



Zpráva o odměňování

za účetní období

od 01.01.2023 do 31.12.2023 společnosti

SEMPER SICAV, a.s.

a za účetní období

od 01.01.2023 do 31.12.2023

podfondu

Použité zkratky

AIFMR	Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled, ve znění pozdějších předpisů
AVANT IS	AVANT investiční společnost, a.s., IČO: 275 90 241, se sídlem Hvězdova 1716/2b, Praha 4 - Nusle, PSČ 140 00, Doručovací číslo: 14078
Fond	SEMPER SICAV, a.s., IČO: 062 96 921, se sídlem Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4
Podfond	Podfond NUMIZMATIC SEMPER SICAV, a.s.
Investiční fondový kapitál	Hodnota majetku v Podfondech snížená o hodnotu dluhů v Podfondech ve smyslu § 191 odst. 6 ZISIF, přičemž majetek a dluhy Podfondů představují majetek a dluhy Fondu z jeho investiční činnosti, které byly jako část jmění Fondu účetně a majetkově odděleny a zahrnuty do Podfondů vytvořeného Fondem ve smyslu ust. § 165 odst. 1 a 2 ZISIF.
Odměňovaná osoba	Členové statutárního a kontrolního orgánu Fondu, fyzická osoba, která je přímo podřízena vedoucímu orgánu Fondu a na kterou jako jedinou tento orgán delegoval obchodní vedení alespoň v rozsahu každodenního řízení Fondu jako celku, a zástupce této osoby, existuje-li.
Ostatní jmění	Majetek a dluhy Fondu, které nejsou součástí majetku a dluhů Fondu z jeho investiční činnosti ve smyslu ust. § 164 odst. 1 ZISIF
Politika odměňování	Politika odměňování Fondu ve smyslu § 121k ZPKT ve znění schváleném valnou hromadou Fondu dne 23.06.2023
Účetní období	od 01.01.2023 do 31.12.2023
ZISIF	Zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
ZOK	Zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
ZPKT	Zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů
Zpráva odměňování	○ Tato zpráva o odměňování Fondu.

Tato Zpráva o odměňování je vypracována podle § 121p ZPKT a poskytuje úplný přehled odměn, včetně všech výhod v jakékoliv formě, poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období osobám podle § 121m odst. 1 ZPKT. Fond vyplácí odměny Odměňovaným osobám pouze v souladu se schválenou Politikou odměňování, nestanoví-li ZPKT jinak. Neexistuje-li schválená Politika odměňování, vyplácí Fond tyto odměny v souladu se stávající praxí. Žádný z vedoucích orgánů Fondu nedelegoval obchodní vedení alespoň v rozsahu každodenního řízení Fondu jako celku na žádnou fyzickou osobu přímo podřízenou vedoucímu orgánu Fondu.

a) Celková výše odměny statutárnímu orgánu rozčleněná podle složek, poměr pevné a pohyblivé složky odměny

Statutární orgán – člen představenstva

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	891 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	891 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	891 tis. Kč

Zmocnění zástupci, resp. členové statutárního orgánu souhrnně

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

Zmocnění zástupci, resp. členové statutárního orgánu

Zmocněný zástupce - Mgr. Robert Robek

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

Zmocněný zástupce - Ing. Vladimír Bezděk, M.A.

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

b) Celková výše odměny členům kontrolního orgánu rozčleněná podle složek, poměr pevné a pohyblivé složky odměny

Členové kontrolního orgánu – dozorčí rady souhrnně

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

Členové kontrolního orgánu – dozorčí rady

JUDr. Dušan Ivanič

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

c) Celková výše odměny osobám s řídicí pravomocí rozčleněná podle složek, poměr pevné a pohyblivé složky odměny

Ostatní osoby s řídicí pravomocí souhrnně

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

Ostatní osoby s řídicí pravomocí

Ing. Petr Krušina

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

Ing. Milan Khýn

Celková výše pevné a pohyblivé odměny	0 tis. Kč
Z toho pevná složka odměny	0 tis. Kč
Z toho pohyblivá složka odměny	0 tis. Kč
Nepeněžitě příjmy	N/A
Celková výše všech poskytnutých odměn	0 tis. Kč

d) Vysvětlení, jak celková výše odměny odpovídá Politice odměňování včetně toho, jakým způsobem podporuje dlouhodobou výkonnost Fondu, a informaci o způsobu uplatnění výkonnostních kritérií, včetně všech bonusů a dalších výhod v jakékoliv formě a jejich poměr

Celková výše odměny odpovídá Politice odměňování uveřejněné na webu Fondu (<https://www.avantfunds.cz/cs/>) a podporuje dlouhodobou výkonnost Fondu následujícím způsobem:

- podporuje řádné a efektivní řízení stávajících i budoucích rizik včetně nákladů na zajištění Investičního fondového kapitálu a likvidity;
- nepodněcuje k podstupování rizika nad rámec míry akceptovatelné Fondem nebo Podfondem;

- je v souladu s investiční strategií a investičními cíli Fondu;
- zamezuje a předchází střetům zájmů v souvislosti s odměňováním;
- zajišťuje, že pohyblivé složky odměny jako celek neomezují schopnost Fondu posílit Investiční kapitál.

Vzhledem ke skutečnosti, že Fond je fondem kvalifikovaných investorů, jsou pro hodnocení výkonnosti klíčové finanční ukazatele typu výše aktiv, vývoj fondového kapitálu, vývoj hodnoty NAV na akcii apod.

Výkonnostní kritéria byla zhodnocena následujícím způsobem:

Klíčovým ukazatelem finanční a nefinanční výkonnosti Fondu pro stanovení nároku na pohyblivou složku odměny a výpočet její výše je hodnota aktiv Fondu, vypočtená ke konci kalendářního měsíce, za který se odměna hradí.

e) Přehled roční změny celkové výše odměny alespoň za 5 posledních účetních období, která následují po dni přijetí akcií Fondu k obchodování na evropském regulovaném trhu

Období	2023
Celková výše všech poskytnutých odměn	891 tis. Kč

f) Informace o veškerých odměnách osob podle § 121m odst. 1, které byly poskytnuty nebo jsou splatné v Účetním období, osobou, která patří do stejné skupiny jako Fond

Příslušné osoby nesdělily Fondu přijetí žádných odměn.

g) Počet poskytnutých nebo nabídnutých akcií a opcí na akcie a hlavní podmínky uplatnění práv z opčního programu, včetně ceny a data realizace opce, a jakékoli změny těchto podmínek

Statutární orgán

Akcie Fondu	0
Opce a srovnatelné investiční nástroje, jejichž hodnota se vztahuje k akciím Fondu	nebyly poskytnuty

Ve vlastnictví statutárního orgánu Fondu nejsou žádné akcie ani obdobné cenné papíry ani žádná jiná práva k akciím představující podíl na Fondu.

Zmocnění zástupci, resp. členové statutárního orgánu souhrnně

Akcie Fondu	0
Opce a srovnatelné investiční nástroje, jejichž hodnota se vztahuje k akciím Fondu	nebyly poskytnuty

Zmocnění zástupci jako členové statutárního orgánu a jako osoby s řídicí pravomocí (vedoucí osoby) nevlastní žádné akcie ani obdobné cenné papíry ani žádná jiná práva k akciím představující podíl na Fondu.

Členové kontrolního orgánu souhrnně

Akcie Fondu	JUDr. Dušan Ivanič	0 ks zakladatelských akcií, z toho poskytnutých nebo nabídnutých v Účetním období 0 ks 0 ks výkonnostních investičních akcií, z toho poskytnutých nebo nabídnutých v Účetním období 0 ks 0 ks prioritních investičních akcií, z toho poskytnutých nebo nabídnutých v Účetním období 0 ks
Opce a srovnatelné investiční nástroje, jejichž hodnota se vztahuje k akciím Fondu		nebyly poskytnuty

Ostatní osoby s řídicí pravomocí souhrnně

Akcie Fondu	0
Opce a srovnatelné investiční nástroje, jejichž hodnota se vztahuje k akciím Fondu	nebyly poskytnuty

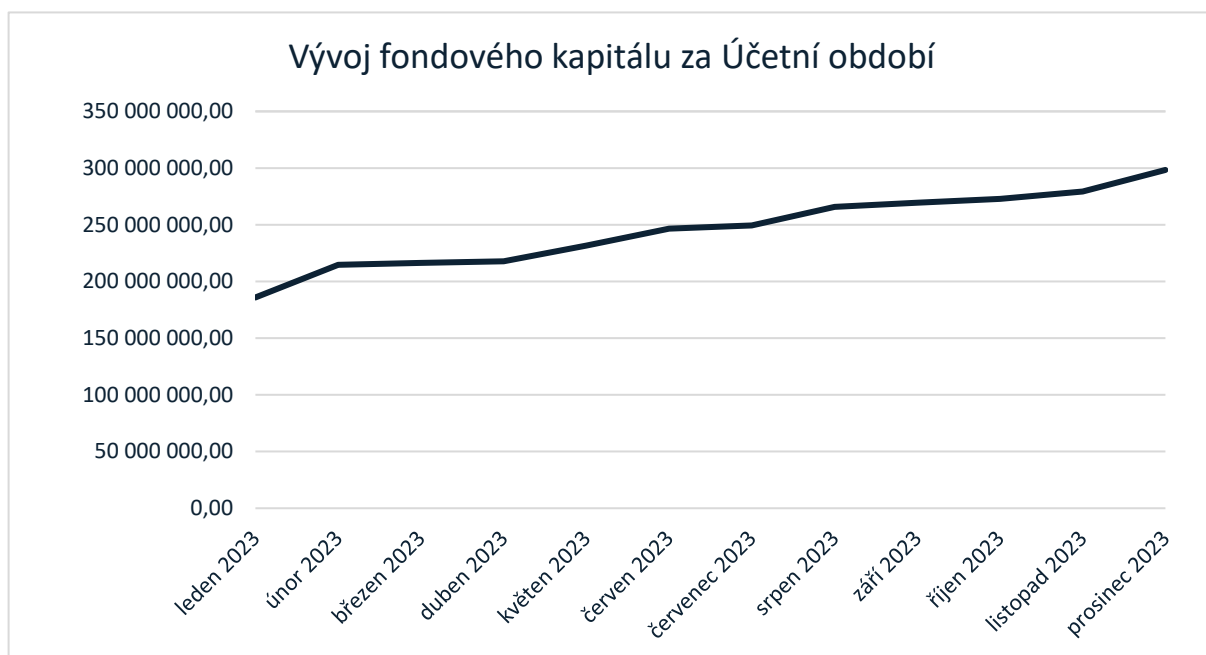
h) Informace o využití práva Fondu požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části

V souladu s písm. g) Politiky odměňování Fondu je Fond oprávněn požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části. Právo Fondu požadovat vrácení pohyblivé složky odměny nebo její části nebylo využito.

i) Informace o odchylkách od postupu provádění Politiky odměňování uvedeného v Politice odměňování podle § 121l odst. 2 písm. g) a o odchýlení od Politiky odměňování v souladu s § 121n, včetně vysvětlení důvodu odchýlení a uvedení konkrétních pravidel Politiky odměňování, od kterých se Fond odchýlil.

Fond se v příslušném účetním období neodchýlil od Politiky odměňování.

j) Informace o roční změně finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Fondu



k) Přehled finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Fondu

Následující údaje jsou uvedeny v tis. Kč

Ukazatel	Stav k poslednímu dni předcházejícího účetního období	Stav k poslednímu dni Účetního období	Změna v %
NAV Podfondu	186 513 tis. Kč	298 355 tis. Kč	59,96 %
Hodnota prioritní investiční akcie EUR	1, 5655 EUR	1, 7707 EUR	13,11 %
Hodnota výkonnostní investiční akcie EUR	5,9561 EUR	9,8781 EUR	65,85 %

l) Informace o roční změně průměrných odměn zaměstnanců Fondu, kteří nejsou osobami podle § 121m odst. 1, v přepočtu na zaměstnance se stanovenou týdenní pracovní dobou, a to alespoň za 5 posledních účetních období, která následují po dni přijetí akcií k obchodování na regulovaném trhu, prezentované společně způsobem, který umožňuje srovnání.

S ohledem na to, že Fond nemá a za 5 posledních účetních období neměl žádné zaměstnance, neobsahuje tato Zpráva o odměňování informace o změně průměrných odměn všech zaměstnanců.

Datum podpisu 29.4.2024



Ing. Vladimír Bezděk, M.A.

zmocněný zástupce statutárního orgánu AVANT investiční společnost, a.s.

SEMPER SICAV, a.s.



Grant Thornton

Fond SEMPER SICAV, a.s.

Podfond NUMIZMATIC SEMPER SICAV, a.s.

ZPRÁVA

**O OVĚŘENÍ
ZPRÁVY O ODMĚŇOVÁNÍ
K 31. PROSINCI 2023**



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Tato zpráva je určena valné hromadě

Fond SEMPER SICAV, a.s.

Podfond NUMIZMATIC SEMPER SICAV, a.s.

Sídlo podfondu: Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4

NID: 75160412

Právní forma fondu: Akciová společnost

Hlavní (převažující) činnost: činnost fondu kvalifikovaných investorů

Rámcem účetního výkaznictví: české účetní předpisy

Úvod

V souladu s dohodou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem podfondu NUMIZMATIC SEMPER SICAV, a.s. („Podfond“) pověřeni provést ověření přiložené Zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2023 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem Podfondu a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

Předmět ověřování a stanovení kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. 1 ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně ke splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou fondu ani jeho podfondu jako celkem.

Zodpovědnost představenstva

Představenstvo Fondu a jeho podfondu odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Fondu a jeho podfondu odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Fondu a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena. Představenstvo Fondu a jeho podfondu je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o

odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

Zodpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 – Ověřovací zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací. V souladu s tímto předpisem jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodními standardy pro řízení kvality ISQM 1 a ISQM 2 a v souladu s těmito standardy byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování.

Provedené ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- porozumění usnesení valné hromady Fondutýkajícího se politiky odměňování členů představenstva a dozorčí rady, jakož i dalších osob podle § 121m odst. 1 ZPKT, jakož i případných usnesení dozorčí rady a dalších dokumentů upravujících politiku odměňování podléhajících požadavku na zveřejnění ve Zprávě o odměňování;
- porozumění postupům přijatých dozorčí radou a představenstvem za účelem splnění požadavků politiky odměňování, přípravy zprávy o odměňování a posouzení uplatňování příslušných kritérií pro vypracování Zprávy o odměňování;
- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční finanční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování. V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zda informace uvedené ve Zprávě o odměňování

nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Fondu a jeho Podfondu.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Praze dne 29. dubna 2024



Grant Thornton Audit s.r.o.

Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4 - Nusle

Evidenční číslo oprávnění 603

Mgr. Jitka Pešíčková

Auditor, evidenční číslo oprávnění 2106