

Výroční zpráva

APRIN investiční společnost a.s.

za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

(„výroční zpráva“)

Obsah

1. Základní údaje o společnosti a účetním období.....	4
2. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku (§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 společnosti (§ 21 odst. 2 písm b) ZoÚ).....	5
5. Údaje o změnách skutečností zapisovaných ohledně společnosti do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období (Příloha č. 4 písm. a) VoBÚP).....	5
6. Údaje o investičních fondech, které byly v rozhodném období obhospodařovány společností (Příloha č. 4 písm. b) VoBÚP).....	5
7. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek společnosti v rozhodném období (Příloha č. 4 písm. c) VoBÚP).....	5
8. Informace o členech statutárního orgánu, správní rady, dozorčí rady a portfolio manažerech, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace a dále údaje o období, po které tuto činnost vykonávali či vykonávají (Příloha č. 4 písm. d) VoBÚP).....	5
9. Soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku společnosti jí obhospodařovaných fondů, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku společnosti nebo fondu, jehož se spor týká v rozhodném období (Příloha č. 4 písm. g) VoBÚP).....	6
10. Ostatní informace vyžadované právními předpisy (§ 21 odst. 2 písm. c) až e) ZoÚ).....	6
Příloha č. 1 – Zpráva auditora	7
Příloha č. 2 – Účetní závěrka Společnosti ověřená auditorem (§234 odst. 1 písm. a) ZISIF).....	8
Příloha č. 3 – Zpráva o vztazích za účetní období (§82 ZOK)	9
1. Vztahy mezi osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. a) až c) ZOK)	9
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).....	9
3. Přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK).....	9
4. Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma (§ 82 odst. 2 písm. f) ZOK)	9
5. Hodnocení vztahu mezi ovládanou osobou a osobou ovládající, resp. osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 4 ZOK)	10



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 společnosti a účetním období

Obchodní firma:	APRIN investiční společnost a.s. (dále jen „Společnost“)
IČO:	070 48 637
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
Zápis do OR:	17. dubna 2018
Základní kapitál:	4 000 000,- Kč, splaceno 100%
Vlastní kapitál:	3 479 085,- Kč (k 31.12.2019)
Poznámka:	Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností, vedeném ČNB podle § 596 písm. a) ZISIF. Investiční společnost nebyla ke konci roku 2019 oprávněna přesáhnout rozhodný limit.
Účetní období:	1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

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

APRIN investiční společnost a.s. v rozhodném období realizovala svoji hlavní podnikatelskou aktivitu, která spočívá v obhospodařování otevřených podílových fondů kvalifikovaných investorů. Na konci roku Společnost obhospodařovala jeden podílový fond kvalifikovaných investorů, jehož obhospodařování převzala k datu 1. 10. 2018 od společnosti AVANT investiční společnost, a.s. Společnost při výkonu své činnosti navázala na činnost předchozího obhospodařovatele a za účetní období kladně zhodnotila majetek podílníků v obhospodařovaném fondu o 5,7 %.

Konkrétní informace o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za rok 2019 ověřená auditorem včetně přílohy a zprávy o vztazích. Hospodaření v roce 2019 skončilo se ziskem ve výši 290 tis. Kč.

V rozvaze za rok 2019 Společnost eviduje aktiva ve výši 3 714 tis. Kč, která jsou tvořena zejména pohledávkami za bankami. Ostatní aktiva nejsou významná a jedná se o položky související s hlavní činností Společnosti. Největší položku pasivní strany rozvahy pak představuje vlastní kapitál, jehož výše ke dni 31. 12. 2019 činí 3 480 tis. Kč.

Hospodaření Společnosti bylo ověřeno auditorskou společností APOGEO Audit, s.r.o., která ověřila účetní závěrku Společnosti.

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

Vedení společnosti posoudilo ke dni vyhotovení účetní závěrky možný dopad viru SARS-CoV-2, jím vyvolané epidemie nemoci COVID-19 a s epidemií spojenými opatřeními na účetní závěrku Společnosti a obhospodařovaného fondu. Vedení společnosti na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky vyhodnotilo, že tyto události nemají vliv na účetní závěrku Společnosti a fondu. Lze však důvodně očekávat, že výše uvedená situace ovlivní v průběhu účetního období roku 2020 reálnou hodnotu majetku a dluhů fondu.



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

Společnost bude dále pokračovat v obhospodařování existujícího i nově vzniklých investičních fondů a v získávání nových klientů.

5. Údaje o změnách skutečností zapisovaných ohledně společnosti do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období (Příloha č. 4 písm. a) VoBÚP)

V rozhodném období nedošlo k žádným změnám skutečností zapisovaných ohledně Společnosti do obchodního rejstříku.

6. Údaje o investičních fondech, které byly v rozhodném období obhospodařovány společností (Příloha č. 4 písm. b) VoBÚP)

Společnost v rozhodném období obhospodařovala tento fond:

- **Růstový otevřený podílový fond APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 070 48 637

NIČ: 8080231066

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

7. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek společnosti v rozhodném období (Příloha č. 4 písm. c) VoBÚP)

V hodnoceném období společnost obhospodařovala fond první rok po celé účetní období. Vliv nákladů na právní a notářské služby, spojené se zahájením činnosti společnosti v předchozím roce, pominul a společnost tak dosáhla zisku.

8. Informace o členech statutárního orgánu, správní rady, dozorčí rady a portfolio manažerech, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace a dále údaje o období, po které tuto činnost vykonávali či vykonávají (Příloha č. 4 písm. d) VoBÚP)

Společnost má dualistický systém řízení:

Předseda představenstva: Pavel Binar

Narozen: 16. září 1972

Bydliště: Keltská 790/4, Neředín, 779 00 Olomouc

Den vzniku funkce: 17. dubna 2018

Pavel Binar má přes 20 let zkušeností v oblasti hotovostního a devizového platebního styku, poskytování půjček právnickým osobám, získávání financování, vyhledávání a realizací investičních příležitostí do nemovitostí vč. přípravy developerských projektů, kdy měl zodpovědnost za řízení a zastupování společností, vedení lidí, ekonomiku, a další činnosti.

Člen představenstva: Hana Binarová

Narozena: 6. května 1973

Bydliště: Keltská 790/4, Neředín, 779 00 Olomouc

Den vzniku funkce: 17. dubna 2018

Hana Binarová má více než 20 let zkušeností v oblasti vedení devizových účtů a směnárenské činnosti, hotovostního a devizového platebního styku, poskytování půjček právnickým osobám, získávání financování, vyhledávání a



realizací investičních příležitostí do nemovitostí vč. přípravy developerských projektů, kdy měla zodpovědnost za řízení a zastupování společností, vedení lidí, ekonomiku, a další činnosti.

Člen představenstva: **Ing. Josef Binar**
Narozen: 8. dubna 1960
Bydliště: Rošického 805/22, Neředín, 779 00 Olomouc
Den vzniku funkce: 17. dubna 2018
Ing. Josef Binar má více než 25 let zkušeností v oblasti obchodu, řízením obchodních, účetních a ekonomických úseků a vedením lidí. Současně má více než 10 let zkušeností v oblasti investic do nemovitostí, jejich správou a financováním, a řízením společností v této oblasti.

Předseda dozorčí rady: **Ing. Bc. Petr Polášek**
Narozen: 9. dubna 1976
Bydliště: Na Vozovce 685/4, Nová Ulice, 779 00 Olomouc
Den vzniku funkce: 17. dubna 2018

Člen dozorčí rady: **Ing. Pavel Uvíra**
Narozen: 7. června 1976
Bydliště: Štítného 844/5, Nová Ulice, 779 00 Olomouc
Den vzniku funkce: 17. dubna 2018

Člen dozorčí rady: **Nikola Sirotková**
Narozena: 28. ledna 1990
Bydliště: č.p. 13, 783 33 Příkazy
Den vzniku funkce: 17. dubna 2018

9. Soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku společnosti jí obhospodařovaných fondů, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku společnosti nebo fondu, jehož se spor týká v rozhodném období (Příloha č. 4 písm. g) VoBÚP)

Společnost neeviduje žádné soudní nebo rozhodčí spory.

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

Společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

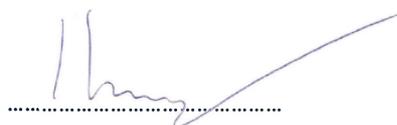
Společnost nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost plní veškeré své zákonné povinnosti v oblasti pracovněprávních vztahů plynoucích z právního řádu České republiky.

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Zpracoval: Pavel Binar
Funkce: Předseda představenstva
Dne: 27. 3. 2020

Podpis:



Příloha č. 1 – Zpráva auditora

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti APRIN investiční společnost a.s. k 31. 12. 2019

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

počet stran: 5

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti APRIN investiční společnost a.s.

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

Identifikační číslo: 070 48 637

Hlavní předmět podnikání: činnost investiční společnosti, zejména obhospodařování investičních fondů, konkrétně fondů kvalifikovaných investorů.

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům společnosti APRIN investiční společnost a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti APRIN investiční společnost a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti APRIN investiční společnost a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 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.

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

2/5

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Recepce B, Rohanské nábř. 671/15, 186 00 Praha 8, ČR T +420 267 997 700

E info@apogeo.cz IČ 27197310 OR Městský soud v Praze, odd. C 103716

ČÚ CZK 4200532851/6800 WWW.APOGEO.CZ

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 12. přílohy účetní závěrky popisující události po datu účetní závěrky do data jejího sestavení. Vedení Společnosti posoudilo ke dni vyhotovení účetní závěrky možný dopad opatření souvisejících s epidemií nemoci COVID-19. Na základě tohoto posouzení nemají tyto skutečnosti vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2019, lze důvodně očekávat, že výše uvedená situace ovlivní v průběhu účetního období roku 2020 reálnou hodnotu majetku a dluhů Společnosti. Lze tedy předpokládat, že může dojít k významnému dopadu těchto skutečností na účetní závěrku k 31. 12. 2020. V současné době však nelze vyhodnotit, jak významný tento dopad může být. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování 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, jež 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 obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

3/5

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Receptce B, Rohanské nábř. 671/15, 186 00 Praha 8, ČR T +420 267 997 700

E info@apogeo.cz IČ 27197310 OR Městský soud v Praze, odd. C 103716

ČÚ CZK 4200532851/6800 WWW.APOGEO.CZ

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

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

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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace

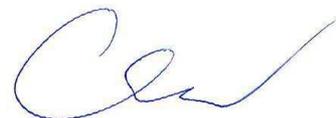
COMMITTED TO YOUR SUCCESS

existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 27. 03. 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

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

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

Subjekt: APRIN investiční společnost a.s.
 Sídlo: Praha 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, PSČ 18600
 Identifikační číslo: 07048637
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2019

ROZVAHA

ke dni: 31.12.2019

(v tis. Kč)

	AKTIVA	Poznámka	Poslední den rozhodného období-brutto	Korekce	Poslední den rozhodného období-netto	Poslední den minulého rozhodného období-netto
	Aktiva celkem (Σ)		3 714		3 714	3 354
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank					
2	Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování (Σ)					
	v tom: a) vydané vládními institucemi					
	b) ostatní					
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (Σ)		3 564		3 564	3 204
	v tom: a) splatné na požádání		3 564		3 564	3 204
	b) ostatní pohledávky					
4	Pohledávky na nebankovními subjekty (Σ)					
	v tom: a) splatné na požádání					
	b) ostatní pohledávky					
5	Dluhové cenné papíry (Σ)					
	v tom: a) vydané vládními institucemi					
	b) vydané ostatními osobami					
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly (Σ)					
	v tom: a) akcie					
	b) podílové listy					
	c) ostatní podíly					
7	Účasti s podstatným vlivem (Σ)					
	z toho: v bankách					
8	Účasti s rozhodujícím vlivem (Σ)					
	z toho: v bankách					
9	Dlouhodobý nehmotný majetek (Σ)					
	z toho: a) zřizovací výdaje					
	b) goodwill					
	c) ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
10	Dlouhodobý hmotný majetek (Σ)					
	z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost					
	b) ostatní dlouhodobý hmotný majetek					
11	Ostatní aktiva		150		150	150
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu					
13	Náklady a příjmy příštích období					



	PASIVA	Poznámka	Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
	Pasiva celkem (Σ)		3 714	3 354
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám (Σ)			
	v tom: a) splatné na požádání			
	b) ostatní závazky			
2	Závazky vůči nebankovním subjektům (Σ)			
	v tom: a) splatné na požádání			
	b) ostatní závazky			
3	Závazky z dluhových cenných papírů (Σ)			
	v tom: a) emitované dluhové cenné papíry			
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů			
4	Ostatní pasiva		167	164
5	Výnosy a výdaje příštích období			
6	Rezervy (Σ)		68	
	v tom: a) na důchody a podobné závazky			
	b) na daně		68	
	c) ostatní			
7	Podřízené závazky			
	Cizí zdroje celkem			
8	Základání kapitál (Σ)		4 000	4 000
	z toho: a) splacený základní kapitál		4 000	4 000
9	Emisní ažio			
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku (Σ)			
	v tom: a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy			
	b) ostatní rezervní fondy			
	c) ostatní fondy ze zisku			
11	Rezervní fond na nové ocenění			
12	Kapitálové fondy			
13	Oceňovací rozdíly (Σ)			
	z toho: a) z majetku a závazků			
	b) ze zajišťovacích derivátů			
	c) z přepočtu účastí			
	d) ostatní			
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období		-810	
	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta za účetní období			
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		290	-810
16	Vlastní kapitál (15+18+19+23+24+25+30+31)	-	3 480	3 190

Sestaveno dne: 27.03.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Sestavil: Taťána Lochmanová	Pavel Binar předseda představenstva APRIN investiční společnost a.s.



Subjekt: APRIN investiční společnost a.s.
 Sídlo: Praha 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, PSČ 18600
 Identifikační číslo: 07048637
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2019

(v tis. Kč)

	Poznámka	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy (Σ) z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů b) úroky z ostatních aktiv		
2	Náklady na úroky a podobné náklady (Σ) z toho: a) náklady úroky z dluhových cenných papírů		
3	Výnosy z akcií a podílů (Σ) v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem c) ostatní výnosy z akcií a podílů		
4	Výnosy z poplatků a provizí		
5	Náklady na poplatky a provize	21	3
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací		
7	Ostatní provozní výnosy	1 800	450
8	Ostatní provozní náklady		
9	Správní náklady (Σ) v tom: a) náklady na zaměstnance (Σ) z toho: aa) mzdy a platy ab) sociální a zdravotní pojištění ac) ostatní sociální náklady b) ostatní správní náklady	1 421	1 257
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku (Σ) Odpisy dlouhodobého hmotného majetku		
12	Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek		
13	Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám		
14	Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
15	Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem		
16	Rozpuštění ostatních rezerv		
17	Tvorba a použití ostatních rezerv		
18	Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem		
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	358	-810
20	Mimofádné výnosy		
21	Mimofádné náklady		
22	Zisk nebo ztráta za úč.období z mimoř.činnosti před zdaněním		
23	Daň z příjmu	68	
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	290	-810

Sestaveno dne: 27.03.2020

Sestavil: Taťána Lochmanová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Pavel Binar
 předseda představenstva
 APRIN investiční společnost a.s.



Subjekt: APRIN investiční společnost a.s.
 Sídlo: Praha 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, PSČ 18600
 Identifikační číslo: 07048637
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2019

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

ke dni: 31.12.2019

(v tis. Kč)

	Poznámka	Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
1	Poskytnuté přísliby a záruky		
2	Poskytnuté zástavy		
3	Pohledávky ze spotových operací		
4	Pohledávky z pevných termínových operací		
5	Pohledávky z opcí		
6	Odepsané pohledávky		
7	Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení		
8	Hodnoty předané k obhospodařování		
9	Přijaté přísliby a záruky		
10	Přijaté zástavy a zajištění		
11	Závazky ze spotových operací		
12	Závazky z pevných termínových operací		
13	Závazky z opcí		
14	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení		
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	1 422 916	1 343 386

Sestaveno dne: 27.03.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Sestavil: Taťána Lochmanová	Pavel Binar předseda představenstva APRIN investiční společnost a.s.



Subjekt: APRIN investiční společnost a.s.

Sídlo: Praha 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, PSČ 18600

Identifikační číslo: 07048637

Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. prosinec 2019

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

ke dni: 31.12.2019

(v tis. Kč)

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv fondy	Kapitál. fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 17.04.2018	4 000	0	0	0	0	0	0	4 000
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy zásadních chyb	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	-810	-810
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2018	4 000	0	0	0	0	0	-810	3 190
Zůstatek k 1.1..2019	4 000	0	0	0	0	0	-810	3 190
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy zásadních chyb	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	290	290
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2019	4 000	0	0	0	0	0	-520	3 480

Sestaveno dne: 27.03.2020

Sestavil: Taťána Lochmanová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky.

Pavel Binar
předseda představenstva
APRIN investiční společnost a.s.



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

1. OBECNÉ ÚDAJE

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována jako řádná k datu 31. 12. 2019, za účetní období 1. 1. 2019 až 31. 12. 2019. Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a na základě vyhlášky 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. Zároveň byla při sestavování roční účetní závěrky respektována speciální úprava týkající se přecenění majetku, a to vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, resp. o způsobu stanovení reálné hodnoty investičního fondu a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu.

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

APRIN investiční společnost a.s. („Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku ke dni 17. 04. 2018. Od tohoto data účtuje Společnost dle účetní osnovy pro banky a investiční společnosti a v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.

2. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

2.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název:	APRIN investiční společnost a.s.
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8 - Karlín
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	070 48 637
Datum vzniku Společnosti:	17. 04. 2018
Základní kapitál:	4.000.000,- Kč
Akcie:	10 ks akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 400 000,- Kč.

2.2 PŘEDMĚT ČINNOSTI ZAPSANÝ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

Vytváření a obhospodařování podílových fondů a obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování, dle zákona č. 240/2013 Sb, o investičních společnostech a investičních fondech obhospodařování a administrace fondů kvalifikovaných investorů.

2.3 ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

Ve sledovaném období a v rozhodném období nedošlo k žádným změnám.



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

Změna členů představenstva

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změně v členství členů představenstva.

Změna členů dozorčí rady

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změně v členství členů dozorčí rady.

3. ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI A JEJÍ ZÁSADNÍ ZMĚNY V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Orgány Společnosti k datu 31. 12. 2019:

Představenstvo Společnosti:

předseda představenstva: Pavel Binar (od 17. 04. 2018)
člen představenstva: Hana Binarová (od 17. 04. 2018)
člen představenstva: Ing. Josef Binar (od 17. 04. 2018)

Za společnost jedná předseda představenstva samostatně anebo dva členové představenstva společně, když v takovém případě se za člena představenstva považuje i jeho předseda.

Dozorčí rada Společnosti:

předseda dozorčí rady: Ing. Bc. Petr Polášek (od 17. 04. 2018)
člen dozorčí rady: Ing. Pavel Uvíra (od 17. 04. 2018)
člen dozorčí rady: Nikola Sirotková (od 17. 04. 2018)

Vedoucí osoby:

Pavel Binar
Ing. Josef Binar
Hana Binarová

Management dle aktuálního organizačního řádu Společnosti:

Pavel Binar – výkonný ředitel, obhospodařování fondů
Hana Binarová – finanční ředitel
Ing. Josef Binar, v zastoupení AVANT investiční společnost, a.s. – ředitel řízení rizik

Interní audit a compliance:

Interní audit – zajištěno na základě smlouvy o výkonu vnitřního auditu zajišťuje společnost AVANT investiční společnost a.s.

Compliance – zajištěno smlouvou o administraci a výkonu vnitřního auditu zajišťuje společnost AVANT investiční společnost a.s.



4. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

Ve způsobu oceňování, v uspořádání a označování položek účetní závěrky, jejich obsahovém vymezení a v použitých účetních metodách nedošlo v průběhu účetního období ke změnám ani k odchylkám. Pro zpracování účetní závěrky za rok 2019 použila Společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování.

4.1 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, podle zprávy došlé od banky. Obecně pak pro zachycení majetku a závazků v aktivech a pasivech platí, že okamžikem uskutečnění je den převzetí příslušné faktury (pokud je touto formou nabýváno) nebo den sjednání obchodu.

V případech, na které se nevztahuje předchozí odstavce se za den uskutečnění účetního případu rozumí zejména den, ve kterém dojde k nabytí nebo zániku vlastnictví, popř. práv k cizím věcem, ke ztrátě kontroly nad smluvními právy k finančnímu aktivu, ke vzniku pohledávky a závazku, jejich změně nebo zániku, ke zjištění škody, manka nebo schodku, přebytku, k pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem, které jsou předmětem účetnictví, a které nastaly, popř. o nichž jsou k dispozici potřebné doklady tyto skutečnosti dokumentující, nebo které vyplývají z vnitřních podmínek účetní jednotky anebo ze zvláštních předpisů.

4.2 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 60 tis. Kč. Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Nehmotný majetek v ocenění do 60 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován jako drobný (jiný) dlouhodobý nehmotný majetek.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva. Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován dle zákona.

4.3 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 40 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů. Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší, než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40 tis. Kč. Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva. Úroky z úvěrů a půjček přijatých na pořízení dlouhodobého hmotného majetku jsou součástí finančních nákladů a nezvyšují pořizovací cenu majetku. Dlouhodobý hmotný majetek minulých let, který byl plně odepsaný, byl v roce 2017 vyřazen.



Společnost neeviduje k 31. 12. 2019 obecně dlouhodobý hmotný majetek ve formě dlouhodobého majetku a samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí, jako jiného (drobného) dlouhodobého hmotného majetku.

4.4 ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU

Odpisy jsou vypočteny z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to na základě předpokládané doby životnosti. Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku, nejdéle do 60 měsíců, software 36 měsíců. Nehmotný majetek v ocenění do 60 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován jako drobný (jiný) dlouhodobý nehmotný majetek a je jednorázově odepisován do nákladů v roce pořízení. Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku.

4.5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Prvotní ocenění investice je vyčíslena na základě pořizovacích nákladů včetně transakčních nákladů. Pro ocenění k datu účetní závěrky je zvolena metoda stanovení reálné hodnoty, tj. investice je v rozvaze vykázána v reálné hodnotě platné k rozvahovému dni a veškeré změny reálné hodnoty v době mezi jednotlivými rozvahami jsou vykazovány jako oceňovací rozdíl ve vlastním kapitálu.

Společnost nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek.

4.6 POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, popř. pohledávky nabyté za úplatu pořizovací cenou. Ke konci rozvahového dne se ocenění pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Opravné položky jsou v rozvaze vykázány ve sloupci korekce. Jako krátkodobé pohledávky se vykazuje i část dlouhodobých pohledávek, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne. K pohledávkám za spřízněnými osobami se opravné položky nevytváří.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek, které jsou po splatnosti

- a) ne déle než 90 dní, se sníží o 10 %,
- b) ne déle než 180 dní, se sníží o 30 %,
- c) ne déle než 360 dní, se sníží o 66 %,
- d) déle než 360 dní, se sníží o 100 %.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek za dlužníkem se sníží o 100 %, jestliže proti dlužníkovi bylo zahájeno insolvenční řízení, které dosud neskončilo, nebo soud zamítl insolvenční návrh pro nedostatek jeho majetku, anebo byla vydána obdobná rozhodnutí podle zahraničního práva.

4.6.1 Způsob výpočtu opravných položek:

Pohledávky po splatnosti více než 365 dnů	100 %
Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů do 365 dnů	50 %
Pohledávky předané k právnímu vymáhání	100 %



Opravné položky získané na základě výše uvedeného výpočtu jsou následně individuálně posuzovány a vyhodnocovány. Na základě tohoto procesu jsou stanoveny konečné výše opravných položek k jednotlivým pohledávkám.

Při stanovení výše opravných položek se zohledňuje jejich zajištění, pokud současně vyhoví následujícím podmínkám:

- a) existuje právní jistota, že při selhání dlužníka bude možno uspokojit z tohoto zajištění
- b) zajištění zohlední nejvýše v současné čisté realizovatelné hodnotě zajištění, pouze ve výši, která neslouží k zajištění jiných jejich aktiv nebo aktiv třetích osob (mají-li nárok na uspokojení před účetní jednotkou) a maximálně do výše ocenění zajišťovaných aktiv v účetnictví.

4.7 TVORBA REZERV

Rezerva představuje plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

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

4.8 BANKOVNÍ ÚVĚRY

Účetní jednotka nemá bankovní úvěry.

4.9 OPERACE V CIZÍ MĚNĚ

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku Společnost používá pro přepočtení majetku a závazků v cizí měně na Kč denní kurzy ČNB. Realizované kurzové zisky a ztráty se v průběhu účetního období účtují do finančních výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají aktuálním kurzem ČNB a vzniklé kurzové rozdíly se rovněž účtují na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

4.10 FINANČNÍ LEASING

Finanční leasing nebyl ve Společnosti ve sledovaném období použit.

4.11 ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Náklady a výnosy se účtují na příslušných nákladových a výnosových účtech časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy se účtují včetně slev. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně nezúčtované (nekompenzované). V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy. Časové rozlišení není nutno používat v případech, kdy se jedná o nevýznamné částky, kdy jejich zúčtováním do nákladů nebo výnosů bez časového rozlišení není dotčen účet časového rozlišení a fond tím prokazatelně nesleduje záměrnou úpravu výsledku hospodaření.

Ve sledovaném období účetní jednotka realizovala zejména výnosy z titulu předmětu činnosti – obhospodařování fondů kolektivního investování.

4.12 DAŇ Z PŘÍJMU

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby daně z příjmů. Základ daně je tvořený účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Odložená daňová povinnost vyplývá z rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Zjistí se jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna. Přechodné rozdíly vznikají mezi účetní hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou (např. při přecenění majetku jako investiční příležitost na reálnou hodnotu, rezervy tvořené nad rámec daňových zákonů), ale i dalších rozdílů (např. při nerealizované ztrátě z předchozích let). Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen tehdy, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích. Společnosti v roce 2019 o odložená dani neúčtovala, neboť pro ni neměla titul.

4.13 PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU OBDOBÍ

V účetním období roku 2019 nedošlo oproti účetnímu období roku 2018 ke změně označení Rozvahy (bilance), Výkazů zisku a ztrát a Změn VK ani jejich obsahovému vymezení.

5. POUŽITÉ FINANČNÍ NÁSTROJE

Společnost může být vystavena tržním rizikům, která vyplývají u otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích. Účetní jednotka ukládala své prostředky prozatím na běžné účty u bank. Vzhledem k splatnosti svých současných a očekávaných závazků v blízké budoucnosti a vzhledem k výši přechodně volných disponibilních zdrojů nevolila společnost jiné formy investic. Z tohoto důvodu je popis tržních rizik pouze obecným přehledem přijatých postupů.



5.1 RIZIKO LIKVIDITY

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit společnosti a řízení jejích pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika vzhledem k celkové finanční situaci účetní jednotky ve sledovaném období v průběhu roku 2019 tedy byly veškeré finanční prostředky drženy na vkladech u bank.

5.2 ÚROKOVÉ RIZIKO

Společnost nevykazovala v daném období významná úrokově citlivá aktiva a v průběhu roku 2019 neměla žádná úrokově citlivá pasiva.

5.3 MĚNOVÉ RIZIKO

Společnost nevykazovala v daném období žádná aktiva ani pasiva podléhající měnovému riziku.

5.4 KREDITNÍ RIZIKO

Kreditní riziko je riziko možné ztráty v důsledku neschopnosti protistrany splatit svůj závazek.

Hlavním kreditním rizikem společnosti byl zůstatek na běžném účtu v Komerční bance, a.s. Kreditní riziko bylo vyhodnoceno jako mírné.

6. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Společnost nevykazuje investice do společností s vlivem nad 50% podílu na základním kapitálu. Společnost k datu sestavení účetní závěrky měla tyto podílové fondy:

- **Růstový otevřený podílový fond APRIN investiční společnost a.s.**
Povolení k vytvoření Fondu bylo uděleno rozhodnutím ČNB ze dne 06. 12. 2011, č. j. 2011/13937/570, které nabylo právní moci dne 07. 12. 2011.

7. OBORY ČINNOSTI A ZEMĚPISNÉ OBLASTI, VE KTERÝCH ÚČETNÍ JEDNOTKA PŮSOBÍ

Společnost patří do kategorie subjektů investičních společností a zabývá se obhospodařováním fondů kvalifikovaných investorů.

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY V ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

8.1 ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

Společnost ve sledovaném účetním období nerealizovala úrokové výnosy.



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

8.2 VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2019	2018
Výnosy z poplatků a provizí		
- z operací s cennými papíry a deriváty	0	0
- za zprostředkovatelkou činnost	0	0
- ostatní	0	0
Náklady na poplatky a provize		
- z operací s cennými papíry a deriváty	0	0
- za odměny ze smluv o spolupráci	0	0
- ostatní	21	3
Celkem	21	3

Společnost ve sledovaném a minulém účetním období měla náklady na bankovní poplatky z vedení běžných účtů.

8.3 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

Společnost ve sledovaném účetním období nerealizovala zisk ani ztrátu z finančních operací.

8.4 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY

tis. Kč	2019	2018
Ostatní provozní výnosy	1 800	450
Ostatní provozní náklady	0	0
Celkem	1 800	450

Ostatní provozní výnosy Společnosti představují především odměnu za obhospodařování, která náleží Společnosti jakožto obhospodařovateli podílových fondů, a jejichž způsob výpočtu je uveden ve Statutech jednotlivých Fondů.

8.5 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2019	2018
Náklady na odměny statutárního auditu	73	73
z toho:		
- náklady na povinný audit účetní závěrky	73	73
- náklady na jiné ověřovací služby	0	0
Náklady na daňové poradenství	8	0
Právní a notářské služby	1	529
Odměna za výkon administrace	576	384
Nájemné	0	0
Spotřeba drobného majetku	0	23
Ostatní správní náklady	42	66
Celkem	700	1 075



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

Ostatní správní náklady ve výši 42 tis. Kč se skládají ve sledovaném období z ostatních nákladu ve výši 31 tis. Kč (úschova cenných papírů, poplatků za bankovní zprávy pro účely auditu), poradenských služeb ve výši 14 tis. Kč a rozpuštění dohady na komunikaci a IT ve výši -3 tis. Kč. Ostatní správní náklady z minulého období se skládají z ostatních nákladu ve výši 52 tis. Kč (dohad na správní poplatek ČNB, kvalifikovaný osobní certifikát), komunikace a IT ve výši 3 tis. Kč, poradenské služby ve výši 11 tis. Kč.

Úplata za výkon činnosti Administrátora, kterou vykonává společnost AVANT investiční společnost, a.s., její výše, způsob výpočtu a splatnost jsou uvedeny ve Smlouvě o administraci. Právní a notářské služby se skládají převážně z nákladů spojených se založením Společnosti.

Mzdy a odměny zaměstnanců a členů orgánů společnosti

tis. Kč	2019	2018
Mzdy a odměny placené členům představenstva	480	120
Mzdy a odměny placené dozorčí radě	72	18
Ostatní mzdy a odměny zaměstnanců	0	0
Sociální a zdravotní pojištění	169	44
Ostatní sociální náklady	0	0
Celkem	721	182

Průměrný počet zaměstnanců a členů orgánů Společnosti

	2019	2018
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	0	0
- z toho řídicích pracovníků	0	0
Počet členů statutárního orgánu	3	3
Počet členů dozorčí rady	3	3
Počet administrativních pracovníků	0	0
Celkem	6	6

Společnost neměla ve sledovaném účetním období žádné zaměstnance.

8.5.1 ODMĚNY OSOBÁM, KTERÉ JSOU STATUTÁRNÍM ORGÁNEM, ČLENŮM STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ, JAKOŽ I VÝŠE VZNIKLYCH NEBO SJEDNANÝCH PENZIJNÍCH ZÁVAZKŮ BÝVALÝCH ČLENŮ VYJMENOVANÝCH ORGÁNŮ

V průběhu účetního období byly poskytnuty odměny na základě Smlouvy o výkonu funkce členům představenstva a dozorčí rady (částka je součástí nákladů).

8.5.2 PŮJČKY A ÚVĚRY POSKYTNUTÉ ZÁRUKY A OSTATNÍ PLNĚNÍ (V PENĚŽITÉ I NATURÁLNÍ FORMĚ) AKCIONÁŘŮM, SPOLEČNÍKŮM NEBO STATUTÁRNÍCH, DOZORČÍCH A ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ, VČETNĚ BÝVALÝCH ČLENŮ

Společnost neposkytla žádné úvěry nebo jiná naturální, či peněžitá plnění členům statutárního orgánu ani členům dozorčí rady, ani zaměstnancům a ani bývalým členům orgánů Společnosti. Zároveň za tyto osoby nebyly Společností vydány žádné záruky.



8.5.3 ODMĚNY VÁZANÉ NA VLASTNÍ KAPITÁL

Odměnami vázanými na vlastní kapitál jsou míněny například zaměstnanecké požitky, na jejichž základě mohou zaměstnanci obdržet finanční prostředky vázané na vlastní kapitál nebo různé další obdobné závazky vůči zaměstnancům jako jsou zejména opce na akcie apod.

V roce 2019 tyto odměny nebyly poskytnuté.

8.6 MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Společnost neviduje mimořádné náklady a výnosy.

8.7 POKLADNA

Společnost během sledovaného účetního období nevedla pokladnu.

8.8 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	2019	2018
Zůstatky na běžných účtech	3 564	3 204
Termínované vklady	0	0
Ostatní	0	0
Celkem	3 564	3 204

8.9 POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Společnost neposkytla ve sledovaném účetním období úvěry a neviduje pohledávky po lhůtě splatnosti.

8.10 DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

Společnost k datu účetní závěrky nevidovala žádné dluhové cenné papíry.

8.11 AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

Společnost k datu účetní závěrky nevidovala žádné akcie, podílové listy nebo ostatní podíly.

8.12 ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Společnost ve sledovaném účetním období nevidovala ve svém majetku žádné účasti s rozhodujícím ani podstatným vlivem.

8.13 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Společnost ve sledovaném účetním období nevidovala ve svém majetku žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

8.14 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Společnost ve sledovaném účetním období nevidovala ve svém majetku dlouhodobý hmotný majetek pro provozní činnost a ani dlouhodobý majetek pro investiční činnost.



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

8.15 OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	2019	2018
Pohledávky za odběrateli	150	150
Pohledávky vůči státnímu rozpočtu	0	0
Odložená daňová pohledávka	0	0
Dohadné položky aktivní	0	0
Kladná reálná hodnota derivátů a spotů	0	0
Ostatní pohledávky	0	0
Celkem	150	150

Ve sledovaném i v minulém období byly pohledávky za odběrateli ve výši 150 tis. Kč. V obou sledovaných účetních obdobích se jednalo o poplatek za obhospodařování.

8.16 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Společnost ve sledovaném účetní období nevidovala náklady a příjmy příštích období.

8.17 ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

Společnost ve sledovaném účetním období nepřijala žádné bankovní úvěry, neviduje žádné závazky vůči bankám.

8.18 ZÁVAZKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Společnost ve sledovaném účetním období nepřijala žádné úvěry či zápůjčky.

8.19 ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CENNÝCH PAPÍRŮ

Společnost ve sledovaném účetním období nevidovala závazky z dluhových cenných papírů.

8.20 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2019	2018
Závazky vůči dodavatelům	48	48
Přijaté zálohy	0	0
Zúčtování se zaměstnanci a členy orgánů - mzdy a odměny	34	34
Zdravotní a sociální pojištění	21	19
DPFO+ srážková daň	7	7
Závazky vůči státnímu rozpočtu – splatná DPPO	0	0
Odložený daňový závazek	0	0
Dohadné položky pasivní	56	56
Závazky z obchodování s cennými papíry	0	0
Záporná reálná hodnota derivátů a spotů	0	0
Ostatní	1	0
Celkem	167	164

Ve sledovaném období se dohadné položky pasivní skládají z dohadu za poradenství ve výši 14 tis. Kč a auditorských služeb ve výši 42 tis. Kč.



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

V minulém období se dohadné položky pasivní skládají z dohadu za IT služby ve výši 3 tis. Kč, za poradenství ve výši 11 tis. Kč a auditorských služeb ve výši 42 tis. Kč.

8.21 VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Společnost konci sledovaného období nevidovala výnosy ani výdaje příštích období.

8.22 REZERVY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Společnost ve sledovaném účetním období netvořila žádné rezervy a opravné položky, nevidovala odpis pohledávek.

8.23 PODŘÍZENÉ ZÁVAZKY

Společnost ve sledovaném účetním období nevidovala žádné podřízené závazky.

8.24 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

tis. Kč	2019	2018
Splacený základní kapitál	4 000	4 000
Celkem	4 000	4 000

8.25 ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Společnost ve sledovaném účetním období nevidovala závazky kryté zástavním právem.

8.26 KAPITÁLOVÉ FONDY

Společnost nevytvářela žádné kapitálové fondy.

8.27 OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

Společnost za sledované ani za minulé účetní období neúčtovala o oceňovacích rozdílech.

8.28 NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ, ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Společnost ke konci účetního období 2019 vykazovala zisk před zdaněním ve výši 358 tis. Kč. Ve sledovaném účetním období Společnost vytvářela rezervní fondy, nevytvářela ostatní fondy ze zisku.



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

8.29 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	358	-810
Výnosy nepodléhající zdanění	-	-
Daňově neodčitelné náklady	-	-
Použité slevy na dani a zápočty	-	-
Základ daně	358	0
Zohlednění daňové ztráty minulých let	-	-
Základ daně po odečtení daňové ztráty	-	-
Odečet bezúplatných plnění	-	-
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	68	0
Zisk nebo ztráta po zdanění	68	-810

Společnosti za sledované účetní období nebyly vyměřeny žádné doměrky daní.

8.30 ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

Odložené daně z příjmu jsou počítány ze všech dočasných rozdílů za použití daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, tj. 19 %.

Společnosti za sledované účetní období nevznikly dočasné rozdíly mezi účetními a daňovými pojetími účetních případů.

8.31 ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEVYÚČTOVANÉ V ÚČETNICTVÍ A NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost ke konci sledovaného účetního období neneviduje žádné podrozvahové položky.

9. NÁVRHY NA ROZDĚLENÍ ZISKU, RESP. VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY

Zisk po zdanění za sledované účetní období činí 290 tis. Kč. Představenstvo investiční společnosti navrhuje zaúčtovat tento zisk na účet „Nerozdělený zisk z minulých let“.

10. VÝVOJ VLASTNÍHO KAPITÁLU K 31. 12. 2019

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitál. fondy	Oceň. rozdíly	Zisk/ztráta	Celkem
Zůstatek k 17. 04. 2018	4 000	0	0	0	0	0	0	4 000
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	-810	-810
Zůstatek k 31. 12. 2018	4 000	0	0	0	0	0	-810	3 190



APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2019

(v tis. Kč)

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitál. fondy	Oceň. rozdíly	Zisk/ztráta	Celkem
Zůstatek k 01. 01. 2019	4 000	0	0	0	0	0	-810	3 190
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	290	290
Zůstatek k 31. 12. 2019	4 000	0	0	0	0	0	-520	3 480

11. VZTAHY S PROPOJENÝMI (SPŘÍZNĚNÝMI) OSOBAMI

Zpráva o vztazích s propojenými (spřízněnými) osobami je přílohou Výroční zprávy Společnosti.

12. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DO DATA JEJÍHO SESTAVENÍ

Vedení společnosti posoudilo ke dni vyhotovení účetní závěrky možný dopad viru SARS-CoV-2, jím vyvolané epidemie nemoci COVID-19 a s epidemií spojenými opatřeními na účetní závěrku Společnosti a obhospodařovaného fondu. Vedení společnosti na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky vyhodnotilo, že tyto události nemají vliv na účetní závěrku Společnosti a fondu. Lze však důvodně očekávat, že výše uvedená situace ovlivní v průběhu účetního období roku 2020 reálnou hodnotu majetku a dluhů fondu.

13. OPRAVY CHYB MINULÝCH LET A VLIV TĚCHTO OPRAV NA VLASTNÍ KAPITÁL

Ve sledovaném období Společnost nerealizovala žádné opravy chyb minulých let s významným vlivem na vlastní kapitál.

Sestaveno dne: 27. 03. 2020



Pavel Binar
Předseda představenstva



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

Zpráva o vztazích za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019

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

Osoba ovládaná

Ovládaná osoba: APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 070 48 637

Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00

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 svých podnikatelských aktivit.

Osoby ovládající

Osoba ovládající: Pavel Binar

Narozen: 16. září 1972

Bytem: Keltská 790/4, Neředín, 779 00 Olomouc

Způsob ovládání: 50% přímý podíl na společnosti APRIN investiční společnost a.s.

Osoba ovládající: Ing. Bc. Petr Polášek

Narozen: 9. dubna 1976

Bytem: Na Vozovce 685/4, Nová Ulice, 779 00 Olomouc

Způsob ovládání: 50% přímý podíl na společnosti APRIN investiční společnost a.s.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nedošlo v průběhu hodnoceného období k obchodním transakcím.

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)

Mezi ovládanou a ovládající osobou nenastaly v účetním období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 žádné vztahy.

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

Mezi ovládanou a ovládající osobou nebyly v účetním období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 podepsány žádné vzájemné smlouvy.

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 investiční společnost 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 představenstva

Představenstvo Společnosti tímto prohlašuje, že:

- informace uvedené v této zprávě o vztazích jsou zpracovány dle informací, které pocházejí z vlastní činnosti představenstva ovládané osoby anebo které si představenstvo ovládané osoby pro tento účel opatřilo z veřejných zdrojů anebo od jiných osob; a
- představenstvu ovládané osoby nejsou známy žádné skutečnosti, které by měly být součástí zprávy o vztazích ovládané osoby a v této zprávě uvedeny nejsou.

Zpracoval: Pavel Binar

Funkce: Předseda představenstva

Dne: 27. 3. 2020

Podpis:

