

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH

---

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů, je předkládána představenstvem Společnosti. Propojenými osobami jsou ve smyslu výše uvedeného zákona:

*I. Identifikace propojených osob*

Ovládající osoba:

R.E.F.I. INVESTMENTS LIMITED, se sídlem 6018 Larnaca, Afentrikas 4, AFENTRIKA COURT, OFFICE 2, Kyperská republika, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Ministerstvem obchodu, průmyslu a turistiky, Oddělení obchodního rejstříku Nikósie, pod číslem HE330172, jejímž akcionářem je Jan Čížek, nar. 16. února 1975, bytem Větrovcova 1571/3, Modřany, 143 00 Praha 4.

Ovládaná osoba:

INVESTIKA, investiční společnost, a.s., IČ: 041 58 911, se sídlem Švédská 635/8, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20668

*II. Struktura vztahů mezi propojenými osobami*

Výše uvedená ovládající osoba může uplatňovat rozhodující vliv ve Společnosti jakožto ovládané osobě z titulu dispozice akciemi tvořícími 100 % (sto procent) základního kapitálu Společnosti, což z ní činí jediného akcionáře Společnosti.

*III. Úloha ovládané osoby v rámci vztahu mezi propojenými osobami*

Ovládaná osoba je osobou ovládanou ovládající osobou bez zvláštní role či úlohy ve struktuře vztahů mezi propojenými osobami.

*IV. Způsob a prostředky ovládnání*

Ovládnání je realizováno prostřednictvím výkonu akcionářských práv. Ovládající osoba nakládá s podílem na hlasovacích právech představujícím 100 % všech hlasů. Ovládající osoba může

samostatně jmenovat nebo odvolat členy kontrolního orgánu Společnosti, který volí členy statutárního orgánu Společnosti.

V. *Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu propojených osob v rozhodném období, týkající se majetku, přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Společnosti:*

V rozhodném období nebyla učiněna žádná právní jednání mezi propojenými osobami odpovídající uvedené podmínce.

VI. *Přehled vzájemných smluv uzavřených mezi propojenými osobami v rozhodném období:*

V rozhodném období nebyly mezi propojenými osobami uzavřeny žádné smlouvy, ale ovládající osoba poskytla ovládané osobě dva dobrovolné příplatky mimo základní kapitál, konkrétně pak:

30.6.2016 ve výši tři miliony korun českých (3 000 000 Kč)

31.10.2016 ve výši tři miliony korun českých (3 000 000 Kč)

VII. *Vznik újmy a její vyrovnání:*

Společnosti nevznikla ze smluvních vztahů s ovládající osobou v rozhodném období žádná újma.

VIII. *Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a případná rizika:*

Ze vztahu mezi propojenými osobami nevznikají žádné výhody ani nevýhody, rovněž tak zde nejsou žádná rizika.

IX. *Důvěrnost informací a závěrečné prohlášení statutárního orgánu ovládané osoby:*

Za důvěrné jsou v rámci vztahů mezi propojenými osobami považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství těchto osob včetně informací, které byly za důvěrné osobami označeny, zejména pak informace z obchodního styku, které by mohly být samostatně nebo v souvislosti s jinými skutečnostmi k újmě jakékoliv z výše uvedených osob. S

ohledem na tuto skutečnost byla tato zpráva sestavena tak, aby v ní nebyly obsaženy informace považované za důvěrné.

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly vynechány.

V Praze dne .....  
20.4.2017  
  
.....  
Petr Čížek  
předseda představenstva

  
.....  
Milan Růžička  
místopředseda představenstva

**ZPRÁVA AUDITORA**

---

## Zpráva nezávislého auditora

# INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

za ověřované období  
od 1.1.2016 do 31.12.2016

### Identifikace účetní jednotky

Firma: **INVESTIKA, investiční společnost, a.s.**  
IČ: 04 15 89 11  
Sídlo: Švédská 635/8, 150 00 Praha 5  
Právní forma: Akciová společnost  
Spisová značka: B 20668, rejstříkový soud v Praze  
Předmět podnikání: činnost investiční společnosti podle zák. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech

## Zpráva je určena akcionářům společnosti

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2016, výkazu podrozvahy za rok končící 31.12.2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti INVESTIKA, investiční společnost, a.s. k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

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

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

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

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



## **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku**

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

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

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

## **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

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

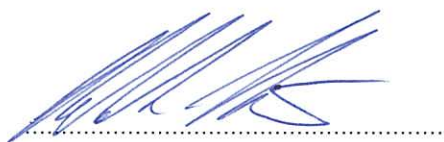
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti 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 Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



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

V Praze dne 27.4.2017



Auditor:

Ing. Rostislav Kuneš

číslo oprávnění 1307 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR



**ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA**

---

Ministerstvo financí České republiky Vyhláška 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002	Obchodní firma:	INVESTIKA, investiční společnost, a.s.
	Sídlo:	Švédská 635/8, Praha 5
	identifikační číslo:	04158911
	předmět podnikání:	kolektivní investování
	okamžik sestavení účetní závěrky:	06.01.2017

**ROZVAHA**  
31.12.2016

Č.	AKTIVA tis. Kč	Číslo řádku c	31.12.2016			31.12.2015
			Hrubá částka 1	Opravné položky 2	Čistá částka 3	Čistá částka 4
a	b					
1	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1	198	0	198	211
2	Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování	2	0	0	0	0
	v tom: a) vydané vládními institucemi	3	0	0	0	0
	b) ostatní	4	0	0	0	0
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	5	4 023	0	4 023	5 111
	v tom: a) splatné na požádání	6	4 023	0	4 023	5 111
	b) ostatní pohledávky	7	0	0	0	0
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	8	0	0	0	0
	v tom: a) splatné na požádání	9	0	0	0	0
	b) ostatní pohledávky	10	0	0	0	0
5	Dluhové cenné papíry	11	0	0	0	0
	v tom: a) vydané vládními institucemi	12	0	0	0	0
	b) vydané ostatními osobami	13	0	0	0	0
6	Akcie, podílové listy a ostatní podíly	14	0	0	0	0
7	Účasti s podstatým vlivem	15	0	0	0	0
	z toho: v bankách	16	0	0	0	0
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	18	0	0	0	0
	z toho: v bankách	19	0	0	0	0
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	21	5 596	1 270	4 326	4 792
	z toho: a) zřizovací výdaje	22	3 107	984	2 123	0
	b) goodwill	23	0	0	0	0
	c) ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		2 489	286	2 203	0
10	Dlouhodobý hmotný majetek	25	329	190	139	261
	z toho: pozemky a budovy pro provozní činnost	26	0	0	0	0
						0
11	Ostatní aktiva	28	352	0	352	0
12	Pohledávky z upsaného základního kapitálu	29	0	0	0	0
13	Náklady a příjmy příštích období	30	45	0	45	23
	<b>Aktiva celkem</b>	<b>31</b>	<b>10 543</b>	<b>1 460</b>	<b>9 083</b>	<b>10 398</b>



Č.	PASIVA tis. Kč	Číslo řádku	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c	6	7
1	<b>Závazky vůči bankám a družstevním záložnám</b>	31	0	0
	v tom: a) splatné na požádání	32	0	0
	b) ostatní závazky	33	0	0
2	<b>Závazky vůči nebankovním subjektům</b>	34	0	0
	v tom: a) splatné na požádání	35	0	0
	b) ostatní závazky	37	0	0
3	<b>Závazky z dluhových cenných papírů</b>	42	0	0
	v tom: a) emitované dluhové cenné papíry	43	0	0
	b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů	44	0	0
4	<b>Ostatní pasiva</b>	45	1 060	1 404
5	<b>Výnosy a výdaje příštích období</b>	46	30	252
6	<b>Rezervy</b>	47	48	89
	v tom: a) na důchody a podobné závazky	48	0	0
	b) na daně	49	0	0
	c) ostatní	50	48	89
7	<b>Podřízené závazky</b>	51	0	0
8	<b>Základní kapitál</b>	52	12 000	12 000
	z toho: a) splacený základní kapitál	53	12 000	12 000
	b) vlastní akcie	54	0	0
9	<b>Emisní ážio</b>	55	0	0
10	<b>Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku</b>	56	0	0
	v tom: a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy	57	0	0
	b) ostatní rezervní fondy	59	0	0
	c) ostatní fondy ze zisku	60	0	0
11	<b>Rezervní fond na nové ocenění</b>	62	0	0
12	<b>Kapitálové fondy</b>	63	6 000	0
13	<b>Oceňovací rozdíly</b>	64	0	0
	z toho: a) z majetku a závazků	65	0	0
	b) ze zajišťovacích derivátů	66	0	0
	c) z přepočtu účastí	67	0	0
14	<b>Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období</b>	68	-3 347	0
15	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období</b>	69	-6 708	-3 347
	<b>Pasiva celkem</b>	70	9 083	10 398





Ministerstvo financí České republiky  
Vyhláška 501/2002 Sb.  
ze dne 6. listopadu 2002

Obchodní firma:	INVESTIKA, investiční společnost, a.s.
sidlo:	Švédská 635/8, Praha 5
identifikační číslo:	04158911
předmět podnikání:	kolektivní investování
okamžik sestavení účetní závěrky:	06.01.2017

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
#ODKAZI

Č. a	tis. Kč b	Číslo řádku c	31.12.2016	31.12.15
			1	2
1	<b>Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>	1	0	0
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů	2	0	0
2	<b>Náklady na úroky a podobné náklady</b>	3	0	0
	z toho: náklady na úroky z dluhových cenných papírů	4	0	0
3	<b>Výnosy z akcií a podílů</b>	5	0	0
	v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem	6	0	0
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem	7	0	0
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů	8	0	0
4	<b>Výnosy z poplatků a provizí</b>	9	13 884	269
5	<b>Náklady na poplatky a provize</b>	10	13 234	279
6	<b>Zisk nebo ztráta z finančních operací</b>	11	-1	0
7	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	12	60	0
8	<b>Ostatní provozní náklady</b>	13	15	0
9	<b>Správní náklady</b>	14	6 457	2 773
	v tom:	15		
	a) náklady na zaměstnance	16	3 988	1 342
	z toho: aa) mzdy a platy	17	2 992	1 010
	ab) sociální a zdravotní pojištění		996	332
	b) ostatní správní náklady	18	2 469	1 431
10	<b>Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</b>	19	0	0
11	<b>Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k hmotnému a nehmotnému majetku</b>	20	986	475
12	<b>Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek</b>	21	0	0
13	<b>Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám</b>	22	0	0
14	<b>Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem</b>	23	0	0
15	<b>Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem</b>	24	0	0
16	<b>Rozpuštění ostatních rezerv</b>	25	-89	0
17	<b>Tvorba a použití ostatních rezerv</b>	26	48	89
18	<b>Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem</b>	27	0	0
19	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>	28	-6 708	-3 347
20	<b>Mimořádné výnosy</b>	29	0	0
21	<b>Mimořádné náklady</b>	30	0	0
22	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním</b>	31	0	0
23	<b>Daň z příjmů</b>	32	0	0
24	<b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>	33	-6 708	-3 347

Odesláno dne:	Razítko a podpis statutárního orgánu: 	Osoba odpovědná za účetní závěrku jméno a podpis: 
---------------	---	--

Ministerstvo financí České republiky Vyhláška 501/2002 Sb. ze dne 6. listopadu 2002	Obchodní firma:	INVESTIKA, investiční společnost, a.s.
	Sídlo:	Švédská 635/8, Praha 5
	identifikační číslo:	04158911
	předmět podnikání:	kolektivní investování
	okamžik sestavení účetní závěrky:	06.01.2017
	kód banky:	

Přehled o změnách vlastního kapitálu  
za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ažio	Rezerv. fondy	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Zůstatek k 31.12.2015</b>	12 000	0	0	0	0	0	-3 347	8 653
Změny účetních metod								0
Opravy zásadních chyb								0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV								0
Čistý zisk/ztráta za účetní období							-6 708	-6 708
Podíly na zisku								0
Převody do fondů								0
Použití fondů								0
Emise akcií								0
Snížení základního kapitálu								0
Nákupy vlastních akcií								0
Ostatní změny					6 000			6 000
<b>Zůstatek 31.12.2016</b>	12 000	0	0	0	6 000	0	-10 055	7 945

Odesláno dne:	Razítko a podpis statutárního orgánu: 	Osoba odpovědná za účetnictví jméno a podpis:	Osoba odpovědná za účetní závěrku jméno a podpis: 
---------------	---	--	--

Datová oblast: Podrozvahová aktiva a pasiva

A	B	běžné období k 31.12.2016	minulé období
Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení	7	280 878	21998



**PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

---

## INVESTIKA, investiční společnost, a.s.

Sídlo: Švédská 635/8, Praha 5

ICO: 041 58 911

### Příloha řádné účetní závěrky k 31. 12. 2016

(v celých tis. Kč)

Sestavení účetní závěrky: 15. 3. 2017

#### 1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

INVESTIKA investiční společnost, a.s. („Společnost“) byla založena společností R.E.F.I. INVESTMENTS. Společnost byla zapsaná dne 11. 6. 2015. do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 20668.

Společnosti bylo uděleno povolení k činnosti na základě rozhodnutí ČNB S-Sp-2014/00381/CNB/571, Čj.: 2015/048603/CNB/570 vydaném dne 4. 5. 2015, které nabylo právní moci dne 6. 5. 2015

Společnost je zapsaná v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) zákona

#### Předmět podnikání společnosti:

Činnost investiční společnosti podle zák. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, spočívající v obhospodařování investičních fondů, které jsou:

- a) speciálními fondy,
- b) fondy kvalifikovaných investorů, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání

#### Struktura vlastníků Společnosti:

Jediný akcionář:

R.E.F. I. INVESTMENTS LIMITED

6018 Larnaca, Afentrikas 4, AFENTRIKA COURT, OFFICE 2, Kyperská republika

Registrační číslo: HE330172

#### Sídlo společnosti:

Švédská 635/8

150 00 Praha 5



#### Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Jméno	Příjmení	Funkce
Petr	Čížek	Předseda představenstva
Milan	Růžička	Místopředseda představenstva
Tomáš	Trčka	Člen představenstva
Jiří	Kralert	Člen představenstva

Jan	Čížek	Předseda dozorčí rady
Mgr. Alena	Haplová	Člen dozorčí rady
JUDr. Martina	Vašková	Člen dozorčí rady

### Způsob jednání:

Společnost zastupují ve všech záležitostech týkajících se Společnosti vždy společně předseda představenstva a další člen představenstva.

K 31. 12. 2016 společnost obhospodařovala podílový fond INVESTIKA realitní fond, otevřený podílový fond

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

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

Tato účetní závěrka je sestavena za účetní období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 a je nekonsolidovaná.

## 2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

### (a) Den uskutečnění účetního případu

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

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

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





## **(b) Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly**

Majetek a dluhy Společnosti se oceňují reálnou hodnotou podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Společnosti je prováděno v souladu s postupy stanovenými příslušnými právními předpisy.

Oceňování majetku a dluhů ve Společnosti je prováděno k poslednímu dni kalendářního měsíce, není-li ve Statutu uvedeno jinak.

Nemovitosti v majetku Společnosti, nebo v majetku Nemovitostní společnosti jsou oceňovány dvakrát ročně v souladu s účelem jejich provozování nebo jejich dalšího prodeje.

## **(c) Operace s cennými papíry pro klienty**

Cenné papíry přijaté společností do úschovy, správy, nebo k uložení jsou účtovány v reálných hodnotách a evidovány na podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení“. Cenné papíry převzaté společností za účelem jejich obhospodařování jsou účtovány v reálných hodnotách a evidovány na podrozvaze v položce „Hodnoty převzaté k obhospodařování“.

## **(d) Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty**

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě.

## **(e) Přepočítání cizí měny**

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku společnost používá pro přepočítání denní kurzy ČNB. Realizované kurzové zisky a ztráty se v průběhu účetního období účtují do finančních výnosů, resp. nákladů běžného roku.

## **(f) Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku**

Dlouhodobý hmotný majetek účetní jednotka eviduje:

od částky 40.000 Kč včetně.

Dlouhodobý hmotný majetek účetní jednotka eviduje ve skutečných pořizovacích cenách. Pořizovací cena se skládá z ceny pořízení a vedlejších pořizovacích nákladů (především doprava a náklady spojené s montáží, instalací a oživením majetku).

Drobný hmotný majetek od 20.000 Kč do 40.000 Kč je veden na analytických účtech účtové skupiny 43 v pořizovacích cenách a je účetně odpisován 24 měsíců.

Drobný hmotný majetek do 20.000 Kč je účtován přímo do spotřeby.

Dlouhodobý nehmotný majetek účetní jednotka eviduje:

od částky 60.000 Kč včetně.

Drobný nehmotný majetek do 60.000 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 636 a je veden v operativní evidenci.



### (g) Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z výsledku hospodaření běžného účetního období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, které 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 Fondu vzniká odložená daň zejména z titulu změny ocenění dlouhodobého majetku.

### (h) Tvorba rezerv

Společnost v roce 2016 tvořila rezervu na audit 2016 ve výši 48 tis. Kč

### (i) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Opravy zásadních chyb nákladů a výnosů minulých účetních období a změny účetních metod jsou účtovány proti nerozděleným ziskům nebo neuhrazeným ztrátám. Opravy chyb, které nejsou zásadní, jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období, ve kterém byly zjištěny.

K 31. 12. 2016 nebylo účtováno o opravách zásadních chyb minulých let.

## 3. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní jednotka plně respektuje účetní metody a nedošlo k odchýlení od těchto metod ve smyslu § 7 odst. 5 zákona o účetnictví.

## 4. ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	běžné období	minulé období
výnosy z úroků	0	0
z vkladů	0	0
z úvěrů	0	0
ostatní	0	0
Náklady na úroky	0	0
z vkladů	0	0
z úvěrů	0	0
ostatní	0	0
čistý úrokový výnos	0	0



## 5. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	běžné období	minulé období
výnosy z poplatků a provizí	13.884	269
náklady na poplatky a provize	13.234	279
Celkem	650	-10

## 6. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

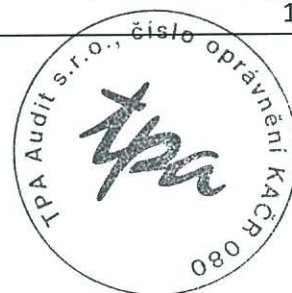
tis. Kč	běžné období	minulé období
Ostatní provozní výnosy	60	0
Ostatní provozní náklady	15	0
Celkem	45	0

## 7. SPRÁVNÍ NÁKLADY

Společnost evidovala ve svém účetnictví za účetní období 2016 tyto správní náklady:

tis. Kč		běžné účetní období	minulé účetní období
Zaměstnanci	Průměry přepočtený počet zaměstnanců	6	5
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	3	2
Mzdové náklady	Mzdové náklady celkem	2.992	1.010
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	1.670	569
Sociální a zdravotní pojištění	Sociální a zdravotní celkem	996	332
	Z toho členů řídicích orgánů (vedení společnosti)	568	194
Osobní náklady celkem		3.988	1.342

tis. Kč	běžné účetní období	minulé účetní období
ostatní správní náklady		
Náklady na depozitáře	166	18
Náklady na audit	89	0
Právní poradenství	335	131
Účetní a daňové poradenství	228	100
Nájemné	405	0
Ostatní	1.246	1.182
Celkem	2.469	1.431



## 8. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Mimořádné náklady a výnosy účetní jednotka neviduje.

## 9. POKLADNA

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Pokladna	198	211
Celkem	198	211

## 10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Zůstatky na běžných účtech	4.023	5.111
Celkem	4.023	5.111

## 11. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Společnost neviduje

## 12. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

Společnost neviduje

## 13. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY, OSTATNÍ PODÍLY

Společnost neviduje



## 14. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

tis.Kč	Pozemky	Stavby	Samostatné movité věci	Samostatné movité věci od 20 do 40 tis. Kč	Nehmotný majetek	Celkem
Pořizovací cena:						
K 1. 1.	0	0	255	74	4.886	5.215
Přírůstky	0	0	0	0	710	710
Úbytky	0	0	0	0	0	0
K 31. 12.	0	0	255	74	5.596	5.925

Oprávky			-131	-59	-1.270	-1.460
Zůstatková cena:*)	0	0	124	15	4.326	4.465
Nedokončená investice	0	0	0	0	0	0
Zálohy	0	0	0	0	0	0

Zřizovací výdaje Společnost eviduje ve výši 3.107 tis. Kč a odepisuje po dobu pěti let.

#### 15. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Pohledávky	340	0
Poskytnuté provozní zálohy	10	0
Dohadné účty aktivní	2	0
Celkem	352	0

#### 16. NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Náklady příštích období	45	23
Celkem	45	0

#### 17. ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM

Společnost neeviduje

#### 18. ZÁVAZKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Závazky z faktur	654	1.158
Závazky z pracovněprávních vztahů	381	246
Závazek – DPH	8	
Dohadné účty pasivní	17	0
celkem	1.060	1.404

#### 19. ZÁVAZKY Z DLUHOVÝCH CENNÝCH PAPÍRŮ

Společnost neeviduje



## 20. OSTATNÍ PASIVA

### Odložený daňový závazek, pohledávka

O odložené daňové pohledávce nebylo v roce 2016 účtováno

## 21. VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Výdaje příštích období	30	252
Celkem	30	252

## 22. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Akcie: 12 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1.000.000,- Kč

## 23. REZERVY A OPRAVNÉ POLOŽKY

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Ostatní rezervy	48	89
Celkem	48	89

## 24. KAPITÁLOVÉ FONDY, EMISNÍ ÁŽIO

Společnost neeviduje

## 25. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

	Zisk/ztráta	Nerozdělený zisk nebo ztráta z předchozích období
Zůstatek k 31. 12. 2015 před rozdělením výsledku roku 2015		0
Zisk/ztráta roku 2015	-3.347	
Návrh rozdělení zisku roku 2015:		
Převod do neuhrazené ztráty		-3.347
		-3.347



## 26. DAŇ Z PŘÍJMU A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

Odložená daň

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Rozdíl účetní/daňové ZC	-434	-7
Rezerva	48	40
Uplatnitelná ztráta	10.174	3.246
Odložená daňová pohledávka	1.978	1.860

O odložené daňové pohledávce není z důvodu opatrnosti účtováno.

## 27. HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Společnost vykazovala k 31. prosinci 2016 hodnoty převzaté k obhospodařování od Fondu ve výši 223.918 tis. Kč

## 28. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Za spřízněnou osobu lze považovat INVESTIKA, realitní fond, otevřený podílový fond a nemovitostní společnost, ve které Fond drží vlastnický podíl.

Pohledávky za spřízněnými osobami	Běžné období	Minulé období
Obhospodařovatelský poplatek - FOND	176	0
Celkem	176	0

## 29. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

Okamžik sestavení účetní závěrky:

15. 3. 2017

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



INVESTIKA , investiční společnost, a.s.



V Praze dne .....*20/4/2017*.....

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:



.....  
Petr Čížek  
předseda představenstva



.....  
Milan Růžička  
místopředseda představenstva