



Výroční zpráva

za období od 8. 11. 2017 do 31. 12. 2018

ASOLERO SICAV a.s.





Obsah

Obsah	2
Čestné prohlášení	4
Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti investičního fondu a o stavu jeho majetku	5
Profil Fondu.....	8
Zpráva o vztazích.....	13
Účetní závěrka	18
Příloha účetní závěrky k 31.12.2018	21
Zpráva nezávislého auditora	32





Pro účely výroční 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
ČNB	Česká národní banka
Den ocenění	Poslední den Účetního období
Fond	ASOLERO SICAV a.s., IČO: 065 86 546, se sídlem Brno – Černá Pole, třída Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ: 602 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 7855.
Účetní období	období od 8. 11. 2017 do 31. 12. 2018

Pro účely výroční zprávy mají níže uvedené právní předpisy následující význam:

Dohoda FATCA	Dohoda mezi Českou republikou a Spojenými státy americkými o zlepšení dodržování daňových předpisů v mezinárodním měřítku a s ohledem na právní předpisy Spojených států amerických o informacích a jejich oznamování obecně známá jako Foreign Account Tax Compliance Act, vyhlášená pod č. 72/2014 Sb.m.s.
Zákon o auditorech	zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech), ve znění pozdějších předpisů
Zákon o daních z příjmů	zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o účetnictví	zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
ZISIF	zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
ZMSSD	zákon č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní a o změně dalších souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů
ZOK	zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
ZPKT	zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů





Čestné prohlášení

Tato výroční zpráva, při vynaložení veškeré přiměřené péče, podle našeho nejlepšího vědomí, podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu za Účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu.

V Praze dne 29. 3. 2019

ASOLERO SICAV a.s.

AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel

Ing. Petr Janoušek, pověřený zmocněnec





Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti investičního fondu a o stavu jeho majetku

1. ČINNOST FONDU V ÚČETNÍM OBDOBÍ

Účetní období Fondu bylo ve znamení nastavení vhodné investiční strategie a prvních úpisů Investičních akcií. Posléze došlo k nákupu čtyř majetkových účastí ve společnostech podnikajících v energetice na území České republiky. Tyto společnosti má v plánu Fond dlouhodobě držet a jejich prostřednictvím zhodnocovat prostředky svých investorů.

Investice do účastí s rozhodujícím vlivem se v Účetním období pohybovaly ve výši okolo 57 254 tis. Kč.

2. HOSPODAŘENÍ FONDU

Věrný a poctivý obraz o hospodaření Fondu poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za Účetní období, která je ověřena externím auditorem. Zpráva auditora tvoří nedílnou součást výroční zprávy.

Jelikož Fond nevytváří podfondy, odděluje v souladu s ust. § 164 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově majetek a dluhy ze své investiční činnosti (dále jen „investiční část Fondu“) od svého ostatního jmění (dále jen „neinvestiční část Fondu“). Hospodaření neinvestiční části Fondu spočívá pouze v držení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ke kterému Fond vydal zakladatelské akcie. Na neinvestiční části Fondu neprobíhá žádná činnost. K investiční části Fondu Fond vydává investiční akcie.

Hospodaření investiční části Fondu skončilo v Účetním období vykázaným hospodářským výsledkem ve výši - 1 261 tis. Kč před zdaněním. Ztráta je tvořena zejména náklady na obhospodařování a poplatkem na depozitáře.

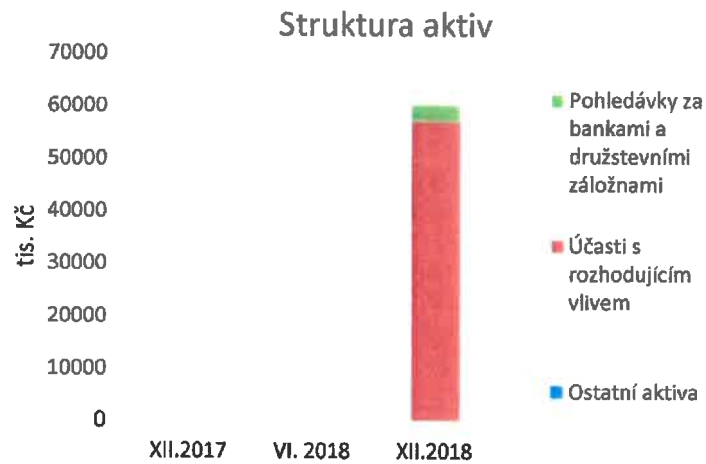
Hospodaření neinvestiční části Fondu skončilo v Účetním období vykázaným hospodářským výsledkem ve výši - 303 tis. Kč před zdaněním. Ztráta je tvořena jedinou fakturou týkající se založení fondu.

3. STAV MAJETKU INVESTIČNÍ ČÁSTI FONDU

AKTIVA

Fond vykázal v rozvaze ke Dni ocenění aktiva v celkové výši 60 499 tis. Kč. Ta jsou tvořena především účastmi s rozhodujícím vlivem v hodnotě 57 254 tis. Kč a vklady na bankovních účtech ve výši 3 182 tis. Kč.





PASIVA

Celková pasiva Fondu ke Dni ocenění ve výši 60 499 tis. Kč jsou tvořena zejména vlastním kapitálem Fondu ve výši 59 802 tis. Kč (přičemž z toho tvoří 61 000 tis. Kč kapitálové fondy) a dále závazky vůči nebankovním subjektům ve výši 405 tis. Kč.





4. STAV MAJETKU NEINVESTIČNÍ ČÁSTI FONDU

AKTIVA

Fond vykázal v rozvaze ke Dni ocenění aktiva v celkové výši 65 tis. Kč. Ta jsou tvořena pouze vklady na bankovních účtech ve výši 65 tis. Kč.

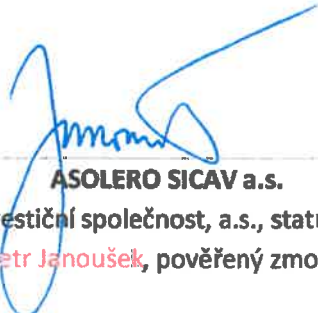
PASIVA

Celková pasiva Fondu ke Dni ocenění ve výši 65 tis. Kč jsou tvořena zejména vlastním kapitálem Fondu ve výši 197 tis. Kč (přičemž základní kapitál dosáhl výše 500 tis. Kč a ztráta z účetního období dosáhla výše - 303 tis. Kč) a dále ostatními pasivy ve výši -201 tis. Kč (přičemž 186 tis. Kč tvoří převod finančních prostředků a zbylých 15 tis. Kč je přefakturace bankovních poplatků).

5. VÝHLED NA NÁSLEDUJÍCÍ OBDOBÍ

V nadcházejícím účetním období hodlá Fond nadále rozvíjet své aktivity v souladu se schváleným plánem a statutem Fondu. Vedle držených majetkových účastí je Fond připraven za účasti odborného poradce i nadále vyhledávat atraktivní investiční příležitosti v odvětví energetiky. V nadcházejícím účetním období chce Fond rovněž vyhlásit nové upisovací období pro vstup dalších investorů. Konkrétní investiční plán bude dokončen v následujícím účetním období.

V Praze dne 29. 3. 2019



ASOLERO SICAV a.s.
AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel
Ing. Petr Janoušek, pověřený zmocněnec





Profil Fondu

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

Název:
Obchodní firma: ASOLERO SICAV a.s.

Sídlo:
Ulice: třída Kpt. Jaroše 1844/28,
Obec: Brno – Černá Pole
PSČ: 602 00

Vznik:
Fond byl založen v souladu se ZOK a ZISIF zakladatelskou listinou ze dne 29. 8. 2017 a vznikl zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 7855 dne 8. 11. 2017. Fond byl zapsán do seznamu vedeného ČNB dne 16. 10. 2017.

Identifikační údaje:
IČO: 065 86 546
DIČ: CZ 065 86 546

Zapísovaný základní kapitál:
Zapísovaný základní kapitál: 500 000,- Kč; splaceno 100 %

Akcie:
Akcie k neinvestiční části Fondu:
500 ks kusových akcií na jméno v listinné podobě
(zakladatelské akcie)

Akcie k investiční části Fondu:
61 000 000 ks kusových akcií na jméno v zaknihované podobě
(investiční akcie třídy A)

Čistý obchodní majetek neinvestiční části Fondu: 197 500 tis. Kč
Čistý obchodní majetek investiční části Fondu: 59 801 649 tis. Kč

Orgány Fondu

STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Statutární ředitel AMISTA investiční společnost, a.s. (od 8. 11. 2017)
IČO: 274 37 558
Sídlo: Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00

Zastoupení právnické osoby Ing. Petr Janoušek, pověřený zmocněnec





Statutární ředitel je statutárním orgánem Fondu, kterému přísluší obchodní vedení Fondu a který zastupuje Fond navenek. Statutární ředitel se řídí obecně závaznými právními předpisy, stanovami a statutem Fondu, resp. jeho podfondů, jsou-li zřízeny. Statutární ředitel mj. také svolává valnou hromadu Fondu a schvaluje změny statutu Fondu a jeho podfondů, jsou-li zřízeny. Statutární ředitel je volen valnou hromadou Fondu.

Statutární ředitel určuje základní zaměření obchodního vedení Fondu.

SPRÁVNÍ RADA

Předseda správní rady:	Ing. Petr Lukovics, Ph.D. narozen: 16. 1. 1968 vzdělání: vysokoškolské	(od 8. 11. 2017)
Člen správní rady:	Zdeněk Otruba narozen: 15. 9. 1971 vzdělání: středoškolské	(od 8. 11. 2017)

Správní rada dohlíží na řádný výkon činnosti Fondu, jakož i provádí další činnosti stanovené obecně závaznými právními předpisy. Do působnosti správní rady náleží jakákoliv věc týkající se Fondu, ledaže ji zákon svěřuje do působnosti valné hromady nebo ledaže ji zákon nebo stanovy v souladu se zákonem svěřují do působnosti statutárního ředitele či jiného orgánu Fondu.

Správní rada se skládá ze dvou členů, volených valnou hromadou.

2. ÚDAJE O ZMĚNÁCH SKUTEČNOSTÍ ZAPISOVANÝCH DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU, KE KTERÝM DOŠLO BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V průběhu účetního období byly v obchodním rejstříku zapsány pouze skutečnosti související se vznikem Fondu.

3. ÚDAJE O INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, KTERÁ V ÚČETNÍM OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVALA FOND

V Účetním období obhospodařovala a administrovala Fond AMISTA IS.

AMISTA IS vykonává svou činnost investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 41/N/69/2006/9 ze dne 19. 9. 2006, jež nabylo právní moci dne 20. 9. 2006.

AMISTA IS se na základě ust. § 642 odst. 3 ZISIF považuje za investiční společnost, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit, a je oprávněna k obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů, a to fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání) a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání), a dále je oprávněna k provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů dle ust. § 11 odst. 1 písm. b) ZISIF ve spojení s ust. § 38 odst. 1 ZISIF, a to administrace fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání) a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání).

AMISTA IS vykonávala pro Fond činnosti dle statutu Fondu. Jednalo se např. o vedení účetnictví, oceňování majetku a dluhů, výpočet aktuální čisté hodnoty majetku na jednu akcii vydávanou Fondem, zajištění vydávání a odkupování akcií a výkon dalších činností souvisejících s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu (poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, poradenství v oblasti přeměn obchodních společností nebo převodu obchodních podílů apod.).





Portfolio manažer

Mgr. Richard Opolecký

narozen: 1983

vzdělání: Západočeská Univerzita v Plzni, Právo a právní věda

Mgr. Richard Opolecký je zaměstnán ve společnosti AMISTA IS na pozici portfolio manažera od 10. 4. 2017. Před příchodem do AMISTA IS pracoval v developerské společnosti Aperta Group a.s. na pozici právník, kde získal zkušenosti při řízení developerských projektů a právním zastoupení společnosti. Předtím pracoval sedm let v bance Citibank plc na pozici právník, kde získal zkušenosti v oblasti regulatoriky a přípravy vnitřních předpisů.

Portfolio manažer

Ing. Radek Hub

narozen: 1984

vzdělání: Univerzita Hradec Králové, Informační management

Ing. Radek Hub je zaměstnán ve společnosti AMISTA IS na pozici portfolio manažera od 15. 3. 2016. Před příchodem do AMISTA IS pracoval pět let na pozici privátního bankéře ve společnosti Sberbank CZ, a.s., mající ve správě top affluent klientelu se zaměřením primárně na investiční poradenství, oblast kapitálového trhu a financování. Předtím sbíral praktické zkušenosti mimo jiné v České spořitelně, a.s., na pozici investiční specialista pro affluent klientelu, a u obchodníka s cennými papíry, společnosti BH Securities, a.s.

4. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI FONDU

Obchodní firma:

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s

Sídlo:

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

IČO:

649 48 242

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vykonává pro Fond depozitáře od 1. 2. 2018

5. ÚDAJE O HLAVNÍM PODPŮRCI

V Účetním období pro Fond nevykonávaly činnost hlavního podpůrce žádné osoby oprávněné poskytovat investiční služby, Fond neměl hlavního podpůrce.

6. ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÁ BYLY DEPOZITÁŘEM POVĚŘENY ÚSCHOVOU NEBO OPATROVÁNÍM MAJETKU FONDU, POKUD JE U TÉTO OSOBY ULOŽENO NEBO TOUTO OSOBOU JINAK OPATROVÁNO VÍCE NEŽ 1 % MAJETKU FONDU

Depozitář nepověřil v Účetním období žádnou osobu úschovou nebo opatrováním majetku Fondu.

7. ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUCÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUCÍM OSOBÁM

Fond nevyplatil v Účetním období obhospodařovateli žádné odměny za zhodnocení kapitálu.

8. ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUCÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUCÍM OSOBÁM S PODSTATNÝM VLIVEM NA RIZIKOVÝ PROFIL FONDU

Žádné takové odměny nebyly obhospodařovatelem v Účetním období vyplaceny.





9. IDENTIFIKACE MAJETKU, JEHOŽ HODNOTA PŘESAHUJE 1 % HODNOTY MAJETKU FONDU

Majetek investiční části Fondu ke Dni ocenění je tvořen majetkovými účastmi v obchodních společnostech v reálné hodnotě ve výši 57 254 tis. Kč (pořizovací cena: 57 254 tis. Kč) a peněžními prostředky na běžných účtech ve výši 3 182 tis. Kč.

Majetek neinvestiční části Fondu ke Dni ocenění je tvořen peněžními prostředky na běžném účtu ve výši 65 tis. Kč.

10. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Fond nevyvíjel v Účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

11. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Fond vzhledem ke svému předmětu podnikání neřeší problémy ochrany životního prostředí a v Účetním období nevyvíjel žádné aktivity v této oblasti.

V Účetním období nebyl ve Fondu zaměstnán žádný zaměstnanec.

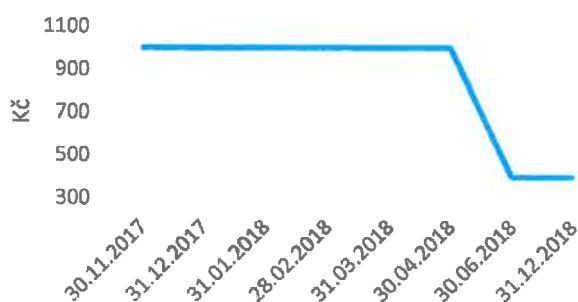
12. INFORMACE O POBOČCE NEBO JINÉ ČÁSTI OBCHODNÍHO ZÁVODU V ZAHRANIČÍ

Fond nemá žádnou pobočku či jinou část obchodního závodu v zahraničí.

13. FONDOVÝ KAPITÁL FONDU A VÝVOJ HODNOTY AKCIE

K datu:	31. 12. 2018
Fondový kapitál investiční části Fondu (Kč):	59 801 649
Fondový kapitál neinvestiční části Fondu (Kč):	197 500
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	500
Počet vydaných investičních akcií (ks):	61 000 000
Fondový kapitál investiční části Fondu na 1 akcii (Kč):	0,9804
Fondový kapitál neinvestiční části Fondu na 1 akcii (Kč):	395

Vývoj neinvestiční hodnoty
fondového kapitálu na 1 akcii





Jedná se o první účetní období Fondu, a proto není uvedeno srovnání fondového kapitálu za předešlá období. Graf vývoje fondového kapitálu na akcii třídy A není uveden, protože jeho hodnota byla zatím stanovena pouze jednou, a to ke Dni ocenění. K poklesu hodnoty zakladatelské akcie došlo v důsledku rozdělení majetku Fondu na účetní střediska, kdy byly do neinvestiční části Fondu vyčleněny pouze zapisovaný základní kapitál a náklady spojené se založením.

14. INFORMACE O PODSTATNÝCH ZMĚNÁCH STATUTU FONDU

V průběhu Účetního období došlo k následujícím podstatným změnám statutu Fondu:

Ke dni 23. 4. 2018 byl statut změněn tak, že byla změněna frekvence stanovování aktuální hodnoty investiční akcie z měsíční na pololetní.

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V době mezi Dnem ocenění a datem sestavení této výroční zprávy nenastaly žádné skutečnosti významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

Ke dni 1. 1. 2019 byl změněn statut Fondu tak, že byla zpřesněna ustanovení týkající se zaokrouhlování a byla aktualizována ustanovení týkající se úplat v souladu s aktuálně uzavřenou smluvní dokumentací.

16. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

Fond v Účetním období neovládl žádné vlastní akcie ani podíly.

17. KOMENTÁŘ K PŘÍLOHÁM

Součástí této výroční zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření Fondu. V souladu s obecně závaznými právními předpisy obsahuje tato výroční zpráva též účetní závěrku, včetně její přílohy, zprávu nezávislého auditora a zprávu o vztazích.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách vlastního kapitálu obsahují údaje uspořádané podle vyhlášky č. 501/2002 Sb., upravující Zákon o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Každá z položek obsahuje informace o výši této položky za bezprostředně předcházející účetní období. Pokud nejsou některé tabulky nebo hodnoty vyplněny, údaje jsou nulové.

Další informace jsou uvedeny v příloze účetní závěrky.

Kromě údajů, které jsou popsány v příloze účetní závěrky, nenastaly žádné další významné skutečnosti.





Zpráva o vztazích

1. ÚVOD

Tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“) za Účetní období vypracoval statutární orgán Fondu v souladu s ust. § 82 ZOK.

2. STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba

Název:

Obchodní firma: ASOLERO SICAV a.s.

Sídlo:

Ulice: třída Kpt. Jaroše 1844/28

Obec: Brno – Černá pole

PSČ: 602 00

IČO 065 86 546

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7855

Ovládaná osoba vlastní podíl v následujících majetkových účastech:

Sun Ship 01, s.r.o.

Velehradská 593, 686 03 Staré Město

IČO: 283 53 340

Den zápisu do OR: 27. července 2009

Spisová značka: C 63070 vedená u Krajského soudu v Brně

Výše podílu k 31.12.2018 - 98% podíl

Sun Ship 02, s.r.o.

Velehradská 593, 686 03 Staré Město

IČO: 283 54 478

Den zápisu do OR: 30. července 2009

Spisová značka: C 63071 vedená u Krajského soudu v Brně

Výše podílu k 31.12.2018 - 98% podíl

Sun Ship 03, s.r.o.

Velehradská 593, 686 03 Staré Město

IČO: 292 12 995





Den zápisu do OR: 15. dubna 2010

Spisová značka: C 66126 vedená u Krajského soudu v Brně

Výše podílu k 31.12.2018 - 98% podíl

Sun Ship 04, s.r.o.

Velehradská 593, 686 03 Staré Město

IČO: 292 09 323

Zápis do OR: 24. března 2010

Spisová značka: C 65827 vedená u Krajského soudu v Brně

Výše podílu k 31.12.2018 - 98% podíl

Ovládající osoby

Jméno: Zdeněk Otruba

Bydliště:

Ulice: Tupesy 266

Obec: Tupesy

PSČ: 687 07

Dat. nar.: 15. září 1971

Jméno: Ing. Petr Lukovics, Ph.D.

Bydliště

Ulice: Příkrá 2997

Obec: Zlín

PSČ: 760 01

Dat. nar.: 16. ledna 1968

(společně dále jen „ovládající osoby“)

Výše uvedené osoby byly po celé Účetní období ovládajícími osobami, které vykonávaly přímý rozhodující vliv na řízení ovládané osoby, jakožto její akcionáři a osoby jednající ve shodě, když podíl p. Zdeňka Otruby 250 000,- Kč činil 50 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv ovládané osoby a podíl Ing. Petra Lukovicse, Ph.D. 250 000,- Kč činil 50 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv ovládané osoby.

Další osoby ovládané ovládajícími osobami

Název společnosti	IČO	Sídlo
COMPLO, s.r.o.	073 00 913	Velehradská 593, 686 03 Staré Město
SILESIA POWER s.r.o.	050 22 771	Brno – Zábrdovice, Příkop 843/4, PSČ 602 00
Granddach, s.r.o.	268 70 100	Velehradská 593, 686 03 Staré Město
SOLID ENERGY, s.r.o.	061 68 167	Velehradská 593, 686 03 Staré Město





Ovládající osoby v Účetním období vykonávaly přímý rozhodující vliv na řízení společnosti COMPLO, s.r.o., když v rozhodném období vlastnily 100% podíl ve společnosti.

Ovládající osoby v Účetním období vykonávaly nepřímý rozhodující vliv na řízení společnosti SILESIAN POWER s.r.o. a Granddach, s.r.o., a to prostřednictvím společnosti COMPLO, s.r.o., jež v rozhodném období vlastnila 100 % podíl ve společnostech.

Ovládající osoby v Účetním období vykonávaly přímý rozhodující vliv na řízení společnosti SOLID ENERGY, s.r.o., když v rozhodném období vlastnily 2/3 podíl ve společnosti.

Další osoby ovládané ovládající osobou: Zdeněk Otruba

Název společnosti	IČO	Sídlo
INVESTPROJEKT spol. s.r.o.	440 03 919	Sady 28. října 592/15, 690 02 Břeclav
INVESTMOJ, s.r.o.	038 42 827	Sady 28. října 592/15, 690 02 Břeclav
TOV, a.s.	262 15 730	Sady 28. října 592/15, 690 02 Břeclav
TOP – ŠOHAJ s.r.o.	494 36 619	Sady 28. října 592/15, 690 02 Břeclav
ZOT CZ, s.r.o.	49971654	Sady 28. října 592/15, 690 02 Břeclav
1.Mariánská CZ, s.r.o.	255 54 280	Velehradská 593, 686 03 Staré Město
Enterizo, a.s.	277 53 417	Sady 28. října 592/15, 690 02 Břeclav

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

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala přímý rozhodující vliv na řízení společnosti TOV, a.s., když v rozhodném období vlastnila 100 % akcií společnosti.

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala přímý rozhodující vliv na řízení společnosti Enterizo, a.s., když v rozhodném období vlastnila 100 % akcií společnosti.

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala nepřímý rozhodující vliv na řízení společnosti INVESTMOJ, s.r.o., a to prostřednictvím společnosti INVESTPROJEKT spol. s.r.o., jež v rozhodném období vlastnila 100% podíl ve společnosti.

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala nepřímý rozhodující vliv na řízení společnosti TOP – ŠOHAJ, s.r.o., a to prostřednictvím společnosti TOV, a.s. jež v rozhodném období vlastnila 99% podíl ve společnosti.

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala nepřímý rozhodující vliv na řízení společnosti ZOT CZ, s.r.o., a to prostřednictvím společnosti TOP – ŠOHAJ, s.r.o. Jež v rozhodném období vlastnila 50% podíl ve společnosti.

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala nepřímý rozhodující vliv na řízení společnosti 1.Mariánská CZ, s.r.o., a to prostřednictvím společnosti ZOT CZ, s.r.o. jež v rozhodném období vlastnila 100% podíl ve společnosti.

Další osoby ovládané ovládajícími osobou: Ing. Petr Lukovics, PhD.

Název společnosti	IČO	Sídlo
UNIQUE Invest s.r.o.	253 50 285	Zlín, náměstí Práce 2512, PSČ 760 01
Landlord, a.s.	282 62 506	Lidická 710/57, Veveří, 602 00 Brno





Ovládající osoba v Účetním období vykonávala přímý rozhodující vliv na řízení společnosti UNIQUE Invest s.r.o., když v rozhodném období vlastnila 100 % podíl ve společnosti.

Ovládající osoba v Účetním období vykonávala přímý rozhodující vliv na řízení společnosti Landlord, a.s., když v rozhodném období vlastnila 90 % akcií ve společnosti.

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V RÁMCI PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ

Ovládající osoby prostřednictvím Ovládané osoby ovládají společnosti podnikající v oblasti energetiky.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoby užívají standardní způsoby a prostředky ovládání, tj. ovládání skrze majetkový podíl na ovládané osobě, čímž přímo uplatňují rozhodující vliv na ovládanou osobu.

5. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ÚČETNÍM OBDOBÍ NA POPUD NEBO V ZÁJMU OSTATNÍCH PROPOJENÝCH OSOB

V Účetním období nebylo učiněno žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládajících osob nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

6. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou:

Smlouvy uzavřené v Účetním období

V Účetním období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

Jelikož se jedná o první účetní období ovládané osoby, nebyly v předešlých účetních obdobích žádné smlouvy uzavřeny.

Smlouvy mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

Smlouvy uzavřené v Účetním období

V Účetním období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

Jelikož se jedná o první účetní období ovládané osoby, nebyly v předešlých účetních obdobích žádné smlouvy uzavřeny.

7. POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ

S ohledem na právní vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami je zřejmé, že v důsledku smluv, jiných právních jednání či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých ovládanou osobou v Účetním období v zájmu nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla Ovládané osobě žádná újma. Z tohoto důvodu nedochází ani k posouzení jejího vyrovnání.






8. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba nemá žádné výhody ani nevýhody, které by vyplývaly z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s jinými osobami, pro žádnou stranu neznamenají neoprávněnou výhodu či nevýhodu a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

9. PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán Fondu prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě jsou úplné, průkazné a správné.

V Praze dne 29. 3. 2019



ASOLERO SICAV a.s.
AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel
Ing. Petr Janoušek, pověřený zmocněnec





Účetní závěrka

Účetní jednotka:
ASOLERO SICAV a.s.
Sídlo: třída Kpt. Jaroše 1844/28, Brno, 602 00,
IČO: 065 86 546
Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. 3. 2019

Rozvaha k 31. 12. 2018

tř. Kč	Poznámka	31. 12. 2018	31. 12. 2018	31.12.2018		31.12.2018	
				Investiční činnost	Neinvestiční činnost		
		Brutto	Korekce	Netto		fond	
AKTIVA							
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	4	3 182	0	3 182	65	3 247
	v tom: a) splatné na požádání		3 182	0	3 182	65	3 247
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	5	57 254	0	57 254	0	57 254
11	Ostatní aktiva	6	63	0	63	0	63
Aktiva celkem			60 499	0	60 499	65	60 564

tř. Kč	Poznámka	31.12.2018	31.12.2018		31.12.2018
			Investiční činnost	Neinvestiční činnost	
					fond
2	Závazky vůči nebankovním subjektům	7	405	69	474
	v tom: a) splatné na požádání		405	69	474
4	Ostatní pasiva	8	292	-201	91
8	Základní kapitál	9	0	500	500
12	Kapitálové fondy	10	61 000	0	61 000
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	11	-1 198	-303	-1 501
	Vlastní kapitál celkem		59 802	197	59 999
Pasiva celkem			60 499	65	60 564



**Podrozvahové položky
k 31. 12. 2018**

tis. Kč	Poznámka	31.12.2018
Podrozvahová aktiva	15	60 564
8 Hodnoty předané k obhospodařování		60 564
Podrozvahová pasiva		60 564
Pasivní spojovací účet		60 564





Účetní jednotka:
ASOLERO SICAV a.s.
Sídlo: třída Kpt. Jaroše 1844/28, Brno, 602 00,
IČO: 065 86 546
Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. 3. 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za období 08. 11. 2017 – 31. 12. 2018

tis. Kč	Poznámka	08.11.2017 - 31.12.2018			
		Investiční činnost	Neinvestiční činnost	Fond	
5	Náklady na poplatky a provize	12	-14	0	-14
9	Správní náklady	13	-1 247	-303	-1 550
	b) ostatní správní náklady		-1 247	-303	-1 550
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		-1 261	-303	-1 564
23	Daň z příjmů	14	63	0	63
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-1 198	-303	-1 501





Příloha účetní závěrky k 31.12.2018

1. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Charakteristika a hlavní aktivity Fondu

Fond byl založen v souladu se ZOK a ZISIF zakladatelskou listinou ze dne 29. 8. 2017 a vznikl zápisem do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 7855 dne 8. 11. 2017 Fond byl zapsán do seznamu vedeného ČNB dne 16. 10. 2017. Fond využil zákonnou možnost týkající se prodlouženého účetního období v souladu s § 3, odst. 4 Zákona o účetnictví.

Identifikační údaje:

IČO: 065 86 546

DIČ: CZ 065 86 546

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 7855.

Předmět podnikání Fondu

Činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů ve smyslu ust. § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF.

Sídlo Fondu

třída Kpt. Jaroše 1844/28, PSČ: 602 00 Brno – Černá Pole, Česká republika

Statutární orgán Fondu

STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Statutární ředitel	AMISTA investiční společnost, a.s. IČO: 274 37 558 Sídlo: Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00	(od 8. 11. 2017)
---------------------------	---	------------------

Zastoupení právnické osoby	Ing. Petr Janoušek	(od 8. 11. 2017)
-----------------------------------	--------------------	------------------

SPRÁVNÍ RADA

Předseda správní rady:	Ing. Petr Lukovics, Ph.D. narozen: 16. 1. 1968 vzdělání: vysokoškolské	(od 8. 11. 2017)
-------------------------------	--	------------------

Člen správní rady:	Zdeněk Otruba narozen: 15. 9. 1971 vzdělání: středoškolské	(od 8. 11. 2017)
---------------------------	--	------------------

Správní rada dohlíží na řádný výkon činnosti Fondu, jakož i provádí další činnosti stanovené obecně závaznými právními předpisy. Do působnosti správní rady náleží jakákoliv věc týkající se Fondu, ledaže ji zákon svěřuje do působnosti valné hromady nebo ledaže ji zákon nebo stanovy v souladu se zákonem svěřují do působnosti statutárního ředitele či jiného orgánu Fondu.

Správní rada se skládá ze dvou členů, volených valnou hromadou.





Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se Zákonem o účetnictví a dalšími obecně závaznými právními předpisy platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech nepřetržitého trvání účetní jednotky, časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb., upravující Zákon o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Akcie Fondu mohou být pořizovány pouze kvalifikovanými investory.

Investičním cílem Fondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úroveň výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic umístěných ve Fondu. V této souvislosti nejsou třetími osobami poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů. Fond se řídí svým statutem.

Fond není subjektem veřejného zájmu podle § 1a Zákona o účetnictví, zároveň je kategorizován podle § 1b odst. 2 Zákona o účetnictví jako malá účetní jednotka, která nemá povinnost sestavovat účetní závěrku metodou konsolidace, a proto je účetní závěrka nekonsolidovaná a sestavena za Účetní období.

Jelikož Fond nevytváří podfondy, odděluje v souladu s ust. § 164 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově majetek a dluhy ze své investiční činnosti (dále jen „investiční část Fondu“) od svého ostatního jmění (dále jen „neinvestiční část Fondu“). Hospodaření neinvestiční části Fondu spočívá pouze v držení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ke kterému Fond vydal zakladatelské akcie. Na neinvestiční části Fondu neprobíhá žádná činnost. K investiční části Fondu Fond vydává investiční akcie.

2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka Fondu byla sestavena na principu nepřetržitého a časově neomezeného trvání účetní jednotky a byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

2.1 Den 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, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

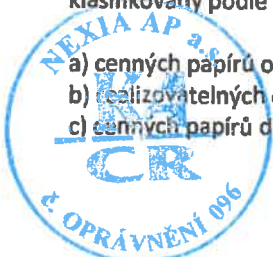
Účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (spotové operace) a dále pevné termínové a opční operace jsou od okamžiku sjednání obchodu do okamžiku vypořádání obchodu zaúčtovány na podrozvahových účtech.

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.

2.2 Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru Fondu do portfolia:

- a) cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelných cenných papírů,
- c) cenných papírů držенých do splatnosti,





d) dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování.

Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Při pořízení jsou státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry účtovány v pořizovací ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo ážia. Akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou účtovány v pořizovací ceně.

Následně jsou dluhové cenné papíry a akcie, podílové listy a ostatní podíly držené v portfoliu Fondu oceňovány reálnou hodnotou.

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud společnost prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

V případě veřejně obchodovaných dluhových cenných papírů a majetkových cenných papírů jsou reálné hodnoty rovny cenám dosaženým na veřejném trhu zemí OECD, pokud jsou zároveň splněny požadavky na likviditu cenných papírů.

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. společnost neprokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví jako upravená hodnota cenného papíru.

Upravená hodnota cenného papíru se rovná míře účasti na vlastním kapitálu společnosti, pokud se jedná o akcie, míře účasti na vlastním kapitálu podílového fondu, pokud se jedná o podílové listy, a současné hodnotě cenného papíru, pokud se jedná o dluhové cenné papíry.

K dluhovým cenným papírům drženým do splatnosti se tvoří opravné položky. Opravné položky k těmto cenným papírům jsou tvořeny v částce, která odráží pouze změnu rizikovosti emitenta, nikoliv změny bezrizikových úrokových sazeb, a to podle jednotlivých cenných papírů.

Finanční deriváty a zajišťování

Finanční deriváty, včetně měnových obchodů, jsou nejprve zachyceny v podrozvaze v pořizovací ceně a následně oceňovány reálnou hodnotou, přičemž zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny v rozvaze v položce oceňovací rozdíly, pokud se jedná o zajišťovací derivát, a ve výkazu zisku a ztráty v položce zisky a ztráty z finančních operací, pokud se jedná o spekulativní derivát.

Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí, které vycházejí pouze z dostupných tržních údajů. Oceňovací modely zohledňují běžné tržní podmínky existující k datu ocenění, které nemusí odrážet situaci na trhu před nebo po tomto dni. K rozvahovému dni vedení Fondu tyto modely přezkoumalo a ujistilo se, že adekvátním způsobem zohledňují aktuální tržní podmínky včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

V rozvaze jsou všechny deriváty vykazovány spolu s ostatními spotovými operacemi v položce ostatní aktiva, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce ostatní pasiva, je-li jejich reálná hodnota pro Fond negativní. V podrozvaze jsou spotové a pevné termínové operace vykázány zvlášť.

Oceňovací rozdíly finančních derivátů k obchodování jsou součástí rozvahy, spekulativní účetnictví není využíváno.

2.3. Majetek jako Investiční příležitost

Majetek jako investiční příležitosti jsou především majetkové účasti držené Fondem s cílem dlouhodobého kapitálového zhodnocení.

Prvotní ocenění investice je provedeno na základě pořizovacích nákladů, včetně transakčních nákladů. Pro ocenění ke Dni ocenění je zvolena metoda stanovení reálné hodnoty, tj. investice je v rozvaze vykázána v reálné hodnotě platné k rozvahovému dni a veškeré změny reálné hodnoty v době mezi jednotlivými rozvahami jsou vykazovány jako oceňovací rozdíl ve vlastním kapitálu.





Počáteční ocenění

Investice se prvotně ocení na úrovni svých pořizovacích nákladů. Do počátečního ocenění se zahrnou i vedlejší náklady spojené s pořízením.

Následné oceňování

Následné oceňování je provedeno:

- k rozvahovému dni;
- z důvodu trvalého snížení hodnoty.

Oceňování je upraveno ust. § 68a), vyhlášky č. 501/2002 Sb., které stanoví **Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u neprovozního dlouhodobého hmotného majetku.**

(1) Investiční společnosti za jimi obhospodařované podílové fondy, investiční fondy a penzijní fondy oceňují neprovozní dlouhodobý hmotný majetek reálnou hodnotou podle zvláštního právního předpisu. Změny ocenění tohoto majetku se evidují v příslušné položce pasiv. Při úbytku tohoto majetku se výsledná změna vykáže v příslušné položce výkazu zisku a ztráty.

(2) V případě, že dojde k trvalému snížení hodnoty neprovozního dlouhodobého hmotného majetku, vykáže se toto snížení hodnoty v příslušné položce výkazu zisku a ztráty.

Fond pro určení reálné hodnoty majetkových účastí využívá znalecké posudky, v nichž je ocenění stanoveno na základě výše popsaných principů.

Do doby prvního stanovení reálné hodnoty majetkových účastí podle výše uvedeného odstavce se reálná hodnota stanoví jako pořizovací cena majetkové účasti.

Majetek jako investiční příležitosti jsou i **majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem**. Společnost s rozhodujícím vlivem (dále také „**dceřiná společnost**“) je společnost ovládaná Fondem, v níž Fond může určovat finanční a provozní politiku s cílem získat přínosy z činnosti společnosti.

Majetkovou účastí s rozhodujícím vlivem je investice v dceřiné společnosti, kdy Fond přímo nebo nepřímo vlastní více než 50 % hlasovacích práv nebo je schopen vykonávat nad společností kontrolu jiným způsobem. Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem jsou oceněny reálnou hodnotou. Ocenění je prováděno ve smyslu ZISIF a tím vyhovuje pojetí ceny obvyklé. Za cenu obvyklou lze považovat cenu tržní, tak jak je definována mezinárodními oceňovacími standardy. Tržní hodnota je odhadem finanční částky a je definována v souladu s Evropským sdružením odhadců TEGOVA (The European Group of Valuers) a s mezinárodním oceňovacím standardem, který zpracoval mezinárodní výbor pro standardy oceňování IVSC (International Valuation Standards Committee) jako „odhadovaná částka, za kterou by měly být majetky k datu ocenění směněny v transakci bez osobních vlivů mezi dobrovolně kupujícím a dobrovolně prodávajícím po patřičném průzkumu trhu, na němž účastníci jednájí informovaně, rozvážně a bez nátlaku“.

Pro stanovení hodnoty majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem je použita kombinace následujících elementárních oceňovacích metod a přístupů:

- Metody výnosové
- Metoda porovnání
- Metody zjištění věcné hodnoty – majetkové
- Metoda účetní hodnoty
- Metoda likvidační
- Aplikace metod (porovnání několika oceňovacích metod).





2.4. Ostatní aktiva

Pohledávky vytvořené Fondem se vykazují v reálné hodnotě, která spočívá v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek z obchodního styku, které jsou po splatnosti

- a) ne déle než 90 dní, se sníží o 10 %,
- b) ne déle než 180 dní, se sníží o 30 %,
- c) ne déle než 360 dní, se sníží o 66 %,
- d) déle než 360 dní, se sníží o 100 %.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek za dlužníkem se sníží o 100 %, jestliže proti dlužníkovi bylo zahájeno insolvenční řízení, které dosud neskončilo, nebo soud zamítl insolvenční návrh pro nedostatek jeho majetku anebo byla vydána obdobná rozhodnutí podle zahraničního práva.

2.5. Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky určené k investování jsou při vzniku oceňovány reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady. Následně se oceňují v zůstatkové hodnotě s použitím metody efektivní úrokové míry. Jestliže existuje objektivní důkaz o tom, že došlo ke ztrátě ze snížení hodnoty pohledávky, zohlední se tato ztráta formou tvorby opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Nedobytné pohledávky jsou odepisovány až po ukončení konkurzního řízení dlužníka. U krátkodobých pohledávek se jejich reálná hodnota blíží hodnotě účetní.

Metoda efektivní úrokové míry je metoda výpočtu zůstatkové hodnoty finančního aktiva, resp. pasiva a alokace úrokového výnosu, resp. nákladu za dané období. Efektivní úroková míra je úroková míra, která přesně diskontuje odhadované budoucí peněžní příjmy/výdaje (včetně všech přijatých nebo uhrazených poplatků, které tvoří nedílnou součást efektivní úrokové sazby, transakční náklady a další prémie nebo diskonty) po očekávanou dobu trvání finančního aktiva/pasiva nebo případně po kratší dobu.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek určených k investování na základě předpokladu vymožení

- a) plně vymožitelné, se sníží o 0 %,
- b) zažalované, se sníží o 50 %,
- b) částečně vymožitelné, se sníží o 70 %,
- c) v insolvenční, se sníží o 80 %,
- d) nevymožitelné, se sníží o 100 %.

Pokud nelze jednotlivé pohledávky k investování rozčlenit, zpracuje se pro zjištění reálné hodnoty znalecký posudek.

Poskytnuté úvěry a zápůjčky jsou vykazovány v účetní zůstatkové hodnotě snížené o opravné položky tak, aby zobrazily současnou hodnotu odhadované zpětně získatelné hodnoty.

2.6. 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 platným k datu účetní závěrky. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

2.7. Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z výsledku hospodaření běžného účetního období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na daň a případné zápočty.





Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích. V podmínkách Fondu vzniká odložená daň z titulu změny ocenění investičního majetku.

2.8. Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

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

2.9 Spřízněné strany

Fond definoval své spřízněné strany v souladu s IAS 24 a provádí zveřejnění spřízněných stran následovně:

Strana je spřízněná s účetní jednotkou při splnění následujících podmínek:

a) strana

- i) ovládá účetní jednotku, je ovládána účetní jednotkou nebo je pod společným ovládním s účetní jednotkou (jde o mateřské podniky, dceřiné podniky a sesterské podniky);
- ii) má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv; nebo
- iii) spoluovládá takovouto účetní jednotku;

b) strana je přidruženým podnikem účetní jednotky;

c) strana je společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem;

d) strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku;

e) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo d);

f) strana je účetní jednotkou, která je ovládána, spoluovládána nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednotlivec patřící pod písmeno d) nebo e) nebo podstatné hlasovací právo v dané straně má přímo nebo nepřímo takovýto jednotlivec.

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu na to, zda je účtována cena.

2.10. Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Opravy zásadních chyb nákladů a výnosů minulých účetních období a změny účetních metod se vykazují v rozvaze v položce Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období. Nevýznamné opravy výnosů a nákladů minulých účetních období jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období.

V průběhu Účetního období nebyly účtovány změny účetních metod ani opravy minulých let.

3. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané Fondem se v Účetním období nezměnily.





4. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A ZA DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

Investiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Zůstatky na běžných účtech	3 182
Celkem	3 182

Neinvestiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Zůstatky na běžných účtech	65
Celkem	65

5. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Investiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Účasti s rozhodujícím vlivem	57 254
Celkem	57 254

Ve sledovaném účetním období Fond pořídil následující majetkové účasti s rozhodujícím vlivem:

- Sun Ship 01, s.r.o. (IČO: 283 53 340) - 98% podíl za 12 534 200 Kč
- Sun Ship 02, s.r.o. (IČO: 283 54 478) - 98% podíl za 16 713 900 Kč
- Sun Ship 03, s.r.o. (IČO: 292 12 995) - 98% podíl za 15 853 460 Kč
- Sun Ship 04, s.r.o. (IČO: 292 09 323) - 98% podíl za 12 152 000 Kč

6. OSTATNÍ AKTIVA

Investiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Odložená daňová pohledávka	63
Celkem	63

Fond v účetním období dosáhl záporného výsledku hospodaření ve výši 1 564 tis Kč. Ztráta pak byla očištěna o náklady spojené se zřízením Fondu, které patří zakladatelské části. Z očištěného výsledku hospodaření se vypočítala odložená daňová pohledávka, která v budoucnu bude sloužit jako snížení daňové povinnosti po uplatnění ztráty z minulých let v daňovém přiznání.

7. ZÁVAZKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Investiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Dodavatelé tuzemsko	405
Celkem	405

Celou položku tvoří faktury z dodavatelských vztahů.



8. OSTATNÍ PASIVA

Investiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Ostatní	292
Celkem	292

Položku ostatních pasiv tvoří dohady na depozitáře, FATCA + CRS, bankovní confirmaci, audit a střediskové zúčtování.

Neinvestiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Ostatní	-201
Celkem	-201

Neinvestiční část ostatních pasiv tvoří pouze střediskové zúčtování.

9. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Neinvestiční středisko

Jméno	Počet akcií	Podíl na fondu (%)
Zdeněk Otruba	250	50
Petr Lukovics	250	50
Celkem	500	100

Základní kapitál byl ze 100 % splacen.

10. KAPITÁLOVÉ FONDY, EMISNÍ ÁŽIO

Investiční středisko

	Počet investičních akcií	Hodnota (Kč)	Emisní ážio/disážio (Kč)
Zůstatek k 8. 11. 2017	0	0	0
Akcie emitované	61 000 000	61 000 000	0
Zůstatek k 31. prosinci 2018	61 000 000	61 000 000	0

	31.12.2018
Fondový kapitál (Kč)	59 801 649
Počet vydaných investičních akcií (ks)	61 000 000
Fondový kapitál na 1 investiční akcii (Kč)	0,9804

K datu:	31. 12. 2018
Fondový kapitál investiční části Fondu (Kč):	59 801 649
Fondový kapitál neinvestiční části Fondu (Kč):	197 500
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	500
Počet vydaných investičních akcií (ks):	61 000 000
Fondový kapitál investiční části Fondu na 1 akcii (Kč):	0,9804
Fondový kapitál neinvestiční části Fondu na 1 akcii (Kč):	395





11. ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

INVESTIČNÍ ČÁST

tis. Kč	31.12.2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	- 1 261
Základ daně	- 1 261
Odpočet daňové ztráty	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	- 1 198
Daň vypočtená při použití platné sazby (odložená daňová pohledávka)	63
Úprava daně za předcházející období	0
Zisk nebo ztráta za účetní období	-1 198

NEINVESTIČNÍ ČÁST

tis. Kč	31.12.2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	- 303
Základ daně	- 303
Odpočet daňové ztráty	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	- 303
Daň vypočtená při použití platné sazby	0
Úprava daně za předcházející období	0
Zisk nebo ztráta za účetní období	-303

12. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

Investiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Náklady na poplatky a provize ostatní	-14
Celkem	-14

Položka ostatní poplatky a provize se skládá z bankovních poplatků a bankovních úroků.

13. SPRÁVNÍ NÁKLADY

Investiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Náklady na obhospodařování	-200
Náklady na depozitáře	-212
Náklady na audit	-73
Náklady na administraci	-701
Účetní a daňové poradenství	0
Náklady na odborného poradce	0
Ostatní správní náklady	-61
Celkem	-1 247

Ostatní správní náklady tvoří náklady na FATCA + CRS, konfirmaci bankovních zůstatků, poplatků za přidělení ISIN a úplatu za GDPR.



Neinvestiční středisko

tis. Kč	31.12.2018
Náklady spojené se založením fondu	-303
Celkem	-303

Nákladová položka je tvořena fakturou za založení Fondu.

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-1 261
Základ daně	-1 261
Odpočet daňové ztráty	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	-1 261
Daň vypočtená při použití platné sazby (odložená daňová pohledávka)	63
Úprava daně za předcházející období	0
Daň z příjmů právnických osob	0

B. Odložený daňový dluh/pohledávka

Odložená daň z příjmů vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou odložený daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Fond nevykazuje k 31. 12. 2018 odložený daňový dluh, ale vykazuje odloženou daňovou pohledávku viz bod 6.

15. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Tis. Kč	31.12.2018
Hodnoty předané k obhospodařování	60 564
Celkem	60 564

Fond vykazoval k 31. 12. 2018 výše uvedené hodnoty předané společnosti AMISTA IS k obhospodařování.

16. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

V Účetním období Fond neevidoval žádné transakce se spřízněnými osobami.

17. FINANČNÍ NÁSTROJE, VYHODNOCENÍ RIZIK

Fond je vystaven rizikovým faktorům, které jsou všechny blíže podrobně popsány ve statutu Fondu. Součástí vnitřního řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele Fondu je strategie řízení těchto rizik vykonávaná prostřednictvím oddělení řízení rizik nezávisle na řízení portfolia. Prostřednictvím této strategie obhospodařovatel vyhodnocuje, měří, omezuje a reportuje jednotlivá rizika. V rámci strategie řízení rizik jsou sledovaná rizika roztříděna tak, aby bylo zabezpečeno, že jsou sledována a vhodně ošetřena rizika nejméně v oblastech rizik koncentrace, rizika nedostatečné likvidity, rizik protistran, tržních a operačních rizik.

Pro posouzení současné a budoucí finanční situace Fondu mají z uvedených kategorií největší význam tržní rizika. Tržní riziko vyplývá z vlivu změny vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Fondu. Tento vývoj závisí na



změnách makroekonomické situace a je do značné míry nepředvídatelný. Význam tohoto rizika se dále zvyšuje tím, že Fond je fondem kvalifikovaných investorů, zaměřeným v souladu se svým investičním cílem, uvedeným ve statutu Fondu, na specifickou oblast investic, a tedy dochází i ke zvýšení rizika koncentrace. Za této situace mohou selhat tradiční modely moderního řízení tržního rizika portfolia směřující k maximalizaci výnosu při minimalizaci rizika. Tyto modely předpokládají minimalizaci rizika zejména diverzifikací portfolia, jejíž míra je však v portfoliu Fondu, s ohledem na uvedené zaměření na úzkou investiční oblast, nutně menší. I když v Účetním období nedošlo k významným dopadům expozice Fondu vůči tržnímu riziku do jeho finanční situace je, s ohledem na uvedené, nutno zdůraznit, že historická výkonnost není zárukou a dostatečným měřítkem výkonnosti budoucí.

Riziko nedostatečné likvidity je řízeno prostřednictvím sledování vzájemné vyváženosti objemu likvidních aktiv ve vztahu k velikostem a časovým strukturám závazků a pohledávek tak, aby Fond byl v kterýkoli okamžik schopen plnit všechny svoje aktuální a předvídatelné závazky.

Riziko protistran je ošetřeno vymezením povolených protistran pro obchody s finančními instrumenty a standardními mechanismy zajišťujícími bezrizikové vypořádání obchodu v ostatních případech.

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

V Praze dne 29. 3. 2019

ASOLERO SICAV a.s.

AMISTA investiční společnost, a.s., statutární ředitel

Ing. Petr Janoušek, pověřený zmocněnec





Zpráva nezávislého auditora



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2018

ASOLERO SICAV a.s.

Praha, duben 2019



Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	ASOLERO SICAV a.s.
Sídlo:	třída Kpt. Jaroše 1844/28, Černá Pole, 602 00 Brno
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Brně
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 7855
IČO:	065 86 546
Statutární orgán:	AMISTA investiční společnost, a.s., při výkonu funkce zastupuje Petr Janoušek
Předmět činnosti:	činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů ve smyslu ust. § 95 odst. 1 písm. a) zák. č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech
Ověřované období:	8. listopadu 2017 až 31. prosince 2018
Příjemce zprávy:	akcionáři společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959



Zpráva nezávislého auditora

akcionářům investičního fondu ASOLERO SICAV a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky investičního fondu **ASOLERO SICAV a.s.** (dále také „účetní jednotka“ či „investiční fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv investičního fondu ASOLERO SICAV a.s. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za účetní období končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnosti uvedené v bodě 1. přílohy účetní závěrky k 31. 12. 2018, které popisují, že účetní jednotka vznikla zápisem do Obchodního rejstříku ke dni 8. 11. 2017 a postup použití delšího účetního období než 12 měsíců, a to dle § 3, odst. 4, písm. a) zákona o účetnictví ve znění pozdějších předpisů. Z těchto důvodů byla účetní závěrka investičního fondu k 31. 12. 2018 sestavena za období od 8. 11. 2017 do 31. 12. 2018. Tyto skutečnosti nepředstavují výhradu.

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 naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení účetní jednotky.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich 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 s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, 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 případně nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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



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

Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady za účetní závěrku

Statutární ředitel 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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární ředitel povinen posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární ředitel plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá správní rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme 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 vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat statutárního ředitele a správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 11. dubna 2019



Ing. Jakub Kovář
evidenční číslo auditora 1959
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096

