



WINE MANAGEMENT

WINE MANAGEMENT, WINE MANAGEMENT PODFOND

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Wine Management, Wine Management podfond


PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Při vynaložení veškeré přiměřené péče podává výroční zpráva podle mého nejlepšího vědomí věrný a poctivý obraz o podfondu společnosti Wine Management SICAV, a.s. označeném Wine Management, Wine Management podfond, o její finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření za rok 2020, 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 27. dubna 2021



Wine Management SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
CODYA investiční společnost, a.s.

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky podfondu
Wine Management SICAV a.s., Wine
Management, Wine Management podfond
k 31. 12. 2020**

*APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ186 00 Praha 8*

počet stran: 5

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky podfondu Wine Management SICAV a.s., Wine Management, Wine Management podfond

Se sídlem: Lodecká 1181/4, Nové Město, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo: 071 14 711

Registrační číslo ČNB: 75160854

Typ fondu: fond kvalifikovaných investorů podle ustanovení § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech vykonávána na základě rozhodnutí ČNB v právní formě otevřeného investičního fondu s právní osobností. Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění fondu.

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům podfondu Wine Management SICAV a.s., Wine Management, Wine Management podfond

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podfondu Wine Management SICAV a.s., Wine Management, Wine Management podfond (dále také „Podfond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020, podrozvahy k 31. 12. 2020, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Podfondu jsou uvedeny v bodě přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Podfondu k 31. 12. 2020, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020, podrozvahy k 31. 12. 2020 a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2020 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 (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 Podfondu 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 statutární ředitel Podfondu.

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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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 Podfondu, 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 statutárního ředitele a správní rady za účetní závěrku

Statutární ředitel Podfondu 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 statutární ředitel Podfondu povinen posoudit, zda je Fond schopen 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 statutární ředitel plánuje zrušení Podfondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Podfondu odpovídá správní rada.

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 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 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Podfondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Podfondu uvedl v příloze účetní závěrky Podfondu.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutární ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu nepřetržitě trvat. 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 Podfondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Podfond 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.

Naší povinností je informovat statutárního ředitele a správní 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 Praze dne 27. 4. 2021



Auditorská společnost:

auditor:

APOGEO Audit, s.r.o.

Chaloupka

Rohanské nábřeží 671/15

Recepce B

CZ 186 00 Praha 8

Oprávnění č. 451



Odpovědný

Ing. Jaromír

Oprávnění č. 2239

Wine Management, Wine Management podfond

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní údaje o Společnosti

Wine Management, Wine Management podfond, NID: 75160854, se sídlem Lodecká 1181/4, 110 00 Praha 1 – Nové Město (dále jen „**Podfond**“) je podfondem

Wine Management SICAV a.s.

IČO: 07114711

Sídlo: Lodecká 1181/4, 110 00 Praha 1 – Nové Město

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23443 (dále jen „**Společnost**“)

Podfond byl vytvořen dne 22. 05. 2018 rozhodnutím obhospodařovatele Fondu, který zároveň vypracoval jeho statut.

Údaje o Podfondech 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 28. května 2018.

LEI Podfondu

315700JZE4M9ZX216425

Cenné papíry vydávané Podfondem

Druh cenného papíru	Investiční akcie (všechny třídy)
Forma	Akcie na jméno
Podoba	zaknihovaná
Počet emitovaných akcií k 31. 12. 2020	111 575 994

Omezení převoditelnosti

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

Statutární orgány Společnosti

Statutární ředitel

CODYA investiční společnost, a.s.

IČO: 068 76 897

sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice

Den vzniku funkce: 1. června 2020

Den zániku funkce: 31. prosince 2020

Při výkonu funkce zastupuje Ing. Robert Hlava
Ing. Pavel Veselý

Wine Management, Wine Management podfond

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Správní rada

Předseda správní rady	Martin Kovář	Den vzniku funkce: 17. května 2018 Den zániku funkce: 31. prosince 2020
-----------------------	--------------	--

Člen správní rady	Martin Nejedlý	Den vzniku funkce: 17. května 2018 Den zániku funkce: 31. prosince 2020
-------------------	----------------	--

Jediný člen správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.
IČO: 068 76 897
sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice

Den vzniku funkce: 1. ledna 2021

Pověřený zmocněnec Ing. Robert Hlava

Den vzniku funkce: 28. ledna 2021

V rozhodném období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Statutární ředitel

AMISTA investiční společnost, a.s.
IČO: 274 37 558
sídlo: Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00

Den vzniku funkce: 17. května 2018

Den zániku funkce: 31. května 2020

Pověření výkonem některých činností

Statutární orgán Společnosti 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. Investice do Fondu, resp. podfondů jsou nabízeny také prostřednictvím k této činnosti oprávněných osob.

Wine Management, Wine Management podfond

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI PODFONDU A STAVU JEHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI PODFONDU A STAVU JEHO MAJETKU ZA ROK 2020

Základní údaje o Společnosti

Wine Management, Wine Management podfond (dále jen „**Podfond**“) je podfondem Wine Management 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 dne 22. 05. 2018 rozhodnutím statutárního orgánu Fondu, který zároveň vypracoval jeho statut. Údaje o Podfondech 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 28. května 2018.

Společnost je oprávněna se obhospodařovat a provádět svou administraci prostřednictvím svého individuálního statutárního orgánu, jímž je právnická osoba oprávněná obhospodařovat Společnost. Obhospodařovatelem Společnosti a Podfondech je CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Statutární orgán**“).

Činnost Podfondech

Cílem Podfondech v roce 2020 bylo investovat v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu především do účasti v kapitálových obchodních společnostech a pohledávek a úvěru a zápůjček poskytovaných v souvislosti s investicemi do účastí v kapitálových společnostech. Prostřednictvím těchto kapitálových a kvazi kapitálových účastí investuje Podfond do investičních vín, stařených destilátů, pěstování a výroby vína a výroby lihovin. Diverzifikace Fond dosahuje především prostřednictvím diverzifikace na úrovni aktiv držných jednotlivými dceřinými společnostmi.

Hospodaření Podfondech v roce 2020

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen „**účetní období**“) a příloha účetní závěrky, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

Výsledek hospodaření ovlivnily výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 1 289 tis. Kč, náklady na poplatky a provize ve výši 10 tis Kč a ostatní správní náklady ve výši 3 097 tis. Kč.

Stav majetku Společnosti

Výsledky hospodaření Společnosti byly ověřeny auditorskou společností APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8 - Karlín, evidenční číslo 451.

Aktiva

Společnost k 31. 12. 2020 evidovala aktiva v celkové výši 145 620 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Pohledávkami za bankami a družstevními záložnami splatnými na požádání ve výši 11 091 tis. Kč, pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 53 002 tis. Kč, účastmi s

Wine Management, Wine Management podfond

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI PODFONDU A STAVU JEHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

rozhodujícím vlivem ve výši 80 756 tis. Kč, ostatními aktivy ve výši 450 tis. Kč a náklady a příjmy příštích období ve výši 320 tis. Kč.

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 145 620 tis. Kč jsou tvořena kapitálovými fondy ve výši 120 021 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 7 743 tis. Kč, výnosy a výdaji příštích období ve výši 97 tis. Kč, oceňovacími rozdíly majetku a závazků ve výši 20 671 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou z předchozích období ve výši 1 093 tis. Kč a ztrátou za účetní období ve výši 1 818 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Na celkovou ztrátu 1 818 tis. Kč za účetní období mají vliv výnosy z úroků a podobné výnosy, náklady na poplatky a provize a ostatní správní náklady.

Výhled pro rok 2021

Podfond bude v roce 2021 v souladu se svým investičním cílem investovat do kapitálových obchodních společností a pohledávek a úvěru a zápůjček poskytovaných v souvislosti s investicemi do účastí v kapitálových společnostech. Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování Podfonde, v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu Podfonde. Statutární orgán navíc bude monitorovat případné dopady do činnosti Společnosti a Podfonde v souvislosti s pandemií COVID-19 (koronavirus), které nelze předvídat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Fond.

V Brně dne 27. dubna 2021



Wine Management SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
CODYA investiční společnost, a.s.

Wine Management, Wine Management podfond

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

Wine Management, Wine Management podfond (dále jen „**Podfond**“) v souladu s ust. § 291 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“), článkem 12 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 345/2013 ze dne 17. dubna 2013 o evropských fondech rizikového kapitálu (dále jen „**Nařízení**“) a § 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 a zprávu nezávislého auditora. Tato zpráva popisuje složení portfolia Podfondeu.

Činnost Podfondeu v roce 2020

Podfond v průběhu roku 2020 shromažďoval peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů a investoval je v souladu s investiční strategií Podfondeu zejména do kapitálových obchodních společností a pohledávek a úvěru a zápůjček poskytovaných v souvislosti s investicemi do účastí v kapitálových společnostech.

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 pandemie COVID-19 (koronavirus), která se objevila koncem roku 2019 a stále trvá. Začátkem roku 2020 se tento virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody, které přetrvávají i nadále. Další případné dopady do své činnosti, které nelze předvídat, bude Podfond monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Podfond. Podfond dospěl k závěru, že neustupující pandemie COVID-19 (koronavirus) nemá významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

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 a IAS 32 - Finanční nástroje: vykazování. Společnost tak s účinností od 1. ledna 2021 změnila způsob vykazování, oceňování a uvádění informací o finančních nástrojích.

V důsledku novelizace zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb., která je účinná od 01. 01. 2021, došlo k zániku orgánu statutárního ředitele s účinností k 31. 12. 2020. Valná hromada přijala nové úplné znění stanov a zvolila jako jediného člena správní rady společnost CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 06876897, Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice.

Informace o předpokládaném vývoji činnosti Podfondeu

Wine Management, Wine Management podfond

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Podfond bude v roce 2021 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

Podfond není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Podfond nenabyl vlastní akcie nebo podíly.

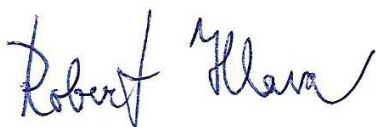
Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

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

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

V Brně dne 27. dubna 2021



Wine Management SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
CODYA investiční společnost, a.s.

Wine Management, Wine Management podfond

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Rozvaha k 31. 12. 2020

V tis. Kč

Aktiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
			- Kč
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami v tom a) splatné na požádání	3	11091 11091	1602 1602
Pohledávky za klienty - členy družstevních záložen 4. pohledávky za nebankovními subjekty	4	53002 53002	35976 35976
Účasti s podstatným vlivem a rozhodujícím vlivem		80756	55331
Účasti s rozhodujícím vlivem	8	80756	55331
Ostatní aktiva	11	450	4
Náklady a příjmy příštích období	13	320	0
Aktiva celkem		145620	92913

Pasiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Ostatní pasiva v tom a) závazky - neemitované investiční akcie	4	7743 5815	378 0
Výnosy a výdaje příštích období	5	97	0
Kapitálové fondy	12	120021	84965
Oceňovací rozdíly z toho: a) majetku a závazků	13	20671 20671	8245 8245
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	14	-1093	-72
Zisk /ztráta za účetní období		-1818	-603
Pasiva celkem		145620	92913

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020

V tis. Kč

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		1289	1553
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	1289	0
Výnosy z poplatků a provizí a Náklady na poplatky a provize		-10	4
Náklady na poplatky a provize	5	10	4
Správní náklady	9	2476	2152
Ostatní správní náklady		2476	2152
Výnosy celkem		1289	1553
Náklad celkem		2486	2156
Zisk z běžné činnosti před zdaněním		-1197	-603
Daň z příjmů	23	-621	0
Zisk za účetní období po zdanění		-1818	-603

Podrozvahová aktiva k 31. 12. 2020

§38

Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Hodnoty předané k obhospodařování 9f	145620	92913
	145620	92913

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

 PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
 za rok končící 31. prosince 2020

v tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové Fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	0	84965	8245	-675	0	92535
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	-1818	-1818
Dividendy	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Zvýšení kapitálových fondů	0	35056	0	0	0	35056
Ostatní změny	0	0	12426	-418	0	12008
Zůstatek k 31.12.2020	0	120021	20671	-1093	-1818	137780

Wine Management, Wine Management podfond

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

(a) Založení a charakteristika Podfondu

Vznik a charakteristika Podfondu

Wine Management, Wine Management podfond, NID: 75160854, se sídlem Lodecká 1181/4, Praha 1 – Nové Město, PSČ 110 00 (dále také jen "**Podfond**") byl vytvořen investičním fondem WINE Management SICAV, a.s., IČ 071 14 711, se sídlem Lodecká 1181/4, Praha 1 – Nové Město, PSČ 110 00 (dále také jen „Fond“), který je fondem kvalifikovaných investorů, do jehož podfondu/ů jsou shromažďovány peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů.

Fond i Podfond podléhají regulačním požadavkům zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech (dále jen „Zákon“), ve znění pozdějších předpisů. Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu.

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou dne 22. 5. 2018 rozhodnutím statutárního ředitele Fondu a byl zapsán do seznamu vedeného ČNB dne 28. 5. 2018.

Majetek Podfondu bude v souladu se statutem Podfondu investován do následujících druhů aktiv:

- do účasti v kapitálových obchodních společnostech a
- pohledávek a úvěru a zápůjček poskytovaných v souvislosti s investicemi do účastí v kapitálových společnostech.

Prostřednictvím těchto kapitálových a kvazi kapitálových účastí investuje Podfond do investičních vín, stařených destilátů, pěstování a výroby vína a výroby lihovin. Diverzifikace Fond dosahuje především prostřednictvím diverzifikace na úrovni aktiv držných jednotlivými dceřinými společnostmi.

Obhospodařovatel Podfondu k 31. prosinci 2020

CODYA investiční společnost, a.s., IČ 06876897, se sídlem Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice.

Správa majetkového portfolia Podfondu je vykonávána obhospodařovatelem fondu společností 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.

Wine Management, Wine Management podfond

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Do dne 31. května 2020 byla obhospodařovatelem fondu společnost AMISTA investiční společnost a.s., IČ: 274 37 558, se sídlem Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00. Společnost CODYA investiční společnost, a.s. převzala obhospodařování Fondu ke dni 1. června 2020.

Informace o depozitáři

Depozitářské služby poskytovala Česká spořitelna, a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, IČ: 45244782 (dále jen „Depozitář“) dle smlouvy o výkonu činnosti depozitáře ze dne 5. 6. 2020. Depozitář současně poskytuje úschovu nebo jiné opatrování majetku fondu.

Rámcovou investiční strategií Fondu je investovat prostřednictvím podfondů zejména do aktiv nezávislých na finančních trzích, konkrétně do investičních vín, stařených destilátů, pěstování a výroby vína a výroby lihovin, a to prostřednictvím účastí v kapitálových obchodních společnostech a pohledávek a úvěrů a zápůjček poskytovaných v souvislosti s investicemi do účastí v kapitálových společnostech.

(b) Východiska pro přípravu účetní závěrky

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 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 (tis. Kč), není-li uvedeno jinak a účetní závěrka není konsolidována.

2 UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ POSTUPY

(a) 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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020**

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 částí, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za tento závazek uhrazenou, se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

(b) Cizí měny

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.

(c) Reálná hodnota cenných papírů

Reálná hodnota cenného papíru je stanovena jako tržní cena kótovaná příslušnou burzou cenných papírů nebo jiným aktivním veřejným trhem, pokud Podfond prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat. V ostatních případech je zvolena vhodná technika pro odhad reálné hodnoty cenného papíru zahrnující zjistitelné tržní údaje o tržních podmínkách a jiných faktorech, které pravděpodobně ovlivňují reálnou hodnotu cenného papíru podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie.

(d) 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, které byly pořízeny nebo získány za účelem prodeje nebo vypořádání v blízké budoucnosti nebo jsou součástí definovaného portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny za účelem dosahování zisků z cenových rozdílů v krátkodobém časovém období, a cenné papíry označené účetní jednotkou za cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů při prvotním zaúčtování.

Jakýkoliv cenný papír Podfondu, který je finančním aktivem, může být při prvotním zaúčtování zařazen jako cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů.

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. Úroky z cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou vykázány jako úrokové výnosy.

Wine Management, Wine Management podfond

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

(e) Úvěry, půjčky a úrokové výnosy

Při prvotním zaúčtování jsou úvěry a půjčky zaúčtovány ve jmenovité hodnotě a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Časové rozlišení úroků vztahující se k poskytnutým úvěrům a půjčkám je zaúčtováno na zvláštní účet, a tvoří tak celkovou hodnotu tohoto druhu aktiv.

(f) Výnosové úroky

Výnosové úroky z dluhových cenných papírů jsou vykazovány na akruálním principu za použití lineární metody odvozené od p.a. výnosu dluhopisu a z nominální hodnoty dluhopisu.

(g) Finanční deriváty

Podfond nevyužívá finanční deriváty.

(h) Pohledávky včetně poskytnutých úvěrů

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) 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 rok 2020 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 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 Podfond očekává její realizaci.

(j) Vlastní kapitál Podfondu

Wine Management, Wine Management podfond

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Prodejní cena investiční akcie je vypočítávána jako podíl vlastního kapitálu Podfondu a příslušného počtu investičních akcií. Investiční akcie jsou prodávány investorům na základě čtvrtletně stanovované prodejní ceny.

Emisní ážio představuje rozdíl mezi nominální hodnotou všech investičních akcií a jejich aktuální hodnotou ke dni jejich vydání nebo odkupu.

(k) 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.

(l) 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.

(m) Prostředky investované do Podfondu

Finanční prostředky získané vydáváním investičních akcií jsou vykazovány v Kapitálových fondech.

(n) Rezervy

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

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

(o) Náklady na poplatky a provize

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

(p) 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.

3 AKTIVA A PASIVA

AKTIVA

§7 **3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI**

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	11091	1602
Celkem	11091	1602

Wine Management, Wine Management podfond

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020
§8 4 POHLEDÁVKY ZA KLIENTY- ČLENY DRUŽSTEVNÍCH ZÁLOŽEN

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Pohledávky za klienty-členy družstevních záložien	53002	35976
Celkem	53002	35976

§11 7,8 ÚČASTI S PODSTATNÝM VLIVEM A ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Účasti s podstatným vlivem 7	0	0
Účasti s rozhodujícím vlivem 8	80756	55331
Celkem	80756	55331

§14 11 OSTATNÍ AKTIVA

v tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Poskytnuté půjčky	0	0
Poskytnuté půjčky - úroky	0	0
Poskytnuté zálohy na správu fondů	446	0
Ostatní pohledávky	4	4
Ostatní	0	0
Celkem	450	4

§16 13 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Náklady a příjmy příštích období	320	0
Celkem	320	0

PASIVA
§20 4 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Dohadné položky pasivní	889	0
Dodavatelé	0	42
Výdaje příštích období	0	0
Závazky - nevyemitované investiční akcie	5815	0
Závazky z prodeje - vstupní poplatky	0	0
Ostatní	1039	336
Časové rozlišení daně z příjmu	0	0
Celkem	7743	378

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§21 5 VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Výnosy a výdaje příštích období	97	0
Celkem	97	0

§28 12 KAPITÁLOVÉ FONDY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Investiční akcie	120021	84965
Celkem	120021	84965

Kapitálové fondy představují celkově vydaný počet investičních akcií k 31. 12. 2020 v počtu 111.575.994 kusů.

§29 13 OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Oceňovac rozdíly	20671	8245
Celkem	20671	8245

Oceňovací rozdíly představují rozdíl mezi 100 % pořizovací hodnoty obchodního podílu Wine Management podfond s.r.o. účasti s rozhodujícím vlivem a přeceněním znaleckým posudkem k 31. 12. 2020.

§30 14 NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Nerozdělený zisk z předchozích období	0	0
Neuhrazená ztráta z předchozích období	-1093	-72
Celkem	-1093	-72

§31 15 ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Zisk za účetní období	0	0
Ztráta za účetní období	-1818	-675
Celkem	-1818	-675

4 NÁKLADY A VÝNOSY

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Úroky z dluhových cenných papírů	0	0
Úroky z půjček	1289	1553
Ostatní výnosy	0	0
Celkem výnosy	1289	1553
Náklady na dluhové cenné papíry	0	0
Úroky z půjček	0	0
Ostatní náklady	0	0
Celkem náklady	0	0
Celkem	1289	1553

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Ostatní výnosy	0	0
Celkem výnosy	0	0
Poplatek za správu účtů	8	4
Ostatní poplatky	2	0
Ostatní náklady	0	0
Celkem náklady	10	4
Celkem	-10	-4

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Audit	79	73
Poplatek za obhospodařování a administraci	1889	1537
Poplatek depozitářů a za úschovu CP	508	363
Ostatní správní náklady	0	179
Celkem	2476	2152

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Splatný daňový základ	-1818	-1093
Úprava daňového základu z minulého období	0	0
Splatná daň z příjmu ve výši 5%	0	0

Odložená daň:

Odložená daň z příjmů vychází z dočasných oceňovacích rozdílů vycházejících z rozdílu představujícího rozdíl mezi 100 % pořizovací hodnoty obchodního podílu Wine Management podfond s.r.o., účasti s rozhodujícím vlivem, a přeceněním znaleckým posudkem k 31. 12. 2020. V roce 2020 vznikla odložená daň – daňový závazek ve výši 621 tis. Kč. Sazba odložené daně je použita ve výši 5%.

VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Pohledávky za spřízněnými osobami	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	447	0
WINE Management podfond s.r.o.	53002	35976
Celkem	53449	35976

Závazky ke spřízněným osobám	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	889	0
Celkem	889	0

Náklady účtované Fondu od spřízněných osob	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	889	0
Celkem	889	0

výnosy účtované Fondem od spřízněných osob	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	0	0
	0	0
Celkem	0	0

6 RIZIKA

FINANČNÍ RIZIKA

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

(a) Tržní riziko

Členění podle zeměpisných segmentů

tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 31.12.2019	92913	0	0	92913
Pohledávky za bankami	11091	0	0	11091
Dluhové cenné papíry	0	0	0	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	0	0
Poskytnuté zápůjčky	53002	0	0	53002
Účasti s rozhodujícím vlivem	80756	0	0	80756
Náklady a příjmy příštích období	320	0	0	320
Ostatní aktiva	450	0	0	450
Zůstatek k 31.12.2020	145620	0	0	145620

Tržní riziko spočívá v nárůstu volatility Podfondu nebo náhlém poklesu ceny držných 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.

(b) Riziko související s deriváty

Podfond nevyužívá žádné derivátové operace.

(c) Měnové riziko

Podfond nemá žádnou expozici v cizí měně.

(d) Úrokové riziko

Úrokové riziko spočívá v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek. 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 Fondu omezit, v zájmu výnosového potenciálu jej však nelze zcela vyloučit.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

(e) Riziko likvidity					
tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Nespecifikováno	Celkem
AKTIVA					
Pohledávky za bankami	11091	0	0	0	11091
Dluhové cenné papíry	0	0	0	0	0
Zápůjčky včetně příslušenství	736	2000	50266	0	53002
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	80756	80756
Náklady a příjmy příštích období	320	0	0	0	320
Ostatní aktiva	450	0	0	0	450
Zůstatek k 31.12.2020	12597	2000	50266	80756	145620
PASIVA					
Dodavatelé	0	0	0	0	0
Ostatní pasiva	889	0	0	0	889
Závazky z nevyemitovaných IA	5815	0	0	0	5815
Odložený daňový závazek	1039	0	0	0	1039
Výnosy a výdaje příštích období	97	0	0	0	97
Zůstatek k 31.12.2020	7840	0	0	0	7840
Čistá výše aktiv	4757	2000	50266	80756	137780

Tabulka člení aktiva a závazky Podfondu podle příslušných pásem splatnosti na základě zbytkové doby splatnosti k datu účetní závěrky.

7 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody, které přetrvávají i nadále.

Statutární orgán Fondu zvážil potenciální dopady COVID-19 na aktivity a podnikání Fondu a dospěl k závěru, že ani v roce 2021 nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Fond bude nadále schopen pokračovat ve své činnosti.

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

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 a IAS 32 - Finanční nástroje: vykazování. Společnost tak s účinností od 1. ledna 2021 změnila způsob vykazování, oceňování a uvádění informací o finančních nástrojích.

Wine Management, Wine Management podfond

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

V důsledku novelizace zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb., která je účinná od 01. 01. 2021, došlo k zániku orgánu statutárního ředitele s účinností k 31. 12. 2020. Valná hromada přijala nové úplné znění stanov a zvolila jako jediného člena správní rady společnost CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 06876897, Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice.

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky se neodehrály žádné významné události mající vliv na účetní závěrku Fondu k 31. prosinci 2020.

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce



Wine Management SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
CODYA investiční společnost, a.s.

27. dubna 2021

Wine Management, Wine Management podfond

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU A ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

**NÁVRH STATUTÁRNÍHO ORGÁNU
NA ROZDĚLENÍ ZISKU A ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020**

Statutární orgán společnosti Wine Management SICAV, a.s., IČO: 07114711, se sídlem Lodecká 1181/4, 110 00 Praha 1 – Nové Město, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B25202 (dále jen „Společnost“) navrhuje, aby valná hromada rozhodla, že ztráta ve výši 1 818 124,35 Kč za rok 2020 představující ztrátu Podfondu z investiční činnosti bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Návrh usnesení valné hromady:

„Valná hromada rozhoduje, že ztráta ve výši 1 818 124,35 Kč za rok 2020 představující ztrátu Podfondu z investiční činnosti bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.“

Zdůvodnění:

Z výroční zprávy za rok 2020 vyplývá, že hospodaření Podfondu skončilo ztrátou ve výši 1 818 tis. Kč z investiční činnosti Podfondu. Rozhodnutí o rozdělení zisku náleží dle ustanovení článku 23 odstavce 1 písm. m) stanov Společnosti do působnosti valné hromady. Návrh na rozdělení zisku předkládaný statutárním orgánem ke schválení valné hromadě je v souladu se stanovami společnosti.



WINE Management SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.