

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

## 2012

*dle Vyhlášky České národní banky č. 194/2011 Sb., ze dne 27.6.2011*

**Harvardský Garanční a Násobkový Fond**  
**investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING**  
**investiční společnost a.s. v likvidaci,**  
**uzavřený podílový fond**

# Výroční zpráva podílového fondu nad rámec zákona o účetnictví dle Vyhlášky České národní banky č. 194/2011 Sb., ze dne 27. června 2011

za rok **2012**

a) název podílového fondu **Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond HC&C i.s., a.s.**

identifikace (ISIN) podílového listu CZ0008470804, byl zrušen z důvodu uzavření činnosti podílového fondu

b) název investiční společnosti, která podílový fond obhospodařovala v rozhodném období HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci

c) portfolio manažerů podílového fondu v rozhodném období, vykonávající činnost pro podílový fond Do 1.6.2011 původní likvidátor Ing. Zdeněk Voráček. Od tohoto data pak nově jmenovaný likvidátor JUDr. David Termer

d) depozitáři podílového fondu v rozhodném období činnost depozitáře nebyla vykonávána

e) osoba, zajišťující úschovu nebo jiné opatrování majetku podílového fondu peněžní prostředky podílového fondu, vedené na pohledávkách, byly k datu účet závěrky uloženy na termínovaných vkladech na jméno obhospodařující investiční společnosti

f) obchodníci s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry podílového fondu v rozhodném období podílový fond neměl ve svém majetku žádné cenné papíry

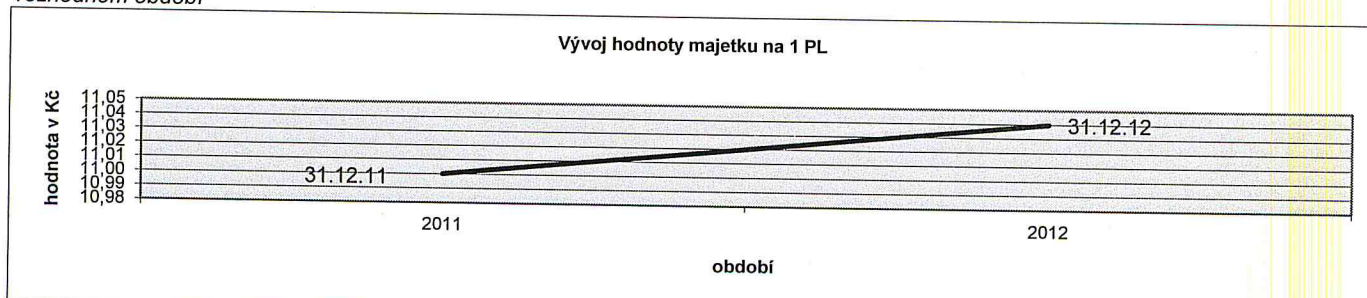
g) identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu k rozhodnému dni, s uvedením celkové pořizovací ceny a jeho reálné hodnoty

100% pohledávky za investiční společností v Kč

pořizovací cena	reálná cena	rozdíl
117 574 181	17 209 972	-100 364 209

Opravná položka ve výši 100.364.209,10 Kč byla v závěrce k 31.12.2010 vytvořena s ohledem na to, že v této výši Policie ČR zablokovala na samostatném termínovaném vkladu peněžní prostředky z důvodu podezření, že byly výnosem z trestné činnosti. Tyto prostředky obdržel podílový fond z titulu zpeněžení jeho původní pohledávky za společností DAVENTREE LIMITED. V průběhu rekonstrukce účetnictví však byla jednoznačně prokázána nepřetržitá kontinuita a příslušnost těchto aktiv do majetku podílového fondu

h) informace o vývoji hodnoty podílového listu v rozhodném období



i) informace o soudních nebo rozhodčích sporech, které se týkají majetku nebo nároku podílníků podílového fondu nad 5% hodnoty majetku

Policie ČR zablokovala na samostatném termínovaném vkladu peněžní prostředky v hodnotě 100.364.209,10 Kč z důvodu podezření, že byly pořízeny z trestné činnosti

j) informace o hodnotě všech vyplacených výnosů na jeden podílový list,

žádné výnosy nebyly v rozhodném období vypláceny

k) informace o počtu emitovaných podílových listů,

emise podílových listů byla z důvodu zrušení podílového fondu zrušena

l) informace o vlastním kapitálu

vlastní kapitál v Kč	k 31.12.2011	k 31.12.2012	rozdíl
	16 711 116	17 104 444	393 328

m) informace o skladbě a změnách majetku v portfoliu,

podílový fond má veškerá aktiva promítnuta v pohledávkách

n) informace o úplatě určené investiční společností za obhospodařování majetku podílového fondu,

poplatek za obhospodařování v hodnoceném období činil 341325 Kč

o) informace o úplatě za výkon funkce depozitáře,

žádný poplatek nebyl vyplacen

p) informace o vlastním kapitálu podílového fondu a vlastním kapitálu připadajícím na jeden podílový list za poslední tři uplynulá období

Z důvodu částečných výplat byl z poměru celkových závazků evidovaných oprati evidenci ve výši 116.763.702,1 Kč a stanovené hodnoty výplat na jeden podílový ve výši 75,35 Kč, stanoven přepočtený stav nevyplacených podílových listů 1.549.618. Na tento počet byly vykázány následující údaje :

	31.12.10	31.12.11	31.12.12
v Kč	10,00	11,00	11,04

q) informace o dni, kterým končí doba na kterou byl fond založen

činnost podílového fondu byla uzavřena 31.3.1996

r) informace o kvantitativních omezeních a metodách, které byly zvoleny pro hodnocení rizik

žádná omezení při hodnocení rizik nad rámec účetnictví nebyla použita

V Praze, dne 15.2.2013

 **JUDr. David Termer**  
advokátní kancelář

Opatovická 24/150, 110 00 Praha 1  
tel./fax: 224 938 170, 222 510 768  
IČO: 40582779 DIČ: CZ 6802120226

JUDr. David Termer

*Ing. Miluše Kinovičová*  
*Praha*

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31.12.2012  
provedeném v podílovém fondu**

Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti  
HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s.  
v likvidaci, uzavřený podílový fond

### I. Údaje o podílovém fondu:

1. Název: Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond
2. Sídlo: Praha 4, Ohradní 65, PSČ 140 00
3. IČ: 60434333
4. Rozvahový den: 31.12.2012

### II. Údaje o zakladateli fondu:

1. Obchodní firma: HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci
2. Den zápisu do obchodního rejstříku: 16. říjen 1990, spisová značka B.279
3. Sídlo: Praha 4, Ohradní 65, PSČ 140 00
4. IČ: 00676900
5. Hlavní předmět podnikání:
  - kolektivní investování ve smyslu zákona č. 248/1992 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech ve znění zákona č. 591/1992 Sb., 600/1992 Sb., 61/1996 Sb. a 151/1996 Sb.
6. Základní kapitál společnosti: 80,000.000,- Kč. Je rozdělen na 80.000 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč.

### II. Audit provedla:

Auditor: Ing. Miluše Kinovičová oprávnění č. 1647  
Auditované období: 1.1.2012 - 31.12.2012  
Datum vyhotovení zprávy: 17. března 2013

### III. Předmět a rozsah auditu:

Předmětem auditu je příložená účetní závěrka podílového fondu k 31. prosinci 2012.

Podle § 20 odst. 1) a 2) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů se ověřuje:

- zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví v souladu s použitými právními předpisy a účetními standardy,
- zda je výroční zpráva v souladu s účetní závěrkou.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření účetních záznamů a dalších informací prokazujících údaje účetní závěrky.

### IV. Přílohy zprávy:

Výroční zpráva vč. Rozvahy, Výkazu zisku a ztráty a Přílohy.

# Výrok auditora

Výrok nezávislého auditora k řádné účetní závěrce sestavené k 31. prosinci 2012 je určený pro likvidátora podílového fondu **Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond.**

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky k 31. prosinci 2012, která se skládá z rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Statutární orgán investiční společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Mou odpovědností je vyjádřit na základě mého auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením fondu a posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčená, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Podle mého názoru řádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív podílového fondu **Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond** k 31. prosinci 2012 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období roku 2012 v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými předpisy platnými v České republice.

## Výrok auditora k výroční zprávě

Ověřila jsem soulad výroční zprávy s účetní závěrkou za rok 2012, která je obsažena v této výroční zprávě, podílového fondu **Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond.** Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán investiční společnosti. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedla v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou.

Předložená výroční zpráva obsahuje informace stanovené zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č 194/2011 Sb., úprava některých pravidel v kolektivním investování.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě za rok 2012 podílového fondu **Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond** ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou společnosti, z níž byly převzaty.

Podílový fond nevyhotovuje zprávu o vztazích mezi propojenými osobami dle ustanovení § 66a zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník.

V Praze, dne: 17. března 2013



*M. Kinovicová*  
Ing. Miluše Kinovičová  
auditor  
oprávnění č. 1647

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky  
č. 500/2002 Sb.

# ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2012  
(v celých tisících Kč)

IČ  
60434333

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond  
společnosti HARVARD CAPITAL and  
CONSULTING investiční společnost a.s. v  
likvidaci, uzavřený podílový fond

Sídlo nebo bydliště účetní  
jednotky a místo podnikání liší-li  
se od bydliště

Praha 4

Ohradní 65

PSČ 140 00

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	117 574	-100 364	17 210	16 910
C.	Oběžná aktiva	117 574	-100 364	17 210	16 910
C. III.	Krátkodobé pohledávky	117 574	-100 364	17 210	16 910
9.	Jiné pohledávky	117 574	-100 364	17 210	16 910

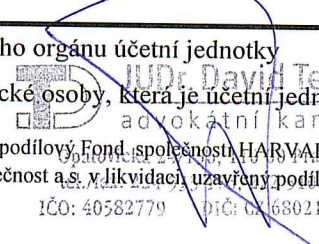


**ROZVAHA v plném rozsahu**

ke dni 31. prosinec 2012

Společnost: Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond			
označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účet.období 5	Stav v minulém účet.období 6
	PASIVA CELKEM	17 210	16 910
A.	Vlastní kapitál	17 104	16 711
A. II.	Kapitálové fondy	116 764	116 764
2.	Ostatní kapitálové fondy	116 764	116 764
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-100 053	-102 084
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	104 025	101 994
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-204 078	-204 078
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	393	2 031
B.	Cizí zdroje	106	199
B. I.	Rezervy	20	115
3.	Rezerva na daň z příjmů	20	115
B. III.	Krátkodobé závazky	86	84
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	86	84



Sestaveno dne:  <p style="text-align: center;">15. únor 2013</p>	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:  Ing. David Termer advokátní kancelář Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond IČO: 40582779    DIČ: CZ6802120226
Právní forma účetní jednotky:  <p style="text-align: center;">Podílový fond investiční společnosti</p>	Předmět podnikání:  <p style="text-align: center;">Kolektivní investování</p>

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky  
č. 500/2002 Sb.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2012

(v celých tisících Kč)

IČ  
60434333

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond  
společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING  
investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový  
fond

Sídlo nebo bydliště účetní  
jednotky a místo podnikání liší-li  
se od bydliště

Praha 4

Ohradní 65

PSČ 140 00

Označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
B.	Výkonová spotřeba	341	325
2.	Služby	341	325
+	Přidaná hodnota	-341	-325
IV.	Ostatní provozní výnosy		640
IV. 1.	Ostatní provozní výnosy vyjma odpisu oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu		640
*	Provozní výsledek hospodaření	-341	315
X.	Výnosové úroky	941	1 747
*	Finanční výsledek hospodaření	941	1 747
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	207	31
Q. 1.	- splatná	207	31
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	393	2 031
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	393	2 031
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	600	2 062

Pozn:

Sestaveno dne:  15. únor 2013	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond Opatovická 23/156, 140 00 Praha 4 tel./fax: 224 958 176, 224 516 748 IČO: 40582779, DIČ: CZ40582779
Právní forma účetní jednotky:  Podílový fond investiční společnosti	Předmět podnikání:  Kolektivní investování

**PŘÍLOHA**  
**k roční účetní závěrce**  
**2012**

dle dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a Českých účetních standardů v platném znění

*Pozn.: V případě, že údaje v tabulkách jsou rozděleny horizontálně na 2 poloviny, pak vždy platí, že v levé polovině jsou údaje k rozvahovému dni běžného období a v pravé polovině k rozvahovému dni minulého období.*

**ČI.II Obecné informace**

1. Obchodní firma : **Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond HC&C i.s., a.s.**  
**HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci**  
 Sídlo : **Ohradní 65, Praha 4, PSČ 140 00**

Podílový fond byl zrušen v souladu se statuem k 31.3.1996. K tomuto datu z rozhodnutí představenstva investiční společnosti přestalo být vedeno jeho samostatné účetnictví a příslušná zbývající aktiva a pasiva (včetně finančních nároků zbývajících podílníků) byla začleněna do účetnictví investiční společnosti. Na základě požadavku České národní banky bylo likvidátorem přistoupeno ke zpětné rekonstrukci a vyčlenění účetnictví tohoto podílového fondu společně s ostatními 16 podílovými fondy z účetnictví investiční společnosti, ato od data zrušení do 31.12.2010 .

Právní forma : podílový fond  
 Předmět podnikání : kolektivní investování  
 Datum vzniku : 08.11.93

Osoby podílející se 20% a více na základním kapitálu : podílový fond nemá základní kapitál

Změny provedené v obchodním rejstříku :

podílový fond není zapsán v obchodní rejstříku	podílový fond není zapsán v obchodní rejstříku
--	--

Organizační struktura a její zásadní změny : Společnost nemá zpracovanou organizační strukturu.

2. Podíly v jiných podnicích nad 20% základního kapitálu (VK,ZK a výsl.hosp. v tis.Kč) : nebyly evidovány

Smluvní dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací právo bez ohledu na výši podílu na ZK těchto společností :  
 nebyly uzavřeny | nebyly uzavřeny

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku a povinnosti z nich vyplývající :  
 nebyly uzavřeny | nebyly uzavřeny

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců : podílový fond nemá zaměstnance ani statutární orgány

4. Půjčky, úvěry, s uvedením úrokové sazby a hlavních podmínek, poskytnutá zajištění a ostatní plnění v peněžní a naturální formě akcionářům, společníkům, družstevníkům a členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů (v tis.Kč) :  
 nebyly poskytnuty | nebyly poskytnuty

**ČI.III Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování**

1. Informace o použitých účetních metodách, zásadách a odchylkách od nich, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční a majetkové pozice a výsledku hospodaření :

Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky :

nebyly	nebyly
--------	--------

- 2.1. Způsob ocenění :

a) zásob nakoupených a vytvořených vlastní činností

zásoby nejsou vykazovány	zásoby nejsou vykazovány
--------------------------	--------------------------

b) dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností

není vykazováno	nebyly vykazovány
-----------------	-------------------

c) cenných papírů a podílů, derivátů a části majetku a závazků zajištěné deriváty

podílový fond neměl v majetku cenné papíry	podílový fond neměl v majetku cenné papíry
--	--

d) příchovky a přírůstky zvířat

nejsou vykazovány	nebyly vykazovány
-------------------	-------------------

- 2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu úč.období :

není vykazován	nebyl vykazován
----------------	-----------------

- 2.3. Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob, a druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů :

nejsou vykazovány	nejsou vykazovány
-------------------	-------------------

- 2.4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování s uvedením důvodů těchto změn :

nenastaly	nebyly evidovány
-----------	------------------

- 2.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení výše opravných položek :

způsob stanovení opravných položek :	kvalifikovaným odhadem.	způsob stanovení opravných položek :	kvalifikovaným odhadem.
--------------------------------------	-------------------------	--------------------------------------	-------------------------

pohledávky	100 364 tis.Kč	pohledávky	0 tis.Kč
------------	----------------	------------	----------

Opravná položka ve výši 100.364.209,10 Kč byla v závěrce k 31.12.2010 vytvořena s ohledem na to, že v této výši Policie ČR zablokovala na samostatném termínovaném vkladu peněžní prostředky z důvodu podezření, že byly výnosem z trestné činnosti. Tyto prostředky obdržel podílový fond z titulu zpeněžení jeho původní pohledávky za společností DAVENTREE LIMITED. V průběhu rekonstrukce účetnictví však byla jednoznačně prokázána nepřetržitá kontinuita a příslušnost těchto aktiv do majetku podílového fondu. Prvotní vznik pohledávky za Harvardskou burzovní společností a.s. je doložen prodejem jím vlastněných 262.947 ks akcií Slo Union Teplice a 70 ks akcií SEPAP Štětí celkem za 133.655.208,- Kč ještě před datem zrušení podílového fondu k 31.3.1996. Na základě smlouvy o Převodu cenných papírů ze dne 25.6.1996 postoupila Harvardská burzovní společnost a.s. svůj závazek z těchto obchodů na společnost DAVENTREE LIMITED.

Do konce roku 2002 byla pohledávka podílového fondu za DAVENTREE LIMITED částečně zpeněžována a dosáhla výše 100.364.209,- Kč. Veškeré do té doby zpeněžené prostředky byly výhradně použity na výplaty podílníkům. V roce 2003 došlo k uhrazení zbývajících částí pohledávky a prostředky byly uloženy na samostatný termínovaný bankovní účet. Z důvodu vytvoření opravné položky podílový fond nevykazuje dostatek likvidních zdrojů pro zahájení výplat jeho závazků k podílníkům, které evidovala v rámci kapitálových fondů ve výši 117.404 tis. Kč

- 2.6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení odpisů :  
dlouhodobý majetek nebyl evidován | dlouhodobý majetek nebyl evidován
- 2.7. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu :  
nebylo uplatněno | nebylo uplatněno
- 2.8. Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou :  
nebylo uplatněno | nebylo uplatněno

#### Čl.IV Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1. Významné položky neuvedené v rozvaze nebo výkazu zisku a ztráty, jež jsou podstatné pro hodnocení finanční a majetkové pozice a výsledku hospodaření (tis.Kč) :  
nejsou vykazovány | nebyly vykazovány
2. Významné události v souladu s § 19 odst.5 zákona v období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky :  
nenastaly | nenastaly

- 3.1. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek (tis.Kč) :
- a) Dlouhodobý nehmotný majetek : nebyl vykazován
- b) Dlouhodobý hmotný majetek: nebyl vykazován
- c) Dlouhodobý hmotný majetek pořízený finančním leasingem bez DPH (v tis.Kč) : nebyl vykazován
- d) Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku (v tis.Kč) : nebyly vykazovány
- e) Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze (tis.Kč) : nebyl vykazován

Cizí majetek uvedený v rozvaze :

není vykazováno	nebyly vykazovány
Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období	nebyly vykazovány
Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů	nebyly vykazovány
Přijaté dotace na investiční a provozní účely	nebyly vykazovány

- f) Zastavený hmotný majetek s uvedením povahy a formy zajištění :  
není vykazován | nebyly vykazovány
- g) Tržní a účetní rozdíly majetku :  
viz.hodnoty přecenění v tab.a) b) c) d) | nebyly vykazovány
- h) Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých CP a majetkových účastí k rozvahovému dni běžného období: nebyly vykazovány

#### 3.2. Pohledávky :

k rozvahovému dni běžného období		k rozvahovému dni minulého období	
a) Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů	0 tis.Kč	Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů	0 tis.Kč
b) S dobou splatnosti nad 5 let	0 tis.Kč	S dobou splatnosti nad 5 let	0 tis.Kč
c) K podnikům ve skupině	0 tis.Kč	K podnikům ve skupině	0 tis.Kč
Kryté zástavním právem	0 tis.Kč	Kryté zástavním právem	0 tis.Kč
Odložené daňové pohledávky	0 tis.Kč	Rozpis odložené daňové pohledávky	0 tis.Kč

#### 3.3. Vlastní kapitál k rozvahovému dni běžného období (v tis.Kč) :

Položky	Základní kapitál	Emisní ažio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Rezervní fond	Ostatní fondy	b) Rozdělení zisku, způsob úhrady ztráty :	
							Výsl.hosp. min.let	Výsl.hosp. běž.obd.
stav k 1.1.2012	0	0	116 764	0	0	0	-102 084	2 031

Vypořádání VH min.obd.									-2 031	-2 031
Navýšení zákl. kapitálu										
Snížení zákl. kapitálu										
Vlastní akcie a podíly										
Změny zákl. kapitálu										
Uhrada ztrát min.obd.										
Výsl.hosp. běžn.obd.										393
Změna oc. kap. účastí										
Výplaty podílů				0						
stav k 31.12.2012	0	0	116 764	0	0	0	0	0	-100 053	393

c) Základní kapitál (v tis.Kč) : není vykazován

#### 3.4. Závazky

k rozvahovému dni běžného období				k rozvahovému dni minulého období			
a) Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů		0 tis.Kč		Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů		0 tis.Kč	
S dobou splatnosti nad 5 let		0 tis.Kč		S dobou splatnosti nad 5 let		0 tis.Kč	
b) K podnikům ve skupině		0 tis.Kč		K podnikům ve skupině		0 tis.Kč	
c) Kryté zástavním právem		0 tis.Kč		Kryté zástavním právem		0 tis.Kč	
d) Neuvedené v rozvaze		0 tis.Kč		Neuvedené v rozvaze		0 tis.Kč	
e) Splatné závazky soc. a zdrav. poj.		0 tis.Kč		Splatné závazky soc. a zdrav. poj.		0 tis.Kč	
Významné potencionální ztráty		0		Významné potencionální ztráty		0	
Rozpis odloženého daňového závazku		0 tis.Kč		Rozpis odloženého daňového závazku		0 tis.Kč	
Výše daňových nedoplatků u Fú		0 tis.Kč		Výše daňových nedoplatků u Fú		0 tis.Kč	

#### 3.5. Zákonné a ostatní (účetní) rezervy (tis.Kč) :

k rozvahovému dni běžného období				k rozvahovému dni minulého období			
rezerva	poč.stav	tvorba	čerpání	rezerva	poč.stav	tvorba	čerpání
daň z příjmu	115	114	115	daň z příjmu	84	31	

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o zaplacené zálohy na daň z příjmů.

#### 3.6. Výnosy z běžné činnosti :

k rozvahovému dni běžného období			k rozvahovému dni minulého období		
Výnosy	podíl v %		Výnosy	podíl v %	
tuzemsko	100		tuzemsko	100	
zahraničí	0		zahraničí	0	
celkem	100		celkem	100	

#### 3.7. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj :

k rozvahovému dni běžného období	k rozvahovému dni minulého období
0 tis.Kč	0 tis.Kč

#### 3.8. Údaje o přeměnách :

- a) Struktura vlastního kapitálu po přeměně společnosti a její vznik viz bod 3.3 a)  
b) Fond z přecenění nebyl vytvářen  
c) Další významné údaje ve vztahu k přeměnám společnosti neproběhly

#### 3.9. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období v členění na :

a) povinný audit účetní závěrky	0 tis. Kč	povinný audit účetní závěrky	0 tis. Kč
b) jiné ověřovací služby	0 tis. Kč	jiné ověřovací služby	0 tis. Kč
c) daňové poradenství	0 tis. Kč	daňové poradenství	0 tis. Kč
d) jiné neauditorské služby	0 tis. Kč	jiné neauditorské služby	0 tis. Kč

#### ČI.V Přehled o peněžních tocích (cash flow)

viz.příloha č.1 - cash flow k 31.12.2012 (dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. ze dne 6.11.2002)

V Praze, dne : 15.2.2013

Zpracoval : Ing. Milan Meduna

Schválil: JUDr. David Termer  
likvidátor

JUDr. David Termer  
advokátní kancelář  
Opatovická 24/156 110 00 Praha 1  
tel./fax: 224 933 116, 224 910 708  
IČO: 405827/0 podpis E: CZ 68021281

# Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosinec 2012

Společnost: Harvardský Garanční a Násohkový podílový Fond společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond

pol. a	TEXT b	řádek c	Běžné období částka d	Minulé období částka e
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01		
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</b>				
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (+/-)	02	600	2 062
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	03	-1 036	-1 716
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umožňování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	04		
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv (+/-)	05	-95	31
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	06		
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	07		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky (+/-)	08	-941	-1 747
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace (+/-)	09		
A*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	10	-436	346
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	11	-505	-1 452
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních (-/+)	12	-300	-1 092
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních (+/-)	13	-205	-360
A.2.3.	Změna stavu zásob (-/+)	14		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (-/+)	15		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	16	-941	-1 106
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	17		
A.4.	Přijaté úroky (+)	18	941	1 747
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	19		
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mim.účetními případy, které tvoří mim.výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mim.činnosti (+/-)	20		
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	21		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	22		641
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>				
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	23		
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	24		
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-)	25		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	26		
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>				
C.1.	Dopady změn dlouh. závazků, popřípadě takových krátk. závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněž. prostř. a peněž. ekvivalenty (+/-)	27		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty (+/-)	28		-641
C.2.1.	Zvýšení peněž. prostř. a peněž. ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, popříp. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení (+)	29		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	30		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	31		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	32		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	33		-641
C.2.6.	Vyplacené divid. nebo pod. na zisku vč. zapl. srážk. daně vztahující se k těmto nárokům a vč. fin. vypoř. se společníky v.o.s. a komplementáři k.s. (-)	34		
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (+)	35		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	36		-641
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	37		
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	38		