VÝROČNÍ ZPRÁVA

2016

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

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

za rok **2016**

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 lividátor 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

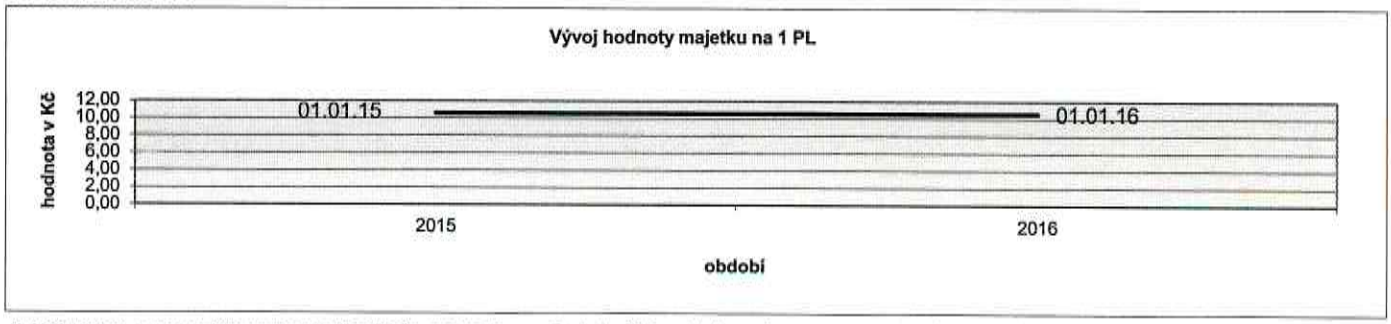
f) obchodníci s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry podílového fondu v rozhodném období — podílový fond neměl ve svém majetku žádné cenné papíry

g) identifikace majetku, pokud jeho hodnota 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	100 364	0	100 364

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

	k 31.12.2015	k 31.12.2016	rozdíl
vlastní kapitál v Kč	16 399 493	16 399 493	0

m) informace o skladbě a změnách majetku v portfoliu, — podílový fond má veškerá aktiva promítnuta v pohledávkách

n) informace o úplatě určené investiční společnosti za obhospodařování majetku podílového fondu, — poplatek za obhospodařování v hodnoceném období činil 110772 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

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

	31.12.14	31.12.15	31.12.16
v Kč	10,58	10,58	10,58

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 12.2.2017

JUDr. David Termer

Ing. Miluše Kinovičová
Praha

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2016
provedeném v podílovém fondu

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

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. IČO: 60434333
4. Rozvahový den: 31. prosince 2016

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. IČO: 00676900
5. Základní kapitál společnosti: 80,000.000,- Kč. Je rozdělen na 80.000 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč.

Audit provedla

Auditor:	Ing. Miluše Kinovičová	oprávnění č. 1647
Auditované období:	1. 1. 2016 - 31. 12. 2016	
Datum vyhotovení zprávy:	15. června 2017	

Přílohy zprávy

Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty

Příloha v účetní závěrce

Výroční zpráva

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora k řádné účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2016 je určená pro likvidátora podílového fondu **Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond.**

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky podílového fondu Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2016, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016 a přílohy této účetní závěrky, včetně přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podílového fondu **Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond** k 31. 12. 2016 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na auditovaném podílovém fondu nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a mou zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá likvidátor orgán podílového fondu.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinna uvést, zda na základě poznatků a povědomí o podílovém fondu, k nimž jsem dospěla při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistila.

Odpovědnost likvidátora účetní jednotky za účetní závěrku

Likvidátor podílového fondu Harvardský Garanční a Násobkový Fond investiční společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený podílový fond odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem podílového fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti likvidátor podílového fondu uvedlo v příloze účetní závěrky.
- 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.

Mou povinností je informovat likvidátora mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze, dne: 15. června 2017

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR Osvědčení číslo 1647 Ing. Miluše KINOVIČOVÁ

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 2016

(v celých tisících Kč)

IČO
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

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

Praha 4

Ohradní 65

PSČ 140 00

označ.	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	116 763	-100 364	16 399	16 399
C.	Oběžná aktiva	116 763	-100 364	16 399	16 399
C. II.	Pohledávky	116 763	-100 364	16 399	16 399
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	116 763	-100 364	16 399	16 399
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	135		135	135
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	116 628	-100 364	16 264	16 264
C. II. 2. 4.3	Stát - daňové pohledávky	202		202	202
C. II. 2. 4.6	Jiné pohledávky	116 426	-100 364	16 062	16 062

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR Osvědčení číslo 1647 Ing. Miluše KINOVIČOVÁ

ROZVAHA v plném rozsahu		ke dni 31. prosinec 2016	
		Společnost: Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci, uzavřený	
označ. a	PASIVA b	Stav v běžném účet.období 5	Stav v minulém účet.období 6
	PASIVA CELKEM	16 399	16 399
A.	Vlastní kapitál	16 399	16 399
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	116 764	116 764
A. II. 2.	Kapitálové fondy	116 764	116 764
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	116 764	116 764
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-100 365	-100 365
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	104 418	104 418
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-204 783	-204 783

AUDITOR ČESKÉ REPUBLIKY KA ČR Osvědčení číslo 1647 Ing. Miluše KINOVIČOVÁ

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
12. únor 2017	Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond společnosti HARV
Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání:
Podílový fond investiční společnosti	Kolektivní investování

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2016

(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

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

Praha 4

Ohradní 65

PSČ 140 00

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
A.	Výkonová spotřeba	111	110
A. 3.	Služby	111	110
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-111	-110
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	111	110
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	111	110
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	111	110
*	**Čistý obrat za účetní období = I.+II+III+IV+V+VI+VII**	111	110

Pozn:

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou:
12. únor 2017	Harvardský Garanční a Násobkový podílový Fond společnosti HARV
Právní forma účetní jednotky:	Předmět podnikání:
Podílový fond investiční společnosti	Kolektivní investování

PŘÍLOHA
k roční účetní závěrce
2016

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.

Čl.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 statutem 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 obchodním rejstříku	podílový fond není zapsán v obchodním 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

Ovládající smlouvy nebo smlouvy o převodu zisku a povinnosti z nich vyplývající :

nebyly uzavřeny	nebyly uzavřeny

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců : podílový fond nemá zaměstnace 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 řídících orgánů (v tis.Kč) :

nebyly poskytnuty	nebyly poskytnuty

Čl.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) přírchovky 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 zbývající části 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 116.764 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 uplatněný 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 Doplňující 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 2016 korigován tak, aby vlastní kapitál podílových fondů pokryl beze zbytku všechny nároky vyplácených podílníků. V případě HGNF byla do vlastního kapitálu tohoto podílového fondu počítána plná hodnota zadržených prostředků u PČR.	Likvidátor společnosti rozhodl, aby byl poplatek za obhospodařování za rok 2015 korigován tak, aby vlastní kapitál podílových fondů pokryl beze zbytku všechny nároky vyplácených podílníků. V případě HGNF byla do vlastního kapitálu tohoto podílového fondu počítána plná hodnota zadržených prostředků u PČR.

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) Souhrná 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 : b) Rozdělení zisku, způsob úhrady ztráty :

Položky	Základní kapitál	Emisní ažio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Rezervní fond	Ostatní fondy	Výsl.hosp. min.let	Výsl.hosp. běž.obd.
stav k 1.1.2016	0	0	116 764	0	0	0	-100 365	0
Vypořádání VH min.obd.							0	0
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			0					
stav k 31.12.2016	0	0	116 764	0	0	0	-100 365	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 společností — 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 : 12.2.2017

Zpracoval : Ing. Milan Meduna

Schválil: JUDr. David Termer
likvidátor

podpis