



**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

CODYA investiční společnost, a.s.

**PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

**PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA**

Při vynaložení veškeré přiměřené péče podává výroční zpráva podle našeho nejlepšího vědomí věrný a poctivý obraz o společnosti CODYA investiční společnost, a.s., o její finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření za rok 2021, 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 21. dubna 2022



---

Ing. Robert Hlava  
předseda představenstva  
CODYA investiční společnost, a.s.

## **Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti CODYA investiční společnost, a.s.**

### *Výrok auditora bez výhrad*

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti CODYA investiční společnost, a.s., (dále také „Společnost“) sestavené na základě IFRS účetních standardů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2021 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CODYA investiční společnost, a.s. k 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2021 v souladu IFRS účetními standardy.

### *Základ pro výrok*

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

### *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

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

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

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

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

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

#### ***Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku***

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s IFRS účetními standardy 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 nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého 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.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

#### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl 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 nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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.

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

V Brně dne 21. dubna 2022

Auditor:

**Ing. Petr Duchek**

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783

Azalková 846

252 42 Jesenice, Horní Jirčany



CODYA investiční společnost, a.s.



## PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

## PROFIL SPOLEČNOSTI

### Základní údaje o Společnosti

CODYA investiční společnost, a.s.  
IČO: 06876897 DIČ: CZ06876897  
se sídlem Poňava 135/50, Lelekovice, PSČ 664 31, Česká republika,  
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923  
(dále jen „**Společnost**“)

Bankovní spojení: 4921482399/0800      IBAN: CZ02 0800 0000 0049 2148 2399

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 14. června 2017 a vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 20. února 2018.

Společnost získala povolení k činnosti investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 2018/021724/CNB/570 ze dne 9. února 2018, jež nabylo právní moci dne 10. února 2018, které bylo zrušeno rozhodnutím ČNB č.j. 2021/071231/CNB/570 ze dne 8. července 2021, jež nabylo právní moci dne 13. července 2021 na základě kterého je oprávněna přesáhnout rozhodný limit a je zapsána do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 596 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“).

### Předmět podnikání

Předmětem podnikání Společnosti je:

- obhospodařování investiční fondů nebo zahraničních investičních fondů
- provádění administrace investičních fondů a zahraničních investičních fondů
- další činnost investiční společnosti v rozsahu povolení České národní banky

### LEI Společnosti

315700QY5SG2CCECRO87

### Základní kapitál

Výše splaceného základního kapitálu činí 4 500 000,- Kč

### Cenné papíry vydávané Společností

Společnost vydala 4 500 ks akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč.

### Orgány Společnosti

#### Představenstvo společnosti

Předseda představenstva    Ing. Robert Hlava

Den vzniku funkce: 20. února 2018

## PROFIL SPOLEČNOSTI

### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

Člen představenstva	Bc. Martin Pšaidl	Den vzniku funkce: 20. února 2018
Člen představenstva	Ing. Kateřina Oplová	Den vzniku funkce: 1. října 2019
Člen představenstva	Ing. Michal Sedlák, MBA	Den vzniku funkce: 1. října 2021
Člen představenstva	Ing. Jan Budík, Ph.D.	Den vzniku funkce: 1. října 2021

Člen představenstva	Ing. Pavel Veselý	Den vzniku funkce: 20. února 2018 Den zániku funkce: 1. října 2021
---------------------	-------------------	---

### Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Ing. Michal Maďar	Den vzniku funkce: 1. října 2021
Člen dozorčí rady	Vojtěch Ščevík	Den vzniku funkce: 20. února 2018

Předseda dozorčí rady	JUDr. Michal Cpin	Den vzniku funkce: 20. února 2018 Den zániku funkce: 1. října 2021
-----------------------	-------------------	---

Člen dozorčí rady	Mgr. Jan Forejt	Den vzniku funkce: 20. února 2018 Den zániku funkce: 1. října 2021
-------------------	-----------------	---

Člen dozorčí rady	Ing. Pavel Veselý	Den vzniku funkce: 1. října 2021 Den zániku funkce: 30. listopadu 2021
-------------------	-------------------	---

### Údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo v roce 2022

V průběhu roku 2021 došlo k těmto změnám skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku:

Vymazáno 1. října 2021:

Člen představenstva: Ing. Pavel Veselý, zánik funkce 1. října 2021  
Předseda dozorčí rady: JUDr. Michal Cpin, zánik funkce 1. října 2021  
Člen dozorčí rady: Mgr. Jan Forejt, zánik funkce: 1. října 2021

Zapsáno 1. října 2021:

Předseda dozorčí rady: Ing. Michal Maďar, vznik funkce: 1. října 2021  
Člen představenstva: Ing. Michal Sedlák, MBA, vznik funkce: 1. října 2021  
Člen představenstva: Ing. Jan Budík, Ph.D., vznik funkce: 1. října 2021  
Člen dozorčí rady: Ing. Pavel Veselý, vznik funkce: 1. října 2021

Vymazáno 30. listopadu 2021:

Člen dozorčí rady: Ing. Pavel Veselý, zánik funkce: 30. listopadu 2021

## PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

### Údaje o investičních fondech, které byly v roce 2021 Společností obhospodařovány nebo administrovány

V průběhu roku 2021 Společnost obhospodařovala a prováděla administraci těchto:

- a) nesamosprávných investičních fondů kvalifikovaných investorů s právní osobností vč. jejich případných podfondů:
  - Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.
  - DIRECT VIGO SICAV, a.s.
  - EXIMIA FUND SICAV, a.s.
  - MW Investiční fond SICAV, a.s.
  - FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.
  - AMADEUS SICAV a.s.
  - ZDR Investments SICAV a.s.
  - AMBEAT INVEST SICAV, a.s.
  - EDF Fond SICAV, a.s.
  - Wine Management SICAV a.s.
  - ADAX Private Equity Fund SICAV a.s.
  - Georgia Energy SICAV a.s.
  - Rotpirk CZ Fund SICAV, a.s.
  - Property Fund for Living SICAV a.s.
  
- b) podílových fondů kvalifikovaných investorů
  - CODYA Fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond

### Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na její hospodářský výsledek v roce 2021

Společnost v průběhu roku 2021 získala do obhospodařování a administrace 4 nesamosprávné investiční fondy s právní osobností. Výsledek hospodaření Společnosti je ovlivňován hlavně přijatou úplatou za obhospodařování a administraci investičních fondů, který je zpravidla vázán na objem majetku ve fondech. Objem majetku ve fondech průběžně roste. Správní a ostatní náklady Společnosti jsou zpravidla fixní. S ohledem na tyto skutečnosti Společnost dosáhla očekávané ztráty.

### Údaje o členech statutárního orgánu, dozorčí rady a portfolio manažerech Společnosti, včetně stručného popisu jejich zkušeností a kvalifikace, a dále údaj o období, po které tuto funkci nebo činnosti vykonávají, nebo vykonávali

#### Představenstvo společnosti

Ing. Robert Hlava, nar. 1970, vykonává funkci předsedy představenstva od 20. února 2018 a zároveň působí jako generální ředitel. Absolvoval VUT Brno, Fakulta stavební, obor Ekonomika a řízení v roce 1993. Praxi ve finančních službách získal na pozicích v ČSOB, a.s., kde pracoval mimo jiné jako ředitel pobočky a ředitel obchodních vztahů v korporátní divizi. Následně od roku 2002 pracoval v rámci skupiny PPF jako ředitel pobočky České pojišťovny, a.s. generální ředitel a předseda představenstva ČP INVEST investiční společnosti, a.s. a náměstek generálního ředitele České pojišťovny, a.s. pro retailový prodej. Zároveň působil v pozicích ve statutárních orgánech – představenstvu Penzijního fondu České pojišťovny a Generali Real Estate Fund CEE, a.s.



## PROFIL SPOLEČNOSTI

### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

Bc. Martin Pšaidl, nar. 1974, vykonává funkci člena představenstva od 20. února 2018 a zároveň působí jako obchodní ředitel. Po absolvování bakalářského studia na Provozně ekonomické fakultě ČZU pracoval na manažerských pozicích v České pojišťovně, a.s. V letech 2005 až 2017 působil jako obchodní ředitel v ČP INVEST investiční společnosti, a.s. (nyní Generali Investment CEE). V letech 2013–2015 byl obchodním ředitelem a místopředsedou představenstva v Penzijní společnosti České pojišťovny a.s.

Ing. Kateřina Oplová, nar. 1964, vykonává funkci člena představenstva od 1. října 2019 a zároveň působí jako finanční ředitelka. Vystudovala Univerzitu J. A. Komenského Praha. V letech 2007-2016 působila jako ředitelka referátu finance v Generali Investments CEE, investiční společnost, a.s. (dříve ČP INVEST investiční společnost, a.s.). Následně působila na pozici konzultant SAP ve společnosti Zátopen Consulting pro investiční společnosti a banky v České republice.

Ing. Michal Sedlák, MBA, nar. 1968, vykonává funkci člena představenstva od 1. října 2021 a zároveň působí jako ředitel portfolio managementu. Vystudoval Rašínovu vysokou školu. Od roku 1995 působil postupně v Komerční bance, ČSOB a Raiffeisenbank naposledy jako ředitel firemního centra Od roku 2019 působí ve Společnosti.

Ing. Jan Budík, Ph.D., MBA, nar. 1985, vykonává funkci člena představenstva od 1. října 2021 a zároveň působí jako risk manager. Vystudoval VUT v Brně. Od roku 2014 působí ve finančním sektoru v oblastech řízení rizik, portfolií a kvantitativní analýzy. Ve Společnosti působí jako risk manažer od roku 2021.

Ing. Pavel Veselý, nar. 1960, vykonává funkci člena představenstva od 20. února 2018 a zároveň do 30. září 2019 působil jako finanční ředitel. Od 1. října 2019 působí jako ředitel portfolio managementu. Po absolvování VŠE vedl oddělení depozitářských služeb v ČSOB, v letech 2000-2003 působil jako předseda představenstva PPF investiční společnosti. Od roku 2003 do roku 2014 působil jako člen představenstva a finanční ředitel v ČP INVEST investiční společnosti, a.s. (nyní Generali Investment CEE). V letech 2015-2016 působil jako ředitel pro finance a controlling v Direct pojišťovně. **Zánik funkce ke dni 1. října 2021.**

## Dozorčí rada

Vojtěch Ščevík, nar. 1968, vykonává funkci člena dozorčí rady od 20. února 2018. Po maturitní zkoušce získané na Střední průmyslové škole Eduarda Beneše v Břeclavi, začal budovat svoji profesní kariéru v oblasti pojišťovnictví ve významných finančních institucích jako je Česká pojišťovna a.s., Winterthur a.s., a Allianz a.s., kde působil na různých pozicích v oblasti středního managementu. Následně působil jako obchodní ředitel společnosti Home Credit a.s. pro Českou republiku a Slovensko. V rámci vytvořeného projektového týmu v České pojišťovně a.s. spolupracoval i se společností McKinsey.

Ing. Michal Maďar, nar. 1969, vykonává funkci člena dozorčí rady od 1. října 2021 a zároveň působí jako poradce CEO v oblasti produktů. Ve Společnosti působí od jejího vzniku. Po vystudování ČVUT pracoval v oblasti energetiky a teplárenství. Od roku 2001 působil ve společnosti ČP INVEST investiční společnost, a.s., naposledy jako předseda představenstva a generální ředitel.

## PROFIL SPOLEČNOSTI

### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

JUDr. Michal Cpin, nar. 1970, vykonává funkci předsedy dozorčí rady od 20. února 2018. Po absolvování právnické fakulty Masarykovy University v Brně v roce 1993, zahájil svou odbornou právní praxi působením v bankovních ústavech zejména Česká spořitelna, Banka Haná, IPB, ČSOB. Následně v letech 2003-2007 působil v nadnárodní společnosti Lummus Global - CB&I (součást holdingu ABB) na pozici Manager legal. V letech 2008 – 2015 působil na pozici provozního ředitele v ČP INVEST investiční společnosti, a.s. Následně spolupracoval s investiční skupinou VIGO na projektu DIRECT pojišťovny. Od roku 2015 je spolumajitel a jednatelem společnosti Hlava a Hlava, s.r.o. **Zánik funkce ke dni 1. října 2021.**

Mgr. Jan Forejt, nar. 1971, vykonává funkci člena dozorčí rady od 20. února 2018. Po absolvování Vysoké vojenské pedagogické školy v Bratislavě, obor teorie a řízení kultury, působil v Penzijním fondu České pojišťovny na pozici vedoucí obchodního oddělení a ve stavební spořitelně Wüstenrot jako manažer externí distribuční sítě. V letech 2007-2015 působil v ČP INVEST investiční společnosti, a.s. jako ředitel externích distribučních kanálů a zároveň od roku 2014 působil jako ředitel externí distribuce v Penzijní společnosti České pojišťovny. **Zánik funkce ke dni 1. října 2021.**

Ing. Pavel Veselý, nar. 1960, vykonává funkci člena představenstva od 20. února 2018 a zároveň do 30. září 2019 působil jako finanční ředitel. Od 1. října 2019 působí jako ředitel portfolio managementu. Po absolvování VŠE vedl oddělení depozitářských služeb v ČSOB, v letech 2000-2003 působil jako předseda představenstva PPF investiční společnosti. Od roku 2003 do roku 2014 působil jako člen představenstva a finanční ředitel v ČP INVEST investiční společnosti, a.s. (nyní Generali Investment CEE). V letech 2015-2016 působil jako ředitel pro finance a controlling v Direct pojišťovně. **Zánik funkce ke dni 30. listopadu 2021.**

**Údaje o osobách, na kterých měla Společnost kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením jejich identifikačních údajů, výše a typu kvalifikované účasti a hospodářského výsledku těchto osob, spolu s uvedením doby, po kterou Společnost měla kvalifikovanou účast na těchto osobách; pokud nejsou k dispozici hospodářské výsledky těchto osob ověřené auditorem, uvede Společnost hospodářské výsledky auditorem neověřené a tuto skutečnost vyznačí**

Společnost neměla v průběhu roku 2021 kvalifikovanou účast na žádné osobě.

**Údaje o osobách, které jednaly v roce 2021 se Společností ve shodě s uvedením jejich identifikačních údajů**

Osoby, které jednají ve shodě se Společností, jsou:

- Ing. Robert Hlava (akcionář Společnosti a předseda představenstva) od 20. února 2018
- Bc. Martin Pšaidl (akcionář Společnosti a člen představenstva) od 20. února 2018
- Hlava & Hlava s.r.o. (personálně propojená společnost prostřednictvím jednatelů a společníků) od 20. února 2018
- Hlava a partneři, s.r.o. (personálně propojená společnost prostřednictvím jednatelů a společníků) od 23. března 2018

**Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem v roce 2020 byla nebo je Společnost na svůj účet nebo na účet jí obhospodařovaného investičního fondu,**

## PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

### **jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo investičního fondu, jehož se spor týká**

Žádné soudní nebo rozhodčí spory, jichž by se v roce 2021 Společnost na svůj účet nebo na účet jí obhospodařovaného investičního fondu, účastnila a jehož hodnota předmětu sporu by převyšovala 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo investičního fondu, jehož se spor týká, nejsou.

### **Údaje o osobách, které byly v roce 2020 Společností pověřeny k některým činnostem s uvedením jejich identifikačních údajů a jednotlivé činnosti, kterou byly pověřeny**

Společnost pověřila na základě příslušných smluv:

- vedením účetnictví Společnosti a mzdovou agendou Ing. Marcelu Doleželovou, IČO: 72502436, s místem podnikání Tučkova 8, 602 00 Brno,
- 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,
- poskytováním služeb v oblasti IT Mgr. Soňu Burovou BURA.CZ IT Services, IČO: 04780434, s místem podnikání U Studánky 287, 273 41 Cvrčovice

Investice do Fondu jsou nabízeny také prostřednictvím k této činnosti oprávněných osob.

Údaje o osobách, které byly v roce 2021 Společností pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace investičního fondu ve vztahu k jednotlivému fondu, jsou uvedeny v příslušném statutu fondu.

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2021

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

## ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2021

### Základní údaje o Společnosti

CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Společnost**“) je právnickou osobou se sídlem v České republice, která je oprávněna obhospodařovat a provádět administraci fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání). Společnost byla založena společenskou smlouvou dne 14. června 2017 a vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 20. února 2018. Společnost získala povolení k činnosti investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB a je zapsána do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 596 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“). Na základě rozhodnutí ČNB č.j. 2021/071231/CNB/570 ze dne 8. července 2021, jež nabylo právní moci dne 13. července 2021, je Společnost oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

### Činnost Společnosti

Společnost v průběhu roku 2021 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 15 investičních fondů, přičemž 14 z nich je nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů v podobě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (tzv. SICAV) a 1 je podílovým fondem. Objem majetku v těchto fondech přesáhl k 31. prosinci 2021 hodnotu 4 897 mil. Kč.

Kromě samotného předmětu podnikání se Společnost věnovala svému vnitřnímu rozvoji a strukturalizaci, posilování personálního a technického vybavení a dalším oblastem nezbytným pro plynulý chod Společnosti.

### Hospodaření Společnosti v roce 2021

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen „**účetní období**“) a příloha účetní závěrky, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Výsledek hospodaření ovlivnily výnosy z úroků a podobné výnosy, výnosy z poplatků a provizí a náklady na poplatky a provize, ostatní provozní výnosy, správní náklady a odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek.

### Stav majetku Společnosti

Výsledky hospodaření Společnosti byly ověřeny auditorem Ing. Petrem Duchkem, evidenční č. KA ČR 1783.

#### Aktiva

Společnost k 31. 12. 2021 evidovala aktiva v celkové výši 31 701 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Pohledávkami za bankami ve výši 3 448 tis. Kč, Ostatními aktivy ve výši 11 871 tis. Kč, Dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 1 284 tis. Kč, Dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 7 903 tis. Kč, Náklady a příjmy příštích období ve výši 7 191 tis. Kč a pokladní hotovostí ve výši 3 tis. Kč.

#### Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 31 701 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 4 500 tis. Kč, ostatními rezervami ve výši 274 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 16 187 tis.

CODYA investiční společnost, a.s.

## ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2021

### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

Kč, kapitálovými fondy ve výši 2 000 tis. Kč a nerozděleným ziskem z předchozích období ve výši 1 647 tis. Kč a ztrátou za účetní období ve výši 200 tis. Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Na celkovou ztrátu ve výši 200 tis. Kč za účetní období mají vliv zejména výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 99 tis. Kč, výnosy z poplatků a provizí ve výši 34 092 tis. Kč, ostatní provozní výnosy ve výši 1 779 tis. Kč, správní náklady ve výši 34 809 tis. Kč a odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek ve výši 1 277 tis. Kč.

#### **Obhospodařovaný majetek**

Hodnoty převzaté Společností k obhospodařování dosáhly k 31. 12. 2021 hodnoty 4 897 873 tis. Kč.

#### **Výhled pro rok 2022**

Společnost bude v průběhu roku 2022 v souladu se svým obchodním plánem pokračovat v obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů, jakož i vyhodnocovat vhodné možnosti obhospodařování a administrace dalších nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů a speciálních fondů. Společnost se rovněž zaměří na posílení svých vnitřních kapacit, a to úměrně zvyšujícím se počtu obhospodařovaných investičních fondů. Společnost navíc bude monitorovat případné dopady do své činnosti v souvislosti s invazí ruských vojsk na Ukrajinu a přetrvávající pandemii COVID-19 (koronavirus), které nelze předvídat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

V Brně dne 21. dubna 2022



---

Ing. Robert Hlava  
předseda představenstva  
CODYA investiční společnost, a.s.

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2021

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

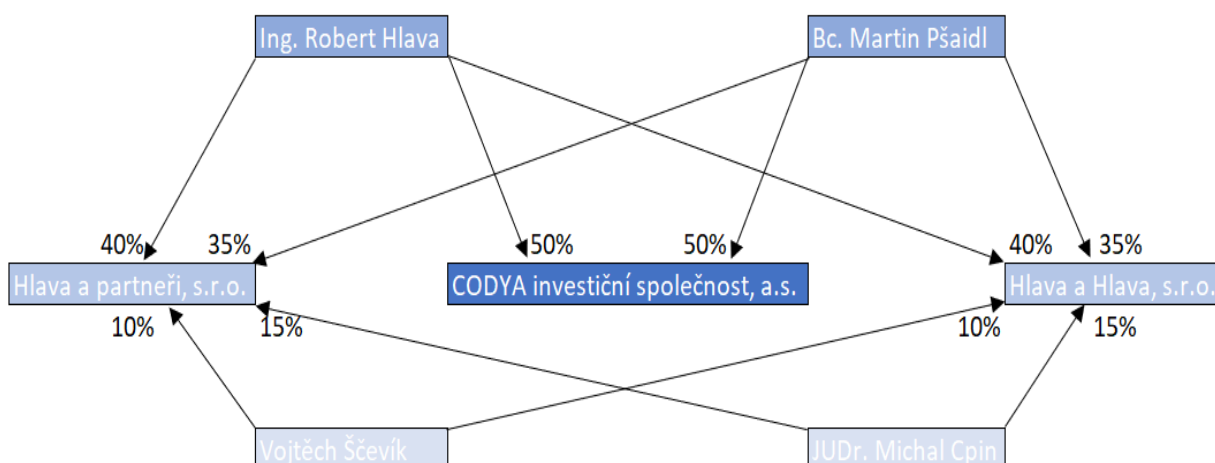
## ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2021

### Údaje o ovládnání

CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Poňava 135/50, Lelekovice, PSČ 664 31, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „**Společnost**“) je osobou ovládanou prostřednictvím fyzických osob Ing. Roberta Hlavy, nar. 13. ledna 1970, trvale bytem Poňava 135/50, Lelekovice, PSČ 664 31 a Bc. Martina Pšaidla, nar. 5. června 1974, trvale bytem č.p. 139, 285 02 Suchdol (dále jen „**Ovládající osoby**“). Společnost je akciovou společností a Ovládající osoby v ní drží majetkový podíl každá ve výši 50 %.

### Struktura vztahů mezi osobami

Struktura vztahů mezi Ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládající osobou je následující:



Společností obhospodařované investiční fondy nejsou zahrnuty.

### Přehled jednání

V průběhu roku 2021 nebyla učiněna jednání na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

### Přehled smluv

Přehled vzájemných smluv mezi Společností a Ovládajícími osobami nebo mezi osobami ovládanými uzavřených v roce 2021:

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2021**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

Protistrana	Smluvní ujednání	Poskytnuté plnění	Obdržené plnění
Martin Pšaidl	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo ZK	1.000.000,- Kč	1.000.000,- Kč
Robert Hlava	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo ZK	1.000.000,- Kč	1.000.000,- Kč

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

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

**Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů**

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


Ovládající osoby mají ve vztahu ke Společnosti možnost výkonu svých akcionářských práv v působnosti valné hromady.

**Prohlášení představenstva**

Představenstvo tímto prohlašuje, že mu nejsou známy žádné skutečnosti, které by měly být součástí zprávy o vztazích Společnosti a v této zprávě uvedeny nejsou.

Představenstvo prohlašuje, že tuto zprávu sestavilo s vynaložením péče řádného hospodáře a že v této zprávě uvedené údaje jsou správné a úplné.

V Brně dne 31. března 2022



---

Ing. Robert Hlava  
předseda představenstva  
CODYA investiční společnost, a.s.

CODYA investiční společnost, a.s.

## ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

## ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Společnost**“) v souladu s ust. § 21 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon**“) uvádí následující zvláštní náležitosti výroční zprávy. Tato výroční zpráva obsahuje též účetní závěrku, zprávu nezávislého auditora a zprávu o vztazích.

### Činnost Společnosti v roce 2021

Společnost v průběhu roku 2021 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 15 investičních fondů, přičemž 14 z nich je nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů v podobě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (tzv. SICAV) a 1 je podílovým fondem.

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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším významným skutečnostem s výjimkou invaze ruských vojsk na Ukrajinu a přetrvávající pandemie COVID-19 (koronavirus), jejichž případné dopady do své činnosti, které nelze předvídat, bude Společnost monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

### Informace o předpokládaném vývoji činnosti Společnosti

Společnost bude v průběhu roku 2022 v souladu se svým obchodním plánem pokračovat v obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů, jakož i vyhodnocovat vhodné možnosti obhospodařování a administrace dalších fondů kvalifikovaných investorů a speciálních investičních fondů. Společnost dospěla k závěru, že invaze ruských vojsk na Ukrajinu a přetrvávající pandemie COVID-19 (koronavirus), jejichž případné dopady do své činnosti, které nelze předvídat, bude Společnost monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků, na Společnost nemá významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

### Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

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

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



CODYA investiční společnost, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

**Informace o tom, zda Společnost má pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí**

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

V Brně dne 21. dubna 2022



---

Ing. Robert Hlava  
předseda představenstva  
CODYA investiční společnost, a.s.

**CODYA investiční společnost, a.s.**  
Sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice  
Identifikační číslo: 06876897  
Právní forma: akciová společnost  
Předmět podnikání: činnost investiční společnosti  
Datum sestavení: 21. dubna 2022

# **ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2021**

**Rozvaha**

**Výkaz zisku a ztráty**

**Přehled o změnách vlastního kapitálu**

**Přehled o peněžních tocích**

**Příloha účetní závěrky**

**CODYA investiční společnost, a.s.**

Sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice

Identifikační číslo: 06876897

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti

Datum sestavení: 21. dubna 2022

**ROZVAHA K 31. PROSINCI 2021**

Aktiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1	3	3
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	2	3 448	7 550
v tom a) splatné na požádání		3 448	7 550
Dlouhodobý nehmotný majetek	3	1 284	1 091
Dlouhodobý hmotný majetek	4	7 903	71
Ostatní aktiva v naběhlé hodnotě	5	11 871	8 979
Pohledávky z upsaného základního kapitálu		0	0
Náklady a příjmy příštích období	6	7 191	37
<b>Aktiva celkem</b>		<b>31 701</b>	<b>17 730</b>

Pasiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Dlouhodobé závazky - z leasingu	7	7 294	0
Ostatní pasiva	7	16 187	8 457
Výnosy a výdaje příštích období		0	6
Ostatní rezervy		274	121
Základní kapitál	8	4 500	4 500
Kapitálové fondy	9	2 000	500
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	10	1 647	-1 029
Zisk /ztráta za účetní období	11	-200	5 175
<b>Pasiva celkem</b>		<b>31 701</b>	<b>17 730</b>

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31. PROSINCI 2021**

Zisk nebo ztráta za účetní období v tis. Kč	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Výnosy z úroků a podobné výnosy a Náklady na úroky a podobné výnosy	12	99	46
Výnosy z poplatků a provizí a Náklady na poplatky a provize	13	34 092	20 183
Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady	14	1 779	1 606
Správní náklady	15	34 809	15 051
v tom náklady na zaměstnance	16	27 844	11 425
a) mzdy		20 299	8 649
b) sociální a zdravotní pojištění		7 174	2 596
c) ostatní náklady na zaměstnance		372	179
Ostatní správní náklady		6 964	3 626
Odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek		1 277	387
<b>Výnosy celkem</b>		<b>84 311</b>	<b>44 756</b>
<b>Náklad celkem</b>		<b>84 427</b>	<b>38 360</b>
<b>Zisk z běžné činnosti před zdaněním</b>		<b>-116</b>	<b>6 397</b>
<b>Daň z příjmů</b>	17	-84	-1 222
<b>Zisk za účetní období po zdanění</b>		<b>-200</b>	<b>5 175</b>

**PODROZVAHA K 31. PROSINCI 2021**

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Hodnoty převzaté k obhospodařování	4 897 873	4 047 411
	<b>4 897 873</b>	<b>4 047 411</b>

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

v tisících Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitál. Fondy	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Zůstatek k 1.1.2021</b>	<b>4 500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>-1 029</b>	<b>5 175</b>	<b>9 146</b>
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	0	-200	-200
Výplata	0	0	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	0	2 500	2 675	-5 175	0
Výplata kapitálového příplatku	0	0	-3 000	0	0	-3 000
Vklad mimo základní kapitál	0	0	2 000	0	0	2 000
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>4 500</b>	<b>0</b>	<b>2 000</b>	<b>1 646</b>	<b>-200</b>	<b>7 947</b>

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
<b>STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKU (PP) A EKVIVALENTU NA ZAČÁTKU ÚČETNÍHO OBDOBÍ</b>	<b>7 553</b>	<b>2 292</b>
Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	54	6 397
<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>1 423</b>	<b>508</b>
<i>Odpisy stálých aktiv</i>	1 149	387
<i>Změna stavu opravných položek, rezerv</i>	274	121
<b>Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami</b>	<b>1 477</b>	<b>6 905</b>
<b>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</b>	<b>-3 040</b>	<b>-582</b>
<i>Změna stavu ostatních aktiv a nákladů a příjmů příštích období</i>	-10 051	-4 486
<i>Změna stavu ostatních pasiv a výdajů a výnosů příštích období</i>	7 011	3 904
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>-1 563</b>	<b>6 323</b>
<i>Přijaté úroky (+)</i>	0	0
<i>Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulé období</i>	0	0
<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-1 563</b>	<b>6 323</b>
<i>Výdaje s nabytím stálých aktiv</i>	-732	-30
<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-732</b>	<b>-30</b>
<i>Zvýšení PP a ekv. Z titulu zvýšení základního kapitálu</i>	0	0
<i>Další vklady PP společníků a akcionářů</i>	1 500	1 000
	<b>1 500</b>	<b>1 000</b>
<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-4 102</b>	<b>5 261</b>
<b>STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKU (PP) A EKVIVALENTU NA KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ</b>	<b>3 451</b>	<b>7 553</b>

# CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

#### 1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

CODYA investiční společnost, a.s., (dále jen „Společnost“) byla založena dne 14. června 2017 a byla zapsána v obchodním rejstříku dne 20. února 2018.

Společnost má sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice, identifikační číslo společnosti je 06876897.

Rozhodujícím předmětem činnosti je obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů, provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů a další činnosti v rozsahu povolení České národní banky. Obhospodařované fondy jsou uvedeny v bodu 6.

Povolení k činnosti investiční společnosti Společnost získala rozhodnutím ČNB Čj.: 2018/021724 /CNB/570 S-Sp-2017/00703/CNB/571 ze dne 9. února 2018.

#### Organizační struktura

V čele Společnosti stojí generální ředitel. Společnost je členěna do 4 specializovaných odborů v čele s jejich řediteli. Tyto odbory jsou: Obchod, produkty, marketing; Odbor generálního ředitele; Finance a administrace; Portfolio management.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2021

#### Představenstvo

Předseda představenstva	Ing. Robert Hlava
Člen představenstva	Bc. Martin Pšaidl
Člen představenstva	Ing. Kateřina Oplová
Člen představenstva	Ing. Michal Sedlák
Člen představenstva	Ing. Jan Budík

#### Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Ing. Michal Mařar
Člen dozorčí rady	Vojtěch Ščevík

# CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

## PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

### 2 ÚČETNÍ POSTUPY

#### a) Základní zásady vedení účetnictví

Účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví Společnosti vedeného v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, příslušnými platnými nařízeními, v souladu a v rozsahu stanoveném Vyhláškou Ministerstva financí ČR 501/2002 Sb., kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce, a Českými účetními standardy pro finanční instituce.

Závěrka vychází z principu časového rozlišení nákladů a výnosů, kdy transakce a další skutečnosti jsou uznány v době jejich vzniku a zaúčtovány v období, ke kterému se věcně i časově vztahují.

Závěrka je sestavena na principu historických cen. Aktiva, u nichž došlo ke snížení hodnoty, jsou vykázána v čisté realizovatelné hodnotě. Účetnictví respektuje zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Společnosti provádělo 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.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu, přehled o peněžních tocích a přílohu k účetní závěrce.

Společnost vykazuje finanční údaje v českých korunách (Kč) s přesností na tisíce Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetní závěrka byla sestavena ke dni 31. 12. 2020. Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Vyhláška 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, s účinností od 1. ledna 2021 nově definuje pro investiční společnosti a investiční fondy způsob vykazování, oceňování a zveřejňování informací o finančních nástrojích. Postupy vycházejí z mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie. Stěžejními pro tuto oblast jsou především mezinárodní účetní standardy IFRS 9 - Finanční nástroje, IFRS 7 - Finanční nástroje: zveřejňování, IAS 32 - Finanční nástroje: vykazování a IFRS 16 - Leasing. Společnost tak s účinností od 1. ledna 2021 změnila způsob vykazování, oceňování a uvádění informací o finančních nástrojích.

#### b) Cizí měny

Finanční aktiva a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočtena 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 Českou národní bankou.

## CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

### PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

#### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

##### c) Reálná hodnota cenných papírů

Reálná hodnota cenného papíru je stanovena jako tržní cena kótovaná příslušnou burzou cenných papírů nebo jiným aktivním veřejným trhem. V ostatních případech je reálná hodnota odhadována jako:

- současná hodnota budoucích peněžních toků akcií a podílových listů, nebo
- čistá současná hodnota peněžních toků zohledňující rizika v případě dluhopisů a směnek.

Společnost používá ve svých modelech určených ke zjištění reálné hodnoty cenných papírů pouze dostupné tržní údaje. Oceňovací modely zohledňují běžné tržní podmínky existující k datu ocenění, které nemusí odrážet situaci na trhu před nebo po tomto dni. K rozvahovému dni vedení Společnosti tyto modely přezkoumalo a ujistilo se, že adekvátním způsobem zohledňují aktuální tržní podmínky včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

##### d) Okamžik uskutečnění účetního případu

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Společnost stane smluvním partnerem operace.

Finanční aktivum nebo jeho část Společnost odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost 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.

Spotové nákupy a prodeje jsou účtovány k datu vypořádání.

##### e) Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů mají dvě podkategorie: cenné papíry k obchodování a ty, které účetní jednotka označí za cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů při prvotním zaúčtování. Cenný papír je klasifikován jako cenný papír k obchodování, pokud je pořízen nebo získán za účelem prodeje nebo vypořádání v blízké budoucnosti, nebo je součástí definovaného portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny za účelem dosahování zisků z cenových rozdílů v krátkodobém časovém období.

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou nejprve oceňovány pořizovací cenou, zahrnující vedlejší pořizovací náklady, a následně jsou oceňovány reálnou hodnotou. Veškeré související zisky a ztráty jsou zahrnuty v zisku nebo ztrátě z finančních operací. Spotové nákupy a prodeje jsou účtovány k datu vypořádání. Forwardové obchody jsou zachyceny jako deriváty. Úroky z cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou vykázány jako úrokové výnosy.

## CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

### PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

#### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

##### f) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky jsou vykazovány na aktuálním principu s využitím lineární metody v případě peněžních toků splatných do 12 měsíců od rozvahového dne a úrokových výnosů z cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů. Společnost neeviduje peněžní toky splatné více než 12 měsíců. Výnosové úroky zahrnují časově rozlišené kupóny a naběhlý diskont a ážio ze všech nástrojů s pevným výnosem.

##### g) Výnosy z poplatků a provizí, náklady na poplatky a provize

Výnosy z poplatků a provizí zahrnují poplatky za obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů, vstupní a výstupní poplatky. Náklady na poplatky a provize zahrnují zejména náklady na provize vyplácené zprostředkovatelům. Poplatky a provize jsou vykazovány na aktuálním principu k datu poskytnutí služby. Poplatky a provize za sjednání transakce pro třetí stranu nebo z podílu na tomto jednání jsou vykázány v okamžiku dokončení transakce, ke které se vztahují. Poplatky za obhospodařování a správu aktiv a za poradenské služby jsou vykazovány na aktuálním principu na základě smluv o poskytnutí těchto služeb.

##### h) Pohledávky

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení dlužníka.

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

##### i) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary do hmotného majetku apod.

##### j) Rezervy

Rezervy jsou tvořeny, má-li Společnost existující závazek v důsledku událostí, k nimž došlo v minulosti, je pravděpodobné, že bude třeba vynaložit prostředky na jeho vypořádání a lze přiměřeně odhadnout výši tohoto závazku. Všechny rezervy jsou zahrnuty v pasivech.

Tvorba rezervy se vykazuje v příslušné položce výkazu zisku a ztráty, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami, na jejichž krytí byly rezervy vytvořeny, v příslušné položce výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění rezervy pro nepotřebnost je vykázáno ve výnosech.

Rezerva je tvořena v měně, ve které účetní jednotka předpokládá plnění.



## CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

### PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

#### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

##### k) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou a je odepisován rovnoměrně po dobu jeho předpokládané životnosti při uplatnění následujících dob odepisování:

Software	3 – 4 roky
Budovy	50 let
Automobily	5 let
Stroje a přístroje	3 – 15 let
Inventář	5 – 10 let

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 000 Kč a dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 000 Kč je odepisován rovnoměrně 3–4 roky.

Náklady na opravy a udržování hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení jednotlivé majetkové položky je aktivováno a odepisováno.

##### l) Finanční leasing

Operativní leasing – ve srovnávacím a běžném období. Pořizovací cena majetku získaného formou operativního leasingu nebyla ve srovnávacím období aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky byly účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Výjimku v běžném období v rámci IFRS 16 tvoří krátkodobé leasingové smlouvy (méně než 12 měsíců) a leasingy, jejichž podkladové aktivum má nízkou hodnotu. Jejich leasingové splátky jsou vykazovány rovnoměrně po dobu nájmu.

Závazky z finančního leasingu – ve srovnávacím období. Pokud je společnost nájemcem v leasingu, který převádí v podstatě všechna rizika a odměny vyplývající z vlastnictví společnosti, je pronajímáný majetek aktivován v dlouhodobém hmotném majetku na počátku leasingu v reálné hodnotě pronajatého aktiva nebo v současné hodnotě budoucích minimálních leasingových splátek, je-li nižší. Každá leasingová splátka je rozdělena mezi závazky a finanční náklady tak, aby bylo dosaženo konstantní míry úročení finančního závazku. Příslušné závazky z pronájmu, očištěné o budoucí finanční náklady, jsou zahrnuty do ostatních závazků. Úrokové náklady jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty po dobu pronájmu za použití metody efektivní úrokové míry. Aktiva pořízená na základě finančního leasingu jsou odepisována po dobu jejich životnosti nebo po očekávanou dobu leasingu, je-li kratší.

## CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

### PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

#### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

Závazky z leasingu – zavedení IFRS 16: Leasingy k 1. lednu 2021. Společnost použila při přechodu na IFRS 16 od 1. ledna 2021 modifikovaný retrospektivní přístup s určitými zjednodušeními a výjimkami, více detailů naleznete v poznámce 2 – Změny v účetních pravidlech platných od 1. ledna 2021. IFRS 16 představuje jednotný rozvahový účetní model pro účtování leasingů na straně nájemce. Nájemce vykazuje aktiva z práva užívání vyjadřující právo k užívání podkladového aktiva a závazky z leasingu vyjadřující jeho povinnost platit leasingové splátky. Aktiva z práva užívání jsou vykázána v řádku Dlouhodobý hmotný majetek a závazky z leasingu jsou vykázány v řádku Ostatní pasiva. Výjimku tvoří krátkodobé leasingové smlouvy (méně než 12 měsíců) a leasingy, jejichž podkladové aktivum má nízkou hodnotu. Ke dni sjednání smlouvy se posoudí, zda obsahuje leasing, tedy zda smlouva převádí právo užívat identifikované aktivum po stanovenou dobu výměnou za protiplnění. Právo užívání aktiva a závazek z leasingu jsou vykázány k datu zahájení pronájmu. Při prvotním zaúčtování se aktivum oceňuje pořizovací cenou a následně se odepisuje od data zahájení leasingu do konce jeho životnosti nebo do konce trvání leasingu, je-li kratší. Společnost používá lineární metodu odpisování. Závazky z leasingu se při prvotním vykázání ocení současnou hodnotou leasingových splátek (bez DPH), které nejsou splaceny při sjednání smlouvy, jsou diskontovány použitím implicitní úrokové sazby obsažené v nájemní smlouvě nebo pokud se tato sazba nedá snadno určit, přírůstkové výpůjční sazby nájemce. Leasingové splátky zahrnují pevné leasingové platby, variabilní leasingové platby závislé na indexu nebo sazbě, hodnotu očekávané zbytkové hodnoty aktiva, realizační cenu v rámci kupní opce a leasingové platby v opční obnovovací lhůtě, pokud si je nájemce přiměřeně jistý, že uplatní opci, pokud doba pronájmu odráží nájemcův záměr opci uplatnit. Společnost nezahrnuje do závazku z leasingu DPH, protože nepředstavuje leasingovou platbu. Následně je účetní hodnota leasingového závazku zvýšena o úroky s použitím příslušné diskontní sazby, snížené o zaplacené leasingové platby a přečeňována v případě přehodnocení nebo modifikace leasingu.

#### m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

#### n) Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech 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 Společnost očekává její realizaci.

#### o) Náklady na zaměstnance

Náklady na zaměstnance jsou součástí správních nákladů a zahrnují odměny členům představenstva a dozorčí rady.

K financování státního důchodového plánu provádí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu.

## CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

### PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

#### ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

##### p) 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 spolu ovládá 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 spolu ovládána 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.

##### q) 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.

##### r) 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.

## Poznámka

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

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.****PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021****3 RIZIKA****a) Tržní a úvěrové riziko**

Společnost je nepřímo vystavena tržnímu, měnovému i úrokovému riziku v důsledku pohybů čistého obchodního jmění obhospodařovaných fondů, a tím i výše odměny za jejich obhospodařování.

Společnost nepovažuje úvěrové riziko, kterému je vystavena, za významné a nepoužívá k jeho řízení žádné modely a postupy pro jeho měření, sledování a řízení.

tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní	Celkem
<b>Zůstatek k 31.12.2020</b>	<b>17 730</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 730</b>
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	3			3
Pohledávky za bankami	3 448			3 448
Majetek	9 187			9 187
Poskytnuté zápůjčky	2 143			2 143
Pohledávky z obchodního styku	159			159
Ostatní pohledávky	3 649			3 649
Dohadné účty aktivní	5 589			5 589
Opravné položky k právu užívání aktiv	-39			-39
Ostatní aktiva	370			370
Náklady a příjmy příštích období	7 191			7 191
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>31 701</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 701</b>

**b) Měnové riziko**

Finanční pozice a peněžní toky Společnosti nejsou vystaveny riziku pohybů kurzů běžných měn, neboť Společnost nemá žádnou expozici v cizích měnách.

**c) Úrokové riziko**

Úrokové riziko představuje riziko změny hodnoty finančních nástrojů v důsledku změn tržních úrokových sazeb. Úrokové marže se mohou v důsledku těchto měnit a vytvářet tak zisky nebo ztráty v případě neočekávaných pohybů tržních úrokových sazeb.

Úročenými položkami Společnosti jsou pohledávky za bankami ve výši 11 091 tis. Kč. U bankovních účtů zbytková splatnost nepřekračuje 3 měsíce.

**d) Riziko likvidity**

Následující tabulka člení aktiva a pasiva Společnosti podle příslušných pásem splatnosti na základě zbytkové doby splatnosti k rozvahovému dni.

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Nespecifikováno	Celkem
<b>AKTIVA</b>					
Pokladní hotovost	3	0	0	0	3
Pohledávky za bankami	3 448	0	0	0	3 448
Majetek	0	0	0	9 187	9 187
Ostatní aktiva	8 101	3 728	0	42	11 871
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	7 191	7 191
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>11 552</b>	<b>3 728</b>	<b>0</b>	<b>16 420</b>	<b>31 701</b>
<b>PASIVA</b>					
Dodavatelé	555	0	0	0	555
Dlouhodobé závazky z leasingu	0	0	2 888	4 406	7 294
Rezervy	0	0	0	274	274
Ostatní pasiva	15 095	537	0	0	15 632
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>15 650</b>	<b>537</b>	<b>2 888</b>	<b>4 680</b>	<b>23 755</b>
<b>Čistá výše aktiv</b>	<b>-4 098</b>	<b>3 191</b>	<b>-2 888</b>	<b>11 740</b>	<b>7 947</b>

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Nespecifikováno	Celkem
<b>AKTIVA</b>					
Pokladní hotovost	3	0	0	0	3
Pohledávky za bankami	7 550	0	0	0	7 550
Majetek	0	0	1 162	0	1 162
Ostatní aktiva	8 023	908	0	47	8 978
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	37	37
<b>Zůstatek k 31.12.2020</b>	<b>15 576</b>	<b>908</b>	<b>1 162</b>	<b>84</b>	<b>17 730</b>
<b>PASIVA</b>					
Dodavatelé	525	0	0	0	525
Výnosy a výdaje příštích období	6	0	0	0	6
Rezervy	0	0	0	121	121
Ostatní pasiva	7 789	143	0	0	7 932
<b>Zůstatek k 31.12.2020</b>	<b>8 320</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>121</b>	<b>8 584</b>
<b>Čistá výše aktiv</b>	<b>7 256</b>	<b>765</b>	<b>1 162</b>	<b>-37</b>	<b>9 146</b>

**e) Právní riziko**

Společnost pravidelně sleduje a vyhodnocuje potenciální právní spory a rizika s tím spojená a jejich případný dopad na účetní závěrku.

**f) Operační riziko**

Společnost zřizuje vícestupňový systém permanentních kontrol, vycházející od úrovně ředitelů odborů přes kontroly prováděné periodicky compliance až po prověrky prováděné interním auditem v rámci schváleného ročního plánu kontrol. Cílem těchto kontrol je monitorovat a analyzovat operační rizika podstupovaná v rámci jednotlivých procesů ve společnosti a přijímat taková opatření, aby tato byla eliminována nebo omezoována.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

4 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1 Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Pokladny a vklady u centrálních bank	3	3
<b>Celkem</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

2 Pohledávky za bankami

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	3 448	7 550
<b>Celkem</b>	<b>3 448</b>	<b>7 550</b>

Pohledávky za bankami jsou splatné na požádání.

3 Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Dlouhodobý nehmotný majetek 9	1 284	1 091
Goodwil 9b	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1 284</b>	<b>1 091</b>

v tisících Kč	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
<b>Zůstatek k 1.1.2021</b>	<b>1 015</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>1 092</b>
Přírůstky	30	0	655	685
Vyřazení	0	0	0	0
Odpisy	-493	0	0	-493
<b>Konečná zůstatková cena</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>732</b>	<b>1 284</b>
Pořizovací cena	1 507	0	732	2 239
Oprávký	-955	0	0	-955
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>732</b>	<b>1 284</b>

4 Dlouhodobý hmotný majetek

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Dlouhodobý hmotný majetek	39	71
Právo na užívání aktiv - kancelářské prostory	7 864	0
<b>Celkem</b>	<b>7 903</b>	<b>71</b>

V souladu s IFRS 16 bylo do majetku aktivováno „Právo na užívání aktiv – kancelářské prostory“. Závazky s tím související jsou uvedeny v Pasivech v položce „Dlouhodobé závazky – z leasingu“.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021

v tisících Kč	Dopravní prostředky	Právo na užívání aktiv	Ostatní	Celkem
<b>Zůstatek k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71</b>	<b>71</b>
Přírůstky	0	8 579	0	8 579
Vyřazení	0	0	0	0
Odpisy	0	-714	-32	-746
<b>Konečná zůstatková cena</b>	<b>0</b>	<b>7 865</b>	<b>39</b>	<b>7 903</b>
Požizovací cena	0	8 578	158	8 736
Oprávký	0	-714	-119	-833
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>7 864</b>	<b>39</b>	<b>7 903</b>

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	<b>Celkem</b>	<b>Celkem</b>
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	746	32
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	493	356
<b>Celkem</b>	<b>1 240</b>	<b>387</b>

Řádek odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek dále zahrnuje tvorbu opravných položek k pohledávkám, viz bod 5, ve výši 38 tis. Kč (2020: 0 Kč).

**5 Ostatní aktiva**

v tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	<b>Celkem</b>	<b>Celkem</b>
Poskytnuté zápůjčky	2 000	0
Poskytnuté zápůjčky - úroky	143	41
Pohledávky z obchodního styku	159	351
Ostatní pohledávky	3 649	1 094
Dohadné účty aktivní	5 614	7 493
Opravné položky k právu užívání aktiv	-39	0
Ostatní	345	-1
<b>Celkem</b>	<b>11 871</b>	<b>8 979</b>

v tisících Kč	Ostatní pohledávky	Pohledávky z obchodního styku	Celkem
<b>Zůstatek k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>72</b>
Přírůstky	35	2	37
Zrušení	0	0	0
Použití	0	0	0
<b>Zůstatek k 31.12.2021</b>	<b>35</b>	<b>3</b>	<b>38</b>

Výše uvedená tvorba opravných položek souvisí s implementací IFRS 9 do účetnictví Společnosti v souladu s platnou legislativou.

**6 Náklady a příjmy příštích období**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	<b>Celkem</b>	<b>Celkem</b>
Náklady a příjmy příštích období	7 191	37
<b>Celkem</b>	<b>7 191</b>	<b>37</b>

Výše uvedené položky příjmů příštích období jsou zejména ve vztahu ke spřízněným stranám. Jejich analýza je uvedena v příslušném bodě níže.

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.****PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021****7 Ostatní pasiva**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Závazky vůči státnímu rozpočtu	124	736
Dohadné účty pasivní	620	61
Obchodní závazky	555	525
Závazky vůči zaměstnancům	1 325	1 028
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	838	652
Závazky z provizí	12 012	5 313
Krátkodobé závazky - leasing	712	
Ostatní provozní závazky (včetně závazků vůči fondům)	0	142
<b>Celkem</b>	<b>16 187</b>	<b>8 457</b>

Společnost neměla k 31. prosinci 2020 žádné závazky po splatnosti z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, z veřejného zdravotního pojištění ani daňové nedoplatky.

V ostatních pasivech nejsou obsaženy žádné zůstatky účtů týkající se spřízněných stran.

**8 Základní kapitál**

tis. Kč	Ks	31. prosince 2021	31. prosince 2020
		Celkem	Celkem
(Listinné na jméno)			
Zakladatelské akcie	4 500	4 500	4 500
<b>Celkem</b>		<b>4 500</b>	<b>4 500</b>

Základní kapitál představuje 4 500 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 1 000 Kč.

Akcionáři jsou Ing. Robert Hlava a Bc. Martin Pšaidl. Každý z akcionářů má 50% podíl na Společnosti i hlasovacích právech.

V průběhu roku 2021 došlo k výplatě kapitálového příplatku ve výši 3 000 tis. Kč a následně k jeho navýšení ve výši 2 000 Kč. Vývoj kapitálu je blíže popsán v tabulce Přehled o změnách vlastního kapitálu.

**9 Kapitálové fondy**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Kapitálový fond - Vklad mimo ZK	2 000	500
<b>Celkem</b>	<b>2 000</b>	<b>500</b>

Oba akcionáři poskytli příplatek mimo základní kapitál Společnosti po 1 000 tis. Kč (2020: 250 tis. Kč).

**10 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Nerozdělený zisk z předchozích období	1 646	0
Neuhrazená ztráta z předchozích období	0	-1 029
<b>Celkem</b>	<b>1 646</b>	<b>-1 029</b>



**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

**11 Zisk nebo ztráta za účetní období**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Zisk za účetní období	0	5 175
Ztráta za účetní období	-200	0
<b>Celkem</b>	<b>-200</b>	<b>5 175</b>

**Rozdělení zisku / ztráty**

Představenstvo Společnosti navrhne valné hromadě vyrovnat ztrátu ve výši 200 tis. Kč s účtem nerozděleného zisku z minulých let.

K datu sestavení účetní závěrky nebylo valnou hromadou Společnosti rozhodnuto o způsobu úhrady ztráty ve výši 200 tis. Kč.

**12 Výnosy z úroků a podobné výnosy a náklady na úroky a podobné náklady**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Úroky z dluhových cenných papírů	0	0
Úroky ze zápůjček	124	46
Ostatní výnosy	0	0
<b>Celkem výnosy</b>	<b>124</b>	<b>46</b>
Náklady na dluhové cenné papíry	0	0
Úroky ze zápůjček	0	0
Úroky z práva k užívání aktiva	26	0
<b>Celkem náklady</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
<b>Celkem</b>	<b>99</b>	<b>46</b>

**13 Výnosy z poplatků a provizí a náklady na poplatky a provize**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Výnosy z obhospodařování a administrace fondů	60 057	32 223
Výnosy z poplatků a provizí	22 328	10 841
<b>Celkem výnosy</b>	<b>82 385</b>	<b>43 064</b>
Náklady na poplatky a provize	48 119	22 654
Poplatky za správu účtů	24	14
Ostatní náklady	151	213
<b>Celkem náklady</b>	<b>48 294</b>	<b>22 881</b>
<b>Celkem</b>	<b>34 092</b>	<b>20 183</b>

Výnosy jsou tvořeny zejména poplatky za obhospodařování a administraci jednotlivých investičních fondů.

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

**14 Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Dividendy zdaněné u zdroje	0	0
Ostatní výnosy	1801	1646
<b>Celkem výnosy</b>	<b>1801</b>	<b>1646</b>
Ostatní náklady	22	41
<b>Celkem náklady</b>	<b>22</b>	<b>41</b>
<b>Celkem</b>	<b>1779</b>	<b>1606</b>

**15 Správní náklady**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Náklady na zaměstnance	27 844	11 425
Nájemné	186	616
Propagace a reklama	225	20
Audit a účetnictví	445	464
Právní poradenství	74	34
Softwarové služby	1 689	640
Ostatní správní náklady	4 346	1 852
<b>Celkem</b>	<b>34 809</b>	<b>15 051</b>

**16 Náklady na zaměstnance**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Mzdy a odměny členům představenstva	4 796	3 909
Odměny členům dozorčí rady	2 945	414
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců	12 930	4 327
Sociální náklady a zdravotní pojištění	7 174	2 775
<b>Celkem</b>	<b>27 844</b>	<b>11 425</b>
<b>Statistika zaměstnanců</b>		
Průměrný počet zaměstnanců	18	14
Počet členů představenstva	5	4
Počet členů dozorčí rady	2	3

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.****PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021****17 Dan z příjmu****Analýza daňového základu**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Zráta / zisk k 31.12.	-116	6 397
Náklady daňové neuznatelné	737	35
<b>Základ daně k 31.12.</b>	<b>621</b>	<b>6 432</b>
daňová ztrata z minulých let	0	-4 211
<b>Celkem použitelné daňové ztráty z minulých let</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odložená daňová pohledávka	-34	0
<b>Splatná daň z příjmu ve výši 19%</b>	<b>118</b>	<b>422</b>
Zrušení odložené daňové pohledávky	0	800
<b>Celkem daň z příjmu</b>	<b>84</b>	<b>1 222</b>

K výpočtu odložené daňové pohledávky byla použita 19 % sazba daně z příjmů (19% v roce 2020).

**5 SPRAVOVANÝ MAJETEK V PODÍLOVÝCH FONDECH**

tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Celkový obhospodařovaný a administrovaný majetek	4 897 873	4 047 411
Celkové výnosy z obhospodařování a administrace	60 057	32 223

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.****PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021****6 VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI**

Pohledávky za spřízněnými osobami	2021	2020
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	10	334
AMADEUS SICAV a.s.	143	134
MW Investiční fond SICAV, a.s.	582	1 443
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	76	120
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	16	118
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	0	253
VIGO SICAV, a.s.	310	557
WINE Management SICAV a.s.	0	442
EDF Fond SICAV, a.s.	0	2
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	948	191
ZDR Investments SICAV a.s.	3 363	2 584
Hlava a Hlava, s.r.o.	1 589	957
Property Fund For Living SICAV a.s.	143	0
3M FUND MSI SICAV, a.s.	2	0
TRIKAYA Residential SICAV a.s.	2	0
ZDR investments Austria SICAV a.s.	2	0
Czech Mezzanine Fund SICAV a.s.	0	1 460
<b>Celkem</b>	<b>7 186</b>	<b>8 595</b>

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

Náklady účtované Společnosti od spřízněných osob	2021	2020
Hlava a Hlava, s.r.o.	3 349	1 439
<b>Celkem</b>	<b>3 349</b>	<b>1 439</b>

výnosy účtované Společností spřízněným osobám	2021	2020
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	4 437	4 522
AMADEUS SICAV a.s.	1 267	1 073
MW Investiční fond SICAV, a.s.	12 401	6 120
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	1 454	1 489
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	1 718	1 261
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	1 641	2 085
VIGO SICAV, a.s.	13 293	7 830
WINE Management SICAV a.s.	2 745	1 028
EDF Fond SICAV, a.s		0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	7 722	118
ZDR Investments SICAV a.s.	31 933	15 031
ADAX Private Equity SICAV a.s.	720	0
Georgia SICAV a.s.	901	0
EDF Fond SICAV, a.s	170	0
Property Fund For Living SICAV a.s.	636	0
ROTPIRK SICAV a.s.	580	0
Hlava a Hlava, s.r.o.	0	46
<b>Celkem</b>	<b>81 618</b>	<b>40 603</b>

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.****PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

Příjmy příštích období vztahující se ke spřízněným stranám:

v tis. Kč	31. prosince 2021	31. prosince 2020
	Celkem	Celkem
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	10	0
AMADEUS SICAV a.s.	143	0
MW Investiční fond SICAV, a.s.	582	0
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	76	0
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	16	0
Hlava a Hlava, spol. s.r.o.	1589	0
EXIMA FUND SICAV, a.s.	0	0
VIGO SICAV, a.s.	310	0
WINE Management SICAV a.s.	0	0
EDF Fond SICAV, a.s	0	0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	948	0
PFFL SIC	143	0
3M FUND MSI SICAV a.s.	2	0
TRIKAYA Residential SICAC a.s.	2	0
ZDR Investments Austria SICAV a.s.	2	0
ZDR Investments SICAV a.s.	3363	0
<b>Celkem</b>	<b>7186</b>	<b>0</b>

**CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**

**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2021**

## **7 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**

V souvislosti s aktuálním sankčním opatřením vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu, ke kterému došlo dne 24.2.2022, statutární orgán Společnosti posoudil možné dopady a nejistoty, investice nebo obchodní vztahy s dotčenými zeměmi a vyhodnotil, že vzhledem k jejich neexistenci, není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti, tj. že Společnost je schopen pokračovat ve své činnosti i v budoucnosti.

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky se nestaly žádné další významné události mající vliv na účetní závěrku Společnosti k 31. prosinci 2021.

Tato účetní závěrka byla schválena představenstvem Společnosti k předložení valné hromadě.

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce

21. dubna 2022



Ing. Robert Hlava