

VÝROČNÍ ZPRÁVA

**ZA PODFOND fondu EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
S NÁZVEM:**

Podfond EDULIOS Alfa

ZA OBDOBÍ OD 1. KVĚTNA DO 20. ZÁŘÍ 2019

OBSAH

- **Údaje a skutečnosti podle zákona č. 240/2013 Sb., vyhlášky ČNB č. 244/2013 Sb. a Nařízení EU 231/20132**
- **Údaje a skutečnosti podle §21 zákona č. 563/1991 Sb.8**
- **Příloha č. 1 Zpráva nezávislého auditora k výroční zprávě a účetní závěrce10**
- **Příloha č. 2 Mimořádná účetní závěrka12**

I. ÚDAJE A SKUTEČNOSTI

podle zákona č. 240/2013 Sb., vyhlášky ČNB č. 244/2013 Sb.
a Nařízení EU 231/2013

A. ÚDAJE O PODFONDU

Název podfondu

Podfond EDULIOS Alfa, (dále jen „Podfond Alfa“)
zapsaný v seznamu podfondů vedeném ČNB dne 1. února 2015

ISIN

CZ0008041571 (investiční akcie třídy CZK)

CZ0008042520 (investiční akcie třída EUR)

B. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O OBHOSPODAŘUJÍCÍM INVESTIČNÍM FONDU

Název fondu

EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále jen „Fond“)
zapsaný v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze
zapsáno 8. prosince 2014, oddíl B, vložka 20276

IČO

036 24 251

Sídlo

Na Pankráci 1062/58, Nusle, 140 00 Praha 4

C. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI POVĚŘENÉ FUNKCÍ ADMINISTRÁTORA

Název společnosti

QI investiční společnost, a.s. (dále jen „Administrátor“)
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1985

IČ

279 11 497

Sídlo

Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05

Uzavřené smlouvy

Smlouva o administraci byla uzavřena 10. dubna 2018.

Smlouva o pověření výkonem některých činností byla uzavřena 1. května 2016.

D. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O LIKVIDÁTOROVI

Název společnosti

QI investiční společnost, a.s. (dále jen „Likvidátor“)
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1985

IČ

279 11 497

Sídlo

Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05

E. ZPRÁVA LIKVIDÁTORA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A STAVU MAJETKU PODFONDU ALFA

Likvidátor níže překládá zprávu o podnikatelské činnosti Podfondu Alfa a stavu jeho majetku za období od 1.května 2019 do 20.září 2019. Údaje předkládané v této zprávě vychází z účetních výkazů Podfondu Alfa za období od 1.5.2019 do 20.9.2019.

Představenstvo Fondu na svých zasedáních v průběhu roku 2019 pravidelně hodnotilo podnikatelskou činnost Podfondu Alfa vč. jednotlivých klíčových aktivit a ukazatelů. Níže představenstvo uvádí své komentáře k jednotlivým klíčovým oblastem.

a) Profil podfondu

Cílem Podfondu Alfa je dosahovat v dlouhodobém horizontu vyššího zhodnocení svěřených prostředků, než které je dostupné na peněžním a dluhopisovém trhu, měřeného v českých korunách. Za účelem dosažení cíle Podfond Alfa investuje zejména do majetkových podílů v nemovitostních společnostech (prostřednictvím kapitálových účastí), finančních aktiv, finančních derivátů (pouze však za účelem omezení rizik z držby aktiv), nemovitostí a pohledávek všeho druhu. Při efektivním obhospodařování majetku je povoleno nabývání finančních derivátů do majetku Podfondu Alfa, a to zejména swapů, úrokových swapů, forwardů a opcí.

b) Ekonomické výsledky

Podfond Alfa za období od 1.května do 20.zář 2019 nerealizoval žádnou investiční aktivitu. V oblasti nákladů vynaložil Podfond Alfa z převážné míry náklady na činnosti související se zákonnými a regulatorními požadavky na činnost a náklady na likvidaci Podfondu Alfa.

c) Výnosy, náklady, zisk

Podfond Alfa ve sledovaném období nerealizoval žádnou investiční aktivitu. V oblasti výnosů významný výnos plynoucí z prominutí poplatku za obhospodařování za měsíce leden a únor 2019, z důvodu ukončování činnosti pak jiné výnosy nerealizoval. V oblasti nákladů vynaložil Podfond Alfa z převážné míry náklady na činnosti související se zákonnými a regulatorními požadavky na činnost Podfondu Alfa (náklady na audit, administraci, depozitářské služby atd.). Zejména díky prominutí poplatku za obhospodařování vygeneroval pak za toto účetní období Podfond Alfa zisk 1,2 mil. Kč

d) Struktura aktiv a pasiv

Vzhledem k dokončení procesu likvidace byla k 20.9.2019 aktiva Podfondu Alfa tvořena výhradně již jen finální hotovostí na běžném účtu. Pasiva Podfondu Alfa tvoří čistě vlastní kapitál o jehož rozdělení bude rozhodnuto.

e) Investice a budoucí investice

Vzhledem ke skutečnosti, že prodaný 100% obchodní podíl na nemovitostní společnosti vlastněný Podfondem Alfa, tvořil jediné investiční aktivum Podfondu Alfa, rozhodl Fond uzavřít Podfond Alfa v průběhu první poloviny roku 2019, rozdělit dosažené výnosy mezi investiční akcionáře a Podfond Alfa zlikvidovat. V roce 2019 se tedy již neplánuje žádná investiční aktivita.

f) Popis trhů

Vzhledem k investiční strategii Podfondu Alfa byl klíčovým trhem pro realizaci investic Podfondu Alfa oblast nemovitostí lokalizovaných na území města Prahy. Takto definovaný trh má zcela jasná a zřejmá specifika, která jsou brána v úvahu při posuzování jednotlivých investic. Kontinuálně probíhala analýza trhu za účelem vyhledávání nových investičních příležitostí, které byly hodnoceny a posuzovány jednak z pohledu vhodnosti daných aktiv vzhledem k investiční strategii a jednak samozřejmě z pohledu ekonomické zajímavosti. Průběžně byl rovněž vyhodnocován vývoj klíčových ukazatelů daného trhu a tento vývoj byl zohledňován v rámci analýzy konkrétních investičních příležitostí.

**F. ÚDAJE O PODSTATNÝCH ZMĚNÁCH ÚDAJŮ UVEDENÝCH VE STATUTU FONDU
Ke kterým došlo v průběhu účetního období**

V průběhu účetního období nedošlo ke změně statutu Podfondu.

**G. ÚDAJE O VŠECH DEPOZITÁŘÍCH PODFONDU ALFA
v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali**

Depozitářem byla po celou dobu existence Československá obchodní banka, a.s., se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl BXXXVI, vložka 46 (dále jen „Depozitář“).

H. ÚDAJE O OSOBĚ, ZAJIŠŤUJÍCÍ ÚSCHOVU NEBO JINÉ OPATR. MAJETKU PODFONDU ALFA

pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetku Fondu

Úschovu nebo jiné opatrování majetku Podfondu Alfa zajišťuje pouze Depozitář Podfondu Alfa.

I. ÚDAJE O HLAVNÍM PODPŮRCI

v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonával

Majetek Podfondu Alfa nebyl v rozhodném období svěřen hlavnímu podpůrci.

J. IDENTIFIKACE MAJETKU, JEHOŽ HODNOTA PŘESAHUJE 1 % HODNOTY MAJETKU PODFONDU ALFA

ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období

Majetek	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč k 20. 9. 2019
Pohledávky za bankami	954	954

K. VÝVOJ HODNOTY AKCIE PODFONDU ALFA V ROZHODNÉM OBDOBÍ

vyjádřený v grafické podobě (Fond nesleduje podle svého investičního cíle žádný benchmark.)

Vzhledem k prodeji 100% investičních akcií dne 26.4.2019 není od daného data dostupná cena na investiční akci.

L. SOUDNÍ NEBO ROZHODČÍ SPORY

které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných Fondem kolektivního investování, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5% hodnoty majetku Fondu v rozhodném období

Fond nebyl aktivním ani pasivním účastníkem soudních sporů.

M. ÚDAJE O HODNOTĚ VŠECH VYPLACENÝCH VÝNOSŮ NA JEDNU INVESTIČNÍ AKCII v rozhodném období

V rozhodném období nedošlo k výplatě žádných výnosů.

N. ÚDAJE O SKUTEČNĚ ZAPLACENÉ ÚPLATĚ OBHOSPODAŘOVATELI ZA OBHOSPODAŘOVÁNÍ PODFONDU ALFA

s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních

V rozhodném období vznikly Podfondu Alfa zejména náklady na činnost depozitáře ve výši 151 tis. Kč, dále náklad na služby administrátora ve výši 264 tis. Kč a náklady na audit činily v rozhodném období 123 tis. Kč. Všechny náklady byly k 20. září 2019 plně uhrazeny.

O. VYBRANÉ FINANČNÍ ÚDAJE PODFONDU ALFA

ROZVAHA K 20. ZÁŘÍ 2019

Výkaz o finanční pozici v tis. Kč	Mimořádné obd. k 20. září 2019	Mimořádné obd. k 30. dubnu 2019
Aktiva		
Pohledávky za bankami – splatné na požádání	954	12 007
Ostatní aktiva	0	3 884
Aktiva celkem	954	15 891
Pasiva		
Ostatní pasiva	0	15 493
Rezervy na daně	0	622
Kapitálové fondy	-218 356	-218 356
Neuhrazená ztráta minulých období	-14 658	-14 658
Hospodářský výsledek ve schval. řízení	232 789	234 247
Zisk nebo ztráta za účetní období	1 179	-1 458
Pasiva celkem	954	15 891

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA OBDOBÍ OD 1. KVĚTNA DO 20. ZÁŘÍ 2019

Výkaz zisku a ztráty v tis. Kč	Mimořádné obd. od 1. května 2019 do 20. září 2019
Náklady na poplatky a provize	-1
Ostatní provozní výnosy	1 730
Správní náklady - ostatní	-550
Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	1 179
Daň z příjmu	0
Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	1 179

ÚDAJE A SKUTEČNOSTI

podle §21 zákona č. 563/1991 sb., o účetnictví

A. FINANČNÍ A NEFINANČNÍ INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI A JSOU VÝZNAMNÉ PRO NAPLNĚNÍ ÚČELU VÝROČNÍ ZPRÁVY

Žádné takové skutečnosti nenastaly.

B. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI PODFONDU ALFA

Hlavní cíle Podfondu Alfa na rok 2019 byly stanoveny následovně:

- výplata investičních akcií akcionářům
- následná likvidace Podfondu Alfa

C. INFORMACE O RIZICÍCH VYPLÝVAJÍCÍCH Z POUŽITÍ INVESTIČNÍCH INSTRUMENTŮ A O CÍLECH A METODÁCH JEJICH ŘÍZENÍ

Investici do podfondu doprovází jednotlivá podstatná rizika, kterými jsou:

- Riziko nestálé aktuální hodnoty cenného papíru vydaného Fondem v důsledku složení majetku nebo způsobu obhospodařování majetku Fondu. Akcionář si musí být vědom, že i přes maximální snahu o bezpečné obhospodařování může dojít ke kolísání hodnoty investiční akcie Fondu v závislosti na vývoji na finančních trzích.
- Tržní riziko vyplývající z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Fondu. Nejvýznamnějšími tržními riziky jsou měnové riziko, úrokové riziko, akciové riziko, komoditní riziko a riziko konkrétních investičních projektů. Míra tržního rizika závisí na konkrétní struktuře majetku Fondu. Velký vliv tržního rizika je zejména u derivátů, kde malá změna ceny podkladového nástroje může znamenat velkou změnu ceny derivátu (pákový efekt).
- Úvěrové riziko spočívající v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek. Tato rizika obhospodařovatel minimalizuje zejména výběrem protistran a emitentů s ohledem na jejich bonitu, nastavením limitů na výši expozice vůči jednotlivým protistranám a emitentům a vhodnými smluvními ujednáními.
- Riziko nedostatečné likvidity, které spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu. Vzhledem k charakteru trhu jednotlivých typů cílových aktiv, které mohou tvořit zásadní část majetku Fondu, je třeba upozornit na skutečnost, že zpeněžení takového aktiva při snaze dosáhnout nejlepší ceny je časově náročné. V krajním případě může riziko likvidity vést až k likviditní krizi.
- Riziko související s investičním zaměřením Fondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony, jiné části trhu nebo určité druhy aktiv.
- Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo cenné papíry vydané Fondem.
- Riziko, že ze zákonem stanovených důvodů může být Fond zrušen.
- Riziko, že Fond může být zrušen i z jiných než zákonem stanovených důvodů, například z důvodů ekonomických či restrukturalizačních.
- Rizika spojená se stavebními vadami.
- Riziko operační, které spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí.
- Riziko spojené s jednotlivými typy finančních derivátů, které Fond hodlá nabývat.
- Rizika spojená s pohledávkami, resp. s bonitou dlužníka a kvalitou zajištění pohledávky.
- Rizika spojená s možností selhání osoby, ve které má Fond obchodní účast nebo za níž má Fond pohledávku.
- Rizika spojená s nabytím cílového aktiva v zahraničí.
- Riziko vypořádání spojené s tím, že vypořádání transakce neproběhne tak, jak se předpokládalo z důvodu, že protistrana nezaplatí nebo nedodá investiční nástroje ve stanovené lhůtě.
- Měnové riziko spočívající v tom, že hodnota investice může být ovlivněna změnou devizového kurzu.
- Rizika spojená s vadami věcí movitých.

D. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Podfond Alfa nevyvinul během rozhodného období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

E. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ

Podfond Alfa v rozhodném období nenabyl žádné vlastní akcie.

F. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Podfond Alfa nevyvinul během rozhodného období žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů.

G. INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÍ SLOŽKU PODNIKU V ZAHRANIČÍ

Podfond Alfa nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Datum sestavení

20.09.2019

Podpis Likvidátora



Mgr. Vladan Kubovec

QI Investiční společnost, a.s.

PŘÍLOHA Č. 1:

**VÝROK NEZÁVISLÉHO AUDITORA
K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ A ÚČETNÍ ZÁVĚRCE**

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům Podfondu EDULIOS Alfa fondu EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené mimořádné účetní závěrky Podfondu EDULIOS Alfa („Podfond“) fondu EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem Na Pankráci 1062/58, Nusle, Praha 4 („Fond“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 20. září 2019, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. května 2019 do 20. září 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Podfondu k 20. září 2019 a jeho finanční výkonnosti za období od 1. května 2019 do 20. září 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (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 pro auditory a účetní znalce, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Podfondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost popsanou v bodě 13 přílohy účetní závěrky. Na základě rozhodnutí statutárního ředitele ze dne 29. dubna 2019 Podfond vstoupil do likvidace dnem 1. května 2019, kterou zrealizoval 20. září 2019. Přiložená účetní závěrka tedy nebyla sestavena na základě předpokladu trvání Podfondu a účetní postupy byly upraveny s ohledem na ukončení činnosti Podfondu a jeho zrušení. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Ostatní informace

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 ředitel Fondu.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Podfondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady Fondu za účetní závěrku

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



Tato zpráva je určena akcionářům Podfondu EDULIOS Alfa fondu EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel Fondu povinen posoudit, zda je Podfond schopný nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy správní rada plánuje zrušení Podfondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá správní rada Fondu.

Odповідnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Fondu uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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.
- 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 statutárního ředitele a správní 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.

7. října 2019

zastoupená partnerem

Ing. Petr Kříž FCCA
statutární auditor, evidenční č. 1140

Podfond EDULIOS Alfa

**EDULIOS, investiční fond s proměnným
základním kapitálem, a.s.**

**Mimořádná účetní závěrka
k 20. září 2019**

Podfond EDULIOS Alfa
EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

SÍDLO: PRAHA 4, NA PANKRÁCI 1062/58, PSČ 140 00

Identifikační číslo: 03624251

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: IF kvalifikovaných investorů

Datum sestavení: 20. září 2019

ROZVAHA
K 20. ZÁŘÍ 2019

Aktiva			
tis. Kč	Pozn.	20. září 2019	30. dubna 2019
3. Pohledávky za bankami - splatné na požádání	3	954	12 007
11. Ostatní aktiva	4	0	3 884
Aktiva celkem		954	15 891
Pasiva			
tis. Kč	Pozn.	20. září 2019	30. dubna 2019
4. Ostatní pasiva	5	0	15 493
6. Rezervy	11	0	622
12. Kapitálové fondy	6	-218 356	-218 356
14. Neuhrazená ztráta	6	-14 658	-14 658
15. Hospodářský výsledek ve schvalovacím řízení	6	232 789	234 247
16. Zisk / ztráta za účetní období	6	1 179	-1 458
Pasiva celkem		954	15 891

PODROZVAHA
K 20. ZÁŘÍ 2019

tis. Kč	Pozn.	20. září 2019	30. dubna 2019
Hodnoty předané k obhospodařování	7	0	0
Podrozvahová aktiva celkem		0	0

Podfond EDULIOS Alfa
EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

SÍDLO: PRAHA 4, NA PANKRÁCI 1062/58, PSČ 140 00

Identifikační číslo: 03624251

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: IF kvalifikovaných investorů

Datum sestavení: 20. září 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
ZA OBDOBÍ OD 1.KVĚTNA 2019 DO 20. ZÁŘÍ 2019

tis. Kč	Pozn.	období od 1.5. 2019 do 20.9.2019
5. Náklady na poplatky a provize	8	-1
7. Ostatní provozní výnosy	9	1 730
9. Správní náklady – ostatní	10	-550
19. Zisk z běžné činnosti před zdaněním		1 179
23. Daň z příjmů	11	0
24. Zisk za účetní období po zdanění		1 179

Podfond EDULIOS Alfa
EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

SÍDLO: PRAHA 4, NA PANKRÁCI 1062/58, PSČ 140 00

Identifikační číslo: 03624251

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: IF kvalifikovaných investorů

Datum sestavení: 20. září 2019

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 20. ZÁŘÍ 2019**

tis. Kč	Pozn.	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Neuhrazené ztráty předchozích období	Zisk / ztráta běžného období	Hosp. výsledek ve schval. řízení	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019		327 481	0	-14 658	234 247	0	547 070
Odkoupení investičních akcií	7	-545 837	0	0	0	0	-545 837
Převod do výsledku z likvidace	7	0	0	0	-234 247	234 247	0
Čistá ztráta za účetní období	7	0	0	0	-1 458	0	-1 458
Zůstatek k 30. dubnu 2019		-218 356	0	-14 658	- 1 458	234 247	-225
Převod do výsledku z likvidace	7	0	0	0	1 458	-1 458	0
Čistý zisk za účetní období	7	0	0	0	1 179	0	1 179
Zůstatek k 20. září 2019		-218 356	0	-14 658	1 179	232 789	954

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Podfond EDULIOS Alfa (dále jen „Podfond“) je podfondem fondu EDULIOS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále jen „Fond“).

Podfond vznikl zápisem do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou ke dni 1. února 2015.

Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou ke dni 8. prosince 2014 na základě zápisu do obchodního rejstříku jako nesamosprávný fond. Rozhodnutím České národní banky ze dne 11. dubna 2016 bylo Fondu uděleno povolení k činnosti samosprávného investičního fondu podle par. 480 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „ZISIF“).

Podfond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu §95 ZISIF, který shromažďuje peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů. Podfond zahájil vydávání investičních akcií dne 10. dubna 2015 s přiděleným kódem ISIN CZ0008041571. Ke dni 31. prosince 2018 Podfond evidoval 648 724 361ks vydaných investičních akcií. Podfond se po prodeji své klíčové investice v roce 2018 rozhodl realizovat vygenerované zisky a ukončit svou činnost. V průběhu roku 2019 proběhlo vypořádání všech podílníků a k 1. květnu 2019 Podfond vstoupil do likvidace. Likvidátorem Podfondu byla ustanovena společnost QI investiční společnost, a.s., IČO 27911497, se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 05. K 20. září 2019 Podfond sestavuje mimořádnou účetní závěrku ke dni návrhu na rozdělení likvidačního zůstatku a sestavuje zprávu o průběhu likvidace.

Investiční akcie jsou zaknihovanými cennými papíry a nemají jmenovitou hodnotu.

Cílem Fondu je zhodnocení svěřených prostředků. Za účelem dosažení tohoto cíle Fond investuje v rámci investiční činnosti vyčleněné do Podfondu zejména do majetkových účastí v nemovitostních a obchodních společnostech, finančních aktiv, doplňkově též do nemovitostí, pohledávek a finančních derivátů.

V rámci udělení povolení k činnosti samosprávného investičního fondu provádí obhospodařování Fondu statutární orgán Fondu, jímž je společnost CIMEX INVEST s.r.o. (dále jen „Společnost“). Sídlo Společnosti je na adrese Na Pankráci 1062/58, 140 00 Praha 4, IČ 279 59 868.

2 ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Základní zásady vedení účetnictví

Tato mimořádná účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Mimořádná účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů a investic do účastí s rozhodujícím vlivem oceňovaných reálnou hodnotou určenou dle českých účetních standardů.

Vzhledem k tomu, že Podfond sestavuje tuto mimořádnou účetní závěrku ke dni návrhu na rozdělení likvidačního zůstatku, přiložená účetní závěrka nebyla sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání Podfondu a účetní postupy byly upraveny s ohledem na ukončení činnosti Podfondu a jeho zrušení likvidací. Vzhledem k tomu, že jedinými aktivy jsou likvidní zůstatky na bankovním účtu, nebylo k 20. září 2019 již nutno provádět úpravy ocenění aktiv Podfondu na realizační hodnotu.

Tato mimořádná účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou Ministerstva financí ČR č. 501 ze dne 6. listopadu 2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Částky v účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korun (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Jedná se o mimořádnou účetní závěrku za období od 1. května 2019 do 20. září 2019, srovnatelné údaje za předchozí období se liší jak délkou období, tak realizovanými aktivitami, a tedy nejsou v případě výkazu zisku a ztrát uváděny.

Tato mimořádná účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Mimořádná účetní závěrka Podfondu byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

(b) Okamžik uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, den zúčtování příkazů Podfondu, 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 při spotových obchodech zachytí v okamžiku, kdy se Podfond stane smluvním partnerem operace, tedy dnem sjednání obchodu.

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

Finanční závazek nebo jeho část zanikne, když je povinnost definovaná smlouvou splněna, zrušena nebo skončí její platnost a účetní jednotka již dále nebude finanční závazek nebo jeho část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou závazku v účetnictví, resp. jeho části, který zanikl

nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za tento závazek uhrazenou se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

(c) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky jsou vykazovány na akruálním principu s využitím lineární metody.

(d) Pohledávky

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

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem aktiva ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

(e) Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší.

Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

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

(f) Přepočítání cizí měny

Podfond nerealizoval v účetním období žádné transakce v cizí měně.

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(g) Účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem

Společnost s rozhodujícím vlivem (dále také „dceřiná společnost“) je společnost ovládaná Fondem, v níž Fond může určovat finanční a provozní politiku s cílem získat přínosy z činnosti společnosti. Fond neměl v tomto účetním období žádné dceřiné společnosti.

(h) Daň z příjmů a odložená daň

Daňový náklad zahrnuje splatnou a odloženou daň. Srážková daň ve výši, kterou nelze odečíst od splatné daně, tvoří součást daňového nákladu.

Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou 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 Podfond očekává její realizaci.

(i) Daň z přidané hodnoty

Podfond není plátcem DPH. Veškerá DPH na vstupu se stávají součástí vynaložených nákladů.

(j) Spřízněné strany

Spřízněné strany Fondu jsou v souladu s IAS 24 Zveřejnění spřízněných stran definovány následovně:

- a) strana ovládá účetní jednotku,
- b) strana má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv nad touto účetní jednotkou,
- c) strana je členem klíčového managementu Společnosti,
- d) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno c).

2 ÚČETNÍ POSTUPY (pokračování)

(j) Spřízněné strany (pokračování)

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 bodě 12.

(k) Položky z jiného účetního období

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a účetně patří, jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období s výjimkou oprav zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období a změn účetních metod, které jsou zachyceny prostřednictvím položky „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Podfondu.

(l) Změny účetních metod

Podfond v období od 1.5.2019 do 20.9.2019 nezměnil žádné účetní metody a postupy, při oceňování a prezentaci aktiv však zohlednil rozhodnutí o likvidaci fondu.

(m) Prostředky investované do Podfondu

Finanční prostředky získané emisí investičních akcií jsou vykazovány ve vlastním kapitálu Podfondu. Společnost (Podfond) je povinna odkoupit investiční akcii Podfondu za částku, která se rovná jeho aktuální hodnotě vyhlášené k obchodnímu dni. Vklady akcionářů jsou vykázány jako zvýšení kapitálových fondů, odkup investičních akcií je vykázán jako snížení kapitálových fondů.

(n) 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.

3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	20. září 2019	30. dubna 2019
Běžné účty u bank	954	12 007
Celkem	954	12 007

V průběhu roku 2019 pak proběhlo vypořádání veškerých akcionářů a v Podfondu zůstaly jen peněžní prostředky, které by měly být dostatečné ke krytí zbývajících budoucích závazků plynoucích z likvidace Podfondu. Zůstatek k 20. září je určen k rozdělení.

4 OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	20. září 2019	30. dubna 2019
Dohadné účty aktivní	0	3 621
Zálohy na daň z příjmu	0	263
Celkem	0	3 884

Dohadné účty aktivní k 30.4.2019 obsahují dohad na doplatek kupní ceny prodaného podílu ve společnosti Office Center Stodůlky GAMA s.r.o., který byl vypořádán 2.05.2019.

5 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	20. září 2019	30. dubna 2019
Dohadné účty pasivní	0	15 491
Ostatní závazky	0	2
Celkem	0	15 493

Dohadné účty pasivní k 30. dubnu 2019 zahrnují především dohady na náklady na služby související s realizovaným prodejem obchodního podílu, zejména provizi Fondu ve výši 13 341 tis. Kč. Dále dohad na odměnu za obhospodařování Podfondu ve výši 1 729 tis. Kč, odměnu za administraci ve výši 231 tis. Kč, dohad na provedení auditu účetní závěrky Podfondu ve výši 159 tis. Kč a dohad na odměnu depozitáře ve výši 30 tis. Kč.

6 VLASTNÍ KAPITÁL

	20. září 2019	30. dubna 2019
Vlastní kapitál Podfondu (tis. Kč)	954	-255
Počet vydaných investičních akcií (ks)	0	0
Vlastní kapitál na 1 investiční akcii (Kč)	0	0

V průběhu období od 1.1.2019 do 30.4.2019 proběhlo vypořádání veškerých podílníků a k 1.5.2019 Podfond vstoupil do likvidace. K 20.9.2019 Podfond eviduje kladný zůstatek vlastního kapitálu, který bude navržen k rozdělení.

Kapitálové fondy

Investiční akcie jsou prodávány a odkupovány za cenu rovnající se výši podílu na aktuální hodnotě vlastního kapitálu Podfondu. V průběhu období od 1.1.2019 do 30.4.2019 proběhlo vypořádání veškerých podílníků a Podfond neeviduje žádné investiční akcie.

Investiční akcie prodané a odkoupené lze analyzovat následujícím způsobem:

tis. Kč	Počet investičních akcií (ks)	Hodnota emitovaných investičních akcií
Zůstatek k 1. května 2019	0	-218 356
Prodané investiční akcie	0	0
Odkoupené investiční akcie	0	0
Zůstatek kapitálového fondu k 20. září 2019	0	-218 356

tis. Kč	Počet investičních akcií (ks)	Hodnota emitovaných investičních akcií
Zůstatek k 1. ledna 2019	648 724 361	327 481
Prodané investiční akcie	0	0
Odkoupené investiční akcie	648 724 361	545 837
Zůstatek kapitálového fondu k 30. dubnu 2019	0	-218 356

Uhrazení ztráty a rozdělení zisku

Nerozdělený zisk k 20.9.2019 ve výši 1 179 tis. Kč, ztráta za období končící 30.4.2019 ve výši 1 458 tis. Kč a nerozdělený zisk k 31. prosinci 2018 ve výši 234 247 tis. Kč budou zúčtovány s ostatními složkami vlastního kapitálu a pozitivní rozdíl bude navržen k rozdělení v rámci návrhu na rozdělení likvidačního zůstatku.

7 HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

V průběhu účetního období proběhlo vypořádání všech podílníků a k 30. dubnu 2019 nexistuje již žádný investiční majetek Podfondu, který by byl obhospodařován Fondem. Podfond k 30.4.2019 ukončil svou činnost a k 1.5.2019 vstoupil do likvidace.

8 NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	1.5.2019 až 20.09.2019
Bankovní poplatky	1
Celkem	1

9 OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

tis. Kč	1.5.2019 až 20.09.2019
Prominutí poplatku za obhospodařování za leden a únor 2019	1 730
Celkem	1 730

10 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	1.5.2019 až 20.09.2019
Náklady na administraciNáklady na obhospodařování Fondu	264
Náklady na služby Depozitáře	151
Náklady na odměnu auditorské společnosti	123
Ostatní správní náklady	12
Celkem	550

Fixní náklady na obhospodařování Podfondu činily v souladu se statutem Fondu max. 1,9 % průměrné hodnoty fondového kapitálu Podfondu za účetní období. Po mimořádném obchodním dnu k 28.2.2019, na základě kterého došlo k vypořádání veškerých podílníků, si již Fond žádný poplatek za obhospodařování až do konce likvidace účtovat nebude.

Za administraci a pověření výkonem některých činností náleží Investiční společnosti minimální měsíční odměna ve výši 55 tis. Kč v případě, kdy průměrná hodnota fondového kapitálu nepřesáhne za pololetí 500 000 tis. Kč. Po mimořádném odkupu investičních akcií v dubnu 2019 byla hodnota fondového kapitálu nulová a průměrná hodnota fondového kapitálu za fakturační období nepřesáhne 500 000 tis. Kč.

Náklady na služby Depozitáře činí v souladu se smlouvou s Depozitářem Podfondu max. 25 000 Kč měsíčně plus DPH.

11 DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÁ DAŇ

Splatná daň

Podfond tvořil rezervu na daň, jejíž výpočet se dá vyjádřit následujícím způsobem:

tis. Kč	1.5.2019 až	1.1.2019 až
	20.09.2019	30.04.2019
Zisk/ztráta před zdaněním	1 179	-1 458
Nedaňové náklady	2	0
Uplatněná daňová ztráta	-1 181	0
Základ daně	0	- 1 458
Daňová sazba	5%	5%
Daň (Rezerva na daň)	0	0
Daňový náklad celkem	0	0

V rozvaze k 30.4.2019 Podfond vedl zůstatek rezervy na daň z 01.01.2019. Ke zúčtování rezervy při vyúčtování daně došlo po podání daňového přiznání s termínem k 30.6.2019.

Odložená daň

Podfond k 20.9.2019 neviduje žádné přechodné rozdíly. Zůstatek neuplatněné daňové ztráty za období 1. 1. 2019 do 30. 4. 2019 ve výši 14 tis. Kč již nebude moci uplatnit. K 30.4.2019 Podfond evidoval přechodný rozdíl z titulu daňové ztráty za období 1. 1. 2019 do 30. 4. 2019 ve výši 73 tis. Kč. Odložená daňová pohledávka nebyla vykázána jelikož Podfond neočekával její uplatnění v následujícím období.

12 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

tis. Kč

Závazky	20. září 2019	30. dubna 2019
Dohadné účty pasivní	0	13 341

Dohadné účty pasivní k 30. dubnu 2019 tvoří dohady na odměnu za obhospodařování, kterou platí Podfond Fondu ve výši 1 729 tis. Kč a provizi Společnosti za realizaci prodeje dceřinné společnosti Office Center Stodůlky GAMA s.r.o. ve výši 13 341 tis. Kč.

Všechny transakce se spřízněnými stranami byly provedeny za stejných podmínek, které byly ve stejné době poskytnuty ve srovnatelných transakcích jiným subjektům, a v souladu s podmínkami definovanými ve Statutu Fondu / Smlouvě o výkonu funkce.

13 FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Podfond již odprodal své investiční portfolio, a proto jeho aktiva nejsou vystavena žádným tržním rizikům, s výjimkou minimálního rizika bankovní protistrany, kterému je vystavena hotovost Podfondu na bankovním účtu a s touto hotovostí spojeným minimálním úrokovým rizikům.

(a) Úvěrové riziko

Podfond je vystaven riziku plynoucímu z kreditního rizika banky, v níž je uložena hotovost Podfondu.

Členění aktiv podle zeměpisných segmentů

Veškerá aktiva Podfondu jsou k 20.9.2019 i k 30.4.2019 umístěna v tuzemsku.

(b) Měnové riziko

Podfond má veškerá aktiva a pasiva denominována v českých korunách.

13 FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO (POKRAČOVÁNÍ)

(c) Úrokové riziko

Finanční pozice a peněžní toky Podfondu jsou vystaveny riziku pohybů běžných úrovní tržních úrokových sazeb. Úrokové marže mohou v důsledku takových změn výrazně růst i klesat především v případě vzniku neočekávaných pohybů.

Následující tabulka shrnuje expozici Podfondu vůči úrokovému riziku. Tabulka obsahuje finanční aktiva a pasiva Podfondu v účetních hodnotách, uspořádané podle bližšího z termínů vypořádání, změny kuponové sazby nebo splatnosti.

20. září 2019

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
Pohledávky za bankami	954	0	0	0	0	954
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	0
Celkem aktiva	954	0	0	0	0	954
Ostatní pasiva	0	0	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál	0	0	0	0	954	954
Celkem pasiva	0	0	0	0	954	954
Gap	954	0	0	0	-954	0

30. dubna 2019

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
Pohledávky za bankami	12 007	0	0	0	0	12 007
Ostatní aktiva	0	0	0	0	3 884	3 884
Celkem aktiva	12 007	0	0	0	3 884	15 891
Ostatní pasiva	15 493	0	0	0	0	15 493
Rezervy	622	0	0	0	0	622
Vlastní kapitál	0	0	0	0	-225	-225
Celkem pasiva	16 115	0	0	0	-225	15 891
Gap	- 4 108	0	0	0	4 108	0

13 FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO (pokračování)

(d) Riziko likvidity

Podfond byl vystaven riziku čerpání disponibilních peněžních prostředků povinným odkupováním investičních akcií svých akcionářů. Peněžní prostředky akcionářů byly vykázány ve vlastním kapitálu, nicméně statut Podfondu umožňoval zpětný odkup investičních akcií, což představovalo největší riziko likvidity Podfondu. Toto riziko již není k 30.dubnu 2019 relevantní, jelikož došlo k mimořádnému odkupu všech investičních akcií v dubnu 2019 a k 30.dubnu již Podfond žádné investiční akcie nemá.

20. září 2019

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
Pohledávky za bankami	954	0	0	0	0	954
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	0
Celkem aktiva	954	0	0	0	0	954
Ostatní pasiva	0	0	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál	0	0	0	0	954	954
Celkem pasiva	0	0	0	0	954	954
Gap	954	0	0	0	-954	0

30. dubna 2019

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 – 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
Pohledávky za bankami	12 007	0	0	0	0	12 007
Ostatní aktiva	3 884	0	0	0	0	3 884
Celkem aktiva	15 891	0	0	0	0	15 891
Ostatní pasiva	15 493	0	0	0	0	15 493
Rezervy	622	0	0	0	0	622
Vlastní kapitál	0	0	0	0	-255	-225
Celkem pasiva	16 115	0	0	0	-225	15 891
Gap	- 225	0	0	0	225	0

13 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Podfond se po prodeji své klíčové investice v roce 2018 rozhodl realizovat vygenerované zisky a ukončit svou činnost. V průběhu období od 1.1.2019 do 30.4.2019 proběhlo vypořádání veškerých akcionářů a k 1.5.2019 Podfond vstoupil do likvidace, kterou zrealizoval a k datu 20. 9. 2019 sestavil mimořádnou účetní závěrku s návrhem rozdělení kladného likvidačního zůstatku.

Datum sestavení

20.9.2019

Mgr. Vladan Kubovec

QI Investiční společnost, a.s.
Likvidátor Podfond EDULIOS Alfa

