

VÝROČNÍ ZPRÁVA

DELTA Investiční společnost, a.s.
za rok končící 31. prosince 2019

1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a o stavu majetku

DELTA Investiční společnost, a.s., se sídlem Plotní 688/75, 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 688/75, 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 2019

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019 a výroční zpráva, která byla auditorem ověřena (viz příložená zpráva auditora).

Hospodaření Společnosti skončilo k 31. 12. 2019 s účetním ztrátou ve výši 50 tis. Kč.

Stav majetku

Výsledky hospodaření Společnosti jsou ověřeny auditorskou společností ZH BOHEMIA, spol. s r.o., se sídlem Pražská 469/22a, PSČ 460 01, Liberec II Nové Město, IČ 482 64 784, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 4372, číslo osvědčení 091.

Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31. 12. 2019 aktiva v celkové výši 4 409 tis. Kč, která jsou tvořena dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 174 tis. Kč, dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 53 tis. Kč, ostatními aktivy ve výši 3 837 tis. Kč, náklady příštích období ve výši 243 tis. Kč, pokladní hotovostí ve výši 1 tis. Kč a bankovní hotovostí ve výši 101 tis. Kč.

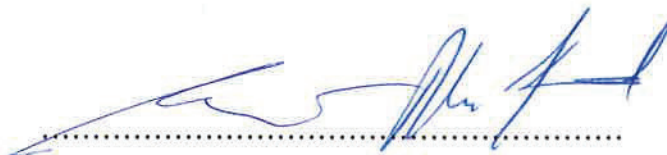
Pasiva

Celková pasiva Společnosti jsou k 31. 12. 2019 ve výši 4 409 tis. Kč a jsou tvořena základním kapitálem ve výši 4 000 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 748 tis. Kč, výnosy a výdaji příštích období ve výši 18 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou z minulých let 307 tis. Kč a ztrátou za účetní období ve výši 50 tis. Kč.

Výhled na rok 2020

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

V Praze, dne 20. 04. 2020



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. 2019 do 31. 12. 2019.

1.1 Základní údaje o společnosti

Název společnosti:	DELTA Investiční společnost, a.s.
IČ:	032 32 051
Sídlo:	Plotní 688/75, 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 688/75, 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.

1.2 Údaje o členech orgánů společnosti

1.2.1 Představenstvo

Předseda představenstva	Peter Koždoň, MSc. MBA
funkce	od 27. 6. 2018
členství	od 27. 6. 2018
Místopředseda představenstva	Mgr. Alexandra Štrobachová
funkce	od 19. 12. 2018 do 23. 7. 2019
členství	od 24. 7. 2014

funkce	Ing. Roman Mátl
členství	od 23. 7. 2019
	od 23. 7. 2019
Člen představenstva	Mgr. Alexandra Štrobachová
členství	od 24. 7. 2014
členství	Ing. Michal Slovák
	od 25. 2. 2015 do 23. 7. 2019
členství	Ing. Radim Jauker
	od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019
členství	Michael Broda, MSc. MBA
	od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019
1.2.2 Dozorčí rada	
Předseda dozorčí rady	PhDr. Robert Terrich
funkce	od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019
členství	od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019
funkce	Marcel Musil
členství	od 23. 7. 2019 do 2. 10. 2019
	od 23. 7. 2019 do 2. 10. 2019
funkce	Ing. Pavel Černý
členství	od 2. 10. 2019
	od 2. 10. 2019
Člen dozorčí rady	Valentina Šudnovska
členství	od 16. 11. 2018 do 23. 7. 2019
členství	Ing. Zdeněk Kůstka
	od 11. 10. 2018 do 23. 7. 2019
členství	Martin Havlík
	od 23. 7. 2019 do 2. 10. 2019
členství	Veronika Zdráhalová
	od 23. 7. 2019
členství	Martina Palánová
	od 2. 10. 2019

1.3 Organizační struktura

Organizační struktura Společnosti se řídí jejím Organizačním řádem. V čele Společnosti stojí Představenstvo a Společnost má následující oddělení, které řídí jednotliví ředitelé oddělení pod vedením Výkonného ředitele:

- Oddělení řízení rizik,
- Oddělení obhospodařování fondů,
- Oddělení administrace fondů,
- Finanční oddělení.

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

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 („koronavirus“). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Směnné kurzy oslabily, hodnota akcií na trzích klesla a ceny komodit zaznamenávají významné fluktuace. Protože se situace neustále vyvíjí, Obhospodařovatel není v současné době schopný spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Fond. Jakýkoliv negativní vliv, respektive ztráty, zahrne Fond do účetnictví a účetní závěrky za rok 2020. Obhospodařovatel nicméně zvažil potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospěl k závěru, že nemá významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Fond bude nadále schopen pokračovat ve své činnosti.

Společnost 9. 4. 2020 změnila sídlo na Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno.

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

1.5 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.

1.6 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.

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

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

obchodní společnost NETAX Invest s.r.o., se sídlem Plotní 688/75, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484, jediný akcionář

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

1. Peter Koždoň, MSc. MBA, bytem Štúrova 1701/55, Krč, 142 00 Praha 4, dat. nar. 19. 02. 1981, společník s podílem ve výši 100 % na základním kapitálu v obchodní společnosti NETAX Invest s.r.o. (do 07/2019)
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. (od 07/2019)

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

obchodní společnost NETAX Invest s.r.o., se sídlem Plotní 688/75, Komárov, 602 00 Brno, IČO 015 92 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 112484, jediný akcionář

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

1. Peter Koždoň, MSc. MBA, bytem Štúrova 1701/55, Krč, 142 00 Praha 4, dat. nar. 19. 02. 1981, společník s podílem ve výši 100% na základním kapitálu v obchodní společnosti NETAX Invest s.r.o. (do 07/2019)
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. (od 07/2019)

1.8.2 Osoby ovládající investiční společnost

1. obchodní společnost NETAX Invest s.r.o., se sídlem Plotní 688/75, 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. Peter Koždoň, MSc. MBA, bytem Štúrova 1701/55, Krč, 142 00 Praha 4, dat. nar. 19. 02. 1981, společník s podílem ve výši 100% na hlasovacích právech v obchodní společnosti NETAX Invest s.r.o., osoba nepřímo uplatňující rozhodující vliv (do 07/2019)
3. 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 (od 07/2019)

1.8.3 Osoby ovládané toutéž ovládající osobou

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

1.9 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.

1.10 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 21. 04. 2020



DELTA Investiční společnost, a.s.

Peter Koždoň, MSc. MBA,
předseda představenstva

Ing. Roman Mátl,
místopředseda představenstva



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO
AUDITORA

o ověření účetní závěrky

společnosti

DELTA Investiční společnost, a.s.

se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno

za účetní období od 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Přílohy: Rozvaha
Výkaz zisku a ztrát
Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu
Přehled o změnách vlastního kapitálu

V Praze dne 30. 04. 2020

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře

DELTA Investiční společnost, a.s.,

se sídlem Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **DELTA Investiční společnost, a.s.** („Společnost“), která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti DELTA 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 k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti 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 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 představenstvem.


- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 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 30. dubna 2020



ZH BOHEMIA, spol. s r. o.
Pražská 469/22a
Liberec II Nové Město
Číslo auditorského oprávnění společnosti 091


Zprávu jménem společnosti vypracoval
Ing. Jan Jindřich
auditor
číslo auditorského oprávnění 1133

DELTA Investiční společnost, a.s.

Účetní závěrka za rok končící 31. 12. 2019 (v celých tis. Kč)

Rozvaha

za rok končící 31.12.2019

AKTIVA tis. Kč	31.12.2019			31.12.2018
	brutto	korekce	netto	netto
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1		1	1
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	101		101	42
v tom a) splatné na požádání	101		101	42
Dlouhodobý nehmotný majetek	218	44	174	218
Dlouhodobý hmotný majetek	105	52	53	
Ostatní aktiva	3 837		3 837	3 951
Náklady a příjmy příštích období	243		243	25
AKTIVA celkem	4 505	96	4 409	4 237

PASIVA tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
	Ostatní pasiva	748
Výnosy a výdaje příštích období	18	12
Základní kapitál	4 000	4 000
z toho: splacený základní kapitál	4 000	4 000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-307	-322
Zisk nebo ztráta za účetní období	-50	15
PASIVA celkem	4 409	4 237

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 31.12.2019

tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy z úroků a podobné výnosy		122
Výnosy z poplatků a provizí	7 027	3 137
Náklady na poplatky a provize	5	3
Ostatní provozní výnosy		3 709
Ostatní provozní náklady		3 709
Správní náklady	6 975	3 159
v tom: a) náklady na zaměstnance	3 640	1 193
z toho: aa) mzdy a platy	2 774	974
ab) sociální a zdravotní pojištění	866	219
b) ostatní správní náklady	3 335	1 966
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	96	
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám		62
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	-50	35
Mimořádné náklady		20
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	-50	15



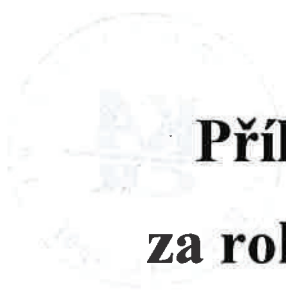
Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 31.12.2019

tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk / ztráta	Celkem
Zůstatek 31.12.2018	4 000			-307	3 693
Zisk/Ztráta za účetní období				-50	-50
Zůstatek k 31.12.2019	4 000			-357	3 643



DELTA Investiční společnost, a.s.



Příloha účetní závěrky za rok končící 31. 12. 2019 (v celých tis. Kč)

Obsah

1	Obecné informace	3
2	Východiska pro přípravu účetní závěrky	5
3	Důležité účetní metody	5
4	Změny účetních metod	8
5	Významné položky v rozvaze, výkazu zisku a ztráty	8
6	Vztahy se spřízněnými osobami.....	11
7	Významné události po datu účetní závěrky	11

1 Obecné informace

DELTA Investiční společnost, a.s. (dále jen „DELTA IS“) 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 688/75, Komárov, 602 00 Brno
Základní kapitál:	4.000.000 Kč, splaceno 100 %
Jediný akcionář:	NETAX Invest s.r.o., IČ: 015 92 041 Plotní 688/75, 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:

- přesáhnout rozhodný limit;
- 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;
- 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	Mgr. Alexandra Štrobachová
funkce	od 19. 12. 2018 do 23. 7. 2019
členství ...	od 24. 7. 2014

funkce	Ing. Roman Mátl od 23. 7. 2019
členství	od 23. 7. 2019
Člen představenstva	Mgr. Alexandra Štrobachová
členství	od 24. 7. 2014
členství	Ing. Michal Slovák od 25. 2. 2015 do 23. 7. 2019
členství	Ing. Radim Jauker od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019
členství	Michael Broda, MSc. MBA od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019

1.3.2 Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	PhDr. Robert Terrich
funkce	od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019
členství	od 24. 7. 2014 do 23. 7. 2019
funkce	Marcel Musil od 23. 7. 2019 do 2. 10. 2019
členství	od 23. 7. 2019 do 2. 10. 2019
funkce	Ing. Pavel Černý od 2. 10. 2019
členství	od 2. 10. 2019
Člen dozorčí rady	Valentina Šudnovska
členství	od 16. 11. 2018 do 23. 7. 2019
členství	Ing. Zdeněk Kůstka od 11. 10. 2018 do 23. 7. 2019
členství	Martin Havlík od 23. 7. 2019 do 2. 10. 2019
členství	Veronika Zdráhalová od 23. 7. 2019
členství	Martina Palánová od 2. 10. 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.

AMADEUS SICAV a.s., byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 13. 12. 2018, IČ 07791763

AMADEUS I. podfond, AMADEUS SICAV a.s., byl zapsán do seznamu investičních fondů, který vede ČNB v souladu s §597 písm. a). ZISIF, dne 13. 12. 2018, IČ 75161290

2 Výhodiska pro přípravu účetní závěrky

Předkládaná účetní závěrka společnosti je nekonsolidovaná a byla zpracována jako řádná k datu 31. 12. 2019, za účetní období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019 (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 Fondu 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.

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 nesplácených 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 vykazuje 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 1 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 101 tis. Kč.

5.3 Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávký	2019	2018
			Zůstatková hodnota	Zůstatková hodnota
Software	218	44	174	218
Celkem	218	44	174	218

Dlouhodobý nehmotný majetek Společnosti tvoří software (licence informačního systému) v zůstatkové hodnotě 174 tis. CZK.

5.4 Dlouhodobý hmotný majetek

tis. Kč	Pořizovací cena	Oprávký	2019	2018
			Zůstatková hodnota	Zůstatková hodnota
Inventář kanceláře	105	52	53	0
Celkem	105	52	53	0

Dlouhodobý hmotný majetek Společnosti tvoří inventář kanceláře v zůstatkové hodnotě 53 tis. CZK.

5.5 Ostatní aktiva

tis. Kč	2019	2018
Pohledávky z obchodního styku	296	112
Zápůjčky poskytnuté spřízněným stranám	0	0
Postoupená pohledávka z DC na NETAX	2 489	3 709
Poskytnuté provozní zálohy a kauce	640	0
Dohadné účty aktivní	408	130



Ostatní	4	0
Celkem	3 837	3 951

Do ostatních aktiv patří mj. pohledávka za nebankovními subjekty, která vznikla Smlouvou o postoupení pohledávek ze dne 30. 11. 2018 a byla postoupena ze společnosti Delta Capital a.s. na společnost NETAX Invest s.r.o. ve výši 2 489 tis. Kč.

Poskytnuté provozní zálohy a kauce ve výši 640 tis. Kč zahrnují především poskytnuté zálohy a kauce na nájemné a zálohy na pořízení software.

Dohadné účty aktivní představují dohadnou položku na odměny za obhospodařování a administraci fondů Společnosti za rok 2019.

5.6 Náklady a příjmy příštích období

tis. Kč	2019	2018
Náklady příštích období	243	25
Celkem	243	25

Náklady příštích období představují nájemné za 1Q/2020 ve výši 105 tis. Kč, náklady na vzdělávání zaměstnanců ve výši 111 tis. Kč, licence na webovém úložišti Dropbox ve výši 22 tis. Kč a ostatní časová rozlišení nákladů ve výši 5 tis. Kč.

5.7 Ostatní pasiva

tis. Kč	2019	2018
Závazky z obchodního styku	474	306
Dohadné položky pasivní	60	133
Závazky k zaměstnancům	114	68
Závazek vůči orgánům soc. a zdrav. pojištění	71	23
Daňové závazky vůči FÚ	29	2
Celkem	748	532

Dohadné účty pasivní představují dohad z titulu smlouvy na provedení auditu účetní závěrky DELTA IS za rok 2019 ve výši 60 tis. Kč.

DELTA IS neměla k 31. 12. 2019 žádné závazky po splatnosti vůči finančním orgánům, orgánům sociálního zabezpečení a zdravotním pojišťovnám.

5.8 Výnosy a výdaje příštích období

tis. Kč	2019	2018
Výdaje příštích období	18	12
Celkem	18	12

DELTA IS eviduje Výdaje příštích období ve výši 18 tis. Kč – jedná se o časové rozlišení faktury za právní služby.

5.9 Základní kapitál a rozdělení zisku

Základní kapitál ve výši 4 000 tis. CZK je plně splacený.

Zisk z roku 2018 ve výši 15 tis. CZK byl zaúčtován na účty nerozděleného zisku minulých období na základě Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady ze dne 27. 6. 2019.

5.10 Výnosy z poplatků a provizí

tis. Kč	2019	2018
Výnosy z obhospodařování a administrace fondů	6 796	3 137
Vstupní poplatky z investic do fondů	231	0
Celkem	7 027	3 137

5.11 Náklady na poplatky a provize

tis. Kč	2019	2018
Bankovní poplatky	5	3
Celkem	5	3

5.12 Správní náklady

tis. Kč	2019	2018
Náklady na odměny statutárního auditu	60	18
Náklady na compliance a vnitřní audit	726	731
Náklady na vedení účetnictví	959	559
Náklady na IT služby + licence	104	85
Náklady na SW licence	438	0
Náklady na právní služby	60	0
Náklady na správcovské poplatky z investic fondů	572	0
Náklady související s nájmem nebytových prostor	70	0
Náklady související s poradenskými službami	116	0
Mzdové náklady, náklady na zaměstnance	3 640	1 193
Ostatní správní náklady	230	573
Celkem	6 975	3 159

Ostatní správní náklady tvoří zejména nákup drobného hmotného majetku, spotřeba materiálu, správní poplatky, náklady na reprezentaci, pojištění a ostatní služby a poplatky.

Členům představenstva ani členům dozorčí rady DELTA IS nebyly z titulu jejich funkcí poskytnuty žádné odměny nebo požitky.

5.13 Odpisy, tvorba a použití opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku

Odpisy k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku ve výši 96 tis. Kč odpovídají hodnotě opravek k majetkům dle kap. 5.3 a 5.4.

5.14 Daň z příjmu

tis. Kč	2019
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-50
Výnosy nepodléhající zdanění	0
Daňové neodčitatelné náklady	43
Použité slevy na dani a zápočty	0
Základ daně	-7
Zohlednění daňové ztráty minulých let	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	-7
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0

6 Vztahy se spřízněnými osobami

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

Přehled transakcí se spřízněnými osobami

tis. Kč	2019	2018
Poskytnuté zápůjčky spřízněným osobám – NETAX Invest s.r.o.	2 489	3 709
Celkem	2 489	3 709

Tabulka zahrnuje veškeré 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

Na konci roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 („koronavirus“). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a negativně ovlivnil mnoho zemí. I když v době zveřejnění této účetní závěrky se situace neustále mění, zdá se, že negativní vliv této pandemie na světový obchod, na firmy i na jednotlivce může být vážnější, než se původně očekávalo. Směnné kurzy oslabily, hodnota akcií na trzích klesla a ceny komodit zaznamenávají významné fluktuace. Protože se situace neustále vyvíjí, DELTA IS není v současné době schopna spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na společnost. Jakýkoliv negativní vliv, respektive ztráty, zahrne DELTA IS do účetnictví a účetní

Příloha řádné účetní závěrky k 31.12.2019
DELTA Investiční společnost, a.s.



závěrky za rok 2020. Společnost nicméně zvažila potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospěla k závěru, že nemá významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Společnost 9. 4. 2020 změnila sídlo na Plotní 332/73, Komárov, 602 00 Brno.

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

Sestaveno dne: 20. 4. 2020

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 2019



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 Praze, 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 1.1.2019 do 31. 12. 2019 (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 hlasovacích právech 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.**, 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.**, 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 **SHISHA ORIGINAL 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 Mátle, 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 6420, 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 do 17. 06. 2019 panem Ing. Romanem Mátlem, prostřednictvím podílu ve výši 100% na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládala s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Royal Day Club s.r.o. a následně v období od 17. 6. 2019 do 31. 12. 2019 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 Bohunická 517/55, Horní Heršpice, 619 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 Bohunická 517/55, Horní Heršpice, 619 00 Brno, IČO 055 12 964, 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 06722903, 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 **Rezidence Gajdošova s.r.o.**, se sídlem Gajdošova 3255/102, Židenice, 615 00 Brno, IČO 079 95 822, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 111319, ovládaná do 18. 03. 2019 panem Ing. Romanem Mátlem prostřednictvím podílu ve výši 100% na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednající na účet RM otevřeného podílového fondu, která nakládala s podílem ve výši 100% na základním kapitálu ve společnosti Rezidence Gajdošova s.r.o. a následně v období od 18. 03. 2019 do 10. 07. 2019 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 Rezidence Gajdošova 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

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 Bohunická 517/55, Horní Heršpice, 619 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.

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.
- Dohoda o započtení 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 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.
- Kupní smlouva k nemovitým věcem mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Plotní s.r.o.
- Smlouva o převodu podílu mezi Ovládanou osobou a společností VSPOMM a.s.
- 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 zápůjčce mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a Ing. Romanem Mátlem
- Kupní smlouva k nemovitým věcem mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností První správa majetku s.r.o.
- Kupní smlouva k nemovitým věcem mezi Ovládanou osobou jednající na účet RM otevřený podílový fond a společností Rezidence Gajdošova s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce mezi společností První správa majetku s.r.o. a společností Business areál Předklášteří s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce mezi společností Business areál Předklášteří s.r.o. a MASCOOT trade s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce mezi společností Business areál Předklášteří s.r.o. a MASCOOT trade s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce mezi společností Business areál Předklášteří s.r.o. a Holasická rozvojová s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce mezi společností Business areál Předklášteří s.r.o. a Holasická rozvojová s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce mezi společností Business areál Předklášteří s.r.o. a NETAX Invest s.r.o.

- Kupní smlouva k nemovitým věcem mezi společnostmi Rezidence Havlíčkova s.r.o a Rezidence Rajhrad s.r.o.

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

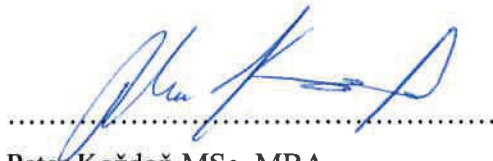
5. POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA

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.

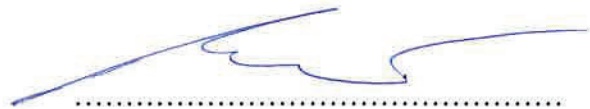
6. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

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

V Praze dne 30. 03. 2020



Peter Koždoň MSc. MBA
předseda představenstva



Ing. Roman Mátl
místopředseda představenstva

