



Výroční zpráva fondu a jeho podfondu

PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.
za období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021

Realitní podfond PREMIOT I
za období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021

Obsah

1. Základní údaje o Fondu a Podfondu	5
a) Základní kapitál Fondu	5
b) Údaje o cenných papírech Fondu	6
c) Údaje o cenných papírech Podfondu	6
2. Objektivní zhodnocení vývoje podnikání Fondu v Účetním období	8
a) Přehled investiční činnosti	8
b) Finanční přehled	8
c) Přehled portfolia Podfondu	9
d) Přehled výsledků Podfondu	10
e) Přehled základních finančních a provozních ukazatelů Podfondu	10
f) Zdroje kapitálu Podfondu	11
g) Vývoj hodnoty akcie v rozhodném období v grafické podobě (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. f) VoBÚP)	12
h) Informace, zda v Účetním období došlo k nabytí vlastních akcií (§ 307 ZOK a § 21 odst. 2 písm. d) ZoÚ)	12
i) Popis všech významných událostí, které se týkají Fondu a k nimž došlo po skončení Účetního období, vč. informací o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu Výroční zprávy (§ 34 odst. 2 písm. b) ZISIF a § 21 odst. 2 písm. a) ZoÚ)	12
j) Údaje o předpokládaném budoucím vývoji podnikání Fondu (§ 34 odst. 2 písm. c) ZISIF a § 21 odst. 2 písm. b) ZoÚ)	13
k) Vliv pandemie COVID-19	14
3. Textová část Výroční zprávy	16
a) Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje (§ 21 odst. 2 písm. c) ZoÚ)	16
b) Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích (§ 21 odst. 2 písm. e) ZoÚ)	16
c) Informace o tom, zda Fond má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí (§ 21 odst. 2 písm. f) ZoÚ)	16
d) Údaje o činnosti obhospodařovatele Fondu ve vztahu k majetku Fondu v Účetním období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. b) ZISIF)	16
e) Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera), případně externího správce Fondu v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. a) VoBÚP)	16
f) Identifikační údaje každého depozitáře Fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. b) VoBÚP)	16
g) Identifikační údaje každé osoby pověřené úschovou nebo opatrováním majetku Fondu, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku Fondu (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. c) VoBÚP)	17
h) Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Fondu v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. d) VoBÚP)	17
i) Identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. e) VoBÚP)	17
j) 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, vč. údajů o všech státních, soudních nebo rozhodčích řízeních za Účetní období, která mohla mít nebo v nedávné minulosti měla významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Fondu nebo jeho skupiny nebo prohlášení o tom, že taková řízení neexistují (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. g) VoBÚP)	17
k) Hodnota všech vyplacených podílů na zisku na jednu investiční akcii (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. h) VoBÚP)	17
l) 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 (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. i) VoBÚP)	18
m) Údaje o podstatných změnách údajů uvedených ve statutu investičního fondu, ke kterým došlo v průběhu Účetního období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. a) ZISIF)	19

n) Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků a vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem Fondu jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám v Účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob obhospodařovatele Fondu a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu, které Fond nebo jeho obhospodařovatel vyplatil (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. b) ZISIF) ¹⁹	
o) Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem Fondu těm z jeho pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Fondu (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. c) ZISIF).....	20
4. Prohlášení oprávněných osob Fondu.....	21
5. Přílohy.....	22
Příloha č. 1 – Zpráva auditora Fondu.....	23
Příloha č. 2 – Účetní závěrka Fondu ověřená auditorem.....	28
Příloha č. 3 – Zpráva auditora Podfondu.....	44
Příloha č. 4 – Účetní závěrka Podfondu ověřená auditorem.....	50
Příloha č. 5 – Zpráva o vztazích za Účetní období.....	80
Příloha č. 6 – Identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Podfondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. e) VoBÚP).....	88

Použité zkratky

AIFMR	Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled, ve znění pozdějších předpisů
AVANT IS	AVANT investiční společnost, a.s., IČO: 275 90 241, se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
ČNB	Česká národní banka
Fond	PREMIOT Capital Fund SICAV a.s., IČO: 07943687, se sídlem Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
IAS/IFRS	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví přijaté právem Evropské unie
Fondový kapitál	Hodnota majetku v podfondu snižená o hodnotu dluhů v podfondu ve smyslu § 191 odst. 6 ZISIF, přičemž majetek a dluhy podfondu představují majetek a dluhy Fondu z jeho investiční činnosti, které byly jako část jmění Fondu účetně a majetkově odděleny a zahrnuty do podfondu vytvořeného Fondem ve smyslu ust. § 165 odst. 1 a 2 ZISIF.
ISIN	Identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů
LEI	Legal Entity Identifier (blíže viz https://www.gleif.org/en a https://www.cdcp.cz/index.php/cz/dalsi-sluzby/lei-legal-entity-identifikacni-oznaceni)
Ostatní jmění	Majetek a dluhy Fondu, které nejsou součástí majetku a dluhů Fondu z jeho investiční činnosti ve smyslu § 165 odst. 2 ZISIF
OZ	Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
Podfond	Podfond vytvořený Fondem s názvem „Realitní podfond PREMIOT I“, NID: 75161401
VoBÚP	Vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
Výroční zpráva	Tato výroční zpráva
Účetní období	Období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021
ZISIF	Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
ZoA	Zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů
ZOK	Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
ZoÚ	Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Srovnávacím obdobím k datu sestavení rozvahy Fondu je poslední kalendářní den předchozího účetního období.

Srovnávacím obdobím pro období, pro které je sestaven výkazu zisku a ztráty a přehled změn ve vlastním kapitálu, je rok končící posledním dnem předchozího účetního období.

Vysvětlující poznámky obsahují dostačující informace tak, aby investor řádně porozuměl veškerým významným změnám v hodnotách a vývoji v Účetním období, jež odráží finanční výkazy.

Výroční zpráva je nekonsolidovaná a je auditovaná.

Fond v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF vytváří podfondy jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu. O majetkových poměrech podfondů, jakož i o dalších skutečnostech, se vede účetnictví tak, že umožnilo sestavení účetní závěrky samostatně za Fond i každý jeho podfond. Za Fond i jeho podfond je sestavena Výroční zpráva.

1. Základní údaje o Fondu a Podfondu

Název Fondu	PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.
Sídlo	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO	07943687
LEI Fondu	315700N2KE9RJA075U67
Místo registrace	zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 24248
Vznik Fondu	28. února 2019
Doba trvání Fondu	doba neurčitá
Typ Fondu a jeho právní forma	Fond kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF v právní formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem
Právní režim	Fond se při své činnosti řídí právními předpisy všeobecně závaznými v České republice
Země sídla Fondu	Česká republika
Telefonní číslo a webové stránky	+420 267 997 795, avantfunds.cz
Obhospodařovatel	AVANT IS
Poznámka	Obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit. Obhospodařovatel vykonává pro Fond služby administrace ve smyslu ust. § 38 odst. 1 ZISIF.
Podfondy vytvořené Fondem	Realitní podfond PREMIOT I – vznik podfondu 29.04.2019 Mining & Resources, podfond PREMIOT II – vznik podfondu 12.05.2021 Biotechnology, podfond PREMIOT III – vznik podfondu 11.05.2021
Podfond	Realitní podfond PREMIOT I
NID Podfondu	75161401
LEI Podfondu	-
Vznik Podfondu:	29.04.2019

a) Základní kapitál Fondu

Výše fondového kapitálu:	39 427 tis. Kč (k poslednímu dni Účetního období)
z toho neinvestiční fondový kapitál:	0 tis. Kč
(z toho 10 Kč zapisovaný základní kapitál)	
z toho Fondový kapitál Podfondu:	39 427 tis. Kč

b) Údaje o cenných papírech Fondu

Zakladatelské akcie

Podoba	zaknihovaný cenný papír
Forma	na jméno
Jmenovitá hodnota	kusové
Obchodovatelnost	nejsou veřejně obchodovatelné
Převoditelnost	převoditelnost je omezena
ISIN	CZ0008043809
Počet akcií ke konci Účetního období	10 ks
Změny v Účetním období	
Nově vydané	0 ks v objemu 0 tis. Kč
Odkoupené	0 ks v objemu 0 tis. Kč

c) Údaje o cenných papírech Podfondu

Výkonnostní investiční akcie („VIA“)

Podoba	zaknihovaný cenný papír
Forma	na jméno
Jmenovitá hodnota	kusové
Obchodovatelnost	nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu
Převoditelnost	převoditelnost je omezena
ISIN	CZ0008044039
Počet akcií ke konci Účetního období	33 565 071 kusů
Změny v Účetním období	
Nově vydané	32 652 663 ks v objemu 157 569 tis. Kč
Odkoupené	0 ks v objemu 0 tis. Kč

Prioritní investiční akcie („PIA“)

Podoba	zaknihovaný cenný papír
Forma	na jméno
Jmenovitá hodnota	kusové
Obchodovatelnost	nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu
Převoditelnost	převoditelnost je omezena
ISIN	CZ0008044013
Počet akcií ke konci Účetního období	455 733 kusů
Změny v Účetním období	
Nově vydané	455 733 ks v objemu 4 950 tis. Kč
Odkoupené	0 ks v objemu 0 tis. Kč

Manažerské investiční akcie („MIA“)

Podoba	listinný cenný papír
Forma	na jméno
Jmenovitá hodnota	kusové
Přijetí k obchodování na regulovaném trhu	nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu
Převoditelnost	převoditelnost je omezena
ISIN	CZ0008046877
Počet akcií ke konci Účetního období	0 kusů
Změny v Účetním období	
Nově vydané	0 ks v objemu 0 tis. Kč
Odkoupené	0 ks v objemu 0 tis. Kč

2. Objektivní zhodnocení vývoje podnikání Fondu v Účetním období (ust. § 34 odst. 2 písm. a) ZISIF)

a) Přehled investiční činnosti

Fond vytváří podfondy, jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu. Fond zahrnuje do podfondů majetek a dluhy ze své investiční činnosti. V Účetním období měl fond vytvořen právě jeden podfond, ke kterému Fond vydává investiční akcie. O majetkových poměrech podfondu, jakož i o dalších skutečnostech se vede účetnictví tak, aby umožnilo sestavení účetní závěrky za tento podfond. Veškerá činnost Fondu probíhá na jeho podfondu.

Účetní závěrka je sestavována samostatně i pro Fond. Jměním Fondu se pro účely Výroční zprávy myslí Ostatní jmění.

Hospodaření s Ostatním jměním spočívá pouze v držení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ke kterému Fond vydal zakladatelské akcie.

Hospodaření s Ostatním jměním skončilo v Účetním období vykázaným hospodářským výsledkem ve výši 0 tis. Kč před zdaněním.

Přehled investiční činnosti Podfondu

V průběhu účetního období Podfond prováděl standardní investiční činnost dle svého statutu. Předmětem podnikání Fondu a Podfondu je kolektivní investování prostředků získaných od investorů na základě stanovených investičních cílů a investiční strategie Podfondu. Investiční strategie Podfondu má specifické zaměření na luxusní komerční a rezidenční nemovitosti v Evropě se zaměřením na hlavní města, zejména na Prahu a Budapešť. Převážná část zisků plynoucích z portfolia Podfondu bude v souladu s investiční strategií dále reinvestována.

V průběhu Účetního období se Podfond zaměřil na příležitost investice do developmentu na území Maďarska.

Hlavními zdroji příjmů Podfondu v Účetním období byly příjmy z úpisu investičních akcií.

V průběhu Účetního období Podfond nezavedl žádné nové významné produkty či služby. Podfond neneviduje žádná omezení využití zdrojů jeho kapitálu, které podstatně ovlivnily nebo mohly podstatně ovlivnit provoz Podfondu, a to ani nepřímě.

b) Finanční přehled

Neinvestiční část

Ze zveřejněného výkazu Rozvaha (příloha č. 2 Výroční zprávy) lze definovat finanční pozici Fondu následujícími údaji v tis. Kč:

Ukazatel	Stav k poslednímu dni Účetního období
Dlouhodobá aktiva	0
Krátkodobá aktiva	0
Aktiva celkem	0

Ukazatel	Stav k poslednímu dni Účetního období
Vlastní kapitál	0
Dlouhodobé závazky	0
Krátkodobé závazky	0
Pasiva celkem	0

Podfond

Ze zveřejněného výkazu Rozvaha (příloha č. 4 Výroční zprávy) lze definovat finanční pozici Podfondu následujícími údaji v tis. Kč:

Ukazatel	Stav k poslednímu dni Účetního období
Dlouhodobá aktiva	157 926
Krátkodobá aktiva	3 021
Aktiva celkem	160 947

Ukazatel	Stav k poslednímu dni Účetního období
Vlastní kapitál	39 427
Dlouhodobé závazky	0
Krátkodobé závazky	121 520
Pasiva celkem	160 947

c) Přehled portfolia Podfondu

V této části je uveden pouze základní komentovaný přehled o portfoliu Podfondu a jeho výsledcích za Účetní období v tis. Kč. Více podrobností je uvedeno v auditované účetní závěrce v příloze č. 4 Výroční zprávy.

Ukazatel	Stav k poslednímu dni předcházejícího účetního období	Stav k poslednímu dni Účetního období	% podíl	změna v %
Celková aktiva Podfondu	4 034	160 947	100	3 890
Peněžní prostředky	378	3 021	2	699
Pohledávky za nebankovními subjekty	3 656	0	0	-100
Ostatní podíly	0	157 926	98	-

Komentář k přehledu portfolia

Významná aktiva Podfondu jsou uvedena v příloze č. 4 Výroční zprávy.

V průběhu účetního období Podfond nabyt dvě majetkové účasti, a to 89% podíl na společnosti Premiot Finance For Your Business s.r.o. a dále pak 100% účast na společnosti Premiot Property Group Kft se sídlem v Budapešti, v Maďarsku.

d) Přehled výsledků Podfondu

Ze zveřejněného výkazu Výsledovka (příloha č. 2 Výroční zprávy) lze definovat finanční výkonnost Podfondu následujícími údaji v tis. Kč:

Ukazatel	Stav k poslednímu dni předcházejícího účetního období	Stav k poslednímu dni Účetního období	% podíl	změna v %
Běžné výnosy (inkasa úroků atd.)	156	135	20	-13
Ostatní výnosy	0	544	80	-
Výnosy celkem	156	679	100	335
Správní náklady	2 286	1 675	99	-27
Ostatní náklady	11	16	1	45
Náklady celkem	2 297	1 691	100	-26
Čistá změna hodnoty portfolia	- 2 141	- 1 012	-	-

Komentář k přehledu výsledků

Na výnosech Podfondu se významně podílely výnosy ze vstupního poplatku úpisu výkonnostních investičních akcií ve výši 544 tis. Kč a přijaté úroky z úvěru ve výši 135 tis. Kč, který byl již splacen. Významné položky, které ovlivnily výši nákladů Podfondu zahrnuté do správních nákladů jsou náklady za obhospodařování ve výši 690 tis. Kč, poplatek depozitáři 711 tis. Kč a ostatní služby, ve výši 148 tis. Kč, zejména služby v oblasti investičních trhů ve výši 121 tis. Kč

V rozhodném období nebyly žádné mimořádné faktory, které by významně ovlivnily provozní zisk Podfondu.

e) Přehled základních finančních a provozních ukazatelů Podfondu

Hlavní finanční ukazatelé

Ukazatel	Stav k poslednímu dni předcházejícího účetního období	Stav k poslednímu dni Účetního období	Změna v %
Celkové NAV podfondu z investiční činnosti	2 809 tis. Kč	39 427 tis. Kč	1 304
Pákový efekt – metoda hrubé hod. aktiv	130 %	130 %	208
Pákový efekt – metoda standardní závazková	144 %	408 %	184
Nové investice (emise)	0	42 223	-
Čistý zisk	- 2 141	- 1 012	-
Čistá změna hodnoty NAV	- 2 141	- 1 012	-
Hodnota výkonnostní investiční akcie (VIA)	0,5480	1,1604	112
Hodnota prioritní investiční akcie (PIA)	0	1,0508	-

Komentář k hlavním finančním ukazatelům

NAV Podfondu – celková hodnota Fondového kapitálu Podfondu, tj. celková hodnota majetku Podfondu po odečtení všech dluhů Podfondu. NAV Podfondu je z 98,8 % přiřazeno investorům investujícím do výkonnostních investičních akcií, ze 1,2 % investorům investujícím do prioritních investičních. Míra využití pákového efektu je relativně nízká, maximální míra je stanovena statutem Podfondu na 400 %.

f) Zdroje kapitálu Podfondu

Následující přehled údajů v tis. Kč vyjadřuje stav dlouhodobých a krátkodobých zdrojů kapitálu k poslednímu dni Účetního období. Informace o struktuře vlastního kapitálu Fondu jsou uvedeny v příloze č. 4 Výroční zprávy.

Dlouhodobé zdroje kapitálu v tis. Kč	Stav k poslednímu dni Účetního období
Vlastní kapitál	39 427
Dlouhodobé závazky	0

Krátkodobé zdroje kapitálu v tis. Kč	Stav k poslednímu dni Účetního období
Krátkodobé závazky	121 520

Komentář ke zdrojům financování

Investiční činnost Podfondu je financována především dlouhodobými zdroji z vydávaných investičních akcií. V rámci své činnosti není Podfond nucen omezovat svou investiční činnost z důvodů nedostatku zdrojů kapitálu. Případné výpadky ve financování z důvodů odkupů investičních akcií je schopen pokrýt

z jak z vlastních zdrojů, tak případně ze zdrojů externích či zpeněžením aktiv. Žádost o odkup Investičních akcií lze podat poprvé po uplynutí 1 (jednoho) roku od zahájení vydávání Investičních akcií a následně kdykoliv. Zdroje financování jsou především z emise akcií.

Vysvětlení a rozbor peněžních toků

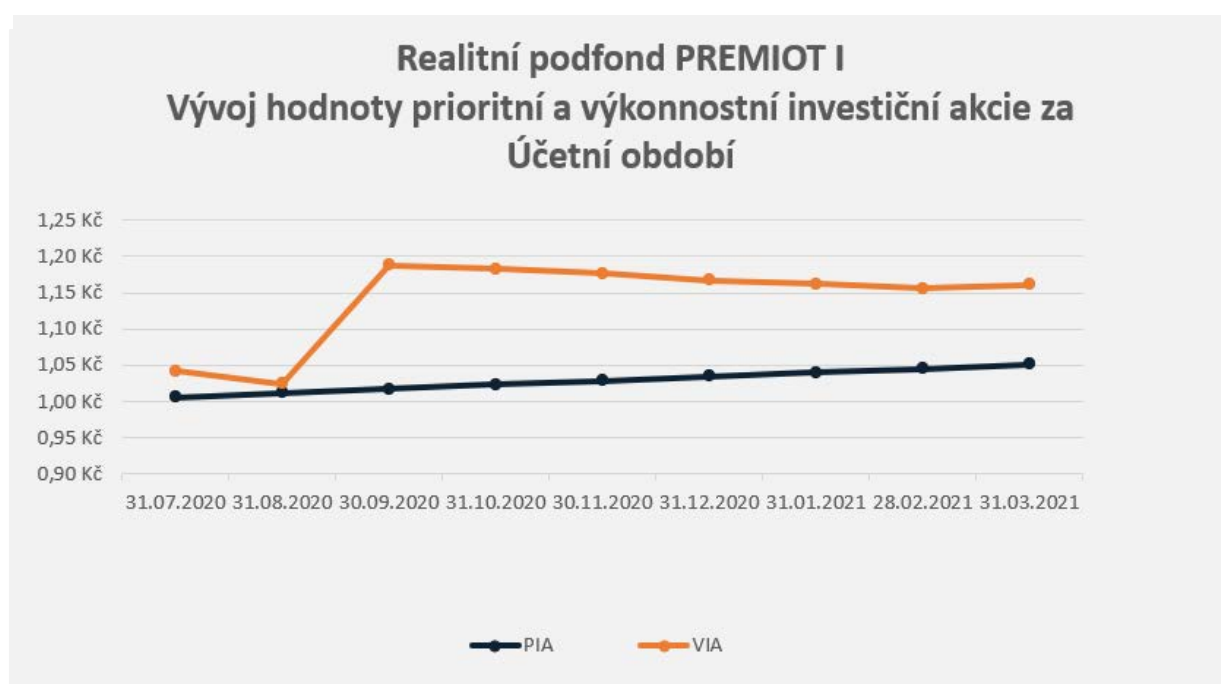
Více podrobností je uvedeno v auditované účetní závěrce v příloze č. 4 Výroční zprávy.

Pohledávky jsou tvořeny peněžními prostředky uloženými na běžných bankovních účtech.

Peníze a peněžní ekvivalenty (pohledávky za bankami) – zde je zachycen stav finančních prostředků na bankovních účtech Podfondu. Peněžní prostředky v hotovosti Fond ani Podfond nemá.

Fondu není známo žádné omezení využití zdrojů kapitálu, které podstatně ovlivnilo nebo mohlo podstatně ovlivnit provoz Podfondu, a to i nepřímo.

- g) Vývoj hodnoty akcie v rozhodném období v grafické podobě (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. f) VoBÚP)



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

- h) Informace, zda v Účetním období došlo k nabytí vlastních akcií (§ 307 ZOK a § 21 odst. 2 písm. d) ZoÚ)

Ke konci Účetního období nedežl Fond, Podfond, ani jeho dceřiná společnost ani nikdo jiný jménem Fondu akcie, které by představovaly podíl na základním kapitálu Fondu.

- i) Popis všech významných událostí, které se týkají Fondu a k nimž došlo po skončení Účetního období, vč. informací o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu Výroční zprávy (§ 34 odst. 2 písm. b) ZISIF a § 21 odst. 2 písm. a) ZoÚ)

Vytvoření podfondů

Dne 11.5.2021 rozhodl statutární orgán Fondu o vytvoření dvou podfondů s názvy Biotechnology, podfond PREMIOT III a Mining & Resources, podfond PREMIOT II, a to s účinností k 11.5.2021. Oba podfondy byly v květnu 2021 zapsány do seznamu vedeném ČNB.

COVID-19

V rámci zhodnocení vlivu významných událostí, které nastaly po dni, ke kterému se sestavuje účetní závěrka, posoudil obhospodařovatel Podfondu možný dopad viru SARS-CoV-2, jím vyvolané nemoci COVID-19 a s epidemií spojenými opatřeními na účetní závěrku Podfondu. Na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky obhospodařovatel Podfondu neočekává významný dopad na účetní závěrku. Budoucí vývoj situace však může v průběhu účetního období roku 2021 ovlivnit reálnou hodnotu majetku a dluhů Podfondu.

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.“

Jednotlivé postupy implementované Společností, resp. dopady implementace IFRS na Společnost jsou dále detailně popsány v příloze účetní závěrky – následné události.

Po rozvahovém dni nedošlo u Fondu k žádné změně ani skutečnosti, která by byla významná pro naplnění účelu Výroční zprávy.

Po rozvahovém dni nedošlo u Podfondu k žádné změně ani skutečnosti, která by byla významná pro naplnění účelu Výroční zprávy.

j) Údaje o předpokládaném budoucím vývoji podnikání Fondu (§ 34 odst. 2 písm. c) ZISIF a § 21 odst. 2 písm. b) ZoÚ)

V průběhu aktuálního účetního období je záměrem Podfondu nadále udržovat a technicky zhodnocovat nemovitostní portfolio. Podfond bude realizovat investiční strategii vymezenou ve statutu Fondu a Podfondu.

V průběhu aktuálního účetního období bude Podfond čelit předně riziku poklesu cen na trhu nemovitostí.

Fond nadále plánuje na účet vytvořených Podfondů upisovat primárně prioritní investiční akcie (PIA). V rámci dividendové politiky Fond neplánuje v roce 2021 výplatu dividendy ve vztahu k žádnému druhu akcií vydávaných k Podfondům.

V průběhu aktuálního účetního období bude významným rizikovým faktorem dopad mimořádných opatření spojených s rozšířením viru SARS-CoV-2 a jím vyvolané epidemie nemoci COVID-19. V této souvislosti může dojít k významnému omezení ekonomické aktivity napříč všemi sektory ekonomiky s dopadem na reálnou hodnotu majetku a dluhů Fondu. Ke dni vyhotovení Výroční zprávy však existuje značná míra nejistoty ohledně intenzity a doby zavedení mimořádných opatření a jejich efektu na celosvětovou i tuzemskou ekonomiku, neboť neustále dochází k vývoji v této oblasti. Nelze proto s požadovanou přesností stanovit očekávaný dopad výše uvedené situace na reálnou hodnotu majetku a dluhů Fondu.

k) Vliv pandemie COVID-19

V souvislosti s celosvětovou pandemií nemoci COVID-19 a navazujícími dopady epidemiologických opatření na ekonomiky postižených zemí Fond provedl identifikaci hlavních rizik, kterým může v této souvislosti čelit, a současně ve vazbě na identifikovaná rizika vyhodnotil, zda u Fondu není ohrožen předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Hlavní zdroje rizik spojené s pandemií nemoci COVID-19 jsou:

- bezprostřední dopady epidemiologických opatření na vybrané segmenty ekonomiky; a
- navazující celkový pokles ekonomické aktivity, jehož důsledkem bude silná recese.

Charakter Podfondu

Podfond patří do kategorie subjektů kolektivního investování. Investoři do investičních akcií vydávaných k Podfondu mají právo na odkup těchto investičních akcií. Lhůta pro výplatu protiplnění za odkupované investiční akcie je uvedena ve statutu Fondu a její délka činí max. 6 měsíců od konce kalendářního měsíce, v němž Administrátor obdržel žádost investora o odkoupení Investičních akcií.

Investiční strategie / reálná hodnota investic Podfondu

Investiční strategie Podfondu má specifické zaměření na luxusní komerční a rezidenční nemovitosti v Evropě se zaměřením na hlavní města, zejména na Prahu a Budapešť. Investičním cílem Podfondu je setrvale dosahovat stabilního absolutního zhodnocení prostředků vložených Investory při signifikantně redukované volatilitě a poklesech. Podfond bude investovat zejména do poskytování úvěrů a zápůjček a do Účastí, zejména v Nemovitostních společnostech s tím, že výnosy investic Podfondu budou primárně opatřovány ze zhodnocení investic do Účastí, z dividend a z úroků, a bude rovněž odkupovat a prodávat zajištěné pohledávky skrze společnosti, ve kterých má Podfond Účast. Součástí strategie Podfondu je tedy i diverzifikace rizik na základě investic do různých nepropojených majetkových hodnot.

Lze ovšem předpokládat, že významná ekonomická recese napříč celou ekonomikou může negativně ovlivnit reálnou hodnotu investic v portfoliu. Takový pokles by však měl být pouze dočasný.

Část portfolia drží fond v hotovosti.

Aktuálně není zvažována změna investiční strategie Fondu.

Likvidita Podfondu

Běžné příjmy jsou generovány převážně z nových úpisů investičních akcií.

Podfond disponuje dostatečnými zdroji likvidního majetku, které mu umožňují dlouhodobě zajistit běžné náklady na činnost správy vlastního majetku. Těmito běžnými náklady jsou zejména odměna obhospodařovatele, administrátora a depozitáře. Díky dostatečným zdrojům likvidního majetku nejsou očekávány potíže při krytí běžných nákladů Podfondu.

Investiční strategie Podfondu je spojena s nižší úrovní rizika a Podfond tak neočekává dlouhodobý pokles hodnoty investičních akcií. Dočasný pokles reálné hodnoty investic v portfoliu Fondu a celkový pokles výkonnosti ekonomiky však může investory motivovat k okamžitému ukončení investice. Fond však disponuje dostatečnými nástroji (viz níže) pro uspokojení požadavků investorů.

V případě, že nebudou získány nové prostředky úpisem investičních akcií, nové investice budou realizovány pouze ve formě reinvestování zdrojů z běžných příjmů a z příjmů ukončených investičních příležitostí.

Hlavní potřebu likvidity lze očekávat z titulu odkupů investičních akcií. V případě potřeby může Podfond učinit následující opatření:

- zastavení další investiční činnosti a využití prostředků z ukončených investic;
- prodej majetku;
- zajištění dluhového financování;
- dočasné pozastavení odkupování investičních akcií na dobu až 3 měsíců.

Podfond disponuje dostatečnými nástroji, jak překlenout krátkodobý i střednědobý nedostatek likvidních prostředků.

Provozní rizika

Obhospodařovatel a Administrátor pro Fond a Podfond řádně zajistili veškeré potřebné činnosti, a to bez větších omezení i při karanténních opatřeních s přizpůsobením podmínek organizace práce.

V rámci zvýšené volatility na finančních trzích lze očekávat, že pravidelné oceňování majetku a dluhů na základě tržních dat může být obtížnější a spolehlivost dat může být limitována. Aktuální metoda oceňování majetku a dluhů Fondu však poskytuje dostatečné možnosti, jak zohlednit mimořádné okolnosti spojené s pandemií COVID-19.

Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

S ohledem na výše uvedené nebyly identifikovány významné pochybnosti o nepřetržitém trvání účetní jednotky. Bezprostřední dopady epidemiologických opatření byly vyhodnoceny jako nevýznamné. Podfond očekává možný dočasný pokles v reálné hodnotě investic. Pro další fungování Fondu, resp. Podfondu, však tento pokles nepředstavuje překážku. Aktuální likvidita Fondu je zajištěna. Pro řešení případných budoucích problémů s likviditou v případě nadměrných požadavků na odkup byly definovány vhodné nástroje. V provozní oblasti jsou pro Fond i Podfond veškeré potřebné služby zajištěny.

3. Textová část Výroční zprávy

a) Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje (§ 21 odst. 2 písm. c) ZoÚ)

Fond ani Podfond nejsou aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

b) Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích (§ 21 odst. 2 písm. e) ZoÚ)

Fond nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí. Fond nemá žádné zaměstnance, proto ani není aktivní v oblasti pracovněprávních vztahů.

Podfond jako účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí. Jelikož je Podfond účetně a majetkově oddělenou částí jmění Fondu, nemá žádné zaměstnance, proto ani není aktivní v oblasti pracovněprávních vztahů.

c) Informace o tom, zda Fond má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí (§ 21 odst. 2 písm. f) ZoÚ)

Fond ani Podfond nemají pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

d) Údaje o činnosti obhospodařovatele Fondu ve vztahu k majetku Fondu v Účetním období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. b) ZISIF)

Obhospodařovatel vykonával v průběhu Účetního období ve vztahu k Podfonde standardní činnost dle statutu Podfonde.

e) Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera), případně externího správce Fondu v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. a) VoBÚP)

Jméno a příjmení	Ing. Hana Škanderová
Další identifikační údaje	datum narození: 14. 9. 1990 bytem: Jánošíkova 1250, Praha 4
Výkon činnosti portfolio manažera pro Fond:	1.4.2020 – 31.3.2021
Znalosti a zkušenosti portfolio manažera	Hana Škanderová získala inženýrský titul na Vysoké škole báňské – Technické univerzitě Ostravy v oboru Ekonomika a právo v podnikání a má několikaleté zkušenosti ze sektoru finančních institucí. Po dobu několika let působila také v týmu depozitáře investičních fondů v Československé obchodní bance, a. s. Od roku 2020 se věnuje správě fondů kvalifikovaných investorů se zaměřením na majetkové účasti, nemovitosti, investiční cenné papíry, pohledávky a poskytování úvěrů.

f) Identifikační údaje každého depozitáře Fondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. b) VoBÚP)

Název	Československá obchodní banka, a. s.
IČO	000 01 350
Sídlo	Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57
Výkon činnosti depozitáře pro Fond	celé Účetní období

- g) Identifikační údaje každé osoby pověřené úschovou nebo opatrováním majetku Fondu, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku Fondu (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. c) VoBÚP)

V Účetním období nebyla taková osoba depozitářem pověřena.

- h) Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Fondu v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. d) VoBÚP)

V Účetním období nevyužíval Fond ani Podfond služeb hlavního podpůrce.

- i) Identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. e) VoBÚP)

Tato informace je obsahem přílohy č. 6 Výroční zprávy.

- j) 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, vč. údajů o všech státních, soudních nebo rozhodčích řízeních za Účetní období, která mohla mít nebo v nedávné minulosti měla významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Fondu nebo jeho skupiny nebo prohlášení o tom, že taková řízení neexistují (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. g) VoBÚP)

V Účetním období nebyl Fond účastníkem žádných soudních nebo rozhodčích sporů, které by se týkaly majetku nebo nároků vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných Fondem, kdy by hodnota předmětu sporu převyšovala 5 % hodnoty majetku Fondu nebo Podfondu v Účetním období.

V Účetním období nebyl Fond účastníkem správního, soudního ani rozhodčího řízení, které mohlo mít nebo v nedávné minulosti mělo významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Fondu nebo Podfondu.

- k) Hodnota všech vyplacených podílů na zisku na jednu investiční akcii (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. h) VoBÚP)

V Účetním období nebyla k investičním akciím vyplacena žádná dividendy.

- l) 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 (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. i) VoBÚP)

Úplata obhospodařovateli za obhospodařování	
- Fondu	0 tis. Kč
- Podfondu	690 tis. Kč
Úplata depozitáři za služby depozitáře	
- Fondu	0 tis. Kč
- Podfondu	711 tis. Kč
Úplata depozitáře za správu cenných papírů	
- Fondu	0 tis. Kč
- Podfondu	0 tis. Kč
Úplata administrátora	
- Fondu	0 tis. Kč
- Podfondu	je součástí odměny za obhospodařování Podfondu
Úplata hlavního podpůrce	
- Fondu	0 tis. Kč
- Podfondu	0 tis. Kč
Úplata auditora	
- Fondu	0 tis. Kč
- Podfondu	52 tis. Kč
Údaje o dalších nákladech či daních	
Fondu	Podfondu
Správa nemovitostí 0 tis. Kč	Správa nemovitostí 0 tis. Kč
Opravy majetku 0 tis. Kč	Opravy majetku 0 tis. Kč
Právní a notářské služby 0 tis. Kč	Právní a notářské služby 1 tis. Kč
Poradenství a konzultace 0 tis. Kč	Poradenství a konzultace 0 tis. Kč
Ostatní správní náklady 0 tis. Kč	Ostatní správní náklady 221 tis. Kč
Ostatní daně a poplatky 0 tis. Kč	Ostatní daně a poplatky 16 tis. Kč

Úplaty jsou hrazeny na vrub Fondového kapitálu příslušného podfondu. Náklady Fondu, které nevznikají nebo nemohou vzniknout v souvislosti s investiční činností žádného podfondu, lze hradit pouze na vrub Ostatního jmění. Veškeré společné náklady, které lze přiřadit k více podfondům, jsou alokovány poměrně na vrub Fondového kapitálu všech dotčených podfondů, a to v poměru dle výše Fondového kapitálu dotčených podfondů. Veškeré náklady, které nelze jednoznačně přiřadit k určitému podfondu, jsou alokovány poměrně na vrub Fondového kapitálu všech podfondů v poměru dle výše Fondového kapitálu.

m) Údaje o podstatných změnách údajů uvedených ve statutu investičního fondu, ke kterým došlo v průběhu Účetního období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. a) ZISIF)

V průběhu Účetního období došlo k následujícím podstatným změnám statutu Fondu:

S účinností od 6. 4. 2020 došlo k následujícím změnám ve člancích statutu Fondu:

- Čl. 5 - Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace Fondu (podfondu)
- Čl. 8 - Rizikový profil – obecná rizika
- Čl. 11 - Informace o poplatcích a nákladech

S účinností od 15. 7. 2020 došlo ke komplexním změnám statutu Fondu z důvodu změny obhospodařovatele a administrátora Fondu.

V průběhu Účetního období došlo k následujícím podstatným změnám statutu Podfondu:

S účinností od 6. 4. 2020 došlo k následujícím změnám ve člancích statutu podfondu:

- Čl. 8 - Další údaje nezbytné k zasvěcenému posouzení investice

S účinností od 15. 7. 2020 došlo ke komplexním změnám statutu podfondu z důvodu změny obhospodařovatele a administrátora Fondu. Změny se týkaly především četnosti stanovení NAV a investičních akcií vydávaných k podfondu.

n) Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků a vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem Fondu jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám v Účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob obhospodařovatele Fondu a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu, které Fond nebo jeho obhospodařovatel vyplatil (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. b) ZISIF)

Pracovníci obhospodařovatele (včetně portfolio manažera Fondu) i zmocnění zástupci statutárního orgánu jsou odměňováni členem statutárního orgánu v souladu s jeho vnitřními zásadami pro odměňování, které byly vytvořeny v souladu s požadavky AIFMR. Tyto osoby nejsou odměňovány Fondem, a to ani na účet Podfondu.

Obhospodařovatel Fondu vytvořil systém pro odměňování svých pracovníků, včetně vedoucích osob, kterým se stanoví, že odměna je tvořena nárokovou složkou (mzda) a nenárokovou složkou (výkonnostní odměna). Nenároková složka odměny je vyplácena při splnění předem definovaných podmínek, které se zpravidla odvíjí od výsledku hospodaření obhospodařovatele a hodnocení výkonu příslušného pracovníka.

Obhospodařovatel Fondu je povinen zveřejňovat údaje o odměňování svých pracovníků. Vzhledem ke skutečnosti, že obhospodařovatel obhospodařuje vysoký počet investičních fondů, jsou níže uvedena čísla pouze poměrnou částí celkové částky vyplacené obhospodařovatelem Fondu jeho pracovníkům, neboť pracovníci obhospodařovatele zajišťují služby obhospodařování a administrace zpravidla ve vztahu k více fondům. Obhospodařovatel zavedl metodu výpočtu poměrné částky připadající na jednotlivé fondy založenou na objektivních kritériích.

- v poměrné výši přiřaditelné Fondu:

Pevná složka odměn	0 Kč
Pohyblivá složka odměn	0 Kč
Počet příjemců	54
Odměny za zhodnocení kapitálu	0 Kč

- v poměrné výši přiřaditelné Podfondu:

Pevná složka odměn	235 Kč
Pohyblivá složka odměn	0 Kč
Počet příjemců	54
Odměny za zhodnocení kapitálu	0 Kč

- o) Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplacených obhospodařovatelem Fondu těm z jeho pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Fondu (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. c) ZISIF)

Obhospodařovatel Fondu uplatňuje specifické zásady a postupy pro odměňování ve vztahu k pracovníkům, kteří mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven obhospodařovatel Fondu nebo obhospodařovaný fond. Tyto zásady a postupy v rámci systému odměňování podporují řádné a účinné řízení rizik a nepodněcují k podstupování rizik nad rámec rizikového profilu obhospodařovaných fondů, jsou v souladu s jejich strategií a zahrnují postupy k zamezování střetu zájmů.

Pracovníci a vedoucí osoby, kteří při výkonu činností v rámci své funkce nebo pracovní pozice mají podstatný vliv na rizikový profil Fondu nebo Podfondu:

- Představenstvo a dozorčí rada,
- Ředitelé správy majetku.

Na tuto skupinu osob se rovněž uplatňují výše uvedená pravidla o stanovení pevné nárokové a pohyblivé nenárokové složce odměny s tím, že mzda a výkonnostní odměna musí být vhodně vyvážené. Vhodný poměr mezi mzdou a výkonnostní odměnou se stanovuje individuálně.

- v poměrné výši přiřaditelné Fondu:

Odměny vedoucích osob	0 Kč
Počet příjemců	5
Odměny ostatních pracovníků	0 Kč
Počet příjemců	49

- v poměrné výši přiřaditelné Podfondu:

Odměny vedoucích osob	36 Kč
Počet příjemců	5
Odměny ostatních pracovníků	199 Kč
Počet příjemců	49

4. Prohlášení oprávněných osob Fondu

Podle našeho nejlepšího vědomí prohlašujeme, že Výroční zpráva podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu a Podfondu za Účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

Zpracoval: Ing. Pavel Hoffman

Funkce: zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti
AVANT investiční společnost, a.s.

Dne: 1.9.2021

Podpis:


.....

5. Přílohy

Příloha č. 1 – Zpráva auditora Fondu

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

Příloha č. 3 – Zpráva auditora Podfondu

Příloha č. 4 – Účetní závěrka Podfondu ověřená auditorem (ust. § 234 odst. 1 písm. a) ZISIF)

Příloha č. 5 – Zpráva o vztazích za Účetní období (ust. § 82 ZOK)

Příloha č. 6 – Identifikace majetku Podfondu, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Podfondu (Příloha 2 písm. e) VoBÚP)

Příloha č. 1 – Zpráva auditora Fondu

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky fondu PREMIOT Capital Fund SICAV a.s. k 31. 3. 2021

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

počet stran: 5

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky fondu PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.

Se sídlem: Jindřišská 901/5, Nové Město (Praha 1), 110 00 Praha
Identifikační číslo: 079 43 687

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, v platném znění (dále jen ZISIF)

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům fondu PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu PREMIOT Capital Fund SICAV a.s. (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 3. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 3. 2021, podrozvahy k 31. 3. 2021, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 3. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu PREMIOT Capital Fund SICAV a.s. k 31. 3. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. 3. 2021, podrozvahy k 31. 3. 2021 a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 3. 2021 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 Fondu 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 Fondu.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu, 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 Fondu za účetní závěrku

Představenstvo Fondu 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 Fondu povinno posoudit, zda je Fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu 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 Fondu uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu 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 Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo 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 1. 9. 2021



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

Příloha č. 2 – Účetní závěrka Fondu ověřená auditorem



Subjekt: PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.
Sídlo: Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 07943687
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: 01.09.2021

ROZVAHA

ke dni: 31.03.2021

(v tis. Kč)

	AKTIVA	Poznámka	Poslední den rozhodného období-brutto	Korekce	Poslední den rozhodného období-netto	Poslední den minulého rozhodného období-netto
	Aktiva celkem (Σ)		0		0	
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank					
2	Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování (Σ)					
	v tom: a) vydané vládními institucemi					
	b) ostatní					
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (Σ)		0		0	
	v tom: a) splatné na požádání		0		0	
	b) ostatní pohledávky					
4	Pohledávky za nebankovními subjekty (Σ)		0		0	
	v tom: a) splatné na požádání		0		0	
	b) ostatní pohledávky					
5	Dluhové cenné papíry (Σ)					
	v tom: a) vydané vládními institucemi					
	b) vydané ostatními osobami					
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly					
7	Účasti s podstatným vlivem (Σ)					
	z toho: v bankách					
8	Účasti s rozhodujícím vlivem (Σ)					
	z toho: v bankách					
9	Dlouhodobý nehmotný majetek (Σ)					
	a) goodwill					
10	Dlouhodobý hmotný majetek (Σ)					
	z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost					
11	Ostatní aktiva					
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu					
13	Náklady a příjmy příštích období					

PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
Pasiva celkem (Σ)		0	
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám (Σ) v tom: a) splatné na požádání b) ostatní závazky		
2	Závazky vůči nebankovním subjektům (Σ) v tom: a) splatné na požádání b) ostatní závazky		
3	Závazky z dluhových cenných papírů (Σ) v tom: a) emitované dluhové cenné papíry b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů		
4	Ostatní pasiva		
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 Cizí zdroje		
8	Základní kapitál (Σ) z toho: a) splacený základní kapitál	0	
9	Emisní ažio		
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku (Σ) v tom: a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy b) ostatní rezervní fondy c) ostatní fondy ze zisku		
11	Rezervní fond na nové ocenění		
12	Kapitálové fondy		
13	Oceňovací rozdíly (Σ) z toho: a) z majetku a závazků b) ze zajišťovacích derivátů c) z přepočtu cizoměnových zajišťovacích finančních nástrojů		
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období		
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		
16	Vlastní kapitál	0	

Sestaveno dne: 01.09.2021

Sestavil: Kateřina Svobodová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Inq. Pavel Hoffmann
zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti



Subjekt: PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.
Sídlo: Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 07943687
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: 01.09.2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.03.2021

(v tis. Kč)

		Poznámka	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy (Σ)			
	z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů			
2	Náklady na úroky a podobné náklady (Σ)			
	z toho: a) náklady úroky z dluhových cenných papírů			
3	Výnosy z akcií a podílů (Σ)			
	v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem			
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem			
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů			
4	Výnosy z poplatků a provizí			
5	Náklady na poplatky a provize			
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací			
7	Ostatní provozní výnosy			
8	Ostatní provozní náklady			
9	Správní náklady (Σ)			
	v tom: a) náklady na zaměstnance (Σ)			
	z toho: aa) mzdy a platy			
	ab) sociální a zdravotní pojištění			
	b) ostatní správní náklady			
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)			
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			
23	Daň z příjmu			
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění			

Sestaveno dne: 01.09.2021

Sestavil: Kateřina Svobodová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Hoffman

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti



Subjekt: PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.

Sídlo: Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo: 07943687

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: 01.09.2021

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

ke dni: 31.03.2021

(v tis. Kč)

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

Sestaveno dne: 01.09.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Hoffman

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

Sestavil: Kateřina Svobodová



Subjekt: PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.
Sídlo: Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 07943687
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: 01.09.2021

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

ke dni: 31.03.2021

(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv fondy	Kapitál. fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 28.2.2019	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
Kurové 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	0	0
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Zůstatek k 1.4.2020	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
Kurové 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	0	0
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.03.2021	0	0	0	0	0	0	0	0

Sestaveno dne: 01.09.2021

Sestavil: Kateřina Svobodová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Hoffman
zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

1. Východiska pro přípravu účetní závěrky

PREMIOT Capital Fund SICAV a.s. („účetní jednotka“ nebo „Fond“) byl založen dne 18. 12. 2018 v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „ZISIF“). Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 28. 02. 2019.

Fond byl dne 23. 01. 2019 na základě § 503 a § 514 ve spojení s § 513 odst. 1 písm. b), c) a e) ZISIF zapsán do seznamu České národní banky (dále jen „ČNB“) podle § 597 písm. a) ZISIF.

Předmět podnikání Fondu

- Činnost Fondu kvalifikovaných investorů podle § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF.

Obhospodařovatelem Fondu (ve smyslu § 5 odst. 1 ZISIF) a jeho administrátorem (ve smyslu § 38 odst. 1 ZISIF) je počínaje datem 1. 4. 2020 AVANT investiční společnost, a.s., IČO: 275 90 241 (dále jen „investiční společnost“, „obhospodařovatel“ nebo „administrátor“), a to na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady ze dne 31. 3. 2020. Fond je oprávněn se v souladu s § 9 odst. 1 ZISIF obhospodařovat prostřednictvím této osoby. Fond patří do kategorie subjektů kolektivního investování a zabývá se trvalým zhodnocováním prostředků vložených akcionáři do společnosti.

Fond neměl ve sledovaném ani v minulém účetním období zaměstnance. Fond je plně obhospodařován investiční společností. Vedle obhospodařování majetku Fondu investiční společnost provádí plně i jeho administraci. Uvedené činnosti ve vztahu k Fondu realizuje investiční společnost svými zaměstnanci. Správu majetku Fondu zajišťuje ředitel správy majetku, který je zaměstnancem obhospodařovatele Fondu.

Sídlo Fondu:

Jindřišská 901/5, 110 00 Praha 1 - Nové Město

Statutární ředitel a členové dozorčí rady k 31. březnu 2021:

Statutární orgán:

Člen představenstva	AVANT investiční společnost, a.s.	od 15. 07. 2020
Při výkonu funkce zastupuje	Pavel Hoffman zmocněný zástupce	od 10. 02. 2021

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady	Ondrej Spodniak	od 15. 07. 2020
Člen dozorčí rady	David Juras	od 15. 07. 2020

V rozhodném období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Statutární ředitel:

statutární ředitel:

AMISTA investiční společnost, a.s., IČ: 274 37 558

Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 18600

Den vzniku funkce: 28. února 2019

Den zániku funkce: 31. března 2020

vymazáno 30. dubna 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Ing. PETR JANOUŠEK, dat. nar. 22. února 1973

Doležalova 711/14, Žabovřesky, 616 00 Brno

vymazáno 30. dubna 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Ing. ONDŘEJ HORÁK, dat. nar. 1. srpna 1979

Uzbecká 558/10, Bohunice, 625 00 Brno

vymazáno 30. dubna 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. PAVEL BAREŠ, dat. nar. 23. září 1977

Kamenačky 2053/5, Židenice, 636 00 Brno

vymazáno 30. dubna 2020

Počet členů: 1

vymazáno 30. dubna 2020

Způsob jednání:

Společnost zastupuje vždy statutární ředitel prostřednictvím svého pověřeného zmocněnce či více pověřených zmocněnců. Každý pověřený zmocněnec může jednat samostatně.

vymazáno 30. dubna 2020

AVANT investiční společnost, a.s., IČ: 275 90 241

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

Den vzniku funkce: 1. dubna 2020

Den zániku funkce: 15. července 2020

Den vzniku členství: 1. dubna 2020

Den zániku členství: 15. července 2020

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. Ing. ONDŘEJ PIERAN, CFA, dat. nar. 18. března 1983

Rolnická 56, Pudlov, 735 51 Bohumín

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. ROBERT ROBEK, dat. nar. 7. září 1970

Útulná 506/17, Malešice, 108 00 Praha 10

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

Počet členů: 1

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

Způsob jednání:

Společnost zastupuje vždy statutární ředitel prostřednictvím svého pověřeného zmocněnce či více pověřených zmocněnců. Každý pověřený zmocněnec může jednat samostatně.

zapsáno 12. května 2020
vymazáno 15. července 2020

statutární orgán – představenstvo:**člen představenstva:**

AVANT investiční společnost, a.s., IČ: 275 90 241
Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
Den vzniku funkce: 15. července 2020
Den vzniku členství: 15. července 2020

zapsáno 15. července 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. Ing. ONDŘEJ PIERAN, CFA, dat. nar. 18. března 1983
Rolnická 56, Pudlov, 735 51 Bohumín
pověřený zmocněnec

zapsáno 15. července 2020
vymazáno 10. února 2021

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. ROBERT ROBEK, dat. nar. 7. září 1970
Útulná 506/17, Malešice, 108 00 Praha 10
Pověřený zmocněnec

zapsáno 15. července 2020
vymazáno 10. února 2021

při výkonu funkce zastupuje:

PAVEL HOFFMAN, dat. nar. 14. ledna 1971
Velké Kunratické 1577/3h, Kunratice, 148 00 Praha 4
zmocněný zástupce

zapsáno 10. února 2021

Počet členů: 1

zapsáno 15. července 2020

Způsob jednání:

Společnost zastupuje člen představenstva samostatně. Je-li členem představenstva právnická osoba, určí v souladu s § 154 OZ zmocněnce, který bude člena představenstva a tím i společnost při výkonu funkce člena představenstva zastupovat. V případě, že člen představenstva určí více pověřených zmocněnců, pak každý pověřený zmocněnec zastupuje společnost samostatně.

zapsáno 15. července 2020

Správní rada:**předseda správní rady:**

ONDŘEJ SPODNIÁK, dat. nar. 30. dubna 1981
Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Den vzniku funkce: 28. února 2019
Den zániku funkce: 15. července 2020
Den vzniku členství: 28. února 2019
Den zániku členství: 15. července 2020

vymazáno 15. července 2020

člen správní rady:

JUDr. JAN HOLÁSEK, LL.M., dat. nar. 16. listopadu 1972

Zámeček 638/21, Třebeš, 500 08 Hradec Králové

Den vzniku funkce: 12. září 2019

Den zániku funkce: 15. července 2020

Den vzniku členství: 12. září 2019

Den zániku členství: 15. července 2020

vymazáno 15. července 2020

Počet členů: 2

vymazáno 15. července 2020

Akcie:

10 ks kusová akcie na jméno v zaknihované podobě

Zakladatelské akcie. Převoditelnost zakladatelských akcií je podmíněna souhlasem statutárního ředitele.

vymazáno 15. července 2020

10 ks kusová akcie na jméno v zaknihované podobě

Zakladatelské akcie

zapsáno 15. července 2020

Ostatní skutečnosti:

Společnost může vytvářet podfondy ve smyslu § 165 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

vymazáno 15. července 2020

Společnost může vytvořit jeden podfond pod názvem Realitní podfond PREMIOT I. K podfondu PREMIOT I lze vydávat Prioritní investiční akcie a Výkonnostní investiční akcie.

zapsáno 15. července 2020

Od data vzniku obhospodařovatel o jmění Fondu účtuje dle účetní osnovy určené pro banky a jiné finanční instituce ve smyslu 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, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „VoÚBFI“).

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZoÚ“) a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice, zejména VoÚBFI. Účetní závěrka byla sestavena na základě akruálního principu a na základě zásady oceňování reálnou hodnotou ve smyslu Mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie.

Tato účetní závěrka je zpracována v souladu s požadavky VoÚBFI, na uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a jiné finanční instituce.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Investiční akcie Fondu mohou být nabývány pouze kvalifikovanými investory ve smyslu § 272 ZISIF.

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

Investičním cílem Fondu je setrvalé zhodnocování prostředků vložených akcionáři Fondu, a to na základě investic do aktiv s předpokládaným nadstandardním výnosem a rizikem bez sektorového a geografického omezení jako jsou: účasti

v kapitálových obchodních společnostech a poskytování úvěrů jakožto aktiva dlouhodobě překonávající výnosy, nástroje peněžního trhu, s tím, že výnosy investic Fondu budou převážně opatřovány příjmem z dividend a úroků z poskytnutých úvěrů, dále pak ve formě pohledávek z poskytnutých úvěrů a půjček.

Československá obchodní banka, a.s. (dále jen „depozitář“) vykonává pro Fond funkci depozitáře ve smyslu § 83 ZISIF a poskytuje služby dle depozitářské smlouvy, jejíž poslední znění je účinné od 01. 04. 2020.

V průběhu roku 2020 a 2021 investiční společnost vykonávala činnost obhospodařování majetku Fondu v souladu s investičními cíli definovanými ve statutu Fondu a průběžně naplňovala jeho investiční strategii.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná za účetní období od 01. 04. 2020 do 31. 03. 2021 (dále též „účetní období“).

2. Důležité účetní metody

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

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, 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 rozvahových a výsledkových účtech.

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

2.2 Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru obhospodařovatele Fondu do portfolia:

- a. cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b. realizovatelných cenných papírů,
- c. cenných papírů držených do splatnosti,
- d. dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování.

Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Při pořízení jsou dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry účtovány v pořizovací ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo ážia. Akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou účtovány v pořizovací ceně.

Následně jsou dluhové cenné papíry a akcie, podílové listy a ostatní podíly držené v portfoliu fondu oceňovány reálnou hodnotou.

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud je prokazatelné, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

V případě veřejně obchodovaných dluhových cenných papírů a majetkových cenných papírů jsou reálné hodnoty rovny tržním cenám dosaženým na veřejném trhu zemí OECD, pokud jsou zároveň splněny požadavky na likviditu cenných papírů.

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. nelze předpokládat, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví na základě obecně uznávaných oceňovacích metod, zejména výnosové metody anebo srovnávací metody. Administrátor může pro účely stanovení reálné hodnoty využít podklad v podobě ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce.

2.3 Majetek

Majetek jako investiční příležitost

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 od posledního stanovení reálné hodnoty jsou vykazovány jako oceňovací rozdíl ve vlastním kapitálu Fondu.

Investice do nemovitosti se vykazuje jako aktivum tehdy, pokud:

- Je pravděpodobné, že účetní jednotka získá budoucí ekonomické užítky spojené s investicí do nemovitosti
- Náklady spojené s pořízením investice do nemovitosti jsou spolehlivě ocenitelné.

Počáteční ocenění

Investice se prvotně ocení na úrovni jejich pořizovacích nákladů. Do počátečního ocenění se zahrnou i vedlejší náklady spojené s pořízením.

Následné oceňování

Následné oceňování je provedeno:

- K rozvahovému dni
- Z důvodu trvalého snížení hodnoty

Oceňování je upraveno § 68a VoÚBFI, který stanoví oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u neprovozního dlouhodobého hmotného majetku a dále dle vyhlášky 244/2013 Sb. o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „VoBÚP“).

Administrátor v souladu s § 68a VoÚBFI oceňuje neprovozní dlouhodobý hmotný majetek reálnou hodnotou podle zvláštního právního předpisu. Změny ocenění tohoto majetku se evidují v příslušné položce pasiv. Při úbytku tohoto majetku se výsledná změna vykáže v příslušné položce výkazu zisku a ztráty. V případě, že dojde k trvalému snížení hodnoty neprovozního dlouhodobého hmotného majetku, vykáže se toto snížení hodnoty v příslušné položce výkazu zisku a ztráty.

Určení reálné hodnoty majetku zajišťuje administrátor a využívá pro tyto účely znalecké posudky zpracované externím znalcem nebo interní ocenění na základě odborného stanoviska, v nichž je ocenění stanoveno na základě obecně uznávaných oceňovacích metod, zejména výnosové metody anebo srovnávací metody.

Dle § 34 VoBÚP se základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek, které jsou po splatnosti:

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

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

Pokud lze důvodně předpokládat, že hodnota pohledávky stanovená postupem výše neodpovídá ceně, za kterou lze předmětný majetek s vynaložením odborné péče zpeněžit, stanoví administrátor hodnotu takového majetku způsobem, který ve smyslu Mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie podává věrný a poctivý obraz o jeho reálné hodnotě.

Do doby prvního stanovení reálné hodnoty majetku podle výše uvedeného odstavce je za reálnou hodnotu považováno poáteční ocenění.

2.4 Ostatní aktiva

Ostatní aktiva jsou při prvotním ocenění oceněna na úrovni jejich pořizovacích nákladů včetně transakčních nákladů. K datu účetní závěrky jsou vykázány v reálné hodnotě.

2.5 Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ v analytické evidenci pro potřebu výpočtu daňové povinnosti. Ustanovení § 34 VoBÚP se pro stanovení reálné hodnoty pohledávek uvedených v tomto odstavci použije obdobně.

2.6 Zásady pro účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí. Pokud by při použití této zásady nebylo možné podat věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví Fondu, bude administrátor postupovat odchylně. Časové rozlišení není nutno používat v případech, kdy se jedná o nevýznamné částky, kdy jejich zúčtováním do nákladů nebo do výnosů bez časového není dotčen účel časového rozlišení a Fond tím prokazatelně nesleduje záměrnou úpravu výsledku hospodaření, nebo jde-li o pravidelně se opakující výdaje, popřípadě příjmy.

2.7 Zachycení operací v cizích měnách

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 vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako “Zisk nebo ztráta z finančních operací”.

2.8 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. V podmínkách činnosti Fondu vzniká odložená daň zejména z titulu změn v ocenění majetku.

2.9 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.

2.10 Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

V průběhu účetního období nebyly účtovány změny účetních metod ani opravy minulých let.

2.11 Cenné papíry vydávané fondem

Akcie Fondu, které nejsou zakladatelskými akciemi, jsou investiční akcie. S investiční akcií je spojeno právo na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet Fondu.

Investiční akcie lze vydat na základě veřejné výzvy.

Investiční akcie představují podíl akcionáře na fondovém kapitálu připadající na investiční akcie.

Nabývání investičních akcií Fondu, postupy a podmínky pro vydání a odkupování investičních akcií jsou uvedeny ve statutu Fondu.

3. Změny účetních metod

Účetní metody používané společností se během účetního období nezměnily.

Popis významných položek v rozvaze, výkazu zisku a ztráty.

4. Pohledávky za bankami

Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Zůstatky na běžných účtech	0	0
Celkem	0	0

Zůstatek bankovních účtů Fondu ve sledovaném období činil 10 Kč.

5. Základní kapitál

V rámci založení podfondu zůstal na Fondu základní kapitál ve výši 10 Kč.
 Základní kapitál je tvořen 10 ks zakladatelských akcií na jméno v zaknihované podobě.

6. Přehled o změnách vlastního kapitálu

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv fondy	Kapitál. fondy	Oceň. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31. 3. 2020	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
Kurové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	0	0	0
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	0	0
Podíly na zisku	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0
Emise akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0
Nákupy vlastních akcií	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 03. 2021	0	0	0	0	0	0	0	0

7. Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč	k 31.3.2021	k 31.3.2020
Aktiva	0	0
Celkem	0	0

Fond k rozvahovému dni vykazoval hodnoty předané k obhospodařování ve výši 10 Kč.

8. Identifikovaná hlavní rizika dle statutu

Řízení rizik

Fond nevyvíjí investiční činnost, hlavní rizika spojená s investováním jsou obsažena v příloze účetní závěrky Podfondu.

9. Vztahy se spřízněnými osobami

Zpráva o vztazích se spřízněnými osobami je součástí výroční zprávy Fondu za sledované období.

10. Významné události po datu účetní závěrky

Fond k datu 11. 5. 2021 vytvořil dva nové podfondy pod názvy Mining & Resources, podfond PREMIOT II a Biotechnology, podfond PREMIOT III, na jejichž účet může Fond nabývat majetek v souladu s investiční strategií těchto Podfondů.

COVID-19

Obhospodařovatel posoudil ke dni vyhotovení účetní závěrky možný dopad viru SARS-CoV-2, jím vyvolané epidemie nemoci COVID-19. vzhledem k omezené činnosti a aktivitě Fondu obhospodařovatel vyhodil, že tyto události nemají vliv na účetní závěrku Fondu.

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.

Fond nevlastní žádné investiční nástroje, které by implementace IFRS ovlivnila.

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

Klasifikace zakladatelských akcií nebude mít žádný dopad na investiční Fond

11. Opravy chyb minulých let a vliv těchto oprav na vlastní kapitál

Ve sledovaném období Fond nerealizoval žádné opravy chyb minulých let s významným vlivem na vlastní kapitál.

Sestaveno dne: 1.9.2021

Podpis statutárního zástupce



.....

Ing. Pavel Hoffman

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

AVANT investiční společnost, a.s.

Příloha č. 3 – Zpráva auditora Podfondu

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky podfondu PREMIOT Capital, Realitní podfond PREMIOT I k 31.3.2021

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

počet stran: 5

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky podfondu PREMIOT Capital, Realitní podfond PREMIOT I

Se sídlem: Jindřišská 901/5, Nové Město (Praha 1), 110 00 Praha
Identifikační číslo: 751 61 401

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, v platném znění (dále jen ZISIF)

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům podfondu PREMIOT Capital, Realitní podfond PREMIOT I.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podfondu PREMIOT Capital, Realitní podfond PREMIOT I (dále také „Podfond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 3. 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 3. 2021, podrozvahy k 31. 3. 2021, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 3. 2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Podfondu jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Podfondu PREMIOT Capital, Realitní podfond PREMIOT I k 31. 3. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. 3. 2021, podrozvahy k 31. 3. 2021 a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 3. 2021 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 Podfondu 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 Podfondu.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva Podfondu za účetní závěrku

Představenstvo Podfondu 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 Podfondu povinno posoudit, zda je Podfond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Podfondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Podfondu 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 Podfondu uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu 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 Podfondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Podfond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo 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 1. 9. 2021



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

Příloha č. 4 – Účetní závěrka Podfondu ověřená auditorem

(ust. § 234 odst. 1 písm. a) ZISIF)



Subjekt: PREMIOT Capital, podfond PREMIOT I
Sídlo: Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 75161401
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: 01.09.2021

ROZVAHA

ke dni: 31.03.2021

(v tis. Kč)

AKTIVA	Poznámka	Poslední den rozhodného období- brutto	Korekce	Poslední den rozhodného období- netto	Poslední den minulého rozhodného období- netto
Aktiva celkem (Σ)		160 947		160 947	4 034
1 Pokladni hotovost a vklady u centrálních bank					
Státní bezkuponové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování (Σ)					
2 v tom: a) vydané vládními institucemi					
b) ostatní					
3 Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (Σ)		3 021		3 021	378
v tom: a) splatné na požádání		3 021			378
b) ostatní pohledávky					
4 Pohledávky za nebankovními subjekty (Σ)					3 656
v tom: a) splatné na požádání		0			3 656
b) ostatní pohledávky		0			
5 Dluhové cenné papíry (Σ)					
v tom: a) vydané vládními institucemi					
b) vydané ostatními osobami					
6 Akcie, podílové listy a ostatní podíly					
7 Účasti s podstatným vlivem (Σ)		35 515		35 515	
z toho: v bankách					
8 Účasti s rozhodujícím vlivem (Σ)		122 411		122 411	
z toho: v bankách					
9 Dlouhodobý nehmotný majetek (Σ)					
a) goodwill					
10 Dlouhodobý hmotný majetek (Σ)					
z toho: a) pozemky a budovy pro provozní činnost					
11 Ostatní aktiva					
12 Pohledávky z upsaného základního kapitálu					
13 Náklady a příjmy příštích období					

PASIVA		Poslední den rozhodného období	Poslední den minulého rozhodného období
Pasiva celkem (Σ)		160 947	4 034
1	Závazky vůči bankám a družstevním záložnám (Σ)		
	v tom: a) splatné na požádání		
	b) ostatní závazky		
2	Závazky vůči nebankovním subjektům (Σ)		
	v tom: a) splatné na požádání		
	b) ostatní závazky		
3	Závazky z dluhových cenných papírů (Σ)		
	v tom: a) emitované dluhové cenné papíry		
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů		
4	Ostatní pasiva	121 520	1 225
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		
	Cizí zdroje	224	1 225
8	Základání kapitál (Σ)		
	z toho: a) splacený základní kapitál		
9	Emisní ažio		
10	Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku (Σ)		
	v tom: a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy		
	b) ostatní rezervní fondy		
	c) ostatní fondy ze zisku		
11	Rezervní fond na nové ocenění		
12	Kapitálové fondy	42 223	4 950
13	Oceňovací rozdíly (Σ)	357	
	z toho: a) z majetku a závazků		
	b) ze zajišťovacích derivátů		
	c) z přepočtu cizoměnových zajišťovacích finančních nástrojů		
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-2 141	
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	-1 012	-2 141
16	Vlastní kapitál	-	2 809

Sestaveno dne: 1.9.2021

Sestavil: Kateřina Svobodová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Hoffman

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.03.2021

(vtis. Kč)

	Poznámka	Od začátku do konce rozhodného období	Od začátku do konce minulého rozhodného období
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy (Σ) z toho: a) úroky z dluhových cenných papírů		135	156
2 Náklady na úroky a podobné náklady (Σ) z toho: a) náklady úroky z dluhových cenných papírů			
3 Výnosy z akcií a podílů (Σ) v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem c) ostatní výnosy z akcií a podílů			
4 Výnosy z poplatků a provizí		544	
5 Náklady na poplatky a provize		16	11
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací		0	0
7 Ostatní provozní výnosy		0	0
8 Ostatní provozní náklady			
9 Správní náklady (Σ) v tom: a) náklady na zaměstnance (Σ) z toho: aa) mzdy a platy ab) sociální a zdravotní pojištění b) ostatní správní náklady		1 675	2 286
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)			
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		-1 012	-2 141
23 Daň z příjmu			
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-1 012	-2 141

Sestaveno dne: 1.9.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Hoffman

Sestavil: Kateřina Svobodová

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti



Subjekt: PREMIOT Capital, podfond PREMIOT I

Sídlo: Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo: 75161401

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: 01.09.2021

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

ke dni: 31.03.2021

(v tis. Kč)

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

Sestaveno dne: 1.9.2021

Sestavil: Kateřina Svobodová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Hoffman

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

ke dni: 31.03.2021

(v tis. Kč)

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv fondy	Kapitál. fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 28.2.2019	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	-2 141	-2 141
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	4 950	0	0	4 950
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 31.03.2020	0	0	0	0	4 950	0	-2 141	2 809

Zůstatek k 1.4.2020	0	0	0	0	4 950	0	-2 141	2 809
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	357	0	357
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	-1 012	-1 012
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	37 273	0	0	37 273
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 31.03.2021	0	0	0	0	42 223	357	-3 153	39 427

Sestaveno dne: 1.9.2021

Sestavil: Kateřina Svobodová

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Pavel Hoffman

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

1. Východiska pro přípravu účetní závěrky

Realitní podfond PREMIOT I („podfond“) je Podfondem investičního fondu PREMIOT Capital Fund SICAV a.s. Fond byl založen v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „ZISIF“).

Fond byl dne 23. 1. 2019 na základě § 503 a § 514 ve spojení s § 513 odst. 1 písm. b), c) a e) ZISIF zapsán do seznamu České národní banky (dále jen „ČNB“) podle § 597 písm. a) ZISIF. Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 28. 2. 2019. Podfond byl vytvořen jako účetně a majetkově oddělená část jmění fondu.

Podfond byl do seznamu České národní banky podle § 597 písm. a) ZISIF zapsán dne 29. dubna 2019.

Předmět podnikání Podfondu

- Činnost Podfondu kvalifikovaných investorů podle § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF.

Obhospodařovatelem Podfondu (ve smyslu § 5 odst. 1 ZISIF) a jeho administrátorem (ve smyslu § 38 odst. 1 ZISIF) je počínaje datem 1. 4. 2020 AVANT investiční společnost, a.s., IČO: 275 90 241 (dále jen „investiční společnost“, „obhospodařovatel“ nebo „administrátor“), a to na základě rozhodnutí jediného akcionáře v působnosti valné hromady ze dne 31. 3. 2020. Podfond je oprávněn se v souladu s § 9 odst. 1 ZISIF obhospodařovat prostřednictvím této osoby.

Podfond patří do kategorie subjektů kolektivního investování a zabývá se trvalým zhodnocováním prostředků vložených akcionáři do společnosti, konkrétně pak zejména přímými i nepřímými investicemi do nemovitostí, a to jak na území České republiky, tak i v rámci Evropské unie.

Podfond neměl ve sledovaném ani v minulém účetním období zaměstnance. Podfond je plně obhospodařován investiční společností. Vedle obhospodařování majetku Podfondu investiční společnost provádí plně i jeho administraci. Uvedené činnosti ve vztahu k Podfondu realizuje investiční společnost svými zaměstnanci. Správu majetku Podfondu zajišťuje ředitel správy majetku, který je zaměstnancem obhospodařovatele Podfondu.

Sídlo Podfondu:

Jindřišská 901/5, 110 00 Praha 1 - Nové Město

Statutární ředitel a členové dozorčí rady k 31. březnu 2021:

Statutární orgán:

Člen představenstva	AVANT investiční společnost, a.s.	od 15. 07. 2020
Při výkonu funkce zastupuje	Pavel Hoffman zmocněný zástupce	od 10. 02. 2021

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady	Ondrej Spodniak	od 15. 07. 2020
Člen dozorčí rady	David Juras	od 15. 07. 2020

V rozhodném období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Statutární ředitel:

statutární ředitel:

AMISTA investiční společnost, a.s., IČ: 274 37 558

Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 18600

Den vzniku funkce: 28. února 2019

Den zániku funkce: 31. března 2020

vymazáno 30. dubna 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Ing. PETR JANOUŠEK, dat. nar. 22. února 1973

Doležalova 711/14, Žabovřesky, 616 00 Brno

vymazáno 30. dubna 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Ing. ONDŘEJ HORÁK, dat. nar. 1. srpna 1979

Uzbecká 558/10, Bohunice, 625 00 Brno

vymazáno 30. dubna 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. PAVEL BAREŠ, dat. nar. 23. září 1977

Kamenačky 2053/5, Židenice, 636 00 Brno

vymazáno 30. dubna 2020

Počet členů: 1

vymazáno 30. dubna 2020

Způsob jednání:

Společnost zastupuje vždy statutární ředitel prostřednictvím svého pověřeného zmocněnce či více pověřených zmocněnců. Každý pověřený zmocněnec může jednat samostatně.

vymazáno 30. dubna 2020

AVANT investiční společnost, a.s., IČ: 275 90 241

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

Den vzniku funkce: 1. dubna 2020

Den zániku funkce: 15. července 2020

Den vzniku členství: 1. dubna 2020

Den zániku členství: 15. července 2020

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. Ing. ONDŘEJ PIERAN, CFA, dat. nar. 18. března 1983

Rolnická 56, Pudlov, 735 51 Bohumín

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. ROBERT ROBEK, dat. nar. 7. září 1970

Útulná 506/17, Malešice, 108 00 Praha 10

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

Počet členů: 1

zapsáno 12. května 2020

vymazáno 15. července 2020

Způsob jednání:

Společnost zastupuje vždy statutární ředitel prostřednictvím svého pověřeného zmocněnce či více pověřených zmocněnců. Každý pověřený zmocněnec může jednat samostatně.

zapsáno 12. května 2020
vymazáno 15. července 2020

statutární orgán – představenstvo:**člen představenstva:**

AVANT investiční společnost, a.s., IČ: 275 90 241

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

Den vzniku funkce: 15. července 2020

Den vzniku členství: 15. července 2020

zapsáno 15. července 2020

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. Ing. ONDŘEJ PIERAN, CFA, dat. nar. 18. března 1983

Rolnická 56, Pudlov, 735 51 Bohumín

pověřený zmocněnec

zapsáno 15. července 2020
vymazáno 10. února 2021

při výkonu funkce zastupuje:

Mgr. ROBERT ROBEK, dat. nar. 7. září 1970

Útulná 506/17, Malešice, 108 00 Praha 10

Pověřený zmocněnec

zapsáno 15. července 2020
vymazáno 10. února 2021

při výkonu funkce zastupuje:

PAVEL HOFFMAN, dat. nar. 14. ledna 1971

Velké Kunratické 1577/3h, Kunratice, 148 00 Praha 4

zmocněný zástupce

zapsáno 10. února 2021

Počet členů: 1

zapsáno 15. července 2020

Způsob jednání:

Společnost zastupuje člen představenstva samostatně. Je-li členem představenstva právnická osoba, určí v souladu s § 154 OZ zmocněnce, který bude člena představenstva a tím i společnost při výkonu funkce člena představenstva zastupovat. V případě, že člen představenstva určí více pověřených zmocněnců, pak každý pověřený zmocněnec zastupuje společnost samostatně.

zapsáno 15. července 2020

Správní rada:**předseda správní rady:**

ONDŘEJ SPODNIÁK, dat. nar. 30. dubna 1981

Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1

Den vzniku funkce: 28. února 2019

Den zániku funkce: 15. července 2020

Den vzniku členství: 28. února 2019

Den zániku členství: 15. července 2020

vymazáno 15. července 2020

člen správní rady:

JUDr. JAN HOLÁSEK, LL.M., dat. nar. 16. listopadu 1972

Zámeček 638/21, Třebeš, 500 08 Hradec Králové

Den vzniku funkce: 12. září 2019

Den zániku funkce: 15. července 2020

Den vzniku členství: 12. září 2019

Den zániku členství: 15. července 2020

vymazáno 15. července 2020

Počet členů: 2

vymazáno 15. července 2020

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady:

ONDREJ SPODNIAK, dat. nar. 30. dubna 1981

Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1

Den vzniku funkce: 15. července 2020

Den vzniku členství: 15. července 2020

zapsáno 15. července 2020

člen dozorčí rady:

DAVID JURAS, dat. nar. 30. listopadu 1990

Husova 165/5, Staré Brno, 602 00 Brno

Den vzniku členství: 15. července 2020

zapsáno 15. července 2020

vymazáno 9. září 2020

člen dozorčí rady:

DAVID JURAS, dat. nar. 30. listopadu 1990

K Babě 604/1, Medlánky, 621 00 Brno

Den vzniku členství: 15. července 2020

zapsáno 9. září 2020

Počet členů: 2

zapsáno 15. července 2020

Od data vzniku obhospodařovatel o jmění Podfonde účtuje dle účetní osnovy určené pro banky a jiné finanční instituce ve smyslu 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, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „VoÚBFI“).

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZoÚ“) a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice, zejména VoÚBFI. Účetní závěrka byla sestavena na základě akruálního principu a na základě zásady oceňování reálnou hodnotou ve smyslu Mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie.

Tato účetní závěrka je zpracována v souladu s požadavky VoÚBFI, na uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a jiné finanční instituce.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Investiční akcie Podfonde mohou být nabývány pouze kvalifikovanými investory ve smyslu § 272 ZISIF.

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

Investičním cílem Podfondu je setrvale dosahovat stabilního absolutního zhodnocení prostředků vložených Investory při signifikantně redukované volatilitě a poklesech. Podfond bude investovat zejména do poskytování úvěrů a zápůjček a do Účástí, zejména v Nemovitostních společnostech s tím, že výnosy z investic Podfondu budou primárně opatřovány ze zhodnocení investic do Účástí, z dividend a z úroků, a bude rovněž odkupovat a prodávat zajištěné pohledávky skrze společnosti, ve kterých má Podfond účast. Součástí strategie Podfondu je tedy i diverzifikace rizik na základě investic do různých nepropojených majetkových hodnot.

Československá obchodní banka, a.s. (dále jen „depozitář“) vykonává pro Podfond funkci depozitáře ve smyslu § 83 ZISIF a poskytuje služby dle depozitářské smlouvy, jejíž poslední znění je účinné od 01. 04. 2020.

V průběhu roku 2020 a 2021 investiční společnost vykonávala činnost obhospodařování majetku Podfondu v souladu s investičními cíli definovanými ve statutu Podfondu a průběžně naplňovala jeho investiční strategii.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná za účetní období 01. 04. 2020 do 31. 03. 2021 (dále též „účetní období“).

2. Důležité účetní metody

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

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, 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 rozvahových a výsledkových účtech.

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

2.2 Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru obhospodařovatele Podfondu do portfolia:

- a. cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b. realizovatelných cenných papírů,
- c. cenných papírů držených do splatnosti,
- d. dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování.

Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Při pořízení jsou dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry účtovány v pořizovací ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo ážia. Akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou účtovány v pořizovací ceně.

Následně jsou dluhové cenné papíry a akcie, podílové listy a ostatní podíly držené v portfoliu Podfondu oceňovány reálnou hodnotou.

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud je prokazatelné, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

V případě veřejně obchodovaných dluhových cenných papírů a majetkových cenných papírů jsou reálné hodnoty rovny tržním cenám dosaženým na veřejném trhu zemí OECD, pokud jsou zároveň splněny požadavky na likviditu cenných papírů.

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. nelze předpokládat, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví na základě obecně uznávaných oceňovacích metod, zejména výnosové metody anebo srovnávací metody. Administrátor může pro účely stanovení reálné hodnoty využít podklad v podobě ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce.

2.3 Majetek

Majetek jako investiční příležitost

Majetek jako možná investiční příležitost jsou především držené účasti v nemovitostních společnostech za účelem dlouhodobého kapitálového zhodnocení.

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 od posledního stanovení reálné hodnoty jsou vykazovány jako oceňovací rozdíl ve vlastním kapitálu Podfondu.

Podfond může investovat do aktiv následujícího druhu:

- Nemovitost za účelem dlouhodobého kapitálového zhodnocení
- Nemovitost za účelem dosažení zisku z pronájmu nebo prodeje
- Pohledávek, zápůjček a úvěru za účelem dosažení úrokového výnosu

Investice do nemovitosti se vykazuje jako aktivum tehdy, pokud:

- Je pravděpodobné, že účetní jednotka získá budoucí ekonomické užítky spojené s investicí do nemovitosti
- Náklady spojené s pořízením investice do nemovitosti jsou spolehlivě ocenitelné

Počáteční ocenění

Investice se prvotně ocení na úrovni jejich pořizovacích nákladů. Do počátečního ocenění se zahrnou i vedlejší náklady spojené s pořízením.

Následné oceňování

Následné oceňování je provedeno:

- K rozvahovému dni
- Z důvodu trvalého snížení hodnoty

Oceňování je upraveno § 68a VoÚBFI, který stanoví oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u neprovozního dlouhodobého hmotného majetku a dále dle vyhlášky 244/2013 Sb. o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „VoBÚP“).

Administrátor v souladu s § 68a VoÚBFI oceňuje neprovozní dlouhodobý hmotný majetek reálnou hodnotou podle zvláštního právního předpisu. Změny ocenění tohoto majetku se evidují v příslušné položce pasiv. Při úbytku tohoto majetku se výsledná změna vykáže v příslušné položce výkazu zisku a ztráty. V případě, že dojde k trvalému snížení hodnoty neprovozního dlouhodobého hmotného majetku, vykáže se toto snížení hodnoty v příslušné položce výkazu zisku a ztráty.

Určení reálné hodnoty majetku zajišťuje administrátor a využívá pro tyto účely znalecké posudky zpracované externím znalcem nebo interní ocenění na základě odborného stanoviska, v nichž je ocenění stanoveno na základě obecně uznávaných oceňovacích metod, zejména výnosové metody anebo srovnávací metody.

Dle § 34 VoBÚP se základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek, které jsou po splatnosti:

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

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

Pokud lze důvodně předpokládat, že hodnota pohledávky stanovená postupem výše neodpovídá ceně, za kterou lze předmětný majetek s vynaložením odborné péče zpeněžit, stanoví administrátor hodnotu takového majetku způsobem, který ve smyslu Mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie podává věrný a poctivý obraz o jeho reálné hodnotě.

Do doby prvního stanovení reálné hodnoty majetku podle výše uvedeného odstavce je za reálnou hodnotu považováno počáteční ocenění.

2.4 Ostatní aktiva

Ostatní aktiva jsou při prvotním ocenění oceněna na úrovni jejich pořizovacích nákladů včetně transakčních nákladů. K datu účetní závěrky jsou vykázány v reálné hodnotě.

2.5 Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ v analytické evidenci pro potřebu výpočtu daňové povinnosti. Ustanovení § 34 VoBÚP se pro stanovení reálné hodnoty pohledávek uvedených v tomto odstavci použije obdobně.

2.6 Zásady pro účtování nákladů a výnosů

Náklady a výnosy se účtují zásadně do období, s nímž časově a věcně souvisí. Pokud by při použití této zásady nebylo možné podat věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví Podfondu, bude administrátor postupovat odchylně. Časové rozlišení není nutno používat v případech, kdy se jedná o nevýznamné částky, kdy jejich zúčtováním do nákladů nebo do výnosů bez časového není dotčen účel časového rozlišení a Podfond tím prokazatelně nesleduje záměrnou úpravu výsledku hospodaření, nebo jde-li o pravidelně se opakující výdaje, popřípadě příjmy.

2.7 Zachycení operací v cizích měnách

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 vyhlášeným ČNB platným k datu účetní závěrky. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

2.8 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. V podmínkách činnosti Podfondu vzniká odložená daň zejména z titulu změn v ocenění majetku.

2.9 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.

2.10 Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

V průběhu účetního období nebyly účtovány změny účetních metod ani opravy minulých let.

2.11 Cenné papíry vydávané podfondem

Akcie Podfondu, které nejsou zakladatelskými akciemi, jsou investiční akcie. S investiční akcií je spojeno právo na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet podfondu.

Investiční akcie lze vydat na základě veřejné výzvy.

Investiční akcie představují podíl akcionáře na fondovém kapitálu připadající na investiční akcie.

Nabývání investičních akcií Podfondu, postupy a podmínky pro vydání a odkupování investičních akcií jsou uvedeny ve statutu Podfondu.

2.12 Spřízněné strany

Podfond definoval své spřízněné strany v souladu s IAS 24 Zveřejnění spřízněných stran následovně:

Strana je spřízněná s účetní jednotkou při splnění následujících podmínek:

a) strana

i) ovládá účetní jednotku, je ovládána účetní jednotkou nebo je pod společným ovládním s účetní jednotkou (jde o mateřské podniky, dceřiné podniky a sesterské podniky);

ii) má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv; nebo

iii) spoluovládá takovouto účetní jednotku;

b) strana je přidruženým podnikem účetní jednotky;

c) strana je společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem;

d) strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku;

e) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo d);

f) strana je účetní jednotkou, která je ovládána, spoluovládána nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednotlivec patřící pod písmeno d) nebo e) nebo podstatné hlasovací právo v dané straně má přímo nebo nepřímo takovýto jednotlivec.

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu nato, zda je účtována cena.

3. Změny účetních metod

Účetní metody používané společností se během účetního období nezměnily.

Popis významných položek v rozvaze, výkazu zisku a ztráty

4. Čistý úrokový výnos

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Výnosy z úroků		
z vkladů	0	0
z úvěrů a zápůjček	135	156
z dluhových cenných papírů	0	0
ostatní	0	0
Náklady na úroky		
z vkladů	0	0
z úvěrů a zápůjček	0	0
z dluhových cenných papírů	0	0
ostatní	0	0
Celkem	135	156

Podfond ve sledovaném období, stejně jako v minulém období, vykazoval výnosy z úroků z úvěrů a zápůjček.

5. Výnosy a náklady na poplatky a provize

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Výnosy z poplatků a provizí		
z operací s cennými papíry a deriváty	0	0
za zprostředkovatelskou činnost	544	0
ostatní	0	0
Náklady na poplatky a provize		
z operací s cennými papíry a deriváty	0	0
za zprostředkovatelskou činnost	0	0
ostatní	-17	-11
Celkem	561	-11

Podfond ve sledovaném období vykazoval náklady na bankovní poplatky z vedení běžných bankovních účtů ve výši 16. tis. Kč (2020: 11 tis. Kč) a soudní poplatky ve výši 1 tis. Kč. Výnosy ze vstupních poplatků investic do Podfondu ve sledovaném období činily 544 tis. Kč.

6. Zisk nebo ztráta z finančních operací

Podfond ve sledovaném období nevykazoval zisky ani ztráty z finančních operací.

7. Ostatní provozní náklady a výnosy

Podfond ve sledovaném období nevykazoval ostatní provozní náklady ani výnosy.

8. Správní náklady

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Náklady na odměny statutárního auditu	52	25
z toho:		
náklady na povinný audit účetní závěrky	52	25
náklady na jiné ověřovací služby	0	0
Náklady na daňové poradenství	0	0
Právní a notářské služby	0	0
Odměna za výkon funkce	690	1 253
Služby depozitáře	711	581
Ostatní správní náklady	222	427
Celkem	1 675	2 286

Ostatní správní náklady Podfondu jsou ve sledovaném účetním období tvořeny převážně z položek za vedení účetnictví ve výši 72 tis. Kč a z nákladů na poradenské a konzultační služby ve výši 150 tis. Kč. Odměna za výkon funkce neboli náklady za obhospodařování činí ve sledovaném období 690 tis. Kč (2020: 1 253 tis. Kč). Náklady na depozitáře jsou ve sledovaném období ve výši 711 tis. Kč (2020: 581 tis. Kč) a na audit účetní závěrky ve výši 52 tis. Kč (2020: 25 tis. Kč).

9. Půjčky a úvěry poskytnuté záruky a ostatní plnění (v peněžité i naturální formě) členům řídicích a kontrolních orgánů z důvodu jejich funkce

Podfond neposkytl 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 vydány žádné záruky.

10. Mimořádné výnosy a náklady

Podfond ve sledovaném období nevykazoval žádné mimořádné výnosy ani náklady.

11. Pohledávky za bankami

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Bankovní účty	3 021	378
Celkem	3 021	378

Podfond vykazoval ve sledovaném období zůstatek na bankovních účtech ve výši 3 021 tis. Kč.

12. Pohledávky za nebankovními subjekty

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Poskytnuté úvěry a zápůjčky	0	3 656
z toho:		
Splatné na požádání	0	0
Splatné do 3 měsíců	0	0
Splatné do 1 roku	0	3 656
Splatné od 1 roku do 5 let	0	0
Splatné nad 5 let	0	0
Ostatní pohledávky	0	0
Celkem	0	3 656

Podfond ve sledovaném období nevykazoval žádné pohledávky za nebankovními subjekty. V minulém období Podfond vykazoval pohledávku z úvěru Na Doubkové 2, s.r.o. ve výši 3 656 tis. Kč.

13. Dluhové cenné papíry

Podfond ve sledovaném období neinvestoval do dluhových cenných papírů.

14. Akcie, podílové listy a ostatní podíly

Podfond ve sledovaném období nepořídil žádné akcie, podílové listy ani ostatní podíly.

15. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Přehled rozhodujícího vlivu:

Datum pořízení	IČO	Název společnosti	Velikost podílu [%]	Pořizovací cena	Oceňovací rozdíl	Hodnota celkem
22. 12. 2020	09390855	Premiot Property Group Kft.	100 %	121 296	1 115	122 411

Přehled podstatného vlivu:

Datum pořízení	IČO	Název společnosti	Velikost podílu [%]	Pořizovací cena	Oceňovací rozdíl	Hodnota celkem
23. 9. 2020	07719868	Premiot Finance For Your Business s.r.o.	89 %	36 273	-758	35 515

Podfond ve sledovaném období vlastní podíly ve výše uvedených společnostech, celkem vykazuje hodnotu vlastněných podílových listů ve výši 157 926 tis. Kč.

16. Dlouhodobý nehmotný majetek

Podfond ve sledovaném období nevlastní ve svém majetku žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

17. Dlouhodobý hmotný majetek

Podfond ve sledovaném období nevlastní ve svém majetku žádný dlouhodobý hmotný majetek.

18. Ostatní aktiva

Podfond ve sledovaném období nevykazuje ostatní aktiva.

19. Náklady a příjmy příštích období

Podfond ve sledovaném období nevykazuje náklady ani příjmy příštích období.

20. Závazky vůči bankám

Podfond ve sledovaném období nepřijal žádné bankovní úvěry.

21. Závazky za nebankovními subjekty

Podfond ve sledovaném období nepřijal žádné úvěry či zápůjčky za nebankovními subjekty.

22. Závazky z dluhových cenných papírů

Podfond ve sledovaném období nevykazuje závazky z dluhových cenných papírů.

23. Ostatní pasiva

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Závazky vůči dodavatelům	122	200
Přijaté zálohy	0	0
Závazky vůči akcionářům, podílníkům	121 296	1 000
Závazky vůči státnímu rozpočtu	0	0
Odložený daňový závazek	0	0
Daň z příjmu splatná	0	0
Dohadné položky pasivní	102	25
Závazky z obchodování s cennými papíry	0	0
Záporná reálná hodnota derivátů	0	0
Ostatní	0	0
Celkem	121 520	1 225

Podfond ve sledovaném období vykazuje závazky vůči dodavateli za obhospodařování ve výši 115 tis. Kč (2020: 200 tis. Kč) a za poskytnutí notářských služeb. Dále závazky vůči akcionářům za úpis investičních akcií ve výši 121 296 tis. Kč a dohadné položky pasivní na náklady za služby depozitáře ve výši 72 tis. Kč a auditní služby ve výši 30 tis. Kč (2020: 25tis. Kč).

24. Výnosy a výdaje příštích období

Podfond ve sledovaném období nevykazoval výnosy ani výdaje příštích období.

25. Rezervy a opravné položky

Podfond ve sledovaném období nevykazoval rezervy ani opravné položky.

26. Podřízené závazky

Podfond ve sledovaném období nevykazoval žádné podřízené závazky.

27. Základní kapitál

Podfond ve sledovaném období nevykazoval základní kapitál.

28. Kapitálové fondy

Kapitálové fondy představují vydané investiční akcie. Podfond k rozvahovému dni eviduje v kapitálových fondech investice v celkové výši 42 223 tis. Kč. Ve sledovaném účetním období vydal Podfond celkem 34 020 804 ks investičních akcií, z toho 455 733 ks prioritních investičních akcií a 33 565 071 výkonnostních investičních akcií.

29. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období

Za sledované účetní období končící k 31. 3. 2021 podfond realizoval ztrátu ve výši 1 012 tis. Kč. Podfond evidovat neuhrazenou ztrátu z předchozích období ve výši 2 141 tis. Kč.

30. Přehled o změnách vlastního kapitálu

V tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceň. Rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31. 3. 2020	0	0	0	0	4 950	0	-2 141	2 809 091
Změny účetních metod	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy zásadních chyb	0	0	0	0	0	0	0	0
Kurové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	0	0	0	0	0	357	0	357
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	-1 012	-1 012
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	37 273	0	0	37 273
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. 03. 2021	0	0	0	0	42 223	357	-3 153	39 427

31. Oceňovací rozdíly

tis. Kč	Dlouhodobý hmotný majetek	Realizovatelné cenné papíry	Zajišťovací deriváty	Čisté investice do účastí	Ostatní
Zůstatek k 31. březnu 2020	0	0	0	0	0
Snížení	0	-0	0	0	0
Zvýšení	0	0	0	357	0
Vliv odložené daně	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. březnu 2021	0	0	0	357	0

Podfond eviduje ve sledovaném období ve svém portfoliu majetkové účasti. Tento investiční (neprovozní) majetek je oceněn reálnou hodnotou k 31. 3. 2021, která byla zjištěna na základě znaleckého posudku. Rozdíl mezi oceněním kupní ceny pořízeného majetku a obvyklou cenou stanovenou dle znaleckého posudku je vykázán jako oceňovací rozdíl.

32. Splatná DAŇ Z PŘÍJMŮ

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-1 012	-2 141
Výnosy nepodléhající zdanění	0	0
Daňově neodčitatelné náklady	0	0
Použité slevy na dani a zápočty	0	0
Základ daně	-1 012	-2 141
Zohlednění daňové ztráty minulých let		
Základ daně po odečtení daňové ztráty	-1 012	-2 141
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0	0

Podfond ve sledovaném období vykazuje ztrátu, a proto nevytvořil rezervu na daň z příjmů.

33. Odložený daňový závazek/pohledávka

Odložené daně z příjmu jsou počítány ze všech dočasných rozdílů za použití daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny, tj. 5 %.

Podfond ve sledovaném období neúčtoval o odložené dani.

34. Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč	k 31. 3. 2021	k 31. 3. 2020
Aktiva	160 947	4 034
Celkem	160 947	4 034

Podfond k rozvahovému dni vykazoval výše uvedené hodnoty předané k obhospodařování investiční společnosti, a to ve stejném ocenění, v jakém jsou vykázány v aktivech.

35. Závazky a pohledávky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Podfond ve sledovaném období nevykazoval závazky a pohledávky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

36. Identifikovaná hlavní rizika dle statutu

Řízení rizik

Součástí vnitřního řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele podfondu je strategie řízení rizik vykonávaná prostřednictvím oddělení řízení rizik nezávisle na řízení portfolia. Prostřednictvím této strategie obhospodařovatel vyhodnocuje, měří, omezuje a reportuje jednotlivá rizika. Základním nástrojem omezování rizik je přijatý limitní systém definující soustavu limitů pro jednotlivé rizikové expozice. Před uskutečněním transakce obhospodařovatel vyhotoví analýzu ekonomické výhodnosti obchodu. Obhospodařovatel vyhodnocuje rizika před a po uskutečnění transakce (ex-ante a ex-post), provádí stressové testování portfolia a sběr událostí operačního rizika. Rizika, jimž je Podfond vystaven z důvodu svých aktivit a řízení pozic vzniklých z těchto aktivit, jsou popsána ve statutu Podfondu. V průběhu účetního období nedošlo k žádným zásadním změnám v existenci finančních rizik a v jejich řízení. Pro posouzení současné a budoucí finanční situace Podfondu mají největší význam rizika:

Tržní riziko

Riziko vyplývající z vlivu změn vývoje trhu na ceny a hodnoty aktiv v majetku Podfondu. Riziko bylo vyhodnoceno jako střední. Podfond investuje zejména do poskytování úvěrů a zápůjček a do účastí, zejména v nemovitostních společnostech.

Úvěrové riziko, tj. riziko spojené s případným nedodržením závazků protistrany Podfondu

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

Podfond ve sledovaném období monitoroval celkovou expozici z titulu poskytnutých úvěrů, úvěrové riziko bylo ve sledovaném období vyhodnoceno jako střední.

Riziko nedostatečné likvidity

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

Riziko vypořádání

Riziko vypořádání spojené s tím, že vypořádání transakce neproběhne tak, jak se předpokládalo, z důvodu, že protistrana nezaplatí 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 Podfondu. Toto riziko bylo vyhodnoceno jako mírné.

Riziko zrušení Podfondu

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

průměrná výše fondového kapitálu tohoto Podfondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částky odpovídající alespoň 1 250 000 EUR;

výše fondového kapitálu tohoto Podfondu do 12 měsíců ode dne jeho vzniku, nedosáhne částky odpovídající alespoň 1 250 000 EUR.

ČNB může rozhodnout o výmazu Podfondu ze seznamu investičních fondů, např. v případě, kdy Podfond nemá déle než tři měsíce depozitáře.

Riziko vyplývající z omezené činnosti depozitáře

Rozsah kontroly Podfondu ze strany depozitáře je smluvně omezen depozitářskou smlouvou. Z kontrolní činnosti jsou vyloučeny úkony dle § 73 ods. 1 písmena f) ZISIF. Tato kontrola a činnost je zajišťována přímo investiční společností pomocí interních kontrolních mechanismů.

Toto riziko bylo ve sledovaném období vyhodnoceno jako nízké.

37. Vztahy se spřízněnými osobami

Zpráva o vztazích se spřízněnými osobami je součástí výroční zprávy Podfondu za sledované období.

38. Významné události po datu účetní závěrky

K datu 11. 5. 2021, resp. 12. 5. 2021, byly vytvořeny dva nové podfondy pod názvy Mining & Resources, podfond PREMIOT II a Biotechnology, podfond PREMIOT III, na jejichž účet může fond nabývat majetek v souladu s investiční strategií těchto Podfondů.

COVID-19

Obhospodařovatel posoudil 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 Podfondu. Obhospodařovatel na základě informací dostupných ke dni vyhotovení účetní závěrky vyhodnotil, že tyto události nemají vliv na finanční výkazy Podfondu k 31. prosinci 2020. Lze však důvodně očekávat, že výše uvedená situace ovlivní v průběhu účetního období roku 2021 reálnou hodnotu majetku a dluhů Fondu.

Obhospodařovatel rovněž zhodnotil, že situace nemá významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání Podfondu. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Podfond bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Nemůžeme však vyloučit eventualitu, že delší období uzavírek, zpřísnění daných opatření nebo následný negativní dopad těchto opatření na ekonomické prostředí, v němž působíme, bude mít negativní vliv na Podfond, její finanční situaci a výsledek hospodaření ve střednědobém a dlouhodobém horizontu. Danou situaci nadále pečlivě sledujeme a budeme reagovat tak, abychom zmírnili dopad těchto událostí a okolností dle aktuálního vývoje.

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.

Vlivem přijetí standardu IFRS 9 dojde ke změně metodiky oceňování, především poskytnutých úvěrů. Při každém pořízení finančního aktiva dojde k zhodnocení kreditního rizika a zařazení instrumentu do úvěrového stupně přičemž:

- Finanční aktiva pořízená vůči společnostem ve skupině či holdingu, je možné po zhodnocení kreditního rizika považovat za aktivum s výrazně nízkým kreditním rizikem a dále se nevěnovat sledování kreditního rizika. Jestliže dochází na jedné úrovni ke zhodnocení, na druhé straně dochází ke znehodnocení instrumentu, což v případě společnosti ve sdružení má nulový efekt. Přehodnocení kreditního rizika by mělo probíhat minimálně jednou ročně, zejména po zveřejnění hospodářské situace dlužníka, nebo v případě zjištění negativních informací o dlužníkovi.
- Finanční aktiva, u nichž byla provedena analýza kreditního rizika a zároveň zajištění instrumentu výrazně převyšuje nominální hodnotu instrumentu, toto aktivum může být zařazeno jako aktivum s výrazně nízkým kreditním rizikem a není třeba sledovat výrazně zvýšení úvěrového rizika.
- Všechna ostatní aktiva bez vazby na věřitele či bez výrazného zajištění budou podrobeny analýze kreditního rizika, zařazení do úvěrového stupně. Obdobně minimálně 1x ročně. U těchto subjektů bude zároveň kontrolováno úvěrové riziko. Toto opatření by se provádělo pravidelně ke dni ocenění majetku a závazků fondu.

Finanční závazky mohou být oceněny:

- naběhlou hodnotou
- reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

Finanční závazky musí oceňovány naběhlou hodnotou kromě výjimek uvedených v odst. 4.2.1 standardu IFRS 9, tj. např. finančních závazků oceňovaných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

Finanční závazky mohou být oceněny reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty v případě, kdy je tím omezen účetní nesoulad nebo jsou finanční závazky řízeny a jejich výkonnost hodnocena na základě reálné hodnoty.

Dopad na investiční fond:

Fond klasifikuje své investice na základě obchodního modelu, kdy portfolio finančních aktiv a skupina finančních závazků jsou spravované a výkonnost vyhodnocovaná na základě reálných hodnot, tj. na základě ostatního obchodního modelu. Fond se rozhodl nevyužít možnosti vykazovat cenné papíry v ostatním úplném výsledku hospodaření. Z výše uvedeného plyne, že všechny finanční nástroje Fond klasifikuje jako finanční aktiva nebo finanční závazky oceňované v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty.

K 1. lednu 2021 vlivem výše uvedené klasifikace finančních aktiv dojde k převodu naběhlých oceňovacích rozdílů vykázaných v rozvaze do nerozdělených zisků a ztrát minulého období. Současně bude provedeno prvotní ocenění finančních aktiv na základě nového modelu oceňování.

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.

V souladu s touto klasifikací vydané investiční akcie, s nimiž je spojeno právo vlastníka na zpětný odkup, budou finančním závazkem, který v případě splnění výjimek uvedených v odst. 16A - 16D standardu IAS 32 bude vykazovaný jako kapitálový nástroj.

Dopad na investiční fond:

Investiční akcie jsou klasifikovány jako finanční závazky, neboť je s nimi spojeno právo vlastníka na zpětné odkoupení Fondem za hodnotu vyjadřující ocenění investiční akcie v době realizace práva na odkup, není s nimi spojeno hlasovací právo na valné hromadě Fondu a nesplňují výjimky pro vykazování jako kapitálový nástroj

K 1. lednu 2021 vlivem klasifikace investičních akcií jako finanční závazek dojde k převodu fondového kapitálu z vlastního kapitálu do položky „Čistá aktiva připadající na držitele investičních akcií s právem na odkup“. Související účetní případy u finančních závazků budou vykazovány v rámci výsledku hospodaření.

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. fondem. Ovládání aktiva existuje tehdy, pokud má nájemce (Fond) právo získat podstatnou část benefitů spojených s aktivem z jeho užívání po stanovenou dobu a má právo řídit využití daného aktiva.

Fond jako pronajímatel

Dopad na investiční fond:

Investiční fond neeviduje leasingové smlouvy, proto aplikace standardu nebude mít na investiční fond od 1. ledna 2021 vliv.

Fond jako nájemce

Dopad na investiční fond:

Investiční fond neeviduje leasingové smlouvy, proto aplikace standardu nebude mít na investiční fond od 1. ledna 2021 vliv.

39. Opravy chyb minulých let a vliv těchto oprav na vlastní kapitál

Ve sledovaném období Podfond nerealizoval žádné opravy chyb minulých let s významným vlivem na vlastní kapitál.

Sestaveno dne: 1.9.2021

Podpis statutárního zástupce



.....

Ing. Pavel Hoffman

zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

AVANT investiční společnost, a.s.

Příloha č. 5 – Zpráva o vztazích za Účetní období

(ust. § 82 ZOK)

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

Ovládaná osoba:	PREMIOT Capital Fund SICAV a.s.
IČO:	079 43 687
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1

b) Úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů mezi osobami dle ust. § 82 odst. 1 ZOK

Ovládaná osoba je autonomní ve vztahu k ostatním osobám dle ust. § 82 odst. 1 ZOK. Jejím cílem je naplňování investiční strategie určené ve statutu ovládané osoby. Fond je obhospodařovaný společností AVANT IS ve smyslu ust. § 9 odst. 1 ZISIF.

Osoby ovládající

Osoba ovládající:	Ondrej Spodniak
Bydliště:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Datum narození:	30. dubna 1981
Způsob ovládaní:	100% podíl na zapisovaném základním kapitálu ovládané osoby

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Osoba ovládaná:	Bavoryně Industrial Park s.r.o.
IČO společnosti:	096 56 014
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.

Osoba ovládaná:	Březí BV15, s.r.o.
IČO společnosti:	060 38 034
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.

Osoba ovládaná:	Břidlice Morava a.s.
IČO společnosti:	253 99 217
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Důl Premiot CZ I., a.s.

Osoba ovládaná:	Břidlicový důl Lhotka s.r.o.
IČO společnosti:	268 79 646
Sídlo:	Lhotka 26, 749 01 Vítkov
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Důl Premiot CZ I., a.s.

Osoba ovládaná:	Cannabius Europe Capital a.s.
IČO společnosti:	057 35 301
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Amore Finance Group LTD.
Osoba ovládaná:	CONFIAR Trust a.s.
IČO společnosti:	093 91 649
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	přímé vlastnictví 90 % akcií
Osoba ovládaná:	ČESKÁ ŽULA spol. s r.o.
IČO společnosti:	472 38 518
Sídlo:	Volyňská 39, Přední Ptákovice, 386 01 Strakonice
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Důl Premiot Těžební a.s.
Osoba ovládaná:	Důl Premiot CZ I., a.s.
IČO společnosti:	093 91 738
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti PREMIOT Mining & Resources a.s.
Osoba ovládaná:	Důl Premiot Strojní s.r.o.
IČO společnosti:	095 17 561
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Důl Premiot Těžební a.s.
IČO společnosti:	095 17 367
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Europa Investment Property CZ a.s.
IČO společnosti:	066 00 204
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.

Osoba ovládaná:	Hotel Karolína, s.r.o.
IČO společnosti:	259 67 045
Sídlo:	Nový Svět 101, 512 46 Harrachov
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Apartments Harrachov, s.r.o.
Osoba ovládaná:	Industrial park Touškov s.r.o.
IČO společnosti:	093 91 380
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.
Osoba ovládaná:	Industrial park Velký Osek s.r.o.
IČO společnosti:	085 78 001
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.
Osoba ovládaná:	Karolína Residence s.r.o.
IČO společnosti:	085 78 109
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.
Osoba ovládaná:	Luhačovice Property I. s.r.o.
IČO společnosti:	096 56 383
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.
Osoba ovládaná:	Na Doubkové 2, s.r.o.
IČO společnosti:	060 38 140
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Plzeň Property I. s.r.o.
IČO společnosti:	096 56 197
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.
Osoba ovládaná:	Premiot Finance For Your Business s.r.o.
IČO společnosti:	07719868
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím podílu na Ovládané osobě, která drží 89% podíl na základním kapitálu

Osoba ovládaná:	Premiot Property Group Kft.
IČO společnosti:	0109337140 (identifikační číslo)
Sídlo:	Stefánia út 101-103, 1143 Budapešť, Maďarsko
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím podílu na Ovládané osobě, která drží 100% podíl na základním kapitálu
Osoba ovládaná:	PREMIOT Group, a.s.
IČO společnosti:	044 05 030
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group LTD.
Osoba ovládaná:	PREMIOT Mining & Resources a.s.
IČO společnosti:	056 34 113
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Premiot Property Group a.s.
IČO společnosti:	093 90 855
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Premiot Wealth Management, a.s.
IČO společnosti:	095 17 472
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Premium Data Systems s.r.o.
IČO společnosti:	068 48 338
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Premium Data Systems II. s.r.o.
IČO společnosti:	068 48 338
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.

Osoba ovládaná:	Premium Data Systems III. s.r.o.
IČO společnosti:	068 48 338
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Premium Data Systems IV. s.r.o.
IČO společnosti:	068 48 338
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Sobotovice Syrovice Property s.r.o.
IČO společnosti:	087 72 428
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.
Osoba ovládaná:	Velvet Prosperity a.s.
IČO společnosti:	093 90 367
Sídlo:	Jindřišská 901/5, Nové Město, 110 00 Praha 1
Způsob ovládaní	přímé vlastnictví 50 % akcií
Osoba ovládaná:	Wilson Construction Group CZ s.r.o.
IČO společnosti:	057 17 418
Sídlo:	Vyšehradská 1349/2, Nové Město, 128 00 Praha 2
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Wilson Construction Group Ltd.
Osoba ovládaná:	PREMIOT GROUP LTD.
IČO společnosti:	09657646
Sídlo:	7 Whitechapel Road, Office 410, London, United Kingdom, E1 1DU
Způsob ovládaní	Přímé ovládaní
Osoba ovládaná:	PREMIOT BRITISH INVEST LTD (former GREENBERRY BLUE COMPANY LTD)
IČO společnosti:	9592847
Sídlo:	7 Whitechapel Road, Office 410, London, United Kingdom, E1 1DU
Způsob ovládaní	Přímé ovládaní
Osoba ovládaná:	WILSON CONSTRUCTION GROUP LTD.
IČO společnosti:	11771058
Sídlo:	7 Whitechapel Road, Office 410, London, United Kingdom, E1 1DU
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Wilson Construction Group Ltd.

Osoba ovládaná:	AMORE FINANCE GROUP LTD.
IČO společnosti:	11701311
Sídlo:	7 Whitechapel Road, Office 410, London, United Kingdom, E1 1DU
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Wilson Construction Group Ltd.
Osoba ovládaná:	REMDOX INVESTMENT MANAGEMENT LTD.
IČO společnosti:	07986494
Sídlo:	7 Whitechapel Road, Office 410, London, United Kingdom, E1 1DU
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Wilson Construction Group Ltd.
Osoba ovládaná:	REMDOX INVESTMENT MANAGEMENT LTD.
IČO společnosti:	07986494
Sídlo:	7 Whitechapel Road, Office 410, London, United Kingdom, E1 1DU
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Wilson Construction Group Ltd.
Osoba ovládaná:	ROCK WORKS ALFA s.r.o.
IČO společnosti:	53 516 435
Sídlo:	Tajovského 17, Košice - mestská časť Staré Mesto 040 01
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Wilson Construction Group Ltd.
Osoba ovládaná:	ROCK WORKS BETA s.r.o.
IČO společnosti:	53 516 745
Sídlo:	Tajovského 17, Košice - mestská časť Staré Mesto 040 01
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Wilson Construction Group Ltd.
Osoba ovládaná:	ROCK WORKS s.r.o.
IČO společnosti:	47 342 536
Sídlo:	Nám. M.R.Štefánika 11, Brezno 977 01, Slovensko
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.
Osoba ovládaná:	Property Ruzova Dolina I. s.r.o.
IČO společnosti:	53 470 494
Sídlo:	Tajovského 17, Košice - mestská časť Staré Mesto 040 01
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s.

Osoba ovládaná:	Apartments Mýto pod Ďumbierom a.s.
IČO společnosti:	53 758 650
Sídlo:	Tajovského 17, Košice - mestská časť Staré Mesto 040 01
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Property Group, a.s.

Osoba ovládaná:	Realton Estate Kft. (former Premiot BRASS Kft.)
IČO společnosti:	01-09-343530
Sídlo:	1085 Budapest, József körút 36, Hungary
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s

Osoba ovládaná:	Realtone Ingatlanforgalmazási Kft.
IČO společnosti:	01-09-346115
Sídlo:	1143 Budapest, Stefánia út 101-103, Hungary
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Europa Investment Property CZ a.s

Osoba ovládaná:	ARSSON Europe & Partners Kft. (former Premiot Hungary & Partners Kft.)
IČO společnosti:	01-09-281635
Sídlo:	1085 Budapest, József körút 36, Hungary
Způsob ovládaní	nepřímo prostřednictvím 100% podílu na společnosti Premiot Group, a.s.

c) Způsob a prostředky ovládaní

Ovládající osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládaní, tj. ovládaní skrze majetkový podíl na ovládané osobě prostřednictvím valné hromady.

d) Přehled jednání učiněných v Účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu osob dle ust. § 82 odst. 1 ZOK (ust. § 82 odst. 2 písm. d) ZOK)

V Účetním období nebyla učiněna žádná jednání učiněna na popud nebo v zájmu osob dle ust. § 82 odst. 1 ZOK (ust. § 82 odst. 2 písm. d) ZOK).

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

Protistrana	Smluvní typ	Datum uzavření	Plnění poskytované	Plnění obdržené	Stav
Na Doubkové 2, s.r.o.	Smlouva o úvěru	9.9.2019	úvěr	úrok	neaktivní/splaceno

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

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

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

Ovládaná osoba je investičním fondem v režimu ust. § 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 Fondu tímto prohlašuje, že:

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

Zpracoval: Ing. Pavel Hoffman

Funkce: zmocněný zástupce jediného člena představenstva společnosti

AVANT investiční společnost, a.s.

Dne: 30. 6. 2021

Podpis:



.....

Příloha č. 6 – Identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Podfondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF a Přílohou 2 písm. e) VoBÚP)

Identifikace majetku	Pořizovací hodnota (tis. CZK)	Reálná hodnota k poslednímu dni Účetního období (tis. CZK)
Peněžní prostředky na účtech	3 021	3 021
Podíly s podstatným vlivem	36 273	35 515
Podíly s rozhodujícím vlivem	121 296	122 411