

AVANT INVESTIČNÍ
SPOLEČNOST

Výroční zpráva fondu

ENGINE CLASSIC CARS

**investiční fond s proměnným základním
kapitálem, a.s.**

za účetní období od 30.1.2015 do 31.12.2015

Obsah

Výroční zpráva fondu	1
1) Základní údaje o fondu a účetním období.....	4
2) Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku fondu (§436 odst. 2 ZOK)	4
3) Údaje o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy (§ 21 odst. 2 písm. a) ZoÚ)	4
4) Informace o předpokládaném vývoji fondu (§ 21 odst. 2 písm. b) ZoÚ)	4
5) Údaje o činnosti obhospodařovatele ve vztahu k majetku fondu v účetním období (§234 odst. 1 písm. b) ZISIF)	5
6) Údaje o podstatných změnách statutu fondu, ke kterým došlo v průběhu účetního období (§234 odst. 2 písm. a) ZISIF)	5
7) Údaje o odměňování (§234 odst. 2 písm. b) a c) ZISIF)	5
a) Údaje o mzdách, úplatcích a obdobných příjmech vyplácené obhospodařovatelem fondu celkem.....	5
b) Údaje o mzdách, úplatcích a obdobných příjmech vyplácených obhospodařovatelem fondu osobám s podstatným vlivem na rizikový profil fondu celkem.	5
8) Údaje o kontrolovaných osobách dle § 34 odst. 2 ZISIF (§234 odst. 2 písm. d) ZISIF).....	5
9) Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) fondu v účetním období a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (Příloha č. 2 písm. a) VoBÚP).....	6
10) Identifikační údaje depozitáře fondu a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával (Příloha č. 2 písm. b) VoBÚP).....	6
11) Identifikační údaje osoby pověřené depozitářem fondu úschovou a opatrováním více než 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. c) VoBÚP).....	7
12) Identifikační údaje hlavního podpůrce (Příloha č. 2 písm. d) VoBÚP)	7
13) Identifikace majetku fondu, jehož hodnota přesahuje 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. e) VoBÚP)	7
14) Vývoj hodnoty investiční akcie fondu v grafické podobě (Příloha č. 2 písm. f) VoBÚP)	7
15) Soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodném období (Příloha č. 2 písm. g) VoBP).....	7
16) Hodnota všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list nebo investiční akcií (Příloha č. 2 písm. h) VoBÚP) ..	7
17) Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních (Příloha č. 2 písm. i) VoBÚP).....	8
18) Ostatní informace vyžadované právními předpisy (§ 21 odst. 2 písm. c) až e) ZoÚ).....	8
Příloha č. 1 – Zpráva auditora.....	1
Příloha č. 2 – Účetní závěrka fondu ověřená auditorem (§234 odst. 1 písm. a) ZISIF)	1
Příloha č. 3 – Zpráva o vztazích za účetní období (§82 ZOK)	1
1) Vztahy mezi osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. a) až c) ZOK)	1
2) Přehled jednání učiněných v účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu osob dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. d) ZOK)	2
3) Přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK)	2
4) Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma (§ 82 odst. 2 písm. f) ZOK)	2
5) Hodnocení vztahu mezi ovládanou osobou a osobou ovládající, resp. osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 4 ZOK) 2	
Příloha č. 4 – Identifikace majetku fondu, jehož hodnota přesahuje 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. e) VoBÚP)	1

Použité zkratky:

VoBÚP	Vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech
ZISIF	Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech
ZOK	Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích)
ZoÚ	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví

1) Základní údaje o fondu a účetním období

Název fondu:	ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO:	037 60 073
Sídlo:	Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6
Typ fondu:	Fond kvalifikovaných investorů dle § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF v právní formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem
Obhospodařovatel:	AVANT investiční společnost, a.s.
IČO:	275 90 241
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
Poznámka:	Obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit. Obhospodařovatel vykonává pro fond služby administrace ve smyslu § 38 odst. 1 ZISIF.
Účetní období:	30.1.2015 – 31.12.2015 (společnost vznikla dne 30.1.2015)

2) Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku fondu (§436 odst. 2 ZOK)

V průběhu účetního období společnost realizovala činnosti nutné k zahájení naplňování investiční strategie a následně společnost začala vykonávat běžnou činnost v souladu se svým statutem. Společnost se v průběhu účetního období zaměřila zejména na oslovování a vyhledávání investorů se zájmem o úpis investičních akcií společnosti.

K 31.12.2015 měl fond celková aktiva ve výši 24 456 tis. Kč. Vlastní kapitál fondu činil ke dni 31.12.2015 24 328 tis. Kč. Hospodářský výsledek za účetní období byl uzavřen se ziskem ve výši 24 tis. Kč. Hodnota jedné akcie fondu ke konci účetního období činí 7 843 Kč.

3) Údaje o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy (§ 21 odst. 2 písm. a) ZoÚ)

Dne 30.1.2016 uplynulo roční období od vzniku společnosti, ve kterém nedošlo ke splnění minimální výše fondového kapitálu 1 250 tis. EUR a to dle § 280 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Společnost o této skutečnosti informovala ČNB a depozitáře a navrhla termíny, ve kterých se společnost naplní požadavek výše uvedeného ustanovení, jelikož eviduje celou řadu zájemců o investice do této společnosti.

4) Informace o předpokládaném vývoji fondu (§ 21 odst. 2 písm. b) ZoÚ)

Investičním cílem Fondu je setrvalé zhodnocování prostředků vložených akcionáři Fondu, a to na základě investic do aktiv s předpokládaným nadstandardním výnosem a rizikem bez sektorového a geografického omezení jako jsou: účastí v kapitálových obchodních společnostech a poskytování úvěrů jakožto aktiva dlouhodobě překonávající výnosy, dluhopisy a nástroje peněžního trhu, s tím, že výnosy investic Fondu budou převážně opatřovány příjmem z dividend a úroků z poskytnutých úvěrů zejména

ve formě nepřímých investic do historických automobilů. Převážná část zisků plynoucích z portfolia Fondu bude v souladu s investičním cílem strategií uvedenou v předchozí větě dále reinvestována.

V průběhu roku 2016 bude fond realizovat investiční strategii vymezenou ve statutu fondu formou investování do majetkových účastí, cenných papírů a poskytováním úvěrů a zápůjček se zaměřením na sektor historických vozidel v tzv. kategorii youngtimerů.

- 5) Údaje o činnosti obhospodařovatele ve vztahu k majetku fondu v účetním období (§234 odst. 1 písm. b) ZISIF)

Obhospodařovatel vykonával v průběhu účetního období ve vztahu k fondu standardní činnost dle statutu fondu.

- 6) Údaje o podstatných změnách statutu fondu, ke kterým došlo v průběhu účetního období (§234 odst. 2 písm. a) ZISIF)

V průběhu účetního období došlo k aktualizaci statutu s upřesněním výjimky z povinnosti dodržovat investiční limity skladby majetku fondu. Tyto změny však neměly dopad na práva a povinnosti akcionářů fondu, ani nedošlo k podstatné změně investiční strategie fondu.

- 7) Údaje o odměňování (§234 odst. 2 písm. b) a c) ZISIF)

- a) Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácené obhospodařovatelem fondu celkem

Pevná složka odměn:	184 tis. Kč
Pohyblivá složka odměn:	0 tis. Kč
Počet příjemců:	16
Odměny za zhodnocení kapitálu:	0 tis. Kč

- b) Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených obhospodařovatelem fondu osobám s podstatným vlivem na rizikový profil fondu celkem.

Odměny vedoucích osob:	57 tis. Kč
Počet příjemců:	5
Odměny ostatních zaměstnanců:	126 tis. Kč
Počet příjemců:	11

- 8) Údaje o kontrolovaných osobách dle § 34 odst. 2 ZISIF (§234 odst. 2 písm. d) ZISIF)

Ve vztahu k fondu nebo obhospodařovateli nesplňuje definici § 34 odst. 1 ZISIF žádná právnická osoba.

- 9) Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) fondu v účetním období a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (Příloha č. 2 písm. a) VoBÚP)

Jméno a příjmení: Mgr. Robert Robek

Další identifikační údaje: Datum narození 7.9.1970, bytem K Olympiku 563, 186 00 Praha 8

Výkon činnosti portfolio manažera pro fond: celé účetní období

Znalosti a zkušenosti portfolio manažera

Magisterský titul na Právnické fakultě Univerzity Karlovy v Praze – obor Právo a právní věda. Držitel makléřské licence vydané ČNB pro obchodování s cennými papíry, s praxí v oblasti nemovitostí a s 3 letou zkušeností se správou fondů kvalifikovaných investorů se zaměřením na cenné papíry, nemovitosti, pohledávky a majetkové účasti.

Jméno a příjmení: Mgr. Ing. Ondřej Pieran

Další identifikační údaje: Datum narození 18.3.1983, bytem Rolnická 56, Pudlov, 735 51 Bohumín

Výkon činnosti portfolio manažera pro fond: celé účetní období

Znalosti a zkušenosti portfolio manažera

Magisterský titul na Právnické fakultě Univerzity Karlovy v Praze – obor Právo. Magisterský titul na Fakultě financí a účetnictví Vysoké školy ekonomické v Praze – obor Finance. 3 roky zkušeností se správou fondů kvalifikovaných investorů se zaměřením na nemovitosti, pohledávky a majetkové účasti.

- 10) Identifikační údaje depozitáře fondu a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával (Příloha č. 2 písm. b) VoBÚP)

Název: Československá obchodní banka, a.s.

IČO: 000 01 350

Sídlo: Praha 5, Radlická 333/150, 150 57

Výkon činnosti depozitáře pro fond: celé účetní období

- 11) Identifikační údaje osoby pověřené depozitářem fondu úschovou a opatrováním více než 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. c) VoBÚP)

V účetním obdobím nebyla taková osoba depozitářem pověřena.

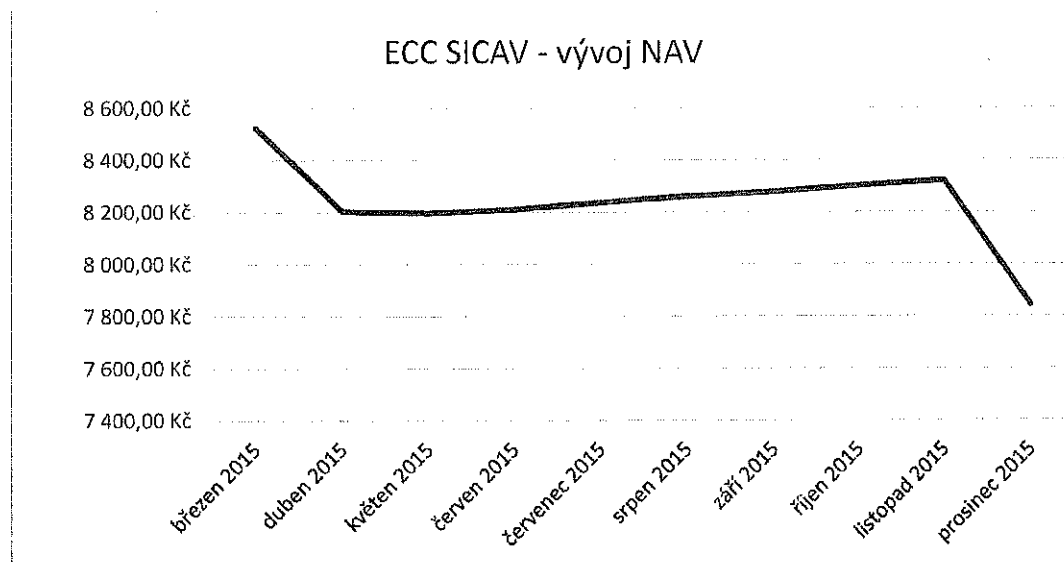
- 12) Identifikační údaje hlavního podpůrce (Příloha č. 2 písm. d) VoBÚP)

Fond nevyužívá služeb hlavního podpůrce.

- 13) Identifikace majetku fondu, jehož hodnota přesahuje 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. e) VoBÚP)

Tato informace je obsahem přílohy č. 4 této výroční zprávy.

- 14) Vývoj hodnoty investiční akcie fondu v grafické podobě (Příloha č. 2 písm. f) VoBÚP)



Fond v rozhodném období nesledoval ani nekopíroval žádný index nebo jiný benchmark.

- 15) Soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodném období (Příloha č. 2 písm. g) VoBÚP)

Fond neeviduje žádné soudní nebo rozhodčí spory.

- 16) Hodnota všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list nebo investiční akcií (Příloha č. 2 písm. h) VoBÚP)

Fond v účetním období nevyplatil podíl na zisku ani zálohu na podíl na zisku.

17) Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních (Příloha č. 2 písm. i) VoBÚP)

Odměna obhospodařovateli:	520 tis. Kč
Úplata depozitáři:	280 tis. Kč
Odměna auditora:	127 tis. Kč
Údaje o dalších nákladech či daních:	
	Právní a notářské služby 32 tis. Kč
	Ostatní správní náklady 28 tis. Kč
	Ostatní daně a poplatky 9 tis. Kč

18) Ostatní informace vyžadované právními předpisy (§ 21 odst. 2 písm. c) až e) ZoÚ)

Fond není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Fond nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí.

Fond nemá zaměstnance a není aktivní v oblasti pracovněprávních vztahů.

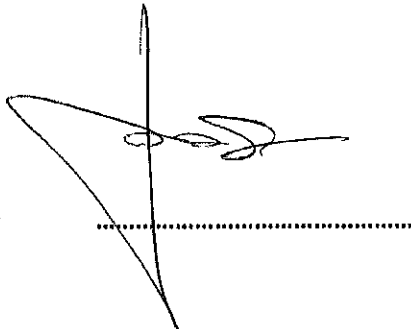
Fond nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Zpracoval: Mgr. Robert Robek

Funkce: pověřený zmocněnec

Dne: 25. dubna 2016

Podpis:



Příloha č. 1 – Zpráva auditora



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře fondu ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, tj. rozvahy k 31. prosinci 2015, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 30. ledna do 31. prosince 2015 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a dalších vysvětlujících informací. Údaje o fondu ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán fondu ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

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



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv fondu ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. k 31. prosinci 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 30. ledna do 31. prosince 2015 v souladu s českými účetními předpisy.

Společnost má povinnost sestavit výroční zprávu a výrok k účetní závěrce je bez výhrad. Před datem vydání zprávy auditora k účetní závěrce jsme obdrželi úplnou výroční zprávu. Ve výroční zprávě jsme neidentifikovali žádnou významnou nesprávnost.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce fondu ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. k 31. prosinci 2015 se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze, dne 25. dubna 2016

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

Veronika Strolená
Ing. Veronika Strolená
Director
Evidenční číslo 2195

Příloha č. 2 – Účetní závěrka fondu ověřená auditorem (§234 odst. 1 písm. a) ZISIF)

Obchodní firma: ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.
Sídlo: Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6
IČO: 037 60 073
Předmět podnikání: Fond kvalifikovaných investorů
Rozhodné období: 30. 1. 2015 - 31. 12. 2015
Okamžik sestavení účetní závěrky: 25. 4. 2016

ROZVAHA
k 31. prosinci 2015

tis. Kč	Bod	31.12.2015	
AKTIVA			
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	8	486
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>		486
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	9	20 421
	<i>v tom: b) ostatní pohledávky</i>		20 421
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	10	3 549
Aktiva celkem			24 456

Příloha uvedená na stranách 1 až 9 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč		Bod	31.12.2015
PASIVA			
4	Ostatní pasiva	11	128
8	Základní kapitál	12	2 000
	<i>v tom: a) splacený základní kapitál</i>		2 000
9	Emisní ážio		26
12	Kapitálové fondy		23 829
13	Oceňovací rozdíly	13	-1 551
	<i>v tom: c) z přepočtu účastí</i>		-1 551
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		24
Pasiva celkem			24 456

Příloha uvedená na stranách I až 9 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč		Bod	31.12.2015
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY			
Podrozvahová aktiva			
1	Poskytnuté přísliby a záruky	9	30 597
8	Hodnoty předané k obhospodařování	15	24 456

Příloha uvedená na stranách 1 až 9 tvoří součást této účetní závěrky.

Obchodní firma: ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Sídlo: Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6

IČO: 037 60 073

Předmět podnikání: Fond kvalifikovaných investorů

Rozhodné období: 30. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Okamžik sestavení účetní závěrky: 25. 4. 2016

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015

tis. Kč	Bod	2015
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	5	1 019
5 Náklady na poplatky a provize		- 8
7 Ostatní provozní výnosy	6	1
9 Správní náklady	7	- 987
<i>v tom: b) ostatní správní náklady</i>		- 987
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		25
23 Daň z příjmů	14	- 1
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		24

Příloha uvedená na stranách 1 až 9 tvoří součást této účetní závěrky.

Obchodní firma: ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Sídlo: Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6

IČO: 037 60 073

Předmět podnikání: Fond kvalifikovaných investorů

Rozhodné období: 30. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Okamžik sestavení účetní závěrky: 25. 4. 2016

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015

tis. Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 30. 1. 2015	2 000	-	-	-	-	2 000
Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	-	-	-	-1 551	-	-1 551
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	24	24
Emise akcií	-	26	23 829	-	-	23 855
Zůstatek k 31. 12. 2015	2 000	26	23 829	-1 551	24	24 328

Příloha uvedená na stranách 1 až 9 tvoří součást této účetní závěrky.

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO: 037 60 073
Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
(v celých tis. Kč)

1. OBECNÉ INFORMACE

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. („Investiční Fond“ nebo „Fond“ nebo „Společnost“) byl založen podle zakladatelské listiny ze dne 15. 10. 2014, v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Investiční Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 30. 01. 2015.

Povolení k činnosti investičního fondu udělené Fondu dne 13. 11. 2014 dle § 514 ve spojení s § 513 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jako „ZISIF“), a to dnem, kdy Česká národní banka zapíše investiční fond s právní osobností podle § 597 písm. a) ZISIF a tímto dnem se Fond považuje za investiční fond, který je obhospodařován investiční společností a zapsán v seznamu podle § 597 písm. a) ZISIF.

Předmět podnikání společnosti

Činnost fondu kvalifikovaných investorů podle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech

Fond svěřil obhospodařování svého majetku od 30. 01. 2015 společnosti AVANT investiční společnost, a.s., IČO: 275 90 241 dle Smlouvy o výkonu funkce individuálního statutárního orgánu akciové společnosti. Obhospodařovatel vykonává pro fond služby administrace ve smyslu § 38 odst.1 ZISIF.

Sídlo Investičního Fondu:

Generála Píky 430/26
160 00 Praha 6 Dejvice
Česká republika

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2015:

Statutární orgán:

Statutární ředitel	AVANT investiční společnost, a.s., IČO: 275 90 241	od 30.1.2015
Při výkonu funkce zastupuje	Ondřej Pieran, pověřený zmocněnec	od 30.1.2015
Při výkonu funkce zastupuje	Mgr. Robert Robek pověřený zmocněnec	od 19.2.2015

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO: 037 60 073
Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
(v celých tis. Kč)

Správní rada:

Člen správní rady	Zdeněk Lepka	od 30.1.2015
Člen správní rady	Ing Radek Pokorný	od 30.1.2015
Člen správní rady	Alessandro Angelo Pasquale	od 30.1.2015
Člen správní rady	Mgr. Robert Pergl	od 30.1.2015
Člen správní rady	Arnošt Neubauer	od 22.5.2015

K 31. 12. 2015 byly vlastníkem společností společnost BH Securities a.s. (50 % akcií) a společnost ENGINE PRAGUE, s.r.o. (50 % akcií)

V rozhodném období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Dne 19. 02. 2015 byl vymazán údaj o pověřeném zmocněnci statutárního orgánu Mgr. Ing. Pavel Doležal a zapsán údaj o pověřeném zmocněnci Mgr. Robertu Robkovi.

Dne 22. 05. 2015 zaniklo členství člena správní rady Luboru Kosovi a vzniklo členství člena správní rady Arnoštu Neubauerovi.

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi ze dne 6. 11. 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.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především pak zásadu oceňování majetku historickými cenami (modifikovanou oceněním všech majetkových účastí a poskytnutých úvěrů na jejich reálnou hodnotu), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Akcie Fondu mohou být pořizovány pouze kvalifikovanými investory.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 Zákona shromažďuje peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků, nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

Investičním cílem Fondu je setrvalé zhodnocování prostředků vložených akcionáři Fondu, a to na základě investic do aktiv s předpokládaným nadstandardním výnosem a rizikem bez sektorového a geografického omezení jako jsou: účasti v kapitálových obchodních společnostech a poskytování úvěrů jakožto aktiva dlouhodobě překonávající výnosy, dluhopisy a nástroje peněžního trhu, s tím, že výnosy investic Fondu budou převážně opatřovány příjmem z dividend a úroků z poskytnutých úvěrů zejména ve formě

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO: 037 60 073

Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
(v celých tis. Kč)

nepřímých investic do historických automobilů. Převážná část zisků plynoucích z portfolia Fondu bude v souladu s investičním cílem strategií uvedenou v předchozí větě dále reinvestována.

Československá obchodní banka, a.s. vykonává funkci depozitáře a poskytuje služby dle depozitářské smlouvy, jejíž poslední znění je účinné od 12. 2. 2015 (dále jen „depozitář“).

V průběhu roku 2015 Fond podnikal v souladu s právními předpisy České republiky, a to podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů a v souladu s investičními cíli definovanými ve statutu fondu průběžně naplňoval tuto investiční strategii.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná za účetní období 30. 01. 2015 do 31. 12. 2015 (dále též „účetní období“). S ohledem na skutečnost, že společnost vznikla dne 30. 01. 2015, nemá žádné stavy minulého období.

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

a. Den 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, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

b. Cenné papíry vydané Fondem

Akcie Fondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu. Fond vydává dva druhy kusových akcií – zakladatelské akcie a investiční akcie, oba druhy akcií ve formě na jméno v listinné podobě.

Investiční akcie:

Akcie společnosti, které nejsou zakladatelskými akciemi, jsou investiční akcie. S investiční kusovou akcií je spojeno právo na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet společnosti. Investiční akcie odkoupením zanikají. Upisování investiční akcie lze jen na základě veřejné výzvy.

Aktuální hodnota investiční akcie je stanovována zpětně vždy k poslednímu dni kalendářního měsíce s platností pro předchozí období. Za peněžní částku došlou na účet Fondu je vydán investorovi nejbližší nižší počet investičních akcií Fondu vypočtený jako celočíselná část podílu došlé částky (po odečtení vstupního poplatku) a aktuální hodnoty akcie Fondu platné k rozhodnému dni. Rozdíl, za který již nelze nakoupit celou investiční akcií Fondu, je příjmem Fondu. Vydání investičních akcií probíhá tak, že v souladu se Statutem a Smlouvou o úpisu investičních akcií se předají investiční akcie investorovi.

Dnem vydání investičních akcií se klient stává akcionářem Fondu.

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 037 60 073

Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015

(v celých tis. Kč)

c. Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ v analytické evidenci pro potřebu výpočtu daňové povinnosti.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek určených k investování na základě předpokladu vymožení:

- a) plně vymožitelné se sníží o 0 %
- b) zažalované se sníží o 50 %
- b) částečně vymožitelné se sníží o 70 %
- c) v insolvenční se sníží o 80 %
- d) nevymožitelné se sníží o 100 %.

Pokud nelze jednotlivé pohledávky k investování rozčlenit, zpracuje se pro zjištění reálné hodnoty znalecký posudek.

d. Přepočtení 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 platným k datu účetní závěrky. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

e. Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z výsledku hospodaření běžného účetního období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích. V podmínkách Fondu vzniká odložená daň z titulu změny ocenění účastí.

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané společností se během účetního období nezměnily.

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO: 037 60 073

Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
(v celých tis. Kč)

5. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
Výnosy z úroků z úvěru	1 019
Čistý úrokový výnos	1 019

6. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

tis. Kč	od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
Ostatní provozní výnosy	1
Celkem	1

7. SPRÁVNÍ NÁKLADY

Fond evidoval ve svém účetnictví za sledované účetní období tyto správní náklady:

tis. Kč	od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
Náklady na auditorské služby	127
Právní a notářské služby	32
Odměna za výkon funkce	520
Služby depozitáře	280
Ostatní správní náklady	28
Celkem	987

Odměna za obhospodařování majetku Fondu společností AVANT investiční společnost, a.s., činila za předmětné účetní období celkem 520 tis. Kč.

Fond neměl v účetním období zaměstnance. Ředitel správy majetku je zaměstnancem AVANT investiční společnost, a.s. individuálního statutárního orgánu akciové společnosti, který současně vykonává funkci obhospodařovatele fondu.

V souladu s depozitářskou smlouvou, kterou za účetní období vykonávala Československá obchodní banka, a.s. platil Fond poplatek, který činil 21 tis. Kč bez DPH za každý započatý měsíc. Celkové náklady fondu na činnost depozitáře činily za účetní období částku 280 tis. Kč.

8. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	k 31. 12. 2015
Zůstatky na běžných účtech	486
Celkem	486

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO: 037 60 073
Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
(v celých tis. Kč)

9. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	k 31. 12. 2015
Úvěry	20 421
Celkem	20 421

Ve sledovaném období Fond poskytl tento úvěr denominovaný v CZK:

Dlužník	Výše úvěru (limit)	Výše úvěru (čerpání)	Úrok. sazba (fixní) v %	Aktuální zůstatek úvěru
ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o.	50 000	19 403	9,50%	20 421

Všechny pohledávky jsou před datem jejich splatnosti, úvěr je splatný 31. 12. 2020. Poskytnutý příslib z úvěru je vykazován na řádku „Poskytnuté přísliby a záruky“ v podrozvahových položkách.

10. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Datum pořízení	IČO	Název společnosti	Velikost podílu v %	Cena pořízení	Oceňovací rozdíl	Reálná hodnota
		ENGINE CLASSIC CARS				
10. 3. 2015	034 55 459	MANAGEMENT s.r.o.	100%	5 100	-1 551	3 549

11. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	k 31. 12. 2015
Dohadné účty	92
Daně	1
Ostatní	35
Celkem	128

12. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Základní kapitál vykazuje fond k 31. 12. 2015 ve výši 2 000 tis. Kč, což představuje 200 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě.

13. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

tis. Kč	Čisté investice do účastí
Zůstatek k 30. 1. 2015	0
Snížení	1 551
Zůstatek k 31. 12. 2015	-1 551

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

Splatná daň z příjmů

tis. Kč	k 31. 12. 2015
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	24
Výnosy nepodléhající zdanění	0
Daňově neodčitelné náklady	0
Mezisoučet	24
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	1

Odložená daň z příjmu jsou počítány ze všech dočasných, rozdílů za použití daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, tj. 5 %.

Fond vypočetl k 31. 12. 2015 odloženou daňovou pohledávku ve výši 78 tis. Kč, o které z důvodů opatrnosti neúčtuje.

15. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Fond předal celý svůj majetek k obhospodařování společnosti AVANT investiční společnost, a.s. Položka Hodnoty předané k obhospodařování představuje celková aktiva Fondu.

16. IDENTIFIKOVANÁ HLAVNÍ RIZIKA DLE STATUTU

Úvěrové riziko, tj. riziko spojené s případným nedodržením závazků protistrany Fondu

Úvěrové riziko spočívá v pravděpodobnosti, že protistrana smluvního vztahu (při realizaci konkrétní investice) nedodrží svůj závazek, případně dlužník pohledávky tuto pohledávku včas a v plné výši nesplatí.

Vzhledem ke skutečnosti, že fond ve sledovaném období evidoval celkovou expozici z titulu poskytnutých úvěrů toto riziko bylo ve sledovaném období vyhodnoceno jako mírné.

Riziko nedostatečné likvidity

Riziko nedostatečné likvidity obecně spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát svým závazkům v době, kdy se stanou splatnými.

Riziko vypořádání

Riziko vypořádání spojené s tím, že vypořádání transakce neproběhne tak, jak se předpokládalo, z důvodu, že protistrana nezaplatí nebo nedodá majetkové hodnoty ve stanovené lhůtě.

Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy (nebo jiného opatrování)

Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy (nebo jiného opatrování) může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo v jiném opatrování majetek Fondu.

Ve sledovaném období neměl Fond žádný majetek svěřen do úschovy (nebo jiného opatrování) jiné osobě, toto riziko bylo ve sledovaném období vyhodnoceno jako nízké.

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO: 037 60 073
Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015
(v celých tis. Kč)

Riziko zrušení Fondu

Fond může být ze zákonem stanovených důvodů zrušen, a to zejm. z důvodu:

- i. rozhodnutí o přeměně Fondu;
- ii. odnětí povolení k činnosti Fondu, např. v případě, jestliže do jednoho roku ode dne udělení povolení k činnosti Fondu vlastní kapitál Fondu nedosáhl výše 1 250 tis. EUR; resp. v případě, že Fond má po dobu delší než 6 měsíců jen jednoho akcionáře;
- iii. žádosti o výmaz Fondu ze seznamu investičních fondů s právní osobností; zrušení Fondu s likvidací, rozhodnutím soudu apod.

Ke dni 30. 1. 2016 uplynulo roční období od vzniku společnosti a v tomto období nedošlo ke splnění minimální výše fondového kapitálu 1 250 tis. EUR a to dle § 28 zákona č.240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Společnost o této skutečnosti informovala ČNB a depozitáře a navrhla termíny, ve kterých společnost naplní požadavek výše uvedeného ustanovení, jelikož eviduje celou řadu zájemců o investice do této společnosti.

Riziko, že ČNB odejme povolení k činnosti Obhospodařovateli

Česká národní banka odejme povolení k činnosti Obhospodařovateli Fondu, jestliže bylo vydáno rozhodnutí o jeho úpadku nebo jestliže byl insolvenční návrh zamítnut proto, že majetek Obhospodařovatele nebude postačovat k úhradě nákladů insolvenčního řízení.

Riziko spojené s investicemi do úvěrů a půjček

Fond může poskytovat úvěry nebo zápůjčky, a to do souhrnné výše 95% hodnoty majetku Fondu. Úvěry a zápůjčky jsou Fondem poskytovány se splatností nepřesahující 10 let.

Ve sledovaném období poskytl Fond úvěr ve výši 19 mil. Kč se splatností do 31. 12. 2020.

Riziko vyplývající z omezené činnosti depozitáře

Rozsah kontroly Fondu ze strany depozitáře je smluvně omezen depozitářskou smlouvou. Kontrolou, zda výpočet aktuální hodnoty akcie Fondu, zda použití výnosu z majetku Fondu, zda nabývání a zcizování majetku Fondu a zda postup při oceňování majetku Fondu jsou v souladu se Zákonem a tímto Statutem, jakož i kontrolou, zda pokyny oprávněné osoby nejsou v rozporu se Zákonem nebo tímto Statutem, není pověřen depozitář. Tato kontrola a činnost je zajišťována přímo Investiční společností pomocí interních kontrolních mechanismů.

V důsledku omezení kontrolní činnosti depozitáře bylo toto riziko ve sledovaném období vyhodnoceno jako nízké.

Tržní riziko

Tržní riziko vyplývající z vlivu změn vývoje trhu na ceny a hodnoty aktiv v majetku Fondu. Hodnota majetku, do něhož Fond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá.

ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 037 60 073

Příloha řádné účetní závěrky za období od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2015

(v celých tis. Kč)

Měnové riziko

Měnové riziko spočívající v tom, že hodnota investice může být ovlivněna změnou devizového kurzu. Aktiva v majetku Fondu mohou být vyjádřena v jiných měnách, než v českých korunách, zatímco aktuální hodnota akcie Fondu a podíl na zisku se stanovuje v českých korunách (základní měnová hodnota). Změny směnného kurzu základní měnové hodnoty Fondu a jiné měny, ve které jsou vyjádřeny investice Fondu, mohou vést k poklesu nebo ke zvýšení hodnoty investičního nástroje vyjádřeného v této měně. Nepříznivé měnové výkyvy mohou vést ke ztrátě.

Ve sledovaném období poskytl Fond úvěr, který je dle Rámcové smlouvy o úvěru možné čerpat v EUR. Toto riziko bylo ve sledovaném období vyhodnoceno jako nízké.


17. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Vztahy se spřízněnými osobami jsou popsány ve zprávě o vztazích za sledované období.

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ke dni 30. 1. 2016 uplynulo roční období od vzniku společnosti a v tomto období nedošlo ke splnění minimální výše fondového kapitálu 1 250 tis. EUR a to dle § 28 zákona č.240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Společnost o této skutečnosti informovala ČNB a depozitáře a navrhla termíny, ve kterých společnost naplní požadavek výše uvedeného ustanovení, jelikož eviduje celou řadu zájemců o investice do této společnosti.

Žádné další podstatné změny se neudály.



Odpovědná osoba: Ing. Václav Urban

Funkce: místopředseda představenstva a finanční ředitel obhospodařovatele fondu

Dne:

Příloha č. 3 – Zpráva o vztazích za účetní období (§82 ZOK)

Zpráva o vztazích za účetní období od 30.1.2015 do 31.12.2015

1) Vztahy mezi osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. a) až c) ZOK)

Osoba ovládaná

Název fondu: **ENGINE CLASSIC CARS investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

IČO: **037 60 073**

Sídlo: **Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6**

Úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů mezi osobami dle § 82 odst. 1 ZOK

Ovládaná osoba je autonomní ve vztahu k ostatním osobám dle § 82 odst. 1 ZOK. Jejím cílem je naplňování investiční strategie určené ve statutu ovládané osoby. Společnost je obhospodařovaná společností AVANT investiční společnost, a.s. ve smyslu § 9 odst. 1 ZISIF.

Osoby ovládající

Osoba ovládající: **BH Securities a.s.**

Bydliště: **Na Příkopě 848/6, Nové město, 110 00 Praha 1**

IČ: **601 92 941**

Způsob ovládaní: **přímo**

Osoba ovládající: **ENGINE PRAGUE, s.r.o.**

Bydliště: **Na Okraji 335/42, Veleslavín, 162 00 Praha 6**

IČ: **274 50 562**

Způsob ovládaní: **přímo**

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou, se vztahem k ovládané osobě

Žádné takové osoby v roce 2015 nebyly.

- 2) Přehled jednání učiněných v účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu osob dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. d) ZOK)

Protistrana	Smluvní typ	Datum uzavření	Plnění poskytované	Plnění obdržené
ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o.	Smlouva o rámcovém úvěru	5.5.2015	Úvěr	Úrok

- 3) Přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK)

Protistrana	Smluvní typ	Datum uzavření	Plnění poskytované	Plnění obdržené
ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o.	Smlouva o rámcovém úvěru	5.5.2015	Úvěr	Úrok

- 4) Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma (§ 82 odst. 2 písm. f) ZOK)

Ovládané osobě nevznikla ze vztahu s osobou ovládající, resp. osobami dle § 82 odst. 1 ZOK žádná újma.

- 5) Hodnocení vztahu mezi ovládanou osobou a osobou ovládající, resp. osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 4 ZOK)

Ovládaná osoba je investičním fondem v režimu § 9 odst. 1 ZISIF, kdy investiční společnost jako statutární orgán nemůže být přímo vázána pokyny akcionářů ve vztahu k jednotlivým obchodním transakcím, ale primárně má povinnost odborné péče ve smyslu ustanovení ZISIF. Vzhledem k této skutečnosti, kdy možnost ovládající osoby zasahovat do řízení ovládané osoby je pouze nepřímá prostřednictvím výkonu akcionářských práv, nevznikají z formální existence ovládacího vztahu pro ovládanou osobu rizika. Rovněž nelze vymezit výhody nebo nevýhody plynoucí z ovládacího vztahu, neboť efektivně nedochází k ovlivnění jednání ovládané osoby v jednotlivých obchodních transakcích.

Prohlášení statutárního orgánu

Statutární orgán společnosti tímto prohlašuje, že:

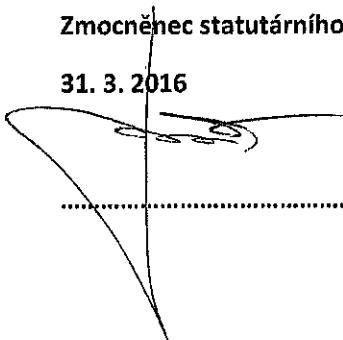
- informace uvedené v této zprávě o vztazích jsou zpracovány dle informací, které pocházejí z vlastní činnosti statutárního ředitele ovládané osoby anebo které si statutární ředitel ovládané osoby pro tento účel opatřil z veřejných zdrojů anebo od jiných osob; a
- statutárnímu řediteli ovládané osoby nejsou známy žádné skutečnosti, které by měly být součástí zprávy o vztazích ovládané osoby a v této zprávě uvedeny nejsou.

Zpracoval: **Mgr. Robert Robek**

Funkce: **Zmocněnec statutárního orgánu**

Dne: **31. 3. 2016**

Podpis:



Příloha č. 4 – Identifikace majetku fondu, jehož hodnota přesahuje 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. e) VoBÚP)

Identifikace majetku	Požizovací hodnota (tis. CZK)	Reálná hodnota k rozvahovému dni (tis. CZK)
100% obchodní podíl a příspěvek mimo základní kapitál do společnosti ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o.	5 100	3 549
Úvěr společnosti ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o.	20 421	20 421

