
Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2025

CONCORDIA INVEST, a.s. investiční fond v likvidaci

Subjekt: CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci
 Sídlo: Janáčkovo nábřeží 479/37, Smíchov, 150 00 Praha 5
 Idenifikační číslo: 452 45 282
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a
 fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.12.2025

ROZVAHA

ke dni: 31.12.2025

(v tis Kč)

| AKTIVA | Poznámka | 31.12.2025 - bruto | Korekce | 31.12.2025 - netto | 31.12.2024 - netto |
|--|----------|--------------------|----------|--------------------|--------------------|
| Aktiva celkem (Σ) | | 56 629 | - | 56 629 | 56 903 |
| 3 Pohledávky za bankami a družstevními zálohami (Σ) | | 56 461 | - | 56 461 | 56 903 |
| v tom: a) splatné na požádání | | 56 461 | - | 56 461 | 56 903 |
| 11 Ostatní aktiva | | 168 | - | 168 | - |

| PASIVA | | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|--|----------------|----------------|
| Pasiva celkem (Σ) | | 56 629 | 56 903 |
| 4 Ostatní pasiva | | 9 | 185 |
| 5 Výnosy a výdaje příštích období | | 0 | 245 |
| 6 Rezervy (Σ) | | 257 | 344 |
| v tom: a) na důchody a podobné závazky | | 0 | 0 |
| b) na daně | | 257 | 344 |
| Čistí zdroje celkem | | 266 | 774 |
| 8 Základní kapitál (Σ) | | 113 136 | 113 136 |
| z toho: a) splacený základní kapitál | | 113 136 | 113 136 |
| 9 Emisní náklady | | 20 777 | 20 777 |
| 10 Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku (Σ) | | 40 898 | 40 898 |
| v tom: a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy | | 0 | 0 |
| b) ostatní rezervní fondy | | 40 898 | 40 898 |
| 11 Rezervní fond na nové ocenění | | 53 967 | 53 967 |
| 12 Kapitálové fondy | | 18 823 | 18 823 |
| 13 Ocenovací rozdíly (Σ) | | 14 373 | 14 373 |
| z toho: a) z majetku a závazků | | 14 373 | 14 373 |
| 14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období | | 69 170 | -70 415 |
| 15 Zisk nebo ztráta za účetní období | | 234 | 1 245 |
| b) přírůstek kapitálu | | 234 | 1 245 |
| Vlastní kapitál celkem | | 56 363 | 56 129 |

| | | |
|----------------|-----------------|---|
| Sestaveno dne: | 18.03.2026 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | Jitřina Srnková | |

Subjekt: CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci
 Sídlo: Jenáčkovo náměstí 479/37, Smíchov, 150 00 Praha 5
 Identifikační číslo: 452 45 282
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a
 fondech vykonávané na základě rozhodnutí České národní banky

VYKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2025

(v tis.Kč)

| | Poznámka | Od začátku do konce rozhodného období | Od začátku do konce minulého rozhodného období |
|---|----------|---------------------------------------|--|
| 1 Výnosy z úroků a podobné výnosy (Z) | | 1 411 | 2 245 |
| 5 Náklady na poplatky a provize | | 10 | 11 |
| 6 Zisk nebo ztráta z finančních operací | | 0 | 0 |
| 7 Ostatní provozní výnosy | | 66 | 9 |
| 8 Ostatní provozní náklady | | 113 | 0 |
| 9 Správní náklady (Z) | | 240 | 640 |
| b) ostatní správní náklady | | 240 | 640 |
| 19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním | | 1 114 | 1 603 |
| 23 Daň z příjmu | | 880 | 358 |
| 24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění | | 234 | 1 245 |

| | | |
|----------------|----------------|---|
| Sestaveno dne: | 18.03.2026 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | Jiřina Srnková | |

Subjekt: CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci
 Sídlo: Janáčkovo nábřeží 479/37, Smíchov, 150 00 Praha 5
 Idenifikační číslo: 452 45 282
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 740/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.12.2025

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

za rok 2025

(v tisících Kč)

| | Základní kapitál | Vlastní akcie | Emisní ážio | Nerozdělený zisk min let | Kapitál. fondy | Rezervní fondy | Oceňovací rozdíly | Zisk (ztráta) | Celkem |
|------------------------------------|------------------|---------------|-------------|--------------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|--------|
| Zůstatek k 31.12.2024 | 113 136 | 53 962 | 20 777 | 73 061 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 2 646 | 54 864 |
| Rozdělení zisku/ztráty | 0 | 0 | 0 | 2 646 | 0 | 0 | 0 | -2 646 | 0 |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 245 | 1 245 |
| Zůstatek k 31.12.2025 | 113 136 | 53 962 | 20 777 | 75 707 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 1 245 | 56 109 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Zůstatek k 31.12.2025 | 113 136 | 53 962 | 20 777 | 75 707 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 1 245 | 56 109 |
| Rozdělení zisku/ztráty | 0 | 0 | 0 | 1 245 | 0 | 0 | 0 | -1 245 | 0 |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 | 234 |
| Zůstatek k 31.12.2025 | 113 136 | 53 962 | 20 777 | 76 952 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 234 | 56 343 |

| | | |
|----------------|---------------|---|
| Sestaveno dne: | 18.03.2026 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | Jitka Smrková | |

Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2025

CONCORDIA INVEST, a.s. investiční fond v likvidaci

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Charakteristika a hlavní aktivity Fondu

CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci (dále jen „Fond“) IČO 452 45 282, má právní formu akciové společnosti a fond má předmětem činnosti soustředování investičních kuponů a peněžních prostředků od občanů, nákup a prodej akcií, vykovává akcionářské činnosti a podnikatelskou činnost s předchozími související.

Údaje o vzniku

CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci byl založen zakladatelskou listinou ze dne 22. ledna 1992 a do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, číslo vložky 1294, byl zapsán dne 22. ledna 1992.

Údaje o cenných papírech Fondu

| | |
|-----------------------|------------------|
| Druh cenného papíru: | akcie |
| Forma CP: | na majitele |
| Podoba CP: | zaknihovaný CP |
| Jmenovitá hodnota CP: | 400,00 CZK |
| ISIN: | CZ0008021201 |
| Objem emise: | 113 136 tis. CZK |
| Počet kusů v emisi: | 282 841 ks |
| Převoditelnost akcií: | bez omezení |

Předmět podnikání Fondu

Fond bylo rozhodnutím Komise pro cenné papíry ze dne 30.července 2002 odejmuto povolení ke vzniku investičního fondu z důvodu, že Fond do jednoho měsíce od zániku depozitářské smlouvy neuzavřel depozitářskou smlouvu novou.

Následně na návrh České republiky, zastoupené Komisí pro cenné papíry, rozhodl Městský soud v Praze dne 21. srpna 2003 o zrušení Fondu s likvidací a jmenování likvidátora Ing. Pavla Josefa Fuchse, nar. 14.5.1974.

Sídlo Fondu

Janáčkovo nábřeží 479/37
150 00 Praha 5 - Smíchov

Identifikační údaje:

IČO: 452 45 282

Změny v Obchodním rejstříku

Fond vstoupil do likvidace k 23.12.2004.

Členům představenstva skončilo funkční období a Fond k dnešnímu dni nemá členy představenstva.

Likvidátor průběžně informuje o aktuálním vývoji a zveřejňuje hospodářské výsledky na webovských stránkách <http://concordiainvest.cz/>

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. S ohledem na skutečnost, že Fond je v likvidaci, nebyla účetní závěrka zpracována na principech nepřetržitého trvání účetní jednotky. Aktiva a závazky Fondu z investiční činnosti jsou oceněny v reálné hodnotě.

Tato Účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 501 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 za období od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 je nekonsolidovaná. Fond nemá povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku, protože v souladu s §22a odst. 2 písmeno b) zákona č.563/1991 Sb., zákon o účetnictví podíly Fondu i jeho majetkových účastí jsou drženy výhradně za účelem jejich následného prodeje.

Příloha v účetní závěrce za období od 1.1. 2025 do 31.12. 2025 nevykazuje všechny požadované informace dle výše uvedené vyhlášky z důvodů nedostatečnosti podkladů týkajících se historických počátečních stavů, které neměl likvidátor k dispozici, neboť mu nebyly řádně předány.

2. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka společnosti nebyla sestavena na principu nepřetržitého a časově neomezeného trvání účetní jednotky, neboť je v likvidaci, a byla připravena v souladu s následujícími účetními metodami:

A. Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi, popř. jinými deriváty, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

B. Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Státní pokladniční poukázky a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru Fondu do portfolia drženého do splatnosti, portfolia oceňovaného reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů nebo portfolia realizovatelných cenných papírů. Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Realizovatelné cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou oceňovány reálnou hodnotou a zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly“. Při prodeji je příslušný oceňovací rozdíl zachycen ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou jsou oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují do výkazu zisku a ztráty v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Cenné papíry držené do

splatnosti jsou oceněny v reálné hodnotě, kdy časové rozlišení úrokových výnosů je součástí reálné hodnoty těchto cenných papírů. Úrokový výnos je vykazován v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

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

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

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

Reálné hodnoty druhé a třetí úrovně dle hierarchie reálných hodnot byly odhadnuty pomocí metody diskontovaných peněžních toků. Reálná hodnota nástrojů s pohyblivou sazbou, které nejsou kótovány na aktivním trhu, jsou stanoveny na úrovni jejich účetní hodnoty. Reálná hodnota nekótovaných nástrojů s pevnou úrokovou sazbou byla odhadnuta na základě odhadu budoucích peněžních toků, které by měly být přijaty a které jsou diskontovány běžnými úrokovými sazbami platnými pro aktuální nástroje s podobným úvěrovým rizikem a zbývající splatností.

Reálná hodnota je stanovena s ohledem na podklady, které měl likvidátor k dispozici.

C. Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

Účasti s rozhodujícím vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém je Fond většinovým podílníkem. Fond má v tomto případě rozhodující vliv na řízení subjektu a plně kontroluje jeho činnost. Tento vliv vyplývá z podílu na základním kapitálu, nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Účasti s podstatným vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém má Fond nejméně 20% účast na jeho základním kapitálu. Fond má v tomto případě podstatný vliv na řízení subjektu, který vyplývá z uvedeného podílu na základním kapitálu nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou oceňovány reálnou hodnotou stanovenou kvalifikovaným odhadem. Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíl“.

D. Pohledávky

Pohledávky jsou účtovány v pořizovacích cenách snížených o ztráty ze znehodnocení. Časové rozlišení úrokových výnosů je součástí účetní hodnoty těchto pohledávek.

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho Fond stanovuje k jednotlivým pohledávkám ztrátu ze znehodnocení. Pokud Fond přímo neodepíše část pohledávky odpovídající ztrátě ze znehodnocení, tvoří k této části pohledávky opravnou položku. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykazány v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“. Opravné položky jsou pro potřebu výpočtu daňové povinnosti vedeny v analytické evidenci.

Daňově odčitatelná část celkově vytvořených opravných položek na ztráty z pohledávek za účetní období je vyčíslena dle § 8 („Opravné položky k pohledávkám za dlužníky“) zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

Odpisy nedobytných pohledávek jsou zahrnuty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ výkazu zisku a ztráty. V případě odpisu pohledávky, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši, se o stejnou částku snižují opravné položky ve stejné položce výkazu zisku a ztráty. Výnosy z dříve odepsaných úvěrů jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

Pohledávky, které Fond nabyl a určil k obchodování, se oceňují reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty jsou vykázány v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ (v případě, že Fond tato aktiva vlastní).

Posuzování z hlediska návratnosti je prováděno s ohledem na podklady, které měl likvidátor k dispozici.

E. Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

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

F. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v pořizovací ceně a odpisován rovnoměrně po odhadovanou dobu životnosti.

Nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 tis. Kč a hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 80 tis. Kč je účtován do nákladů za období, ve kterém byl pořízen, přičemž doba použitelnosti je kratší než 1 rok.

G. Přepočtení 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 jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB

platném k datu rozvahy. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně je vykázan ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

H. Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného 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 přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. Odložená daňová pohledávka se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích. Odložená daň, která se vztahuje k položkám přeceňovaným přímo do oceňovacích rozdílů ve vlastním kapitálu, se rovněž účtuje do těchto oceňovacích rozdílů.

I. Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a účetně patří, a změny účetních metod, jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období s výjimkou oprav zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období, které jsou zachyceny prostřednictvím položky „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Fondu.

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;
 - iv. strana je přidruženým podnikem účetní jednotky;
- b) strana je společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem;
 - c) strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku;
 - d) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo d);
 - e) 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 nebyly změněny.

4. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

Fond má běžné účty vedené v bance ČSOB, ČS a UniCreditbank v celkové výši 56 461 tis. Kč (k 31.12.2024 ve výši 56 903 tis. Kč)

5. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

Fond neeviduje dluhové cenné papíry.

6. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

Fond nevlastní akcie, podílové listy a ostatní podíly společností.

7. ÚČASTI S PODSTATNÝM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Fond nevlastní podíly s podstatným vlivem ani a rozhodujícím vlivem.

8. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Fond neeviduje žádné pohledávky.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Ostatní aktiva má Fond ve výši 168 tis. Kč (k 31. 12. 2024 ve výši 0 tis. Kč). V ostatních aktivech Fond eviduje pohledávku FÚ z titulu záloh daně z příjmu.

10. OSTATNÍ PASIVA

Ostatní pasiva Fond má ve výši 9 tis. Kč (k 31. 12. 2024 ve výši 185 tis. Kč). V ostatních pasivech Fond eviduje závazky z obchodních vztahů.

11. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Splacený základní kapitál společnosti tvoří 282 841 ks kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě, každá ve jmenovité hodnotě 400 Kč. V celkové výši 113 136 tis. Kč (k 31. 12. 2024 ve výši 113 136 tis. Kč)

12. EMISNÍ ÁŽIO, KAPITÁLOVÉ FONDY A REZERVNÍ FONDY

Kapitálové fondy eviduje společnost ve výši 40 898 tis. Kč (k 31.12.2024 ve výši 40 898 tis. Kč) z titulu zákonné rezervního fondu, zvláštního rezervního fondu a ostatních fondů ze zisku.

Zvláštní rezervní fond byl veden jako snižující položka základního kapitálu dle rozhodnutí KCP ze dne 27.8.2001. Nominále vlastních akcií v držbě 134 905 ks po 400,00 Kč v hodnotě celkem 53 962 tis. Kč.

Emisní ážio je vykazováno ve výši 20 777 tis. Kč (k 31.12.2024 ve výši 20 777 tis. Kč) z titulu doúčtování rozdílu mezi vyšší tržní (prodejní) a nižší nominální cenou cenných papírů.

13. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

Oceňovací rozdíl je tvořen k přecenění akcií a ostatních finančních nástrojů ve výši -14 373 tis. Kč (k 31. 12. 2024 ve výši -14 373 tis. Kč).

14. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Nerozdělený zisk/ztráta je ve výši -69 170 tis. Kč (k 31.12.2023 ve výši -70 415 tis. Kč).

15. ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

Fond za sledované účetní období dosáhl zisku ve výši 234 tis. Kč.

16. VÝNOSY

Fond za sledované účetní období měl výnosy ve výši 1 477 tis. Kč z titulu výnosových úroků z běžných účtů a mimořádných výnosů (k 31. 12. 2024 ve výši 2 254 tis. Kč)

17. NÁKLADY

Fond za sledované účetní období vykázal náklady ve výši 1 243 tis. Kč vykázané náklady souvisely s provozem fondu (k 31.12.2024 ve výši 1 009 tis. Kč).

18. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

Fond za sledované účetní období roku 2025 vykazoval zisk ve výši 234 tis. Kč a za rok 2024 vykazoval zisk ve výši 1 245 tis. Kč. V účetním období 2025 byla zaúčtována rezerva na daň z příjmu ve výši 257 tis. Kč.

Fond nemá udělené povolení ČNB pro provádění investičních činností a z toho vyplývající možnosti uplatnění 5% sazby daně pro zdanění příjmů investičních fondů a podfondů. Z tohoto důvodu není uplatňována splatná daň ve výši 5%, ale v základní výši 21%.

B. Odložený daňový závazek/pohledávka

Odložená daň z příjmů vychází z veškerých přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších přechodných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou odložený daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Fond v roce 2025 a v roce 2024 nevykázal odloženou daňovou pohledávku ani daňový závazek, protože v účetnictví neaplikoval koncept vlivu přechodových rozdílů na odloženou daň.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky ne/nastaly žádné skutečnosti

V Praze dne 18.3.2026

.....
Ing. PAVEL JOSEF FUCHS
Likvidátor

Subjekt: CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci
 Sídlo: Janáčkovo nábřeží 479/37, Smíchov, 150 00 Praha 5
 Identifikační číslo: 452 45 282
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a
 fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.12.2025

ROZVAHA

ke dni: 31.12.2025

(v tis.Kč)

| AKTIVA | Poznámka | 31.12.2025 - brutto | Korekce | 31.12.2025 - netto | 31.12.2024 - netto |
|---|----------|---------------------|---------|--------------------|--------------------|
| Aktiva celkem (Σ) | | 56 629 | - | 56 629 | 56 903 |
| 3 Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (Σ) | | 56 461 | - | 56 461 | 56 903 |
| v tom: a) splatné na požádání | | 56 461 | - | 56 461 | 56 903 |
| 11 Ostatní aktiva | | 168 | - | 168 | - |

| PASIVA | | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|---|----------------|----------------|
| Pasiva celkem (Σ) | | 56 629 | 56 903 |
| 4 Ostatní pasiva | | 9 | 185 |
| 5 Výnosy a výdaje příštích období | | 0 | 245 |
| 6 Rezervy (Σ) | | 257 | 344 |
| v tom: a) na důchody a podobné závazky | | 0 | 0 |
| b) na daně | | 257 | 344 |
| Cizí zdroje celkem | | 266 | 774 |
| 8 Základání kapitál (Σ) | | 113 136 | 113 136 |
| z toho: a) splacený základní kapitál | | 113 136 | 113 136 |
| 9 Emisní ažio | | 20 777 | 20 777 |
| 10 Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku (Σ) | | 40 898 | 40 898 |
| v tom: a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy | | 0 | 0 |
| b) ostatní rezervní fondy | | 40 898 | 40 898 |
| 11 Rezervní fond na nové ocenění | | -53 962 | -53 962 |
| 12 Kapitálové fondy | | 18 823 | 18 823 |
| 13 Oceňovací rozdíly (Σ) | | -14 373 | -14 373 |
| z toho: a) z majetku a závazků | | -14 373 | -14 373 |
| 14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období | | -69 170 | -70 415 |
| 15 Zisk nebo ztráta za účetní období | | 234 | 1 245 |
| b) přírůstek kapitálu | | 234 | 1 245 |
| Vlastní kapitál celkem | - | 56 363 | 56 129 |

Sestaveno dne:

18.03.2026

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Sestavil:

Jiřina Smková

Subjekt: CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci
Sídlo: Janáčkovo nábřeží 479/37, Smíchov, 150 00 Praha 5
Identifikační číslo: 452 45 282
Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a
fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni: 31.12.2025

(v tis.Kč)

| | Poznámka | Od začátku do konce rozhodného období | Od začátku do konce minulého rozhodného období |
|----|--|---------------------------------------|--|
| 1 | Výnosy z úroků a podobné výnosy (Σ) | 1 411 | 2 245 |
| 5 | Náklady na poplatky a provize | 10 | 11 |
| 6 | Zisk nebo ztráta z finančních operací | 0 | 0 |
| 7 | Ostatní provozní výnosy | 66 | 9 |
| 8 | Ostatní provozní náklady | 113 | 0 |
| 9 | Správní náklady (Σ) | 240 | 640 |
| | b) ostatní správní náklady | 240 | 640 |
| 19 | Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním | 1 114 | 1 603 |
| 23 | Daň z příjmu | 880 | 358 |
| 24 | Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění | 234 | 1 245 |

| | | |
|----------------|---------------|---|
| Sestaveno dne: | 18.03.2026 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | Jiřina Smková | |

Subjekt: CONCORDIA INVEST, a.s., investiční fond v likvidaci
Sídlo: Janáčkovo nábřeží 479/37, Smíchov, 150 00 Praha 5
Identifikační číslo: 452 45 282
Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31.12.2025

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU

za rok 2025

(v tisících Kč)

| | Základní kapitál | Vlastní akcie | Emisní ážio | Nerozdělený zisk min let | Kapitál. fondy | Rezervní fondy | Oceňovací rozdíly | Zisk (ztráta) | Celkem |
|------------------------------------|------------------|---------------|-------------|--------------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|--------|
| Zůstatek k 1.1.2024 | 113 136 | -53 962 | 20 777 | -73 061 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 2 646 | 54 284 |
| Rozdělení zisku/ztráty | 0 | 0 | 0 | 2 646 | 0 | 0 | 0 | -2 646 | 0 |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 245 | 1 245 |
| Zůstatek k 31.12.2024 | 113 136 | -53 962 | 20 777 | -70 415 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 1 245 | 56 129 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------|---------|--------|---------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Zůstatek k 1.1.2025 | 113 136 | -53 962 | 20 777 | -70 415 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 1 245 | 56 129 |
| Rozdělení zisku/ztráty | 0 | 0 | 0 | 1 245 | 0 | 0 | 0 | -1 245 | 0 |
| Čistý zisk/ztráta za účetní období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 234 | 234 |
| Zůstatek k 31.12.2025 | 113 136 | -53 962 | 20 777 | -69 170 | 18 823 | 40 898 | -14 373 | 234 | 56 363 |

| | | |
|----------------|---------------|---|
| Sestaveno dne: | 18.03.2026 | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: |
| Sestavil: | Jiřina Smková | |