalova 1626/36, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 01808036, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19208.

S – správa nemovitostí, a.s., se sídlem Opletalova 1626/36, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 01807935, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19207.

VIG RE zajišťovna, a.s., se sídlem Praha 1, Templová 747/5, PSČ 110 01, IČ: 28445589, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 14560.

VIG FUND, a.s. se sídlem Templová 747/5, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČ: 24220809, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 17896.

4. Úloha ovládané osoby a způsob a prostředky ovládnání

Společnost VIG ND, a.s, jako ovládaná osoba je objektem přímého ovládnání a ovládající osoby ji ovládají přes rozhodnutí valné hromady.

II. Vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou

1. Způsob ovládnání

I. Stav do 21. 2. 2016

Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 79,034 % základního kapitálu ovládané osoby.

Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 10,483 % základního kapitálu ovládané osoby.

Pojišťovna České spořitelny, a.s., Vienna Insurance Group, má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 10,483 % základního kapitálu ovládané osoby. Všechny ovládající osoby jednají ve shodě.

II. Stav od 22. 2. 2016

Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 88,29 % základního kapitálu ovládané osoby.

Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 11,71 % základního kapitálu ovládané osoby.

2. Struktura propojení

a) Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, vlastní akcie propojených osob uvedených v čl. I. a její akciové podíly činí u osoby:

Benefita, a.s.	100,00 %	
Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group	100,00 %	
GLOBAL ASSISTANCE, a.s.	40,00 %	
KAPITOL pojišťovací a finanční poradenství, a.s.	70,00 %	
KIP, a.s.	100,00 %	
Pojišťovna České spořitelny, a.s., Vienna Insurance Group	5,00 %	
SURPMO, a.s.	100,00 %	
S – budovy, a.s.	100,00 %	
S – správa nemovitostí, a.s.	100,00 %	
VIG RE zajišťovna, a.s.	10,00 %	
VIG FUND, a.s.	16,70 %	základního kapitálu.

Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group má podíly propojených osob uvedených v čl. I. ve výši u osoby:

AIS Servis, s.r.o.	70,00 %	
Global Expert, s.r.o.	100,00 %	základního kapitálu.

Kooperativa pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group v roce 2013 založila nadaci Nadace pojišťovny Kooperativa. Nadace zřídila Obecně prospěšnou společnost pod názvem Obecně prospěšná společnost Kooperativy.

b) Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group, vlastní akcie propojených osob uvedených v čl. I. a její akciové podíly činí u osoby:

VIG FUND, a.s.	0,35%	základního kapitálu.
----------------	-------	----------------------

Česká podnikatelská pojišťovna, a.s., Vienna Insurance Group má podíly propojených osob uvedených v čl. I. a ve výši u osoby:

AIS Servis, s.r.o.	30,00 %	
ČPP Servis, s.r.o.	100,00 %	základního kapitálu.

III. Smlouvy mezi VIG ND, a.s. a ovládajícími osobami platné a uzavřené v rozhodném období

1. Smlouvy se společností Kooperativa pojišťovna, a. s., Vienna Insurance Group:

Smlouva o nájmu budovy MAIN POINT KARLIN (centrála VIG) včetně zastavěného pozemku a okolních pozemků ze dne 2. 1. 2012, ve znění dodatku č. 1. ze dne 29. 6. 2012, dodatku č. 2. ze dne 01. 10. 2012, dodatku č.3 ze dne 30. 8. 2013, dodatku č. 4 ze dne 17. 9. 2014, dodatku č. 5 ze dne

29. 12. 2014, dodatku č. 6 ze dne 1. 4. 2015, dodatku č. 7 ze dne 30. 12. 2015 a dodatku č. 8 ze dne 30.12.2016. Smlouva je realizovaná za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

Smlouva o sdílení nákladů ze dne 31. 12. 2015. Smlouva je realizovaná za obvyklých podmínek na bázi podílu na účelně vynaložených nákladech za plnění předmětu smlouvy.

Smlouva o provádění činnosti Property Managementu účinná od 1. 1. 2012 týkající se property managementu nemovitostí budovy Main Point Karlin (Centrála VIG), ve znění dodatku č. 1 ze dne 16. 4. 2012, dodatku č. 2 ze dne 11. 12. 2012, dodatku č. 3 ze dne 22. 4. 2013, dodatku č. 4 ze dne 25. 7. 2013 a dodatku č. 5 ze dne 17. 12. 2015. Smlouva je uzavřená za obvyklých podmínek a za obvyklou cenu.

Smlouva o provádění činnosti Property Managementu účinná od 16. 12. 2011 týkající se property managementu nemovitostí v areálu Modřice, ve znění dodatku č. 1 ze dne 26. 4. 2013. Smlouva je uzavřená za obvyklých podmínek a za obvyklou cenu.

Smlouva o nájmu nebytových prostor č.1-VIG-KOO-2011 ze dne 29. 7. 2011, ve znění dodatku č. 1 ze dne 27. 10. 2011, dodatku č. 2 ze dne 10. 1. 2012, dodatku č. 3 ze dne 5. 10. 2012, dodatku č. 4 ze dne 22. 10. 2012, dodatku č. 5 ze dne 31. 12. 2012, dodatku č. 6 ze dne 15. 3. 2013, dodatku č. 7 ze dne 26. 11. 2014, dodatku č. 8 ze dne 15. 1. 2015, dodatku č. 9 ze dne 30. 3. 2015 a dodatku č. 10 ze dne 15. 9. 2015. Smlouva je realizovaná za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

Smlouva o koupi akcie VIG FUND uzavřený investiční fond, a. s. uzavřená dne 21. 7. 2014. Smlouva byla uzavřena za obvyklých podmínek a za obvyklou cenu.

Smlouva o úvěru ze dne 24. 2. 2016. Smlouva byla uzavřena za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

2. Smlouvy se společností Česká podnikatelská pojišť'ovna, a. s., Vienna Insurance Group

Pojistná smlouva č. 0013878085 platná od 23. 8. 2015 do 22. 8. 2017 ze dne 19. 8. 2015 ve znění dodatku č. 1 ze dne 16. 8. 2016. Smlouva je realizována za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

Smlouva o úvěru ze dne 29. 2. 2016. Smlouva byla uzavřena za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

3. Smlouvy se společností Pojišť'ovna České spořitelny, a.s., Vienna Insurance Group

Smlouva o úplatném převodu akcií č. 0013866303 ze dne 2. 11. 2015. Smlouva byla realizována za obvyklých podmínek.

IV. Smlouvy mezi VIG ND, a.s. a propojenými osobami

Smlouva o zajištění správy areálu Brněnská 634, 664 42 Modřice uzavřená dne 29. 6. 2011 se společností S-správa nemovitostí, a. s. (dříve SURPMO, a.s.) ve znění dodatku č. 1 za dne 1. 8. 2011, dodatku č. 2 ze dne 1. 11. 2011 a dodatku č. 3 ze dne 19. 12. 2011, dodatku č. 4 ze dne 27. 3. 2012, dodatku č. 5 ze dne 15. 10. 2012, dodatku č. 6 ze dne 11. 3. 2013, dodatku č.7 ze dne 30.3.2015 a dodatku č.8 ze dne 31.8.2015. Smlouva byla realizovaná za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

Smlouva o poskytnutí úvěru pro společnost KIP, a.s. ze dne 11. 12. 2012 ve znění dodatku č. 1 ze dne 31. 7. 2013, dodatku č.2 ze dne 4. 11. 2013 a Dodatku č.3 ze dne 17.4.2015. Smlouva byla realizovaná za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

Smlouva o zřízení zástavního práva k cenným papírům se společností KIP, a.s. ze dne 11.12. 2012 ve znění dodatku č.1 ze dne 4. 11. 2013. Předmět smlouvy: zástava cenných papírů HOTELY SRNÍ, a.s. Smlouva byla realizovaná za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

Smlouva o zřízení zástavního práva k cenným papírům se společností KIP, a.s. ze dne 24. 1. 2013. Předmět smlouvy: zástava cenných papírů HOTELY SRNÍ, a.s. Smlouva byla realizovaná za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. 8. 2013 ve znění dodatku č. 1 ze dne 21. 10. 2014, včetně Dohody o úpravě Dodatku č.1 ze dne 15. 1. 2015, Dodatku č. 2 ze dne 26. 1. 2015 a Dodatku č. 3 ze dne 30. 12. 2015 uzavřeného s Obecně prospěšnou společností Kooperativy. Smlouva byla realizovaná za obvyklých podmínek a za cenu obvyklou.

V. Jiná právní jednání mezi propojenými osobami

Ve sledovaném období nebyla učiněna žádná právní jednání na popud nebo v zájmu ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, s výjimkou uzavření smluv uvedených v oddíle III

VI. Opatření mezi propojenými osobami

Představenstvo společnosti VIG ND, a.s. prohlašuje, že společnost neposkytla ostatním propojeným osobám jiná plnění, nepřijala žádná opatření v zájmu nebo na popud propojených osob než ta, která jsou uvedena v této zprávě.

VII. Závěr


Představenstvo společnosti VIG ND, a.s. prohlašuje, že ze vztahů mezi ovládanou a ovládajícími osobami ani ze vztahů mezi propojenými osobami nevznikla společnosti újma. Představenstvo dále prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování této zprávy bylo postupováno v rozsahu informací a údajů, které má představenstvo k dispozici.

Tato zpráva byla zpracována představenstvem ovládané osoby společnosti VIG ND, a.s. dne 28. 4. 2017. Tato Zpráva bude součástí výroční zprávy ovládané osoby za rok 2016 jako její nedílná součást.

V Praze dne 28. 4. 2017

Ing. Jaroslav Suk
předseda představenstva


Ing. Vít Rozsypal
člen představenstva


Ing. Luděk Marek
člen představenstva



VIG ND, a.s.

SÍDLA SPOLEČNOSTI POKRÝVÁ 489/21 110 00 PRAHA 6

IČ 24765119
DIČ CZ24765119
ZAPS. U MĚSTSKÉHO SOUVIS. VPLAZS. 0201 ZN. B.4429

IV. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti VIG ND, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti VIG ND, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2016 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. prosincem 2016 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

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními



předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

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, 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Veronika Strolená je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti VIG ND, a.s. k 31. prosinci 2016, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 28. dubna 2017


KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71


Ing. Veronika Strolená
Director
Evidenční číslo 2195