

Ing. Miluše Kinovičová
Praha

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**o auditu řádné účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2018
provedeném ve společnosti**

**HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční
společnost a.s. v likvidaci**

Údaje o společnosti

1. Den zápisu do obchodního rejstříku: 16. říjen 1990, spisová značka B.279
2. Obchodní firma: HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci
3. Sídlo: Ohradní 1159/65, Michle, 140 00 Praha 4
4. IČ: 00676900
5. Základní kapitál společnosti: 80 000 000 Kč. Je rozdělen na 80 000 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 1 000 Kč.
6. Rozvahový den: 31. prosinec 2018

Audit provedla

Auditor: Ing. Miluše Kinovičová oprávnění č. 1647
Auditované období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018
Datum vyhotovení zprávy: 25. června 2019

Přílohy zprávy

Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Přehled o peněžních tocích
Příloha v účetní závěrce
Výroční zpráva

Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora k řádné účetní závěrce sestavené k 31.12.2018 je určena pro likvidátora akciové společnosti **HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci**.

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti **HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci** sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, včetně přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci** k 31. 12. 2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost likvidátora účetní jednotky za účetní závěrku

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti likvidátor společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Praze, dne: 25. června 2019



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

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

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2018

(v celých tisících Kč)

IČO

00676900

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

HARVARD CAPITAL and
CONSULTING investiční
společnost a.s. v likvidaci

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

Praha 4

Ohradní 65

PSČ 140 00

| označ. a | AKTIVA b | Běžné účetní období | | | Minulé úč.obd. |
|---------------|--|---------------------|--------------|------------|----------------|
| | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 37 768 | -17 555 | 20 213 | 119 793 |
| B. | Stálá aktiva | 6 254 | -6 254 | | |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 454 | -454 | | |
| B. I. 2. | Ocenitelná práva | 454 | -454 | | |
| B. I. 2. 1. | Software | 454 | -454 | | |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 5 800 | -5 800 | | |
| B. III. 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 5 800 | -5 800 | | |
| C. | Oběžná aktiva | 31 513 | -11 301 | 20 212 | 119 793 |
| C. II. | Pohledávky | 12 154 | -11 301 | 853 | 295 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 12 154 | -11 301 | 853 | 295 |
| C. II. 2. 3. | Pohledávky - podstatný vliv | 730 | | 730 | |
| C. II. 2. 4. | Pohledávky - ostatní | 11 424 | -11 301 | 123 | 295 |
| C. II. 2. 4.3 | Stát - daňové pohledávky | | | | 244 |
| C. II. 2. 4.5 | Dohadné účty aktivní | | | | 48 |
| C. II. 2. 4.6 | Jiné pohledávky | 11 424 | -11 301 | 123 | 3 |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 19 359 | | 19 359 | 119 498 |
| C. IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 26 | | 26 | 26 |
| C. IV. 2. | Peněžní prostředky na účtech | 19 333 | | 19 333 | 119 472 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 1 | | 1 | |
| D. 1. | Náklady příštích období | 1 | | 1 | |



| ROZVAHA v plném rozsahu | | ke dni 31. prosinec 2018 | |
|-------------------------|--|---|---------------------------------|
| označ. a | PASIVA b | Společnost: HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci | |
| | | Stav v běžném účet.období 5 | Stav v minulém účet.období 6 |
| | PASIVA CELKEM | 20 213 | 119 793 |
| A. | Vlastní kapitál | 3 746 | 3 012 |
| A. I. | Základní kapitál | 80 000 | 80 000 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 80 000 | 80 000 |
| A. II. | Ážio a kapitálové fondy | 18 509 | 18 509 |
| A. II. 1. | Ážio | 18 509 | 18 509 |
| A. III. | Fondy ze zisku | 658 | 658 |
| A. III. 1. | Ostatní rezervní fondy | 658 | 658 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let | -96 155 | -95 393 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | -96 155 | -95 393 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 734 | -762 |
| B. + C. | Cizí zdroje | 16 467 | 116 781 |
| C. | Závazky | 16 467 | 116 781 |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 16 467 | 116 781 |
| C. II. 4. | Závazky z obchodních vztahů | 148 | 329 |
| C. II. 8. | Závazky ostatní | 16 319 | 116 452 |
| C. II. 8. 6. | Dohadné účty pasivní | 124 | |
| C. II. 8. 7. | Jiné závazky | 16 195 | 116 452 |



| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 27. květen 2019 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. |
| Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost | Předmět podnikání: Kolektivní investování |

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31. prosinec 2018

(v celých tisících Kč)

IČO

00676900

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

HARVARD CAPITAL and
CONSULTING investiční
společnost a.s. v likvidaci

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

Praha 4

Ohradní 65

PSC 140 00

| Označ. a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | |
|-------------|--|-----------------------------|--------------|
| | | sledovaném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 935 | |
| A. | Výkonová spotřeba | 493 | 823 |
| A. 3. | Služby | 493 | 823 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 1 | 111 |
| III. 3. | Jiné provozní výnosy | 1 | 111 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 163 | 5 |
| F. 3. | Daně a poplatky | 1 | 5 |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 162 | |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 280 | -717 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 169 | 71 |
| VI. 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 127 | |
| VI. 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 42 | 71 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | | 110 |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | | 110 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 292 | |
| K. | Ostatní finanční náklady | 7 | 6 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 454 | -45 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 734 | -762 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 734 | -762 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 734 | -762 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I.+II+III+IV+V+VI+VII | 1 397 | 182 |

Pozn:

| | |
|---|--|
| Sestaveno dne: 27. květen 2019 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou: HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. |
| Právní forma účetní jednotky: Akciová společnost | Předmět podnikání: Kolektivní investování |

Přehled o peněžních tocích (cash flow)

ke dni 31. prosinec 2018

| Společnost: HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci | | Běžné období | Minulé období |
|---|---|-----------------|----------------|
| pol. a | TEXT b | částka c | částka d |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 119 498 | 120 542 |
| Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti) | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním | 734 | -762 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | -169 | 39 |
| A.1.1. | Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-) | (+/-) | |
| A.1.2. | Změna stavu opravných položek, rezerv | (+/-) | |
| A.1.3. | Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv | (-/+) | |
| A.1.4. | Výnosy z podílů na zisku | (-) | |
| A.1.5. | Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-) | (+/-) | 39 |
| A.1.6. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | (+/-) | |
| A* | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 565 | -723 |
| A.2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | -100 873 | -282 |
| A.2.1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | (-/+) | -40 |
| A.2.2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | (+/-) | -242 |
| A.2.3. | Změna stavu zásob | (-/+) | |
| A.2.4. | Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | (-/+) | |
| A.** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | -100 308 | -1 005 |
| A.3. | Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku | (-) | -110 |
| A.4. | Přijaté úroky | (+) | 71 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období | (-) | |
| A.7. | Přijaté podíly na zisku | (+) | |
| A.*** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | -100 139 | -1 044 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | (-) | |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | (+) | |
| B.3. | Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám | (-) | |
| B.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti | | |
| Peněžní toky z finančních činností | | | |
| C.1. | Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | (+/-) | |
| C.2. | Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty | (+/-) | |
| C.2.1. | Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení | (+) | |
| C.2.2. | Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům | (-) | |
| C.2.3. | Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů | (+) | |
| C.2.4. | Úhrada ztráty společníky | (+) | |
| C.2.5. | Přímé platby na vrub fondů | (-) | |
| C.2.6. | Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností | (-) | |
| C.*** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | | |
| F. | Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků | -100 139 | -1 044 |
| R. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období | 19 359 | 119 498 |

PŘÍLOHA

k roční účetní závěrce

2018

dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a Českých účetních standardů v platném znění

Pozn.: V případě, že údaje v tabulkách jsou rozděleny horizontálně na 2 poloviny, pak vždy platí, že v levé polovině jsou údaje k rozvahovému dni běžného období a v pravé polovině k rozvahovému dni minulého období.

Společnost vstoupila do likvidace rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady ze dne 29.5.2001, a to ke dni 30.6.2001. Dne 5.9.2001 vydala Komise pro cenné papíry rozhodnutí, kterým jmenovala likvidátora společnosti. Toto rozhodnutí nabylo právní moci dne 10.10.2001. Dne 2.6.2011 byl zapsán v OR nový likvidátor JUDr. David Termer.

Na základě požadavku České národní banky bylo novým likvidátorem přistoupeno ke zpětné rekonstrukci a vyčlenění účetnictví 17 podílových fondů, která byla od data zrušení podílových fondů v letech 1996 a 1997 vedena v rámci účetnictví investiční společnosti. V roce 2012 bylo započato s výplatou malých podílových fondů.

ČI.II Obecné informace

1. Obchodní firma : **HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci**
 Sídlo : **Ohradní 1159/65, Michle, 140 00 Praha 4**
 IČ : **00676900**
 Právní forma : Akciová společnost
 Předmět podnikání : - kolektivní investování ve smyslu zák.č. 248/1992 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech ve znění zák.č.591/1992 Sb., 600/1992 Sb., 61/1996 Sb. a 151/1996 Sb.
 Datum vzniku : 16.října 1990

Rozvahový den : 31.12.2018

Okamžik sestavení účetní závěrky : 27.05.2019

Velikost účetní jednotky : MIKRO

Osoby podílející se 20% a více na základním kapitálu :

| k rozvahovému dni běžného období | | k rozvahovému dni minulého období | |
|----------------------------------|--------|-----------------------------------|--------|
| název | % | název | % |
| Clariano Holding Inc. | 100,00 | CLARIANO holding Inc. | 100,00 |

Změny provedené v obchodním rejstříku :

| Beze změny. | Beze změny. |
|-------------|-------------|
| | |

Organizační struktura a její zásadní změny : Společnost nemá zpracovanou organizační strukturu.

Představenstvo : neobsazeno,

Dozorčí rada : neobsazeno,

Likvidátor : JUDr. David Termer

2. Podíl v jiných podnicích nad 20% základního kapitálu (VK,ZK a výsl.hosp. v tis.Kč) :

| k rozvahovému dni běžného období | | | | k rozvahovému dni minulého období | | | |
|----------------------------------|----|----|------------|-----------------------------------|----|----|------------|
| název a sídlo a % podílu | VK | ZK | Výsl.hosp. | název a sídlo a % podílu | VK | ZK | Výsl.hosp. |
| negativní, % | 0 | 0 | 0 | negativní | | | |

Nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů :

| | |
|---------------|---------------|
| nebyly nabyty | nebyly nabyty |
|---------------|---------------|

Smluvní dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací právo bez ohledu na výši podílu na ZK těchto společností :

| | |
|-----------------|-----------------|
| nebyly uzavřeny | nebyly uzavřeny |
|-----------------|-----------------|

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

| | |
|-----------------|-----------------|
| nebyly uzavřeny | nebyly uzavřeny |
|-----------------|-----------------|

3. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců :

| počet | | tis.Kč | | počet | | tis.Kč | |
|-------------|---------------------|----------|---------------------|-------------|---------------------|----------|---------------------|
| zaměstnanci | z toho řídicí prac. | os.nákl. | z toho řídicí prac. | zaměstnanci | z toho řídicí prac. | os.nákl. | z toho řídicí prac. |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| Odměny statutárních orgánů : | 0 tis.Kč | Odměny statutárních orgánů : | 0 tis.Kč |
|------------------------------|----------|------------------------------|----------|

| | | | |
|--------------------------------------|----------|--------------------------------------|----------|
| Odměny dozorčích orgánů : | 0 tis.Kč | Odměny dozorčích orgánů : | 0 tis.Kč |
| Penzijní záv.k bývalým členům orgánů | 0 tis.Kč | Penzijní záv.k bývalým členům orgánů | 0 tis.Kč |

4. Zápůjčky, úvěry, závdavky s uvedením úrokové sazby a hlavních podmínek, poskytnutá zajištění a ostatní plnění v peněžní a naturální formě akcionářům, společníkům, družstevníkům a členům statutárních, dozorčích a řídicích orgánů (v tis.Kč) :

| | |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| akcionáři : nebyly poskytnuty | akcionáři : nebyly poskytnuty |
| statutární orgán : nebyly poskytnuty | statutární orgán : nebyly poskytnuty |
| dozorčí orgán : nebyly poskytnuty | dozorčí orgán : nebyly poskytnuty |
| řídicí orgán : nebyly poskytnuty | řídicí orgán : nebyly poskytnuty |

ČI.III Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

1. Informace o použitých účetních metodách, zásadách a odchylkách od nich, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční a majetkové pozice a výsledku hospodaření :

Informace o odchylkách od metod podle § 7 odst. 5 zákona o účetnictví s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky :

| | |
|--------|--------|
| nebyly | nebyly |
|--------|--------|

- 2.1. Způsob ocenění :

- a) zásob nakoupených a vytvořených vlastní činností

| | |
|--------------------------|--------------------------|
| zásoby nejsou vykazovány | zásoby nejsou vykazovány |
|--------------------------|--------------------------|

- b) dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností

| | |
|-----------------|-----------------|
| není vykazováno | není vykazováno |
|-----------------|-----------------|

- c) cenných papírů a podílů, derivátů a části majetku a závazků zajištěné deriváty

| | |
|---|---|
| CP v pořizovací ceně, oceňování váženým aritmet.průměrem. | CP v pořizovací ceně, oceňování váženým aritmet.průměrem. |
|---|---|

Deriváty určené k zajištění peněžních toků - úrokový swap: Deriváty určené k zajištění peněžních toků - úrokový swap:

| | | | |
|-------------------|----------|-------------------|----------|
| Reálná hodnota | 0 tis.Kč | Reálná hodnota | 0 tis.Kč |
| Nominální hodnota | 0 tis.Kč | Nominální hodnota | 0 tis.Kč |

- d) příchovky a přírůstky zvířat

| | |
|-------------------|-------------------|
| nejsou vykazovány | nejsou vykazovány |
|-------------------|-------------------|

- 2.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu úč.období :

| | |
|----------------|----------------|
| není vykazován | není vykazován |
|----------------|----------------|

- 2.3. Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob, a druhy nákladů zahrnované do cen zásob stanovených na úrovni vlastních nákladů :

| | |
|-------------------|-------------------|
| nejsou vykazovány | nejsou vykazovány |
|-------------------|-------------------|

- 2.4. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odepisování a postupů účtování s uvedením důvodů těchto změn :

| | |
|--------|--------|
| nebyly | nebyly |
|--------|--------|

- 2.5. Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací pro stanovení výše opravných položek :

| | | | |
|--|-------------------------|--------------------------------------|-------------------------|
| způsob stanovení opravných položek : | kvalifikovaným odhadem. | způsob stanovení opravných položek : | kvalifikovaným odhadem. |
| ostatní dlouh.fin.majetek a krátk.fin.maj. | 5 800 tis.Kč | finanční majetek | 5 800 tis.Kč |
| pohledávky | 11 301 tis.Kč | pohledávky | 11 300 tis.Kč |

- 2.6. Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení odpisů :

| | |
|---|---|
| rovnoměrné odepisování DNHM § 32a zákona o daních z příjmů, shodné účetní a daňové odpisy | rovnoměrné odepisování DNHM § 32a zákona o daních z příjmů, shodné účetní a daňové odpisy |
|---|---|

- 2.7. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu :

| | |
|------------------|------------------|
| směnné kurzy ČNB | směnné kurzy ČNB |
|------------------|------------------|

- 2.8. Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou :

| | |
|-----------|-----------|
| negativní | negativní |
|-----------|-----------|

ČI.IV Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1. Významné položky neuvedené v rozvaze nebo výkazu zisku a ztráty, jež jsou podstatné pro hodnocení finanční a majetkové pozice a výsledku hospodaření (tis.Kč) :

| | |
|---|---|
| Skutečnost, že na základě usnesení Policie ČR ČTS: OKFK-123/8-2003-I ze dne 28.7.2003 byly zablokovány peněžní prostředky podílového fondu HGNF ve výši 100.364 tis. Kč, byla promítnuta již v samostatně vyčleněném účetnictví tohoto podílového fondu, nadále trvá. | Skutečnost, že na základě usnesení Policie ČR ČTS: OKFK-123/8-2003-I ze dne 28.7.2003 byly zablokovány peněžní prostředky podílového fondu HGNF ve výši 100.364 tis. Kč, byla promítnuta již v samostatně vyčleněném účetnictví tohoto podílového fondu, nadále trvá. |
|---|---|

| | |
|---|---|
| Na základě úkonů učiněných likvidátorem společnosti byly tyto peněžní prostředky, které se pokusil postihnout exekutor ve prospěch Harvardského průmyslového holdingu a.s. - v likvidaci, vyloučeny z exekuce. Soudní a další řízení, která by měla vést k odblokování a výplatě podílníkům HGNF, probíhají. | Na základě úkonů učiněných likvidátorem společnosti byly tyto peněžní prostředky, které se pokusil postihnout exekutor ve prospěch Harvardského průmyslového holdingu a.s. - v likvidaci, vyloučeny z exekuce. Soudní a další řízení, která by měla vést k odblokování a výplatě podílníkům HGNF, probíhají. |
| Likvidátor společnosti rozhodl, aby byl poplatek za obhospodařování za rok 2018 korigován tak, aby vlastní kapitál podílových fondů pokryl beze zbytku všechny nároky vyplácených podílníků. V případě HGNF byla do vlastního kapitálu tohoto podílového fondu počítána plná hodnota zadržovaných prostředků u PČR. | Likvidátor společnosti rozhodl, aby byl poplatek za obhospodařování za rok 2017 korigován tak, aby vlastní kapitál podílových fondů pokryl beze zbytku všechny nároky vyplácených podílníků. V případě HGNF byla do vlastního kapitálu tohoto podílového fondu počítána plná hodnota zadržovaných prostředků u PČR. |
| K 31.12.2018 bylo vyplaceno a ukončeno 16 ze 17 podílových fondů, které investiční společnost spravovala. | K 31.12.2017 bylo vyplaceno a ukončeno 14 ze 17 podílových fondů, které investiční společnost spravovala. |

2. Významné události v souladu s § 19 odst.5 zákona v období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky :

| | |
|--------------|--------------|
| nejsou známy | nejsou známy |
|--------------|--------------|

- 3.1. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek (tis.Kč) :

- a) Dlouhodobý nehmotný majetek

| Dlouhodobý nehmotný majetek | k rozvahovému dni běžného období | | | | k rozvahovému dni minulého období | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|------------|------------|-----------|-----------------------------------|------------|------------|-----------|
| | poř. cena | oprávky | zůst. cena | přecenění | poř. cena | oprávky | zůst. cena | přecenění |
| Nehm.výsl.výzk.a vývoj. | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Software | 454 | 454 | 0 | | 454 | 454 | 0 | |
| Ostatní ocenitelná práva | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatní DNHM | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Poskyt.zál.na DNHM | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Nedok.dl.nehm.majet. | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Celkem | 454 | 454 | 0 | 0 | 454 | 454 | 0 | 0 |

- b) Dlouhodobý hmotný majetek

| Dlouhodobý hmotný majetek | k rozvahovému dni běžného období | | | | k rozvahovému dni minulého období | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|----------|------------|-----------|-----------------------------------|----------|------------|-----------|
| | poř. cena | oprávky | zůst. cena | přecenění | poř. cena | oprávky | zůst. cena | přecenění |
| Pozemky | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Stavby | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Hm.mov.věci a jejich soubory | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Oceň.rozdíly k nabyt.maj. | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Pěstít.cel.trval.porostů | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Dospělá zvířata a jejich skup. | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Jiný dl.hmot.majetek | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Poskyt.zál.na DHM | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Nedokončený DHM | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Celkem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---------------|----------------|-------------------------|---|----------------|-------------------------|---|
| Lesní pozemky | m ² | m ² x 57,-Kč | 0 | m ² | m ² x 57,-Kč | 0 |
|---------------|----------------|-------------------------|---|----------------|-------------------------|---|

| Dlouhodobý finanční majetek | k rozvahovému dni běžného období | | k rozvahovému dni minulého období | |
|---|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|
| | poř. cena | přecenění | poř. cena | přecenění |
| Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající os. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podíly - podstatný vliv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 5 800 | -5 800 | 5 800 | -5 800 |
| Zápůjčky a úvěry - ostatní | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Jiný dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý fin.majetek | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 5 800 | -5 800 | 5 800 | -5 800 |

- c) Dlouhodobý hmotný majetek pořízený finančním leasingem bez DPH (v tis.Kč) :

| Dlouhodobý hmotný majetek pořízený finančním leasingem bez DPH (v tis.Kč) : | k rozvahovému dni běžného období | | | | k rozvahovému dni minulého období | | | |
|---|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| | součet splátek za celou dobu leasingu | uhrazené splátky k rozvahovému dni | zbývající splátky | z toho splatné do jednoho roku | součet splátek za celou dobu leasingu | uhrazené splátky k rozvahovému dni | zbývající splátky | z toho splatné do jednoho roku |
| Pozemky | | | 0 | | | | 0 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------------------|--|--|---|--|--|--|---|--|
| Stavby | | | 0 | | | | 0 | |
| Hmotné movité věci | | | 0 | | | | 0 | |
| Pěstít.celky trval.poros. | | | 0 | | | | 0 | |
| Dospělá zvířata a jejich skup. | | | 0 | | | | 0 | |
| Jiný dl.hmotný majetek | | | 0 | | | | 0 | |

d) Hlavní přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku (v tis.Kč) :

| Změny v dlouhodobém majetku | k rozvahovému dni běžného období | | | | k rozvahovému dni minulého období | | | |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------|--------|-----------|-----------------------------------|-------------|--------|-----------|
| | přírůstky | úbytky v ZC | odpisy | přecenění | přírůstky | úbytky v ZC | odpisy | přecenění |
| Nehm.výsl.výzk.a vývoj. | | | | 0 | | | | |
| Software | | | | 0 | | | | |
| Ostatní ocenitelná práva | | | | 0 | | | | |
| Goodwill | | | | 0 | | | | |
| Ostatní DNHM | | | | 0 | | | | |
| Poskyt.zál.na DNHM | | | | 0 | | | | |
| Nedok.dl.nehm.majet. | | | | 0 | | | | |
| Pozemky | | | | 0 | | | | |
| Stavby | | | | 0 | | | | |
| Hm.mov.věci a jejich soubory | | | | 0 | | | | |
| Pěstít.cel.trval.porostů | | | | 0 | | | | |
| Dospělá zvířata a jejich skup. | | | | 0 | | | | |
| Jiný dl.hmot.majetek | | | | 0 | | | | |
| Poskyt.zál.na DHM | | | | 0 | | | | |
| Nedokončený DHM | | | | 0 | | | | |
| Oceň.rozdíly k nabyt.maj. | | | | 0 | | | | |
| Dlouh.finanční majetek | 0 | 0 | | 0 | | | | |
| Celkem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

e) Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze (tis.Kč) :

| Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze (tis.Kč) : | k rozvahovému dni běžného období | k rozvahovému dni minulého období |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Nehmotný majetek | 0 | 0 |
| Hmotný majetek | 0 | 0 |
| celkem | 0 | 0 |

Cizí majetek uvedený v rozvaze :

| | |
|--|-----------------|
| není vykazováno | není vykazováno |
| Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období | |
| není vykazováno | není vykazováno |
| Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů | |
| není vykazováno | není vykazováno |
| Přijaté dotace na investiční a provozní účely | |
| není vykazováno | není vykazováno |
| Nájem a pacht majetku (například majetek v rámci propachtovaného obchodního závodu) | |
| není vykazováno | není vykazováno |
| Penzijní dluhy a závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku | |
| není vykazováno | není vykazováno |

f) Zastavený hmotný majetek s uvedením povahy a formy zajištění :

| | |
|----------------|----------------|
| není vykazován | není vykazován |
|----------------|----------------|

g) Tržní a účetní rozdíly majetku :

| | |
|---|---|
| viz.hodnoty přecenění v tab.a) b) c) d) | viz.hodnoty přecenění v tab.a) b) c) d) |
|---|---|

h) Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých CP a majetkových účastí k rozvahovému dni běžného období:

| finanční investice | k rozvahovému dni běžného období | | | k rozvahovému dni minulého období | | |
|------------------------|----------------------------------|------------------------|-------|-----------------------------------|------------------------|-------|
| | Počet | Nom. hodnota (tis. Kč) | Výnos | Počet | Nom. hodnota (tis. Kč) | Výnos |
| Vklady a účasti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zaknihované cen.papíry | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Listinné cenné papíry | 5 700 | 5 700 | 0 | 5 700 | 5 700 | 0 |
| Celkem | 5 700 | 5 700 | 0 | 5 700 | 5 700 | 0 |

| z toho zahraniční finanční investice | k rozvahovému dni běžného období | | | k rozvahovému dni minulého období | | |
|--------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------|-----------------------------------|------------------------|-------|
| | Počet | Nom. hodnota (tis. Kč) | Výnos | Počet | Nom. hodnota (tis. Kč) | Výnos |
| Vklady a účasti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zaknihované cen.papíry | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Listinné cenné papíry | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Celkem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3.2. Pohledávky :

| k rozvahovému dni běžného období | | k rozvahovému dni minulého období | |
|---|------------|---|----------|
| a) Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů | 0 tis.Kč | Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů | 0 tis.Kč |
| S dobou splatnosti nad 5 let | 0 tis.Kč | S dobou splatnosti nad 5 let | 0 tis.Kč |
| b) K podnikům ve skupině | 730 tis.Kč | K podnikům ve skupině | 0 tis.Kč |
| c) Kryté zástavním právem | 0 tis.Kč | Kryté zástavním právem | 0 tis.Kč |
| Rozpis odložené daňové pohledávky | 0 tis.Kč | Rozpis odložené daňové pohledávky | 0 tis.Kč |
| Nájem a pacht majetku | 0 tis.Kč | Nájem a pacht majetku | 0 tis.Kč |
| V ostatních pohledávkách jsou vykazovány pohledávky z titulu poskytnutých půjček DIKům, na které byla vytvářena opravná položka v celkové výši 11.301 tis.Kč, a které z důvodu toho, že není stanovena jejich splatnost, nejsou vykazovány jako pohledávky po lhůtě splatnosti. | | V ostatních pohledávkách jsou vykazovány pohledávky z titulu poskytnutých půjček DIKům, na které byla vytvářena opravná položka v celkové výši 11.300 tis.Kč, a které z důvodu toho, že není stanovena jejich splatnost, nejsou vykazovány jako pohledávky po lhůtě splatnosti. | |

3.3. Vlastní kapitál k rozvahovému dni běžného období (v tis.Kč) :

a) Popis změn vlastního kapitálu :

b) Rozdělení zisku, způsob úhrady ztráty :

| Položky | Základní kapitál | Emisní ažio | Kapitálové fondy | Oceňovací rozdíly | Rezervní fond | Ostatní fondy | Výsl.hosp. min.let | Výsl.hosp. běž.obd. |
|-------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------------|
| stav k 1.1.2018 | 80 000 | 18 509 | 0 | 0 | 658 | 0 | -95 393 | -762 |
| Vypořádání VH min.obd. | | | | | | | -762 | 762 |
| Navýšení zákl. kapitálu | | | | | | | | |
| Snížení zákl. kapitálu | | | | | | | | |
| Vlastní akcie a podíly | | | | | | | | |
| Změny zákl. kapitálu | | | | | | | | |
| Úhrada ztrát min.obd. | | | | | | | | |
| Výsl.hosp. běžn.obd. | | | | | | | | 734 |
| Změna oc. kap. účastí | | | | | | | | |
| stav k 31.12.2018 | 80 000 | 18 509 | 0 | 0 | 658 | 0 | -96 155 | 734 |

c) Základní kapitál (v tis.Kč) :

| Druh akcií | počet akcií | JH/ks | Jmenovitá hodnota | Nesplacený vklad | Lhůta splatnosti |
|--------------------|-------------|-------|-------------------|------------------|------------------|
| na jméno | 80000 | 1 | 80 000 | 0 | Negativní |
| Celkem ZK v tis.Kč | | | 80 000 | 0 | |

3.4. Závazky

| k rozvahovému dni běžného období | | k rozvahovému dni minulého období | |
|--|----------------------|--|----------------------|
| a) Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů | 107 tis.Kč | Po lhůtě splatnosti nad 180 dnů | 107 tis.Kč |
| S dobou splatnosti nad 5 let | 0 tis.Kč | S dobou splatnosti nad 5 let | 0 tis.Kč |
| b) K podnikům ve skupině | 0 tis.Kč | K podnikům ve skupině | 0 tis.Kč |
| c) Kryté zástavním právem | 0 tis.Kč | Kryté zástavním právem | 0 tis.Kč |
| d) Neuvedené v rozvaze | 0 tis.Kč | Neuvedené v rozvaze | 0 tis.Kč |
| e) Splatné závazky soc. a zdrav. poj. | 0 tis.Kč | Splatné závazky soc. a zdrav. poj. | 0 tis.Kč |
| Významné potencionální ztráty | viz. opravné položky | Významné potencionální ztráty | viz. opravné položky |
| Rozpis odloženého daňového závazku | 0 tis.Kč | Rozpis odloženého daňového závazku | 0 tis.Kč |
| Výše daň. nedoplatků u Fú a celních org. | 0 tis.Kč | Výše daň. nedoplatků u Fú a celních org. | 0 tis.Kč |
| Přijaté dotace na invest.a provoz.účely | 0 tis.Kč | Přijaté dotace na invest.a provoz.účely | 0 tis.Kč |

3.5. Zákonné a ostatní (účetní) rezervy (tis.Kč) :

| k rozvahovému dni běžného období | | | | k rozvahovému dni minulého období | | | |
|----------------------------------|----------|--------|---------|-----------------------------------|----------|--------|---------|
| rezerva | poč.stav | tvorba | čerpání | rezerva | poč.stav | tvorba | čerpání |
| nebyla tvořena | | | | nebyla tvořena | | | |

3.6. Výnosy z běžné činnosti :

| k rozvahovému dni běžného období | | k rozvahovému dni minulého období | |
|----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
| Výnosy | podíl v % | Výnosy | podíl v % |
| tuzemsko | 100 | tuzemsko | 100 |
| zahraničí | 0 | zahraničí | 0 |
| celkem | 100 | celkem | 100 |

3.7. Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj :

| k rozvahovému dni běžného období | k rozvahovému dni minulého období |
|----------------------------------|-----------------------------------|
| 0 tis.Kč | 0 tis.Kč |

3.8. Údaje o přeměnách :

- a) Struktura vlastního kapitálu po přeměně společnosti a její vznik viz bod 3.3 a)
- b) Fond z přecenění negativní

c) Další významné údaje ve vztahu k přeměnám společností negativní

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

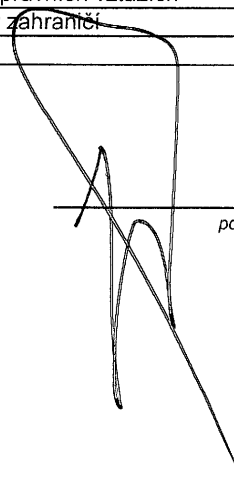
| | | | | |
|----|------------------------------|------------|------------------------------|-------------|
| a) | povinný audit účetní závěrky | 76 tis. Kč | povinný audit účetní závěrky | 116 tis. Kč |
| b) | jiné ověřovací služby | 0 tis. Kč | jiné ověřovací služby | 0 tis. Kč |
| c) | daňové poradenství | 0 tis. Kč | daňové poradenství | 0 tis. Kč |
| d) | jiné neauditorské služby | 0 tis. Kč | jiné neauditorské služby | 0 tis. Kč |

3.10. Účetní jednotka vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat v činnosti a není si vědoma významné nejistoty ve své činnosti nepřetržitě pokračovat. Účetní jednotka vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat v činnosti a není si vědoma významné nejistoty ve své činnosti nepřetržitě pokračovat.

3.11. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích negativní
Informace o tom, zda účetní jednotka má organizační složku podniku v zahraničí negativní
Informace požadované podle zvláštních právních předpisů negativní

V Praze, dne : 27.5.2019

Schválil: JUDr. David Termer
likvidátor



podpis

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK 2018

**HARVARD CAPITAL and
CONSULTING investiční společnost
a.s. v likvidaci**

květen 2019

Vážení akcionáři,
jménem statutárního orgánu společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci Vám předkládáme výroční zprávu za rok 2018 s tímto obsahem :

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

- I.1. Identifikační údaje
- I.2. Údaje o majetkových účastech
 - I.2.1 Účast na podnikání společnosti nad 20% základního kapitálu
 - I.2.2 Účast na podnikání jiných osob nad 20% jejich základního kapitálu
- I.3. Údaje o orgánech správy a organizační struktura

II. ÚDAJE O FINANČNÍ SITUACI

- II.1. Zveřejňované údaje z roční účetní závěrky
 - II.1.1 Rozvaha
 - II.1.2 Výsledovka
- II.2. Komentář k výsledkům hospodaření
 - II.2.1 Majetek společnosti
 - II.2.2 Výsledek hospodaření
 - II.2.3 Návrh na vypořádání hospodářského výsledku r. 2018

III. ZPRÁVA AUDITORA

IV. Přílohy :

Příloha k účetní závěrce k 31.12.2018
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
Zpráva představenstva za rok 2018

JUDr. David Termer
likvidátor



I. Základní údaje

I.1. IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

Název obchodní firmy : **HARVARD CAPITAL and CONSULTING**

Sídlo : Ohradní 1159/65, Michle, 140 00 Praha 4

IČ : 00676900

Právní forma : Akciová společnost

Předmět podnikání : - kolektivní investování ve smyslu zák.č. 248/1992 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech ve znění zák.č.591/1992 Sb., 600/1992 Sb., 61/1996 Sb. a 151/1996 Sb.

| | | | |
|-------------------|--------|------------|---------|
| Emitované akcie : | Počet | Druh akcií | Nominál |
| | 80 000 | na jméno | 1 000 |

Kod ISIN : negativní

Obchodovatelnost : Akcie nejsou registrované

I.2. ÚDAJE O MAJETKOVÝCH ÚČASTECH

I.2.1 Účast na podnikání společnosti nad 20% základního kapitálu

| | |
|-----------------------|---------|
| Clariano Holding Inc. | 100,00% |
|-----------------------|---------|

I.2.2 Účast na podnikání jiných osob nad 20% jejich základního kapitálu

| | |
|-----------|-------|
| negativní | 0,00% |
|-----------|-------|

I.3. ÚDAJE O ORGÁNECH SPRÁVY A ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

I.3.1 Údaje o orgánech správy

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Její zasedání se koná nejméně jednou za kalendářní rok. Svolává ji statutární orgán a to tak, aby se konala nejpozději do šesti měsíců od konce posledního účetního období.

I.3.2 Presentace členů představenstva

neobsazeno

likvidátor

JUDr. David Termer

I.3.3 Presentace členů dozorčí rady

neobsazeno

II. ÚDAJE O FINANČNÍ SITUACI

II.1. Zveřejňované údaje z roční účetní závěrky

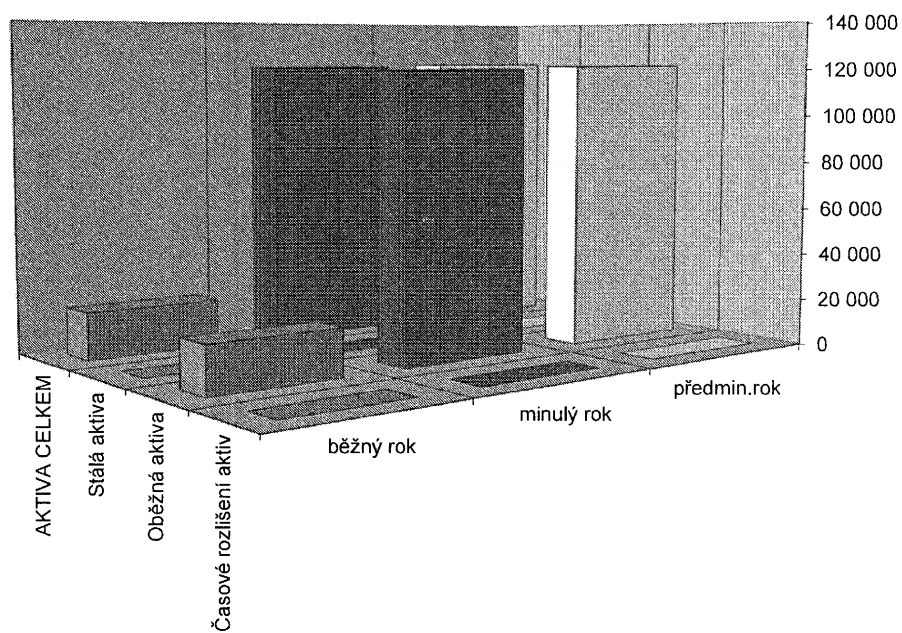
II.1.1. Rozvaha (tis.Kč)

| | běžný rok | minulý rok | předmin.rok |
|--|-----------|------------|-------------|
| AKTIVA CELKEM | 20 213 | 119 793 | 120 797 |
| Pohledávky za upsaný základní kapitál | 0 | 0 | 0 |
| Stálá aktiva | 0 | 0 | 0 |
| Dlouhodobý nehmotný majetek | 0 | 0 | 0 |
| Dlouhodobý hmotný majetek | 0 | 0 | 0 |
| Dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 |
| Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 0 | 0 | 0 |
| Oběžná aktiva | 20 212 | 119 793 | 120 797 |
| Zásoby | 0 | 0 | 0 |
| Dlouhodobé pohledávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohledávky | 853 | 295 | 255 |
| Časové rozlišení aktiv | 0 | 0 | |
| Krátkodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 |
| Peněžní prostředky | 19 359 | 119 498 | 120 542 |
| Časové rozlišení aktiv | 1 | 0 | 0 |
| PASIVA CELKEM | 20 213 | 119 793 | 120 797 |
| Vlastní kapitál | 3 746 | 3 012 | 3 774 |
| Základní kapitál | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| z toho zákl.kapitál zapsaný v OR | 80 000 | 80 000 | 80 000 |
| Ážio a kapitálové fondy | 18 509 | 18 509 | 18 509 |
| Fondy ze zisku | 658 | 658 | 658 |
| Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | -96 155 | -95 393 | -94 231 |
| Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 734 | -762 | -1 162 |
| Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 0 | 0 | 0 |
| Cizí zdroje | 16 467 | 116 781 | 117 023 |
| Rezervy | 0 | 0 | 0 |
| Dlouhodobé závazky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé závazky | 16 467 | 116 781 | 117 023 |
| Časové rozlišení pasiv | 0 | 0 | |
| Časové rozlišení pasiv | 0 | 0 | 0 |

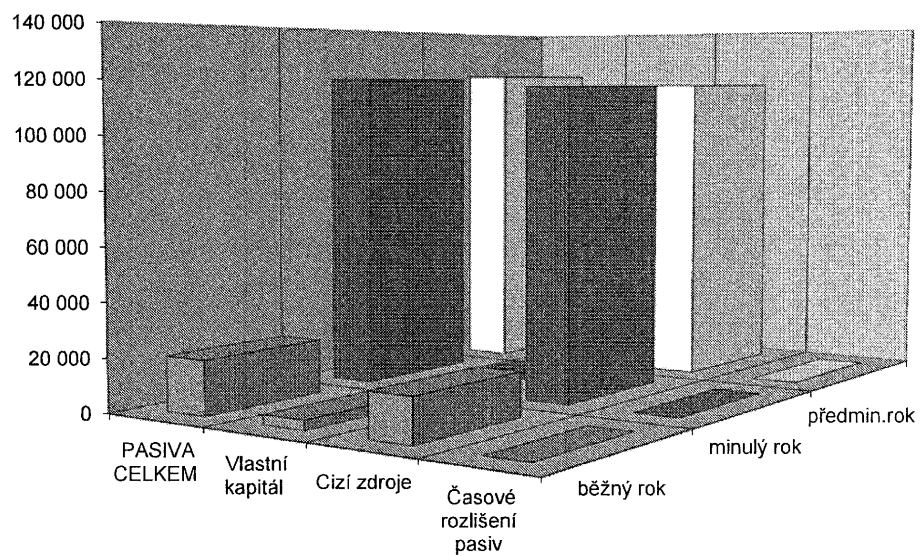
II.1.2 Výsledovka (tis.Kč)

| | běžný rok | minulý rok | předmin.rok |
|--|-----------|------------|-------------|
| Tržby z prodeje výrobků a služeb | 935 | 0 | 111 |
| Tržby za prodej zboží | 0 | 0 | 0 |
| Výkonová spotřeba | 493 | 823 | 1 198 |
| Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Aktivace (-) | 0 | 0 | 0 |
| Osobní náklady | 0 | 0 | 0 |
| Úprava hodnot v provozní oblasti | 0 | 0 | 0 |
| Ostatní provozní výnosy | 1 | 111 | 0 |
| Ostatní provozní náklady | 163 | 5 | 3 |
| Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 280 | -717 | -1 090 |
| Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 0 | 0 | 0 |
| Náklady vynaložené na prodané podíly | 0 | 0 | 0 |
| Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 0 | 0 | 0 |
| Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 0 | 0 | 0 |
| Výnosvé úroky a podobné výnosy | 169 | 71 | 45 |
| Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 0 | 0 | 0 |
| Nákladové úroky a podobné náklady | 0 | 110 | 111 |
| Ostatní finanční výnosy | 292 | 0 | 0 |
| Ostatní finanční náklady | 7 | 6 | 6 |
| Finanční výsledek hospodaření | 454 | -45 | -72 |
| Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 734 | -762 | -1 162 |
| Daň z příjmů | 0 | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 734 | -762 | -1 162 |
| Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 734 | -762 | -1 162 |
| Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII. | 1 397 | 182 | 156 |

Struktura aktiv



Struktura pasiv



II.2. Komentář k výsledkům hospodaření

II.2.1 Majetek společnosti

V průběhu roku 2018 došlo k nárůstu majetku společnosti na úrovni vlastního kapitálu o 734 tis.Kč. Cizí zdroje společnosti k datu roční účetní závěrky poklesly v porovnání s jejich stavem v minulém roce o 100314 tis.Kč.

| | | |
|---|---------|--------------------------------|
| Celkový pokles bilanční sumy majetku o | 99 580 | tis.Kč se promítl v aktivech : |
| * nárůstem stavu pohledávek ve stavu netto o | | 558 tis.Kč |
| * poklesem stavu krátkodobého finančního majetku ve stavu netto o | 100 139 | tis.Kč |
| * nárůstem stavu časového rozlišení ve stavu netto o | | 1 tis.Kč |

Při hodnocení bonity portfolia finančního majetku v pořizovací ceně 5800 tis. Kč byla jeho celková hodnota snížena celkem o 5800 tis.Kč, tedy celkem na 0 tis.Kč.

Hodnota pohledávek v nominální částce 12154 tis.Kč byla snížena opravnými položkami o 11301 tis.Kč.

II.2.2 Výsledek hospodaření

V roce 2018 společnost vytvořila zisk v celkové hodnotě 734 tis.Kč. Z toho provozní výsledek hospodaření činil 280 tis.Kč a finanční výsledek hospodaření 454 tis.Kč.

Z celkových nákladů 663 tis.Kč měly na konečný výsledek hospodaření vliv zejména :

| | | |
|----------------------------|-----|--------|
| * Služby | 493 | tis.Kč |
| * Ostatní provozní náklady | 163 | tis.Kč |

Rozhodujícími položkami celkových výnosů 1397 tis. Kč byly :

| | | |
|------------------------------------|-----|--------|
| * Tržby z prodeje výrobků a služeb | 935 | tis.Kč |
| * Výnosvé úroky a podobné výnosy | 169 | tis.Kč |
| * Ostatní finanční výnosy | 292 | tis.Kč |

II.2.3 Návrh na vypořádání zisku roku 2018

Dle dosavadních závěrů bude statutární orgán společnosti valné hromadě společnosti navrhopvat vypořádání hospodářského výsledku za rok 2018 v konečné částce 733 844,77 Kč takto :

| | | |
|--|------------|----|
| * uhradit ztráty minulých období ve výši : | 733 844,77 | Kč |
|--|------------|----|

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

(mezi ovládanou osobou, tj. mezi zpracovatelem zprávy a ovládající osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, podle ust. §82 zák. o obchodních korporacích, jako příloha výroční zprávy)

1. Ovládaná osoba (společnost) :

**HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci,
IČ: 00676900, se sídlem Ohradní 1159/65, Michle, 140 00 Praha 4**

2. Smlouvy uzavřené v roce 2018 mezi propojenými osobami s popisem protiplnění :

V roce 2018 neuzavřela společnost s propojenými osobami žádnou smlouvu.

3. Jiné právní úkony učiněné v roce 2018 v zájmu propojených osob s popisem protiplnění, kterého se dostalo ovládané osobě :

Společnost neučinila žádné jiné právní úkony ve prospěch propojených osob (než smlouvy uvedené pod bodem 2.)

4. Ostatní opatření přijatá nebo uskutečněná v roce 2018 v zájmu nebo na popud propojených osob ovládanou osobou s popisem protiplnění a výhod a nevýhod pro ovládanou osobu :

V roce 2018 nebyla společností přijata ani uskutečněna žádná ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob.

5. Újmy vzniklé ovládané osobě ze smluv ad 2.a jiných právních úkonů ad 3.a z ostatních opatření ad 4.a jejich úhrada :

Ze smluv uzavřených s propojenými osobami, z jiných právních úkonů a z přijatých a uskutečněných opatření společnosti v roce 2018 nevznikla újma.

V Praze, dne 20.1.2019

likvidátor

**Zpráva likvidátora
o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok
2018**

Vážení akcionáři,

předkládám Vám zprávu likvidátora o činnosti společnosti HARVARD CAPITAL and CONSULTING investiční společnost a.s. v likvidaci a stavu jejího majetku ke dni 31.12.2018 včetně zprávy o účetní závěrce za rok 2018 s návrhem na vypořádání hospodářského výsledku.

Veškeré aktivity současného likvidátora, který byl do obchodního rejstříku zapsán dne 2.6.2011, byly orientovány na likvidaci společnosti a výplatu podílníků. Tato snaha byla v podílovém fondu HGNF ochromena zajištěním peněžních prostředků na bankovním účtu společnosti Policií ČR, a to na základě jejího usnesení ČTS: OKFK-123/8-2003-I ze dne 28.7.2003.

Hlavní cíl nového likvidátora v minulém období, a to vyčlenění účetnictví podílových fondů a zajištění softwarového vybavení evidence podílníků byl splněn a mohly být započaty práce na provedení výplat podílníkům, kromě podílníků HGNF.

Současný likvidátor se při své činnosti v roce 2018 zaměřil zejména na následující oblasti:

1. Jednání s ČNB ve věci dalšího postupu likvidace
2. Komunikace ve věci zajištění peněžních prostředků na bankovním účtu společnosti na základě usnesení Policie ČR ČTS: OKFK-123/2003-I ze dne 28.7.2003, jednání s cílem uvolnění těchto prostředků v zájmu podílníků.
3. Právní analýzy a posuzování problematických otázek.
4. Příprava vypořádání podílníků podílových fondů v souladu s rozhodnutím KCP č.j. 51/Sk/62/2001/7.
5. Jednání ve směru k ostatním kontrolním subjektům (auditor, finanční úřad).
6. Zajištění základních činností společnosti, ostatní nutné činnosti související s likvidací.

Majetek společnosti

V průběhu roku 2018 došlo k nárůstu majetku společnosti na úrovni vlastního kapitálu o 734 tis.Kč. Cizí zdroje společnosti k datu roční účetní závěrky poklesly v porovnání s jejich stavem v minulém roce o 100314 tis.Kč.

| | | |
|---|--------|--------------------------------|
| Celkový pokles bilanční sumy majetku o | 99 580 | tis.Kč se promítl v aktivech : |
| * nárůstem stavu pohledávek ve stavu netto o | | 558 tis.Kč |
| * poklesem stavu krátkodobého finančního majetku ve stavu netto o | | 100 139 tis.Kč |
| * nárůstem stavu časového rozlišení ve stavu netto o | | 1 tis.Kč |

Při hodnocení bonity portfolia finančního majetku v pořizovací ceně 5800 tis. Kč byla jeho celková hodnota snížena celkem o 5800 tis.Kč, tedy celkem na 0 tis.Kč.

Hodnota pohledávek v nominální částce 12154 tis.Kč byla snížena opravnými položkami o 11301 tis.Kč.

Výsledek hospodaření

V roce 2018 společnost vytvořila zisk v celkové hodnotě 734 tis.Kč.

Z toho provozní výsledek hospodaření činil 280 tis.Kč a finanční výsledek hospodaření 454 tis.Kč.

Z celkových nákladů 663 tis.Kč měly na konečný výsledek hospodaření vliv

| | |
|----------------------------|------------|
| * Služby | 493 tis.Kč |
| * Ostatní provozní náklady | 163 tis.Kč |

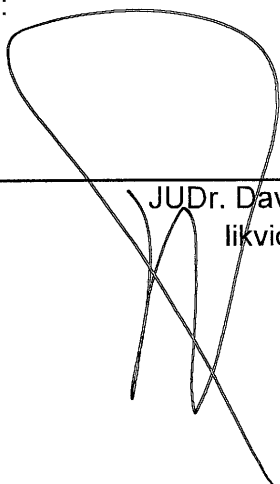
Rozhodujícími položkami celkových výnosů 1397 tis. Kč byly :

| | |
|------------------------------------|------------|
| * Tržby z prodeje výrobků a služeb | 935 tis.Kč |
| * Výnosvé úroky a podobné výnosy | 169 tis.Kč |
| * Ostatní finanční výnosy | 292 tis.Kč |

Návrh na vypořádání výsledku hospodaření roku 2018

Dle dosavadních závěrů bude statutární orgán společnosti valné hromadě společnosti navrhopvat vypořádání hospodářského výsledku za rok 2018 v konečné částce 733 844,77 Kč takto :

* uhradit ztráty minulých období ve výši : 733 844,77 Kč



JUDr. David Termer
likvidátor