

Pololetní zpráva

za období od 1. 4. 2021 do 30. 9. 2021

COLBER INVEST FOND SICAV a. s.

Obsah

Prohlášení oprávněné osoby Fondu	5
Údaje o Fondu	6
Číselné údaje	14
Zkrácená mezitímní účetní závěrka k datu 30. 9. 2021	15

Pro účely pololetní zprávy mají níže uvedené pojmy následující význam:

AMISTA IS	AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00
Den ocenění	Poslední den Účetního období
Fond	COLBER INVEST FOND SICAV a.s. IČO: 018 10 049, se sídlem Dvorského 105/36, 779 00 Olomouc – Svatý Kopeček, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Olomouci pod sp. zn. B 10885
Podfond	COLBER podfond I, COLBER INVEST FOND SICAV a.s., NID: 75160005
Účetní období	Období od 1. 4. 2021 do 30. 9. 2021
Investiční část Fondu	Majetek a dluhy Fondu z jeho investiční činnosti ve smyslu ust. § 164 odst. 1 ZISIF.
Neinvestiční část Fondu	Ostatní jmění Fondu nespádající do Investiční části Fondu ve smyslu ust. § 164 odst. 1 ZISIF.

Pro účely pololetní zprávy mají význam níže uvedené právní předpisy:

ZPKT	Zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů
ZISIF	Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
NOZ	Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
Vyhláška k ZISIF	Vyhláška č. 244/2013 Sb. o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
Směrnice TD	Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2004/109/ES ze dne 15. prosince 2004 o harmonizaci požadavků na průhlednost týkajících se informací o emitentech, jejichž cenné papíry jsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu, a o změně směrnice 2001/34/ES
Nařízení MAR	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 596/2014 ze dne 16. dubna 2014 o zneužívání trhu (nařízení o zneužívání trhu) a o zrušení směrnice Evropského parlamentu a Rady 2003/6/ES a směrnic Komise 2003/124/ES, 2003/125/ES a 2004/72/ES

Vyhláška MAR	Vyhláška č. 234/2009 Sb. o ochraně proti zneužívání trhu a a transparentci, ve znění pozdějších předpisů
Obecné pokyny ESMA (APM)	Alternativní výkonnostní ukazatele – ESMA/2015/1415cs

Prohlášení oprávněné osoby Fondu

Jako oprávněná osoba Fondu,

tímto prohlašuji,

že dle mého nejlepšího vědomí podává vyhotovená pololetní zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu za uplynulé pololetí a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření Fondu.

V Praze dne 23. 12. 2021



COLBER INVEST FOND SICAV, a. s.
AMISTA investiční společnost, a.s.
Ing. Michal Kusák, Ph.D.
pověřený zmocněnec

Údaje o Fondu

1 PROFIL FONDU

Fond:	Investiční fond kvalifikovaných investorů
Obchodní firma:	COLBER INVEST FOND SICAV a.s.
Sídlo:	Dvorského 105/36, Olomouc – Svatý Kopeček, PSČ 779 00
IČO:	018 10 049
DIČ:	CZ684019678
Internetová adresa:	https://www.amista.cz/povinne-informace/colberinvest
Telefonní číslo:	+420 226 233 110
Vznik zápisem do:	obchodního rejstříku dne 1. 12. 2016 vedeného Krajským soudem v Ostravě, spisová značka oddíl B, vložka 10885
Právní forma:	Akciová společnost
Předmět podnikání:	Činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů ve smyslu ustanovení § 95 odstavce 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech
Zapisovaný základní kapitál:	2.000.000,- Kč
Depozitář Fondu:	UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. IČO: 649 48 242, se sídlem Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92
Obhospodařovatel Fondu:	AMISTA investiční společnost, a.s. IČO: 274 37 558 se sídlem Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ: 186 00 (dále také „AMISTA IS“)
(dále také „Fond“)	
Podfond:	COLBER podfond I, COLBER INVEST FOND SICAV a.s.
Sídlo:	Dvorského 105/36, Olomouc – Svatý Kopeček, PSČ 779 00
NID:	751 60 005
DIČ:	CZ684019678
Internetová adresa:	http://www.amista.cz/povinne-informace/colberpodfondi
Telefonní číslo:	+420 226 233 110
Vznik zápisem do:	Seznamu regulovaných a registrovaných subjektů finančního trhu dne 19. 12. 2016
Právní forma:	Podfond investičního fondu
Předmět podnikání:	Činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů dle zákona o investičních společnostech a investičních fondech
Depozitář Fondu:	UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. IČO: 649 48 242, se sídlem Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92
Obhospodařovatel Podfondu:	AMISTA investiční společnost, a.s. IČO: 274 37 558 se sídlem Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ: 186 00 (dále také „AMISTA IS“)

(dále také „Podfond“)

2 CENNÉ PAPIRY

Zakladatelské akcie

Hodnota zakladatelské akcie:	k datu sestavení Pololetní zprávy není stanovována K datu 31. 3. 2021 byla hodnota 1 026,8851 Kč
Druh:	kusové akcie
Forma:	na jméno
Podoba:	listinná
Počet kusů emitovaných:	k datu 31. 3. 2021 2 000 ks k datu sestavení Pololetní zprávy 2 000 ks

Podfond

Název Podfondu: **COLBER podfond I, COLBER INVEST FOND SICAV a.s.**

Závazky vyplývající z emise investičních akcií jsou vyčleněny do tohoto podfondu COLBER podfond I, COLBER INVEST FOND SICAV a.s.

Investiční akcie

Hodnota investiční akcie:	k datu sestavení Pololetní zprávy není stanovována k datu 31. 3. 2021 byla hodnota 1 162,9441 Kč
Druh:	kusové akcie
Forma:	na jméno
Podoba:	zaknihovaná
Počet kusů:	50 728 ks
ISIN:	CZ0008042496
Název emise:	COLBER PODF. I
Přijetí k obchodování:	ode dne 18. 9. 2017 byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu (tj. Burza cenných papírů Praha, a.s.)

3 ÚDAJE O MAJETKOVÝCH ÚČASTECH FONDU

K 30. 9. 2021 Fond investoval prostřednictvím svých podfondů mimo jiné do níže uvedené majetkové účasti.

Dceřiná společnost	Sídlo společnosti	Oblast působení	Země působení	Podíl na ZK (v %)
BILA s.r.o.	Litovelská 553/26, Nová Ulice 779 00 Olomouc	vlastnictví nemovitosti	Česká republika	90

Fond majetek zahrnující výše uvedené podíly vyčlenil do samostatných účetních jednotek tvořených podfondy, jak je uvedeno v kapitolách výše. Teprve tyto podfondy pak mají materiální vztah k uvedeným majetkovým účastem. Jejich ovládání pak řídí obhospodařovatel Fondu individuálně dle samostatných investičních strategií jednotlivých podfondů nezávisle na samostatné účetní jednotce Fondu. A to ve prospěch vždy jen těch akcionářů držících investiční akcie příslušných podfondů. Sám Fond tak nemá vliv na rozhodování a chování majetkových účastí, nemůže být ani příjemcem jakýchkoli požitků z nich, a proto není považován za konsolidující účetní jednotku.

4 ČINNOSTI FONDU

Fond představuje jednu z forem nepřímého investování kapitálu, kdy investoři vkládají své volné peněžní prostředky do profesionálně spravovaného fondu za účelem dosažení zisku na základě principu diverzifikace rizika. Přitom sami jednotliví investoři o konkrétních investicích fondu nerozhodují. Fond není oprávněn k jiné než investiční činnosti a v rámci investiční politiky se zavázal investovat pouze do aktiv způsobilých přinášet buď dlouhodobý výnos, nebo zisk z prodeje.

Fond je prostřednictvím strategií ukončení svých podílů (tzv. exit strategií) řízen tak, aby tento zisk investorů byl maximalizován právě v investičním horizontu uvedeném ve statutu Fondu.

Na Fondu jako takovém neprobíhá žádná činnost. Protože Fond vytváří podfondy, probíhá veškerá jeho činnost na podfondech, do kterých Fond zahrnuje majetek a dluhy ze své investiční činnosti. Činnost podfondu je popsána v jeho samostatné Pololetní zprávě.

V období mezi 30. 9. 2021 a dnem sestavení této pololetní zprávy nenastaly žádné významné události, které by mohly zásadním způsobem ovlivnit majetkovou situaci Fondu, a které by si vyžádaly úpravu této pololetní zprávy.

Vliv pandemie COVID-19

Fond v souladu se svou investiční strategií nadále investuje především do aktiv nemovité povahy.

Hlavním strategickým cílem Fondu je vyhledávat investiční příležitosti k zajištění dlouhodobého růstu vlastního kapitálu, zvyšování rentability vložených prostředků a kvalitního portfolia vlastněných nemovitostí.

Během sledovaného období Fond nadále investoval do majetkových položek podle investiční strategie ve statutu Fondu. V oblasti výnosových nemovitostí se soustředil na správu portfolia výnosových nemovitostí a výnosy z nájmu, popř. na přípravu pro další zhodnocení nemovitostí pro zajištění budoucího zvýšení nájmu. V oblasti nemovitostí pořízených za účelem prodeje jednoznačně převažovaly realizace technického zhodnocení a jejich následný prodej. Při žádném z prodejů nemovitostí z Fondu nebyla během sledovaného období realizována ztráta. Ve sledovaném období dopady pandemie COVID-19 neohrožily hospodářské výsledky Fondu, ani předpoklad neomezeného trvání. Významná část aktiv Fondu je tvořena portfoliem investičních nemovitostí pořízených v minulých letech za účelem nájmu.

Fond investoval v minulém roce i ve sledovaném období do pořízení nemovitostí za účelem zhodnocení a případného prodeje. Fond během sledovaného období nepořídil žádnou další investici v podobě obchodního podílu.

5 HOSPODAŘENÍ FONDU

S ohledem na účel existence investičního fondu, kterým je vlastní investiční činnost, s ohledem na skutečnost, že Fond vytváří podfondy, do kterých zahrnuje majetek a dluhy ze své investiční činnosti, a skutečnost, že dluhy vztahující se pouze k jedné části lze plnit pouze z majetku v této části, Fondu vznikají jen náklady spojené přímo či nepřímo s investiční činností, které se hradí z jeho podfondů. V souladu se statutem Fondu jsou poplatky a náklady Fondu přiřazeny konkrétnímu podfondu, a to v souvislosti s jehož činností vznikly; není-li to možné, budou přiřazeny jednotlivým podfondům.

Hospodaření Fondu za období od 1. 4. 2021 do 30. 9. 2021 skončilo ziskem ve výši 27 tis. Kč. To odpovídá stejné výši jako ve srovnatelném období předchozího roku.

Struktura výnosů, nákladů, majetku a závazků je podrobně uvedena kapitole Číselné údaje této pololetní zprávy. Pro sledované období byly rozhodující zejména následující skutečnosti:

Výnosy Fondu za sledované období ze 100 % zahrnují výnosy z poskytnuté půjčky.

Provozní náklady nebyly u Fondu za sledované období realizovány. Finanční náklady zahrnující především bankovní poplatky byly přiřazeny Podfondu.

Majetek

Neinvestiční majetek Fondu tvoří poskytnuté půjčky ve výši 1 800 tis. Kč, bankovní účet se zůstatkem 241 tis. Kč a ostatní aktiva ve 40 tis. Kč.

Aktiva Fondu se k 30. 9. 2021 oproti 31.3.2021 zvýšila o 27 tis. Kč (tj. o 2,71 %). Celkový růst je ovlivněn nárůstem pohledávek za nebankovními subjekty. Celková aktiva Fondu ve výši 2 081 tis. Kč jsou tvořena z 86,50 % poskytnutou půjčkou ve výši 1 800 tis. Kč a neběhlým příslušenstvím ve výši 40 tis. Kč (1,92 %). Dále jsou aktiva tvořena z 11,58 % peněžními prostředky ve výši 241 tis. Kč.

K 30. 9. 2021 tvoří 100 % veškerých aktiv připadající Fondu krátkodobá aktiva, která se oproti srovnávacímu období zvýšila o 26 tis. Kč (2,71 %) z důvodu nárůstu naběhlého příslušenství.

Financování majetku Fondu se skládá z vlastního kapitálu. Žádné dlouhodobé ani krátkodobé závazky Fond neneviduje.

Vlastní kapitál Fondu sestává ze základního kapitálu ve výši 2 000 tis. Kč, a tato část se za sledované období nezměnila. Dále je vlastní kapitál tvořen ziskem za účetní období ve výši 27 tis. Kč a hospodářským výsledkem minulých let ve výši 54 tis. Kč.

6 PŘEDPOKLÁDANÝ BUDOUCÍ VÝVOJ FONDU

Ani v následujícím pololetí nebude na Fondu jako takovém probíhat žádná činnost. Předpokládaný budoucí vývoj podfondu je popsán v jeho samostatné Pololetní zprávě.

Řízení rizik a nejvýznamnější podstupovaná rizika Fondem spojená s jeho investiční činností jsou uvedena níže. Ostatní rizika související s dalšími činnostmi Fondu jsou pak uvedena v rizikovém profilu ve statutu Fondu.

Riziko tržní

V souvislosti s možností Fondu investovat do nemovitostí, nemovitostních společností, ostatních obchodních společností a případně dalších doplňkových aktiv, je Fond vystaven tržnímu riziku, tedy riziku poklesu hodnoty majetku v jeho držení. Vyplývá to v důsledku změn ekonomických podmínek, úrokových měr či jiných ekonomických veličin, či z důvodu změny vnímání příslušného aktiva trhem.

Základním nástrojem řízení tržního rizika je diverzifikace majetku prostřednictvím investičních limitů, kdy jsou omezovány pozice Fondu pro jednotlivé typy aktiv a jednotlivé pozice.

Navzdory uplatňování výše uvedených principů diverzifikace je Fond subjektem zaměřeným významným způsobem na nemovitostní trh, vývoj hodnoty akcie Fondu v budoucím období tak bude nedílně spjat s vývojem nemovitostního trhu jako celku, a to včetně možných propadů cen nemovitostí.

A Riziko nedostatečné likvidity

Vzhledem k tomu, že portfolio Fondu je sestaveno převážně z investic neobchodovaných na veřejných trzích, je vystaven zvýšenému riziku nedostatečné likvidity, tedy riziku, že určité aktivum nebude zpeněženo řádně a včas za přiměřenou cenu, a Fond tak nebude schopen dostát svým splatným závazkům.

Základními nástroji pro řízení rizika nedostatečné likvidity je pravidelné udržování minimální likvidní rezervy pro případ krytí neočekávaných výdajů a průběžné sledování časové struktury závazků a pohledávek.

Při řízení peněžních toků Fond zohledňuje nižší likviditu aktiv ve svém majetku a sleduje splatnost jednotlivých závazků tak, aby nebyl vystaven případným neplánovaným prodejům svých aktiv. Při tom jsou zohledňovány i případné závazky z titulu přijatých úvěrů a zápůjček, které může využívat na financování svých investičních aktivit.

Historie zpětných odkupů v minulých obdobích nedává statisticky významná data o budoucích zpětných odkupech, přesto není očekáváno, že by se Fond dostal v budoucím období do situace, kdy by neměl dostatek likvidních prostředků na pokrytí splatných závazků. V případě, že by se tak stalo, má Fond vypracované postupy pro řízení krize likvidity, které by začal neprodleně aplikovat.

A Riziko z vypořádání

Při investiční činnosti Fondu dochází k vypořádání obchodů s nemovitým a dalším majetkem, přičemž při takovéto transakci hrozí riziko, že bude transakce zmařena v důsledku neschopnosti protistrany obchodu dostát svým závazkům a dodat majetek nebo zaplatit ve sjednaném termínu.

Riziko je řízeno nastavenými postupy pro výběr protistran a obezřetné vypořádání při každé transakci. S ohledem na to dosud k výskytu rizika vypořádání nedošlo a ani do budoucna Fond neočekává, že by mohlo dojít ke ztrátě Fondu v důsledku selhání protistrany při dokončení a vypořádání transakce.

A Riziko úvěrové

Specifickou oblastí rizika protistrany je riziko vyplývající z možnosti Fondu poskytovat úvěry a zápůjčky. To vede k tomu, že Fond je tak případně vystaven riziku nesplacení svých pohledávek.

Úvěrové riziko je řízeno jednak diverzifikací, kdy má Fond nastaveny investiční limity pro poskytování úvěrů jednotlivým dlužníkům, a zároveň důsledným prověřováním bonity dlužníka, kterému je úvěr poskytován. Fond zároveň využívá dle povahy situace zajišťovací nástroje s cílem snížit podstupované riziko.

S ohledem na aplikování výše popsaných postupů nedošlo ve sledovaném období k výskytu tohoto rizika a ani do budoucna nejsou očekávány významné ztráty spojené s úvěrovým rizikem.

Riziko stavebních vad

Vzhledem k zaměření Fondu na investice do nemovitosti a jejich technickému zhodnocování, představuje riziko stavebních vad jedno z významných rizik, kdy stavební vady mohou významným způsobem snížit hodnotu nabývaných či držovaných nemovitostních aktiv.

Fond má v rámci své investiční činnosti nastaveny postupy pro omezování rizika stavebních vad, které kontinuálně uplatňuje u všech svých nemovitostních aktiv. Tyto postupy spočívají např. v aktivní spolupráci s facility manažerem, v používání plánu předcházení škodám, v průběžném udržování majetku, v pojištění majetku a u případně pořizovaných nemovitostí v jejich kontrole před pořízením. S ohledem na tyto opatření proti výskytu rizika stavebních vad, dosud nedošlo, a není předpokládáno, že Fond utrpí výraznější ztráty v následujícím období, v důsledku nenadálých stavebních vad.

Riziko spojené s využíváním pákového efektu

S ohledem na možnost Fondu využívat pákový efekt, zejména v důsledku přijímání úvěrů a zápůjček, může docházet ke zvyšování podstupovaného rizika. S pákovým efektem je Fond schopen dosáhnout vyšších zisků ze svých investic, ale zároveň může být vystaven i vyšším ztrátám, v případě neúspěšné investice než v případě, kdy by Fond pákový efekt nevyužíval.

Fond riziko spojené s využíváním pákového efektu kontinuálně vyhodnocuje a má nastaveny limity pro maximální pákový efekt.

Ve sledovaném období nedošlo k výskytu tohoto rizika a ani v budoucím období nejsou očekávány ztráty v důsledku rizika spojeného s využíváním pákového efektu.

Ostatní rizika

S ohledem na nemovitostní povahu portfolia Fondu nelze vyloučit rizika ovlivňující následnou prodejnost anebo rizika působící na hodnotu nemovitosti v portfoliu, vyvolaná např. rizikem změny atraktivnosti lokality v důsledku působení vnějších vlivů, riziko ve změnách infrastruktury potřebné k využívání nemovitostí, riziko záplavových zón, riziko právních vad. Obecně rovněž může vstupovat riziko změny platného právního řádu (změny daňových sazeb a legislativy, změny v regulačním plánu, změny v povoleném koeficientu zástavby) a riziko vyšší moci.

Přestože má Fond aplikovány postupy pro řízení těchto rizik, které by měly zabránit vzniku ztrát, nelze všechna rizika zcela eliminovat a Fond upozorňuje akcionáře na to, že minulé výsledky nejsou zárukou výsledků budoucích.

Přestože má Fond aplikovány postupy pro řízení těchto rizik, které by měly zabránit vzniku ztrát, nelze všechna rizika zcela eliminovat a Fond upozorňuje akcionáře, že minulé výsledky nejsou zárukou výsledků budoucích.

7 VYMEZENÍ A TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Fond posoudil otázku spřízněnosti osob dle mezinárodního účetního standardu IAS 24. Ačkoliv AMISTA IS je jediným členem statutárního orgánu Fondu, je při posuzování možného vztahu spřízněnosti nutné v souladu s bodem 10 tohoto standardu upřít pozornost k podstatě vztahu AMISTA IS s Fondem, a nikoli jen k právní formě. Fond je obchodní společností, která je ve smyslu

ustanovení § 9 odstavce 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále také „ZISIF“) investičním fondem s právní osobností, který má v souladu s ustanovením § 152 odst. 1 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, individuální statutární orgán, jímž je právnická osoba oprávněná obhospodařovat Fond, AMISTA investiční společnost, a.s. Podstata vztahu Fondu a investiční společnosti má tedy zejména regulatorní charakter, tj. není faktickým vztahem spřízněnosti. Na vztah Fondu a AMISTA investiční společnosti, a.s. se tedy uplatní ustanovení bodu 11 písm. a) mezinárodního účetního standardu IAS 24.

Spřízněné strany Fondu

COLBER INVEST s.r.o., IČO: 268 15 401

REZIDENCE PODKOVA a.s., IČO: 278 19 469

BILA s.r.o., IČO: 251 67 642

Tvoje elektrárna a.s., IČO: 274 88 764

A. I. B. INVEST s.r.o., IČO: 034 84 637

Ovládaná osoba

Název:

Obchodní firma: COLBER INVEST FOND SICAV a.s.

Ulice: Dvorského 105/36

Obec: Svatý Kopeček, Olomouc

PSČ: 779 00

IČO: 018 10 049

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10885

Ovládající osoba

Název:

Paní: Ing. Alena Bernardová

Narozena: 30. 4. 1951

Bytem: Pod lipami 326/4, Nová Ulice, 779 00 Olomouc

Výše uvedená osoba byla po celé Účetní období ovládající osobou, která vykonávala nepřímý rozhodující vliv na řízení ovládané osoby jakožto skutečný majitel COLBER INVEST, s.r.o., IČO: 268 15 401, Olomouc-Svatý Kopeček, Dvorského 105/36, PSČ 779 00, jenž vlastnila v účetním období 100% podíl na této společnosti a vlastnila 100 % zakladatelských akcií ovládané osoby.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Název společnosti	IČO	Sídlo	Ovládající osoba, % podíl
A. I. B. INVEST, s.r.o.	034 84	Litovelská 553/26, Nová Ulice,	50 %
REZIDENCE PODKOVA,	278 19	Koželužská 945/31, 779 00	98 %

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala přímý rozhodující vliv na řízení společnosti A. I. B. INVEST, s.r.o., když v rozhodném období vlastnila 50% podíl ve společnosti.

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala přímý rozhodující vliv na řízení společnosti REZIDENCE PODKOVA, a.s., když v rozhodném období vlastnila 98% podíl ve společnosti.

Ve **srovnatelném období** Fond neevidoval žádné transakce se spřízněnými osobami.

8 OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

S účinností od data 25. 5. 2021 došlo k nevýznamným změnám ve statutu Fondu v souvislosti s implementací ESMA o udržitelnosti.

Valná hromada dne 7. 9. 2021 přijala svým rozhodnutím toto usnesení:

- ▲ Projednání zprávy statutárního orgánu o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku a zprávy statutárního orgánu o podnikatelské činnosti COLBER podfond I, COLBER INVEST FOND SICAV a.s. (dále jen „Podfond“) a o stavu jeho majetku, a to za účetní období od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021 (dále jen „Účetní období“)
- ▲ Projednání zprávy o vztazích
- ▲ Projednání zprávy kontrolního orgánu Společnosti o výsledcích jeho kontrolní činnosti
- ▲ Schválení řádné účetní závěrky Společnosti a výsledku jejího hospodaření
- ▲ Schválení řádné účetní závěrky Podfondu a výsledku jeho hospodaření
- ▲ Rozhodnutí o návrhu statutárního orgánu Společnosti na rozdělení zisku, resp. úhradu ztráty neinvestiční části Společnosti
- ▲ Rozhodnutí o návrhu statutárního orgánu Společnosti na rozdělení zisku, resp. úhradu ztráty Podfondu
- ▲ Rozhodnutí o určení auditora
- ▲ Projednání zprávy o odměňování za Účetní období a schválení politiky odměňování.

9 PODNIKATELSKÁ ČINNOST OBCHODNÍCH SPOLEČNOSTÍ NACHÁZEJÍCÍCH SE V MAJETKU FONDU

- ▲ Společnost BILA s.r.o., IČO: 251 67 642 (90% podíl) jejíž předmětem podnikání je vlastnictví pozemků na území České republiky. Tento podíl je vyčleněn do majetku Podfondu I.

Číselné údaje

Součástí této pololetní zprávy jsou číselné údaje ze zkrácené individuální mezitimní účetní závěrky, které podávají informace o hospodaření Fondu.

Mezitimní pololetní účetní závěrka nepodléhá auditu, ani nijak nebyla nezávislým auditorem přezkoumána.

Mezitimní pololetní účetní závěrka byla vyhotovena v souladu s IAS 34 Mezitimní účetní výkaznictví a v jeho návaznosti v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS), Mezinárodními účetními standardy (IAS) a jejich interpretacemi (SIC a IFRIC) (společně pouze IFRS) vydanými Radou pro Mezinárodní účetní standardy (IASB) a přijatými Evropskou unií (EU).

Dále přiloženy jsou:

- ▲ Zkrácený mezitimní výkaz o finanční situaci,
- ▲ Zkrácený mezitimní výkaz o úplném výsledku hospodaření,
- ▲ Zkrácený mezitimní výkaz změn vlastního kapitálu,
- ▲ Zkrácený mezitimní výkaz o peněžních tocích,
- ▲ Vybrané vysvětlující poznámky.

Srovnávacím obdobím je v případě:

- ▲ Výkazu o finanční situaci konec minulého účetního období, tj. 31. 3. 2021, které bylo auditováno jako srovnatelné období, tvořící součást účetní závěrky Fondu k 31. 3. 2021, a sestaveno dle IFRS
- ▲ Výkazu o úplném výsledku hospodaření, Výkazu změn vlastního kapitálu a Výkazu o peněžních tocích 6 měsíců počínaje dubnem do září 2020.

Zkrácená mezitímní účetní závěrka k datu 30. 9. 2021

za období od 1. 4. 2021 do 30. 9. 2021

COLBER INVEST FOND SICAV, a. s.

**ZKRÁCENÝ MEZITÍMNÍ VÝKAZ O FINANČNÍ SITUACI
K 30. 9. 2021**

Aktiva

tis. Kč	30. 9. 2021	31. 3. 2021
Dlouhodobá aktiva	0	0
Investiční majetek	0	0
Krátkodobá aktiva	2 081	2 054
Poskytnuté půjčky	1 800	1 800
Ostatní aktiva	40	14
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	241	240
Aktiva celkem	2 081	2 054

Vlastní kapitál a závazky

tis. Kč	30. 9. 2021	31. 3. 2021
Vlastní kapitál		
Základní kapitál	2 000	2 000
Nerozdělený zisk z předchozích období	54	0
Výsledek hospodaření běžného období	27	54
Vlastní kapitál celkem	2 076	2 054
Závazky z obchodních vztahů a ostatní pasiva	0	0
Krátkodobé závazky	0	0
Vlastní kapitál a závazky celkem	2 081	2 054

**ZKRÁCENÝ MEZITÍMNÍ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ
ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2021 DO 30. 9. 2021**

tis. Kč	30. 9. 2021	30. 9. 2020
Výnosy z úroků	27	27
Ostatní výnosy	0	0
Správní náklady	0	0
Zisk/ztráta z pokračující činnosti před zdaněním	27	27
Daň z příjmu za běžnou činnost – splatná		
Zisk z pokračující činnosti po zdanění	27	27
Ostatní úplný výsledek hospodaření	0	0
Celkový úplný výsledek hospodaření	27	27

**ZKRÁCENÝ MEZITÍMNÍ VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2020 DO 30. 9. 2020**

tis. Kč	Upsaný základní kapitál	Ostatní nedělitelné fondy	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk/ztráta	VK celkem
Zůstatek k 1. 4. 2020	2 000	0	0	0	2 000
Zisk/ztráta za období	0	0	0	27	27
Zůstatek k 30. 9. 2020	2 000	0	0	0	2 027

**ZKRÁCENÝ MEZITÍMNÍ VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
ZA OBDOBÍ OD 1. 4. 2021 DO 30. 9. 2021**

tis. Kč	Upsaný základní kapitál	Ostatní nedělitelné fondy	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk/ztráta	VK celkem
---------	-------------------------------	---------------------------------	--------------------------------	----------------------------	--------------

Zůstatek k 1. 4. 2021	2 000	0	0	54	2 054
Zisk/ztráta za období	0	0	0	27	27
Zůstatek k 30. 9. 2021	2 000	0	0	0	2 081

**ZKRÁCENÝ MEZITÍMNÍ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA OBDOBÍ 1. 4. 2021 DO 30. 9. 2021**

tis. Kč	30. 9. 2021	30. 9. 2020
Zisk/ztráta z pokračující činnosti po zdanění	27	27
Úpravy o nepeněžní operace		
Úrokové výnosy	-27	-27
Provozní činnost	0	0
Snížení (zvýšení) pohledávek	-27	-27
Zvýšení, (snížení) závazků	0	-1
Peněžní tok generovaný z (použitý v) provozní činnosti	-27	-28
Peněžní toky z investiční činnosti		
Nákup finanční investice	0	0
Nákup pozemků	0	0
Poskytnuté zápůjčky a úvěry	0	0
Přijaté úroky	27	27
Peněžní toky z investiční činnosti celkem	27	27
Finanční činnost		
Příjem z emise investičních akcií	0	0
Peněžní tok generovaný z (použitý v) finanční činnosti	0	0
Čisté zvýšení/snížení peněz a peněžních ekvivalentů	1	-1
Peníze a peněžní ekvivalenty na počátku období	240	187
Peníze a peněžní ekvivalenty na konci období	241	186

Vysvětlující poznámky k výkazům

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Charakteristika a hlavní aktivity Podfondu

COLBER INVEST FOND SICAV a.s. (dále jen „Fond“), IČO: 018 10 049, je fondem kvalifikovaných investorů shromažďujícím peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů, (tj. osob uvedených v § 272 odst. 1 ZISIF), které jsou následně investovány v souladu s investiční strategií uvedenou ve statutech jednotlivých podfondů.

Údaje o vzniku

Fond byl založen v souladu se ZOK a ZISIF na dobu neurčitou zakladatelskou listinou ze dne 14. 11. 2016 a vznikl zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 10885 dne 1. 12. 2016. Fond byl zapsán do seznamu vedeného Českou národní bankou dle ust § 597 Zákona dne 25. 11. 2016 a byl založen na dobu neurčitou.

Předmět podnikání Fondu

Činnost investičního Fondu kvalifikovaných investorů podle ZISIF, vykonávána na základě rozhodnutí České národní banky č. j. 2019/035163/570 ze dne 28. 3. 2019, které nabylo právní moci dne 27. 3. 2019.

Sídlo Podfondu

Dvorského 105/36
Svatý Kopeček, Olomouc
PSČ 779 00
Česká republika

Identifikační údaje:

NID: 018 10 049
DIČ: CZ01810049
Bankovní spojení: 2113484506/2700

Statutární orgány:

Fond je investičním fondem s právní osobností, který má individuální statutární orgán. Tímto orgánem je právnická osoba, společnost AMISTA IS, která je oprávněna obhospodařovat a administrovat Fond od 13. 4. 2016. Do té doby byla AMISTA IS pověřena obhospodařováním majetku Fondu dle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

STATUTÁRNÍ ORGÁN

Představenstvo: AMISTA investiční společnost, a.s.
IČO: 274 37 558
Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00
Zastoupení právnické osoby: Ing. Michal Kusák, Ph.D.

Depozitář podfondu

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Sídlo: Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 - Michle

IČO: 649 48 242

Změny v obchodním rejstříku

V průběhu sledovaného období došlo k následující změně pověřeného zmocněnce člena představenstva:

při výkonu funkce zastupuje:

Ing. PETR JANOUŠEK, dat. nar. 22. února 1973

Doležalova 711/14, Žabovřesky, 616 00 Brno

zapsáno 1. ledna 2021

vymazáno 26. listopadu 2021

při výkonu funkce zastupuje:

Ing. MICHAL KUSÁK, Ph.D., dat. nar. 11. června 1973

Marty Krásové 922/1, Čakovice, 196 00 Praha 9

zapsáno 26. listopadu 2021

Informace k investičním akciím a investičnímu cíli Podfondu

Rámcovým investičním cílem Fondu je dosahovat zhodnocování investic nad úrovní výnosu úrokových sazeb v dlouhodobém horizontu. Rámcovou investiční strategií Fondu je investovat prostřednictvím podfondů zejména do aktiv nemovité povahy, ať již mající formu věci nemovitých, akcií, podílů, resp. jiných forem účasti na nemovitostních a obchodních společnostech, dále do movitých věcí a jejich souborů, účasti v kapitálových obchodních společnostech a úvěrů a zápůjček a doplňkových aktiv tvořených standardními nástroji kapitálových a finančních trhů.

Fond vytváří podofndy, z nichž každý může mít vlastní investiční strategii, která je uvedena v samostatném statutu podfondu.

Akcie Podfondu mohou být pořizovány pouze klasifikovanými investory.

2. ÚČETNÍ POSTUPY

Zkrácená mezitímní účetní závěrka Fondu byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

a) **Východiska sestavování zkrácené mezitímní účetní závěrky**

Tato zkrácená mezitímní účetní závěrka Fondu byla připravena v souladu s IAS 34 Mezitímní účetní výkaznictví a měla by být vykládána ve spojení s poslední účetní závěrkou za rok končící 31. březnem 2021 („minulá roční účetní závěrka“). Tato zkrácená účetní závěrka je v souladu s příslušnými ustanoveními IFRS 10 nekonsolidovaná, protože je v minulém i současném účetním období povinna oceňovat všechny své dceřiné společnosti reálnou hodnotou a jediná finanční investice vlastní pouze pozemky a nevykonává žádnou činnost.

K 1. lednu 2021 účetní jednotka aplikovala všechny mezinárodní účetní standardy vydané pro období začínající po 1. lednu 2021.

Zkrácená mezitímní účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů tzn., že transakce a další skutečnosti byly vykázány ve zkrácené účetní závěrce v období, ke kterému se věcně a časově vztahují.

Tato zkrácená mezitímní účetní závěrka je sestavena za období 6 měsíců končící 30. září 2021.

Fond vykazuje investiční část majetku v rámci závazků Fondu jako Čistá aktiva připadající investičním akciím.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

b) Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

Zkrácená mezitímní účetní závěrka vychází z předpokladu, že Fond bude schopen pokračovat ve své činnosti.

Toto přesvědčení představenstva se opírá o širokou škálu informací, které se týkají stávajících i budoucích podmínek včetně prognóz souvisejících se ziskovostí, s peněžními toky a kapitálovými zdroji.

c) Vykazování podle segmentů

Vzhledem k zaměření investiční politiky, kdy Fond investuje zejména do nemovitostního portfolia na území České republiky (dlouhodobé i krátkodobé investice), Fond nerozlišuje provozní segmenty i proto, že nepoužívá odlišné provozní řízení a rozhodování založené na odlišném přístupu k investicím. Portfolio manažer Fondu přistupuje k celému portfoliu aktuálních investic komplexně dle aktuálních příležitostí na trhu a jeho rozhodování o alokacích investic je řízeno investičním přístupem „zdola nahoru“ na základě jedné společné investiční strategie. Při tomto přístupu jsou individuálně vyhodnocovány jednotlivé investice a kdykoli může dojít k jejich libovolnému přeskupení dle aktuální situace na trhu v souladu s příslušnými investičními možnostmi definovanými statutem fondu. Výkonnost fondu je přitom sledována jen na souhrnné celkové bázi. Tomu odpovídá rámeček prezentace ve výkazu o úplném výsledku hospodaření.

d) Funkční měna

Zkrácená účetní závěrka je sestavena v českých korunách, které jsou funkční měnou Fondu. Funkční měna je měna primárního ekonomického prostředí, ve kterém Fond působí. Částky v účetní závěrce jsou uvedeny v tisících korun (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

e) 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 Fondu, den připsání (valuty) prostředků podle výpisu z účtu, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi popř. jinými deriváty.

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Fond stane smluvním partnerem operace, resp. v okamžiku, kdy Fond převezme kontrolu nad aktivem a je pravděpodobný budoucí prospěch

z tohoto aktiva a v okamžiku, kdy Fondu vznikne povinnost ze závazku a je očekáván odliv ekonomického prospěchu.

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

Finanční závazek nebo jeho část Fond odúčtuje z rozvahy v případě, že je povinnost definovaná smlouvou splněna, zrušena nebo skončí její platnost. 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.

f) Přepočet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platném k datu rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, případně položek zajišťujících měnové riziko plynoucí ze smluv, které ještě nejsou vykázány v rozvaze Fondu nebo očekávaných budoucích transakcí, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty.

g) Rozpoznání výnosů

Výnosy z pronájmu jsou vykázány lineárně po dobu pronájmu, ledaže by existovala jiná vhodnější metoda vzhledem k okolnostem. Smluvní pobídky, jako jsou jednorázové poplatky, nejsou aplikovány. Ostatní smluvní pobídky jako je rent-free nebo snížené nájemné po určité období jsou aplikovány pro některé nájemníky v souladu s nájemními smlouvami a jsou uznány na efektivní bázi.

h) Investiční majetek – klasifikace a ocenění

Majetek jako investiční příležitost jsou především nemovitosti držené společností s cílem jeho zhodnocení a následného prodeje - prostřednictvím finanční investice do společnosti BILA s.r.o. pozemky ve vlastnictví této společnosti.

Fond má dle § 196 Zákona povinnost přecenit na reálnou hodnotu veškerý svůj majetek, tj. nemovitosti pořízené do portfolia za účelem zhodnocení aktiv, do kterých Fond investuje prostředky získané od investorů, držený za účelem jeho zhodnocení a výnosů z jejich prodeje. Určující je tedy spekulace na maximalizaci obchodní marže, tj. dle IAS 2, Zásoby se jedná o zásoby. Tyto zásoby jsou však oceněny v této účetní závěrce podle požadavků IAS 2 v jejich pořizovací hodnotě.

Reálná hodnota dle Zákona je stanovena na základě znaleckého posudku ceny nemovitosti. Rozdíly mezi pořizovací účetní a reálnou hodnotou jsou uvedeny ve Výkazu o úplném výsledku hospodaření jako Výnos ze zásob. Požadavek ocenění v reálné hodnotě vyplývá z §196 odst. 1 a 2 Zákona, na jehož základě ČNB při udělení povolení Fondu k činnosti samosprávného fondu schválila Stanovy a Statut, ve kterých je explicitní požadavek přecenit veškerý majetek na reálnou hodnotu minimálně jednou ročně k datu účetní závěrky (viz bod 15, Účetní závěrka Emitenta zahrnující přecenění majetku podle ZISIF).

i) Určení reálné hodnoty

Příslušná reálná hodnota investičního majetku je stanovena, pokud není hodnota označena ve vazbě na dohodu o koupi dle závazných kupních smluv. Fond využívá hodnotící metodu založenou na přístupu kapitalizovaného příjmu a využívá současných tržních příjmů z nájmu

a výnosy získané přímou nebo nepřímou metodou srovnání s prodejem obdobných nemovitostí na trhu pro výpočet (úroveň 3 hierarchie reálné hodnoty). Ocenění je provedeno pomocí expertního odhadu, který je vyhotoven znalcem v oboru.

j) Výnosové úroky

Výnosové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu s využitím efektivní úrokové sazby. Výnosové úroky zahrnují zejména časově rozlišené úroky z poskytnutých půjček.

k) Finanční nástroje a jejich oceňování

• Peníze a peněžní ekvivalenty

Za peněžní ekvivalenty se v rámci Fondu považuje vklady u bank splatné na požádání. Vklady na požádání jsou oceňovány nominální hodnotou, což zároveň představuje reálnou hodnotu.

• Investice do majetkových účastí

• Ostatní investice – pohledávky

Fond může investovat do pohledávek a poskytovat úvěry za podmínek uvedených ve Statutu.

i) Ostatní finanční závazky

Krátkodobé závazky jsou vykazovány v jejich nominální hodnotě, která je považována za hodnotu reálnou.

j) Pohledávky z obchodních vztahů a ostatní pohledávky

Pohledávky z obchodních vztahů za poskytnuté služby a ostatní pohledávky jsou oceněny prvotně v nominální hodnotě a následně v amortizované hodnotě za použití metody efektivní úrokové míry upravené o snížení hodnoty. U pohledávek se splatností do jednoho roku je jejich zůstatková cena považována za srovnatelnou s reálnou hodnotou.

k) Kapitál splatný na požádání

Tato položka představuje čistá aktiva fondu připadající na investiční akcie fondu.

S investičními akciemi jsou spojena následující práva:

- právo na podíl na zisku z hospodaření z investiční činnosti fondu
- právo na likvidační zůstatek při zániku z investiční činnosti fondu s likvidací
- právo na jejich odkoupení na žádost jejího vlastníka účet investiční části fondu

S těmito akciemi je tedy mimo jiné spojeno právo jejich držitele na jejich zpětné odkoupení fondem a fond má povinnost tyto akcie odkoupit. Proto byly tyto akcie v souladu s IFRS 9 klasifikovány jako finanční závazek. V řešení

l) Závazek vydat investiční akcie

Tato položka představuje přijaté peněžní prostředky za doposud nevydané investiční akcie.

m) Daň z příjmu

Splatné daňové pohledávky a závazky za běžné období a za minulá období se oceňují v částce, která bude dle očekávání získána nebo zaplácena finančnímu úřadu. Při výpočtu daňových závazků a pohledávek se použijí daňové sazby a daňové zákony platné k prvním dni účetního období.

n) Daň z přidané hodnoty

Fond je registrovaným plátcem daně z přidané hodnoty (dále jen „DPH“).

o) Odložená daň

Odložená daň se vypočte ze všech přechodných rozdílů mezi daňovým základem aktiv a pasiv a jejich účetní hodnotou k rozvahovému dni. Odložené daňové závazky se vykazují z titulu všech zdanitelných přechodných rozdílů. Odložená daňová aktiva se vykazují z titulu všech daňově odčitatelných přechodných rozdílů a nevyužitých daňových ztrát v případě, že je pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk k tomu, aby odčitatelné přechodné rozdily a nevyužité daňové ztráty převedené z minulých let mohly být využity.

Výše odložené daňové pohledávky převáděné do dalších období se vždy znovu posoudí k rozvahovému dni a sníží, pokud již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk k realizaci dané odložené daňové pohledávky nebo její části. Nevykázaná odložená daňová pohledávka se přecení vždy k rozvahovému dni a zaúčtuje, pokud je pravděpodobné, že budoucí zdanitelný příjem umožní realizaci dané odložené daňové pohledávky.

Odložené daňové pohledávky a závazky se vypočtou na základě daňové sazby, která bude platná v období realizace daňové pohledávky nebo vyrovnání daňového závazku, s použitím daňových sazeb (a daňových zákonů) uzákoněných nebo vyhlášených k rozvahovému dni.

Odložená daň z titulu položek vykázaných do úplného výsledku se vykazuje také do úplného výsledku, nikoli do výkazu zisku a ztráty.

Odložené daňové pohledávky a závazky se vzájemně započtou, pokud existuje zákonné právo na jejich zápočet a vztahují se ke stejnému správci daně.

p) Výkaz o peněžních tocích

Výkazy o peněžních tocích uvádí změny v peněžních prostředcích a peněžních ekvivalentech z provozní a finanční činnosti. Peněžní toky z provozní činnosti jsou vykázány za použití nepřímé metody. Čistý zisk před zdaněním je proto upraven o nepeněžní operace, jako jsou zisky a ztráty z přecenění, změny opravných položek a rezerv a také o změny stavu pohledávek a závazků. Dále jsou z této položky eliminovány všechny výnosy a náklady z finanční činnosti.

Peněžní toky z finanční činnosti jsou vykázány za použití nepřímé metody. Fond alokuje jednotlivé peněžní toky do provozní a finanční činnosti na základě podnikatelského modelu Fondu.

q) Změny účetních metod vyvolané zavedením nových IFRS a změnami IAS – Dopad vydaných standardů a Interpretací, které dosud nenabýly účinnosti

Následující nové standardy a interpretace dosud nejsou pro naše období účinné a při sestavování této zkrácené mezitímní účetní závěrky nebyly použity.

Standardy dosud nepřijaté EU

- Změny v IAS 37: Nevýhodné smlouvy – náklady na plnění smlouvy
- Dodatek k IAS 16: Pozemky, budovy a zařízení – příjmy před zamýšleným použitím
- Dodatek k IFRS 3: Koncepční rámec
- Roční revize IFRS standardů 2018-2020
- Dodatek k IAS 1: Klasifikace závazků na krátkodobé a dlouhodobé
- IFRS 17 a dodatek k IFRS 17: Pojistné smlouvy
- Novela IFRS 10 a IAS 28: Prodej nebo vklad aktiv mezi investorem a jeho přidruženým či společným podnikem

Fond očekává, že tyto novelizace nebudou mít při prvotní aplikaci významný dopad na účetní závěrku.

3. INVESTICE DO KRÁTKODOBÝCH PŮJČEK

Nepeněžní aktiva ve formě půjček jsou oceněna v pořizovací hodnotě.

tis. Kč	Poskytnuté půjčky	Celkem
Účetní hodnota k 1. 4. 2020	0	0
Přirůstky	1 800	1 800
Úbytky	0	0
Přecenění	0	0
Účetní hodnota k 31.3.2021	1 800	1 800

tis. Kč	Poskytnuté půjčky	Celkem
Účetní hodnota k 1. 4. 2021	1 800	1 800
Přirůstky	0	0
Úbytky	0	0
Přecenění	0	0
Účetní hodnota k 30.9.2021	1 800	1 800

4. POSKYTNUTÉ PŮJČKY

	30. 9. 2021	31. 3. 2021
COLBER INVEST s.r.o.	1 800	1 800
Celkem	1 800	1 800

Krátkodobý revolvingový úvěr byl poskytnut společnosti COLBER INVEST, s.r.o. dne 8. 1. 2018. Úroky jsou splatné jednorázově vždy k ročnímu výročí poskytnutí úvěru a splatnost úvěru se vždy automaticky prodlužuje o 1 rok.

Poskytnutý úvěr je kryt vlastní blankosměnkou vystavenou úvěrovaným s avalem Ing. Aleny Bernardové. V prvním pololetí 2021 realizoval Fond z poskytnutých půjček úroky v celkové výši 27 tis. Kč (k 30.9.2020 27 tis. Kč).

5. PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

	30. 9. 2021	31. 3. 2021
Bankovní účty	241	240
Celkem	241	240

6. PŘIZNANÉ DIVIDENDY

V předmětném období Fond nevyplatil ani nedeclaroval žádné dividendy.

7. ODMĚNY KLÍČOVÉMU VEDENÍ

Fond nemá žádné zaměstnance. Ve sledovaném období nebyly vyplaceny žádné odměny či jiné výhody členům orgánů Fondu.

8. PODMÍNĚNÁ AKTIVA A PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY

Fond nevede žádné právní spory, z nichž by pro ni plynuly podmíněné závazky, případně podmíněná aktiva. Nejsou evidovány ani další skutečnosti, které by naplňovaly podmínky pro zveřejnění podmíněných závazků.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál je tvořen 2 000 ks kusových zakladatelských akcií, tj. bez jmenovité hodnoty. Základní kapitál byl plně splacen ke dni 14. 11. 2017

Jméno	IČO	Počet akcií (ks)	Podíl na fondu (%)	Podíl v tis. Kč
COLBER INVEST, s.r.o.	268 15 401	2 000	100	2 000
Celkem		2 000	100	2 000

10. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky došlo dne 20. 12. 2021 ke konání Valné hromady, na které bylo rozhodnuto o vyřazení investičních akcií emitovaných společností z obchodování na evropském regulovaném trhu Burza cenných papírů Praha, a.s.

Podpisová strana následuje.

V Praze dne 23. 12. 2021



COLBER INVEST FOND SICAV, a. s.
AMISTA investiční společnost, a.s.
Ing. Michal Kusák, Ph.D.
pověřený zmocněnec