

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA PODFOND SPOLEČNOSTI SBS FUNDS SICAV A.S., S NÁZVEM:

EVENT-DRIVEN SBS podfond

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

OBSAH

- Údaje a skutečnosti podle § 291 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb., Nařízení EU 345/2013, Nařízení (EU) č. 2015/2365 a Nařízení EU č. 2020/852 2
- Údaje a skutečnosti podle zákona č. 563/1991 Sb. 7
- Příloha č. 1 Zpráva nezávislého auditora k výroční zprávě a účetní závěrce
- Příloha č. 2 Účetní závěrka

I. ÚDAJE A SKUTEČNOSTI

podle § 291 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb., vyhlášky ČNB č. 244/2013 Sb., Nařízení EU 231/2013, Nařízení (EU) č. 2015/2365 a Nařízení EU č. 2020/852

A. ÚDAJE O PODFONDU

Název podfondu

EVENT-DRIVEN SBS podfond (dále jen „Podfond“)
zapsaný v seznamu podfondů vedeném ČNB dne 1. 5. 2019

ISIN

CZ0008044054

B. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O OBHOSPODAŘUJÍCÍM INVESTIČNÍM FONDU

Obchodní firma:

SBS FUNDS SICAV a.s. (dále jen „Fond“)
zapsaný v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze
zapsáno 21. 3. 2019, oddíl B, vložka 24300

IČ

080 09 791

Sídlo

Pařížská 68/9, Josefov, 110 00 Praha 1

C. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ADMINISTRÁTOROVI

Název společnosti

QI investiční společnost, a.s. (dále jen „Společnost“)
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 11985

IČ

279 11 497

Sídlo

Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05

Uzavřené smlouvy

Smlouva o administraci byla uzavřena 1. 5. 2019. Smlouva o výkonu některých činností byla uzavřena 1. 5. 2019.

Údaje o činnosti administrátora ve vztahu k Fondu v daném účetním období

Společnost v daném účetním období vykonávala činnost administrátora Fondu i Podfondu, přičemž zajišťovala výkon všech činností, které jsou součástí administrace investičního fondu, zejména vedení účetnictví, zajišťování právních služeb, compliance, interního auditu, oceňování majetku, výpočtu aktuálních hodnot investičních akcií Podfondu, přípravy dokumentů Fondu i Podfondu, komunikace s akcionáři a dalšími oprávněnými osobami včetně České národní banky.

D. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PORTFOLIO MANAŽEROVI FONDU, POPŘ. OSOBĚ ZAJIŠŤUJÍCÍ SPRÁVU MAJETKU FONDU

Obchodní firma:

SBS FUNDS SICAV a.s. (viz. C. Základní údaje o investičním manažerovi podfondu)

E. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI FONDU

Fond je samosprávným fondem oprávněným se obhospodařovat.

F. ÚDAJE O VŠECH DEPOZITÁŘÍCH PODFONDU v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonávali

Depozitářem byla po celou dobu existence Podfondu UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., se sídlem Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3608 (dále jen „Depozitář“).

G. ÚDAJE O OSOBĚ, ZAJIŠŤUJÍCÍ ÚSCHOVU NEBO JINÉ OPATR. MAJETKU PODFONDU pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetku Fondu

Úschovu nebo jiné opatrování majetku Podfondu zajišťuje pouze Depozitář.

H. ÚDAJE O HLAVNÍM PODPŮRCI v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonával

Majetek Podfondu nebyl v rozhodném období svěřen hlavnímu podpůrci.

I. ÚDAJE O PODSTATNÝCH ZMĚNÁCH ÚDAJŮ UVEDENÝCH VE STATUTU PODFONDU ke kterým došlo v průběhu účetního období

V průběhu účetního období došlo ke dvěma změnám ve statutu Fondu. V první změně k 20.8.2024 došlo k úpravě frekvence obchodních dní (z měsíčního na roční). V druhé změně k 15.11.2024 úpravě adresy fondu.

J. SOUDNÍ NEBO ROZHODČÍ SPORY

které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Fondu v rozhodném období

Na účet Podfondu nebyly se v rozhodném období vedeny žádné soudní spory.

K. POVINNĚ ZVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE SOUVISEJÍCÍ S UDRŽITELNOSTÍ

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

L. IDENTIFIKACE MAJETKU, JEHOŽ HODNOTA PŘESAHOJE 1 % HODNOTY MAJETKU PODFONDU ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období

Majetek:	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč k 31.12.2023
Vklady na bankovních účtech	159	159
Dluhové cenné papíry a akcie	87 652	86 991
Pohledávky	22 500	35 931

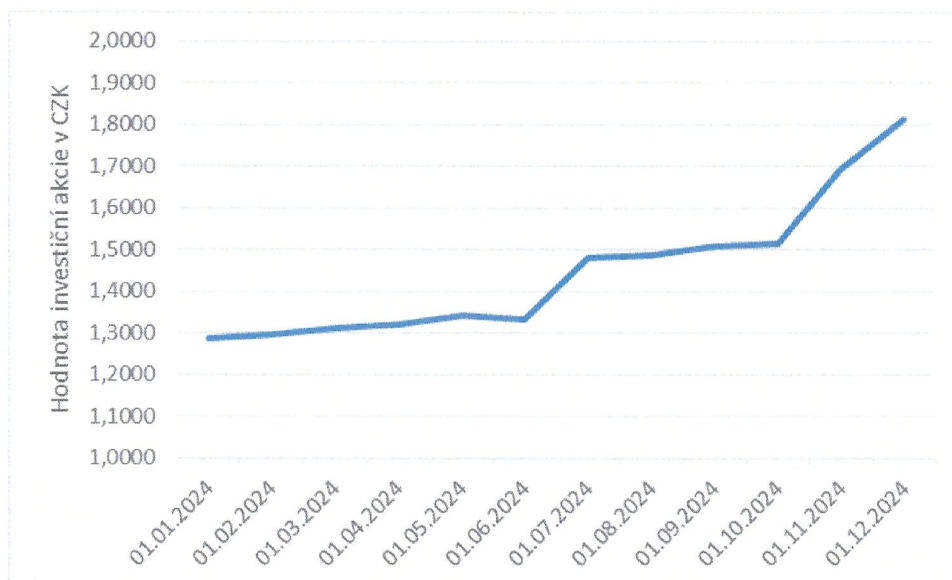
Detailní rozpis majetku je považován za obchodní tajemství a zahrnuje celkovou investiční strategii Podfondu. Výše jsou uváděny agregované údaje za jednotlivé kategorie majetku Podfondu. Detailní struktura majetku je investorům k dispozici na vyžádání.

M. SKLADBA A ZMĚNY SKLADBY MAJETKU FONDU

Podíl v % na aktivech celkem	31. ledna 2024	31. prosinec 2023
Pohledávky za bankami	0,13 %	1,27 %
Pohledávky za nebankovními subjekty	28,71 %	93,06 %
Dluhové cenné papíry a akcie	69,51 %	3,27 %
Ostatní aktiva	1,65 %	2,40 %

N. HODNOTA VŠECH VYPLACENÝCH PODÍLŮ NA ZISKU NA JEDNU INVESTIČNÍ AKCII
v rozhodném období

Podfond v souladu se statutem Fondu nevyplácí žádné podíly na zisku.

O. VÝVOJ HODNOTY AKCIE PODFONU V ROZHODNÉM OBDOBÍ
vyjádřený v grafické podobě a vývoj pevně stanoveného indexu (benchmarku) vyjádřený v grafické podobě, pokud investiční fond podle svého investičního cíle takový index sleduje

P. ÚDAJE O SKUTEČNÉ ZAPLACENÉ ÚPLATĚ OBHOSPODAŘOVATELI ZA OBHOSPODAŘOVÁNÍ FONDU

s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora a údaje o dalších nákladech či daních

Náklady na fixní poplatek na obhospodařování Podfondu činily v souladu se statutem Fondu max. 0,9 % p.a. z NAV k 31. 12. příslušného kalendářního roku. Za účetní období se celkově jednalo o 1 515 tis. Kč.

Náklady na služby Depozitáře, v souladu se smlouvou s Depozitářem Podfondu, za vedení majetkového účtu a správu cenných papírů činí za rok 2024 436 tis. Kč. Odměna auditora činí za rok 2024 102 tis. Kč (včetně dohadů). Společnosti náleží za výkon administrace a pověřených činností odměna ve výši 480 tis. Kč za rok, splatná pololetně. Za rok 2024 činila její výše 486 tis. Kč. Odměna se dále navyšuje o další složky odměny zejména za transakce s investičními akciemi.

Q. ÚDAJE O MZDÁCH, ÚPLATÁCH A OBDOBNÝCH PŘÍJMECH PRACOVNÍKŮ A VEDOUCÍCH OSOB

kteřé mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem Fondu jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám v účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob obhospodařovatele tohoto Fondu a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu, které Fond nebo jeho obhospodařovatel vyplatil

Podfond neměl v rozhodném období žádné vlastní zaměstnance.

Podfond v průběhu roku 2024 nevyplácel žádné odměny vyplácené obhospodařovatelem investičního fondu jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám.

R. ÚDAJE O MZDÁCH, ÚPLATÁCH A OBDOBNÝCH PŘÍJMECH PRACOVNÍKŮ NEBO VEDOUCÍCH OSOB,

kteřé mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem investičního fondu těm z jeho pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil tohoto fondu

Fond v průběhu roku 2024 nevyplácel žádné odměny vyplácené obhospodařovatelem pracovníkům nebo vedoucím osobám, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Fondu.

S. INFORMACE TÝKAJÍCÍ SE SFT A SWAPŮ VEŠKERÝCH VÝNOSŮ

Na účet Fondu nebyly v rozhodném období uskutečněny žádné SFT ani swapy veškerých výnosů

T. VYBRANÉ FINANČNÍ ÚDAJE PODFONDU

ROZVAHA

Aktiva

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
3. Pohledávky za bankami	159	1 773
z toho: a) splatné na požádání	159	1 773
4. Pohledávky za nebankovními subjekty	35 931	129 772
4. b) ostatní	35 931	129 772
5. Dluhové cenné papíry	48 991	411
6. Akcie, podílové listy a ostatní podíly	38 000	4 150
11. Ostatní aktiva	2 059	3 340
Aktiva celkem	125 140	139 446

Pasiva

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
2. Závazky vůči nebankovním subjektům	1 284	620
4. Ostatní pasiva	22 614	2 541
6. Rezervy	534	345
v tom: na daně	534	345
12. Kapitálové fondy	31 895	100 345
14. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	35 595	24 166
15. Zisk/ztráta za účetní období	33 218	11 429
Vlastní kapitál/Čistá aktiva	100 708	135 940
Pasiva celkem	125 140	139 446

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	6 592	13 645
z toho: výnosy z dluhových cenných papírů	761	364
2. Náklady na úroky a podobné náklady	308	964
3. Výnosy z akcií a podílů	18 000	0
5. Náklady na poplatky a provize	9	15
6. Zisk/ztráta z finančních transakcí	12 231	3 099
8. Ostatní provozní náklady	-20	0
9. Správní náklady	2 770	3 739
z toho: b) ostatní správní náklady	2 770	3 739
19. Zisk z běžné činnosti před zdaněním	33 756	12 023
23. Daň z příjmů	538	597
24. Zisk za účetní období po zdanění	33 218	11 429

II. ÚDAJE A SKUTEČNOSTI

podle § 21 zákona č. 563/1991 sb., o účetnictví

A. FINANČNÍ A NEFINANČNÍ INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI A JSOU VÝZNAMNÉ PRO NAPLNĚNÍ ÚČELU VÝROČNÍ ZPRÁVY

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky se neodehrály žádné jiné významné události mající vliv na účetní závěrku Podfondu k 31. prosinci 2024.

B. INFORMACE O PŘEDPOKLÁDANÉM VÝVOJI ČINNOSTI PODFONDU

V roce 2025 bude Fond pokračovat ve správě diverzifikovaného portfolia a zároveň vyhledávat další investiční příležitosti, které by byly v souladu s dosavadní strategií a zaměřením Podfondu. Podfond bude investovat do veřejně obchodovatelných dluhopisů, akcií a úvěrů. Ohledně budoucích investic je Podfond zdrženlivý a analyzuje příležitosti s ohledem na očekávané změny v globálním ekonomickém prostředí.

C. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH INVESTIČNÍCH AKCIÍ

Podfond nenabyl vlastní investiční akcie.

D. INFORMACE O RIZICÍCH vyplynajících z použití investičních instrumentů a o cílech a metodách jejich řízení

Investici do Podfondu doprovází jednotlivá podstatná rizika, kterými jsou:

- a) Riziko nestálé aktuální hodnoty cenného papíru vydaného Podfondem v důsledku složení majetku nebo způsobu obhospodařování majetku Podfondu. Akcionář si musí být vědom, že i přes maximální snahu o bezpečné obhospodařování může dojít ke kolísání hodnoty investiční akcie Podfondu v závislosti na vývoji na finančních trzích.
- b) Tržní riziko vyplývající z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Podfondu. Nejvýznamnějšími tržními riziky jsou měnové riziko, úrokové riziko, akciové riziko, komoditní riziko a riziko konkrétních investičních projektů. Míra tržního rizika závisí na konkrétní struktuře majetku Podfondu.
- c) Úvěrové riziko spočívající v tom, že emitent nebo protistrana nesplní svůj dluh. Tato rizika obhospodařovatel minimalizuje zejména výběrem protistran a emitentů s ohledem na jejich bonitu, nastavením limitů na výši expozice vůči jednotlivým protistranám a emitentům a vhodnými smluvními ujednáními.
- d) Riziko nedostatečné likvidity, které spočívá v tom, že určité aktivum Podfondu nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu a že Podfond z tohoto důvodu nebude schopen dostát svým závazkům vůči akcionářům nebo dojde k poklesu kurzu investičních akcií Podfondu z důvodu prodeje za příliš nízkou cenu. Riziko je omezováno investováním Podfondu do investičních nástrojů, které jsou likvidní či v pravidelném objemu odprodávané, resp. obchodované na příslušných trzích.
- e) Riziko související s investičním zaměřením Podfondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony, jiné části trhu nebo určité druhy aktiv.
- f) Riziko operační, které spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí. Toto riziko je omezováno udržováním odpovídajícího řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele.
- g) Riziko, že ze zákonem stanovených důvodů může být Fond nebo Podfond zrušen.
- h) Riziko, že Fond nebo Podfond může být zrušen i z jiných než zákonem stanovených důvodů, například z důvodů ekonomických či restrukturalizačních.
- i) Riziko plynoucí z investování do cílových fondů způsobené nevhodným výběrem cílových fondů nedosahujících očekávaných výnosností nebo jiných žádoucích charakteristik.

- j) Rizika spojená s nabytím zahraničních aktiv a s tím spojené možnosti ekonomické, politické či právní nestability.
- k) Rizika spojená s možností selhání právnických osob, ve které má Podfond účast.
- l) Rizika spojená s pohledávkami, resp. s bonitou dlužníka a kvalitou zajištění pohledávky.
- m) Rizika spjatá s chybným oceněním aktiv znalcem, kdy v důsledku chybného ocenění aktiva může dojít k poklesu hodnoty majetku Podfondu po prodeji aktiva.
- n) Rizika spojená s možností pozastavit vydávání a odkupování investičních akcií až na dva roky.

E. INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Podfond nevyvíjel během rozhodného období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

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

Podfond nevyvíjel během rozhodného období žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů.

G. INFORMACE O TOM, ZDA ÚČETNÍ JEDNOTKA MÁ POBOČKU NEBO JINOU ČÁST OBCHODNÍHO ZÁVODU V ZAHRANIČÍ

Podfond nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Datum sestavení

24. června 2025

Podpis předsedy správní rady



Ing. Radek Švec