

VÝROČNÍ ZPRÁVA

DELTA Investiční společnost, a.s.
za rok končící 31. prosince 2020



1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku

DELTA Investiční společnost, a.s., se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČ 032 32 051, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 8185 (dále „Společnost“) byla založena zakladatelskou listinou dne 16. 05. 2013. Česká národní banka vydala dne 11. 06. 2014 rozhodnutí č.j. 2014/016410/CNB/570, Sp/2013/526/571, které nabylo právní moci dne 16. 07. 2014, o udělení povolení k činnosti Společnosti. Do obchodního rejstříku byla zapsána dne 24. 07. 2014.

Společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném Českou národní bankou v souladu s § 596 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „ZISIF“).

Jediným zakladatelem Společnosti je NETAX Invest s.r.o., se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484.

Hospodaření Společnosti v období od 1.1. do konce roku 2020

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020 a výroční zpráva, která byla auditorem ověřena (viz příložená zpráva auditora).

Hospodaření Společnosti skončilo k 31. 12. 2020 účetní ztrátou ve výši 551 tis. Kč.

Výsledky hospodaření Společnosti jsou ověřeny auditorskou společností Grant Thornton Audit s.r.o. se sídlem Pujmanové 1753/10a, Nusle, 140 00 Praha 4, IČ 080 61 017, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 312316.

Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31. 12. 2020 aktiva v celkové výši 7 621 tis. Kč, která jsou tvořena dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 131 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 1 278 tis. Kč, ostatními aktivy ve výši 5 979 tis. Kč, náklady a příjmy příštích období ve výši 153 tis. Kč, pokladní hotovostí ve výši 4 tis. Kč a bankovní hotovostí ve výši 77 tis. Kč.

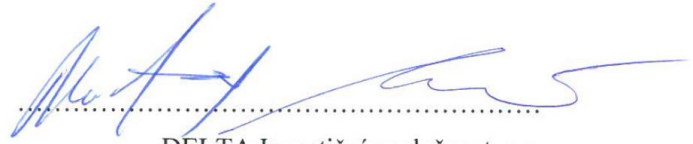
Pasiva

Celková pasiva Společnosti jsou k 31. 12. 2020 ve výši 7 621 tis. Kč a jsou tvořena závazky vůči nebankovním subjektům ve výši 781 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 1 390 tis. Kč, výnosy a výdaji příštích období ve výši 303 tis. Kč, rezervami ve výši 43 tis. Kč, základním kapitálem ve výši 4 000 tis. Kč, kapitálovými fondy ve výši 2 000 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou z minulých let 346 tis. Kč a ztrátou za účetní období ve výši 551 tis. Kč.

Výhled na rok 2021

V následujícím roce bude Společnost rozvíjet svou činnost zaměřenou na obhospodařování a administraci investičních fondů kvalifikovaných investorů.

V Praze, dne 29. 04. 2021



DELTA Investiční společnost, a.s.

Peter Koždoň, MSc. MBA,
předseda představenstva

Ing. Roman Mátl,
místopředseda představenstva

2 Náležitosti výroční zprávy

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

2.1 Základní údaje o společnosti

Název společnosti:	DELTA Investiční společnost, a.s.
IČ:	032 32 051
Sídlo:	Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno
Datum vzniku:	Společnost byla založena zakladatelskou listinou dne 16. 05. 2013. Česká národní banka vydala dne 11. 06. 2014 rozhodnutí č.j. 2014/016410/CNB/570, Sp/2013/526/571, které nabylo právní moci dne 16. 07. 2014, o udělení povolení k činnosti Společnosti. Do obchodního rejstříku byla společnost zapsána dne 24. 07.2014
Základní kapitál:	4 mil. CZK
Jediný akcionář:	NETAX Invest s.r.o., se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484
Předmět podnikání:	Činnost investiční společnosti s oprávněním: a. přesáhnout rozhodný limit; b. obhospodařovat 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; c. provádět administraci v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to ve vztahu k investičním fondům uvedeným v písm. b.

2.2 Údaje o členech orgánů společnosti

2.2.1 Představenstvo

Předseda představenstva	Peter Koždoň, MSc. MBA
funkce	od 27. 6. 2018
členství	od 27. 6. 2018
Místopředseda představenstva	Ing. Roman Mátl
funkce	od 23. 7. 2019
členství	od 23. 7. 2019

Člen představenstva
členství **Mgr. Alexandra Štrobachová**
od 24. 7. 2014

2.2.2 Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady
členství **Pavel Černý**
od 24. 10. 2019 do 25.5.2020

Člen dozorčí rady
členství **Martina Palánová**
od 24. 10. 2019 do 25.5.2020

Člen dozorčí rady
členství **Veronika Zdráhalová**
od 23. 7. 2019

2.3 Organizační struktura

Organizační struktura Společnosti se řídí jejím Organizačním řádem. V čele Společnosti stojí Představenstvo a Společnost má následující oddělení, která řídí jednotliví ředitelé oddělení:

- Oddělení řízení rizik,
- Oddělení Správy majetku,
- Oddělení administrace fondů,
- Finanční oddělení,
- Oddělení informačních systémů,
- Účetní oddělení.

2.4 Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

V souvislosti s celosvětovou pandemií nemoci COVID-19 a navazujícími dopady epidemiologických opatření na ekonomiky postižených zemí Obhospodařovatel Fondu provedl identifikaci hlavních rizik, kterým může v této souvislosti čelit, a vyhodnotil, zda u Fondu není ohrožen předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Hlavními zdroji rizik spojenými 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. S ohledem na tato rizika nebyly identifikovány významné pochybnosti o nepřetržitém trvání účetní jednotky. Bezprostřední dopady epidemiologických opatření byly vyhodnoceny jako nevýznamné. Fond očekává možný dočasný pokles v reálné hodnotě investic. Pro další fungování Fondu však tento pokles nepředstavuje překážku. Pro řešení případných budoucích problémů s likviditou v případě nadměrných požadavků na odkup byly definovány vhodné nástroje. V provozní oblasti jsou pro Fond veškeré potřebné služby zajištěny. Ve Fondu neproběhly žádné události s podstatným významem nebo dopadem na akcionáře.

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 mohly 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.

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

2.5 Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky

Tyto informace obsahuje Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

2.6 Informace o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je v rozhodném období společnost sama nebo na účet fondů, jestliže hodnota sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku společnosti nebo fondu, jehož se spor týká

Nejsou takové žádné spory.

2.7 Údaje o osobách, které měly v rozhodném období na společnosti kvalifikovanou účast

2.7.1 Osoby s přímým podílem na základním kapitálu investiční společnosti ve výši alespoň 10 %

obchodní společnost **NETAX Invest s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484, jediný akcionář

2.7.2 Osoby s nepřímým podílem na základním kapitálu investiční společnosti ve výši alespoň 10 %

Ing. Roman Mátl, bytem Srbská 1231/32, Královo Pole, 612 00 Brno, dat. nar. 6. 7. 1982, společník s podílem ve výši 100 % na základní kapitálu v obchodní společnosti **NETAX Invest s.r.o.**

2.8 Údaje o osobách, které byly s investiční společností úzce propojeny

obchodní společnost **NETAX Invest s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484, jediný akcionář

2.8.1 Osoby s nepřímým podílem na základním kapitálu investiční společnosti ve výši alespoň 20 %

Ing. Roman Mátl, bytem Srbská 1231/32, Královo Pole, 612 00 Brno, dat. nar. 6. 7. 1982, společník s podílem ve výši 100 % na základní kapitálu v obchodní společnosti NETAX Invest s.r.o.

2.8.2 Osoby ovládající investiční společnost

1. obchodní společnost NETAX Invest s.r.o., se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484, osoba přímo uplatňující rozhodující vliv
2. Ing. Roman Mátl, bytem Srbská 1231/32, Královo Pole, 612 00 Brno, dat. nar. 6. 7. 1982, společník s podílem ve výši 100 % na základní kapitálu v obchodní společnosti NETAX Invest s.r.o., osoba nepřímo uplatňující rozhodující vliv

2.8.3 Osoby ovládané toutéž ovládající osobou

Seznam osob, které ovládá tatáž ovládající osoba je součástí zprávy o vztazích, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

2.9 Ostatní informace vyžadované právními předpisy

Společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Společnost nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

2.10 Komentář k přílohám a doplňující údaje

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha a výkaz zisku a ztráty obsahují údaje uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Pokud nejsou některé tabulky nebo hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

Další informace jsou uvedeny v příloze účetní závěrky, která je Přílohou č. 2 této Výroční zprávy.

V souladu se zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu auditora a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

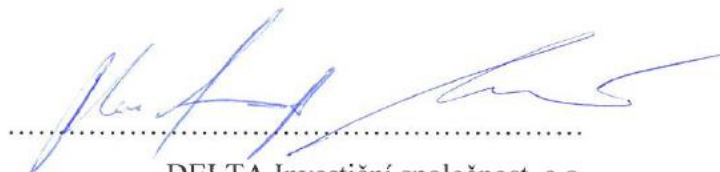
3 Přílohy

Příloha č. 1 – Zpráva auditora

Příloha č. 2 – Účetní závěrka

Příloha č. 3 – Zpráva o vztazích

V Praze, dne 30. 04. 2021



DELTA Investiční společnost, a.s.

Peter Koždoň, MSc. MBA,
předseda představenstva

Ing. Roman Mátl,
místopředseda představenstva

DELTA Investiční společnost, a.s.
Brno

Z P R Á V A

O AUDITU
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2020



Grant Thornton

An instinct for growth™

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena pro akcionáře

DELTA Investiční společnost, a.s.

Sídlo společnosti: Plotní 332/73, 602 00 Brno-Komárov

IČ: 032 32 051

Právní forma společnosti: akciová společnost

Hlavní (převažující) činnost: obhospodařování a administrace investičních fondů a podfondů

Rámec účetního výkaznictví: české účetní předpisy

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DELTA Investiční společnost, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka Společnosti podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky 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 statutární orgán 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.



Grant Thornton

An instinct for growth™

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu (představenstva) a dozorčího orgánu (dozorčí rady) Společnosti za účetní závěrku

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

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

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 (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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.



Grant Thornton

An instinct for growth™

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán a dozorčí orgán 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.

Grant Thornton Audit s.r.o.

Auditorská společnost

Pujmanové 1753/10a, Praha 4

Evidenční číslo oprávnění 603

V Praze dne 17.5.2021



Ing. Klára Honzíková

Auditor evidenční číslo oprávnění 2268



DELTA Investiční společnost, a.s.

Účetní závěrka za rok končící 31. 12. 2020 (v celých tis. Kč)



Rozvaha

za rok končící 31.12.2020

AKTIVA tis. Kč	31.12.2020			31.12.2019
	brutto	korekce	netto	netto
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	4		4	1
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	77		77	101
v tom: a) splatné na požádání	77		77	101
Dlouhodobý nehmotný majetek	218	87	131	174
Dlouhodobý hmotný majetek	1 530	252	1 278	53
Ostatní aktiva	5 979		5 979	3 837
Náklady a příjmy příštích období	153		153	243
AKTIVA celkem	7 960	339	7 621	4 409

PASIVA tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
	Závazky vůči nebankovním subjektům	781
v tom: b) ostatní závazky	781	0
Ostatní pasiva	1 390	748
Výnosy a výdaje příštích období	303	18
Rezervy	43	0
v tom: a) na důchody a podobné závazky	43	0
Základní kapitál	4 000	4 000
z toho: splacený základní kapitál	4 000	4 000
Kapitálové fondy	2 000	0
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-346	-307
Zisk nebo ztráta za účetní období	-551	-50
PASIVA celkem	7 621	4 409

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 31.12.2020

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Náklady na úroky a podobné náklady	26	0
Výnosy z poplatků a provizí	12 645	7 027
Náklady na poplatky a provize	5	5
Ostatní provozní výnosy	1 521	0
Ostatní provozní náklady	1 581	0
Správní náklady	12 589	6 975
v tom: a) náklady na zaměstnance	4 944	3 640
z toho: aa) mzdy a platy	3 900	2 774
ab) sociální a zdravotní pojištění	1 044	866
b) ostatní správní náklady	7 646	3 335
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	487	96
Tvorba a použití ostatních rezerv	43	0
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	-564	-50
Daň z příjmu	-13	0
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	-551	-50

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 31.12.2020

tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk / ztráta	Celkem
Zůstatek k 31.12.2019	4 000	0	0	-357	3 643
Zisk/Ztráta za účetní období				-551	-551
Ostatní změny		2 000		11	2 011
Zůstatek k 31.12.2020	4 000	2 000	0	-897	5 103

Podrozvahové položky

za rok končící 31.12.2020

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Hodnoty převzaté k obhospodařování	1 116 424	471 895

DELTA Investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky za rok končící 31. 12. 2020

(v celých tis. Kč)



Obsah

1	Obecné informace	3
2	Východiska pro přípravu účetní závěrky	4
3	Důležité účetní metody	5
4	Změny účetních metod	7
5	Významné položky v rozvaze, výkazu zisku a ztráty.....	7
6	Vztahy se spřízněnými osobami.....	12
7	Významné události po datu účetní závěrky	12



1 Obecné informace

DELTA Investiční společnost, a.s. (dále jen „DELTA IS“ či „Společnost“) byla založena zakladatelskou listinou dne 16. 05. 2013. Česká národní banka vydala dne 11. 06. 2014 rozhodnutí č.j. 2014/016410/CNB/570, Sp/2013/526/571, které nabylo právní moci dne 16. 07. 2014, o udělení povolení k činnosti Společnosti. Do obchodního rejstříku byla společnost zapsána dne 24. 07. 2014.

1.1 Základní údaje

Název fondu:	DELTA Investiční společnost, a.s.
IČO:	032 32 051
První forma:	akciová společnost
Sídlo:	Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno
Základní kapitál:	4.000.000 Kč, splaceno 100 %
Jediný akcionář:	NETAX Invest s.r.o., IČ: 015 92 041 Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno
Akcie:	400 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000,- Kč

1.2 Předmět činnosti

Činnost investiční společnosti s oprávněním:

- a) přesáhnout rozhodný limit;
- b) obhospodařovat 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;
- c) provádět administraci v rozsahu činností podle § 38 odst. 1 zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to ve vztahu k investičním fondům uvedeným v písm. b).

1.3 Údaje o členech orgánů investiční společnosti

1.3.1 Představenstvo

Předseda představenstva	Peter Koždoň, MSc. MBA
funkce	od 27. 6. 2018
členství	od 27. 6. 2018
Místopředseda představenstva	Ing. Roman Mátl
funkce	od 23. 7. 2019
členství	od 23. 7. 2019

Člen představenstva
členství **Mgr. Alexandra Štrobachová**
od 24. 7. 2014

1.3.2 Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady
členství **Pavel Černý**
od 24. 10. 2019 do 25.5.2020

Člen dozorčí rady
členství **Martina Palánová**
od 24. 10. 2019 do 25.5.2020

Člen dozorčí rady
členství **Veronika Zdráhalová**
od 23. 7. 2019

1.4 Údaje o fondech kolektivního investování, které byly v rozhodném období obhospodařovány společností:

RM otevřený podílový fond, který byl zapsán do seznamu podílových fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. b). ZISIF, dne 30. 09. 2016, IČ 75159937.

INVEST GATE Funds SICAV a.s., byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 01. 03. 2017, IČ 05901499.

IG Family podfond, INVEST GATE Funds SICAV a.s., byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 15. 03. 2017, IČ 75160145.

BHMW INVEST SICAV a.s., byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 13. 08. 2018, IČ 07446543.

CFH investiční fond SICAV, a.s., byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 28. 6. 2018, IČ 07317930.

CFH Podfond 1, byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 9. 8. 2018., IČ 75160986.

CFH Podfond 2, byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 28. 11. 2018, IČ 75161184.

2 Východiska pro přípravu účetní závěrky

Předkládaná účetní závěrka Společnosti je nekonsolidovaná a byla zpracována jako řádná k datu 31. 12. 2020, za účetní období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020 (dále též „účetní období“).

Účetnictví je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi.

3 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:

3.1 Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je dnem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo den prodeje valut, popř. cenných papírů, dnes provedení platby, den zúčtování příkazů společnosti, den připsání (valuty) prostředků podle výpisu z účtu, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi, popř. jinými deriváty.

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Společnost stane smluvním partnerem operace.

3.2 Zachycení operací v cizích měnách

Finanční aktiva a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočtena na české koruny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) k rozvahovému dni. Veškeré kurzové zisky a ztráty z peněžních položek jsou vykázány v zisku nebo ztrátě z finančních operací kromě těch, které jsou časově rozlišeny ve vlastním kapitálu jako deriváty zajišťující peněžní toky a realizovatelné majetkové cenné papíry.

3.3 Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení dlužníka.

Opravné položky k pohledávkám a poskytnutým úvěrům se tvoří na základě vyhodnocení bonity dlužníka dle dostupných informací předávaných dlužníkem. K zajištění pohledávek jsou využity instrumenty ručení, směnek apod., a to v případě, kdy je z titulu vyhodnocení rizik takové zajištění vyžadováno.

Při prvotním zaúčtování jsou poskytnuté úvěry zaúčtovány v nominální hodnotě a následně přeceňovány na reálnou hodnotu *proti účtům nákladů nebo výnosů / vlastnímu kapitálu*. Časové rozlišení úroků vztahující se k poskytnutým úvěrům je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv. Úrokové výnosy z poskytnutých úvěrů jsou vykázány v položce „*Výnosy z úroků a podobné výnosy*“.

3.4 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován rovnoměrně po dobu jeho předpokládané životnosti.

Náklady na opravy a udržování hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení jednotlivé majetkové položky je aktivováno a odepisováno.

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

3.5 Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu s využitím lineární metody. Výnosové úroky zahrnují zejména přijaté úroky z poskytnutých krátkodobých úvěrů a krátkodobých vkladů na peněžním trhu.

Výnosy z nesplacených úvěrů jsou rovněž časově rozlišovány a zahrnovány do zůstatku příslušného úvěru.

3.6 Výnosy z poplatků a provizí

Poplatky a provize jsou vykazovány na akruálním principu k datu poskytnutí služby. Poplatky a provize za sjednání transakce pro třetí stranu nebo z podílu na tomto jednání jsou vykázány v okamžiku dokončení transakce, ke které se vztahují. Poplatky za obhospodařování a správu aktiv a za poradenské služby jsou vykazovány na akruálním principu na základě smluv o poskytnutí těchto služeb.

3.7 Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, že se naplní následující kritéria:

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

3.8 Daň z příjmu a odložená daň

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 se vyazuje u všech přechodných rozdílů mezi účetní hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou s použitím úplné závazkové metody. Odložená daňová pohledávka je zachycena ve výši, kterou bude pravděpodobně možno realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti.

Pro výpočet odložené daně se používá schválená daňová sazba pro období, v němž DELTA IS očekává její realizaci.

3.9 Daň z přidané hodnoty

DELTA IS je identifikovaná osoba, datum registrace 29. 09. 2017, DIČ03232051.

3.10 Náklady na zaměstnance, penzijní připojištění a sociální fond

Náklady na zaměstnance jsou součástí správních nákladů a zahrnují odměny členům představenstva a náklady na zaměstnance. DELTA IS v současné době nerealizuje žádná penzijní připojištění pro své zaměstnance a netvoří sociální fond.

3.11 Spřízněné strany

DELTA IS definovala 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 společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem,
- c) strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku,
- d) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo c).

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

Významné transakce, zůstatky a metody stanovení cen transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v kapitole 6 Vztahy se spřízněnými osobami.

3.12 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4 Změny účetních metod

Účetní metody používané společností se během účetního období nezměnily.

5 Významné položky v rozvaze, výkazu zisku a ztráty

5.1 Pokladní hotovost

Společnost disponuje k rozvahovému dni hotovostí v pokladně ve výši 4 tis. Kč.

5.2 Pohledávky za bankami

Společnost má k rozvahovému dni zůstatek na běžném CZK účtu, vedeného u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ve výši 77 tis. Kč.

5.3 Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávký	2020	2019
			Zůstatková hodnota	Zůstatková hodnota
Software	218	87	131	174
Celkem	218	87	131	174

Dlouhodobý nehmotný majetek Společnosti tvoří software (licence informačního systému) v zůstatkové hodnotě 131 tis. Kč.

5.4 Dlouhodobý hmotný majetek

tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávký	2020	2019
			Zůstatková hodnota	Zůstatková hodnota
Inventář kanceláře	131	112	19	53
Vozidla	1 399	140	1 259	0
Celkem	1 530	252	1 278	53

Dlouhodobý hmotný majetek Společnosti tvoří inventář kanceláře v zůstatkové hodnotě 19 tis. Kč a vozidla v zůstatkové hodnotě 1 259 tis. Kč.

5.5 Ostatní aktiva

tis. Kč	2020	2019
Pohledávky z obchodního styku	1 681	296
Postoupená pohledávka NETAX Invest s.r.o.	1 739	2 489
Poskytnuté provozní zálohy a kauce	239	640
Dohadné účty aktivní	2 294	408
Odložená daňová pohledávka	24	0
Ostatní	2	4
Celkem	5 979	3 837

Na základě Smlouvy o postoupení pohledávek ze dne 30. 11. 2018 byla Společností postoupena pohledávka za společností Delta Capital a.s. na společnost NETAX Invest s.r.o., která k 31. 12. 2020 činí 1 739 tis. Kč.

Poskytnuté provozní zálohy a kauce ve výši 239 tis. Kč zahrnují především poskytnuté zálohy a kauce na nájemné a související služby a ostatní poskytnuté krátkodobé zálohy.

Dohadné účty aktivní představují dohadné položky na nevyúčtované odměny za obhospodařování, administraci a založení nových fondů Společnosti za rok 2020.

5.6 Náklady a příjmy příštích období

tis. Kč	2020	2019
Náklady příštích období	153	243
Celkem	153	243

Náklady příštích období představují uskutečněné výdaje, které se vztahují k nákladům příštích období. Jedná se o náklady na vzdělávání zaměstnanců, nájemné, softwarové licence, pojištění majetku a další.

5.7 Závazky vůči nebankovním subjektům

tis. Kč	2020	2019
Přijaté úvěry	781	0
Celkem	781	0

Závazky vůči nebankovním subjektům představují přijaté úvěry v celkové hodnotě 781 tis. Kč. Jedná se o přijatý úvěr od společnosti MONETA Auto, s.r.o. ve výši 781 tis. Kč k 31. 12. 2020 na základě Smlouvy o úvěru ze dne 13. 7. 2020, splatný dne 13. 7. 2025.

5.8 Ostatní pasiva

tis. Kč	2020	2019
Závazky z obchodního styku	720	474
Dohadné položky pasivní	225	60
Závazky k zaměstnancům	251	114
Závazek vůči orgánům soc. a zdrav. pojištění	142	71
Daňové závazky vůči FÚ	52	29
Celkem	1 390	748

Dohadné účty pasivní představují dohadné položky na nevyfakturované služby související s nájmem nebytových prostor, dále dohady na zpracování účetních závěrek a audit účetní závěrky a dohad na nevyfakturované odměny z investic obhospodařovaného fondu.

DELTA IS neměla k 31. 12. 2020 žádné závazky po splatnosti vůči finančním orgánům, orgánům sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám.

5.9 Výnosy a výdaje příštích období

tis. Kč	2020	2019
Výdaje příštích období	303	18
Celkem	303	18

DELTA IS eviduje Výdaje příštích období ve výši 303 tis. Kč – jedná se o závazky z obchodního styku, které byly vyfakturovány a uhrazeny v následujícím období, ale časově jsou rozlišeny do nákladů roku 2020.

5.10 Rezervy

tis. Kč	2020	2019
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	43	0
Celkem	43	0

5.11 Základní kapitál a Kapitálové fondy

Základní kapitál ve výši 4 000 tis. Kč je plně splacený. Kapitálové fondy představují hodnotu příplatku mimo základní kapitál Společnosti ve výši 2 000 tis. Kč, který byl poskytnut na základě Smlouvy o poskytnutí dobrovolného příplatku ze dne 20. 4. 2020.

5.12 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období

Ztráta z roku 2019 ve výši 50 tis. Kč byla zaúčtována na účty neuhrazené ztráty z předchozích období na základě Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady ze dne 21. 4. 2020.

5.13 Náklady na úroky a podobné náklady

tis. Kč	2020	2019
Úroky z přijatých úvěrů	26	0
Celkem	26	0

5.14 Výnosy z poplatků a provizí

tis. Kč	2020	2019
Výnosy z obhospodařování a administrace fondů	11 361	6 796
Vstupní poplatky z investic do fondů	38	231
Provize za zprostředkování investic do fondů	1 246	0
Celkem	12 645	7 027

5.15 Náklady na poplatky a provize

tis. Kč	2020	2019
Bankovní poplatky	3	5
Kurzové rozdíly	2	0
Celkem	5	5

5.16 Ostatní provozní výnosy

tis. Kč	2020	2019
Výnosy z převodu hmotného a nehmotného majetku	1 521	0
Celkem	1 521	0

5.17 Ostatní provozní náklady

tis. Kč	2020	2019
Zůstatková cena vyřazeného hmotného a nehmotného majetku	1 478	0
Úroky a penále	103	0
Celkem	1 581	0

5.18 Správní náklady

tis. Kč	2020	2019
Mzdové náklady, náklady na zaměstnance	4 944	3 640
Náklady na odměny statutárního auditu	88	60
Náklady na vnitřní audit	319	292
Náklady na vedení účetnictví a daňové poradenství	1 067	959
Náklady na IT služby + SW licence	601	542
Náklady na právní služby	655	494
Náklady na finanční služby související s obhospodařováním fondů	2 021	572
Náklady související s nájmem nebytových prostor	831	70
Náklady související s poradenskými službami	1 348	116
Náklady související s provozem vozidel	233	0
Nákup drobného hmotného a nehmotného majetku	70	0
Správní poplatky, daně, ostatní poplatky	38	44
Ostatní správní náklady	374	186
Celkem	12 589	6 975

Ostatní správní náklady tvoří zejména spotřeba materiálu, náklady na reprezentaci, náklady na reklamu, pojištění a ostatní služby a poplatky.

5.19 Daň z příjmu a odložená daňová pohledávka / závazek

tis. Kč	2020
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	- 551
Odečitatelné položky	0
Přičitatelné položky	0
Základ daně	- 551
Zohlednění daňové ztráty minulých let	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	- 551
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	0

Zůstatek položky daň z příjmu ve výši – 13 tis. Kč tvoří odložená daňová pohledávka z rozdílu mezi účetními a daňovými odpisy k dlouhodobému majetku a daňové ztráty s možností uplatnění v následujících letech.

6 Vztahy se spřízněnými osobami

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

Přehled zůstatků se spřízněnými osobami

tis. Kč	2020	2019
Postoupená pohledávka NETAX Invest s.r.o.	1 739	2 489
Pohledávka z prodeje softwaru NETAX Invest s.r.o.	1 331	0
Závazek z poradenství Shared Facility Services s.r.o.	163	0

Tabulka zahrnuje zůstatky pohledávek a závazků transakce se spřízněnými osobami. Všechny transakce se spřízněnými stranami byly provedeny za stejných podmínek, které by byly ve stejné době poskytnuty ve srovnatelných transakcích jiným subjektům.

7 Významné události po datu účetní závěrky

V souvislosti s celosvětovou pandemií nemoci COVID-19 a navazujícími dopady epidemiologických opatření na ekonomiky postižených zemí Obhospodařovatel Fondu provedl identifikaci hlavních rizik, kterým může v této souvislosti čelit, a vyhodnotil, zda u Fondu není ohrožen předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Hlavními zdroji rizik spojenými 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. S ohledem na tato rizika nebyly identifikovány významné pochybnosti o nepřetržitosti trvání účetní jednotky. Bezprostřední dopady epidemiologických opatření byly vyhodnoceny jako nevýznamné. Fond očekává možný dočasný pokles v reálné hodnotě investic. Pro další fungování Fondu však tento pokles nepředstavuje překážku. Pro řešení případných budoucích problémů s likviditou v případě nadměrných požadavků na odkup byly definovány vhodné nástroje. V provozní oblasti jsou pro Fond veškeré potřebné služby


zajištěny. Ve Fondu neproběhly žádné události s podstatným významem nebo dopadem na akcionáře.

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 mohly 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 závěrečné 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.

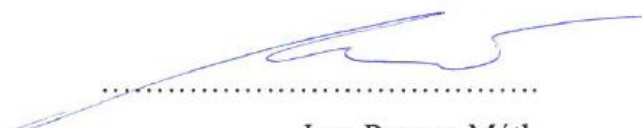
K žádným dalším významným událostem po datu účetní závěrky, které by měly významný dopad na účetní závěrku Fondu, nedošlo.

Sestaveno dne: 29. 4. 2021

Podpis statutárního zástupce:



.....
Peter Koždoň, MSc. MBA
předseda představenstva



.....
Ing. Roman Mátl,
místopředseda představenstva

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

DELTA Investiční společnost a.s.

za rok končící 31. prosince 2020



Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla představenstvem obchodní společnosti DELTA Investiční společnost, a.s., se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 032 32 051, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 8185 (dále „Ovládaná osoba“) vypracována v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, za účetní období od 1.1.2020 do 31. 12. 2020 (dále jen „Rozhodné období“).

1. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI A OSOBOU OVLÁDANOU

1.1 Ovládající osoby, které mohou v Ovládané osobě přímo uplatňovat rozhodující vliv:

obchodní společnost **NETAX Invest s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484, jediný akcionář Ovládané osoby

1.2 Ovládající osoby, které mohou v Ovládané osobě nepřímo uplatňovat rozhodující vliv:

pan **Ing. Roman Mátl**, bytem Srbská 1231/32, Královo Pole, 612 00 Brno, dat. nar. 6. 7. 1982, společník s podílem ve výši 100 % na základním kapitálu v obchodní společnosti **NETAX Invest s.r.o.** uvedené v čl. 1.1 této zprávy o vztazích

1.3 Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Obchodní společnost **SHISHA ORIGINAL LOUNGE s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 283 23 874, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 61312, ovládaná panem Ing. Romanem Mátle, prostřednictvím 100% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **ROYAL V.I.P. s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 292 92 123, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 71697, ovládaná panem Ing. Romanem Mátle, prostřednictvím 100% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **ROIVE VISION s.r.o. – v likvidaci**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 292 42 436, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 67925, ovládaná panem Ing. Romanem Mátle, prostřednictvím 100% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **MDS agency s.r.o. – v likvidaci**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 255 02 000, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 28296, ovládaná panem Ing. Romanem Mátle, prostřednictvím 100% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **Pernamenta invest s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 044 78 193, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 90136, ovládaná panem Ing. Romanem Mátle, prostřednictvím 100% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **PREMIUM PORCELAIN & GLASS s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 052 23 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 104448, ovládaná panem Ing. Romanem Mátle, prostřednictvím 100% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **MASCOOT trade s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 055 27 198, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 95902, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím 65% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **Shared Facility Services s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 086 44 721, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 114658, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím 100% podílu na základním kapitálu.

Obchodní společnost **PERNAMENTA a.s.**, se sídlem Plotní 688/75, Komárov, 602 00 Brno, IČO 292 89 327, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6420, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech.

Obchodní společnost **It's my life! a.s.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 041 61 823, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7324, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím 100 % podílu na hlasovacích právech.

Obchodní společnost **VSPOMM a.s.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 076 33 386, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 8073, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech.

Obchodní společnost **Royal Day Club s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 031 02 891, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 83631, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem prostřednictvím podílu ve výši 100 % na hlasovacích právech ve společnosti VSPOMM a.s., která nakládala s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Royal Day Club s.r.o.

Obchodní společnost **Rezidence Plotní s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 079 96 535, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 111323, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím podílu ve výši 100% na hlasovacích právech ve společnosti VSPOMM a.s., která nakládá s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Rezidence Plotní s.r.o.

Obchodní společnost **Business areál Předklášteří s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 055 12 964, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 95830, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím podílu ve výši 100% na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládá s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Business areál Předklášteří s.r.o.

Obchodní společnost **Holasická rozvojová s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 067 22 903, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 103919, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím podílu ve výši 100 % na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládá s podílem ve výši 100 % na základním kapitálu ve společnosti Holasická rozvojová s.r.o.

Obchodní společnost **První správa majetku s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 059 17 981, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským

soudem v Brně, oddíl C, vložka 98948, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem prostřednictvím podílu ve výši 100 % na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládá s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti První správa majetku s.r.o.

Obchodní společnost **Rezidence Stavební s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 078 57 268, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 110608, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem prostřednictvím podílu ve výši 100% na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládá s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Rezidence Stavební s.r.o.

Obchodní společnost **Rezidence Karáskovo nám. 1 s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 086 44 756, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 114659, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem prostřednictvím podílu ve výši 100 % na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládá s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Rezidence Karáskovo nám. 1 s.r.o.

Obchodní společnost **Rezidence Rajhrad s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 086 44 675, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 114654, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem prostřednictvím podílu ve výši 100 % na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládá s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Rezidence Rajhrad s.r.o.

Obchodní společnost **Rezidence Havlíčkova s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 077 16 214, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 109807, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím podílu ve výši 100 % na hlasovacích právech ve společnosti VSPOMM a.s., která nakládá s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Rezidence Havlíčkova s.r.o.

Obchodní společnost **Rezidence KRPOLE s.r.o.**, se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno, IČO 043 94 615, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 89673, ovládaná panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím podílu ve výši 100 % na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládá s podílem ve výši, která nakládá s podílem ve výši 90% na základním kapitálu ve společnosti Rezidence KRPOLE s.r.o.

2. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

Ovládaná osoba je v rámci skupiny výše uvedených propojených osob nezávislou a autonomní společností.

3. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB TÝKAJÍCÍ SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10% VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA POSUZOVANÉ OBDOBÍ

V rozhodném období nebyla učiněna relevantní jednání.

4. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI

Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými:

- Smlouva o příplatku mezi Ovládanou osobou a společností NETAX Invest s.r.o.
- Smlouva o postoupení pohledávek mezi Ovládanou osobou a společností NETAX Invest s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí dobrovolného příplatku mezi Ovládanou osobou a společností NETAX Invest s.r.o.
- Smlouva o postoupení smluv mezi společností NETAX Invest s.r.o. a Ovládanou osobou
- Smlouva o poskytování softwarových služeb mezi společností NETAX Invest s.r.o. a Ovládanou osobou
- Smlouva o podnájmu mezi společností It's my life! a.s. a Ovládanou osobou
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání mezi společností Rezidence Plotní s.r.o. a Ovládanou osobou
- Smlouva o poskytování poradenství mezi společností Shared Facility Services s.r.o. a Ovládanou osobou
- Smlouva o poskytnutí příplatku mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Business areál Předklášteří s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí příplatku mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností MASCOOT trade s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí příplatku mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Holasická rozvojová s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí příplatku mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Stavební s.r.o.
- Smlouva o úvěru mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Stavební s.r.o.
- Smlouva o úvěru mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Rajhrad s.r.o.

- Smlouva o poskytnutí příplatku mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Rajhrad s.r.o.
- Kupní smlouva k nemovitým věcem mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností První správa majetku s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí příplatku mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností První správa majetku s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí příplatku mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Karáskovo nám. 1 s.r.o.
- Smlouva o úvěru mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence KRPOLE s.r.o.
- Smlouva o zřízení zástavního práva mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence KRPOLE s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a Ing. Romanem Mátlem
- Smlouva o zřízení zástavního práva mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond, Ing. Romanem Mátlem a společností Royal Day Club s.r.o.
- Smlouva o zřízení zástavního práva mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond, Ing. Romanem Mátlem a společností Rezidence Havlíčkova s.r.o.
- Smlouva o úvěru mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností ROYAL V.I.P. s.r.o.
- Smlouva o zřízení zástavního práva mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností ROYAL V.I.P. s.r.o.
- Kupní smlouva k nemovitým věcem mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Plotní s.r.o.
- Rámcová smlouva o dílo mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Shared Facility Services s.r.o.
- Rámcová smlouva o zprostředkování mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností PERNAMENTA a.s.
- Smlouva o převodu podílu mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností VSPOMM a.s.

Plnění, resp. protiplnění z výše uvedených smluv, se poskytuje za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku.

5. POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA

V důsledku uzavřených smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých Ovládanou osobou v Rozhodném období v zájmu nebo na popud jednotlivých Propojených osob nevznikla Ovládané osobě žádná újma. Z tohoto důvodu není posuzováno její vyrovnání.

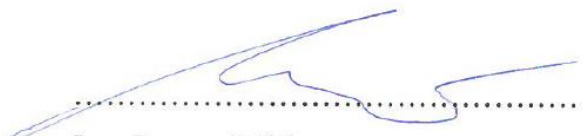
6. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládané osobě v Rozhodném období nevznikla žádná výhoda či nevýhoda plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami.

V Praze dne 31. 03. 2021



Peter Koždoň MSc. MBA
předseda představenstva



Ing. Roman Mátl
místopředseda představenstva