EAG FUNDS SICAV A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

Při vynaložení veškeré přiměřené péče podává výroční zpráva podle mého nejlepšího vědomí věrný a poctivý obraz o společnosti EAG Funds SICAV a.s., o její finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření za období od 1. července 2025 do 30. června 2026, vyhlídkách budoucího vývoje, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam této zprávy.

V Brně dne 29. října 2026



EAG Funds SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

EAG Funds SICAV a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní údaje o Společnosti

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Sídlo: Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28458
(dále jen „**Společnost**“)

Společnost byla založena zakladatelským právním jednáním v souladu s ust. § 125 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění a ust. § 2 odst. 2 zákona š. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění přijetím stanov dne 1. září 2023.

Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 30. října 2023. Společnost byla zapsána do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“) dne 18. října 2023.

Předmět podnikání

Předmětem podnikání Společnosti je činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů ve smyslu ZISIF.

LEI Společnosti

315700HX465WSN1A4E70

Základní kapitál

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 1.000,- Kč

Cenné papíry vydávané Společností

Druh cenného papíru	Zakladatelské akcie (Kmenová)
Forma	Akcie na jméno
Podoba	Listinná
Počet emitovaných akcií k 30.6.2026	1.000 ks
Podíl na zapisovaném základním kapitálu	100 %

EAG Funds SICAV a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Omezení převoditelnosti

Převoditelnost akcií na třetí osoby je podmíněna souhlasem představenstva Společnosti, který bude udělen za podmínky, že je nabývající investor kvalifikovaným investorem ve smyslu ust. § 272 ZISIF.

Statutární orgány Společnosti

Představenstvo Společnosti do 1.10.2025

Amista investiční společnost a.s.
IČO: 274 37 558
sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28458

Den vzniku funkce: 30. října 2023

Pověřený zmocněnec	Ing. Michal Kusák, Ph.D.	Den vzniku funkce: 30. října 2023

Představenstvo Společnosti od 1.10.2025 do 31.12.2025

Amista investiční společnost a.s.
IČO: 274 37 558
sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28458

Den vzniku funkce: 30. října 2023

Pověřený zmocněnec	Ing. Petr Janoušek	Den vzniku funkce: 1. října 2025

Představenstvo Společnosti od 1.1.2026

CODYA investiční společnost, a.s.
IČO: 068 76 897
sídlo: Lidická 1879/48, 602 00 Brno
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B 7923

Den vzniku funkce: 1. ledna 2026

Pověřený zmocněnec	Ing. Robert Hlava	Den vzniku funkce: 1. ledna 2026
	Bc. Martin Pšaidl	Den vzniku funkce: 1. ledna 2026
	Ing. Michal Sedlák, MBA	Den vzniku funkce: 1. ledna 2026

EAG Funds SICAV a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Dozorčí rada

Člen dozorčí rady	Pavel Svoreň	Den vzniku funkce: 30. října 2023
Člen dozorčí rady	Petr Kratochvíl	Den vzniku funkce: 30. října 2023
Člen dozorčí rady	Iva Šťastná	Den vzniku funkce: 30. října 2023

Pověření výkonem některých činností

Původní člen představenstva Společnosti, společnost Amista investiční společnost a.s., pověřil vnitřním auditem J&T BANKA, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 47115378, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. Zn. B 1731. Současný člen představenstva, společnost CODYA investiční společnost, a.s., po převzetí funkce pověřil vnitřním auditem ASIG CONSULT, s.r.o., IČO: 05800668, se sídlem Varnsdorfská 330/19, 190 00 Praha 9, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 270999.

Po převzetí obhospodařování společností CODYA investiční společnost, a.s., byla dále uzavřena smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování investičního fondu, kterou byla pověřena společnost EAG Funds Management SE, IČO: 19200188, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. H 2624.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Základní údaje o Společnosti

EAG Funds SICAV a.s. (dále jen „**Společnost**“) je právnickou osobou se sídlem v České republice, která je oprávněna shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů svých podfondů nebo tak, že se kvalifikovaní investoři stávají jejími společníky, a provádět společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie, založené zpravidla na principu rozložení rizika, ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravovat tento majetek. Společnost je fondem kvalifikovaných investorů a vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 30. října 2023. Společnost byla zapsána do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou dle § 597 písm. a) ZISIF, dne 18. října 2023.
Společnost je oprávněna se obhospodařovat a provádět svou administraci prostřednictvím svého individuálního statutárního orgánu, jímž je právnická osoba oprávněná obhospodařovat Společnost. Obhospodařovatelem Společnosti je od 1.1.2026 CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Statutární orgán**“).
Společnost může v souladu se svými stanovami vytvářet podfondy, Společnost vytvořila ke dni 8. listopadu 2023 podfond s názvem EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive (dále jen „**Podfond**“).

Činnost Společnosti

Cílem Společnosti je vytvářet jednotlivé podfondy, jejichž prostřednictvím Společnost zhodnocuje finanční prostředky investorů, a to pomocí přímých a nepřímých investic zejména nabýváním majetkových účastí v obchodních společnostech zejména zaměřených na vývoj softwaru a provozování IT řešení pro povýrobní fázi v automobilovém průmyslu. Dále poskytováním úvěrů a zápůjček obchodním společnostem, nabýváním dluhových cenných papírů obchodních společností.

Investičním cílem Společnosti v účetním období bylo shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat je v souladu s vymezenou investiční strategií vytvořeného podfondu. Společnost jako taková neprovádí investiční činnost.

Hospodaření Společnosti v účetním období

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. července 2025 do 30. června 2026 (dále jen „**účetní období**“) a příloha účetní závěrky, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Stav majetku Společnosti

Účetní závěrka Společnosti byla ověřena auditorskou společností Kreston A&CE Audit, s.r.o., IČO: 416 01 416, se sídlem Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno, zapsaná u Komory auditorů České republiky pod č. 007.

.

EAG Funds SICAV a.s.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Aktiva

Společnost k 30. 6. 2026 evidovala aktiva v celkové výši 1 tis. Kč, která jsou tvořena pohledávkami za bankami a družstevními záložnami.

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 1 tis. Kč jsou tvořena splaceným základním kapitálem.

Výhled pro následující účetní období

Společnost nadále nebude vykonávat žádnou činnost. Hospodaření Společnosti spočívá pouze v držení zapisovaného základního kapitálu Společnosti, ke kterému Společnost vydala zakladatelské akcie. Účetní závěrka je sestavována samostatně pro Společnost a pro jednotlivé podfondy. Výhled pro následující účetní období činnosti podfondů je popsán v jejich samostatných výročních zprávách.

V Brně dne 29. října 2026



EAG Funds SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

EAG Funds SICAV a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

Údaje o ovládání

EAG Funds SICAV a.s., IČO: 19868588, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28458 (dále jen „**Společnost**“) je osobou ovládanou těmito subjekty:

PORTIVA a.s., se sídlem Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno, IČO: 07229771, která je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7977, která upsala 250 ks zakladatelských akcií Společnosti, které představují 25 % podíl na zapisovaném základním kapitálu Společnosti;

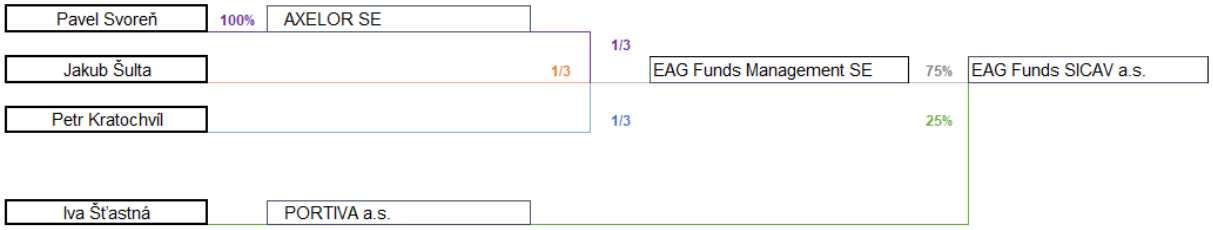
EAG Funds Management SE, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 19200188, která je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl H, vložka 2624, která upsala 750 ks zakladatelských akcií Společnosti, které představují 75 % podíl na zapisovaném základním kapitálu Společnosti.
(dále jen „**Ovládající osoby**“)

Společnost je akciovou společností s proměnným základním kapitálem a je obhospodařována prostřednictvím Statutárního orgánu. Základní kapitál Společnosti se rovná jejímu fondovému kapitálu. Výše fondového kapitálu je proměnná. Do obchodního rejstříku je jako základní kapitál Společnosti zapsána částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál). 100 % zakladatelských akcií Společnosti upsaly Ovládající osoby.

Společnost je ve vztahu k osobám ovládaným Ovládajícími osobami nezávislá, neboť jejím předmětem podnikání je shromažďování peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů nebo tak, že se kvalifikovaní investoři stávají jejími společníky, a provádění společného investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie, založené zpravidla na principu rozložení rizika, ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravovat tento majetek.

Struktura vztahů mezi osobami

Struktura vztahů mezi Ovládajícími osobami a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládajícími osobami je následující:



Osoby mimo Společnost ovládané Ovládající osobou

EAG Funds SICAV a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

PAVEL SVOREŇ

Přímý podíl

90Venture s.r.o., IČO: 17187630, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 367882, obchodní podíl ve výši 100 %

APIMEL s.r.o., IČO: 04969910, se sídlem Ghegova 1019/3, Staré Brno, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. C 92852, obchodní podíl ve výši 70 %

Textmash s.r.o., IČO: 19386222, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385811, obchodní podíl ve výši 100 %

DroneSense s.r.o., IČO: 19386061, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385808, obchodní podíl ve výši 100 %

AXELOR SE, IČO: 21986304, se sídlem Přízova 285/3, Trnitá, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. H 736, obchodní podíl ve výši 100 %

Nepřímý podíl

Axelor Management s.r.o., IČO: 19545932, se sídlem Přízova 285/3, Trnitá, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. C 135060. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti AXELOR SE, IČO: 21986304

Axelor Energy Management s.r.o., IČO: 22172904, se sídlem Ghegova 1019/3, Staré Brno, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. C 141642. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti AXELOR SE, IČO: 21986304

EAG Funds Management SE, IČO: 19200188, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. H 2624. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti AXELOR SE, IČO: 21986304

Future Facility s.r.o., IČO: 23859555, se sídlem Antala Staška 1076/33a, Krč, 140 00 Praha 4, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 433980. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Axelor Management s.r.o., IČO: 19545932, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

AlphaGrid s.r.o., IČO: 23548151, se sídlem Ghegova 1019/3, Staré Brno, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. C 146481. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Axelor Energy Management s.r.o., IČO: 22172904, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

Aurelia manažerská, a.s., IČO: 22239880, se sídlem Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. B 29208. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Axelor Management s.r.o., IČO: 19545932, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

Fund Expert s.r.o., IČO: 21913170, se sídlem Přízova 285/3, Trnitá, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. C 140678. Společnost je

ovládána prostřednictvím společnosti Axelor Management s.r.o., IČO: 19545932, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

EAG Funds SICAV a.s., IČO: 19868588, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. B 28458. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti EAG Funds Management SE, IČO: 19200188, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

CherryPicker s.r.o., IČO: 17210445, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 368294. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti AXELOR SE, IČO: 21986304

W&B Expert s.r.o., IČO: 09896708, se sídlem Přízova 285/3, Trnitá, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. C 121520. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Axelor Management s.r.o., IČO: 19545932, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

Invogo s.r.o., IČO: 19386192, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385810. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti CherryPicker s.r.o., IČO: 17210445, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

ChronosApplication s.r.o., IČO: 19386125, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385809. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti CherryPicker s.r.o., IČO: 17210445, která je ovládána společností AXELOR SE, IČO: 21986304

JAKUB ŠULTA

Přímý podíl

JS Financial Advisory s.r.o., IČO: 19895909 se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 393411, obchodní podíl ve výši 100 %

JS Share s.r.o., IČO: 17187583, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 367881, obchodní podíl ve výši 100 %

AutoFlow s.r.o., IČO: 19385951, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385807, obchodní podíl ve výši 100 %

Share 2 s.r.o., IČO: 07828713, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 367881, obchodní podíl ve výši 100 %

DriveSense s.r.o., IČO: 19385463, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385796, obchodní podíl ve výši 100 %

Caraudit s.r.o., IČO: 19385803, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385804, obchodní podíl ve výši 100 %

AutoLibrary s.r.o., IČO: 19385862, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385805, obchodní podíl ve výši 100 %

EAG Funds SICAV a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Nepřímý podíl
CRVG s.r.o., IČO: 11975261, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 357307. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti JS Share s.r.o., IČO: 17187583
TrueCarPrice s.r.o., IČO: 19385030, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385789. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Share 2 s.r.o., IČO: 07828713
CellMonitor s.r.o., IČO: 19385625, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385800. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Share 2 s.r.o., IČO: 07828713
Carvago Holding a.s., IČO: 07641109, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. B 23947. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti CRVG s.r.o., IČO: 11975261 která je ovládána společností JS Share s.r.o., IČO: 17187583
Fastback Marketplace CZ s.r.o., IČO: 07882017, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 309224. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Carvago Holding a.s., IČO: 076 41 109, která je ovládána společností CRVG s.r.o., IČO: 11975261
Carvago s.r.o., IČO: 07673507, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 305175. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Carvago Holding a.s., IČO: 076 41 109, která je ovládána společností CRVG s.r.o., IČO: 11975261
Alpha Analytics s.r.o., IČO: 22801154, se sídlem Šafaříkova 2941/61, 430 03 Chomutov, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem pod sp. Zn. C 32406. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Carvago Holding a.s., IČO: 076 41 109, která je ovládána společností CRVG s.r.o., IČO: 11975261

PETR KRATOCHVÍL

Přímý podíl
PK Share s.r.o., IČO: 17187281, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 367883, obchodní podíl ve výši 100 %
BG Holding, s.r.o., IČO: 23907240, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 434902, obchodní podíl ve výši 100 %
Robovision s.r.o., IČO: 19384955, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385788, obchodní podíl ve výši 100 %
DriveLink s.r.o., IČO: 19385242, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385792, obchodní podíl ve výši 100 %
Share 3 s.r.o., IČO: 07828772, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 308321, obchodní podíl ve výši 100 %
AutoPricer s.r.o., IČO: 19385153, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385791, obchodní podíl ve výši 100 %

EAG Funds SICAV a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Nepřímý podíl
CRVG s.r.o., IČO: 11975261, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 357307. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti PK Share s.r.o., IČO: 17187281
Carvago Holding a.s., IČO: 07641109, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. B 23947. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti CRVG s.r.o., IČO: 11975261 která je ovládána společností PK Share s.r.o., IČO: 17187281
Carvago Platform s.r.o., IČO: 19812281, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 392012. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Carvago Holding a.s., IČO: 07641109 která je ovládána společností CRVG s.r.o., IČO: 11975261
CarCarbon s.r.o., IČO: 19385099, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385790. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Share 3 s.r.o., IČO: 19385242
DriveView s.r.o., IČO: 19385331, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 385795. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Share 3 s.r.o., IČO: 19385242
Carvago s.r.o., IČO: 07673507, se sídlem Platnéřská 88/9, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Městského soudu v Praze pod sp. Zn. C 305175. Společnost je ovládána prostřednictvím společnosti Carvago Holding a.s., IČO: 076 41 109, která je ovládána společností CRVG s.r.o., IČO: 11975261

IVA ŠŤASTNÁ

Přímý podíl
Rezidence ARIES s.r.o., IČO: 09473408, se sídlem Čápkova 45/42, Veveří, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstřík vedeném u Krajského soudu v Brně pod sp. Zn. C 119194, obchodní podíl ve výši 100 %

Přehled jednání

V účetním období nebyla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob taková jednání, která by se týkala majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

Přehled smluv

Mezi Společností a Ovládající osobou nejsou uzavřeny žádné smlouvy.

Posouzení toho, zda vznikla Společnosti újma, a posouzení jejího vyrovnání

Společnosti nevznikla ze vztahu s Ovládající osobou, resp. ve vztahu k osobám ovládaným Ovládající osobou žádná újma.

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů

EAG Funds SICAV a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Ze vztahů mezi Ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládající osobou nevyplývají žádné významné výhody ani nevýhody. Pro Společnost z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

Obchodní vedení a řízení činnosti Společnosti přísluší jejímu Statutárnímu orgánu, představenstvu, jejíž jediný člen je obhospodařovatelem Společnosti. Statutární orgán provádí usnesení přijatá valnou hromadou. Statutární orgán není vázán pokyny akcionářů ve vztahu k jednotlivým obchodním transakcím, obhospodařuje Společnost s odbornou péčí a vykonává činnost řádně a obezřetně. Za tímto účelem Statutární orgán zavedl, udržuje a uplatňuje řídicí a kontrolní systém.

Ovládající osoba má ve vztahu ke Společnosti možnost výkonu svých akcionářských práv v působnosti valné hromady.

Prohlášení představenstva

Statutární orgán tímto prohlašuje, že vypracoval tuto zprávu o vztazích na základě jemu dostupných informací o vztazích mezi Společností a Ovládající osobou a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládající osobou z veřejných zdrojů anebo od jiných osob. Statutární orgán prohlašuje, že mu nejsou známy žádné skutečnosti, které by měly být součástí zprávy o vztazích Společnosti a v této zprávě uvedeny nejsou.
Statutární orgán prohlašuje, že tuto zprávu sestavil s vynaložením péče řádného hospodáře a že v této zprávě uvedené údaje jsou správné a úplné.

V Brně dne 21. července 2026



EAG Funds SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

EAG Funds SICAV a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

EAG Funds SICAV a.s. (dále jen „**Společnost**") v souladu s ust. § 291 odst. 1, § 234 odst. 1 písm. a), b) a j) a § 234 odst. 2 a 5 zákona č. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**"), čl. 103 až 107 Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013, (dále jen „**Nařízení**"), vyhláškou č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „**VoBÚP**") a § 21 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZoÚ**") uvádí následující zvláštní náležitosti výroční zprávy. Tato výroční zpráva obsahuje též účetní závěrku, zprávu nezávislého auditora a zprávu o vztazích. Tato zpráva nepopisuje složení portfolia jednotlivých podfondů Společnosti, ty jsou uvedeny v samostatných výročních zprávách podfondů.

Činnost Společnosti v období od 1.7.2025 do 30.6.2026

Společnost v průběhu účetního období shromažďovala peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů do podfondu Společnosti. Společnost neprováděla jinou činnost.

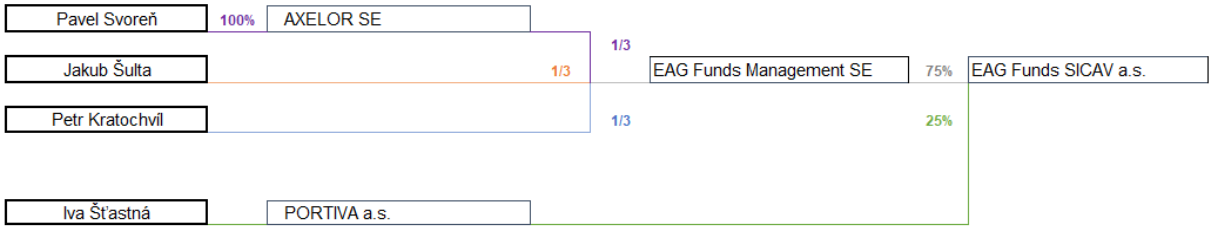
Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Po rozvahovém dni došlo k převodu zakladatelských akcií, a to celkem 250 ks společnosti PORTIVA a.s., se sídlem Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno, IČO: 07229771 bylo převedeno na společnost EAG Funds Management SE, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 19200188, která se tak ke dni 4.9.2026 stala jediným akcionářem Společnosti.

Společnost je osobou ovládanou těmito subjekty:

Struktura vztahů mezi osobami do 4.9.2026

Struktura vztahů mezi Ovládajícími osobami a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládajícími osobami je následující:



EAG Funds SICAV a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Struktura vztahů mezi osobami od 4.9.2026



Informace o předpokládaném vývoji činnosti Společnosti

Společnost nebude v průběhu období od 1.7.2026 do 30.6.2027 nadále vyvíjet žádnou činnost.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje (§ 21 odst. 2 písm. c) ZoÚ)

Společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní akcie nebo podíly.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích (§ 21 odst. 2 písm. f) ZoÚ)

Společnost nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí ani není aktivní v oblasti pracovněprávních vztahů.

Informace o tom, zda Společnost má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí (§ 21 odst. 2 písm. f) ZoÚ)

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Vývoj hodnoty akcie v rozhodném období v grafické podobě (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. f) VoBÚP

Společnost nevyvíjí investiční činnost. Vývoj hodnoty akcie bude znázorněn ve výroční zprávě podfondu.

Údaje o činnosti obhospodařovatele Společnosti ve vztahu k majetku Společnosti v Účetním období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. b) ZISIF a čl. 105 Nařízení)

Obhospodařovatel vykonával v průběhu účetního období ve vztahu ke Společnosti standartní činnost dle statutu Společnosti. Z hlediska investic nedošlo v průběhu účetního období k uzavření žádné nabývací smlouvy. Přehled činností, portfolia, výsledků, podstatných změn

údajů včetně přezkumu činností a výsledků Společnosti a popisu rizik a investičních nebo ekonomických nejistot, kterým by mohla Společnost čelit zahrnující klíčové finanční i nefinanční ukazatele výsledků týkajících se Společnosti, a to v rozsahu nezbytném pro pochopení investičních činností Společnosti nebo jejích výsledků je uveden ve výroční zprávě podfondu.

Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (manažera správy aktiv), případně externího správce Společnosti v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. a) VoBÚP

Po změně obhospodařovatele
Jméno a příjmení: Ing. Michal Sedlák, MBA
Další identifikační údaje: nar. 17. března 1968
Výkon činnosti manažera správy aktiv pro obhospodařovatele: od 1. října 2021 do současnosti
Znalosti a zkušenosti manažera správy aktiv: má dokončené vysokoškolské ekonomické vzdělání.
od 1.4.2019 působí ve společnosti CODYA investiční společnost, a.s., nejdříve jako vedoucí oddělení analýz v odboru portfoliomanagementu a od 1.10.2021 jako ředitel odboru portfoliomanagementu a člen představenstva. Ve svých předchozích angažmá v Komerční bance a.s., Raiffeisenbank a.s. a Československé obchodní bance a.s. dlouhodobě působil s odpovědností za oblast řízení portfolia obhospodařovaného majetku banky, analýz a financování.

Identifikační údaje každého depozitáře Společnosti v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou 2 písm. b) VoBÚP

Před změnou obhospodařovatele
Název: Československá obchodní banka, a. s.
IČO: 00001350
Sídlo: Radlická 333/150, 150 57 Praha 5
Výkon činnosti depozitáře pro Společnost: celé Účetní období

Po změně obhospodařovatele
Název: Československá obchodní banka, a. s.
IČO: 00001350
Sídlo: Radlická 333/150, 150 57 Praha 5
Výkon činnosti depozitáře pro Společnost: celé Účetní období

Identifikační údaje každé osoby pověřené úschovou nebo opatrováním majetku Společnosti, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku Společnosti (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. c) VoBÚP

EAG Funds SICAV a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

V účetním období nebyla taková osoba depozitářem pověřena.

Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Společnosti v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala (§291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. d) VoBÚP

V účetním období nevyužívala Společnost služeb hlavního podpůrce.

Identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Společnosti ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využité pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. e) VoBÚP

Společnost slouží pouze k zajištění předpokladů výkonu činnosti Podfondu. Veškeré informace týkající se majetku Podfondu jsou uvedeny ve výroční zprávě Podfondu.

Soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných Společností, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Společnosti v rozhodném období, vč. údajů o všech státních, soudních nebo rozhodčích řízeních za účetní období, které mohla mít nebo v nedávné minulosti měla významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Společnosti nebo jeho skupiny nebo prohlášení o tom, že taková řízení neexistují (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. g) VoBÚP

V účetním období nebyla Společnost účastníkem žádných soudních ani rozhodčích sporů, jenž by se týkaly majetku nebo nároků vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných Společností, kdy by hodnota předmětu sporu převyšovala 5 % hodnoty majetku Společnosti v účetním období.

Společnost nebyla v účetním období účastníkem správního, soudního či rozhodčího řízení, které mohlo mít nebo mělo v minulosti významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Společnosti.

Hodnota všech vyplacených podílů na zisku na jednu investiční akcii (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. h) VoBÚP)

Společnost nevydává investiční akcie jinak než ke svému podfondu. Proto jsou tyto informace obsaženy ve výroční zprávě Podfondu.

EAG Funds SICAV a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Údaje o skutečné zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování Společnosti, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. i) VoBÚP)

Veškeré informace o úplatách jsou obsaženy ve výroční zprávě Podfondu.

Údaje týkající se prosazování environmentálních nebo sociálních vlastností a udržitelných investic podle čl. 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 a údaje podle čl. 5 až 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852 (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF)

Podkladové investice Společnosti nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Údaje o podstatných změnách údajů uvedených ve statutu Společnosti, ke kterým došlo v průběhu účetního období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. a) ZISIF a čl. 106 Nařízení)

V průběhu účetního období nedošlo podstatným změnám statutu Společnosti.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků a vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem Společnosti jejím pracovníkům nebo vedoucím osobám v účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob obhospodařovatele Společnosti a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu, které Společnost nebo její obhospodařovatel vyplatil (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. b) ZISIF a čl. 107 Nařízení)

Pracovníci a vedoucí osoby, jenž při výkonu činnosti nebo při výkonu funkce mají zásadní vliv na rizikový profil Fondu jsou: Představenstvo, Dozorčí rada a Vedoucí odborů.
Pracovníci statutárního orgánu Společnosti (včetně portfolio manažera) i zmocnění zástupci statutárního orgánu jsou odměňováni členem statutárního orgánu v souladu s jeho vnitřními zásadami pro odměňování, které byly vytvořeny s ohledem na požadavky AIFMR. Tyto osoby nejsou odměňovány Společností.
Statutární orgán Společnosti vytvořil systém pro odměňování svých pracovníků, včetně všech vedoucích osob, tak, že je odměna tvořena nárokovou složkou (mzda) a nenárokovou složkou (výkonnostní odměna). Nenároková složka odměny je vyplácena při splnění předem definovaných podmínek, které se zpravidla odvíjí od výsledku hospodaření statutárního orgánu Společnosti a hodnocení výkonu jednotlivého pracovníka.
Statutární orgán Společnosti je povinen zveřejňovat údaje o odměňování svých pracovníků. Vzhledem ke skutečnosti, že statutární orgán Společnosti obhospodařuje více investičních fondů, jsou níže uvedená čísla poměrnou částí celkové odměny vyplacené statutárním

orgánem Společnosti jeho zaměstnancům. Konkrétní informace jsou obsaženy ve výroční zprávě podfondu.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplacených obhospodařovatelem Společnosti těm z jeho pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Společnosti (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. c) ZISIF a čl. 107 Nařízení)

Statutární orgán Společnosti uplatňuje specifické zásady a postupy pro odměňování ve vztahu k pracovníkům, kteří mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven Statutární orgán Společnosti nebo samotná Společnost, jenž je obhospodařována. Tyto zásady a postupy v rámci systému odměňování podporují řádné a účinné řízení rizik a zamezují střetu zájmů.

Konkrétní informace jsou obsaženy ve výroční zprávě podfondu.

V Brně dne 29. října 2026

EAG Funds SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 30. 6. 2026
společnosti EAG Funds SICAV a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionářům a představenstvu společnosti EAG Funds SICAV a.s. se sídlem
Dělnická 1628/9, 170 00 Praha, IČO 198 68 588

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EAG Funds SICAV a.s. (dále také „Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů za období od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026, která se skládá z rozvahy k 30. 6. 2026, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026 a přílohy, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EAG Funds SICAV a.s. k 30. 6. 2026, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti EAG Funds SICAV a.s. Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

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

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo

v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v nepřetržitém trvání. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v nepřetržitém trvání vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě pokračovat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Brně dne 29.10.2026

Kreston A&CE Audit, s.r.o.

Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno
Ev. č. opr. KA ČR 007
Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti



Odpovědný statutární auditor:

Ing. Leoš Kozohorský
Ev. č. opr. KA ČR 1276



Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

- Rozvahy
- Výkazu zisku a ztráty
- Přehledu o změnách vlastního kapitálu
- Přílohy



EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7

EAG FUNDS SICAV A.S.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30.6.2026

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7

Obsah

1. Rozvaha 3
2. Výkaz zisku a ztráty za období končící 30.6.2026 4
3. Přehled o změnách vlastního kapitálu za období končící 30.6.2026 5
4. Všeobecné informace 7
   4.1. Vznik a charakteristika Fondu 7
   4.2. Východiska pro přípravu účetní závěrky 8
5. Uplatněné účetní postupy 10
   5.1. Okamžik uskutečnění účetního případu 10
   5.2. Finanční nástroje 10
   5.3. Oceňování reálnou hodnotou 10
   5.4. Základní kapitál Fondu 11
   5.5. Spřízněné strany 11
   5.6. Následné události 12
6. Číselné údaje o položkách rozvahy a výkazu zisku a ztrát 12
   6.1. Pohledávky za bankami a družstevními záložnami 12
   6.2. Základní kapitál 12
   6.3. hodnoty předané k obhospodařování 12
7. Vzájemné vztahy 12
8. Reálná hodnota aktiv a závazků 13
9. Přehled finančních nástrojů k 30.6.2026: 13
10. Rizika 13
   10.1. Měnové riziko 13
   10.2. Úvěrové riziko 13
   10.3. Riziko likvidity 13
11. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky 13
12. Následné události 14

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7

1. ROZVAHA

V tis. Kč

Číslo	Aktiva	Poznámka	Stav k 30.6.2026	Minulé období
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	6.1	**1**	**1**
	v tom: a) splatné na požádání		1	1
	Aktiva celkem		**1**	**1**

	Pasiva	Poznámka	Stav k 30.6.2026	Minulé období
8	Základní kapitál	6.2	**1**	**1**
	v tom: a) splacený základní kapitál		1	1
	Pasiva celkem		**1**	**1**

Číslo	Podrozvahové položky	Poznámka	Stav k 30.6.2026	Minulé období
8	Hodnoty předané k obhospodařování	6.3	**1**	**1**

2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30.6.2026

V běžném období ani ve srovnatelném období nebyly vykázány žádné výnosy ani náklady.

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7

3. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30.6.2026

V tis. Kč

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 30.6.2024	**1**	**0**	**1**
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0
Zůstatek k 30.6.2025	**1**	**0**	**1**
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	**0**
Zůstatek k 30.6.2026	**1**	**0**	**1**

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30. ČERVNA 2026

4. VŠEOBECNÉ INFORMACE

4.1. VZNIK A CHARAKTERISTIKA FONDU

Fond EAG Funds SICAV a.s., se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 198 68 588, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 28458 (dále jen „Fond“) vznikl 30. října 2023 zápisem do obchodního rejstříku. Fond byl zapsán dne 18. října 2023 do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou.

Fond podléhá regulačním požadavkům zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“).

Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 ZISIF shromažďuje peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

Fond není řídícím ani podřízeným fondem a je vytvořen na dobu neurčitou. V souladu se statutem vytváří Fond podfondy. Fond vytvořil podfond s názvem EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive (dále jen „Podfond“). Podfond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 ZISIF.

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 1 000 Kč. Výše zapisovaného základního kapitálu odpovídá výši upsaných zakladatelských akcií. Základní kapitál Fondu se rovná jeho fondovému kapitálu.

Depozitář Fondu k 30.6.2026:

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře Československá obchodní banka, a. s., IČO: 000 01 350, se sídlem Radlická 333/150, 150 57 Praha 5, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. BXXXVI 46 (dále jen „Depozitář“). Depozitář vykonává funkci depozitáře i pro Podfond.

Statutární orgán Fondu k 30.6.2026:

CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 068 76 897, se sídlem Lidická 1879/48, 602 00 Brno, jíž při výkonu funkce zastupuje Ing. Robert Hlava, Bc. Martin Pšaidl a Ing. Michal Sedlák, MBA, každý samostatně.

Do 31.12.2025 byla statutárním orgánem, obhospodařovatelem a administrátorem Fondu společnost AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8. S účinností od 1.1.2026 se obhospodařovatelem a administrátorem Fondu stala společnost CODYA investiční společnost, a.s.

Správa majetkového portfolia Fondu je vykonávána obhospodařovatelem Fondu společností CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Společnost**“). O stavu a pohybu majetku Fondu účtuje Společnost odděleně od svého majetku a majetku v ostatních obhospodařovaných fondech.

Fond nemá žádné zaměstnance. Správa majetkového portfolia Fondu je vykonávána obhospodařovatelem fondu Společností, která je zároveň administrátorem Fondu. Cílem Fondu je vytvářet jednotlivé podfondy, jejichž prostřednictvím realizuje investiční strategii. Investičním cílem Fondu v účetním období bylo shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat je v souladu s vymezenou investiční strategií vytvořeného podfondu. Fond jako takový neprovádí investiční činnost.

Fond k 30.6.2026 emitoval 1 000 kusů zakladatelských (kmenových) akcií v listinné podobě.

Dozorčí rada Fondu k 30.6.2026 a 2025:

Pavel Svoreň	dat. nar. 17. ledna 1990	Člen dozorčí rady
Petr Kratochvíl	dat. nar. 12. srpna 1985	Člen dozorčí rady
Iva Šťastná	dat. nar. 13. dubna 1970	Člen dozorčí rady

4.2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka Fondu je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi (dále jen „**Vyhláška**“).

V souladu s § 4a odst. 1 Vyhlášky Fond vykazuje, oceňuje a uvádí v příloze v účetní závěrce informace o finančních nástrojích podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů.

Účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a související přílohu, je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškami vydanými Ministerstvem financí České republiky a českými účetními standardy pro finanční instituce. Je sestavena na principu historických pořizovacích cen, který je modifikován oceněním finančních nástrojů na reálnou hodnotu.

Účetní závěrka respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby Fond prováděl odhady, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiv a pasiv i podmíněných aktiv a pasiv k datu sestavení účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Tyto odhady jsou založeny na informacích dostupných k datu sestavení účetní závěrky a mohou se od skutečných výsledků lišit.

Částky v účetní závěrce jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun (tis. Kč), není-li uvedeno jinak a účetní závěrka není konsolidována.

Účetní závěrka Fondu je sestavena za účetní období 1.7.2025 – 30.6.2026. Srovnatelným obdobím je období 1.7.2024 – 30.6.2025.

Účetní závěrka Fondu je dle § 187 ZISIF ověřena auditorem.

Společnost posoudila předpoklad nepřetržitého trvání Fondu a vyhodnotila, že, není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání Fondu, tj. že Fond je schopen pokračovat ve své činnosti i v budoucnosti.

Účetní závěrka k 30.6.2026 tak byla s ohledem na výše uvedené zpracována za předpokladu, že Fond bude nadále schopen pokračovat ve své činnosti.

I když v době zveřejnění této účetní závěrky Společnost nezaznamenala jakýkoliv dopad do činnosti Fondu, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady geopolitické situace na činnost Fondu. Společnost bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Fond.

5. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ POSTUPY

5.1. OKAMŽIK USKUTEČNĚNÍ ÚČETNÍHO PŘÍPADU

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Fond stane smluvním partnerem operace. Finanční aktivum nebo jeho část Fond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Fond tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

Finanční závazek nebo jeho část zanikne, když je povinnost definovaná smlouvou splněna, zrušena nebo skončí její platnost a účetní jednotka již dále nebude finanční závazek nebo jeho část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou závazku v účetnictví, resp. jeho části, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za tento závazek uhrazenou, se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

5.2. FINANČNÍ NÁSTROJE

Dle § 4a Vyhlášky se od 1. ledna 2021 na všechny finanční nástroje vztahují pravidla dle IFRS 9 Finanční nástroje.

Fond pro ocenění finančních nástrojů používá pouze následující kategorii:

- finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě s dopadem do hospodářského výsledku (FVPL).

Finanční aktiva a finanční závazky jsou vykazována v rozvaze v momentě, kdy se Fond stane stranou smluvních ustanovení finančních nástrojů.

Finanční aktiva a závazky se při prvotním vykázání oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota finančních aktiv nebo finančních závazků nezařazených do kategorie ocenění reálnou hodnotou s dopadem do hospodářského výsledku bude upravena o transakční náklady, které přímo souvisejí s pořízením nebo vydáním finančního nástroje. Fond v rozvaze vykazuje následující položky:

- Pohledávky za bankami a družstevními záložnami.

5.3. OCEŇOVÁNÍ REÁLNOU HODNOTOU

Mezinárodní standard účetního výkaznictví IFRS 13 definuje reálnou hodnotu jako cenu, za kterou by bylo možné prodat aktivum nebo převést závazek v běžné transakci mezi účastníky na trhu k danému datu.

Pro stanovení reálné hodnoty se v praxi využívá jeden ze tří oceňovacích přístupů nebo jejich kombinace:

- Tržní přístup = využívá ceny a další relevantní informace získané díky tržním transakcím zahrnujícím identická či srovnatelná (tj. podobná) aktiva, závazky nebo skupinu aktiv a závazků, jako je podnik.

- Výnosový přístup = převádí budoucí částky (například peněžní toky nebo výnosy a náklady) na současnou (diskontovanou) hodnotu. Ocenění reálnou hodnotou je určeno na základě hodnoty indikované současnými tržními očekáváními ohledně těchto budoucích částek.

- Nákladový přístup = zohledňuje částku, jež by byla v současnosti vyžadována k nahrazení výkonové kapacity aktiva (často nazývaná běžná reprodukční cena).

Hierarchie reálných hodnot

Pro ocenění finančních nástrojů Fond využívá pouze vstupy na úrovni 2.

Vstupy na úrovni 2 = vstupy jiné než kótované ceny zahrnuté do úrovně 1, které jsou přímo či nepřímo pozorovatelné pro aktivum či závazek

Krátkodobá aktiva a závazky se splatností do jednoho roku jsou oceňovány v jejich nominální hodnotě, u které je předpoklad, že je srovnatelná s reálnou hodnotou.

5.4. ZÁKLADNÍ KAPITÁL FONDU

Základní kapitál fondu je tvořen počtem zakladatelských akcií v listinné formě, na jméno a jedná se o kusové akcie (bez jmenovité hodnoty) a jsou vydávány zakladatelům Fondu. Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK.

Jednotlivé zakladatelské akcie jednoho akcionáře mohou být nahrazeny hromadnou akcií. Zakladatelské akcie Fondu nemohou být v souladu s ust. § 159 odst. 2 ZISIF přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani na jiném veřejném trhu. Zakladatelské akcie jako cenný papír na jméno jsou v držení akcionářů Fondu, kteří odpovídají za jejich úschovu.

5.5. SPŘÍZNĚNÉ STRANY

Spřízněné strany jsou v souladu se zveřejněním spřízněných stran definovány takto:

a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby, pokud tato:
i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku; nebo
ii) má podstatný podíl nebo vliv ať již přímo nebo nepřímo; nebo
iii) je členem klíčového vedení účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku

b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:
i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny, přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky nebo společným podnikem skupiny
ii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
iii) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
iv) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a), nebo taková má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení jednotky.

Významné transakce, zůstatky a metody stanovení cen transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v tabulkách Vztahy se spřízněnými osobami.

5.6. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

6. ČÍSELNÉ ÚDAJE O POLOŽKÁCH ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

Poznámka

Body nevyčíslené v níže uvedených tabulkách nevykazovaly žádné pohyby ani zůstatky.

6.1. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	**30. června 2026**	**30. června 2025**
	Celkem	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami – splatné na požádání	1	1
Celkem	**1**	**1**

Pohledávky za bankami a družstevními záložnami jsou zůstatkem na běžném účtu vedeném u Československé obchodní banky, a. s. ve výši 1 tis. Kč (k 30.6.2025: 1 tis. Kč).

6.2. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Kč		**30. června 2026**	**30. června 2025**
Akcionář / podíl na Fondu k 30.6.2026	**ks**	**Kč**	**Kč**
EAG Funds Management SE/ 75 %	750	750	750
PORTIVA a.s./ 25 %	250	250	250
Celkem 100 %		**1 000**	**1 000**

Fond při založení vydal 1 000 ks kusových zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě. Základní kapitál byl zcela splacen.

6.3. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Majetek Fondu v celkové výši 1 tis. Kč k 30. červnu 2026 (30. června 2025: 1 tis. Kč) obhospodařuje Společnost.

7. VZÁJEMNÉ VZTAHY

Během účetního období Fond neevidoval žádnou transakci se spřízněnou osobou.

8. REÁLNÁ HODNOTA AKTIV A ZÁVAZKŮ

Jediným aktivem Fondu k 30.6.2026 a 2025 jsou peníze a peněžní prostředky, které jsou oceňovány v nominální hodnotě, u které je předpoklad, že je srovnatelná s reálnou hodnotou.

9. PŘEHLED FINANČNÍCH NÁSTROJŮ K 30.6.2026:

V tis. Kč	**K 30.6.2026**	**K 30.6.2025**
Pohledávky za bankami	Povinně ve FVTPL	Povinně ve FVTPL
Celkem	**1**	**1**

10. RIZIKA

10.1. MĚNOVÉ RIZIKO

Fond neprovádí žádné transakce v cizí měně. Nevyplývá tak riziko spojené s fluktuací měnových kurzů. Expozice vůči měnovému riziku je nulová.

Všechna aktiva Fondu k 30.6.2026 a 2025 jsou v měně CZK.

10.2. ÚVĚROVÉ RIZIKO

Úvěrové riziko je riziko vyplývající z neschopnosti nebo neochoty protistrany platit své smluvní povinnosti.

Úvěrové riziko Fondu je minimální, protože veškerá aktiva představují zůstatek na běžném účtu vedeném u Československé obchodní banky, a. s.

Geografická koncentrace rizik

Všechna aktiva Fondu jsou na území České republiky.

10.3. RIZIKO LIKVIDITY

Riziko likvidity spočívá ve schopnosti Fondu dostát svým splatným závazkům. Fond k 30.6.2026 a 2025 neeviduje žádné závazky vůči bankám či nebankovním subjektům.

11. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Společnost posoudila předpoklad nepřetržitého trvání Fondu a vyhodnotila, že vzhledem k neexistenci jakýchkoliv pochybností, není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání Fondu, tj. že Fond je schopen pokračovat ve své činnosti i v budoucnosti.

Účetní závěrka k 30.6.2026 tak byla s ohledem na výše uvedené zpracována za předpokladu, že Fond bude nadále schopen pokračovat ve své činnosti.

I když v době zveřejnění této účetní závěrky Společnost nezaznamenala jakýkoliv dopad do činnosti Fondu, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady geopolitické situace na činnost Fondu. Společnost bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Fond.

12. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dne 4. září 2026 došlo k převodu 250 ks zakladatelských akcií ze společnosti PORTIVA a.s. na společnost EAG Funds Management SE, která se tak stala jediným akcionářem Fondu, tato skutečnost nemá vliv na účetní závěrku k 30. červnu 2026. Kromě výše uvedeného nenastaly žádné další významné událost.

Datum sestavení	Podpis statutárního zástupce
	
	EAG Funds SICAV a.s. Ing. Robert Hlava pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
29.10.2026	CODYA investiční společnost, a.s.

EAG FUNDS SICAV A.S.
EAG FUNDS SICAV A.S., PODFOND EAG DIGITAL AUTOMOTIVE

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Při vynaložení veškeré přiměřené péče podává výroční zpráva podle mého nejlepšího vědomí věrný a poctivý obraz o podfondu společnosti EAG Funds SICAV a.s. označeném EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive, o jeho finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření za období od 1.7.2025 do 30.6.2026, vyhlídkách budoucího vývoje, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam této zprávy.

V Brně dne 29. října 2026



EAG Funds SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

EAG FUNDS SICAV A.S.
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní údaje o Společnosti

EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive, NIČ: 75164442, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, Česká republika (dále jen „**Podfond**“) je podfondem
EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 19868588
Sídlo: Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28458 (dále jen „**Společnost**“)

Podfond byl vytvořen na základě rozhodnutí statutárního orgánu Společnosti, který zároveň vypracoval jeho statut.
Údaje o Podfondu byly zapsány do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“) dne 8. listopadu 2023.

LEI Fondu
315700HX465WSN1A4E70

Cenné papíry vydávané Podfondem

Druh cenného papíru	Investiční akcie (všechny třídy)
Forma	Akcie na jméno
Podoba	zaknihovaná
Počet emitovaných akcií k 30.6.2026	94.941.391

Omezení převoditelnosti

Převoditelnost akcií na třetí osoby je podmíněna souhlasem Statutárního orgánu Společnosti, který bude udělen za podmínky, že je nabývající investor kvalifikovaným investorem ve smyslu ust. § 272 ZISIF.

Statutární orgány Společnosti

Představenstvo Společnosti do 1.10.2025

Amista investiční společnost a.s.
IČO: 274 37 558
sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28458

EAG FUNDS SICAV A.S.
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

		Den vzniku funkce: 30. října 2023
Pověřený zmocněnec	Ing. Michal Kusák, Ph.D.	Den vzniku funkce: 30. října 2023

Představenstvo Společnosti od 1.10.2025 do 31.12.2025

Amista investiční společnost a.s.
IČO: 274 37 558
sídlo: Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28458

		Den vzniku funkce: 30. října 2023
Pověřený zmocněnec	Ing. Petr Janoušek	Den vzniku funkce: 1. října 2025

Představenstvo Společnosti od 1.1.2026

CODYA investiční společnost, a.s.
IČO: 068 76 897
sídlo: Lidická 1879/48, 602 00 Brno
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B 7923

		Den vzniku funkce: 1. ledna 2026
Pověřený zmocněnec	Ing. Robert Hlava	Den vzniku funkce: 1. ledna 2026
	Bc. Martin Pšaidl	Den vzniku funkce: 1. ledna 2026
	Ing. Michal Sedlák, MBA	Den vzniku funkce: 1. ledna 2026

Dozorčí rada

Člen dozorčí rady	Pavel Svoreň	Den vzniku funkce: 30. října 2023
Člen dozorčí rady	Petr Kratochvíl	Den vzniku funkce: 30. října 2023
Člen dozorčí rady	Iva Šťastná	Den vzniku funkce: 30. října 2023

Pověření výkonem některých činností

Původní člen představenstva Společnosti, společnost Amista investiční společnost a.s., pověřil vnitřním auditem J&T BANKA, a.s., se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 47115378, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. Zn. B 1731. Současný člen představenstva, společnost CODYA investiční společnost, a.s., po převzetí funkce pověřil vnitřním auditem ASIG CONSULT, s.r.o.,

EAG FUNDS SICAV A.S.
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

IČO: 05800668, se sídlem Varnsdorfská 330/19, 190 00 Praha 9, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 270999.

Po převzetí obhospodařování společností CODYA investiční společnost, a.s., byla dále uzavřena smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování investičního fondu, kterou byla pověřena společnost EAG Funds Management SE, IČO: 19200188, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. H 2624.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI PODFONDU A STAVU JEHO MAJETKU ZA OBDOBÍ OD 1. ČERVENCE 2025 DO 30. ČERVNA 2026

Základní údaje o Společnosti

EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive (dále jen „**Podfond**“) je podfondem EAG Funds SICAV a.s. (dále jen „**Společnost**“), která je právnickou osobou se sídlem v České republice, která je oprávněna shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů svých podfondů nebo tak, že se kvalifikovaní investoři stávají jejími společníky, a provádět společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie, založené zpravidla na principu rozložení rizika, ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravovat tento majetek. Podfond byl vytvořen rozhodnutím statutárního orgánu Fondu, který zároveň vypracoval jeho statut. Údaje o Podfondu byly zapsány do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou dle § 597 písm. a) ZISIF dne 8. listopadu 2023.
Společnost je oprávněna se obhospodařovat a provádět svou administraci prostřednictvím svého individuálního statutárního orgánu, jímž je právnická osoba oprávněná obhospodařovat Společnost. Obhospodařovatelem Společnosti a Podfondu je od 1.1.2026 CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Statutární orgán**“).

Činnost Podfondu

Cílem Podfondu je zhodnocování finančních prostředků investorů, a to pomocí přímých a nepřímých investic. Podfond byl založen za účelem zhodnocování finančních prostředků investorů zejména nabýváním majetkových účastí v Obchodních společnostech zejména zaměřených na vývoj softwaru a provozování IT řešení pro povýrobní fázi v automobilovém průmyslu.

Investičním cílem Podfondu v účetním období bylo shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat je v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu Podfondu.

Hospodaření Podfondu v období od 1.7.2025 do 30.6.2026

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. července 2025 do 30. června 2026 (dále jen „**účetní období**“) a příloha účetní závěrky, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Výsledek hospodaření ovlivnily náklady na poplatky a provize ve výši 11 tis. Kč, zisk z finančních operací ve výši 320 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 50 tis. Kč a správní náklady ve výši 10 632 tis. Kč.

Stav majetku Společnosti

Účetní závěrka Společnosti byla ověřena auditorskou společností Kreston A&CE Audit, s.r.o. IČO: 416 01 416, se sídlem Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno, zapsaná u Komory auditorů České republiky pod č. 007.

Aktiva

Společnost k 30.6.2026 evidovala aktiva v celkové výši 194 942 tis. Kč, která jsou tvořena pohledávkami za bankami a družstevními záložnami ve výši 7 294 tis. Kč, akciemi,

podílovými listy a ostatními podíly ve výši 186 568 tis. Kč a ostatními aktivy ve výši 1 080 tis. Kč

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 194 942 tis. Kč jsou tvořena ostatními pasivy ve výši 55 351 tis. Kč a čistými aktivy přiřaditelnými držitelům investičních akcií ve výši 139 591 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Na celkovou ztrátu ve výši 10 373 tis. Kč za účetní období mají vliv náklady na poplatky a provize ve výši 11 tis. Kč, zisk z finančních operací ve výši 320 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 50 tis. Kč a správní náklady ve výši 10 632 tis. Kč.

Výhled pro v období od 1.7.2026 do 30.6.2027

Podfond bude v následujícím účetním období v souladu se svým investičním cílem investovat do majetkových účastí v Obchodních společnostech zejména zaměřených na vývoj softwaru a provozování IT řešení pro povýrobní fázi v automobilovém průmyslu. Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování Podfondu, v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu Podfondu.

V Brně dne 29. října 2026



EAG Funds SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive (dále jen „**Podfond**") v souladu s ust. § 291 odst. 1 a 3, § 234 odst. 1 písm. a), b) a j) a § 234 odst. 2, 6 a 8 zákona č. zákona č. 240/2013 Sb., investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**"), čl. 103 až 107 Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013, (dále jen „**Nařízení**"), vyhláškou č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „**VoBÚP**") a § 21 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZoÚ**") uvádí následující zvláštní náležitosti výroční zprávy. Tato výroční zpráva obsahuje též účetní závěrku a zprávu nezávislého auditora. Tato zpráva popisuje složení portfolia Podfondu.

Činnost Podfondu v období od 1.7.2025 do 30.6.2026

Podfond v průběhu účetního období od 1.7.2025 do 30.6.2026 shromažďoval peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů a investoval je v souladu s investiční strategií Podfondu zejména do majetkových účastí v Obchodních společnostech zejména zaměřených na vývoj softwaru a provozování IT řešení pro povýrobní fázi v automobilovém průmyslu.

Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Po rozvahovém dni došlo k převodu zakladatelských akcií, a to celkem 250 ks společnosti PORTIVA a.s., se sídlem Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno, IČO: 07229771 bylo převedeno na společnost EAG Funds Management SE, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, IČO: 19200188, která se tak ke dni 4.9.2026 stala jediným akcionářem Společnosti.

Informace o předpokládaném vývoji činnosti Podfondu

Podfond bude v následujícím hospodářském roce v souladu se svým investičním cílem zhodnocovat finanční prostředky investorů, a investovat je v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu Podfondu.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje (§ 21 odst. 2 písm. c) ZoÚ)

Podfond není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Podfond nenabyl vlastní akcie nebo podíly.

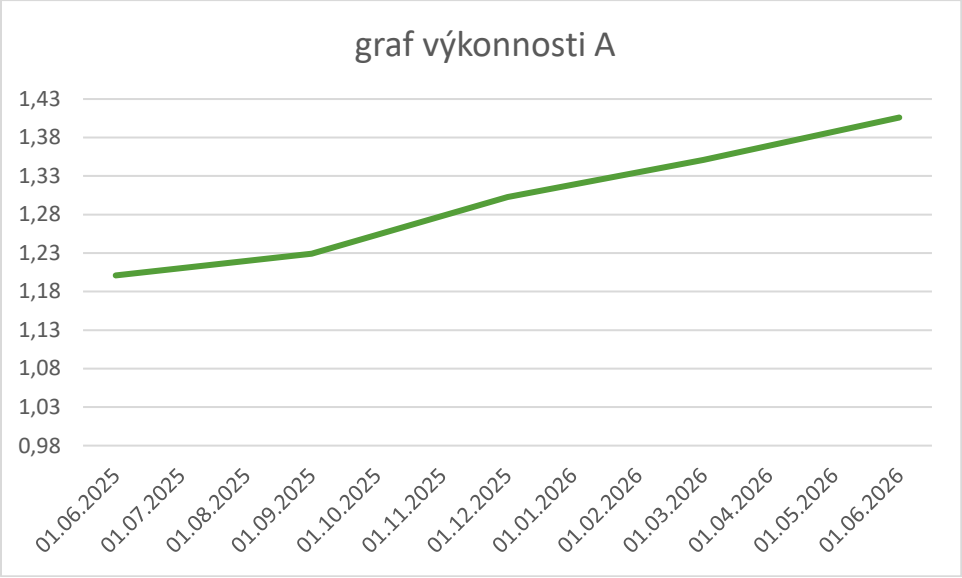
Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích (§ 21 odst. 2 písm. f) ZoÚ)

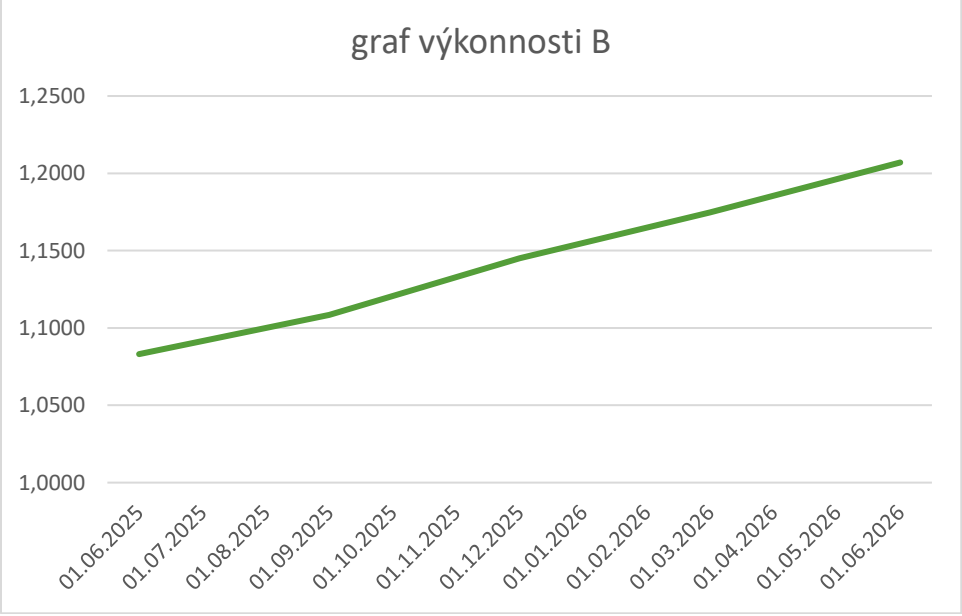
Podfond nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí ani není aktivní v oblasti pracovněprávních vztahů.

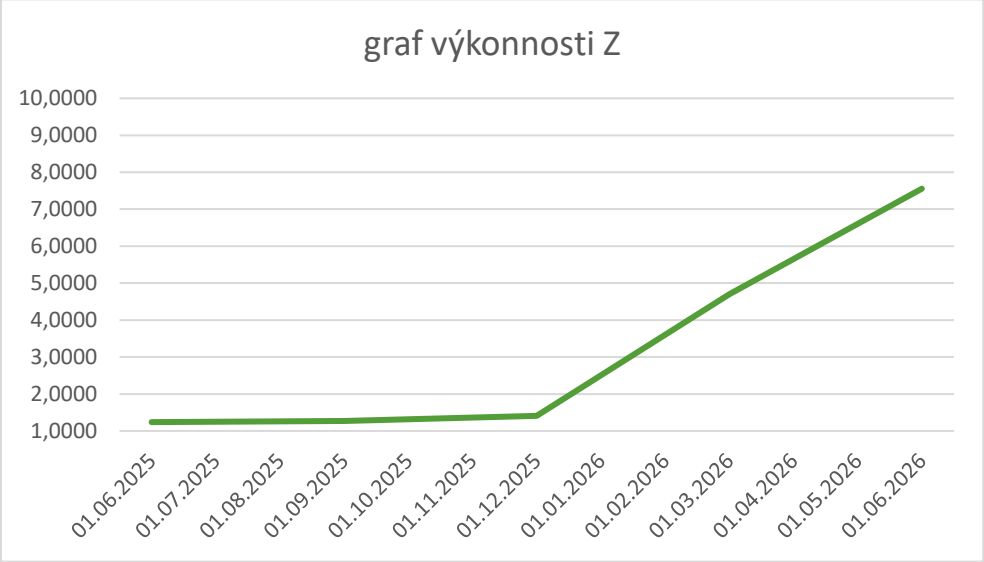
Informace o tom, zda Podfond má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí (§ 21 odst. 2 písm. f) ZoÚ)

Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Společnosti, nemá organizační složku podniku v zahraničí.

Vývoj hodnoty akcie v rozhodném období v grafické podobě (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. f) VoBÚP







Údaje o činnosti obhospodařovatele Podfondu ve vztahu k majetku Podfondu v Účetním období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. b) ZISIF a čl. 105 Nařízení)

Přehled činností, portfolia, výsledků, podstatných změn údajů včetně přezkumu činností a výsledků Podfondu a popisu rizik a investičních nebo ekonomických nejistot, kterým by mohl Podfond čelit zahrnující klíčové finanční i nefinanční ukazatele výsledků týkajících se Podfondu, a to v rozsahu nezbytném pro pochopení investičních činností Podfondu nebo jejích výsledků, je uveden v příloze účetní závěrky a ve zprávě o podnikatelské společnosti a stavu jejího majetku za hospodářský rok.

Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (manažera správy aktiv), případně externího správce Podfondu v rozhodném období a době, po kterou tuto činnost vykonával, včetně stručného popisu jeho zkušeností a znalostí (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. a) VoBÚP

Po změně obhospodařovatele
Jméno a příjmení: Ing. Michal Sedlák, MBA
Další identifikační údaje: nar. 17. března 1968
Výkon činnosti manažera správy aktiv pro obhospodařovatele: od 1. října 2021 do současnosti
Znalosti a zkušenosti manažera správy aktiv: má dokončené vysokoškolské ekonomické vzdělání.
od 1.4.2019 působí ve společnosti CODYA investiční společnost, a.s., nejdříve jako vedoucí oddělení analýz v odboru portfoliomanagementu a od 1.10.2021 jako ředitel odboru portfoliomanagementu a člen představenstva. Ve svých předchozích angažmá v Komerční bance a.s., Raiffeisenbank a.s. a Československé obchodní bance a.s. dlouhodobě působil s odpovědností za oblast řízení portfolia obhospodařovaného majetku banky, analýz a financování.

Identifikační údaje každého depozitáře Podfondu v rozhodném období a době, po kterou činnost depozitáře vykonával (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou 2 písm. b) VoBÚP

Po celé účetní období
Název: Československá obchodní banka, a. s.
IČO: 00001350
Sídlo: Radlická 333/150, 150 57 Praha 5
Výkon činnosti depozitáře pro Společnost: celé Účetní období

Identifikační údaje každé osoby pověřené úschovou nebo opatrováním majetku Podfondu, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku Podfondu (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. c) VoBÚP

V účetním období nebyla taková osoba depozitářem pověřena.

Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytovat investiční služby, která vykonávala činnost hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Společnosti v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala (§291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. d) VoBÚP

V účetním období nevyužíval Podfond služeb hlavního podpůrce.

Soudní nebo rozhodčí spory, které se týkají majetku nebo nároku vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných Podfondem, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Podfondu v rozhodném období, vč. údajů o všech státních, soudních nebo rozhodčích řízeních za účetní období, které mohla mít nebo v nedávné minulosti měla významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Podfondu nebo jeho skupiny nebo prohlášení o tom, že taková řízení neexistují (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. g) VoBÚP

V účetním období nebyl Podfond účastníkem žádných soudních ani rozhodčích sporů, jenž by se týkaly majetku nebo nároků vlastníků cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných Podfondem, kdy by hodnota předmětu sporu převyšovala 5 % hodnoty majetku Podfondu v účetním období.

Podfond nebyl v účetním období účastníkem správního, soudního či rozhodčího řízení, které mohlo mít nebo mělo v minulosti významný vliv na finanční situaci nebo ziskovost Podfondu.

Identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 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 (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. e) VoBÚP

ISIN	Název	Pořizovací cena v tis. Kč	Reálná hodnota v tis. Kč
SPV	EAG Alpha S.á.r.l.	122 991	186 568
Hotovost	Bankovní účet	7 294	7 294

Hodnota všech vyplacených podílů na zisku na jednu investiční akcii (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. h) VoBÚP)

Dosud nebyly vyplaceny podíly na zisku.

Údaje o skutečné zaplacené úplatě obhospodařovateli za obhospodařování Podfondu, s rozlišením na údaje o úplatě za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních (§ 291 odst. 3 ZISIF ve spojení s Přílohou č. 2 písm. i) VoBÚP)

Úplata obhospodařovateli za obhospodařování a administraci	4 117 tis. Kč
Úplata depozitáři za služby a správu cenných papírů	653 tis. Kč
Úplata auditora	121 tis. Kč
Údaje o dalších nákladech či daních	5 741 tis. Kč

Údaje týkající se prosazování environmentálních nebo sociálních vlastností a udržitelných investic podle čl. 11 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 a údaje podle čl. 5 až 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852 (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 1 písm. j) ZISIF)

Podkladové investice Podfondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Údaje o podstatných změnách údajů uvedených ve statutu Podfondu, ke kterým došlo v průběhu účetního období (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. a) ZISIF a čl. 106 Nařízení)

V průběhu účetního období došlo k podstatným změnám statutu Podfondu k 1. 1. 2026 v souvislosti se změnou obhospodařovatele, administrátora a struktury poplatků.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků a vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem Podfondu jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám v účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob obhospodařovatele Podfondu a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu, které Podfond nebo jeho obhospodařovatel vyplatil (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. b) ZISIF a čl. 107 Nařízení)

Pracovníci statutárního orgánu Společnosti (včetně portfolio manažera) i zmocnění zástupci statutárního orgánu jsou odměňováni členem statutárního orgánu v souladu s jeho vnitřními zásadami pro odměňování, které byly vytvořeny s ohledem na požadavky AIFMR. Tyto osoby nejsou odměňovány Společností.
Statutární orgán Společnosti vytvořil systém pro odměňování svých pracovníků, včetně všech vedoucích osob tak, že je odměna tvořena nárokovou složkou (mzda) a nenárokovou složkou (výkonnostní odměna). Nenároková složka odměny je vyplácena při splnění předem

definovaných podmínek, které se zpravidla odvíjí od výsledku hospodaření statutárního orgánu Společnosti a hodnocení výkonu jednotlivého pracovníka.
Statutární orgán Společnosti je povinen zveřejňovat údaje o odměňování svých pracovníků. Vzhledem ke skutečnosti, že statutární orgán Společnosti obhospodařuje více investičních fondů, jsou níže uvedená čísla poměrnou částí celkové odměny vyplacené statutárním orgánem Společnosti jeho zaměstnancům.

Pevná složka odměn	7.331,29 Kč
Pohyblivá složka odměn	9.292,57 Kč
Odměny za zhodnocení kapitálu	0 Kč

Počet odměněných zaměstnanců	59
Počet odměněných členů představenstva	5
Počet odměněných členů dozorčí rady	2

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplacených obhospodařovatelem Podfondu těm z jeho pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Podfondu (§ 291 odst. 1 ZISIF ve spojení s § 234 odst. 2 písm. c) ZISIF a čl. 107 Nařízení)

Statutární orgán Společnosti uplatňuje specifické zásady a postupy pro odměňování ve vztahu k pracovníkům, kteří mají významný vliv na rizika, kterým může být vystaven Statutární orgán Společnosti nebo samotná Společnost, jenž je obhospodařována. Tyto zásady a postupy v rámci systému odměňování podporují řádné a účinné řízení rizik a zamezují střetu zájmů.

Pracovníci a vedoucí osoby, jenž při výkonu činnosti nebo při výkonu funkce mají zásadní vliv na rizikový profil Fondu jsou: Představenstvo a Dozorčí rada.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech těchto osob jsou zahrnuty v předchozím odstavci.

V Brně dne 29. října 2026

EAG Funds SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

Zpráva nezávislého auditora

o ověření řádné účetní závěrky k 30. 6. 2026
EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

podfondu EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive se sídlem Dělnická 1628/9, 170 00 Praha, IČO 198 68 588 (ID 75164442)

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive (dále také „Podfond") sestavené na základě českých účetních předpisů za období od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026, která se skládá z rozvahy k 30. 6. 2026, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026 a přílohy, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Podfondu jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive k 30. 6. 2026, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 7. 2025 do 30. 6. 2026 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti EAG Funds SICAV, a.s. Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením

se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

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

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti EAG Funds SICAV, a.s. odpovídá za sestavení účetní závěrky Podfondu, podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti EAG Funds SICAV, a.s. povinno posoudit, zda je EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive schopen nepřetržitě trvat a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetrženého trvání a použití předpokladu nepřetrženého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo společnosti EAG Funds SICAV, a.s. plánuje zrušení EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě

mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem společnosti EAG Funds SICAV, a.s.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti EAG Funds SICAV, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem společnosti EAG Funds SICAV, a.s., a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive pokračovat v nepřetržitém trvání. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive nepřetržitě pokračovat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že EAG Funds SICAV a.s., podfond Digital Automotive ztratí schopnost pokračovat v nepřetržitém trvání.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo společnosti EAG Funds SICAV, a.s. a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Brně dne 29. 10. 2026

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno
Ev. č. opr. KA ČR 007
Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:
Ing. Leoš Kozohorský
Ev. č. opr. KA ČR 1276

Přílohy:

Výroční zpráva obsahující účetní závěrku skládající se z:

- Rozvahy
- Výkazu zisku a ztráty
- Přehledu o změnách vlastního kapitálu
- Přílohy



EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

EAG FUNDS SICAV A.S., PODFOND EAG DIGITAL AUTOMOTIVE

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30.6.2026

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

Obsah

1. Rozvaha 4

2. Výkaz zisku a ztráty za období končící 30.6.2026 5

3. Výkaz změn čistých aktiv přiřaditelných držitelům vyplatitelných investičních akcií za období končící 30.6.2026 6

4. Všeobecné informace 8

4.1. Vznik a charakteristika Podfondu 8

4.2. Východiska pro přípravu účetní závěrky 9

5. Uplatněné účetní postupy 10

5.1. Okamžik uskutečnění účetního případu 10

5.2. Cizí měny 10

5.3. Finanční nástroje 10

5.4. Daň z příjmu a odložená daň 14

5.5. Spřízněné strany 14

5.6. Emitované investiční akcie 15

5.7. Použití odhadů 16

5.8. Výnosy z úroků a podobné výnosy 16

5.9. Výnosy/Náklady na poplatky a provize 16

5.10. Zisk/ztráta z finančních operací 16

5.11. Ostatní provozní výnosy/náklady 16

5.12. Správní náklady 17

5.13. Podrozvahové položky 17

5.14. Následné události 17

5.15. Významné účetní úsudky, předpoklady a odhady 17

6. Číselné údaje o položkách rozvahy a výkazů zisků a ztrát 18

6.1. Pohledávky za bankami a družstevními záložnami 18

6.2. Akcie, podílové listy a ostatní podíly 18

6.3. Ostatní aktiva 18

6.4. Ostatní pasiva 19

6.5. Čistá aktiva přiřaditelná držitelům investičních akcií 19

6.6. Výnosy z poplatků a provizí a náklady na poplatky a provize 21

6.7. Zisk nebo ztráta z finančních operací 21

6.8. Ostatní provozní výnosy a náklady 21

6.9. Správní náklady 22
6.10. Daň z příjmů 22
6.11. Hodnoty předané k obhospodařování 23
7. Vztahy se spřízněnými osobami 23
8. Reálná hodnota aktiv a závazků 23
8.1. Techniky oceňování a vstupní veličiny popis oceňovací techniky a vstupních veličin úrovně 2 a 3 24
9. Přehled finančních nástrojů k 30.6.2026: 26
10. přehled čistých výnosů / nákladů z přecenění na reálnou hodnotu 26
11. Rizika 27
11.1. Tržní riziko 27
11.2. Citlivostní analýza 28
11.3. Úvěrové riziko 29
11.4. Měnové riziko 30
11.5. Riziko likvidity 30
12. Následné události 31

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

1. ROZVAHA

V tis. Kč

Č.	Aktiva	Poznámka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
3	**Pohledávky za bankami a družstevními záložnami**	6.1	**7 294**	**30 609**
	v tom a) splatné na požádání		4 291	7 504
	b) ostatní pohledávky		3 003	23 105
6	**Akcie, podílové listy a ostatní podíly**	6.2	**186 568**	**94 160**
11	**Ostatní aktiva**	6.3	**1 080**	**25**
	Aktiva celkem		**194 942**	**124 794**
	Pasiva	**Poznámka**	**Běžné účetní období**	**Minulé účetní období**
4	**Ostatní pasiva**	6.4	**55 351**	**17 119**
	v tom a) závazky - neemitované akcie		9 153	12 365
	b) ostatní pasiva		46 198	4 754
8	**Čistá aktiva přiřaditelná držitelům investičních akcií**	6.5	**139 591**	**107 675**
	v tom a) obdoba kapitálových fondů		97 543	93 828
	b) ostatní úplný výsledek hospodaření		61 399	22 825
	v tom: oceňovací rozdíly		61 399	22 825
	c) neuhrazená ztráta z předchozích období		-8 978	-2 856
	d) ztráta za účetní období		-10 373	-6 122
	Pasiva celkem		**194 942**	**124 794**

Č.	Podrozvahové položky	Poznámka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	Podrozvahová aktiva			
8	Hodnoty předané k obhospodařování	6.11	194 942	124 794

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30.6.2026

V tis. Kč

Č.	Zisk nebo ztráta za účetní období	Poznámka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
5	Náklady na poplatky a provize	6.6	-11	-5
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	6.7	**320**	**409**
	v tom a) výnosy z finančních operací		320	409
	Ostatní provozní výnosy a náklady	6.8	**-50**	**0**
7	Ostatní provozní výnosy		0	**0**
8	Ostatní provozní náklady		-50	0
9	Správní náklady	6.9	**-10 632**	**-6 526**
	V tom b) ostatní správní náklady		-10 632	-6 526
	Výnosy celkem		**320**	**409**
	Náklady celkem		**-10 693**	**-6 531**
19	**Ztráta z běžné činnosti před zdaněním**		**-10 373**	**-6 122**
23	Daň z příjmů	6.10	0	0
24	**Ztráta za účetní období po zdanění**		**-10 373**	**-6 122**
	Položky, které nejsou reklasifikovány do Výsledku hospodaření za účetní období:			
	Změny reálné hodnoty kapitálových investic přeceňovaných na reálnou hodnotu do Ostatního úplného výsledku hospodaření		37 331	19 103
	Související daňový dopad		1 243	0
	Ostatní úplný výsledek za účetní období po zdanění před změnou hodnoty čistých aktiv připadajících držitelům investičních akcií s právem na odkup		**38 574**	**19 103**
	Úplný výsledek za účetní období po zdanění před změnou hodnoty čistých aktiv připadajících držitelům investičních akcií		**28 201**	**12 981**
	Zvýšení čistých aktiv připadající na držitele investičních akcií		**28 201**	**12 981**

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

3. VÝKAZ ZMĚN ČISTÝCH AKTIV PŘIŘADITELNÝCH DRŽITELŮM VYPLATITELNÝCH INVESTIČNÍCH AKCIÍ ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30.6.2026

V tis. Kč

	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Zůstatek k 1.7.	**107 675**	**8 866**
Změna čistých aktiv přiřaditelných držitelům vyplatitelných investičních akcií	**31 916**	**98 809**
v tom:		
Emise investičních akcií	42 577	85 828
Odkup investičních akcií	-38 862	0
Oceňovací rozdíly	38 574	19 103
Čistá ztráta za účetní období připadající držitelům vyplatitelných investičních akcií	-10 373	-6 122
Zůstatek k 30.6.	**139 591**	**107 675**
Počet investičních akcií třída A (v ks)	61 810 430	43 615 685
Počet investičních akcií třída B (v ks)	31 130 961	12 880 188
Počet investičních akcií třída Z (v ks)	2 000 000	33 388 301

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA OBDOBÍ KONČÍCÍ 30. ČERVNA 2026

4. VŠEOBECNÉ INFORMACE

4.1. VZNIK A CHARAKTERISTIKA PODFONDU

Podfond EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive, NID: 751 64 442 (dále jen „Podfond“) byl vytvořen rozhodnutím představenstva Fondu, který zároveň vypracoval jeho Statut, jenž byl následně schválen dozorčí radou Fondu. Podfond byl zapsán dne 8.11.2023 do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou. Fond EAG Funds SICAV a.s., IČO: 198 68 588, se sídlem Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7, vznikl zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, sp. zn. B 28458, dne 30.10.2023 (dále jen „Fond“).

Podfond podléhá regulačním požadavkům zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“).

Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu. Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

Podfond je založen za účelem zhodnocování finančních prostředků investorů zejména nabýváním majetkových účastí v obchodních společnostech zaměřených na vývoj softwaru a provozování IT řešení pro povýrobní fázi v automobilovém průmyslu, poskytováním úvěrů a zápůjček obchodním společnostem a nabýváním dluhových cenných papírů obchodních společností. Podfond investuje zejména do majetkových podílů na obchodní společnosti EAG Alpha S.à r.l. a dalších společností ze skupiny EAG Technology SE. Investice do Podfondu jsou vhodné pro kvalifikované investory s investičním horizontem nejméně 5 let.

Depozitář Podfondu k 30.6.2026:

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Podfond funkci depozitáře Československá obchodní banka, a. s., IČO: 000 01 350, se sídlem Radlická 333/150, 150 57 Praha 5, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. BXXXVI 46 (dále jen „Depozitář“).

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

Statutární orgán Fondu k 30.6.2026:

CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 068 76 897, se sídlem Lidická 1879/48, 602 00 Brno, jíž při výkonu funkce zastupuje Ing. Robert Hlava.

Do 31.12.2025 byla statutárním orgánem, obhospodařovatelem a administrátorem Fondu a Podfondu společnost AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00 Praha 8. S účinností od 1.1.2026 se obhospodařovatelem a administrátorem stala společnost CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „Společnost“). O stavu a pohybu majetku Podfondu účtuje Společnost odděleně od svého majetku a majetku v ostatních obhospodařovaných fondech.

4.2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka Podfondu je sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZoÚ“) a vyhláškou č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi (dále jen „vyhláška“).

V souladu s § 4a odst. 1 vyhlášky Podfond vykazuje, oceňuje a uvádí v příloze v účetní závěrce informace o finančních nástrojích podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen „mezinárodní účetní standardy“).

Účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, výkaz změn čistých aktiv přiřaditelných držitelům vyplatitelných investičních akcií a související přílohu, je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškami vydanými Ministerstvem financí České republiky a českými účetními standardy pro finanční instituce. Je sestavena na principu historických pořizovacích cen, který je modifikován oceněním finančních nástrojů na reálnou hodnotu.

Účetní závěrka respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby Podfond prováděl odhady, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiv a pasiv i podmíněných aktiv a pasiv k datu sestavení účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Tyto odhady jsou založeny na informacích dostupných k datu sestavení účetní závěrky a mohou se od skutečných výsledků lišit.

Částky v účetní závěrce jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun (Kč), není-li uvedeno jinak a účetní závěrka není konsolidována.

Účetní závěrka Podfondu je sestavena za účetní období 1.7.2025 – 30.6.2026. Srovnatelným obdobím je období 1.7.2024 – 30.6.2025.

Srovnatelné údaje vycházejí z účetní závěrky k 30.6.2025 sestavené předchozím obhospodařovatelem a pro účely srovnatelnosti byly upraveny podle členění použitého v běžném období: úplata za obhospodařování, administraci, depozitáře, odborného poradce, výkonnostní odměna a náklady na účetnictví v celkové výši 5 780 tis. Kč byly přesunuty z položky Náklady na poplatky a provize do položky Správní náklady. Úprava nemá vliv na výsledek hospodaření ani na čistá aktiva Podfondu.

Účetní závěrka Podfondu je dle § 187 ZISIF ověřena auditorem.

5. UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ POSTUPY

5.1. OKAMŽIK USKUTEČNĚNÍ ÚČETNÍHO PŘÍPADU

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Podfond stane smluvním partnerem operace. Finanční aktivum nebo jeho část Podfond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Podfond tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

Finanční závazek nebo jeho část zanikne, když je povinnost definovaná smlouvou splněna, zrušena nebo skončí její platnost a účetní jednotka již dále nebude finanční závazek nebo jeho část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou závazku v účetnictví, resp. jeho části, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za tento závazek uhrazenou, se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

5.2. CIZÍ MĚNY

Účetní závěrka je prezentována v měně České republiky (Kč), primárním ekonomickém prostředí, ve kterém Podfond působí. Finanční aktiva a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočteny na české koruny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) k rozvahovému dni. Veškeré kurzové zisky a ztráty z peněžních položek jsou vykázány v zisku nebo ztrátě z finančních operací.

Veškeré transakce v cizích měnách jsou přepočítávány na české koruny aktuálním devizovým kurzem zveřejněným ČNB.

5.3. FINANČNÍ NÁSTROJE

Dle § 4a Vyhlášky se od 1. ledna 2021 na všechny finanční nástroje vztahují pravidla dle IFRS 9 Finanční nástroje (dále jen „IFRS 9“).

Podfond člení finanční nástroje do dvou kategorií:

- finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě s dopadem do hospodářského výsledku (FVTPL),
- finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě s dopadem do ostatního úplného výsledku (FVOCI),

Klasifikace finančních aktiv Podfondu je založena na

- principech obchodního modelu, na základě, kterého jsou finanční aktiva řízena,
- charakteru smluvních peněžních toků, které plynou z finančního aktiva (SPPI; z anglického solely payments of principal and interest on the principal outstanding, dále „SPPI test“)

Finanční aktiva a finanční závazky jsou vykazována v rozvaze v momentě, kdy se Podfond stane stranou smluvních ustanovení finančních nástrojů.

Finanční aktiva a závazky se při prvotním vykázání oceňují reálnou hodnotou. Reálná hodnota finančních aktiv nebo finančních závazků nezařazených do kategorie ocenění reálnou hodnotou

s dopadem do hospodářského výsledku bude upravena o transakční náklady, které přímo souvisejí s pořízením nebo vydáním finančního nástroje. Podfond v rozvaze vykazuje následující položky:

- Pohledávky za bankami a družstevními záložnami (FVPL)
- Akcie, podílové listy a ostatní podíly (FVOCI)
- Ostatní aktiva (FVPL)
- Ostatní pasiva (FVPL)

Obchodní modely posuzují záměr účetní jednotky ohledně nakládání s finančním aktivem, tzn. zda se jedná o inkaso smluvních peněžních toků, prodej finančních aktiv nebo obojího, popř. jiného obchodního modelu. Jednotlivé obchodní modely Podfondu mohou být:

- „Řízení na bázi reálné hodnoty“ – finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě s dopadem do hospodářského výsledku (FVTPL), vztahuje se na finanční aktiva, která jsou součástí portfolia, které je spravované a jehož výkonnost je posuzována na bázi reálné hodnoty, jsou zde zařazeny finanční nástroje pořízené za účelem obchodování, kapitálové nástroje, u kterých se účetní jednotka rozhodla nezařadit je do kategorie finančních aktiv v reálné hodnotě přeceňovaných do ostatního úplného výsledku hospodaření nebo deriváty,
- „Držet, inkasovat a prodat“ – finanční nástroje oceňované v reálné hodnotě s dopadem do ostatního úplného výsledku (FVOCI),
    - dluhové nástroje, které splňují SPPI test v obchodním modelu "držet, inkasovat a prodat" se oceňují reálnou hodnotou prostřednictvím ostatního úplného výsledku hospodaření. Při odúčtování finančního aktiva dojde k přeúčtování kumulativního zisku/ztráty do toho okamžiku vykázaného v položce rozvahy „Oceňovací rozdíly“ z vlastního kapitálu do výkazu zisku a ztráty. Očekávané úvěrové ztráty se vykazují ve výkazu zisku a ztráty stejně jako kurzové rozdíly z přecenění cizoměnových finančních aktiv. Úrokové výnosy se počítají použitím efektivní úrokové míry a jsou vykázány v položce "Výnosy z úroků a podobné výnosy".
    - kapitálové nástroje, které nejsou drženy za účelem obchodování a účetní jednotka k datu jejich pořízení rozhodne o zařazení do kategorie finančních aktiv v reálné hodnotě přeceňovaných do ostatního úplného výsledku hospodaření, jsou přeceňovány přes ostatní úplný výsledek hospodaření včetně kurzových rozdílů z přecenění,
- „Držet a inkasovat“ – finanční nástroje oceňované v amortizovaných nákladech (AC).

Finanční aktiva oceněná reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku

- Majetkové účasti

Podfond se rozhodl využít možnosti vykazovat všechna kapitálová finanční aktiva v ostatním úplném výsledku hospodaření a vykazuje tak aktiva neurčená k obchodování jako oceňovaná reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku hospodaření (dále také jako „FVOCI"). Důvodem pro klasifikaci je rozhodnutí účetní jednotky na bázi jednotlivých instrumentů při prvotním zaúčtování, který přihlíží ke skutečnosti, že kapitálová finanční aktiva nejsou držena za účelem obchodování a účetní jednotka má v úmyslu je držet, inkasovat a prodat.

U finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou FVOCI jsou následné změny reálné hodnoty účtovány do oceňovacích rozdílů v rozvaze a odúčtování finančního aktiva zvyšuje nebo snižuje nerozdělené výsledky v rozvaze.

Finanční aktiva oceněná reálnou hodnotou do výkazu zisku a ztrát

Aktiva oceněná reálnou hodnotou do výkazů zisku a ztrát jsou u Podfondu následující:

- Pohledávky za bankami a družstevními záložnami

- Ostatní aktiva

Ostatní finanční aktiva jsou oceňována reálnou do zisku nebo ztráty (FVPL). Finanční aktiva, která jsou určena k obchodování a finanční aktiva hodnocena na základě reálné hodnoty, jsou oceňována ve FVPL, protože daná finanční aktiva nejsou držena za účelem získání smluvních peněžních toků ani držena za účelem dosažení cíle, jak inkasem smluvních peněžních toků, tak prodejem finančních aktiv.

Krátkodobá aktiva a závazky se splatností do jednoho roku jsou oceňovány v jejich nominální hodnotě, u které je předpoklad, že je srovnatelná s reálnou hodnotou.

Finanční závazky oceněné reálnou hodnotou do výkazu zisku a ztrát

Závazky oceněné reálnou hodnotou do výkazů zisku a ztrát jsou u Podfondu následující:

- Ostatní pasiva

Podfond klasifikuje své finanční závazky v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty, na základě toho, že tyto závazky patří do skupiny finančních aktiv a závazků, které jsou jako celek řízeny a jejichž výkonnost je vyhodnocována na základě reálné hodnoty.

Podfond při prvotním zaúčtování oceňuje finanční závazky reálnou hodnotou. Následné změny reálné hodnoty, naběhlém příslušenství a odúčtování finančních závazků je účtováno do výsledku hospodaření daného roku a ve výkazu zisku a ztráty je součástí položky „Zisky nebo ztráty z finančních operací".

Krátkodobá aktiva se splatností do jednoho roku jsou oceňovány v jejich nominální hodnotě, u které je předpoklad, že je srovnatelná s reálnou hodnotou.

Oceňování reálnou hodnotou

Mezinárodní standard účetního výkaznictví IFRS 13 definuje reálnou hodnotu jako cenu, za kterou by bylo možné prodat aktivum nebo převést závazek v běžné transakci mezi účastníky na trhu k danému datu.

Pro stanovení reálné hodnoty se v praxi využívá jeden ze tří oceňovacích přístupů nebo jejich kombinace:

- Tržní přístup = využívá ceny a další relevantní informace získané díky tržním transakcím zahrnujícím identická či srovnatelná (tj. podobná) aktiva, závazky nebo skupinu aktiv a závazků, jako je podnik.

- Výnosový přístup = převádí budoucí částky (například peněžní toky nebo výnosy a náklady) na současnou (diskontovanou) hodnotu. Ocenění reálnou hodnotou je určeno na základě hodnoty indikované současnými tržními očekáváními ohledně těchto budoucích částek.

- Nákladový přístup = zohledňuje částku, jež by byla v současnosti vyžadována k nahrazení výkonové kapacity aktiva (často nazývaná běžná reprodukční cena).

Hierarchie reálných hodnot použitá pro ocenění finančních aktiv Podfondu:

Pro ocenění finančních nástrojů Podfondu jsou použity pouze vstupy na úrovni 2 a 3.

Vstupy na úrovni 1 = neupravené kotované ceny na aktivních trzích pro totožná či identická aktiva či závazky

- Kótovaná cena na aktivním trhu je nejspolehlivějším důkazem reálné hodnoty a použije se bez úprav ke stanovení reálné hodnoty

Vstupy na úrovni 2 = vstupy jiné než kótované ceny zahrnuté do úrovně 1, které jsou přímo či nepřímo pozorovatelné pro aktivum či závazek

- Pokud má aktivum či závazek stanovenou (smluvní) dobu trvání, vstup na úrovni 2 musí být pozorovatelný pro celou dobu trvání aktiva či závazku. Vstupy na úrovni 2 zahrnují:
    - kótované ceny podobných aktiv či závazků na aktivních trzích;
    - kótované ceny identických či podobných aktiv či závazků na trzích, které nejsou aktivní;
    - vstupní veličiny jiné než kótované ceny, které jsou pozorovatelné pro aktivum či závazek, například úrokové sazby a výnosové křivky pozorovatelné v běžně kótovaných intervalech; předpokládané hodnoty volatility a úvěrové marže;
    - tržně podpořené vstupy.

Vstupy na úrovni 3 – vstupy na úrovni 3 jsou na regulovaném trhu nepozorovatelné vstupní veličiny. Tato úroveň zahrnuje všechny nástroje, pro které oceňovací metody zahrnují vstupy, které nejsou pozorovatelné a nepozorovatelné vstupy mají významný dopad na ocenění nástroje. Tato úroveň zahrnuje nástroje, které jsou oceněny na základě kotovaných cen pro podobné nástroje.

5.4. DAŇ Z PŘÍJMU A ODLOŽENÁ DAŇ

Daň z příjmu je počítána v souladu s ustanoveními příslušného zákona České republiky na základě zisku vykázaného ve výkazu zisků a ztrát sestaveného podle českých účetních standardů. Podle platných daňových předpisů činí sazba daně z příjmů právnických osob platná pro účetní období pro investiční fondy splňující definici základního investičního fondu dle ust. § 17b zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, 5 %.

Odložená daň se vykazuje u přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou s použitím úplné závazkové metody. Odložená daňová pohledávka je zachycena ve výši, kterou bude pravděpodobně možno realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti.

Pro výpočet odložené daně se používá schválená daňová sazba pro období, v němž Podfond očekává její realizaci.

5.5. SPŘÍZNĚNÉ STRANY

Spřízněné strany jsou v souladu se zveřejněním spřízněných stran definovány takto:

a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby, pokud tato:
- i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku; nebo
- ii) má podstatný podíl nebo vliv ať již přímo nebo nepřímo; nebo
- iii) je členem klíčového vedení účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku

b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:
- i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny, přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky nebo společným podnikem skupiny
- ii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
- iii) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
- iv) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a), nebo taková má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení jednotky.

Významné transakce, zůstatky a metody stanovení cen transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v tabulkách Vztahy se spřízněnými osobami.

5.6. EMITOVANÉ INVESTIČNÍ AKCIE

Dle IAS 32 Podfond vykazuje emitované investiční akcie jako „Podřízený závazek – čistá aktiva, připadající na držitele investičních akcií“. Investiční akcie jsou vydávány a odkupovány na základě práva držitele na vypořádání reálné hodnoty čistých aktiv Podfondu připadajících na Investiční akcie každé třídy. Hodnota čistých aktiv Podfondu připadajících na investiční akcii je spočítaná dělením čistých aktiv připadajících na držitele každé třídy investičních akcií celkovým počtem nevypořádaných odkupitelných investičních akcií příslušné třídy. Investiční akcie jsou vydávány investorům na základě čtvrtletně stanovované prodejní ceny.

Společnost je povinna odkoupit investiční akcii Podfondu za částku, která se rovná jeho aktuální hodnotě vyhlášené k poslednímu dni kalendářního měsíce, ve kterém Společnost obdržela žádost o odkoupení investiční akcie. Vklady akcionářů jsou vykázány jako zvýšení závazku vůči držitelům investičních akcií.

Podfond k 30.6.2026 vydává tři třídy investičních akcií (třída A, B a Z), které jsou zpětně odkupitelné na žádost držitele a jsou s nimi spojena rozdílná práva.

Investiční akcie jsou vydávané jako kusové, tj. bez jmenovité hodnoty, a jsou denominované v CZK. Nabyvatel investičních akcií Podfondu může být kvalifikovaný investor. Se všemi třídami investičních akcií jsou spojena rozdílná práva, která jsou zakotvena ve statutu Podfondu. Tyto Investiční akcie jsou klasifikované jako finanční závazky, v souladu s IAS 32 odst. 11 včetně aplikovatelných výjimek z definice finančního závazku podle IAS 32, odst. 16. Podfond vyhodnotil, že emitované cenné papíry nesplňují výjimky stanovené ve standardu IAS 32 pro jejich klasifikaci jako vlastní kapitál. Aby mohl být finanční nástroj klasifikován jako vlastní kapitál, musí být splněny všechny výjimky IAS 32, 16A a 16B. Finanční nástroj však nesplňuje 16A, c) tedy s finančními nástroji ve třídě nejsou spojeny stejné znaky.

Na základě výše uvedeného Investiční akcie emitované Podfondem splňují podmínky definice finančního závazků podle IAS 32. Z tohoto důvodu jsou hodnoty příslušející držitelům akcií, tj. fondový kapitál Podfondu, prezentovány v rozvaze v rámci položky "7. Podřízené závazky", jako "Čistá aktiva připadající na držitele investičních akcií" Fondový kapitál je oceněn odkupní hodnotou, položka výkazu zisku a ztráty "Zvýšení nebo snížení čistých aktiv připadajících na držitele investičních akcií z běžné činnosti po zdanění" představuje změnu hodnoty fondového kapitálu Podfondu za účetní období z běžné činnosti.

Vykazování fondového kapitálu Podfondu v rámci položky rozvahy "Čistá aktiva připadající na držitele investičních akcií", resp. jeho zhodnocení v rámci položky výkazu zisku a ztráty "Zvýšení nebo snížení čistých aktiv připadajících na držitele investičních akcií z běžné činnosti po zdanění" je v souladu s požadavky IFRS a představuje odchylku od uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty definovaného prováděcím předpisem (přílohou č. 1 k vyhlášce č. 501/2002 Sb.), která je nezbytná k tomu, aby byl podán věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví.

Investiční akcie jsou odkupovány na základě žádosti o odkup podané investorem. Podfond je povinen odkupovat Investiční akcie za podmínek uvedených ve statutu Podfondu. Investiční akcie jsou

vykazovány v částce hrazené za Investiční akcie, která je splatná k rozvahovému dni, pokud držitel uplatní právo odkoupit investiční akcii na účet Podfondu. Investiční akcie jsou vydávány a odkupovány na základě práva držitele na vypořádání reálné hodnoty čistých aktiv Podfondu připadajících na Investiční akcie každé třídy. Hodnota čistých aktiv Podfondu připadajících na investiční akcii je spočítaná dělením čistých aktiv připadajících na držitele každé třídy investičních akcií celkovým počtem nevypořádaných odkupitelných investičních akcií příslušné třídy.

V souladu se statutem Podfondu jsou investiční pozice přeceňovány na reálnou hodnotu čtvrtletně, vždy k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí za účelem stanovení hodnoty čistých aktiv na investiční akcii pro úpis a zpětný odkup. V položce Čistých aktiv se zohlední časové rozlišení běžných nákladů, zejména poplatky uvedené ve statutu, například úplata za obhospodařování a administraci. Přijaté zálohy za Investiční akcie jsou vykázány na řádku Ostatní pasiva a oceňovány v pořizovací ceně, která je upravena o dohadnou položku představující zisk nebo ztrátu připadající na držitele dosud nevydaných cenných papírů.

5.7. POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje použití odhadů, které mají vliv na vykazované hodnoty aktiv a pasiv i podmíněných aktiv a pasiv k datu sestavení účetní závěrky a nákladů a výnosů v příslušném účetním období. Tyto odhady jsou založeny na informacích dostupných k datu sestavení účetní závěrky a mohou se od skutečných výsledků lišit.

5.8. VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

Úrokové výnosy a náklady jsou zachyceny v nominální výši, které jsou vhodnou aproximací úrokových výnosů a nákladů vypočtených efektivní úrokovou mírou. Úroky z finančních aktiv oceňovaných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVPL), zejména z termínovaných vkladů a běžných účtů, Podfond vykazuje společně se změnami jejich reálné hodnoty v položce Zisk nebo ztráta z finančních operací.

5.9. VÝNOSY/NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

Jednorázové poplatky s výjimkou těch, které jsou přímo spojeny s nákupem cenných papírů, jsou účtovány přímo do nákladů.

Ostatní výnosové poplatky a výnosové provize jsou zaúčtovány do období, kdy na ně Podfond získává dle smluvních podmínek nárok.

5.10. ZISK/ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

Přecenění finančních aktiv na reálnou hodnotu (FVPL) včetně kurzových zisků a ztrát a úroků z těchto aktiv je účtováno do zisku/ztráty z finančních operací.

5.11. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY/NÁKLADY

Ostatní náklady a výnosy spojené s provozem Podfondu, nezařaditelné do jiných položek VZZ.

5.12. SPRÁVNÍ NÁKLADY

Náklady na administrace, obhospodařování, odborné a daňové poradenství, depozitářské služby a audit jsou účtovány do správních nákladů Podfondu.

5.13. PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

Na podrozvahových položkách se účtují pohledávky a závazky z derivátových kontraktů.

5.14. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

5.15. VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ ÚSUDKY, PŘEDPOKLADY A ODHADY

Níže uvádíme přehled klíčových předpokladů týkajících se budoucnosti a dalších klíčových zdrojů nejistoty při odhadech v účetním období, které mohou představovat významné riziko, že způsobí významné úpravy účetních hodnot aktiv a závazků v příštím účetním období. Při sestavení účetní závěrky byly použity následující nejvýznamnější účetní úsudky, odhady a předpoklady:

Klasifikace finančních nástrojů

Klasifikace a ocenění finančních aktiv závisí na výsledcích testu charakteristik smluvních peněžních toků (zda jsou tvořeny výlučně splátkami jistiny a úroků, tzv. „SPPI test“) a vyhodnocení obchodního modelu, který definuje způsob, jakým Podfond řídí finanční aktiva s cílem generování peněžních toků. Podfond vyhodnocuje, jak jsou finanční aktiva řízena za účelem dosažení stanovených cílů.

Oceňování majetkových účastí reálnou hodnotou a proces oceňování

Některá aktiva a závazky Podfondu se pro účely finančního výkaznictví oceňují reálnou hodnotou. Při odhadování reálné hodnoty aktiva nebo závazku Podfond používá pozorovatelné tržní údaje, pokud jsou k dispozici. Nejsou-li k dispozici vstupy na úrovni 1, Podfond angažuje externí kvalifikované znalce, kteří ocenění provedou. Reálná hodnota majetkové účasti v EAG Alpha S.à r.l. je stanovena na základě znaleckého posudku výnosovou metodou (metoda diskontovaných peněžních toků).

Přijaté a poskytnuté zástavy

Informace o případných zástavách obchodních podílů jsou uvedeny ve veřejných rejstřících, přístupných veřejnosti.

6. ČÍSELNÉ ÚDAJE O POLOŽKÁCH ROZVAHY A VÝKAZŮ ZISKŮ A ZTRÁT

6.1. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	30. června 2026	30. června 2025
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	**7 294**	**30 609**
V tom a) splatné na požádání	4 291	7 504
b) ostatní pohledávky	3 003	23 105
Celkem	**7 294**	**30 609**

Pohledávky za bankami – splatné na požádání jsou tvořeny zůstatky běžných účtů Podfondu. Ostatní pohledávky jsou tvořeny termínovanými bankovními vklady včetně časového rozlišení úroků. Všechny pohledávky za bankami jsou realizovány na území České republiky a jsou vykázány v reálné hodnotě s přeceněním do výsledku hospodaření (FVTPL). Vstupy pro stanovení reálné hodnoty jsou na úrovni 2. Hodnota rozdílu z přecenění je nulová, jelikož reálná hodnota k rozvahovému dni odpovídá nominální hodnotě pohledávek.

6.2. AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

tis. Kč	30. června 2026	30. června 2025
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	**186 568**	**94 160**
Celkem	**186 568**	**94 160**

Ocenění majetkové účasti je uvedeno v následující tabulce:

Obchodní firma	Sídlo	Podíl	Reálná hodnota (tis. Kč)
EAG Alpha S.à r.l.	26, Boulevard Royal, L-2449 Luxembourg	3 %	186 568
Celkem			**186 568**

Podíl ve výši 3 % nezakládá podstatný ani rozhodující vliv, proto je vykázán v položce Akcie, podílové listy a ostatní podíly a oceňován reálnou hodnotou do ostatního úplného výsledku (FVOCI).

6.3. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	30. června 2026	30. června 2025

Ostatní aktiva	**1 080**	**25**
Celkem	**1 080**	**25**

Ostatní aktiva k 30.6.2026 ve výši 1 080 tis. Kč jsou tvořena poskytnutými zálohami na správu Podfondu. K 30.6.2025 ostatní aktiva tvořily pohledávky ze vstupních poplatků.

6.4. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	30. června 2026	30. června 2025
Dodavatelé	1 502	248
Závazky vůči budoucím držitelům investičních akcií	9 153	12 365
Závazek z pořízení majetkové účasti EAG Alpha S.à r.l.	42 078	0
Odložený daňový závazek	0	1 243
Dohadné účty pasivní	2 618	3 263
Celkem	**55 351**	**17 119**

Dohadné účty pasivní představují především poplatky management fee a performance fee, náklady na audit, znalecké posudky a obhospodařování fondu.

6.5. ČISTÁ AKTIVA PŘIŘADITELNÁ DRŽITELŮM INVESTIČNÍCH AKCIÍ

Investiční akcie jsou klasifikovány jako finanční závazky, neboť je s nimi spojeno právo vlastníka na zpětné odkoupení Podfondem za hodnotu vyjadřující ocenění investiční akcie v době realizace práva na odkup, není s nimi spojeno hlasovací právo na valné hromadě Podfondu a nesplňují výjimky pro vykazování jako kapitálový nástroj dle IAS 32.

tis. Kč	30. června 2026	30. června 2025
Hodnota čistých aktiv, přiřaditelných držitelům investičních akcií	139 591	107 675
Celkem	**139 591**	**107 675**

Investiční akcie	Počet investičních akcií (ks)	Jednotková cena	Hodnota k 30.6.2026
Třída A	61 810 430	1,4060	86 904 374 CZK
Třída B	31 130 961	1,2070	37 576 276 CZK
Třída Z	2 000 000	7,5551	15 110 108 CZK
Celkem			**139 590 759 CZK**

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

Investiční akcie	Počet investičních akcií (ks)	Jednotková cena	Hodnota k 30.6.2025
Třída A	43 615 685	1,2010	52 386 197 CZK
Třída B	12 880 188	1,0831	13 950 704 CZK
Třída Z	33 388 301	1,2381	41 338 526 CZK
Celkem			**107 675 427 CZK**

Aktuální hodnota investiční akcie pro jednotlivé třídy je definována jako poměrná část čisté hodnoty aktiv Podfondu připadající na jednu investiční akcií této třídy. Čistými aktivy přiřaditelnými držitelům investičních akcií se rozumí hodnota majetku Podfondu snížená o hodnotu dluhů Podfondu.

Investiční akcie jednotlivých tříd jsou nabízeny za cenu rovnající se výši podílu na aktuální hodnotě fondového kapitálu Podfondu zvýšenou o prodejní poplatky.

Investiční akcie prodané a odkoupené lze analyzovat následujícím způsobem:

Třída A	Počet investičních akcií (ks)	Hodnota investičních akcií v Kč
Začátek období k 1.7.	43 615 685	52 386 197
Prodané investiční akcie	18 194 745	22 335 917
Odkoupené investiční akcie	0	0
Celkem	**61 810 430**	
Podíl na změně čistých aktiv přiřaditelných držitelům IA		**12 182 260**
Celkem	**61 810 430**	**86 904 374**
Třída B	Počet investičních akcií (ks)	Hodnota investičních akcií v Kč
Začátek období k 1.7.	12 880 188	13 950 704
Prodané investiční akcie	18 250 773	20 240 148
Odkoupené investiční akcie	0	0
Celkem	**31 130 961**	
Podíl na změně čistých aktiv přiřaditelných držitelům IA		**3 385 424**
Celkem	**31 130 961**	**37 576 276**
Třída Z	Počet investičních akcií (ks)	Hodnota investičních akcií v Kč
Začátek období k 1.7.	33 388 301	41 338 526
Prodané investiční akcie	0	0
Odkoupené investiční akcie	31 388 301	-38 861 855
Celkem	2 000 000	

Podíl na změně čistých aktiv přiřaditelných držitelům IA		**12 633 437**
Celkem	**2 000 000**	**15 110 108**

Hodnota jednotlivých tříd k 30.6.2026 je stanovena alokačním poměrem třídy na celkových čistých aktivech Podfondu. Podíl na změně čistých aktiv přiřaditelných držitelům investičních akcií představuje rozdíl mezi hodnotou třídy k 30.6.2026 a hodnotou třídy k 1.7.2025 upravený o hodnotu prodaných a odkoupených investičních akcií v průběhu období a v součtu za všechny třídy odpovídá úplnému výsledku Podfondu za účetní období ve výši 28 201 tis. Kč.

6.6. VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	**30. června 2026**	**30. června 2025**
Náklady na poplatky a provize		
Poplatky za správu účtu	11	5
Ostatní poplatky	0	0
Celkem náklady	**11**	**5**

Náklady na poplatky a provize představují poplatky bance za vedení účtů ve výši 11 tis. Kč (k 30.6.2025: 5 tis. Kč).

6.7. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	**30. června 2026**	**30. června 2025**
Výnosy z finančních operací – úroky z termínovaných vkladů (FVTPL)	320	409
Celkem výnosy	**320**	**409**
Ztráty z finančních operací – kurzové ztráty	0	0
Celkem náklady	**0**	**0**
Celkem	**320**	**409**

Zisk z finančních operací tvoří úroky z termínovaných vkladů oceňovaných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL) ve výši 320 tis. Kč (k 30.6.2025: 409 tis. Kč), které Podfond vykazuje společně se změnami jejich reálné hodnoty. Rozdíl z přecenění termínovaných vkladů je nulový, jelikož jejich reálná hodnota odpovídá nominální hodnotě.

6.8. OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY A NÁKLADY

tis. Kč	**30. června 2026**	**30. června 2025**

Ostatní náklady	50	0
Celkem náklady	**50**	**0**

Ostatní provozní náklady tvoří zejména nakupované služby.

6.9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	**30. června 2026**	**30. června 2025**
Poplatek za obhospodařování – odborné poradenství a administraci fondu	4 117	2 444
Poplatek depozitáři a za úschovu CP	653	653
Výkonnostní odměna (performance fee)	5 001	2 443
Účetní a daňové poradenství	159	268
Audit	121	90
Náklady na znalecké posudky	581	581
Náklady ostatní	0	47
Celkem	**10 632**	**6 526**

Podfond je obhospodařován Společností, které platí poplatky za obhospodařování a administraci. Poplatky jsou časově rozlišeny v souladu se statutem.

Podle statutu účinného od 1.1.2026 náleží Společnosti za obhospodařování Podfondu úplata ve výši součtu fixní úplaty 50 000 Kč za každý započatý kalendářní měsíc, variabilní úplaty 0,1 % p.a. z hodnoty celkových aktiv Podfondu přesahujících 0,5 mld. Kč, variabilní úplaty související s činností poradce a distribucí až 2 % p.a. z hodnoty hrubého fondového kapitálu všech tříd mimo třídu Z a variabilní úplaty související s distribucí, která je nákladem pouze třídy Z, ve výši až 3 % z hodnoty nově vydaných investičních akcií všech tříd mimo třídu Z.

Za administraci Podfondu náleží Společnosti fixní úplata 130 000 Kč za každý započatý kalendářní měsíc (za čtvrtou a každou další třídu investičních akcií se zvyšuje o 10 tis. Kč) a variabilní úplata 0,1 % p.a. z hodnoty celkových aktiv Podfondu od 0,5 mld. Kč do 1 mld. Kč a 0,08 % p.a. z hodnoty celkových aktiv přesahujících 1 mld. Kč.

Úplata za výkon funkce depozitáře činí maximálně 1 000 000 Kč ročně, k úplatě se připočítává DPH. Výše úplaty je stanovena depozitářskou smlouvou.

6.10. DAŇ Z PŘÍJMŮ

tis. Kč	**30. června 2026**	**30. června 2025**
Splatný daňový základ	0	0

Úprava daňového základu z minulého období	0	0
Splatná daň z příjmu ve výši 5 %	0	0
Zaplacené zálohy	0	0
Nedoplatek DPPO	0	0
Celková splatná daň	**0**	**0**

Splatná daň: Podfond v období do 30.6.2026 a 2025 neúčtoval o splatné dani z důvodu vykázání ztráty.

Odložená daň: K 30.6.2025 Podfond vykazoval odložený daňový závazek ve výši 1 243 tis. Kč z oceňovacích rozdílů z přecenění majetkové účasti. V běžném období Podfond v souladu s postupem obhospodařovatele o odložené dani z přecenění majetkových účastí neúčtuje, vzhledem k nejistotě z daňových dopadů při jejich prodeji. Odložený daňový závazek ve výši 1 243 tis. Kč vykázaný k 30.6.2025 byl v běžném období odúčtován.

6.11. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

Majetek Podfondu v celkové výši 194 942 tis. Kč k 30. červnu 2026 (k 30.6.2025 124 794 tis. Kč) obhospodařuje Společnost.

7. VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

– Úplaty za správu a administraci vůči Společnosti jako obhospodařovateli a administrátorovi od 1. 1. 2026 a AMISTA investiční společnost, a.s. do 31. 12. 2025.

– Závazek z titulu poradenství a výkonnostní odměny vůči EAG Funds Management SE, poradce a promotér Fondu.
– Závazek z titulu pořízení podílu v EAG Alpha S.à r.l.

8. REÁLNÁ HODNOTA AKTIV A ZÁVAZKŮ

Jako reálná hodnota cenného papíru vydávaného investičními fondy se použije vyhlášená hodnota tohoto cenného papíru ke dni ocenění.

Krátkodobá aktiva a závazky se splatností do jednoho roku jsou oceňovány v jejich nominální hodnotě, u které je předpoklad, že je srovnatelná s reálnou hodnotou.

Krátkodobé přijaté půjčky jsou zpravidla oceňovány naběhlou hodnotou za použití metody efektivní úrokové míry, která je vzhledem k datu poskytnutí považována za srovnatelnou s reálnou hodnotou stanovenou na bázi diskontování očekávaných peněžních toků.

Aktiva	**Úroveň 1**	**Úroveň 2**	**Úroveň 3**	**Celkem**
Pohledávky za bankami		7 294		7 294
Akcie, podílové listy a ostatní podíly			186 568	186 568
Ostatní aktiva		1 080		1 080
Celkem		**8 374**	**186 568**	**194 942**
Pasiva	**Úroveň 1**	**Úroveň 2**	**Úroveň 3**	**Celkem**
Ostatní pasiva a závazky		55 351		55 351
Celkem		**55 351**		**55 351**

V průběhu období končícího 30. června 2026 nedošlo k žádným přesunům mezi úrovněmi 1, 2 a 3.

Aktiva a závazky, které nejsou přeceňované na reálnou hodnotu, jsou krátkodobá aktiva a závazky, dohadné položky, účty časového rozlišení nebo rezervy.

8.1. TECHNIKY OCEŇOVÁNÍ A VSTUPNÍ VELIČINY - POPIS OCEŇOVACÍ TECHNIKY A VSTUPNÍCH VELIČIN ÚROVNĚ 2 A 3

Pro ocenění reálné hodnoty na úrovni 3 vycházíme primárně z ocenění výnosovým způsobem (tam, kde je to možné a vhodné, se použijí i metody tržní komparace, a to minimálně jako podpora výnosového ocenění). Na základě vstupních veličin aplikuje jednotka některou z oceňovacích metod a na jejich základě stanoví reálnou hodnotu. Mezi vstupní veličiny patří informace a finančním aktivu, úrokové sazby, analýza vývoje hospodářství, informace z finančních trhů, emisní podmínky, finanční analýza dlužníka apod.

Majetkové metody stanovují hodnotu majetkové podstaty podniku (substanci). Majetková hodnota je pak dána jako rozdíl individuálně oceněných položek majetku a závazků. Majetkové ocenění lze členit v závislosti na tom, podle jakých zásad a předpokladů budeme oceňovat jednotlivé složky. V případě, že pracujeme s předpokladem „going concern“, ocenění by mělo odrážet náklady na znovu pořízení majetku (reprodukční hodnotu sníženou o hodnotu opotřebení) – metoda substanční hodnoty. Další majetkovou metodou je metoda likvidační hodnoty. V daném případě nepředpokládáme dlouhodobější existenci oceňovaného subjektu a posuzujeme hodnotu z pohledu peněz, které bychom mohli získat prodejem jednotlivých částí majetku podniku po úhradě závazků. Mezi majetkové metody patří rovněž metoda účetní hodnoty. V tomto případě vycházíme z ocenění majetku a závazků na bázi účetních principů a zásad. V rámci přecenění dílčích složek majetku a závazků lze samozřejmě využít i ostatní aplikovatelné metody. Technika ocenění tržní komparace

– porovnávání určuje hodnotu finančního aktiva na základě porovnání oceňované hodnoty se srovnatelnými veličinami zjištěnými v podobné oblasti podnikání, které jsou veřejně obchodovatelné nebo jsou součástí veřejné či soukromé transakce. Přihlíží se rovněž k předchozím transakcím týkajícím finančního aktiva. Odhad se provádí na základě „metody srovnatelných multiplikátorů“ nebo na základě „metody srovnatelných transakcí“. Srovnatelné transakce jsou analyzovány na základě kritérií porovnatelnosti, jakými jsou podmínky transakce, její rozsah a termín realizace. Tato analýza je důležitá při výběru příslušných koeficientů, které se aplikují na finanční údaje oceňovaného podniku. Příslušné údaje jsou porovnány a náležitě upraveny s ohledem na finanční aktivum.

Ocenění výnosovým způsobem – Jednou z těchto metod je metoda diskontovaných peněžních toků. V rámci této metody jsou odhadovány budoucí peněžní toky, včetně pokračující hodnoty na konci projektovaného období, které jsou diskontovány na současnou hodnotu požadovanou mírou výnosnosti. Metoda diskontovaných peněžních toků je považována (spolu s ostatními modely používajícími predikce budoucích výsledků) za teoreticky nejsprávnější metodu ocenění, protože explicitně bere do úvahy budoucí užitek spojený s vlastnictvím oceňovaného aktiva.

Tis. Kč	**Reálná hodnota**	**Oceňovací technika**	**Použité vstupy**
Aktiva			
Pohledávky za bankami	7 294		Reálné zůstatky účtů, kurzové sazby ke konci účetního období dle ČNB.
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	186 568	Výnosová metoda DCF	Plánovaná EBITDA marže od následujícího roku ▪ Míra růstu v terminální fázi ▪ Diskontní sazba (WACC) pro terminální fázi ▪ Podíl nutného pracovního kapitálu ku tržbám

9. PŘEHLED FINANČNÍCH NÁSTROJŮ K 30.6.2026:

V tis. Kč	K 30.6.2026			K 30.6.2025		
Finanční aktiva:	**Využití FVPL opce**	**Povinně ve FVPL**	**Využití FVOCI opce**	**Využití FVPL opce**	**Povinně ve FVPL**	**Využití FVOCI opce**
Pohledávky za bankami	0	7 294	0	0	30 609	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	186 568	0	0	94 160
Ostatní aktiva	0	0	0	0	25	0
Ostatní závazky	55 351	0	0	15 876	0	0

Ostatní závazky představují zejména závazek z pořízení majetkové účasti, závazky vůči investorům za nevyemitované investiční akcie a závazky vůči dodavatelům.

Poskytnuté zálohy na správu Podfondu vykázané v ostatních aktivech (k 30.6.2026: 1 080 tis. Kč) a odložený daňový závazek vykázaný v ostatních pasivech (k 30.6.2025: 1 243 tis. Kč) nejsou finančními nástroji, a proto nejsou v přehledu uvedeny.

V období nedocházelo k reklasifikacím a přesunům finančních nástrojů mezi kategoriemi.

10. PŘEHLED ČISTÝCH VÝNOSŮ / NÁKLADŮ Z PŘECENĚNÍ NA REÁLNOU HODNOTU

V tis. Kč	K 30.6.2026			K 30.6.2025		
Kategorie	**Využití FVTPL opce**	**Povinně ve FVTPL**	**Využití FVOCI opce**	**Využití FVTPL opce**	**Povinně ve FVTPL**	**Využití FVOCI opce**
Pohledávky za bankami (termínované vklady)	0	320	0	0	409	0

Akcie, podílové listy a ostatní podíly celkem	0	0	37 331	0	0	20 150
z toho vlivem změny tržních podmínek:	0	0	37 331	0	0	20 150
Z toho vlivem změny úvěrového rizika:	0	0	0	0	0	0

Čistý zisk z pohledávek za bankami oceňovaných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty představují úroky z termínovaných vkladů vykázané v položce Zisk nebo ztráta z finančních operací. Čistý zisk z akcií, podílových listů a ostatních podílů představuje změnu jejich reálné hodnoty za období (včetně kurzových rozdílů) vykázanou v ostatním úplném výsledku před zohledněním odložené daně.

Pokud není uveden vliv změny je přecenění způsobeno změnou tržních podmínek.

11. RIZIKA

11.1. TRŽNÍ RIZIKO

Tržní riziko spočívá v nárůstu volatility Podfondu nebo náhlém poklesu ceny držených aktiv a tím poklesu i hodnoty investiční akcie Podfondu. Podfond neeliminuje tržní riziko pomocí diverzifikace investic z čehož zároveň plyne zvýšené riziko koncentrace. Volatilita Podfondu může významně vzrůst rovněž v případě kurzotvorné události na straně emitenta (neočekávaná změna finanční situace, či bonity) cenných papírů v majetku Podfondu.

Cílem řízení tržního rizika je ochrana investičního portfolia Podfondu a omezení případné ztráty, která může vzniknout změnou podmínek na trhu. Tyto změny mohou být způsobeny zvýšenou volatilitou vybraných aktiv, a to na základě výskytu např. neočekávané tržní situace. Řízení tržního rizika usiluje o dosažení nejlepšího možného výnosu při akceptovatelné úrovni rizika. Oddělení risk managementu může stanovit interní limity ve formě investičních matic, povolených investičních nástrojů a operací na základě kvalitativního a kvantitativního vyhodnocení.

Mezi zásady a postupy pro řízení tržního rizika patří identifikace, měření, omezení, řízení, monitoring a kontrola a zátěžové testování. Identifikace tržních rizik je zaměřena na identifikaci a hodnocení příslušných faktorů, které mohou ovlivnit vývoj trhu a představovat případné riziko pro investory do daného sektoru. Pro měření tržních rizik se využívají metody a nástroje, včetně kvantitativních analýz, modelování rizik, hodnocení pravděpodobnosti výskytu rizika a jeho dopadu na investice. Důležitým prvkem měření tržních rizik je průběžné sledování trhu a jeho trendů tak, aby bylo možné rychle

reagovat na změny a minimalizovat riziko ztráty kapitálu. Omezením v procesu řízení tržních rizik je myšleno dodržování zejména právních předpisů, požadavků regulátorů, interních limitů a celkové strategie Společnosti. Řízením tržních rizik je myšlena zpětnovazební reakce na aktuální tržní situace v kontextu s identifikovanými riziky. Monitoring řízení tržních rizik je proces průběžného sledování rizikových faktorů, které byly identifikovány a monitorování efektivity implementovaných opatření na minimalizaci těchto rizik. Hlavním cílem tohoto procesu je zajištění toho, že rizika jsou správně řízena a že jsou k dispozici všechny potřebné informace. Zátěžové testování je prováděno analýzou dopadu vybraných scénářů na celkovou hodnotu investičního portfolia Podfondu.

Mezi metody pro ohodnocení tržního rizika je používáno metody Value at Risk a metody zátěžového testování. Pomocí metody Value at Risk se odhaduje nejhorší ztráta, ke které může dojít s předepsanou pravděpodobností ve stanoveném budoucím období. Používá se stanovená hladina spolehlivosti (zpravidla 99 %). Pro výpočet hodnoty Value at Risk se využívá metoda vycházející z modelů matice variance-kovariance nebo na základě historických dat. Zátěžovým testováním se zjišťuje zranitelnost investičního portfolia vůči dopadům nepříznivých tržních podmínek, což vypovídá o skutečné velikosti možných ztrát. Pro tento účel jsou oddělením řízení rizik vytvořeny scénáře, které jsou využity pro analýzu dopadu.

Členění podle zeměpisných segmentů

tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní / Vliv přecenění půjček na RH	Celkem
Pohledávky za bankami	7 294	0	0	**7 294**
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	186 568	0	**186 568**
Ostatní aktiva	1 080	0	0	**1 080**
Zůstatek k 30.6.2026	**8 374**	**186 568**	**0**	**194 942**
tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní	Celkem
Zisk nebo ztráta z finančních operací (úroky z termínovaných vkladů)	320	0	0	**320**
Výnosy / náklady na poplatky a provize	-11	0	0	**-11**
Výnosy z přecenění na reálnou hodnotu	0	0	0	**0**
Zůstatek k 30.6.2026	**309**	**0**	**0**	**309**

11.2. CITLIVOSTNÍ ANALÝZA

tis. Kč	**Hodnota**	**15 %**	**-15 %**
Riziko ceny obchodních podílů	186 568	214 553	158 583

Analýza citlivosti zobrazuje potenciální vliv změny tržních podmínek na hodnoty obhospodařovaného majetku a dopad na výkazy zisku a ztráty a hodnotu vlastního kapitálu, včetně dopadů měnového

rizika. Hodnota (majetku) znamená expozici podléhající tržnímu riziku a ukazuje míru kvantitativního dopadu. Parametr je odhad potenciální roční změny na trhu a ukazuje míru potenciálního kvalitativního dopadu.

hodnota * parametr = potenciální dopad tržního rizika

11.3. ÚVĚROVÉ RIZIKO

Úvěrové riziko je riziko vyplývající z neschopnosti nebo neochoty protistrany platit své smluvní povinnosti, vzniká zejména z pohledávek vůči zákazníkům. Úvěrové riziko plyne především z poskytnutých zápůjček.

Podfond snižuje úvěrové riziko průběžným sledováním bonity dlužníka a sleduje peněžní výdaje a odhadované peněžní příjmy v nadcházejícím období.

Účetní hodnota finančních aktiv představuje odhad maximální expozice Podfondu vůči úvěrovému riziku.

Dluhopisy nižší bonity obvykle reagují citlivěji na celou řadu faktorů, jako jsou například finanční situace emitenta, makroekonomická situace, úrokové sazby, komodity a jiné ekonomické veličiny a v neposlední řadě změna preferencí investorů. Riziko plyne i z případné podřízenosti dluhopisů, kde v případě zhoršení kreditních vlastností emitenta a neschopnosti dostát svým závazkům budou uspokojeny pohledávky s nimi spojené až po uspokojení všech ostatních pohledávek. Důsledkem uvedených faktorů může nastat výraznější kolísání tržních cen, případně omezená likvidita. Společnost se snaží různými investičními technikami, kreditní riziko investic Podfondu omezit, v zájmu výnosového potenciálu jej však nelze zcela vyloučit.

Podfond nevyužívá žádné úrokové deriváty.

Účetní hodnota finančních aktiv oceněných reálnou hodnotou o zisku nebo ztráty představuje nejlepší odhad maximální expozice Podfondu vůči úvěrovému riziku.

Tabulka níže zobrazuje členění pohledávek dle splatnosti k datu účetní závěrky

tis. Kč	Do 3 měsíců	3–12 měsíců	1–5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	7 294	0	0	0	0	7 294
Ostatní aktiva	1 080	0	0	0	0	1 080
Akcie, podílové listy	0	0	0	0	186 568	186 568

a ostatní podíly						
Zůstatek k 30.6.2026	**8 374**	**0**	**0**	**0**	**186 568**	**194 942**

Podfond neeviduje pohledávky po splatnosti.

11.4. MĚNOVÉ RIZIKO

Podfond provádí transakce v cizí měně, ze kterých vyplývá riziko spojené s fluktuací měnových kurzů. Expozice vůči riziku měnových kurzů se řídí v rámci parametrů schválených zásad pomocí měnových forwardů.

Podfond je vystaven měnovému riziku zejména v souvislosti s měnou EUR, a to prostřednictvím majetkové účasti v EAG Alpha S.à r.l. denominované v EUR.

Cílem řízení měnového rizika je minimalizace negativních dopadů fluktuací kurzů měn na výkonnost jednotlivých investic Podfondu a s tím související dopad na výslednou aktuální hodnotu investiční akcie příslušné třídy Podfondu.

Mezi zásady a postupy pro řízení měnového rizika patří identifikace faktorů, které by mohly mít negativní dopad na aktiva vedené v cizí měně, jejich monitoring a řízení. V rámci eliminace měnového rizika Společnost může při obhospodařování majetku Podfondu používat finanční deriváty, a to zpravidla v souvislosti se zajištěním proti úrokovým nebo měnovým rizikům (např. forward, swap). Obchody s finančními deriváty se uskutečňují zpravidla na měnových trzích.

Pro ohodnocení měnového rizika společnost využije zátěžového testování a použije scénáře související se změnou kurzu měn. Scénáře navrhuje oddělení risk managementu. Dopady citlivostní analýzy jsou součástí výše uvedené citlivostní analýzy rizika změny ceny obchodního podílu.

V tabulce je uvedená účetní hodnota peněžních aktiv a peněžních závazků Podfondu denominovaných v cizí měně ke konci účetního období:

Měna	Aktiva (tis. Kč)	Závazky (tis. Kč)
Měna EUR	186 568	42 078

11.5. RIZIKO LIKVIDITY

Riziko nedostatečné likvidity plyne z velmi nízké likvidity aktiv, do kterých Podfond investuje, což zvyšuje riziko, že určité aktivum Podfondu nebude zpeněženo včas nebo za přiměřenou cenu, a že Podfond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkup investičních akcií vydávaných Fondem k Podfondu, anebo odkup bude proveden za částku, která negativně ovlivní výnosnost investice z pohledu investora. Investoři nesou riziko, že Podfond při větších objemech

odkupů nebude schopen dostát závazkům při odkupování investičních akcií, nebo že může dojít k pozastavení odkupování investičních akcií vydaných Fondem k Podfondu.

Obecně u investic do obchodních společností existuje riziko omezené likvidity majetku podfondu. S ohledem na povahu významné části majetku podfondu, jež může být tvořena těmito investicemi, probíhá jeho oceňování v souladu se statutem podfondu, nejméně vždy jednou za čtvrtletí.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu výše uvedených aktiv v investičním majetku Podfondu by tak mohla nastat situace, kdy aktuální hodnota investiční akcie Podfondu stanovená na základě posledního provedeného ocenění nekoresponduje s reálnou hodnotou aktiv Podfondu. Dojde-li k takovéto náhlé změně okolností ovlivňujících cenu aktiv v Podfondu, postupuje Fond či jeho Podfond, resp. Obhospodařovatel, v souladu se Statutem.

S ohledem na možnost Fondu na účet Podfondu přijímat úvěry, resp. zápůjčky dochází v odpovídajícím rozsahu i ke zvýšení rizika nepříznivého ekonomického dopadu na majetek Fondu, resp. Podfondu v případě chybného investičního rozhodnutí, resp. v důsledku jiného důvodu vedoucího ke snížení hodnoty majetku Podfondu. Vzhledem k páce stran možné úvěrové angažovanosti Podfondu existuje rovněž odpovídající riziko jeho insolvence.

Tabulka níže zobrazuje členění závazků dle splatnosti k datu účetní závěrky.

tis. Kč	Do 3 měsíců	3–12 měsíců	1–5 let	Nad 5 let	Nespecifikováno	Celkem
Ostatní pasiva	13 273	42 078				**55 351**
Zůstatek k 30.6.2026	**13 273**	**42 078**				**55 351**

Podfond je schopen dostát svým povinnostem vyplývajícím ze závazků a tyto povinnosti plnit dle smluvních podmínek. Splatnost závazku z pořízení majetkové účasti EAG Alpha S.à r.l. vůči spřízněné osobě ve výši 42 078 tis. Kč byla na základě dohody s věřitelem upravena do 31.12.2026. S výjimkou tohoto závazku nedošlo v průběhu účetního období k porušení smluvních splatností u dluhů a ostatní závazky byly placeny řádně a včas.

12. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Společnost vyhodnotila, že není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání Podfondu, tj. že Podfond je schopen pokračovat ve své činnosti i v budoucnosti.

Účetní závěrka k 30. červnu 2026 tak byla s ohledem na výše uvedené zpracována za předpokladu, že Podfond bude nadále schopen pokračovat ve své činnosti.

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné další významné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 30. červnu 2026.

EAG Funds SICAV a.s.
IČO: 198 68 588
Dělnická 1628/9, Holešovice, 170 00 Praha 7
EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive

Datum sestavení	Podpis statutárního zástupce
	
	EAG Funds SICAV a.s., podfond EAG Digital Automotive
	Ing. Robert Hlava
	pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
29.10.2026	CODYA investiční společnost, a.s.