

Zpráva nezávislého auditora o prověrce přehledu o peněžních tocích fondu DOMOPLAN investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s. za roky 2018 a 2019

APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ186 00 Praha 8

počet stran: 3

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o prověře přehledu o peněžních tocích fondu

DOMOPLAN investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s. za roky 2018 a 2019

Se sídlem: Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8

Identifikační číslo: 056 70 047

Typ fondu: fond kvalifikovaných investorů podle ustanovení § 95 odst. 1a zákona č. 240/2013 Sb. O investičních společnostech a investičních fondech vykonávána na základě rozhodnutí ČNB v právní formě otevřeného podílového fondu

Tato zpráva nezávislého auditora o prověře přehledu o peněžních tocích je určena statutárnímu orgánu fondu DOMOPLAN investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s.

Provedli jsme prověrku přiloženého přehledu o peněžních tocích fondu DOMOPLAN investiční fond s proměnným základním kapitálem, a. s. (dále také „Fond“) za roky 2018 a 2019, který byl sestavený na základě českých účetních předpisů. Přehled o peněžních tocích byl sestaven vedením účetní jednotky v souladu s požadavky českých účetních předpisů.

Odpovědnost statutárního orgánu fondu za sestavení přehledu o peněžních tocích

Statutární orgán fondu je odpovědný za sestavení přehledu o peněžních tocích a za věrné zobrazení skutečností v něm 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit závěr o přehledu o peněžních tocích. Jeho prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2400 (revidované znění), Prověrky historických účetních závěrek. V souladu s tímto standardem jsme povinni vyjádřit se k tomu, zda jsme nezjistili nějaké skutečnosti svědčící o tom, že přehled o peněžních tocích není ve všech významných (materiálních) ohledech sestaven v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví. Dále jsme v souladu s tímto standardem povinni dodržovat příslušné etické požadavky.

Prověrka účetních výkazů provedená v souladu s ISRE 2400 (revidované znění) je zakázkou poskytující omezenou jistotu. V jejím rámci auditor provádí především dotazování členů vedení a dalších pracovníků účetní jednotky a analytické postupy a vyhodnocuje shromážděné důkazní informace. Postupy prováděné v rámci prověrky mají podstatně menší rozsah než postupy při auditu prováděném v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA), a k přehledu o peněžních tocích tudíž nevydáváme výrok auditora.

Závěr

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že přehled o peněžních tocích ve všech významných (materiálních) ohledech nepodává věrný a poctivý obraz peněžních toků fondu DOMOPLAN investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. za roky 2018 a 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 4. 9. 2020



Auditorská společnost:
APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ 186 00 Praha 8
Oprávnění č. 451

Odpovědný auditor:
Ing. Jaromír Chaloupka
Oprávnění č. 2239

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

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

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

v tisících Kč

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Rohanské nábřeží 671/15

Karlín

186 00 Praha 8

1x příslušnému finančnímu úřadu

IČ
056 70 047

PS. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		Skutečnost v účetním období	
		2019	2018
		16 280	2 062
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-116	1 196
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	-3 241	-2 684
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	0	0
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
A. 1 3	Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv	0	-200
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-3 241	-2 484
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-3 357	-1 488
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	22 643	16 963
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-321	0
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	22 964	16 963
A. 2 3	Změna stavu zásob	0	0
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	19 286	15 475
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-230	-156
A. 4	Přijaté úroky	0	0
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	0	855
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	19 056	16 174
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-217 208	-29 500
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-115 996	-23 356
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-333 204	-52 856
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	130 732	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	215 266	50 900
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0	-10 550
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	215 266	61 450
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0	0
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	345 998	50 900
U.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	31 850	14 218
KS.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	48 130	16 280

Sestaveno dne: 04.09.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou AVANT investiční společnost, a.s., člen představenstva, zastoupen Mgr. Robertem Robkem, pověřeným zmocněncem
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky
	Pozn:

