

# **Výroční zpráva**

**APRIN investiční společnost a.s.**

**za účetní období od 17. 4. 2018 do 31. 12. 2018**

## 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) .....	4
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) .....	10
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:	<b>APRIN investiční společnost a.s. (dále jen „Společnost“)</b>
IČO:	<b>070 48 637</b>
Sídlo:	<b>Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8</b>
Zápis do OR:	<b>17. dubna 2018</b>
Základní kapitál:	<b>4 000 000,- Kč, splaceno 100%</b>
Vlastní kapitál:	<b>3 190 000,- Kč (k 31.12.2018)</b>
Poznámka:	<b>Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností, vedeném ČNB podle § 596 písm. a) ZISIF. Investiční společnost byla ke konci roku 2018 oprávněna přesáhnout rozhodný limit.</b>
Účetní období:	<b>17. 4. 2018 – 31. 12. 2018</b>

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

APRIN investiční společnost a.s. v rozhodném období započala v realizaci své hlavní podnikatelské aktivity, 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 dobu svého působení kladně zhodnotila majetek podílníků v obhospodařovaném fondu o 1,44 %, což v meziročním vyjádření představuje zhodnocení 5,77 % p. a. Společnost se během účetního období připravovala na obhospodařování přebíraného podílového fondu.

Konkrétní informace o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za rok 2018 ověřená auditorem včetně přílohy a zprávy o vztazích. Hospodaření v roce 2018 skončilo ztrátou ve výši 810 tis. Kč.

V rozvaze za rok 2018 Společnost eviduje aktiva ve výši 3 354 tis. Kč, která jsou tvořena zejména pohledávkami za bankami. Ostatní aktiva nejsou významné 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. 2018 činí 3 190 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)**

Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti s podstatným významem nebo dopadem na podílníky fondů.

**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

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)

Společnost převzala obhospodařování fondu v říjnu 2018 a významný vliv na hospodářské výsledky tak měly náklady na právní a notářské služby ve výši 529 tis. Kč, spojené se zahájením činnosti společnosti. Výnosy za činnost obhospodařování nedokázaly pokrýt celkové správní náklady a společnost skončila ve ztrátě.

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 právníckým 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 právníckým 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:** **15. 3. 2019**

  
.....



Příloha č. 1 – Zpráva auditora



# Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti APRIN investiční společnost a.s. k 31. 12. 2018

---

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. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018 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. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 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

## 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 způsobilé 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili

## Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

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

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

3/5

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Recepcce B, Rohanské nábr. 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

## **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 vzniknout 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 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.

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

4/5

**APOGEO Audit, s.r.o.**

**A** Rohan Business Centre, Receptce B, Rohanské nábrž. 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**

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 15. 03. 2019



**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 186 0C  
 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 2018

## ROZVAHA

ke dni: 31.12.2018

(v tisících Kč)

	AKTIVA	Poznámka	Poslední den rozhodného období-brutto	Korekce	Poslední den rozhodného období-netto	Poslední den minulého rozhodného období-netto
	<b>Aktiva celkem (Σ)</b>		3 354		3 354	
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (Σ)	9.8	3 204		3 204	
	v tom: a) splatné na požádání		3 204		3 204	
11	Ostatní aktiva	9.15	150		150	

	PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
	<b>Pasiva celkem (Σ)</b>		3 354	
4	Ostatní pasiva	9.20	164	
8	Základání kapitál (Σ)		4 000	
	z toho: a) splacený základní kapitál		4 000	
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	9.28	-810	
16	Vlastní kapitál (15+18+19+23+24+25+30+31)	-	3 190	

Sestaveno dne: 15.03.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Sestavil: Eva Gurecká 	Pavel Binar  předseda představenstva

Subjekt: APRIN investiční společnost a.s.

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

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 2018

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2018

(v tisících Kč)

		Poznámka	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
5	Náklady na poplatky a provize	9.2	3	
7	Ostatní provozní výnosy	9.4	450	
9	Správní náklady (Σ)	9.5	1 257	
	v tom: a) náklady na zaměstnance (Σ)		182	
	z toho: aa) mzdy a platy		138	
	ab) sociální a zdravotní pojištění		44	
	b) ostatní správní náklady		1 075	
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	9.28	-810	
23	Daň z příjmu	9.29		
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	9.28	-810	

Sestaveno dne: 15.03.2019

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Sestavil: Eva Gurecká



Pavel Binar

předseda představenstva



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 2018

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

ke dni: 31.12.2018

(v tisících Kč)

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv fondy	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Zůstatek k 17. 04. 2018</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000</b>
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	-810	-810
<b>Zůstatek k 31.12.2018</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-810</b>	<b>3 190</b>

Sestaveno dne: 15.03.2019

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Sestavil: Eva Gurecká



Pavel Binar  
předseda představenstva



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

### **1. OBECNÉ ÚDAJE**

Předkládaná účetní závěrka Společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českých účetních standardů a 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.

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**

Předmětem podnikání Společnosti je obhospodařování investičních fondů, konkrétně fondů kvalifikovaných investorů. Společnost v rámci svého předmětu podnikání poskytuje činnosti obhospodařování investičních fondů, čímž se rozumí správa jejich majetku, včetně investování na jejich účet, a řízení rizik spojených s tímto investováním.

#### **2.3 ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU**

Společnost vznikla během sledovaného období a v rozhodném období nedošlo k žádným změnám:

##### Změna členů představenstva

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



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

### 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. 2018:**

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 2018 použila Společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování.



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

### **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 odstavec 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.

Společnost k 31. 12. 2018 neeviduje dlouhodobý nehmotný majetek.

### **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.

Společnost neeviduje k 31. 12. 2018 obecně dlouhodobý hmotný majetek ve formě dlouhodobého majetku a samostatných movitých věcí a souboru movitých věcí, jako jiného (drobného) dlouhodobého hmotného majetku. Veškerý majetek byl oceněn v pořizovacích cenách.



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

### **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. Konkrétně pak zřizovací výdaje a software jsou odepisovány rovnoměrným měsíčním odpisem po dobu 60 měsíců.

Nehmotný majetek v ocenění do 40 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. Konkrétně pak dlouhodobý hmotný majetek v ocenění převyšujícím 60 tis. Kč je odepisován rovnoměrnými měsíčními odpisy do nákladů po dobu 36 měsíců, zatímco samostatné movité věci a soubory movitých věcí jsou odepisovány jednorázově do nákladů v roce pořízení.

### **4.5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK**

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.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávky, která je po splatnosti ne déle než 90 dní, se snižuje o 10 %, déle než 90 dní, ale ne déle než 180 dní se snižuje o 30 %, déle než 180 dní, ale ne déle než 360 dní, se snižuje o 66 %, déle než 360 dní, se snižuje o 100 %.

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

### **4.7 TVORBA OPRAVNÝCH POLOŽEK**

Prostřednictvím opravných položek je do účetnictví promítána zásada opatrnosti. Opravné položky se tvoří k účtům majetku a jiných aktiv, které se neoceňují reálnou hodnotou nebo nejsou oceňovány ekvivalencí, v případech, kdy snížení hodnoty majetku v účetnictví je prokázáno na podkladě údajů zjištěných zejména při inventarizaci a není trvalého charakteru. Zároveň se v rámci inventarizace posuzuje jejich výše a odůvodněnost.

Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

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.

Periodicita tvorby a aktualizace opravných položek je určena periodicitou a výsledky vyčíslováním rizik doprovázejících investice do nemovitostí.

### **4.8 TVORBA REZERV**

Rezervy jsou určeny k pokrytí dluhů nebo výdajů podle § 26 Zákona o účetnictví, u nichž je znám účel, je pravděpodobné či jisté, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, ke kterému vzniknou. K rozvahovému dni musí rezerva představovat nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k vypořádání.

- 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.

### **4.9 BANKOVNÍ ÚVĚRY**

Společnost nemá bankovní úvěry.

### **4.10 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.

### **4.11 FINANČNÍ LEASING**

Finanční leasing nebyl ve Společnosti ve sledovaném období použit.

### **4.12 ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ**

Náklady a výnosy se účtují na příslušných účtech nákladových a výnosových druhů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Pokud by při použití této zásady fond nemohl podat věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví fondu, postupuje odchylně. Časové rozlišení není nutno používat v případech, kdy se jedná o nevýznamné částky, kdy jejich zúčtováním do nákladů nebo do výnosů bez časového rozlišení není dotčen účel časového rozlišení a fond tím prokazatelně nesleduje záměrnou úpravu výsledku hospodaření, nebo jde-li o pravidelně se opakující výdaje, popřípadě příjmy.



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně nezúčtované (nekompenzované).

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy (realizované a nerealizované). 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.

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

### **4.13 DAŇ Z PŘÍJMU**

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby stanovené zákonem o daních 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 zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva 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 účetním období roku 2018 nevznikla odložená daňová pohledávka ani závazek, proto o odložené dani v účetním období roku 2018 neúčtuje.

### **4.14 PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU OBDOBÍ**

V průběhu účetního období roku 2018 nedošlo k žádným změnám ve způsobu oceňování a postupů účtování.

## **5. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD**

Účetní metody používané Společností se během účetního období nezměnily.

## **6. TRŽNÍ RIZIKA**

Riziko vyplývající z vlivu změn vývoje trhu na ceny a hodnoty aktiv v majetku Společnosti.

Účetní jednotka ukládala své prostředky pouze na běžné účty u bank. Vzhledem k splatnosti svých současných a očekávaných závazků v blízké budoucnosti a vzhledem k vyšší přechodně volných disponibilních zdrojů Společnost nevolila jiné formy investic.



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

Tržní rizika byla vyhodnocena jako mírná.

Úrokové riziko

Společnost nevykazovala v daném období významná úrokově citlivá aktiva a v průběhu roku 2018 neměla žádná úrokově citlivá pasiva.

Měnové riziko

Společnost měla v průběhu období své volné finanční prostředky uložené na běžných účtech v CZK, nevykazovala tedy žádná aktiva ani pasiva podléhající měnovému riziku

### **6.1 RIZIKO LIKVIDITY**

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

Vzhledem k tomu, že prostředky Společnosti byly uloženy pouze na běžných účtech u bank, bylo riziko likvidity vyhodnoceno jako mírné.

### **6.2 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

## **7. 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.

Dne 01. 10. 2018 došlo ke změně obhospodařovatele a změně názvu Fondu na „Růstový otevřený podílový fond APRIN investiční společnost a.s.“

## **8. OBORY ČINNOSTI A ZEMĚPISNÉ OBLASTI, VE KTERÝCH ÚČETNÍ JEDNOTKA PŮSOBÍ**

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



**APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

**9. VÝZNAMNÉ POLOŽKY V ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY****9.1 ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS**

Společnost ve sledovaném účetním období nerealizovala úrokové výnosy.

**9.2 VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE**

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

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

**9.3 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ**

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

**9.4 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY A VÝNOSY**

tis. Kč	2018
Ostatní provozní výnosy	450
Ostatní provozní náklady	0
<b>Celkem</b>	<b>450</b>

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



**APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

**9.5 SPRÁVNÍ NÁKLADY**

Společnost evidovala ve svém účetnictví za sledované účetní období tyto správní náklady:

**Správní náklady**

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

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 stávají převážně z nákladů spojených se založením Společnosti.

Ostatní správní náklady Společnosti představují zejména náklady na služby komunikace a IT, poplatků ČNB – povolení činnosti, poradenské služby a certifikáty.

**Mzdy a odměny zaměstnanců**

tis. Kč	2018
Mzdy a odměny placené členům představenstva	120
Mzdy a odměny placené dozorčí radě	18
Ostatní mzdy a odměny zaměstnanců	0
Sociální a zdravotní pojištění	44
Ostatní sociální náklady	0
<b>Celkem</b>	<b>182</b>

**Průměrný počet zaměstnanců a členů orgánů Společnosti**

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

Společnost neměla ve sledovaném účetním období žádné zaměstnance.



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

### **9.5.1 ODMĚNY OSOBÁM, KTERÉ JSOU STATUTÁRNÍM ORGÁNEM, ČLENŮM STATUTÁRNÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ, JAKOŽ I VÝŠE VZNIKLÝCH 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).

### **9.5.2 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.

### **9.5.3 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.

### **9.6 MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY**

Společnost neviduje mimořádné náklady a výnosy.

### **9.7 POKLADNA**

Společnost během sledovaného účetního období nevedla pokladnu.

### **9.8 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI**

tis. Kč	2018
Zůstatky na běžných účtech	3 204
Termínované vklady	0
Ostatní	0
<b>Celkem</b>	<b>3 204</b>

### **9.9 POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY**

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

### **9.10 DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY**

Společnost k datu účetní závěrky nevidovala žádné dluhové cenné papíry.



## **APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

### 9.11 AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

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

### 9.12 ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

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

### 9.13 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

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

### 9.14 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

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

### 9.15 OSTATNÍ AKTIVA

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

### 9.16 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

Společnost ve sledovaném účetním období neevidovala náklady a příjmy příštích období.

### 9.17 ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

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

### 9.18 ZÁVAZKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Společnost ve sledovaném účetním období nepřijala žádné úvěry či zápůjčky.

### 9.19 ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CENNÝCH PAPÍRŮ

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



**APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

**9.20 OSTATNÍ PASIVA**

tis. Kč	2018
Závazky za dodavateli	48
Přijaté zálohy	0
Zúčtování se zaměstnanci - mzdy	34
Zdravotní a sociální pojištění	19
DPFO+ srážková daň	7
Závazky vůči státnímu rozpočtu – splatná DPPO	0
Odložený daňový závazek	0
Dohadné položky pasivní	56
Závazky z obchodování s cennými papíry	0
Záporná reálná hodnota derivátů a spotů	0
Ostatní	0
<b>Celkem</b>	<b>164</b>

**9.21 VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ**

Společnost konci sledovaného období neevidovala výnosy ani výdaje příštích období.

**9.22 REZERVY A OPRAVNÉ POLOŽKY**

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

**9.23 PODŘÍZENÉ ZÁVAZKY**

Společnost ve sledovaném účetním období neevidovala žádné podřízené závazky.

**9.24 ZÁKLADNÍ KAPITÁL**

tis. Kč	2018
Splacený základní kapitál	4 000
<b>Celkem</b>	<b>4 000</b>

**9.25 ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM**

Společnost ve sledovaném účetním období neevidovala závazky kryté zástavním právem.

**9.26 KAPITÁLOVÉ FONDY**

Společnost nevytvářela žádné kapitálové fondy.

**9.27 OCEŇOVACÍ ROZDÍLY**

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



## APRIN investiční společnost a.s.

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

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

Společnost vznikla v roce 2018 a ke konci účetního období vykazovala ztrátu ve výši 810 tis. Kč. Ve sledovaném účetním období Společnost nevytvářela rezervní fondy ani ostatní fondy ze zisku.

### 9.29 SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

Splatná daň z příjmů

tis. Kč	31/12/2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-810
Výnosy nepodléhající zdanění	-
Daňově neodčitelné náklady	-
Použité slevy na dani a zápočty	-
Základ daně	0
Zohlednění daňové ztráty minulých let	-
Základ daně po odečtení daňové ztráty	-
Odečet bezúplatných plnění	-
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	0
Zisk nebo ztráta po zdanění	-810

Společnosti za sledované účetní období nebyly vyměřeny žádné doměrky daní.

### 9.30 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 %.

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

### 9.31 ZÁVAZKY A POHLEDÁVKY NEVYÚČTOVANÉ V ÚČETNICTVÍ A NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost ke konci sledovaného účetního období neviduje žádné podrozvahové položky.

## 10. NÁVRHY NA ROZDĚLENÍ ZISKU, RESP. VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY

Ztráta za sledované účetní období činí 810 tis. Kč. Představenstvo investiční společnosti navrhuje zaúčtovat tuto ztrátu na účet „Nerozdělená ztráta z minulých let“.



**APRIN investiční společnost a.s.**

IČO: 07048637

Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2018

(v celých tis. Kč)

**11. VÝVOJ VLASTNÍHO KAPITÁLU K 31. 12. 2018**

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

**12. VZTAHY S PROPOJENÝMI (SPŘÍZNĚNÝMI) OSOBAMI**

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

**13. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DO DATA JEJÍHO SEŠTAVENÍ**

Po datu zpracování účetní závěrky neproběhly ve Společnosti žádné události s podstatným významem nebo dopadem.

**14. 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: 15. 03. 2019

Podpis statutárního zástupce:



.....  
Pavel Binar  
předseda představenstva



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

## Zpráva o vztazích za účetní období od 17. 4. 2018 do 31. 12. 2018

### 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 17. 4. 2018 do 31. 12. 2018 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 17. 4. 2018 do 31. 12. 2018 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: 15. 3. 2019**



**Podpis: .....**

