

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2015

*dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních
fondech*

Harvardský Fond Dividendový II.
investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING
investiční společnost a.s. v likvidaci,
otevřený podílový fond

Výroční zpráva podílového fondu nad rámec zákona o účetnictví dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech

za rok **2015**

a) název podílového fondu **Harvardský Fond Dividendový II. HC&C i.s., a.s., otevřený podílový fond**

identifikace (ISIN) podílového listu CZ0008470812, 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 manažeru 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

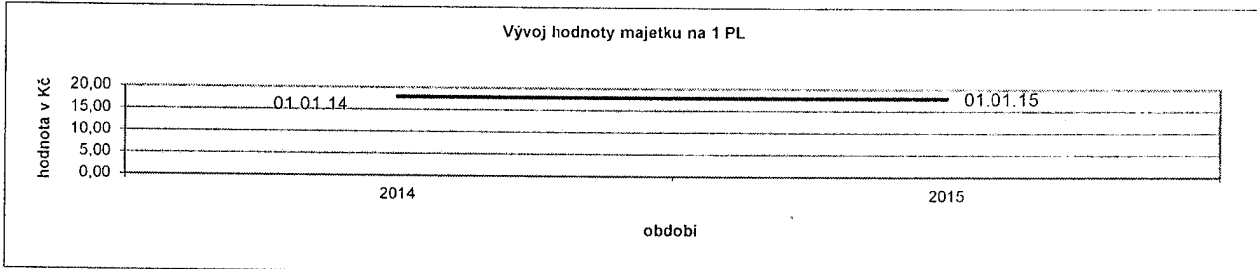
e) osoba, zajišťující úschovu nebo jiné opatrování majetku podílového fondu peněžní prostředky podílového fondu, vedené na pohledávkách, byly k datu účetní závěrky uloženy na termínovaných vkladech na jméno obhospodařující investiční společnosti

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 podílová část přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu k rozhodnému dni, s uvedením celkové pořizovací ceny a jeho reálné hodnoty

	pořizovací cena	reálná cena	rozdíl
100% pohledávky za investiční společností v Kč	337 607	337 607	0

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 žádné rozhodčí a soudní spory nebyly vedeny

j) informace o hodnotě všech vyplacených výnosů na jeden podílový list, žádné výnosy nebyly v rozhodném období vyplaceny

k) informace o počtu emitovaných podílových listů, emise podílových listů byla z důvodu zrušení podílového fondu zrušena

l) informace o vlastním kapitálu

	k 31.12.2014	k 31.12.2015	rozdíl
vlastní kapitál v Kč	606 947	340 527	-266 420

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 3485 Kč

o) informace o úplatě za výkon funkce depozitáři, žádný poplatek nebyl vyplacen

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

	31.12.13	31.12.14	31.12.15
v Kč	31,77	17,97	17,97

q) informace o dni, kterým končí doba na kterou byl fond založen činnost podílového fondu byla uzavřena 18.11.1997

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 12.5.2016

JUDr. David Termer

Ing. Miluše Kinovičová
Praha

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2015
provedeném v podílovém fondu**

Harvardský Fond Dividendový II. investiční společnosti HARVARD
CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený
podílový fond

I. Údaje o podílovém fondu

1. Název: Harvardský Fond Dividendový II. investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond
2. Sídlo: Praha 4, Ohradní 65, PSČ 140 00
3. IČ: 60166665
4. Rozvahový den: 31. prosince 2015

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. 2015 - 31. 12. 2015
Datum vyhotovení zprávy: 26. června 2016

III. Předmět a rozsah auditu

Předmětem auditu je přiložená účetní závěrka podílového fondu k 31. prosinci 2015.

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.

V. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora k řádné účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2015 je určena pro likvidátora podílového fondu **Harvardský Fond Dividendový II. investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond.**

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky podílového fondu Harvardský Fond Dividendový II. investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

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 požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích uvedených v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčena, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru řádná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv **podílového fondu Harvardský Fond Dividendový II. investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond** k 31. 12. 2015 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2015 v souladu s příslušnými předpisy platnými v České republice.

Ostatní informace

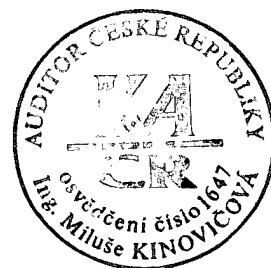
Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Ing. Miluše Kinovičová
Praha

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že tomu tak není, jsem povinna zjištěné skutečnosti uvést v mé zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích nic takového nezjistila.

V Praze, dne: 26. června 2016



M. Kinovic
Ing. Miluše Kinovičová
auditor
oprávnění č. 1647

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

ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31. prosince 2015
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Harvardský Fond Dividendový II, investiční
společnost HARVARD CAPITAL and
CONSULTING investiční společnost a.s. s
říštitel, otevřený podílový fond

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

Praha 4
Ohradní 65
PSČ 140 00

IČ
60166665

označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	337		337	574
C.	Oběžná aktiva	337		337	574
C. III.	Krátkodobé pohledávky	337		337	574
9.	Jiné pohledávky	337		337	574

ROZVAHA v plném rozsahu		ke dni 31. prosinec 2015	
označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účet.období 5	Stav v minulém účet.období 6
	PASIVA CELKEM	337	574
A.	Vlastní kapitál	340	606
A. II.	Kapitálové fondy	341	607
2.	Ostatní kapitálové fondy	341	607
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-1	-18
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	297	280
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-298	-298
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		17
B.	Cizí zdroje	-3	-32
B. III.	Krátkodobé závazky	-3	-32
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	-3	-32



Sestaveno dne: 12. květen 2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Harvardský fond Dividendový II. investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond
Právní forma účetní jednotky: Podílový fond investiční společnosti	Předmět podnikání: Kolektivní investování

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v plném rozsahu
ke dni 31. prosince 2015
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Harvardský Fond Dividendový II, investiční
společností HARVARD CAPITAL and
CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci,
otevřený podílový fond

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

Praha 4

Ohradní 65

PSČ 140 00

IČ
60166665

Označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném 1	minulém 2
B.	Výkonová spotřeba	3	-16
2.	Služby	3	-16
+	Přidaná hodnota	-3	16
IV.	Ostatní provozní výnosy	3	
IV. 1.	Ostatní provozní výnosy vyjma odpisu oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	3	
*	Provozní výsledek hospodaření		16
X.	Výnosové úroky		1
*	Finanční výsledek hospodaření		1
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost		17
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		17
****	Výsledek hospodaření před zdaněním		17

Pozn:

Sestaveno dne: 12. květen 2016	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Harvardský Fond Dividendový II, investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond
Právní forma účetní jednotky: Podílový fond investiční společnosti	Předmět podnikání: Kolektivní investování

PŘÍLOHA
k roční účetní závěrce
2015

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 Fond Dividendový II. HC&C i.s., a.s., otevřený podílový fond**
HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci
Sídlo : **Ohradní 65, Praha 4, PSČ 140 00**

V roce 1997 představenstvo investiční společnosti rozhodlo o otevření a zrušení podílového fondu. Zrušení proběhlo na základě souhlasu Ministerstva financí a na základě zlikvidování 100% majetku fondů ke dni 18.11.1997. Od 1.1.1998 přestalo být z rozhodnutí představenstva investiční společnosti 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, a to od data zrušení do 31.12.2010 .

Právní forma : podílový fond
Předmět podnikání : kolektivní investování
Datum vzniku : 29.09.93

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) příchovek 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 :

nejdou vykazovány	nejdou 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	0 tis.Kč	pohledávky	0 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
------------------	------------------

ČI.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) :

Likvidátor společnosti rozhodl, aby byl poplatek za obhospodařování za rok 2015 korigován tak, aby vlastní kapitál podílových fondů pokrýval beze zbytku všechny nároky vyplácených podílníků.	Likvidátor společnosti rozhodl, aby byl poplatek za obhospodařování za rok 2014 korigován tak, aby vlastní kapitál podílových fondů pokrýval beze zbytku všechny nároky vyplácených podílníků.
--	--
2. Významné události v souladu s § 19 odst.5 zákona v období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky :

nejdou vykazovány	nebyly vykazovány
-------------------	-------------------

- 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 | |
| není vykazováno | nebyly vykazovány |
| Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů | |
| není vykazováno | nebyly vykazovány |
| Přijaté dotace na investiční a provozní účely | |
| není vykazováno | 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
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
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) :

a) Popis změn vlastního kapitálu :

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 1.1.2015	0	0	607	0	0	0	-18	17
Vypořádání VH min.obd.							17	-17
Navýšení zákl. kapitálu								
Snížení zákl. kapitálu								
Vlastní akcie a podíly								
Změny zákl. kapitálu								
Úhrada ztrát min.obd.								
Výsl.hosp. běžn.obd.								0
Změna oc. kap. účastí								
Výplaty podílníkům			-266					
stav k 31.12.2015	0	0	341	0	0	0	-1	0

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

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

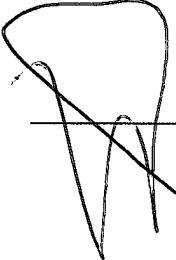
3.9. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období v členění na :

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

V Praze, dne : 12.5.2016

Zpracoval : Ing. Milan Meduna

Schválil: JUDr. David Termer
likvidátor



podpis

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosinec 2015

Společnost: Harvardský Fond Dividendový II, investiční společnost HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, otevřený podílový fond			Běžné období	Minulé období
pol. a	TEXT b	řádek c	částka d	částka e
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	01		
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)				
Z.	Účelní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (+/-)	02		17
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	03		-1
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	04		
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv (+/-)	05		
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		-1
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		16
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	11	266	466
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních (-/+)	12	237	504
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních (+/-)	13	29	-38
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	266	482
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	17		
A.4.	Přijaté úroky (+)	18		1
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	266	483
Peněžní toky z investiční činnosti				
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		
Peněžní toky z finančních činností				
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	-266	-483
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 podílů 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		
C.2.6.	Vyplacené divid. nebo pod. na zisku vč. zapl. srážk. daně vztahující se k těmto nárokům a vč. lín. vypoř. se společníky v.o.s. a komplementáři k.s. (-)	34	-266	-483
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	-266	-483
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	37		
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	38		