



Výroční zpráva společnosti

AVANT investiční společnost, a.s.

za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

Obsah

1. Základní údaje o společnosti a účetním období.....	4
2. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku (§436 odst. 2 ZOK)	4
3. Údaje o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy (§ 21 odst. 2 písm. a) ZoÚ).....	4
4. Informace o předpokládaném vývoji společnosti (§ 21 odst. 2 písm. b) ZoÚ).....	5
5. Ostatní informace vyžadované právními předpisy (§ 21 odst. 2 písm. c) až e) ZoÚ)	5
Příloha č. 1 – Zpráva nezávislého auditora	1
Příloha č. 2 – Roční účetní závěrka	1
Příloha č. 3 – Zpráva o vztazích	1

Použité zkratky:

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
ČNB	Česká národní banka
Účetní období	Období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

1. Základní údaje o společnosti a účetním období

Obchodní firma:	AVANT investiční společnost, a.s.
IČO:	275 90 241
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Místo registrace:	zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 11040
Vznik společnosti:	18. 8. 2006
Invest. spol. od:	12. 04. 2007
Základní kapitál:	5 000 000,-Kč, splaceno 100%
Vlastní kapitál:	40.342.763,-Kč (k 31. 12. 2020)
Poznámka:	Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) ZISIF. Investiční společnost je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.
Účetní období:	1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

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

Společnost v rozhodném období pokračovala v realizaci své hlavní podnikatelské aktivity směřující k obhospodařování investičních fondů a administraci investičních fondů a investičních společností. Společnost potvrdila silné postavení na českém trhu obhospodařovatelů či administrátorů investičních fondů, příp. investičních společností, přičemž v tomto trendu hodlá i nadále pokračovat.

Konkrétní informace o hospodaření společnosti poskytuje roční účetní závěrka za rok 2020 ověřená auditorem včetně přílohy a zprávy o vztazích. Hospodaření v roce 2020 skončilo ziskem ve výši 10.937.696,-Kč před zdaněním. Zisk vznikl na základě realizace výnosů z titulu obhospodařování a administrace investičních fondů, příp. investičních společností.

V rozvaze za rok 2020 společnost eviduje aktiva ve výši 65.067.221,-Kč, která jsou tvořena zejména pohledávkami za bankovními a nebankovními subjekty, akciemi a podílovými listy. Všechny ostatní složky aktivní části rozvahy jsou v nepoměrně nižších řádech a jedná se o položky související s hlavní činností společnosti. Největší položku pasivní strany rozvahy pak představují cizí zdroje, oceňovací rozdíly a nerozdělený zisk, vlastní kapitál dosáhl výše 40.342.763,-Kč ke dni 31. 12. 2020.

Hospodaření společnosti bylo ověřeno auditorskou společností ADL Audit s. r. o.

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

Od 1.1.2021 mají investiční společnosti a investiční fondy povinnost vykazovat a oceňovat finanční nástroje podle mezinárodních účetní standardů. Postupy, kterými se od 1.1.2021 investiční společnost a investiční fond řídí, vycházejí zejména ze standardů IFRS 9 Finanční nástroje, IAS 32 Finanční nástroje: vykazování a IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování. Podrobnější informace o implementaci IFRS jsou součástí přílohy č. 2 Účetní závěrka, část „Implementace IFRS“.

Vedení společnosti posoudilo ke dni vyhotovení účetní závěrky možný dopad viru SARS-CoV-2, jím vyvolané epidemie nemoci COVID-19 a s epidemií spojenými vládními opatřeními na účetní závěrku společnosti. Vedení společnost na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky vyhodnotilo, že tyto události nemají vliv na účetní závěrku. Lze však důvodně očekávat, že výše uvedená situace může ovlivnit v průběhu účetního období roku 2021 reálnou hodnotu majetku a dluhů společnosti.

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

Společnost bude dále pokračovat v započatém obhospodařování a administraci investičních fondů, příp. investičních společností, získávání nových subjektů zakládáním investičních fondů a investičních společností a jejich následným obhospodařováním a administrací.

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

Společnost prozatím 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: Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.

Funkce: Předseda představenstva a výkonný ředitel

Dne: 26. 3. 2021

Podpis:



Příloha č. 1 – Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2020

společnosti AVANT investiční společnost, a.s.
se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Karlín,
186 00 Praha 8
IČ: 275 90 241

Akcionáři společnosti AVANT investiční společnost, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti AVANT investiční společnost, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020, podrozvahy k 31. 12. 2020 a přehledu o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2020 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 AVANT investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2020, nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření, podrozvahy a přehledu o změnách vlastního kapitálu k 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobně 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.

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 nejví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je vyjádřit 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 provedená v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se významné (materiální), pokud je reálné 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 vyšší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 uvedlo v příloze účetní závěrky
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku 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 pokračovat v trvání podniku. 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 pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede věrnému zobrazení.

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

V Praze dne 26. 3. 2021



.....
 ADL Audit s.r.o.
 Na Příkopě 859/22, Praha 1, Nové Město
 Osvědčení KA ČR č. 561
 Jednatel: Ing. Petr Dostál, MBA
 IČO: 039 80 910




.....
 Ing. Petr Dostál, MBA
 Auditor, osvědčení KA ČR č. 1361

Příloha č. 2 – Roční účetní závěrka



Subjekt: AVANT investiční společnost, a.s.
 Sídlo: Praha 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, PSČ 18600
 Identifikační číslo: 27590241
 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 2020

ROZVAHA

ke dni: 31. 12. 2020

(v tisících Kč)

	AKTIVA	Poznámka	Poslední den rozhodného období-brutto	Korekce	Poslední den rozhodného období-netto	Poslední den minulého rozhodného období-netto
	Aktiva celkem (Σ)		66 741	-1 675	65 066	48 800
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank		275		275	633
2	Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování (Σ)					
	v tom: a) vydané vládními institucemi					
	b) ostatní					
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (Σ)		5 015		5 015	1 901
	v tom: a) splatné na požádání		5 015		5 015	1 901
	b) ostatní pohledávky					
4	Pohledávky na nebankovními subjekty (Σ)					2 046
	v tom: a) splatné na požádání					
	b) ostatní pohledávky					2 046
5	Dluhové cenné papíry (Σ)					
	v tom: a) vydané vládními institucemi					
	b) vydané ostatními osobami					
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly (Σ)		25 640		25 640	14 318
	v tom: a) akcie		19 203		19 203	453
	b) podílové listy		6 437		6 437	11 387
	c) ostatní podíly					2 478
7	Účasti s podstatným vlivem (Σ)					
	z toho: v bankách					
8	Účasti s rozhodujícím vlivem (Σ)		2 240		2 240	2 380
	z toho: v bankách					
9	Dlouhodobý nehmotný majetek (Σ)		2 890	-1 624	1 266	692
	z toho: a) zřizovací výdaje					
	b) goodwill					
	c) ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		2 890	-1 624	1 266	692
10	Dlouhodobý hmotný majetek (Σ)		85	-51	34	68
	z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost					
	b) ostatní dlouhodobý hmotný majetek		85	-51	34	68
11	Ostatní aktiva		25 701		25 701	26 277
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu					
13	Náklady a příjmy příštích období		4 895		4 895	485

	PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
	Pasiva celkem (Σ)		65 066	48 800
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám (Σ)			
	v tom: a) splatné na požádání			
	b) ostatní závazky			
2	Závazky vůči nebankovním subjektům (Σ)			1 000
	v tom: a) splatné na požádání			
	b) ostatní závazky			1 000
3	Závazky z dluhových cenných papírů (Σ)			
	v tom: a) emitované dluhové cenné papíry			
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů			
4	Ostatní pasiva		23 682	14 823
5	Výnosy a výdaje příštích období		1 042	591
6	Rezervy (Σ)			
	v tom: a) na důchody a podobné závazky			
	b) na daně			
	c) ostatní			
7	Podřízené závazky			
	Cizí zdroje celkem		24 724	16 414
8	Základní kapitál (Σ)		5 000	5 000
	z toho: a) splacený základní kapitál		5 000	5 000
9	Emisní ážio			
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		3 000	1 500
13	Oceňovací rozdíly (Σ)		4 866	6 934
	z toho: a) z majetku a závazků			
	b) ze zajišťovacích derivátů			
	c) z přepočtu účastí			
	d) ostatní		4 866	6 934
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období		18 952	14 724
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		8 524	4 228
16	Vlastní kapitál		40 342	32 386

Sestaveno dne: 26. 03. 2021

Sestavil: Kamila Mandíková

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.

Předseda představenstva a výkonný ředitel



Subjekt: AVANT investiční společnost, a.s.

Sídlo: Praha 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, PSČ 18600
Identifikační číslo: 27590241

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 2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31. 12. 2020

(v tisících Kč)

		Poznámka	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy (Σ)			5
	z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů			
	b) úroky z ostatních aktiv			5
2	Náklady na úroky a podobné náklady (Σ)			
3	Výnosy z akcií a podílů (Σ)			
	v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem			
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem			
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů			
4	Výnosy z poplatků a provizí		114 162	85 008
5	Náklady na poplatky a provize		33 589	15 496
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací		3 283	39
7	Ostatní provozní výnosy		6 920	23
8	Ostatní provozní náklady		6 914	393
9	Správní náklady (Σ)		71 998	62 895
	v tom: a) náklady na zaměstnance (Σ)		51 195	42 927
	z toho: aa) mzdy a platy		38 616	31 371
	ab) sociální a zdravotní pojištění		11 618	10 783
	ac) ostatní sociální náklady		961	773
	b) ostatní správní náklady		20 803	19 968
10	Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku			
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku (Σ)		657	510
	Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku		657	510
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		270	
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		10 937	5 781
20	Mimořádné výnosy			
21	Mimořádné náklady			
22	Zisk nebo ztráta za úč.období z mimoř.činnosti před zdaněním			
23	Daň z příjmu		2 413	1 553
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		8 524	4 228

Sestaveno dne: 26. 03. 2021

Sestavil: Kamila Mandíková

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.

Předseda představenstva a výkonný ředitel



Subjekt: AVANT investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 27590241

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 2020

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

ke dni: 31. 12. 2020

(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			
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		2 140	2 140
14	Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení			
15	Hodnoty převzaté k obhospodařování		36 944 504	31 619 859

Sestaveno dne: 26. 03. 2021

Sestavil: Kamila Mandíková

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.

Předseda představenstva a výkonný ředitel



Subjekt: AVANT investiční společnost, a.s.
 Sídlo: Praha 8 - Karlín, Rohanské nábřeží 671/15, PSČ 18600
 Identifikační číslo: 27590241
 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 2020

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

ke dni: 31. 12. 2020

(v tisících Kč)

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv fondy	Kapitál. fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1.2019	5 000	0	0	0	1 100	7 364	14 725	28 189
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 nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	-430	0	-430
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	4 228	4 228
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	400	0	0	400
Zůstatek k 31.12.2019	5 000	0	0	0	1 500	6 934	18 952	32 386
Zůstatek k 1.1.2020	5 000	0	0	0	1 500	6 934	18 952	32 386
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 nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	-2 068	0	-2 068
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	8 524	8 524
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	1 500	0	0	1 500
Zůstatek k 31.12.2020	5 000	0	0	0	3 000	4 866	27 476	40 342

Sestaveno dne: 26. 03. 2021

Sestavil: Kamila Mandíková

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
 Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.

Předseda představenstva a výkonný ředitel



OBECNÉ ÚDAJE

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována jako řádná k datu 31. 12. 2020, za účetní období 1. 1. 2020 až 31. 12. 2020. Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi. Zároveň byla při sestavování roční účetní závěrky respektována speciální úprava týkající se přecenění majetku, a to vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, resp. o způsobu stanovení reálné hodnoty investičního fondu a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především pak 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.

Společnost AVANT investiční společnost, a.s. začala vykonávat činnost investiční společnosti ke dni 12. 4. 2007, kdy došlo k přeměně ze společnosti CEE FUND MANAGEMENT a.s. na investiční společnost. Před tímto datem společnost účtovala jako běžná akciová společnost. Od tohoto data účtuje dle účetní osnovy pro banky a investiční společnosti a v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

1.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název:	AVANT investiční společnost, a.s.
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8 - Karlín
Právní forma:	akciová společnost
IČO:	275 90 241
Datum vzniku společnosti:	18. 8. 2006
Základní kapitál:	5. 000. 000,- Kč
Akcie:	400 ks akcií na jméno v listinné podobě o nominální hodnotě 12.500 Kč.

Jediným akcionářem společnosti byla společnost AVANT Consulting, a.s. do 27. 12. 2017, od 27. 12. 2017 do 3.6.2020 byl jediným akcionářem společnosti společnost DOLPEN s.r.o.

Od 4.6.2020 je akcionářem s podílem 90 % na základním kapitálu společnosti společnost DOLPEN s.r.o. a s podílem 10 % na základním kapitálu společnosti je minoritním akcionářem Mgr. Pavel Doležal, LL.M.

1.2 PŘEDMĚT ČINNOSTI ZAPSANÝ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

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

1.3 ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

V rozhodném období došlo k následujícím změnám v investiční společnosti:

Změny v představenstvu společnosti:

Ing. Martin Krajíček člen představenstva byl odvolán z funkce dne 31. 8. 2020

JUDr. Petr Krátký byl jmenován členem představenstva ode dne 17. 9. 2020

Změny v dozorčí radě společnosti:

Mgr. Ing. Marek Joch člen dozorčí rady byl odvolán z funkce dne 2. 3. 2020

Mgr. et Mgr. Vendula Šromová byla jmenována členem dozorčí rady ode dne 2. 3. 2020

Ing. Vladimír Bezděk, M.A. byl jmenován členem dozorčí rady ode dne 30. 6. 2020

Mgr. et Mgr. Vendula Šromová byla jmenována předsedou dozorčí rady ode dne 18. 9. 2020

1.4 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ÚČETNÍ JEDNOTKY A JEJÍ ZÁSADNÍ ZMĚNY V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Orgány společnosti k datu 31. 12. 2020:

Představenstvo Investiční společnosti:

předseda představenstva:	Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M	(od 10. 12. 2014)
místopředseda představenstva:	Mgr. Ing. Ondřej Pieran	(od 9. 5. 2017)

místopředseda představenstva:	Mgr. Robert Robek	(od 9. 5. 2017)
-------------------------------	-------------------	-----------------

člen představenstva:	JUDr. Petr Krátký	(od 17. 9. 2020)
člen představenstva:	Ing. Martin Sekot	(od 1. 12. 2019)

Dozorčí rada Investiční společnosti:

předseda dozorčí rady:	Mgr. et Mgr. Vendula Šromová	(od 18. 9. 2020)
člen dozorčí rady:	Mgr. Eva Doležalová	(od 28. 12. 2017)
člen dozorčí rady:	Ing. Vladimír Bezděk, M.A.	(od 30. 6. 2020)

Vedoucí osoby:

Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M	(nemovitosti, majetkové účasti, umělecká díla, úvěry, finanční trhy)
Mgr. Ing. Ondřej Pieran, CFA	(nemovitosti, majetkové účasti, úvěry, finanční trhy)
Mgr. Robert Robek	(nemovitosti, majetkové účasti, úvěry, finanční trhy)
JUDr. Petr Krátký	(nemovitosti, majetkové účasti, úvěry, finanční trhy)

Management dle aktuálního organizačního řádu Investiční společnosti:

Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M	výkonný ředitel
Mgr. Ing. Ondřej Pieran, CFA	investiční ředitel
Ing. Robert Robek	investiční ředitel
JUDr. Petr Krátký	investiční ředitel
Mgr. Ing. Zdeněk Hauzer	investiční ředitel
Ing. Pavel Hoffman	investiční ředitel
Ing. Martin Sekot	finanční ředitel
Ing. Jaromír Kohout	provozní ředitel
Bc. Pavel Bříza	obchodní ředitel

Interní audit, compliance a řízení rizik:

Ing. Lucie Kolodějová	interní audit
Mgr. Karel Kromíchal	compliance
Ing. Zdeněk Synek	řízení rizik

Organizační schéma Investiční společnosti s vyznačením jednotlivých pracovních pozic a uvedením konkrétních osob, které dané pozice zastávají je uvedeno v příloze č. 1.

2. 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 proti minulému účetnímu období. Pro zpracování účetní závěrky za rok 2020 použila společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování:

2.1 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.

2.2 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 eviduje k 31.12.2020 dlouhodobý nehmotný majetek ve formě softwaru. Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován dle zákona.

2.3 DLOUHODOBÝ HDMOTNÝ 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. K 31.12.2020 společnost eviduje dlouhodobý hmotný majetek ve formě samostatných hmotných movitých věcí.

2.4 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 software je odepisován rovnoměrným měsíčním odpisem po dobu 36 měsíců. Nehmotný majetek v ocenění do 60 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován jako drobný (jiný) dlouhodobý nehmotný majetek a je jednorázově odepisován do nákladů v roce pořízení. Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku.

2.5 DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

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

2.6 POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, popř. pohledávky nabyté za úplaty pořizovací cenou. Ke konci rozvahového dne se ocenění pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Opravné položky jsou v rozvaze vykázány ve sloupci korekce. Jako krátkodobé

pohledávky se vykazuje i část dlouhodobých pohledávek, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne. K pohledávkám za spřízněnými osobami se opravné položky nevytváří.

Způsob výpočtu opravných položek:

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

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

2.7 TVORBA REZERV

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

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

2.8 BANKOVNÍ ÚVĚRY

Účetní jednotka nemá bankovní úvěry.

2.9 OPERACE V CIZÍ MĚNĚ

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč denní kursy ČNB. Realizované kursové 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 kursem ČNB a vzniklé kurzové rozdíly se rovněž účtují na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

2.10 FINANČNÍ LEASING

Finanční leasing nebyl ve společnosti ve sledovaném období použit.

2.11 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. Výnosy se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně neúčtované (nekompenzované). V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy. Ve sledovaném období účetní jednotka realizovala zejména výnosy z titulu předmětu činnosti – obhospodařování fondů kolektivního investování.

2.12 DAŇ Z PŘÍJMU

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby daně z příjmů. Základ daně je tvořený účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy). Odložená daňová povinnost vyplývá z rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Zjistí se jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna. Přechodné rozdíly vznikají mezi účetní hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou (např. při přecenění majetku jako investiční příležitost na reálnou hodnotu, rezervy tvořené nad rámec daňových zákonů), ale i dalších rozdílů (např. při

nerealizované ztrátě z předchozích let). Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen tehdy, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích. Společnost v roce 2020 o odložené dani neúčtovala, neboť pro ni neměla titul.

2.13 PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU

V účetním období roku 2020 nedošlo oproti předcházejícímu účetnímu období ke změně označení položek Rozvahy (balance) a ani jejich obsahovému vymezení.

3. POUŽITÉ FINANČNÍ NÁSTROJE

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

3.1 RIZIKO LIKVIDITY

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit společnosti a řízení jejích pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika vzhledem k celkové finanční situaci účetní jednotky ve sledovaném období (žádné reálné výnosy z podnikatelské činnosti, pouze náklady na zajištění potřebného provozu společnosti ve fázi příprav) v průběhu roku 2020 tedy byly veškeré finanční prostředky drženy na vkladech u bank.

3.2 ÚROKOVÉ RIZIKO

Společnost nevykazovala v daném období významná úrokově citlivá aktiva a v průběhu roku 2020 neměla žádná úrokově citlivá pasiva.

3.3 MĚNOVÉ RIZIKO

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

4. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Společnost k datu sestavení účetní závěrky vykazovala 100% přímý podíl na ovládaných osobách jednajících na účet podílníků obhospodařovaných podílových fondů.

Ovládaná osoba:	Farma Svitavy s.r.o.
IČO:	042 03 763
Sídlo:	Osík 185, PSČ 569 67
Způsob ovládaní:	ve sledovaném účetní období 100% ovládaní formou jednání na účet podílníků Česká pole 2015 otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a.s.
Ovládaná osoba:	Farma Haná s.r.o.
IČO:	042 48 546
Sídlo:	Boženy Němcové 438/23, Přerov, PSČ 750 02
Způsob ovládaní:	ve sledovaném účetní období 100% ovládaní formou jednání na účet podílníků Česká pole 2015 otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a.s.

Ovládaná osoba:	Farma Litoměřice s.r.o.
IČO:	043 40 612
Sídlo:	Michalovická 2177/20, Litoměřice, PSČ 412 01
Způsob ovládaní:	ve sledovaném účetní období 100% ovládnání formou jednání na účet podílníků Česká pole 2015 otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a.s.

Ovládaná osoba:	Farma Český les s.r.o.
IČO:	041 57 524
Sídlo:	Josefa Knihy 170, Rokycany, PSČ 337 01
Způsob ovládaní:	ve sledovaném účetní období 100% ovládnání formou jednání na účet podílníků Česká pole 2015 otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a.s.

Ovládaná osoba:	Agro Piešťany s.r.o.
IČO:	529 76 319
Sídlo:	Krajinská 32, Piešťany, PSČ 921 01, Slovenská republika
Způsob ovládaní:	ve sledovaném účetní období 100% ovládnání formou jednání na účet podílníků Česká pole 2015 otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a.s.

Ovládaná osoba:	Agro Rimava s.r.o.
IČO:	529 98 266
Sídlo:	Svätoplukova 423/32, Rimavská Sobota, PSČ 979 01, Slovenská republika
Způsob ovládaní:	ve sledovaném účetní období 100% ovládnání formou jednání na účet podílníků Česká pole 2015 otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a.s.

Ovládaná osoba:	DARWIO Czech, s.r.o.
IČO:	030 37 282
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
Způsob ovládaní:	100% přímý podíl na ovládané osobě držela od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 společnost AVANT investiční společnost, a.s. jednající na účet podílníků Holdingový otevřený podílový fond AVANT investiční společnost a.s.

Ovládaná osoba:	MAGNA INVEST I s.r.o.
IČO:	091 38 676
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
Způsob ovládaní:	100% přímý podíl na ovládané osobě držela od 6. 5. 2020 do 31. 12. 2020 společnost AVANT investiční společnost, a.s. jednající na účet podílníků MAGNA INVEST I. otevřený podílový fond AVANT investiční společnost a.s.

Společnost k datu sestavení účetní závěrky vykazovala 50% přímý podíl na ovládaných osobách jednajících na účet podílníků obhospodařovaných podílových fondů.

Ovládaná osoba:	GEONE Šeberov s.r.o.
IČO:	082 20 930
Sídlo:	Klimentská 1216/46, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní:	50% přímý podíl na ovládané osobě držela od 14. 5. 2020 do 31. 12. 2020 společnost AVANT investiční společnost, a.s. jednající na účet podílníků Výnosový otevřený podílový fond AVANT investiční společnost a.s.

Společnost k datu sestavení účetní závěrky vykazovala 100% přímý podíl na ovládaných osobách skrze zakladatelské akcie s hlasovacími právy.

Ovládaná osoba:	AVANT Finance SICAV a. s.
IČO:	066 97 674
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládaní:	100% podíl na zakladatelských akciích ovládané osoby

Ovládaná osoba:	Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO:	043 53 447
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládaní:	100% podíl na zakladatelských akciích ovládané osoby

Ovládaná osoba:	NemoMix Fund SICAV a.s. od 16. 04. 2019
IČO:	081 07 238
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládaní:	100% podíl na zakladatelských akciích ovládané osoby

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

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

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY V ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

6.1 HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK

Účetní zisk společnosti za rok 2020 činí 8 524 tis. Kč (2019 zisk 4 228 tis. Kč).

6.2 ROZPIS DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU

6.2.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena [v tis. Kč]

	Stav k 31. 12. 2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehm. výsl. výzk. a výv.	0	0	0	0
Software	1 693	617	0	2 310
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0
Pořízení DNM	0	0	0	580
Zálohy na DNM	0	0	0	0
Celkem	1 693	617	0	2 890

Oprávký [v tis. Kč]

	Stav k 31. 12. 2019	Odpisy	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehm. výsl. výzk. a výv.	0	0	0	0
Software	1 001	623	0	1 624
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0
Pořízení DNM	0	0	0	0
Zálohy na DNM	0	0	0	0
Celkem	1 001	623	0	1 624

Zůstatková hodnota [v tis. Kč]

	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31.12.2020
Zřizovací výdaje	0	0
Nehm. výsl. výzk. a výv.	0	0
Software	692	686
Ocenitelná práva	0	0
Jiný DNM	0	0
Pořízení DNM	0	580
Zálohy na DNM	0	0
Celkem	692	1 266

6.2.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena [v tis. Kč]

	Stav k 31. 12. 2019	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné movité věci	85	0	0	85
Jiný DHM	0	0	0	0
Pořízení DHM	0	0	0	0
Zálohy na DHM	0	0	0	0
Celkem	85	0	0	85

Oprávký [v tis. Kč]

	Stav k 31. 12. 2019	Odpisy	Úbytky	Stav k 31.12.2020
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Samostatné movité věci	17	34	0	51
Jiný DHM	0	0	0	0
Pořízení DHM	0	0	0	0
Zálohy na DHM	0	0	0	0
Celkem	17	34	0	51

Zůstatková hodnota [v tis. Kč]

	Stav k 31. 12. 2019	Stav k 31.12.2020
Pozemky	0	0
Stavby	0	0
Samostatné movité věci	68	34
Jiný DHM	0	0
Pořízení DHM	0	0
Zálohy na DHM	0	0
Celkem	68	68

6.3 POHLEDÁVKY

Časová struktura pohledávek

	Stav k 31. 12. 2019		Stav k 31.12.2020	
[v tis. Kč]	Vůči bankám	Vůči nebankovním subjektům	Vůči bankám	Vůči nebankovním subjektům
CELKEM:	1 901	28 323	5 015	25 701
Do splatnosti	1 901	22 299	5 015	24 186
Po splatnosti 0-90 dní	0	912	0	1 020
Po splatnosti 91-180 dní	0	496	0	31
Po splatnosti 181-360 dní	0	849	0	343
Po splatnosti 361 dní až 5 let	0	3 339	0	0
Po splatnosti 5 let a více	0	428	0	121

6.4 ZÁVAZKY

6.4.1 Časová struktura závazků

	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2020	
[v tis. Kč]	Vůči bankám	Vůči nebankovním subjektům	Vůči bankám	Vůči nebankovním subjektům
CELKEM:	0	14 298	0	23 682
Do splatnosti	0	14 161	0	23 192
Po splatnosti 0-90 dní	0	96	0	490
Po splatnosti 91-180 dní	0	0	0	0
Po splatnosti 181-360 dní	0	0	0	0
Po splatnosti 361 dní až 5 let	0	41	0	0
Po splatnosti 5 let a více	0	0	0	0

6.4.2 Přepočet cizích měn na českou měnu

Společnost nemá závazky vyjádřené v cizí měně.

6.5 REZERVY

[v tis. Kč]	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Rezervy na důchody a podobné závazky	0	0
Rezervy na daň z příjmů	0	0
Ostatní rezervy	0	0
Celkem	0	0

Ve sledovaném účetním období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 nebyly rezervy tvořeny.

6.6 BANKOVNÍ ÚVĚRY

Společnost nečerpala žádné bankovní úvěry.

6.7 ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Společnost ve sledovaném období neeviduje závazky kryté zástavním právem.

6.8 ZÁVAZKY NEVYÚČTOVANÉ V ÚČETNICTVÍ A NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Nejsou evidovány, nebyly poskytnuty, ani přijaty.

6.9 DOMĚRKY DANĚ Z PŘÍJMŮ ZA MINULÁ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Doměrky daně z příjmů nebyly vyměřeny.

6.10 OSTATNÍ AKTIVA A PASIVA

Ostatní aktiva celkem 25 701 tis. Kč tvoří zejména pohledávky z obchodních vztahů (9 664 tis. Kč), ostatní pohledávky (15 017 tis. Kč), zálohy (1 020 tis. Kč). V roce 2019 tvořila ostatní aktiva 26 277 tis. Kč.

Ostatní pasiva celkem 23 682 tis. Kč tvoří závazky z obchodních vztahů (4 590 tis. Kč), zaměstnanecké závazky včetně sociálního a zdravotního pojištění a záloh na daň (5 587 tis. Kč), dohadné položky (10 221 tis. Kč), závazky vůči finančnímu úřadu z titulu daní (997 tis. Kč), ostatní pasiva (2 287 tis. Kč). V roce 2019 tvořila ostatní pasiva 14 823 tis. Kč.

6.11 AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

Investiční společnost vlastní investiční akcie v pořizovací ceně 18 640 tis. Kč, počet kusů 8 229 503. Reálná hodnota po přecenění k 31. 12. 2020 je 19 187 tis. Kč. Oceňovací rozdíl byl účtován do vlastního kapitálu. Také vlastní zakladatelské akcie v hodnotě 16 tis. Kč. Dále vlastní podílové listy v pořizovací hodnotě 2 118 tis. Kč, počet 2 052 260 podílových listů. Reálná hodnota po přecenění k 31. 12. 2020 je 6 437 tis. Kč. Oceňovací rozdíl byl účtován do vlastního kapitálu.

6.12 ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Investiční společnost ve sledovaném období evidovala přímý podíl ve společnostech uvedených v oddílu 4. Účasti s rozhodujícím vlivem v celkové výši 2 240 tis. Kč.

6.13 POSKYTNUTÉ A PŘIJATÉ NEBANKOVNÍ ÚVĚRY

Ve sledovaném období společnost neposkytla ani nečerpala nebankovní úvěr.

6.14 VÝNOSY**6.14.1 Výnosy z běžné činnosti**

Společnost obhospodařovala fondy kvalifikovaných investorů. Z této činnosti realizovala v roce 2020 celkové výnosy 114 162 tis. Kč (v roce 2019 to bylo 85 008 tis. Kč). Ostatní provozní výnosy činí 6 920 tis. Kč (v roce 2019 to bylo 23 tis. Kč).

6.14.2 Výnosy z mimořádné činnosti

Ve sledovaném účetním období společnost nevykázala žádné výnosy z mimořádné činnosti.

6.15 SPRÁVNÍ NÁKLADY

6.15.1 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

[v tis. Kč]	Minulé období	Sledované období
Průměrný počet zaměstnanců	42	48
Průměrný počet členů statutárního orgánu	4	4
Průměrný počet členů dozorčí rady	3	3
Mzdové náklady	31 371	38 616
Náklady na sociální zabezpečení	10 783	11 618
Sociální náklady	773	961
Osobní náklady celkem	42 927	51 195

6.15.2 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 nebyly poskytnuty žádné.

6.15.3 Půjčky, úvěry, poskytnuté záruky a ostatní plnění (v peněžité i naturální formě) akcionářům, společníkům nebo členům statutárních, dozorčích a řídících orgánů, včetně bývalých členů.

Účetní jednotka 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.

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

V průběhu účetního období žádné takové odměny nebyly poskytnuty.

6.15.5 Ostatní správní náklady

Ostatní správní náklady představovaly v roce 2020 celkově hodnotu 20 803 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější položky ostatních správních nákladů patřily v roce 2020 zejména: pronájem kanceláří a související služby, poradenství ekonomické, daňové, marketing, komunikace a IT, právní a notářské služby, (viz tabulka níže).

[v tis. Kč]	K 31. 12. 2019	k 31. 12. 2020
Náklady na audit	21	360
Komunikace a IT	1 760	2 031
Právní a notářské služby	321	504
Poradenství ekonomické, daňové	3 116	3 727
Marketing	2 973	2 223
Pronájem kanceláří a související služby	5 373	5 180
Ostatní správní náklady	6 404	6 778
Ostatní správní náklady celkem	19 968	20 803

Dále ostatní správní náklady tvořily především náklady spotřebu drobného hmotného a nehmotného majetku, operativní leasing, školení a vzdělávání zaměstnanců, pojištění odpovědnosti managementu, náklady na reprezentaci, cestovné a další správní náklady.

7. PŘEHLED A ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2020	5 000	0	0	0	1 500	6 934	18 952	32 386
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV						-2 068		-2 068
Čistý zisk/ztráta za účetní období							8 524	8 524
Dividendy								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny					1 500			400
Zůstatek k 31. 12. 2020	5 000	0	0	0	3 000	4 866	27 476	40 342

V roce 2020 byl uskutečněn příplatek k základnímu kapitálu ve výši 1 500 tis. Kč.

8. NÁVRHY NA ROZDĚLENÍ ZISKU, RESP. VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY

Na valné hromadě bude navrženo převést hospodářský výsledek za účetní období 2020 na účet Nerozdělený zisk z minulých let.

9. VZTAHY S PROPOJENÝMI (SPŘÍZNĚNÝMI) OSOBAMI

Zpráva o vztazích s propojenými (spřízněnými) osobami je přílohou výroční zprávy společnosti.

10. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY DO DATA JEJÍHO SESTAVENÍ

COVID-19

Vedení společnosti posoudilo ke dni vyhotovení účetní závěrky možný dopad viru SARS-CoV-2, jím vyvolané epidemie nemoci COVID-19 a s epidemií spojenými opatřeními na účetní závěrku společnosti. Vedení společnosti na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky vyhodnotilo, že tyto události

nemají vliv na účetní závěrku společnosti. Lze však důvodně očekávat, že výše uvedená situace ovlivní v průběhu účetního období roku 2021 reálnou hodnotu majetku a dluhů společnosti.

Implementace IFRS

Od roku 2018 je v platnosti novela 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. Pro investiční společnosti a investiční fondy bylo zajištěno přechodné období do 31. 12. 2020, které mohli využít k seznámení se s novými účetními metodami, požadavky a k zajištění bezproblémového přechodu.

Od 1. 1. 2021 tak mají investiční společnosti a investiční fondy povinnost vykazovat a oceňovat finanční nástroje podle mezinárodních účetních standardů. Tato povinnost vyplývá z § 4a vyhlášky č. 501/2002 Sb., který udává, že „Účetní jednotka pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce postupuje podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů“, přičemž „Finančním nástrojem podle odstavce 1 se rozumí finanční nástroj podle mezinárodních účetních standardů.“

Postupy, kterými se od 1. 1. 2021 budou investiční společnosti a investiční fondy řídit, vycházejí zejména ze standardů IFRS 9 Finanční nástroje, IAS 32 Finanční nástroje: vykazování a IFRS 7 Finanční nástroje: zveřejňování.

1. Klasifikace a ocenění finančních nástrojů podle standardu IFRS 9

Standard IFRS 9 klasifikuje finanční aktiva do následujících skupin:

- oceňovaná naběhlou hodnotou
- oceňovaná reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku
- oceňovaná reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty

Klasifikace dluhových finančních aktiv je provedena na základě obchodního modelu účetní jednotky pro řízení finančních aktiv a současně charakteristiky smluvních peněžních toků finančního aktiva (dále také „SPPI test“).

Kapitálové finanční nástroje musí být oceněny reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty, pokud si účetní jednotka neodvolatelně nezvolí, že investice do kapitálových nástrojů bude oceňovat reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku.

Finanční závazky mohou být oceněny:

- naběhlou hodnotou
- reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

Dopad na investiční společnost:

Společnost klasifikuje své investice na základě obchodního modelu „Držet a inkasovat“ a při splnění podmínek SPPI testu je finanční nástroj oceňován naběhlou hodnotou. Finanční nástroj, který nesplňuje podmínky SPPI testu, je klasifikován jako finanční nástroj oceňovaný reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty. Společnost se rozhodla nevyužít možnosti vykazovat cenné papíry v ostatním úplném výsledku hospodaření a kapitálové finanční nástroje oceňuje reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

2. IAS32 Finanční nástroje – vykazování

Aplikace standardu IAS 32 přináší změny v klasifikaci finančních závazků a kapitálových nástrojů. Klíčovým faktorem, na jehož základě jsou podle IFRS rozlišovány finanční závazky a kapitálové nástroje je existence smluvního závazků účetní jednotky poskytnout hotovostní (či jiné) plnění nebo dodat jiný finanční nástroj.

Dopad na investiční společnost:

Zakladatelské akcie jsou klasifikovány jako kapitálový nástroj, neboť je s nimi spojeno hlasovací právo na valné hromadě společnosti, právo na podíl na zisku společnosti a právo na likvidačním zůstatku společnosti. Zakladatelské akcie dokládají zbytkový podíl na aktivech společnosti po odečtení všech jeho závazků. Se zakladatelskými akciemi není spojeno právo vlastníka na jejich zpětné odkoupení společností.

Klasifikace zakladatelských akcií nebude mít žádný dopad na investiční společnost.

3. IFRS 16 Leasing

Standard IFRS 16 rozlišuje mezi leasingem a servisní smlouvou dle toho, zdali je ve smlouvě předmět leasingu identifikován a je ovládán zákazníkem (nájemcem), tj. společností. Ovládání aktiva existuje tehdy, pokud má nájemce (společnost) právo získat podstatnou část benefitů spojených s aktivem z jeho užívání po stanovenou dobu a má právo řídit využití daného aktiva.

Společnost jako nájemce

Společnost jako nájemce nerozlišuje operativní a finanční leasing.

Prvotní ocenění

Společnost v aktivech vykáže právo k užívání aktiva, a to v pořizovacích nákladech. Pořizovací náklady představují částku prvotního ocenění závazku z leasingu a leasingové platby zaplacené před dnem zahájení leasingu.

Současně společnost vykazuje v závazcích závazek z leasingu. Závazek z leasingu je prvotně oceněn ve výši současné hodnoty leasingových plateb, které nebyly k počátku trvání leasingu uhrazeny.

Následné ocenění

Právo k užívání aktiva (aktivum) je následně rovnoměrně odpisováno po dobu trvání leasingu.

Závazek z leasingu je prvotně oceněn ve výši současné hodnoty leasingových plateb, které nebyly k počátku trvání leasingu uhrazeny. K diskontování je využita implicitní úroková sazba, resp. přírůstková výpůjční úroková sazba společnosti, nelze-li implicitní určit.

Závazek z leasingu je následně ve svém ocenění navyšován o naběhlé úroky a snižován o uhrazené platby.

Dopad na investiční společnost:

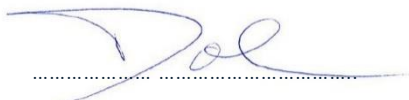
K 1. lednu 2021 společnost ocenila na bázi současné hodnoty zbývajících leasingových plateb závazek z leasingu. Současně v aktivech došlo k prvotnímu vykázání práva k užívání aktiva v částce ocenění závazků z leasingu, které je v průběhu roku rovnoměrně odepisováno do nákladů.

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

Ve sledovaném ani v minulém období nedošlo k opravám minulých let.

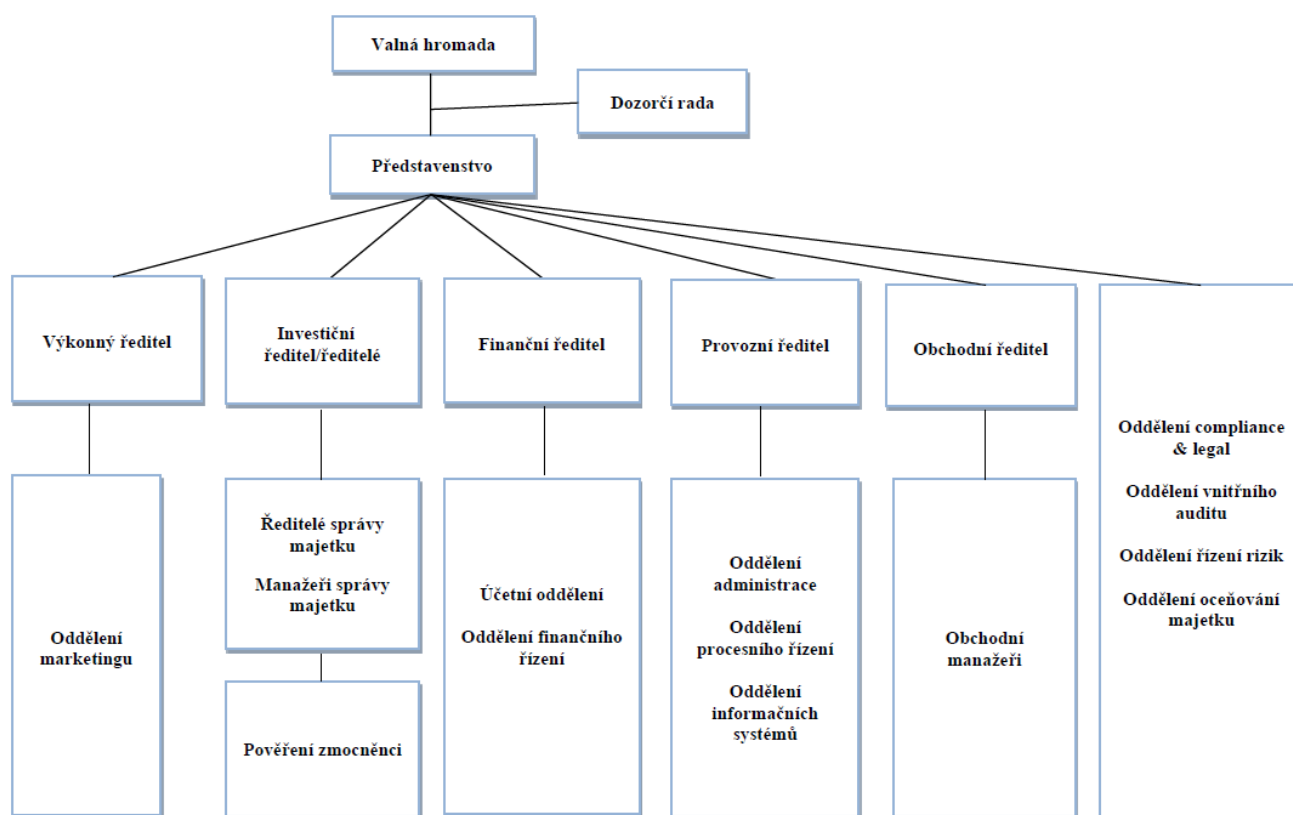
Sestaveno dne: 26. 3. 2021

Podpis statutárního zástupce:



Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.
předseda představenstva

Příloha č. 1 přílohy účetní závěrky – Organizační schéma AVANT IS



Příloha č. 3 – Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

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

Osoba ovládaná:

Ovládaná osoba:	AVANT investiční společnost, a.s.
IČO:	275 90 241
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 plnění svých podnikatelských aktivit.

Osoby ovládající:

Osoba ovládající:	DOLPEN, s.r.o.
IČO:	260 06 286
Sídlo:	Osík 185, 569 67 Osík, okres Svitavy
Způsob ovládání:	100 % podíl na základním kapitálu AVANT investiční společnost, a.s. od 1.1.2020 do 3.6.2020 90 % podíl na základním kapitálu AVANT investiční společnost, a.s. od 4.6.2020 do 31.12.2020
Osoba ovládající:	Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.
Datum narození:	20. 01. 1973
Bytem:	Osík 185, 569 67 Osík, okres Svitavy
Způsob ovládání:	Nepřímo 81 % přes 90% podíl na společnosti DOLPEN, s.r.o. Přímo 10 % přes 10% podíl na AVANT investiční společnost, a.s.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou se vztahem k ovládané osobě:

Ovládaná osoba:	APE Development, a.s.
IČO:	062 41 310
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládání:	100% nepřímý podíl na ovládané osobě držel v části účetního období od 1.1.2020 do 3.6.2020 pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím 100% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 100% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě. Od 4.6.2020 držel 91% nepřímý podíl na ovládané osobě pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím a) 90% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 90% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., a b) 10% přímého podílu na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě.

Ovládaná osoba:	AVANT Finance SICAV a. s.
IČO:	066 97 674
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládání:	100% nepřímý podíl na ovládané osobě držel v části účetního období od 1.1.2020 do 3.6.2020 pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím 100% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 100% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě. Od 4.6.2020 držel 91% nepřímý podíl na ovládané osobě pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím a) 90% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 90% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., a b) 10% přímého podílu na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě.

Ovládaná osoba:	Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
IČO:	043 53 447
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládání:	100% nepřímý podíl na ovládané osobě držel v části účetního období od 1.1.2020 do 3.6.2020 pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím 100% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 100% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě. Od 4.6.2020 držel 91% nepřímý podíl na ovládané osobě pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím a) 90% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 90% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., a b) 10% přímého podílu na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě.

Ovládaná osoba:	FAMILY ACE s.r.o.
IČO:	052 98 296
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládání:	100% nepřímý podíl na ovládané osobě držel v části účetního období od 1.1.2020 do 3.6.2020 pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím 100% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 100% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě. Od 4.6.2020 do 22.6.2020 držel 91% nepřímý podíl na ovládané osobě pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím a) 90% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 90% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., a b) 10% přímého podílu na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě. Od 23.6.2020 je 100% společníkem pan Pavel Doležal.

Ovládaná osoba:	NemoMix Fund SICAV a.s.
IČO:	081 07 238
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládání:	100% nepřímý podíl na ovládané osobě držel v části účetního období od 1.1.2020 do 3.6.2020 pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím 100% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 100% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě. Od 4.6.2020 držel 91% nepřímý podíl na ovládané osobě pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím a) 90% přímého podílu na společnosti

	DOLPEN, s.r.o., která držela 90% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., a b) 10% přímého podílu na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě.
--	---

Ovládaná osoba:	EVONETIC SICAV, a.s.
IČO:	090 88 431
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládání:	100% přímý podíl na ovládané osobě držel v části účetního období od 14.4.2020 do 20.4.2020 pan Pavel Doležal.

Ovládaná osoba:	GREENLIGHT SICAV, a.s.
IČO:	092 54 081
Sídlo:	Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00
Způsob ovládání:	Od 16.6.2020 do 26.8.2020 držel 91% nepřímý podíl na ovládané osobě pan Pavel Doležal, a to prostřednictvím a) 90% přímého podílu na společnosti DOLPEN, s.r.o., která držela 90% přímý podíl na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., a b) 10% přímého podílu na společnosti AVANT investiční společnost, a.s., která držela 100% přímý podíl na ovládané osobě.

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

V Účetním období nedošlo k jednání dle ust. § 82 odst. 2 písm. d) ZOK.

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

- a) Smlouva o výkonu funkce mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a AVANT Finance SICAV a.s. ze dne 1. 7. 2020;
- b) Smlouva o výkonu funkce mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. ze dne 1. 4. 2020;
- c) Smlouva o výkonu funkce mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a NemoMix Fund SICAV, a.s. ze dne 1. 7. 2020;
- d) Smlouva o výkonu funkce mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a EVONETIC SICAV, a.s. ze dne 22. 5. 2020;
- e) Smlouva o výkonu funkce mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a GREENLIGHT ze dne 27. 8. 2020;
- f) Smlouva o výkonu funkce mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a AVANT GROUP SICAV, a.s. ze dne 28. 5. 2020;
- g) Smlouva o úvěru mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a Pavlem Doležalem ze dne 7.4.2020;
- h) Smlouva o úplatném převodu cenných papírů mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a Pavlem Doležalem ze dne 19.4.2020;
- i) Smlouva o úplatném převodu cenných papírů mezi společnostmi AVANT investiční společnost, a.s. a Pavlem Doležalem ze dne 26.6.2020.

- j) Smlouva o úplatném převodu cenných papírů mezi společností AVANT investiční společnost, a.s. a Pavlem Doležalem ze dne 1.8.2020;
- k) Smlouva o postoupení pohledávek mezi společností AVANT investiční společnost, a.s. a Pavlem Doležalem ze dne 16.3.2020;
- l) Smlouva o postoupení pohledávek mezi společností AVANT investiční společnost, a.s. a Pavlem Doležalem ze dne 14.8.2020;
- m) Smlouva o postoupení pohledávek mezi společností AVANT investiční společnost, a.s. a Pavlem Doležalem ze dne 29.12.2020.

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

Ovládané osobě nevznikla ze vztahu s osobou ovládající žádná újma.

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

Možnost ovládající osoby zasahovat do řízení ovládané osoby je pouze nepřímá prostřednictvím výkonu akcionářských práv, přičemž z formální existence ovládacího vztahu pro ovládanou osobu nevznikají rizika. Výhody nebo nevýhody plynoucí z ovládacího vztahu nelze vymezit, neboť 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: Mgr. Ing. Pavel Doležal, LL.M.

Funkce: Předseda představenstva a výkonný ředitel

Dne: 26. 3. 2021

Podpis:

