

**AVANT** INVESTIČNÍ  
SPOLEČNOST

## **Výroční zpráva fondu**

**FILM INDUSTRY FUND investiční fond  
s proměnným základním kapitálem, a.s.**

**za účetní období od 15.10.2016 do 31.12.2017**

Obsah

|   |   |
|---|---|
| <b>Výroční zpráva fondu</b> .....   | 1 |
| 1) Základní údaje o fondu a účetním období .....  | 4 |
| 2) Zpráva o podnikatelské činnosti a stavu majetku fondu (§436 odst. 2 ZOK).....  | 4 |
| 3) Údaje o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy (§ 21 odst. 2 písm. a) ZoÚ) .....  | 5 |
| 4) Informace o předpokládaném vývoji fondu (§ 21 odst. 2 písm. b) ZoÚ) .....  | 5 |
| 5) Údaje o činnosti obhospodařovatele ve vztahu k majetku fondu v účetním období (§234 odst. 1 písm. b) ZISIF).....   | 5 |
| 6) Údaje o podstatných změnách statutu fondu, ke kterým došlo v průběhu účetního období (§234 odst. 2 písm. a) ZISIF) .....   | 5 |
| 7) Údaje o odměňování (§234 odst. 2 písm. b) a c) ZISIF).....   | 5 |
| a) Údaje o mzdách úplatách a obdobných příjmech vyplácené obhospodařovatelem fondu celkem.....  | 5 |
| b) Údaje o mzdách úplatách a obdobných příjmech vyplácených obhospodařovatelem fondu osobám s podstatným vlivem na rizikový profil fondu celkem. ....   | 5 |
| 8) Údaje o kontrolovaných osobách dle § 34 odst. 2 ZISIF (§234 odst. 2 písm. d) ZISIF).....   | 5 |
| 9) Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) fondu v účetním období a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (Příloha č. 2 písm. a) VoBÚP).....                       | 5 |
| 10) Identifikační údaje deponitáře fondu a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával (Příloha č. 2 písm. b) VoBÚP) .....   | 6 |
| 11) Identifikační údaje osoby pověřené deponitářem fondu úschovou a opatrováním více než 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. c) VoBÚP) .....   | 6 |
| 12) Identifikační údaje hlavního podpůrce (Příloha č. 2 písm. d) VoBÚP) .....   | 6 |
| 13) Identifikace majetku fondu, jehož hodnota přesahuje 1% hodnoty majetku fondu (Příloha č. 2 písm. e) VoBÚP) .....  | 6 |
| 14) Vývoj hodnoty investiční akcie fondu v grafické podobě (Příloha č. 2 písm. f) VoBÚP) .....  | 6 |
| 15) Soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku fondu v rozhodném období (Příloha č. 2 písm. g) VoBÚP) ..... | 6 |
| 16) Hodnota všech vyplacených podílů na zisku na jeden podílový list nebo investiční akcií (Příloha č. 2 písm. h) VoBÚP) .....  | 6 |
| 17) Údaje o skutečně zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování fondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti deponitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních (Příloha č. 2 písm. i) VoBÚP) .....      | 6 |

...



|  |   |
|--|---|
| 18) Ostatní informace vyžadované právními předpisy (§ 21 odst. 2 písm. c) až f) ZoÚ).....  | 7 |
| Příloha č. 1 – Zpráva auditora .....   | 1 |
| Příloha č. 2 – Účetní závěrka fondu ověřená auditorem (§234 odst. 1 písm. a) ZISIF).....   | 1 |
| Příloha č. 3 – Zpráva o vztazích za účetní období (§82 ZOK) .....  | 1 |
| 1) Vztahy mezi osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. a) až c) ZOK).....   | 1 |
| 2) Přehled jednání učiněných v účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu osob dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. d) ZOK)..... | 1 |
| 3) Přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 2 písm. e) ZOK) .....                                 | 1 |
| 4) Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma (§ 82 odst. 2 písm. f) ZOK) .....  | 2 |
| 5) Hodnocení vztahu mezi ovládanou osobou a osobou ovládající, resp. osobami dle § 82 odst. 1 ZOK (§ 82 odst. 4 ZOK) .....                         | 2 |

Použité zkratky:

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

...



### 1) Základní údaje o fondu a účetním období

|                   |   |
|-------------------|---|
| Název fondu:      | <b>FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.</b>   |
| IČO:              | <b>054 79 819</b>   |
| Sídlo:            | <b>Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8</b>  |
| Typ fondu:        | <b>Fond kvalifikovaných investorů dle § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF v právní formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem</b>                |
| Obhospodařovatel: | <b>AVANT investiční společnost, a.s.</b>  |
| IČO:              | <b>275 90 241</b>   |
| Sídlo:            | <b>Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8</b>  |
| Poznámka:         | <b>Obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit.<br/>Obhospodařovatel vykonává pro fond služby administrace ve smyslu § 38 odst. 1 ZISIF.</b> |
| Účetní období:    | <b>15. 10. 2016 – 31. 12. 2017</b>  |

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

Dne 3. 10. 2016 zapsala ČNB FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. do seznamu investičních fondů s právní osobností a dne 15. 10. 2016 byla společnost zapsána do obchodního rejstříku.

V průběhu účetního období společnost neprováděla žádnou investiční činnost.

V průběhu účetního období fond nevydal žádné investiční akcie.

K 31. 12. 2017 měl fond celková aktiva ve výši 23.820 Kč. Vlastní kapitál fondu činil ke dni 31. 12. 2017 částku -90.380 Kč. Hospodářský výsledek za účetní období byl uzavřen ztrátou ve výši 190.380 Kč.

K 31.12.2017 fond nedosáhl zákonem požadované hodnoty fondového kapitálu ve výši 1.250.000 EUR, ale zakladatelé prodávají fond novému investorovi, který je do 31.5.2018 schopen doplnit fondový kapitál na zákonem požadovanou výši.

...



- 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) Po rozvahovém dni nenastaly žádné skutečnosti významné pro naplnění účelu výroční zprávy. Informace o předpokládaném vývoji fondu (§ 21 odst. 2 písm. b) ZoÚ)
- 5) Zakladatelé fondu předpokládají jeho prodej novému investorovi, který bude intenzivně naplňovat investiční strategii fondu. Údaje o činnosti obhospodařovatele ve vztahu k majetku fondu v účetním období (§234 odst. 1 písm. b) ZISIF)

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

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

V průběhu účetního období nedošlo ke změně statutu.

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

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

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| Pevná složka odměn:            | 0 tis. Kč |
| Pohyblivá složka odměn:        | 0 tis. Kč |
| Počet příjemců:                | 0         |
| Odměny za zhodnocení kapitálu: | 0 tis. Kč |

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

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Odměny vedoucích osob:        | 0 tis. Kč |
| Počet příjemců:               | 0         |
| Odměny ostatních zaměstnanců: | 0 tis. Kč |
| Počet příjemců:               | 0         |

Fond v průběhu účetního období nevyvíjel investiční činnost, proto obhospodařovatel nevyplácel žádné odměny.

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

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

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

|   |   |
|---|---|
| Jméno a příjmení:                           | Mgr. Ing. Ondřej Pieran   |
| Další identifikační údaje:                  | Datum narození 18.3.1983, bytem Rolnická 56, Pudlov, 735 51 Bohumín |
| Výkon činnosti portfolio manažera pro fond: | celé účetní období  |

...



#### Znalosti a zkušenosti portfolio manažera

Magisterský titul na Právnické fakultě Univerzity Karlovy v Praze – obor Právo. Magisterský titul na Fakultě financí a účetnictví Vysoké školy ekonomické v Praze – obor Finance. 4 roky zkušeností se správou fondů kvalifikovaných investorů se zaměřením na nemovitosti, pohledávky a majetkové účasti.

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

Název: Česká spořitelna, a.s.  
IČO: 452 44 782  
Sídlo: Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 14000  
Výkon činnosti depozitáře pro fond: celé účetní období

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

V účetním obdobím nebyla taková osoba depozitářem pověřena.

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

Fond nevyužívá služeb hlavního podpůrce.

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

Fond eviduje pohledávku vůči České spořitelně a.s. z titulu vedení běžného účtu se zůstatkem k 31.12.2017 ve výši 23.820 Kč.

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

Fond v průběhu účetního období nevydal žádné investiční akcie.

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

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

Fond neeviduje žádné soudní nebo rozhodčí spory.

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

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

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

Odměna obhospodařovateli: 90 tis. Kč

Úplata depozitáři: 56 tis. Kč

...



|                                      |                          |            |
|--------------------------------------|--------------------------|------------|
| Úplata hlavnímu podpůrci:            | 0 tis. Kč                |            |
| Odměna auditora:                     | 24 tis. Kč               |            |
| Údaje o dalších nákladech či daních: | Právní a notářské služby | 18 tis. Kč |
|                                      | Poradenství a konzultace | 0 tis. Kč  |
|                                      | Ostatní správní náklady  | 2 tis. Kč  |
|                                      | Ostatní daně a poplatky  | 0 tis. Kč  |

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

Fond není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Fond nenabyl vlastní akcie ani vlastní podíly.

Fond nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí.

Fond nemá zaměstnance a není aktivní v oblasti pracovněprávních vztahů.

Fond nemá organizační složku podniku v zahraničí.

**Zpracoval:** Mgr. Ing. Ondřej Pieran

**Funkce:** pověřený zmocněnec statutárního ředitele společnosti  
AVANT investiční společnost, a.s.

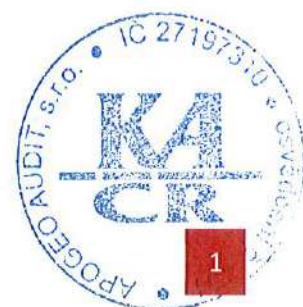
**Dne:** 13. 3. 2018

**Podpis:**

  
.....



Příloha č. 1 – Zpráva auditora





**Zpráva nezávislého auditora  
o ověření účetní závěrky společnosti  
FILM INDUSTRY FUND investiční fond  
s proměnným základním kapitálem, a.s.  
k 31. 12. 2017**

---

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

počet stran: 5

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

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

ČU CZK 4200532851/6800 WWW.APOGEO.CZ

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky společnosti FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

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

Identifikační číslo: 054 79 819

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

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům společnosti FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za období končící 31. 12. 2017, podrozvahy k 31. 12. 2017, výkazu změn ve vlastním kapitálu za období končící 31. 12. 2017 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 k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období končící 31. 12. 2017, podrozvahy a přehledu vlastního kapitálu za období končící 31. 12. 2017 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

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Recepce B, Rohanské nábřeží 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

ČU 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 statutární ředitel 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

## Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel 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 správní rada.

COMMITTED TO YOUR SUCCESS

APOGEO Audit, s.r.o.

A: Ronan 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

ČU: 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 jednotlivé 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 (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním ředitelem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem 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

APOGEO Audit, s.r.o.

A Rohan Business Centre, Reception 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

ČU CZK 4200532851/6800 WWW.APOGEO.CZ

Naši povinností je informovat statutárního ředitele 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 13. 3. 2018



**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

**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 **IC** 27197310 **OR** Městský soud v Praze, odd. C 103716

**ČU** CZK 4200532851/6800 **WWW.APOGEO.CZ**

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



Subjekt: FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.  
 Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8 - Karlín  
 Identifikační číslo: 05479819  
 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 2017  
 Rozhodné období: 15.10.2016-31.12.2017

## ROZVAHA


ke dni: 31.12.2017

(v tisících Kč)

| AKTIVA  | Poznámka | Poslední den rozhodného období (brutto) | Korekce           | Poslední den rozhodného období (netto) | Poslední den rozhodného období | Poslední den rozhodného období | Poslední den minulého rozhodného období |
|---|----------|---|-------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|---|
|   |          | <u>INVESTIČNÍ</u>                       | <u>INVESTIČNÍ</u> | <u>INVESTIČNÍ</u>                      | <u>NEINVESTIČNÍ</u>            | <u>CELKEM FOND</u>             | <u>CELKEM FOND</u>                      |
| <b>Aktiva celkem (Σ)</b>  |          |   |                   |  | 24                             | 24                             |   |
| 1 Pokladni hotovost a vklady u centrálních bank   |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 2 Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování (Σ)<br>v tom: a) vydané vládními institucemi<br>b) ostatní |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 3 Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (Σ)<br>v tom: a) splatné na požádání<br>b) ostatní pohledávky  | 5        |   |                   |  | 24                             | 24                             |   |
| 4 Pohledávky na nebankovními subjekty (Σ)<br>v tom: a) splatné na požádání<br>b) ostatní pohledávky   |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 5 Dluhové cenné papíry (Σ)<br>v tom: a) vydané vládními institucemi<br>b) vydané ostatními osobami  |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 6 Akcie, podílové listy a ostatní podíly (Σ)<br>v tom: a) akcie<br>b) podílové listy<br>c) ostatní podíly   |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 7 Účasti s podstatným vlivem (Σ)<br>z toho: v bankách   |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 8 Účasti s rozhodujícím vlivem (Σ)<br>z toho: v bankách   |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 9 Dlouhodobý nehmotný majetek (Σ)<br>z toho: a) zřizovací výdaje<br>b) goodwill<br>c) ostatní dlouhodobý nehmotný majetek                                   |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 10 Dlouhodobý hmotný majetek (Σ)<br>z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost<br>b) ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 11 Ostatní aktiva   |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 12 Pohledávky z upsaného základního kapitálu  |          |   |                   |  |                                |                                |   |
| 13 Náklady a příjmy příštích období   |          |   |                   |  |                                |                                |   |



|    | PASIVA   | Poznámka | Poslední den rozhodného období | Poslední den rozhodného období | Poslední den rozhodného období | Poslední den minulého rozhodného období |
|----|--|----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---|
|    |  |          | <i>INVESTIČNÍ</i>              | <i>NEINVESTIČNÍ</i>            | <i>CELKEM FOND</i>             | <i>CELKEM FOND</i>                      |
|    | <b>Pasiva celkem (Σ)</b>                                     |          | 0                              | 24                             | 24                             |   |
| 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)                       |          | 0                              |                                |                                |   |
|    | v tom: a) emitované dluhové cenné papíry                     |          |                                |                                |                                |   |
|    | b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů                |          |                                |                                |                                |   |
| 4  | Ostatní pasiva   | 6        |                                | 114                            | 114                            |   |
| 5  | Výnosy a výdaje příštích období                              |          |                                |                                |                                |   |
| 6  | Rezervy (Σ)  |          |                                |                                |                                |   |
|    | v tom: a) na důchody a podobné závazky                       |          |                                |                                |                                |   |
|    | b) na daně   |          |                                |                                |                                |   |
|    | c) ostatní   |          |                                |                                |                                |   |
| 7  | Podřízené závazky  |          |                                |                                |                                |   |
| 8  | Zakladání kapitál (Σ)  | 7        |                                | 100                            | 100                            |   |
|    | z toho: a) splaceny základní kapitál                         |          |                                | 100                            | 100                            |   |
| 9  | Emisní ažio  |          | 0                              |                                | 0                              |   |
| 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 |          |                                |                                |                                |   |
|    | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta za účetní období     |          |                                |                                |                                |   |
| 15 | Zisk nebo ztráta za účetní období                            |          |                                | -190                           | -190                           |   |
| 16 | <b>Vlastní kapitál (15+18+19+23+24+25+30+31)</b>             |          | 0                              | -90                            | -90                            |   |

|                |             |   |   |
|----------------|-------------|---|---|
| Sestaveno dne: | 13.3.2018   | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |   |
| Sestavil:      | Jana Uhrová | Mgr. Ing. Ondřej Pieran, CFA<br>Pověřený zmocněnec:   |  |





Subjekt: FILMINDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.  
 Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8 - Karlín  
 Identifikační číslo: 05479819  
 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 2017  
 Rozhodné období: 15.10.2016:31.12.2017

### VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2017

(v tisících Kč)

|    | Poznámka  | Od začátku do konce rozhodného období | Od začátku do konce rozhodného období | Od začátku do konce rozhodného období | Od začátku do konce minulého rozhodného období |
|----|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
|    |   | INVESTIČNÍ                            | NEINVESTIČNÍ                          | CELKEM FOND                           | CELKEM FOND                                    |
| 1  | Výnosy z úroků a podobné výnosy (€)   |                                       |                                       |                                       |  |
|    | z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů   |                                       |                                       | 0                                     |  |
|    | b) úroky z ostatních aktiv  |                                       |                                       | 0                                     |  |
| 2  | Náklady na úroky a podobné náklady (€)  |                                       |                                       |                                       |  |
|    | z toho: a) náklady úroky z dluhových cenných papírů   |                                       |                                       | 0                                     |  |
| 3  | Výnosy z akcií a podílů (€)   |                                       |                                       |                                       |  |
|    | 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   |                                       |                                       |                                       |  |
| 6  | Zisk nebo ztráta z finančních operací   |                                       |                                       |                                       |  |
| 7  | Ostatní provozní výnosy   |                                       |                                       |                                       |  |
| 8  | Ostatní provozní náklady  |                                       |                                       |                                       |  |
| 9  | Správní náklady (€)   | 9                                     | 190                                   | 190                                   |  |
|    | v tom: a) náklady na zaměstnance (€)  |                                       |                                       |                                       |  |
|    | z toho: aa) mzdy a platy  |                                       |                                       |                                       |  |
|    | ab) sociální a zdravotní pojištění  |                                       |                                       |                                       |  |
|    | ac) ostatní sociální náklady  |                                       |                                       |                                       |  |
|    | b) ostatní správní náklady  |                                       | 190                                   | 190                                   |  |
| 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 (€)  |                                       |                                       |                                       |  |
|    | 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  |                                       | -190                                  | -190                                  |  |
| 20 | Mimořádné výnosy  |                                       |                                       |                                       |  |
| 21 | Mimořádné náklady   |                                       |                                       |                                       |  |
| 22 | Zisk nebo ztráta za úč. období z mimořádnosti před zdaněním   |                                       |                                       |                                       |  |
| 23 | Daň z příjmu  |                                       |                                       |                                       |  |
| 24 | Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění  |                                       | -190                                  | -190                                  |  |

|                          |  |
|--------------------------|--|
| Sestaveno dne: 13.3.2018 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky |
| Sestavil: Jana Uhrová    | Mgr. Ing. Ondřej Píraň, CFA<br>Pověřený zmoocněncem  |



Subjekt: FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným  
základním kapitálem, a.s.

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

Identifikační číslo: 05479819

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 2017


Rozhodné období: 15.10.2016-31.12.2017

## PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

ke dni: 31.12.2017

(v tisících 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                  | 8        | 24                             |   |
| 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                 |          |                                |   |

|                          |           |  |
|--------------------------|-----------|--|
| Sestaveno dne:           | 13.3.2018 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:  |
| Sestavil:<br>Jana Uhrová |           | Mgr. Ing. Ondřej Pieran, CFA<br>Pověřený zmocněnec<br> |



Subjekt: FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným  
základním kapitálem, a.s.

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

Identifikační číslo: 05479819

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 2017

Rozhodné období: 15.10.2016-31.12.2017

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

ke dni: 31.12.2017

(v tisících Kč)

| V tis. Kč   | Základní kapitál | Vlastní akcie | Emisní ážio | Rezerv fondy | Kapitál. fondy | Oceňovací rozdíly | Zisk (ztráta) | Celkem |
|---|------------------|---------------|-------------|--------------|----------------|-------------------|---------------|--------|
| Počáteční stav k 15.10.2016                         | 0                | 0             | 0           | 0            | 0              | 0                 | 0             | 0      |
| Změny účetních metod                                | 0                | 0             | 0           | 0            | 0              | 0                 | 0             | 0      |
| Opravy zásadních chyb                               | 0                | 0             | 0           | 0            | 0              | 0                 | 0             | 0      |
| Kursově rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV | 0                | 0             | 0           | 0            | 0              | 0                 | 0             | 0      |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období                  | 0                | 0             | 0           | 0            | 0              | 0                 | -190          | -190   |
| 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   | 100              | 0             | 0           | 0            | 0              | 0                 | 0             | 100    |
| 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 31.12.2017                               | 100              | 0             | 0           | 0            | 0              | 0                 | -190          | -90    |

Sestaveno dne:

13.3.2018

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Mgr. Ing. Ondřej Pieran, CFA

Sestavil: Jana Uhrová

Pověřený zmocněnec



# FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 054 79 819

Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017

(v celých tis. Kč)

## 1. OBECNÉ INFORMACE

FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. („Investiční Fond“ nebo „Fond“ nebo „Společnost“) byl založen podle zakladatelské listiny ze dne 27. 9. 2016, v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Investiční Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 15. 10. 2016.

Povolení k činnosti investičního fondu udělené Fondu dne 3. 10. 2016 dle § 514 ve spojení s § 513 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech (dále jako „ZISIF“), a to dnem, kdy Česká národní banka zapíše investiční fond s právní osobností podle § 597 písm. a) ZISIF a tímto dnem se Fond považuje za investiční fond, který je obhospodařován investiční společností a zapsán v seznamu podle § 597 písm. a) ZISIF.

Předmět podnikání společnosti

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

Fond svěřil obhospodařování svého majetku od 23. 12. 2016 společnosti AVANT investiční společnost, a.s., IČ: 275 90 241 dle Smlouvy o výkonu funkce individuálního statutárního orgánu akciové společnosti a Dodatku č. 1 ze dne 29. 12. 2016. Obhospodařovatel vykonává pro fond služby administrace ve smyslu § 38 odst.1 ZISIF.

Sídlo Investičního Fondu:

Rohanské nábřeží 671/15  
186 00 Praha 8 Karlín  
Česká republika

Členové statutárního orgánu a správní rady k 31. prosinci 2017:

Statutární orgán:

|                             |   |                   |
|-----------------------------|---|-------------------|
| Statutární ředitel          | AVANT investiční společnost, a.s.,<br>IČ 275 90 241 | od 15. října 2016 |
| Při výkonu funkce zastupuje | Mgr. Ing. Ondřej Pieran<br>pověřený zmocněnec       | od 15. října 2016 |

Správní rada:

|                   |   |  |
|-------------------|---|--|
| Člen správní rady | Lucie Dolfi<br>Mgr. Ing. Pavel Doležal LL.M | od 15. října 2016 do 31. března 2017<br>od 1. dubna 2017 |
|-------------------|---|--|



# FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 054 79 819

Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017

(v celých tis. Kč)

---

## 1. OBECNÉ INFORMACE (POKRAČOVÁNÍ)

K 31. 12. 2017 byla vlastníkem společnosti společnost AVANT investiční společnost, a.s. (100 % akcií).

### Investiční strategie:

Akcie Fondu mohou být pořizovány pouze kvalifikovanými investory.

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

Investičním cílem Fondu je setrvale zhodnocování prostředků vložených akcionáři Fondu, a to zejména na základě investic do majetkových účastí v kapitálových obchodních společnostech a poskytování úvěrů a nákup zajištěných i nezajištěných pohledávek s tím, že výnosy investic Fondu budou převážně opatřovány z dividend a z úroků. Fond je růstovým investičním fondem. Převážná část zisků plynoucích z portfolia Fondu bude v souladu s investičním cílem uvedeným v předchozí větě dále re-investována.

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

### Depozitář:

Česká spořitelna, a.s. vykonává funkci depozitáře a poskytuje služby dle depozitářské smlouvy, která byla podepsána dne 2. 11. 2016, a následně dle Dodatku č. 1 ze dne 30. 1. 2017 (dále jen „depozitář“).

Fond ve sledovaném období hradil veškeré dosud vyvinuté aktivity z neinvestiční části, neboť dosud nedošlo k žádné emisi investičních akcií.



# FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 054 79 819

Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017

(v celých tis. Kč)

## 2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi ze dne 6. listopadu 2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

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

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná za účetní období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017 (dále též „účetní období“). S ohledem ke skutečnosti, že společnost vznikla dne 15. 10. 2016, nemá žádné stavy minulého období.

## 3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka Fondu byla sestavena na principu nepřetržitého a časově neomezeného trvání účetní jednotky a byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

### (a) Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

Účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (spotové operace) a dále pevné termínové a opční operace jsou od okamžiku sjednání obchodu do okamžiku vypořádání obchodu zaúčtovány na podrozvahových účtech.

Finanční aktivum nebo jeho část Fond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

### (b) Pohledávky za nebankovními subjekty / Poskytnuté úvěry

Při prvotním zaúčtování jsou poskytnuté úvěry zaúčtovány v nominální hodnotě a následně přecenovány na reálnou hodnotu proti vlastnímu kapitálu. Časové rozlišení úroků vztahující se k poskytnutým úvěrům



# FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 054 79 819

Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017

(v celých tis. Kč)

je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv. Úrokové výnosy z poskytnutých úvěrů jsou vykázány v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

## (c) Ostatní pohledávky a závazky

Fond účtuje o pohledávkách vzniklých při obchodování s cennými papíry a o ostatních provozních pohledávkách v nominální hodnotě. Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o případnou opravnou položku. Fond stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

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.

Opravné položky k majetku vedenému v cizí měně se tvoří v této cizí měně.

Fond účtuje o závazcích vzniklých při obchodování s cennými papíry a o provozních závazcích v nominální hodnotě.

## (d) Cenné papíry vydané Fondem

Akcie Fondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu. Fond vydává dva druhy kusových akcií – zakladatelské akcie a investiční akcie.

### *Investiční akcie:*

Akcie společnosti, které nejsou zakladatelskými akciemi, jsou investiční akcie. S investiční kusovou akcií je spojeno právo na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet společnosti. Investiční akcie odkoupením zanikají. Veřejné nabízení akcií Fondu určeného pro kvalifikované investory je povoleno.

Aktuální hodnota investičních akcií Fondu je stanovována z fondového kapitálu společnosti připadající na investiční akcie zjištěného na konci rozhodného období. Rozhodné období začíná běžet den následující po dni, pro který byla stanovena poslední aktuální hodnota akcií Fondu. Hodnota akcie se stanovuje podle bodu 13. Statutu Fondu.

Investiční akcie jsou emitovány do deseti pracovních dnů ode dne vyhlášení aktuálního kurzu akcie pro období, v němž došlo k připsání peněžních prostředků akcionáře na účet Fondu. Vydání investičních akcií proběhne tak, že Fond anebo administrátor Fondu předá akcionáři investiční akcie bez zbytečného odkladu po jejich emisi.

## (e) Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné 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.



### **3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY (POKRAČOVÁNÍ)**

#### **(f) Náklady a výnosy**

Náklady a výnosy se účtují do období, s nímž časově a věcně souvisí.

Výnosové a nákladové úroky z úročených aktiv a závazků jsou vykazovány na aktuálním principu.

#### **(g) Zdanění**

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

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

#### **(h) Přepočtení cizí měny**

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platným k datu účetní závěrky. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázan ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

### **4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD**

Účetní metody používané společností se během účetního období nezměnily.





**FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem,  
a.s.**

**IČO: 054 79 819**

**Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017**

(v celých tis. Kč)

**5. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI**

| tis. Kč                                       | 15.10.2016-31.12 2017 |
|---|-----------------------|
| Zůstatky na běžných účtech- investiční        | 0                     |
| Zůstatky na kapitálových účtech- neinvestiční | 24                    |
| <b>Celkem</b>                                 | <b>24</b>             |

**6. OSTATNÍ PASIVA**

| tis. Kč                 | 15.10.2016-31.12 2017 |
|-------------------------|-----------------------|
| Závazky za dodavateli   | 102                   |
| Dohadné položky pasivní | 12                    |
| <b>Celkem</b>           | <b>114</b>            |

**7. ZÁKLADNÍ KAPITÁL**

Fond ve sledovaném účetním období vydal 100 ks zakladatelských kusových akcií na jméno v listinné podobě. Zapsaný základní kapitál ve výši 100 tis. Kč je splacený.

Fond ve sledovaném účetním období nevydal žádné investiční akcie.

**8. NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE**

| tis. Kč                                 | 15.10.2016-31.12 2017 |
|---|-----------------------|
| Náklady na poplatky a provize - ostatní | 0                     |
| <b>Celkem</b>                           | <b>0</b>              |



# FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 054 79 819

Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017

(v celých tis. Kč)

## 9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

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

| tis. Kč                               | 15.10.2016-31.12.2017 |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Odměna za obhospodařování majetku     | 90                    |
| Služby depozitáře                     | 56                    |
| Náklady na odměny statutárního auditu | 24                    |
| Právní a notářské služby              | 18                    |
| Ostatní správní náklady               | 2                     |
| <b>Celkem</b>                         | <b>190</b>            |

Odměna za obhospodařování majetku Fondu společností AVANT investiční společnost, a.s., činila za předmětné účetní období celkem 90 tis. Kč.

V souladu s depozitářskou smlouvou, kterou za účetní období vykonávala Česká spořitelna a.s. platil Fond původně poplatek 23 tis. Kč bez DPH. Nově dle dodatku č. 1 ze dne 30.1.2017 se odměna snížila na 0,- Kč, a to až do vydání první investiční akcie Fondem. Celkové náklady Fondu na činnost depozitáře tak za sledované období činily 56 tis. Kč.

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

## 10. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

Splatná daň z příjmů

| tis. Kč   | 15.10.2016-31.12.2017 |
|---|-----------------------|
| Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním | -190                  |
| Výnosy nepodléhající zdanění                    | 0                     |
| Daňově neodčitatelné náklady                    | 0                     |
| Použité slevy na dani a zápočty                 | 0                     |
| <b>Základ daně</b>                              | <b>0</b>              |
| Zohlednění daňové ztráty minulých let           | 0                     |
| <b>Základ daně po odečtení daňové ztráty</b>    | <b>0</b>              |
| <b>Daň vypočtená při použití sazby 5 %</b>      | <b>0</b>              |

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. 5 %.

Fond nevykazuje k 31. 12. 2017 odloženou daňovou pohledávku ani závazek.



# FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 054 79 819

Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017

(v celých tis. Kč)

## 11. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

| tis. Kč       | 15.10.2016-31.12.2017 |
|---------------|-----------------------|
| Aktiva        | 24                    |
| <b>Celkem</b> | <b>24</b>             |

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

## 12. IDENTIFIKOVANÁ HLAVNÍ RIZIKA DLE STATUTU

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

Emitent investičního nástroje v majetku Fondu či protistrana smluvního vztahu (při realizaci konkrétní investice) nedodrží svůj závazek, případně dlužník pohledávky tuto pohledávku včas a v plné výši nesplatí.

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

### Riziko nedostatečné likvidity

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

Fond měl ke konci účetního období veškerá aktiva umístěna na běžném účtu, riziko likvidity bylo přesto významné. Fond již nemá dostatek prostředků na úhradu měsíčních nákladů.

### Riziko vypořádání

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

### Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy (nebo jiného opatrování)

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

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

### Riziko zrušení Fondu

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

- rozhodnutí o přeměně Fondu;
- odnětí povolení k činnosti Fondu, např. v případě, jestliže do jednoho roku ode dne udělení povolení k činnosti Fondu vlastní kapitál Fondu nedosáhl výše 1.250.000 EUR; resp. v případě, že Fond má po dobu delší než 6 měsíců jen jednoho akcionáře;
- žádosti o odnětí povolení, zrušení Investiční společnosti s likvidací nebo rozhodnutím soudu.



# FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

IČO: 054 79 819

Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017

(v celých tis. Kč)

---

Česká národní banka odejme povolení k činnosti Fondu, jestliže bylo vydáno rozhodnutí o jeho úpadku nebo jestliže byl insolvenční návrh zamítnut proto, že majetek Fondu nebude postačovat k úhradě nákladů insolvenčního řízení, resp. v případě, kdy Fond nemá déle než tři měsíce depozitáře.

## Riziko vyplývající z omezené činnosti depozitáře

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

## 12. IDENTIFIKOVANÁ HLAVNÍ RIZIKA DLE STATUTU (POKRAČOVÁNÍ)

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

### Tržní riziko

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

Ve sledovaném období fond neměl zainvestováno do aktiv podléhajících tržnímu riziku.

### Měnové riziko

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

Ve sledovaném období fond neměl zainvestováno do aktiv podléhajících měnovému riziku.

## 13. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Ve sledovaném období nebyly uskutečněny žádné transakce se spřízněnými osobami.



**FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem,  
a.s.**

**IČO: 054 79 819**

**Příloha řádné účetní závěrky za období od 15. 10. 2016 do 31. 12. 2017**

(v celých tis. Kč)


---

**14. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

K žádným významným událostem po datu účetní závěrky, které by měly významný dopad na účetní závěrku Fondu, nedošlo.

Sestaveno dne: 13. 3. 2018

Podpis statutárního zástupce:

  
.....  
Mgr. Ing. Ondřej Pieran, CFA  
Zmocněnec statutárního orgánu



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

## Zpráva o vztazích za účetní období od 15.10.2016 do 31.12.2017

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

#### Osoba ovládaná

Název fondu: FILM INDUSTRY FUND investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.  
IČO: 054 79 819  
Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8

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

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

#### Osoby ovládající

Osoba ovládající: AVANT Consulting, a.s.  
IČO: 290 03 610  
Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8  
Období : 15.10.2016 – 16.10.2017  
Způsob ovládání: přímo prostřednictvím 100 % podílu na zapisovaném základním kapitálu

Osoba ovládající: AVANT investiční společnost, a.s.  
IČO: 275 90 241  
Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8  
Období : 17.10.2017 – 31.12.2017  
Způsob ovládání: přímo prostřednictvím 100 % podílu na zapisovaném základním kapitálu

### 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)

Osoba ovládající neučinila s osobou ovládanou žádná jednání tohoto typu.

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

Osoba ovládající neuzavřela s osobou ovládanou žádné smlouvy tohoto typu.

...



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

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

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

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

**Prohlášení statutárního orgánu**

Statutární orgán společnosti tímto prohlašuje, že:

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

Zpracoval: **Mgr. Ing. Ondřej Pieran**

Funkce: **pověřený zmocněnec statutárního ředitele společnosti AVANT investiční společnost, a.s.**

Dne: **13. 3. 2018**

Podpis:

  
.....

