



Výroční zpráva

za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.





OBSAH

Čestné prohlášení	4
Přehled podnikání, stav majetku investičního fondu a majetkových účastí	5
Profil Fondu a skupiny	9
Zpráva o vztazích	17
Individuální účetní závěrka k 31. 12. 2020.....	21
Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2020	26
Zpráva auditora.....	41

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	ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s., IČO: 037 60 073, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20402
Účetní období	Období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020
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 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
Vyhláška	Vyhláška č. 234/2009 Sb., o ochraně proti zneužívání trhu a transparenci



Čestné prohlášení

Jako oprávněná osoba Fondu, tímto prohlašuji, že dle mého nejlepšího vědomí, podává tato výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu za uplynulé účetní období a také o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření Fondu.

V Praze dne 30. 4. 2021



ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.

AMISTA investiční společnost, a.s.

Člen správní rady

Mgr. Pavel Bareš

pověřený zmocněnec

Přehled podnikání, stav majetku investičního fondu a majetkových účastí

Fond	ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s., IČO: 037 60 073, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, Praha 6, PSČ 160 00, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20402
Účetní období	Období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

1. ČINNOST FONDU A SKUPINY V ÚČETNÍM OBDOBÍ

V Účetním období se Fond prostřednictvím dceřiné společnosti zaměřil ve své činnosti i nadále zejména na posílení klientské základny a doplnění svého portfolia. Fond už je považován za významného hráče na českém trhu klasických automobilů a svoji roli významného hráče potvrdil i účastí na různých besedách a odborných setkáních. V Účetním období byly dokončeny investice do automobilů Aston Martin DBS Superleggera Concord Edition, kterých bylo vyrobeno pouhých deset kusů pro celý svět v hodnotě 286.115 GBP, dále Ferrari Mondial T za 48.000 EUR Jaguar E-Type. 4,2l Series 1 za 69.000 EUR. Ve všech případech se jedná o velmi unikátní automobily v původním a velmi dobrém stavu s velmi malým nájazdem kilometrů.

Dále pokračovaly práce na změně marketingu a zlepšení online přístupu a informovanosti investorů, na aktualizaci prezentačních materiálů Fondu a on-line výstupech pro investory.

Investice v Účetním období se pohybovaly ve výši okolo 11.700.000 Kč.

1.1. HOSPODAŘENÍ FONDU A SKUPINY

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Fondu poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za Účetní období a příloha k účetní závěrce, včetně zprávy auditora, která je nedílnou součástí výroční zprávy.

Protože Fond nevytváří podfondy, odděluje v souladu s ust. § 164 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově majetek a dluhy ze své investiční činnosti od svého ostatního jmění. 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 - 1 116 tis. Kč před zdaněním. Ztráta je tvořena zejména správními náklady Fondu.

Hospodaření Neinvestiční části Fondu skončilo v Účetním období vykázaným hospodářským výsledkem ve výši 0 tis. Kč před zdaněním.

Hospodaření společností, v nichž má Fond majetkové účasti, tj. společností ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o. skončilo v Účetním období záporným hospodářským výsledkem ve výši 2 897 tis. Kč.

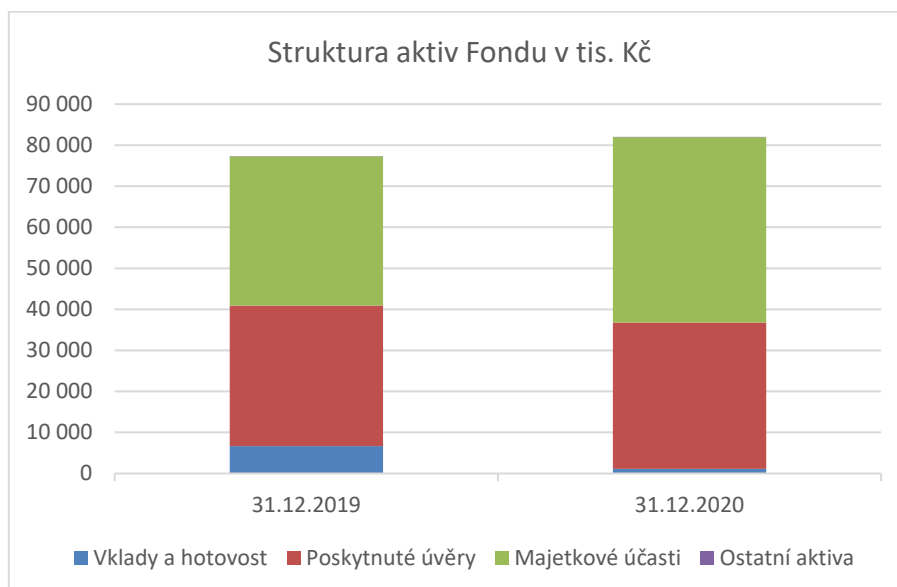
1.2. STAV MAJETKU INVESTIČNÍ ČÁSTI FONDU A SKUPINY

Hodnota portfolia investiční části Fondu meziročně vzrostla o 6 % (tj. o 4 646 tis. Kč). Nárůst aktiv byl zejména v majetkových účastech v obchodních společnostech, které se zvýšily vlivem přecenění a příplatku mimo ZK o 8 762 tis. Kč.

Portfolio Fondu je financováno z 97,9 % vlastními zdroji, a to zejména kapitálovými fondy (z 94,9 %) a oceňovacími rozdíly (z 3 %). Z 2,1 % je majetek Fondu kryt cizími zdroji krátkodobými (zejména závazky vůči investorům z dosud nevyemitovaných akcií a ostatními pasivy).

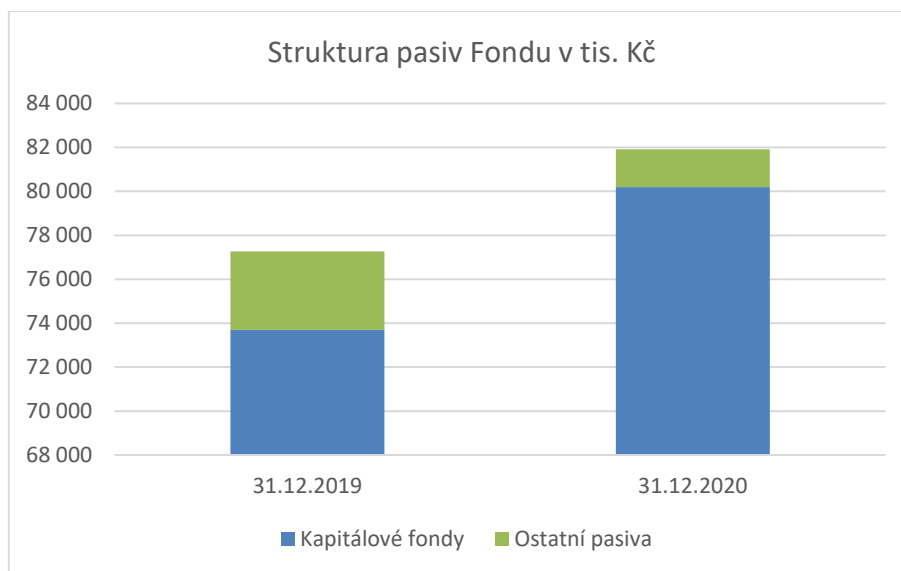
AKTIVA

Investiční část Fondu vykázala v rozvaze ke Dni ocenění aktiva v celkové výši 81 918 tis. Kč. Ta jsou tvořena především majetkovou účastí v obchodní společnosti ve výši 45 119 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 35 622 tis. Kč. Kč a vklady na bankovních účtech ve výši 1 163 tis. Kč.



PASIVA

Celková pasiva investiční části Fondu ve výši 81 918 tis. Kč jsou tvořena zejména vlastním kapitálem Fondu ve výši 80 196 tis. Kč (přičemž většinu tvoří kapitálové fondy ve výši 78 051 tis. Kč a oceňovací rozdíly ve výši 2 553 tis. Kč) a dále ostatními pasivy ve výši 1 722 tis. Kč.



1.3. STAV MAJETKU NEINVESTIČNÍ ČÁSTI FONDU

AKTIVA

Fond vykázal v rozvaze ke Dni ocenění aktiva v celkové výši 81 tis. Kč. Ta jsou tvořena pouze vklady na bankovních účtech ve výši 81 tis. Kč.

PASIVA

Celková pasiva neinvestiční části Fondu ke Dni ocenění ve výši 81 tis. Kč jsou tvořena zejména vlastním kapitálem Fondu ve výši 81 tis. Kč (přičemž základní kapitál je ve výši 100 tis. Kč a neuhrazená ztráta z minulých let je 19 tis. Kč).



2. VÝHLED NA NÁSLEDUJÍCÍ OBDOBÍ

Co se týče fondového portfolia, nepředpokládáme žádný výrazný pokles hodnoty jednotlivých automobilů. Je možné, že v některých případech dojde k malému oslabení. V kontextu celkového portfolia však neočekáváme žádný výrazný propad v porovnání s předchozím rokem 2019. Portfolio bylo v roce 2020 doplněno o další unikátní automobily, ze kterých vůz Aston Martin DBS Superleggera Concord edition, představuje naprostý unikát, vzhledem k tomu, že celosvětově bylo vyrobených pouhých deset exemplářů a automobil, který fond vlastní, byl dokonce první předaný kus. Portfolio fondu je rozloženo mezi 21 různých automobilů, které svojí kondicí a jedinečností představují velmi dobrou úroveň diverzifikace pro toto následující období. Co se týče memorabilí vlastněných fondem, tam vzhledem k naprosté unikátnosti nepředpokládáme výrazný dopad na jejich ocenění, spíše předpokládáme malý nárůst. Fond v současné době bude velmi pečlivě sledovat vývoj na trhu a snažit se být připraven na další možné akvizice. Samozřejmě bude dále pracovat na rozšíření investorské základny a na dalším získávání kapitálu, aby bylo možno co nejvíce využít toto období k zajímavým akvizicím i když bohužel naše očekávání v podobě mnohých zajímavých investičních příležitostí se zatím nenaplnila.

Rok 2021 je teprve v začátcích, budeme však pokračovat v trendu zájmu o automobily ve výborných stavech s malým nájezdem kilometrů. A jak nám ukázaly poslední měsíce do popředí zájmu míří už i automobily z osmdesátých a devadesátých let, kde se zachovalé exempláře hledají přece jenom trochu složitěji i z důvodu, že automobil byl v těchto dobách brán pouze jako dopravní prostředek. Každopádně bude velmi zajímavé sledovat další vývoj a za náš fond budeme velmi pečlivě sledovat možné zajímavé příležitosti k dalším akvizicím.

Profil Fondu a skupiny

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

Název:

Obchodní firma: ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.

Identifikační údaje:

IČO: 037 60 073

DIČ: CZ03760073

LEI: 315700BWJ23Y63D8YU24

Sídlo:

Ulice: Generála Píky 430/26

Obec: Praha 6

PSČ: 160 00

Vznik:

Fond byl založen v souladu se ZOK a ZISIF na dobu neurčitou zakladatelskou listinou ze dne 15. 10. 2014 a vznikl zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20402 dne 30. 1. 2015. Fond byl zapsán do seznamu vedeného ČNB dne 14. 11. 2014.

Právní forma Fondu je akciová společnost s proměnným základním kapitálem. Fond se při své činnosti řídí českými právními předpisy, zejm. ZISIF a ZOK. Sídlem Fondu je Česká republika a kontaktní údaje do hlavního místa výkonu jeho činnosti jsou: AMISTA IS, Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00, tel: 226 233 110. Webové stránky Fondu jsou <https://www.amista.cz/povinne-informace/engcar>.

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.

Zapisovaný základní kapitál:

Zapisovaný základní kapitál: 100 000,- Kč; splaceno 100 %

Akcie:

Akcie k Neinvestiční části majetku Fondu:

10 ks kusových akcií na jméno v listinné podobě
(zakladatelské akcie)

Akcie k Investiční části majetku Fondu:

9 082 ks kusových akcií na jméno v zaknihované podobě
(investiční akcie třídy A)

Čistý obchodní majetek Neinvestiční části Fondu: 81 tis. Kč
Čistý obchodní majetek Investiční části Fondu: 80 196 tis. Kč

Orgány Fondu k 31. 12. 2020

Statutární ředitel	AMISTA investiční společnost, a.s. IČO 274 37 558 Sídlo: Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00	(od 28. 4. 2016 do 31. 12. 2020)
Zastoupení právnické osoby	Ing. Petr Janoušek , pověřený zmocněnec Ing. Ondřej Horák , pověřený zmocněnec Mgr. Pavel Bareš , pověřený zmocněnec	(od 16. 7. 2018 do 31. 12. 2020) (od 16. 7. 2018 do 31. 12. 2020) (od 27. 6. 2019 do 31. 12. 2020)

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.

Statutární ředitel disponuje oprávněním k výkonu své činnosti v podobě rozhodnutí ČNB o povolení k výkonu činnosti investiční společnosti. Pověřený zmocněnec statutárního ředitele disponuje předchozím souhlasem ČNB k výkonu své funkce.

Správní rada

Člen správní rady:	Zdeněk Lepka narozen: 6. 3. 1973 vzdělání: vyšší odborné	(od 30. 1. 2015 do 31. 12. 2020)
Člen správní rady:	Radek Pokorný narozen: 30. 11. 1966 vzdělání: vysokoškolské	(od 24. 2. 2015 do 31. 12. 2020)
Člen správní rady:	Alessandro Angelo Maria Pasquale narozen: 10. 5. 1972 vzdělání: vysokoškolské	(od 18. 12. 2018 do 31. 12. 2020)
Člen správní rady:	Arnošt Neubauer narozen: 24. 6. 1941 vzdělání: vysokoškolské	(od 15. 7. 2015 do 31. 12. 2020)

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 z pěti členů, volených valnou hromadou.

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

V Účetním období došlo k následujícím změnám ve skutečnostech zapisovaných do obchodního rejstříku:

Dne 15. 3. 2020 došlo k zapsání změny adresy bydliště pověřeného zmocněnce Mgr. Pavla Bareše.

Dne 14. 8. 2020 došlo k zapsání změny adresy bydliště pověřeného zmocněnce Ing. Ondřeje Horáka.

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 související 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

Portfolio manažer

Radim Vitner

narozen: 1976

vzdělání: Masarykova obchodní akademie Rakovník

Radim Vitner je zaměstnán ve společnosti AMISTA IS na pozici portfolio manažer od 1. 7. 2011. Před příchodem do AMISTA IS pracoval deset let na pozici účetního a finančního analytika ve společnosti Zepter International s.r.o. Předtím sbíral zkušenosti mimo jiné ve společnostech SPT Telecom, a.s. a Královský pivovar Krušovice a.s.

Portfolio manažer

Ing. Radek Hub

narozen: 1984

vzdělání: Univerzita Hradec Králové, Informační management

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.

Portfolio manažer

Ing. Petr Krušina

narozen: 1987

vzdělání: ČZU v Praze, obor Hospodářská správa a politika

Před příchodem do AMISTA IS pracoval ve společnosti CPI Property a Facility, s.r.o., kde získal zkušenosti v oblasti finančního řízení a správy majetku. Předchozí pracovní zkušenosti sbíral ve finančních institucích v oblasti obchodu a správy majetku.

Portfolio manažer

Tomáš Bortl

narozen: 1979

vzdělání: Střední škola obchodní, obor Vnitřní obchod management

Před příchodem do AMISTA IS pracoval na pozici Privátního bankéře ve společnosti Privatbanka, a.s. z investiční skupiny PENTA, ve správě měl významné privátní klienty a zaměřoval se výhradně na investiční poradenství. Předtím sbíral zkušenosti mimo jiné ve společnosti STARTEEPO Group na pozici Business analytika a v České spořitelně na pozici Premier bankéře.

Portfolio manažer

Ing. Štěpán Chvojka

narozen: 1974

vzdělání: Vysoká škola ekonomická v Praze

Před příchodem do AMISTA IS pracoval na pozici Privátního bankéře v Oberbank, kde se staral o úvěrová a investiční portfolia významných klientů banky. Předtím pracoval v ČSOB jako Privátní bankéř.

Portfolio manažer

Ing. Robert Mocek

narozen: 1961

vzdělání: Vysoká škola dopravy a spojů, Žilina, fakulta Provozně-ekonomická

Před příchodem do AMISTA IS poskytoval konzultace v oblasti financování podnikatelských projektů a poradenství v oblasti privátního bankovníctví a správy majetku v rámci svého živnostenského oprávnění. Před tímto obdobím pracoval více než 25 let v bankovníctví na manažerských postech v oblasti privátního bankovníctví a správy aktiv.

Portfolio manažer

Vojtěch Ruffer, MSc.

narozen: 1995

vzdělání: Vrije Universiteit Amsterdam, obor Finance

Do AMISTA IS nastoupil jako absolvent magisterského studia na Vrije Universiteit v Amsterdamu. Vystudoval obor Finance se zaměřením na kapitálové trhy, oceňování aktiv a finanční deriváty. Před studiem v Nizozemsku pracoval

v Raiffeisenbank, a.s. na oddělení Corporate Development, které se specializovalo na zlepšování interních procesů, projektový management a analytickou podporu obchodním útvarům a vyššímu managementu banky.

Portfolio manažer

Ing. Michal Kusák, Ph.D.

narozen: 1973

vzdělání: VŠE Praha, program Mezinárodní obchod, Podniková ekonomika a management

Do AMISTA IS nastoupil po více jak dvaceti letech zkušeností v oblasti řízení investic a podnikových financí. V průběhu své kariéry pracoval jako konzultant fúzí a akvizic (M&A), na transakcích financovaných korporátním i privátním kapitálem (private equity). Naposledy působil v přední mezinárodní poradenské společnosti BDO Advisory s.r.o. a v oblasti řízení rizik u společnosti Aon Central and Eastern Europe a.s.

4. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI FONDU

Obchodní firma:	Československá obchodní banka, a. s.	(od 31. 10. 2018)
Sídlo:	Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 15057	
IČO:	000 01 350	

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, KTERÉ BYLY DEPOZITÁŘEM POVĚŘENY ÚSCHOVOU NEBO OPATROVÁNÍM MAJETKU FONDU, POKUD JE U TĚCHTO OSOB ULOŽENO NEBO TĚMITO OSOBAMI JINAK OPATROVÁNO VÍCE NEŽ 1 % HODNOTY MAJETKU FONDU

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

7. ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUČÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUČÍM OSOBÁM

Participace Fondu na těchto úplatách je zahrnuta v úplatě investiční společnosti za poskytování služeb obhospodařování Fondu.

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

8. ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUČÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUČÍM 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 majetkovou účastí v obchodní společnosti v reálné hodnotě ve výši 45 119 tis. Kč (z toho pořizovací cena 100 tis. Kč a příplatek mimo základní kapitál 42 510 tis. Kč), úvěrem za dceřinou společností v reálné hodnotě ve výši 35 622 tis. Kč a peněžními prostředky na bažných účtech ve výši 1 163 tis. Kč

Majetek Neinvestiční části Fondu ke Dni ocenění je tvořen peněžními prostředky na běžném účtu ve výši 81 tis. Kč.

10. INFORMACE O OBCHODECH ZAJIŠŤUJÍCÍCH FINANCOVÁNÍ (SFT)

Žádné takové obchody během Účetního období neproběhly.

11. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

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

12. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAZÍCH

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

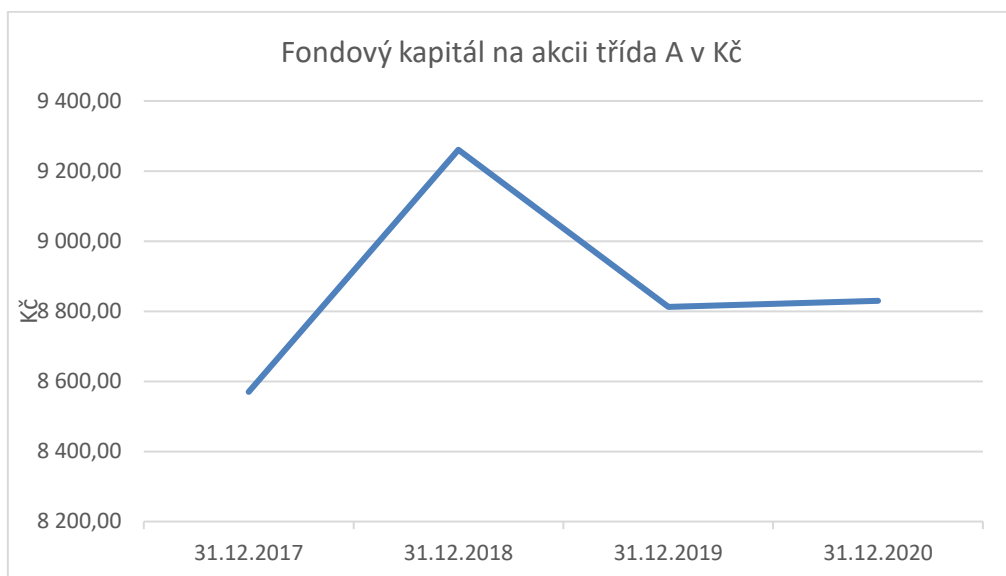
V Účetním období nebyl ve Fondu zaměstnán žádný zaměstnanec.

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

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

14. FONDOVÝ KAPITÁL FONDU A VÝVOJ HODNOTY AKCIE

K datu:	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Fondový kapitál Neinvestiční části Fondu (Kč):	81 020	81 020	81 020
Počet emitovaných zakladatelských akcií v oběhu ke konci Účetního období (ks):	10	10	10
Počet vydaných zakladatelských akcií v Účetním období (ks):	0	0	0
Fondový kapitál Neinvestiční části Fondu na 1 akcii (Kč):	8 102	8 102	8 102
Fondový kapitál Investiční části Fondu (Kč):	80 195 718	73 691 500	59 009 103
Počet emitovaných investičních akcií v oběhu ke konci Účetního období:	9 082	8 362	6 372
Počet vydaných investičních akcií v Účetním období (ks):	720	1 990	1 569
Počet odkoupených investičních akcií v Účetním období:	0	0	0
Fondový kapitál Investiční části Fondu na 1 akcii (Kč):	8 830,1825	8 812,6644	9 260,6878



15. INFORMACE O PODSTATNÝCH ZMĚNÁCH STATUTU FONDU

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

Ke dni 30. 6. 2020 byl statut změněn tak, že došlo k pravidelné aktualizaci.

16. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ

Fond v Účetním období nevlastnil žádné vlastní akcie ani podíly.

17. INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Dne 1. 1. 2021 byla zapsána AMISTA IS jako jediný člen správní rady Fondu s pověřeným zmocněncem Mgr. Pavlem Barešem.

Došlo k výmazu těchto členů správní rady:

člen správní rady:

ZDENĚK LEPKA, dat. nar. 6. března 1973

Na Beránku IV 248, 252 25 Ořech

vymazáno 4. března 2021

Den zániku členství: 31. prosince 2020

člen správní rady:

Ing. RADEK POKORNÝ, dat. nar. 30. listopadu 1966

Na Hanspaulce 2747/23, Dejvice, 160 00 Praha 6

vymazáno 4. března 2021

Den zániku členství: 31. prosince 2020

člen správní rady:

ALESSANDRO ANGELO MARIA PASQUALE, dat. nar. 10. května 1972





Mariánské náměstí 159/4, Staré Město, 110 00 Praha 1
vymazáno 4. března 2021
Den zániku členství: 31. prosince 2020

člen správní rady:
ARNOŠT NEUBAUER, dat. nar. 24. června 1941
Bubenečská 309/15, Bubeneč, 160 00 Praha 6
vymazáno 4. března 2021
Den zániku členství: 31. prosince 2020

18. 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. Účetní výkazy rozvaha, výkaz zisku a ztráty a přehled o změnách vlastního kapitálu obsahují údaje uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. 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.

Přiložená účetní závěrka nebyla dosud schválena k tomu příslušným orgánem podle zvláštních právních předpisů, neboť k datu vyhotovení výroční zprávy ještě nenastal termín ve kterém je dle zákona nutno účetní závěrku nejpozději tímto orgánem schválit.

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

Zpráva o vztazích

Fond	ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s., IČO: 037 60 073, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, Praha 6, PSČ 160 00, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20402
Účetní období	Období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

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: ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.

Sídlo:

Ulice: Generála Píky 430/26

Obec: Praha 6 - Dejvice

PSČ: 160 00

IČO: 037 60 073

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20402

Ovládající osoby

Název: VERSUTE HOLDING a.s.

Sídlo:

Ulice: Na Příkopě 583/15

Obec: Praha 1 – Staré Město

PSČ: 110 00

IČO: 078 81 835

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24194

Název: ENGINE PRAGUE, s.r.o.

Sídlo:

Ulice: Na okraji 335/42

Obec: Praha 6

PSČ: 162 00

IČO: 274 50 562

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 113549

(společně dále jen „**ovládající osoby**“)



Fond v Účetním období vlastnil společnost **VERSUTE HOLDING a.s.**, jako vlastník 5 ks zakladatelských akcií, vydaných jako kusové akcie na jméno v listinné podobě, jehož podíl na Fondu činil 50 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv, a společnost **ENGINE PRAGUE, s.r.o.**, jako vlastník 5 ks zakladatelských akcií, vydaných jako kusové akcie na jméno v listinné podobě, jehož podíl na Fondu činil 50 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv. Společnost **VERSUTE HOLDING a.s.** je vlastněna Ing. Luděk Palatou, dat. nar. 09.12.1960, jehož podíl činil 99 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv a společností **HKDW Legal s.r.o.**, advokátní kancelář, jejíž podíl činil 1 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv. Společnost **ENGINE PRAGUE, s.r.o.** je vlastněna Ing. Miloslavem Ježkem, dat. nar. 16.11.1947, jehož podíl činil 30 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv, Ing. Radkem Pokorným, dat. nar. 30.11.1966, jehož podíl činil 30 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv, společností **AGANA, a.s.**, IČO: 639 98 327, se sídlem Na okraji 335/42, 162 00 Praha 6, jejíž podíl činil 30 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv a Zdeňkem Lepkou, dat. nar. 6.3.1973, jehož podíl činil 10 % zapisovaného základního kapitálu a hlasovacích práv na společnosti **ENGINE PRAGUE, s.r.o.** Ve společnosti **VERSUTE HOLDING a.s.** jeden ze společníků, Luděk Palata, splňuje definici ovládající osoby, protože vlastnil podíl ve výši 99 %. Ve společnosti **ENGINE PRAGUE, s.r.o.**, žádný z jejich společníků nesplňoval definici ovládající osoby, protože nevlastnil podíl vyšší než 30%.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou: VERSUTE HOLDING a.s.

Název společnosti	IČO	Sídlo
BHS Fund I., investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	037 50 604	Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1
BHS Fund II. – Private Equity, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	038 46 784	Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1
BHS DYNAMIC FUND SICAV, a.s.	055 04 660	Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1

3. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V RÁMCI PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ

Ovládaná osoba spravuje svůj vlastní majetek, mj. za pomoci některých dalších osob ovládaných stejnou ovládající osobou.

Fond spravuje svůj vlastní majetek bez vlivu svých akcionářů či jiných osob, a to prostřednictvím nezávislé a odborně způsobilé investiční společnosti.

4. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládání, tj. ovládání skrze majetkový podíl na ovládané osobě, čímž přímo uplatňuje 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 ovládající osoby 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

V Účetním období byly mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, případně mezi osobou ovládanou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou uzavřeny následující smlouvy:

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou:

Smlouvy uzavřené v Účetním období

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

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

- V předešlých účetních obdobích nebyly Fondem uzavřeny žádné smlouvy či učiněna právní jednání, která by mohly vykazovat znaky smlouvy nebo právního jednání mezi osobou ovládanou a osobou ovládající.

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami:

Smlouvy uzavřené v Účetním období

V Účetním období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními Propojenými osobami.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

- V předešlých účetních obdobích nebyly Fondem uzavřeny žádné smlouvy či učiněna právní jednání, která by mohly vykazovat znaky smlouvy nebo právního jednání mezi osobou ovládanou a osobou ovládající.

Z žádné ze smluv uzavřených a platných mezi Propojenými osobami, jak jsou uvedeny výše, nevznikla ovládané osobě žádná újma.

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 neznamenaají 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.

Fond tímto jako ovládaná osoba prohlašuje, že pro zjištění potřebných informací pro vypracování zprávy o vztazích učinil vše nezbytné, a to s péčí řádného hospodáře. S ohledem na skutečnost, že ovládaná osoba je osoba od osoby ovládající, není možné vzhledem k absenci relevantních právních nástrojů zaručit, že při vypracování této zprávy o vztazích disponoval Fond, resp. jeho statutární orgán úplnými a správnými informacemi pro její vypracování.

V Praze dne 31. 3. 2021



ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.
AMISTA investiční společnost, a.s.
člen správní rady
Mgr. Pavel Bareš
pověřený zmocněnec

Individuální účetní závěrka k 31. 12. 2020

Účetní jednotka: ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.
 Sídlo: Generála Píky 430/26, Praha 6 – Dejvice, 160 00
 Předmět podnikání: činnost investičního fondu
 kvalifikovaných investorů
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. 4. 2021

ROZVAHA k 31. 12. 2020

tis. Kč	Poznámka	31. 12. 2020	31. 12. 2020	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2019	31. 12. 2019	
AKTIVA		Investiční	Neinves- tiční	Celkem	Investiční	Neinves- tiční	Celkem	
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	4	1 163	81	1 244	6 657	81	6 738
	v tom: a) splatné na požádání		1 163	81	1 244	6 657	81	6 738
4	Pohledávky za nebankovními subjekty	5	35 622	0	35 622	34 244	0	34 244
	b) ostatní pohledávky		35 622	0	35 622	34 244	0	34 244
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	6	45 119	0	45 119	36 357	0	36 357
11	Ostatní aktiva	7	14	0	14	14	0	14
Aktiva celkem			81 918	81	81 999	77 272	81	77 353

tis. Kč	Poznámka	31. 12. 2020	31. 12. 2020	31. 12. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2019	31. 12. 2019	
PASIVA		Investiční	Neinvestiční	Celkem	Investiční	Neinvestiční	Celkem	
4	Ostatní pasiva	8	1 722	0	1 722	3 581	0	3 581
Cizí zdroje celkem			1 722	0	1 722	3 581	0	3 581
8	Základní kapitál	9	0	100	100	0	100	100
z toho: a) splacený základní kapitál			0	100	100	0	100	100
9	Emisní ážio	10	28	0	28	28	0	28
12	Kapitálové fondy	10	78 051	0	78 051	71 576	0	71 576
13	Oceňovací rozdíly	11	2 553	0	2 553	1 407	0	1 407
z toho: a) majetku a závazků			2 553	0	2 553	1 407	0	1 407
14	Nerozdělený zisk z minulého období	12	680	-19	661	1 059	-19	1 040
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	13	-1 116	0	-1 116	-379	0	-379
Vlastní kapitál celkem			80 196	81	80 277	73 691	81	73 772
Pasiva celkem			81 918	81	81 999	77 272	81	77 353

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY
k 31. 12. 2020

v tis. Kč		Poznámka	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	Podrozvahová aktiva		81 999	77 353
1	Poskytnuté přísliby a záruky		0	22 509
8	Hodnoty předané k obhospodařování	14	81 999	77 353

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

tis. Kč	Poznámka	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
		Investiční	Celkem	Investiční	Celkem
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	15	1 378	1 375	1 375
4	Výnosy z poplatků a provizí	16	0	54	54
5	Náklady na poplatky a provize	16	-10	-9	-9
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací		-33	0	0
	d) ostatní		-33	0	0
8	Ostatní provozní náklady	17	0	-16	-16
9	Správní náklady	18	-2 451	-1 783	-1 783
	b) ostatní správní náklady		-2 451	-1 783	-1 783
22	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		-1 116	-379	-379
23	Daň z příjmů	19	0	0	0
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-1 116	-379	-379

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA ROK 2020

v tis. Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zisk / ztráta (-)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2019	100	28	53 146	4 777	1 040	59 091
rozdíly nezahrnuté do HV	-	-	-	-3 370	-	-3 370
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-379	-379
Emise akcií	-	-	18 430	-	-	18 430
Zůstatek k 31. 12. 2019	100	28	71 576	1 407	661	73 772
Zůstatek k 1. 1. 2020	100	28	71 576	1 407	661	73 772
rozdíly nezahrnuté do HV	-	-	-	1 146	-	1 146
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-1 116	-1 116
Emise akcií	-	-	6 475	-	-	6 475
Zůstatek k 31. 12. 2020	100	28	78 051	2 553	-455	80 277

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2020

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	ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s., IČO: 037 60 073, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20402
Účetní období	Období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

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
ZDP	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
Vyhláška	Vyhláška č. 234/2009 Sb., o ochraně proti zneužívání trhu a transparenci

1 VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Charakteristika a hlavní aktivity Fondu

ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s. (dále jen „Fond“), IČO 037 60 073 je investičním 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 statutu Fondu.

Protože 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.

Údaje o vzniku

Fond byl založen v souladu se ZOK a ZISIF přijetím stanov ze dne 15. 10. 2014 a vznikl zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20402 dne 30. 1. 2015. Fond byl zapsán do seznamu vedeného ČNB dne 14. 11. 2014. Fond byl založen na dobu neurčitou.

Údaje o cenných papírech Fondu

Zakladatelské akcie	10 kusů zakladatelských akcií
Forma	v listinné podobě na jméno
Investiční akcie	9 082 kusů investičních akcií
Forma	zaknihovaný cenný papír na jméno

Předmět podnikání Fondu

Činnost investičního Fondu kvalifikovaných investorů ve smyslu ust. § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF, vykonávána na základě rozhodnutí České národní banky.

Sídlo Fondu

Generála Píky 430/26
Praha 6
PSČ 160 00
Česká republika

Identifikační údaje:

IČO: 037 60 073
DIČ: CZ037 60 073

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20402

Informace o obhospodařovateli a administrátorovi

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 související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu (poradenská činnost týkající se struktury kapitálu, poradenství v oblasti přeměn obchodních společností nebo převodu obchodních podílů apod.).

Informace o depozitáři

Obchodní firma:	Československá obchodní banka, a. s.
Sídlo:	Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 15057
IČO:	000 01 350

Informace o statutárních a kontrolních orgánech Fondu

Statutární ředitel	AMISTA investiční společnost, a.s. IČO 274 37 558 Sídlo: Pobřežní 620/3, Praha 8, PSČ 186 00	(od 16. 07. 2018 do 31. 12. 2020)
Zastoupení právnické osoby	Ing. Petr Janoušek, pověřený zmocněnec Ing. Ondřej Horák, pověřený zmocněnec Mgr. Pavel Bareš, pověřený zmocněnec	(od 16. 07. 2018 do 31. 12. 2020) (od 16. 07. 2018 do 31. 12. 2020) (od 27. 06. 2019 do 31. 12. 2020)

Fond má individuální statutární orgán, jímž je právnická osoba oprávněná obhospodařovat tento investiční fond, a je obhospodařován prostřednictvím této osoby.

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.

Statutární ředitel disponuje oprávněním k výkonu své činnosti v podobě rozhodnutí ČNB o povolení k výkonu činnosti investiční společnosti. Pověřený zmocněnec statutárního ředitele disponuje předchozím souhlasem ČNB k výkonu své funkce.

SPRÁVNÍ RADA

Člen správní rady:	Zdeněk Lepka narozen: 6. 3. 1973 vzdělání: vyšší odborné	(po celé Účetní období)
Člen správní rady:	Radek Pokorný narozen: 30. 11. 1966 vzdělání: vysokoškolské	(po celé Účetní období)

Člen správní rady:

Alessandro Angelo Maria Pasquale
narozen: 10. 5. 1972
vzdělání: vysokoškolské

(po celé Účetní období)

Člen správní rady:

Arnošt Neubauer
narozen: 24. 6. 1941
vzdělání: vysokoškolské

(po celé Účetní období)

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 čtyř členů, volených valnou hromadou.

Změny v obchodním rejstříku

V Účetním období došlo k následujícím změnám ve skutečnostech zapisovaných do obchodního rejstříku:

Dne 15. 3. 2020 došlo k zapsání změny adresy bydliště pověřeného zmocněnce Mgr. Pavla Bareše.

Dne 14. 8. 2020 došlo k zapsání změny adresy bydliště pověřeného zmocněnce Ing. Ondřeje Horáka.

Informace k akciím a investičnímu cíli Fondu

Akcie Fondu mohou být pořizovány pouze kvalifikovanými investory.

Investičním cílem Fondu je setrvalé zhodnocování prostředků vložených investory Fondu, a to zejména na základě přímých či nepřímých investic do společnosti zabývajících se obchodováním s automobily a motocykly vyrobenými hlavně v letech 1950 až 2000 s tím, že výnosy investic Fondu budou převážně opatřovány z úroků z úvěrů. V této souvislosti nejsou třetími osobami poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů. Fond se řídí svým statutem.

Informace k účetní závěrce

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se Zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami 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 MF ČR č. 501/2002 Sb. ze dne 6. 11. 2002, 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.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná, za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

2 DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

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

A. 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 v okamžiku sjednání obchodu zařazeny do majetku Fondu.

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.

B. Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou; při nabytí za úplatu nebo vkladem pak pořizovací cenou.

K datu účetní závěrky jsou pohledávky za bankami a nebankovními subjekty vykázány v reálné hodnotě.

Následné stanovení reálné hodnoty pohledávek vychází primárně z hodnoty stanovené znaleckým posudkem.

C. Investice do majetkových účastí 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 schopna vykonávat nad společností kontrolu jiným způsobem. Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem jsou oceněny reálnou hodnotou. Ocenění je prováděno ve smyslu zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů a tím vyhovuje pojetí ceny obvyklé.

Reálná hodnota investic do majetkových účastí ve společnostech s rozhodujícím vlivem je v souladu se ZISIF stanovena podle IFRS 13, který reálnou hodnotu definuje jako cenu, která by byla získána z prodeje aktiva nebo zaplacená za převzetí závazku v rámci řádné transakce mezi účastníky trhu ke dni ocenění.

V případě trvalého snížení hodnoty účastí ve společnosti je snížení včetně přepočtu cizích měn vykázáno ve výkazu zisku a ztráty Fondu na řádku Zisk nebo ztráta z finančních operací.

D. Odpisování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Fond nevlastní žádný provozní majetek, který by byl účetně odepisován.

E. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva vytvořená Fondem jsou při prvotním ocenění oceněny nominální hodnotou včetně transakčních nákladů. K datu účetní závěrky jsou vykázány v reálné hodnotě.

F. Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu. Výnosové úroky zahrnují zejména přijaté úroky z poskytnutých krátkodobých úvěrů a krátkodobých vkladů na peněžním trhu, dále časové rozlišení diskontu a prémie ze všech nástrojů s pevným výnosem.

G. 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 vykázáno ve Výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

H. 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 dani 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.

I. 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), 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.

J. Spřízněné strany

Fond definoval své spřízněné strany v souladu s IAS 24 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.

3 ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané Fondem se v období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 nezměnily.

4 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A ZA DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

Investiční činnosti

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Zůstatky na běžných účtech	1 163	6 657
Celkem	1 163	6 657

Neinvestiční činnosti

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Zůstatky na běžných účtech	81	81
Celkem	81	81

Fond má dva běžné investiční účty. Jeden je vedený v české měně se zůstatkem k 31. 12. 2020 ve výši 1 162 tis. Kč a druhý běžný účet vedený v cizí měně (EUR) se zůstatkem k 31. 12. 2020 ve výši 1 tis. Kč.

5 POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Investiční činnosti

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Poskytnuté úvěry - jistiny	27 491	27 491
Poskytnuté úvěry – naběhlé příslušenství	8 131	6 753
Celkem	35 622	34 244

Následující tabulka uvádí členění pohledávek za nebankovními subjekty na základě zbytkové splatnosti pohledávek:

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 měsíce – 1 rok	1 – 5 let	Nad 5 let
Úvěry celkem	-	35 622	-	-
Celkem	-	35 622	-	-

Pohledávky za nebankovními subjekty tvoří úvěr za společností ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o. IČO: 034 55 459. Smlouva o úvěru byla uzavřena dne 5. 5. 2015 s úrokovou sazbou ve výši 5 % p. a. (na základě dodatku č. 1, uzavřeného dne 30. 1. 2017 byla úroková sazba snížena s účinností od 1. 2. 2017 z původních 9,5 % p. a.), úvěrovým rámcem ve výši 50 000 tis. Kč a dobou splatnosti k 31. 12. 2021. K 31. 12. 2020 je čerpán úvěr ve výši 35 622 tis. Kč (z toho 27 491 tis. Kč jistina a 8 131 tis. Kč naběhlé příslušenství).

6 ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Investiční činnosti

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Akcie s rozhodujícím vlivem v ostatních subjektech	45 119	36 357
Celkem	45 119	36 357

Následující tabulky obsahují detailnější informace o jednotlivých majetkových účastech:

Obchodní firma nebo název, sídlo, právní forma a předmět podnikání	Výše základního kapitálu zapsaného v OR v tis. Kč	Souhrnná výše ostatních složek vlastního kapitálu v tis. Kč	Typ vlivu	Podíl na základním kapitálu / hlasovacích právech v %
ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o. IČO: 034 55 459	100	42 510	přímý	100
Celkem	100	42 510	Přímý	100

ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o.	Pohledávky vůči majetkové účasti	Dluhy vůči majetkové účasti
Zůstatek k 1. 1. 2020	34 244	-
Přirůstky	1 378	-
Úbytky	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2020	35 622	-

K 31. 12. 2020 Fond eviduje ve svém majetku 100 % obchodní podíl ve společnosti ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o. (IČO: 034 55 459) pořízený dne 10. 3. 2015 za 100 tis. Kč. Zároveň ke své dceřinné společnosti Fond eviduje také příplatek mimo základní kapitál k 31. 12. 2020 v celkové výši 42 510 tis. Kč (k 31. 12. 2019 ve výši 34 850 tis. Kč) a oceňovací rozdíl ve výši 2 509 tis. Kč (k 31. 12. 2019 ve výši 1 407 tis. Kč).

7 OSTATNÍ AKTIVA

Investiční činnosti

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Odložená daňová pohledávka	14	14
Celkem	14	14

8 OSTATNÍ PASIVA

Intestiční činnosti

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky vůči investorům	550	3 006
Závazky za dodavatele	97	148
Dohadné účty pasivní	1 075	427
Celkem	1 722	3 581

Závazky vůči investorům představují závazky vůči investorům, kteří poslali peněžní prostředky na bankovní účet Fondu a kterým do konce účetního období nebyly za tyto prostředky emitovány investiční akcie. Dohadné účty představují náklady na audit ve výši 30 tis. Kč (v roce 2019 ve výši 36 tis. Kč), obhospodařovatelský poplatek ve výši 892 tis. Kč (v roce 2019 ve výši 278 tis. Kč), služby depozitáře ve výši 25 tis. Kč (v roce 2019 ve výši 25 tis. Kč), znalecký posudek ve výši 30 tis. Kč (v roce 2019 ve výši 30 tis. Kč) a dohad na poplatek za FATCU a CRS ve výši 10 tis. Kč (v roce 2019 ve výši 10 tis. Kč).

Kč). Zbýlých 88 tis. Kč tvoří dohady na zpracování přiznání k DPPO, na pravidelné náklady za služby obhospodařovatele a administrátora, které nebyly do konce Účetního období fakturovány a potvrzeny k auditu.

9 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Neinvestiční činnosti

Jméno	RČ/IČO	Počet akcií	Podíl na fondu (%)
ENGINE Prague, s.r.o.	27 450 562	5	50
VERSUTE HOLDING a.s.	07 881 835	5	50
Celkem		10	100

Základní kapitál byl ze 100 % splacen.

10 EMISNÍ ÁŽIO, KAPITÁLOVÉ FONDY

Investiční činnosti

tis. Kč	Počet investičních akcií v ks	Kapitálové fondy	Emisní ážio
Zůstatek k 1. 1. 2019	6 372	53 146	28
Emise investičních akcií třídy A	1 990	18 430	0
Zůstatek k 31. 12. 2019	8 362	71 576	28
Zůstatek k 1. 1. 2020	8 362	71 576	28
Emise investičních akcií třídy A	720	6 475	0
Zůstatek k 31. 12. 2020	9 082	78 051	28

11 OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

Investiční činnosti

tis. Kč	Čisté investice do účastí
Zůstatek k 1. 1. 2019	4 777
Snížení	-3 370
Zůstatek k 31. 12. 2019	1 407
Zůstatek k 1. 1. 2020	1 407
Zvýšení	1 146
Zůstatek k 31. 12. 2020	2 553

Hodnota čisté investice do účastí je tvořena pouze obchodním podílem ve společnosti ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o. Přecenění k 31. 12. 2020 bylo zjištěno na základě znaleckého posudku. Rozdíl mezi pořizovací

cenou, příplatkem mimo základní kapitál a cenou obvyklou stanovenou dle znaleckého posudku k 31. 12. 2020 je vykázán jako oceňovací rozdíl ve vlastním kapitálu.

12 NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Na účet investiční části nerozděleného zisku z přechozích období byla na základě rozhodnutí valné hromady přeúčtována ztráta minulého účetního období ve výši 379 tis. Kč. Celkový nerozdělený zisk Fondu je k 31. 12. 2020 evidován ve výši 680 tis. Kč

Na účtu neinvestiční části neuhrazené ztráty z předchozích období nedošlo meziročně k žádným změnám, protože na neinvestiční části nedochází k žádným pohybům. Celková nerozdělená ztráta neinvestiční části je tak k 31. 12. 2020 evidována ve výši - 19 tis. Kč.

13 ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

Fond za sledované účetní období dosáhl ztráty ve výši 1 116 tis. Kč. Ztráta bude převedena na účet nerozděleného zisku a neuhrazené ztráty z přechozích období.

14 PODROZVAHA

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Poskytnuté přísliby a záruky	0	22 509
Hodnoty předané k obhospodařování	81 999	77 353
Celkem	81 999	77 353

Fond vykazoval k 31. 12. 2020 výše uvedené hodnoty předané společnosti AMISTA IS k obhospodařování.

15 ČISTÝ ÚROKOVÝ VÝNOS

Investiční činnosti

tis. Kč	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Výnosy z úroků		
Úroky z poskytnutých úvěrů	1 378	1 375
Čistý úrokový výnos	1 378	1 375

16 VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

Investiční činnosti

tis. Kč	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Výnosy z poplatků a provizí		
Výnosy ze vstupních poplatků	-	54
Náklady na poplatky a provize		
Bankovní poplatky	-10	-9
Celkem	-10	45

17 OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

Investiční činnosti

tis. Kč	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Ostatní provozní náklady	-	-16
Celkem	-	-16

Ostatní provozní náklady tvořily v roce 2019 poplatek za vyhotovení čestného prohlášení.

18 SPRÁVNÍ NÁKLADY

Investiční činnosti

tis. Kč	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Náklady na obhospodařování	-180	-181
Náklady na depozitáře	-305	-305
Náklady na audit	-145	-127
Náklady na administraci	-461	-459
Účetní a daňové poradenství	-90	-96
Náklady na odborného poradce	-1 200	-544
Ostatní správní náklady	-70	-71
Celkem	-2 451	-1 783

Ostatní správní náklady se skládají z poplatku za služby centrálního depozitáře ve výši 2 tis. Kč, dohodu na znalecký posudek ve výši 30 tis. Kč a poplatku za FATCU a CRS ve výši 10 tis. Kč a z nákladů na vícestupňovou evidenci ve výši 34 tis. Kč.

19 DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-1 116	-379
Úprava výsledku hospodaření pro daňové účely	0	0
Výsledek hospodaření upravený pro daňové účely	-1 116	-379
Položky snižující základ daně podle § 34 ZDP	0	0
Snížený základ daně	0	0
Položky odečitatelné od základu daně podle § 20 odst. 8 ZDP	0	0
Upravený základ daně po zaokrouhlení	0	0
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0	0

B. Odložený daňový závazek/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. O odložené daňové pohledávce ze ztráty roku 2019 a 2020 není z důvodu opatrnosti vzhledem k vysoké pravděpodobnosti nemožnosti jejího budoucího uplatnění účtováno.

20 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Všechny transakce se spřízněnými stranami jsou založeny na podmínkách shodných s transakcemi s nespřízněnými stranami. Zůstatky nesplacené k rozvahovému dni nejsou nijak zajištěny a jejich vypořádání se očekává formou peněžní platby.

Transakce mezi spřízněnými osobami, které proběhly v účetním období, jsou zobrazeny v následující tabulce (hodnoty jsou uváděny v tis. Kč). Mimo kumulativní souhrn pohledávek a výnosů došlo v průběhu účetního období k poskytnutí příplatku mimo ZK ve výši 7 660 tis. Kč.

K 31. 12. 2020 v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
ENGINE CLASSIC CARS MANAGEMENT s.r.o.	1 378		35 622	
Celkem	1 375		35 622	

21 ŘÍZENÍ A IDENTIFIKACE 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 roztržena 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.

Nad rámec běžných rizik vyplývajících z investiční činnosti je Fond vystaven i rizikům spojených s pandemií COVID-19, která na začátku způsobila kolísání cen vybraných aktiv a významným způsobem postihla některé sektory ekonomiky



(zejména pohostinství, cestovní ruch atd.). Další vývoj včetně dopadů na Fond bude záviset na budoucím vývoji pandemie, který negativně ovlivňují nově vzniklé mutace viru. Rychlost návratu k situaci před pandemií pak bude záviset na rychlosti, s jakou dojde k proočkování populace, a zejména pak na úspěšnosti vakcín, a to jak proti současným, tak i proti budoucím mutacím viru.

Tržní riziko

Pro posouzení současné a budoucí finanční situace 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 ve sledovaném 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

Vedle tržního rizika je Fond vystaven také riziku nedostatečné likvidity, které spočívá v tom, že Fond nebude schopen dostát svým závazkům v okamžik, kdy se stanou splatnými. Fondu mohou vznikat závazky z jeho provozní činnosti (např. závazky vůči depozitáři, auditorům, znalcům), investiční činnosti (např. úhrada kupní ceny za nabývané aktivum), případně také ve vztahu k investorům Fondu z titulu žádosti o odkup cenných papírů, pokud to statut či povaha Fondu umožňuje.

Při řízení rizika nedostatečné likvidity sleduje Fond vzájemnou vyváženost 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. V praxi tak Fond před uzavřením každého smluvního vztahu, ze kterého by mohl vyplývat závazek, a následně pak po celou dobu, než dojde ke splacení, prověřuje svoji schopnost tento závazek uhradit dle výše uvedeného postupu, aby nedošlo k ohrožení činnosti Fondu v důsledku nedostatečné likvidity a k poškození zájmů zainteresovaných stran.

Fond zároveň provádí v pravidelných intervalech zátěžové testování likvidity za účelem identifikace rizik, které by mohly negativně působit na schopnost Fondu dostát svým splatným závazkům.

Úrokové riziko

S ohledem na možnost Fondu nabývat do svého majetku úročená aktiva a zároveň mít úročené závazky (typicky se jedná o poskytnuté úvěry na straně aktiv či přijaté úvěry na straně pasiv), je Fond v rámci své činnosti vystaven úrokovému riziku, resp. nesouladu mezi úročenými aktivy a úročenými pasivy a dále pak riziku spojenému s pohybem úrokových sazeb.

Při řízení úrokového rizika se snaží Fond udržovat pozitivní úrokový gap, tedy stav, kdy hodnota úrokově citlivých aktiv přesahuje hodnotu stejně úrokově citlivých pasiv. Při nabytí úrokového aktiva do majetku Fondu je porovnáván úrokový výnos a citlivost za změnu úrokových sazeb s aktuálními úrokovými aktivy a pasivy při zohlednění očekávaného budoucího vývoje. V případě potřeby je úrokové riziko zajišťováno např. úrokovým swapem či jiným nástrojem v závislosti na konkrétní situaci při zohlednění nákladů na zajištění.

Měnové riziko

Aktiva Fondu stejně jako jeho pasiva mohou být denominována v různých měnách, Fond tak může být vystaven během své činnosti měnovému riziku prostřednictvím kurzových rozdílů. Pokud je to možné, snaží se Fond měnové riziko eliminovat vyvážeností aktiv a pasiv denominovaných ve stejných měnách tak, aby případná změna hodnoty aktiv



v důsledku pohybu měnového kurzu byla kompenzována změnou hodnoty pasiv. Pokud Fond není schopen dosáhnout vyváženosti, využívá s ohledem očekávaný budoucí vývoj a aktuální tržní podmínky nástroje pro zajištění měnového rizika – měnové forwardy, swapy či jiné nástroje dle potřeby. Cílem těchto operací je omezit negativní vliv kurzových rozdílů na majetek/závazky Fondu. Měnové riziko vzniká nejčastěji v rámci investiční činnosti Fondu a po praktické stránce je řízeno hned při jeho vzniku, kdy je zjišťován dopad transakce na devizovou pozici Fondu a zároveň určen způsob, jakým bude řízeno, a to při zohlednění aktuální a očekávané budoucí devizové pozice Fondu, předpokládaném vývoji měnového kurzu a nákladů na zajištění tohoto rizika.

Riziko protistrany

Riziko protistran je ošetřeno vymezením povolených protistran pro obchody s finančními instrumenty a standardními mechanismy zajišťujícími bezrizikové vypořádání obchodu v ostatních případech. Riziko je řízeno při každé transakci realizované Fondem, kdy jsou prověřovány možné negativní dopady na Fond vyplývající z vypořádání jeho transakcí.

- Více než 99 % hodnoty aktiv a závazků je v CZK, zbytek v EUR. Aktiva jsou rozdělena podle splatnosti následovně: splatné na požádání v celkové výši 1,52 % (31. 12. 2019: 8,71 %),
- splatné od 1 roku do 5 let v celkové výši 43,44 % (31. 12. 2019 44,27 %)
- bez specifikace v celkové výši 55,04 % (31. 12. 2019: 47 %).

Pasiva podle doby splatnosti jsou rozdělena na splatná do 1 měsíce v celkové výši 2,1 % (31. 12. 2019: 0,74 %) a bez specifikace doby splatnosti ve výši 97,90 % (31. 12. 2019: 99,26 %).

22 OSTATNÍ

Situace ohledně COVID-19 pandemie je ovlivňována zejména vývojem vakcín, které by v případě funkčnosti mohli vést k výraznému rozvolnění protiepidemických opatření. Aktuálním problémem je však jejich nedostupnost na celosvětové úrovni, což zpomaluje postupující proočkovanost obyvatelstva jednotlivých států.

Potencionální rizika do budoucna pak představují nové mutace kmenu COVID-19 (zejména britská a jihoafrická), které jsou výrazně nakažlivější a na které může být nižší účinnost vyvíjených vakcín a obraných látek osob, které již onemocněly virem COVID - 19 prodělali.

Navzdory rizikům spojeným s novými mutacemi viru COVID-19 zatím převládá spíše optimismus a rizika spojená s neúčinností vakcín na nové mutace viru COVID-19 se zatím nijak výrazně nepromítla do cen aktiv na trzích, které i díky masivní podpoře ze strany centrálních bank spíše rostou. Obhospodařovatel vyhodnotil situaci se závěrem, že výše popsané okolnosti nemají vliv na předpoklad nepřetržitého trvání.

23 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Bezprostředně po konci účetního období došlo k následujícím změnám ve skutečnostech zapisovaných do obchodního rejstříku:

- Ke dni 1. 1. 2021 došlo k výmazu statutárního ředitele, společnosti AMISTA IS, a to včetně všech jeho pověřených zmocněnců.
- Ke dni 1. 1. 2021 došlo na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 16. 12. 2020 k odvolání všech členů správní rady a ke jmenování nového člena správní rady, kterým je AMISTA IS, zastoupená při výkonu funkce Mgr. Pavlem Barešem.

Změna účetních metod platná pro následující účetní období

Novela vyhlášky č. 501/2002 a vykazování finančních nástrojů dle IFRS přijatých v rámci EU od 1. ledna 2021.

Na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb. účinné od 1. ledna 2021, která byla novelizována vyhláškou č. 442/2017 Sb. ze dne 7. prosince 2017, Fond od 1. ledna 2021 pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informace o nich v příloze účetní závěrky postupuje podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie u uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen „IFRS“).

V rámci souladu se standardem IFRS Fond předpokládá, že může dojít ke změnám v uspořádání některých položek účetních výkazů a v případě finančních nástrojů dojde k posouzení, zda emitované nástroje splňují definici kapitálového nástroje dle IAS 32. Fond nicméně nepředpokládá žádné významné dopady změn při oceňování finančních nástrojů.

Výše uvedené změny nemají vliv na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

Kromě výše uvedeného nejsou obhospodařovateli známy žádné další významné události, které by měly vliv na účetní závěrku Fondu.

V Praze dne 30. 4. 2021



ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.

AMISTA investiční společnost, a.s.

Člen správní rady

Mgr. Pavel Bareš

pověřený zmocněnec



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře fondu ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s. (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2020 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu k 31. prosinci 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosincem 2020 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 Fondu 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.

Ostatní informace

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 statutární orgán Fondu.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 auditu 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 případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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 Fondu, 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 orgánu Fondu za účetní závěrku

Statutární orgán Fondu 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 orgán Fondu povinen posoudit, zda je Fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze v účetní závěrce záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je 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.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Fondu uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu 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 v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond 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 osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Ondřej Fikrle je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky fondu ENGINE CLASSIC CARS SICAV, a.s. k 31. prosinci 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 30. dubna 2021

KPMG Česká republika Audit

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71



Ing. Ondřej Fikrle
Partner
Evidenční číslo 2525