



VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

EXIMIA FUND SICAV, a.s.



PROHLÁŠENÍ JEDINÉHO ČLENA SPRÁVNÍ RADY

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 společnosti EXIMIA FUND SICAV, a.s., 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 8. dubna 2021

EXIMIA FUND SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.



22HLAV
audit & consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena akcionářům společnosti EXIMIA FUND SICAV, a.s.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EXIMIA FUND SICAV, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty a 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 Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 (a) přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív společnosti EXIMIA FUND SICAV, a.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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 Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, 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), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé 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

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

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

Odpovědnost správní rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je správní rada Společnosti povinna 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol správní radou.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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 dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



22HLAV
audit & consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě 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.

Naši povinností je informovat 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.

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277

28. dubna 2021

Ing. Filip
Konětopský

Digitálně podepsal
Ing. Filip Konětopský
Datum: 2021.04.28
14:47:52 +02'00'

Ing. Filip Konětopský
evidenční číslo KAČR 2449



EXIMIA FUND SICAV, a.s.



PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní údaje o Společnosti

EXIMIA FUND SICAV, a. s.

IČO: 08063435

Sídlo: Revoluční 1080/2, Nové Město, 110 00 Praha 1

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24343
(dále jen „**Společnost**“)

Společnost byla založena zakladatelským právním jednáním v souladu s ust. § 125 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění a ust. § 2 odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění přijetím stanov dne 26. února 2019.

Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 10. dubna 2019. Fond byl zapsán 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 6. března 2019.

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.

Předmět podnikání

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

LEI Společnosti

315700KCTY64F4938O19

Základní kapitál

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 2 000 000,- Kč

Cenné papíry vydávané Společností

Druh cenného papíru	Zakladatelské akcie (Kmenová)	Investiční akcie
Forma	Akcie na jméno	Akcie na jméno
Podoba	Listinná	Zaknihovaná
Počet emitovaných akcií k 31.12.2020	200	90 071 081
Podíl na zapisovaném základním kapitálu	100 %	-

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Omezení převoditelnosti

Převoditelnost investičních akcií na třetí osoby je podmíněna souhlasem statutárního orgánu Společnosti, který bude udělen za podmínky, že je nabývajícím investor 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

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B 7923

Den vzniku funkce: 10. dubna 2019

Den zániku funkce: 31. prosince 2020

Pověřený zmocněnec	Ing. Robert Hlava Ing. Pavel Veselý
--------------------	--

Správní rada

Předseda správní rady	Lukáš Danč	Den vzniku funkce: 10. dubna 2019 Den zániku funkce: 28. ledna 2021
Člen správní rady	Markus Muczka	Den vzniku funkce: 10. dubna 2019 Den zániku funkce: 28. ledna 2021
Člen správní rady	Bc. Igor Fučík, MBA	Den vzniku funkce: 10. dubna 2019 Den zániku funkce: 28. ledna 2021

Jediný člen správní rady CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 068 76 897, sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B 7923

Den vzniku funkce: 28. ledna 2021

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 jsou nabízeny také prostřednictvím k této činnosti oprávněných osob.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

**ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU
ZA ROK 2020****Základní údaje o Společnosti**

EXIMIA FUND SICAV, a.s. (dále jen „**Společnost**“) je právnickou osobou se sídlem v České republice, která je oprávněna shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů nebo tak, že se kvalifikovaní investoři stávají jejími společníky, a provádět společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie, založené zpravidla na principu rozložení rizika, ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravovat tento majetek. Společnost je fondem kvalifikovaných investorů a vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 10. dubna 2019. Společnost byla zapsána do seznamu investičních fondů vedeného 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 6. března 2019. Společnost je oprávněna se obhospodařovat a provádět svou administraci prostřednictvím svého individuálního statutárního orgánu, jímž je právnická osoba oprávněná obhospodařovat Společnost. Obhospodařovatelem Společnosti je CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Jediný člen správní rady**“). Společnost může v souladu se svými stanovami vytvářet podfondy, Společnost však dosud žádný podfond nevytvořila.

Činnost Společnosti

Cílem Společnosti je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb zejména prostřednictvím dlouhodobých investic do půjček, firemních dluhopisů, obchodních podílů, resp. jiných forem účastí na obchodních společnostech, a nástrojů kapitálových a finančních trhů. Investičním cílem Společnosti v roce 2020 bylo v souladu s investičními limity, které však nemusí být dodrženy v době 36 měsíců od vzniku Společnosti, shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat do zápůjček společností, v nichž držitelé zakladatelských akcií Společnosti drží ovládací podíl. Jejich prostřednictvím chce Společnost dosahovat stabilního zhodnocování majetkových hodnot na úrovni výnosu dlouhodobých úrokových sazeb. Výnosy plynoucí z aktiv Společnosti byly použity k financování běžných nákladových položek Společnosti a k investiční činnosti – poskytování zápůjček.

Hospodaření Společnosti 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 investiční části Fondu ovlivnily zejména výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 2 400 tis. Kč. Na nákladové straně hospodaření ovlivnily ztráta z finančních operací ve výši 13 696 tis. Kč, správní náklady ve výši 2 696 tis. Kč, náklady na poplatky a provize ve výši 9 tis. Kč a odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek ve výši 600 tis. Kč.

Výsledek hospodaření neinvestiční části Fondu ovlivnily zejména ostatní provozní náklady ve výši 397 tis. Kč.

Stav majetku Společnosti

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Výsledky hospodaření Společnosti byly ověřeny auditorskou společností 22HLAV s.r.o., se sídlem Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem, evidenční číslo 277.

Aktiva

Společnost k 31. 12. 2020 evidovala na investiční části aktiva v celkové výši 77 332 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Pohledávkami za bankami a družstevními záložnami splatnými na požádání ve výši 7 556 tis. Kč a Ostatními aktivy ve výši 69 776 tis. Kč. Společnost k 31. 12. 2020 evidovala na neinvestiční části aktiva v celkové výši 801 tis. Kč, která jsou tvořena Pohledávkami za bankami a družstevními záložnami splatnými na požádání ve výši 800 tis. Kč a příjmy příštích období ve výši 1 tis. Kč.

Pasiva

Celková pasiva investiční části Společnosti ve výši 77 332 tis. Kč jsou tvořena kapitálovými fondy ve výši 90 390 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 1 825 tis. Kč, výdaji příštích období ve výši 105 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou z předchozích období ve výši 387 tis. Kč a ztrátou za účetní období ve výši 14 601 tis. Kč. Celková pasiva neinvestiční části Společnosti ve výši 801 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 2 000 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 45 tis. Kč, výdaji příštích období ve výši 2 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou z předchozích období ve výši 849 tis. Kč a ztrátou za účetní období ve výši 379 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Na celkovou ztrátu investiční části ve výši 14 601 tis. Kč za účetní období mají vliv zejména výnosy z úroků a podobných výnosů, Ztráta z finančních operací, Náklady na poplatky a provize, Správní náklady a odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám. Na celkovou ztrátu neinvestiční části ve výši 397 tis. Kč za účetní období mají vliv ostatní provozní náklady.

Fondový kapitál

Fondový kapitál Společnosti dosáhl k 31. 12. 2020 hodnoty 76 155 tis. Kč.

Výhled pro rok 2021

Společnost bude v průběhu roku 2021 v souladu se svou investiční strategií vyhodnocovat investiční příležitosti v oblasti poskytování zápůjček. Snahou Společnosti je dosahovat stabilního dlouhodobého zhodnocování svěřených prostředků nad rámec úrokových sazeb. Společnost navíc bude monitorovat případné dopady do své činnosti v souvislosti s pandemií COVID-19 (koronavirus), které nelze předvídat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

V Brně dne 8. dubna 2021



EXIMIA FUND SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

Údaje o ovládnutí

EXIMIA FUND SICAV, a. s., IČO: 08063435, se sídlem Revoluční 1080/2, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24343 (dále jen „**Společnost**“) je osobou ovládanou těmito fyzickými osobami:

Markus Muczka, nar. 18.9.1973, trvale bytem Leonberger Strasse 40, 71638 Ludwigsburg, Spolková republika Německo, který upsal 66 kusů zakladatelských akcií Společnosti, které představují 33% podíl na zapisovaném základním kapitálu Společnosti,

Lukáš Danč, nar. 7.6.1988, trvale bytem Neumannova 520/19B, 602 00 Brno, Česká republika, který upsal 56 kusů zakladatelských akcií Společnosti, které představují 28% podíl na zapisovaném základním kapitálu Společnosti,

Petr Bareš, nar. 11.3.1975, trvale bytem Thunovská 179/10, 118 00 Praha 1, Česká republika, který upsal 56 kusů zakladatelských akcií Společnosti, které představují 28% podíl na zapisovaném základním kapitálu Společnosti,

Bc. Igor Fučík, MBA, nar. 25.3.1975, trvale bytem Mozolky 3110/18, 616 00 Brno, Česká republika, který upsal 18 kusů zakladatelských akcií Společnosti, které představují 9% podíl na zapisovaném základním kapitálu Společnosti,

Radomír Čech, nar. 30.8.1971, trvale bytem Šlapanická 1352/14, 627 00 Brno, Česká republika, který upsal 4 kusy zakladatelských akcií Společnosti, které představují 2% podíl na zapisovaném základním kapitálu Společnosti,

(dále jen „**Ovládající osoby**“).

Společnost je akciovou společností s proměnným základním kapitálem a je obhospodařována prostřednictvím obhospodařovatele CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Statutární orgán**“). Základní kapitál Společnosti se rovná jejímu fondovému kapitálu. Výše fondového kapitálu je proměnná. Do obchodního rejstříku je jako základní kapitál Společnosti zapsána částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál). 100 % zakladatelských akcií Společnosti upsaly Ovládající osoby.

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

Struktura vztahů mezi osobami

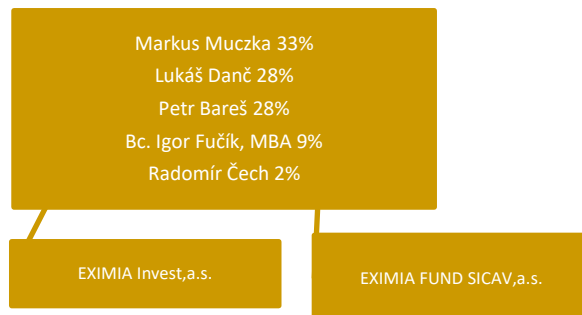
Struktura vztahů mezi Ovládajícími osobami a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládajícími osobami je následující:

EXIMIA FUND SICAV, a.s.



ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



Osoby mimo Společnost ovládané Ovládající osobou

Osoby ovládané Ovládajícími osobami jsou uvedeny ve výše uvedené struktuře vztahů.

Přehled jednání

Přehled jednání učiněných v roce 2020, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti:

Protistrana	Smluvní ujednání	Poskytnuté plnění	Výše poskytnutého plnění
EXIMIA Invest, a.s.	Smlouva o zápůjčce	Zápůjčka	4 200 tis. Kč

S jinými osobami ovládanými Ovládajícími osobami neměla Společnost v roce 2020 právní vztahy.

Přehled smluv

Přehled vzájemných smluv mezi Společností a Ovládajícími osobami nebo mezi osobami ovládanými:

Protistrana	Smluvní ujednání	Poskytnuté plnění	Obdržené plnění
EXIMIA Invest, a.s.	Smlouva o zápůjčce	Zápůjčka	81 900 tis. Kč

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

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů

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

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

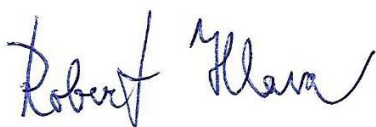
Ovládající osoba má ve vztahu ke Společnosti možnost výkonu svých akcionářských práv v působnosti valné hromady.

Prohlášení Statutárního orgánu

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

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

V Brně dne 25. března 2021



EXIMIA FUND SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

EXIMIA FUND SICAV, a.s. (dále jen „**Společnost**“) v souladu s ust. § 291 odst. 2 zákona č. 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, zprávu nezávislého auditora a zprávu o vztazích. Tato zpráva popisuje také složení portfolia Společnosti a její činnost za rok 2020.

Činnost Společnosti v roce 2020

Společnost v průběhu roku 2020 shromažďovala peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů. Společnost v souladu se svým statutem vyhledávala vhodné investiční příležitosti a investovala do zápůjček poskytovaných společností, v nichž držitelé zakladatelských akcií Společnosti drží ovládací podíl.

Složení portfolia Společnosti

Společnost poskytla v roce 2020 ze svého investičního majetku zápůjčky, jejichž objem v investičním majetku Společnosti k 31.12.2020 činil 81 900 tis. Kč. Zbytek portfolia Společnosti byl tvořen hotovostí.

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 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 2021 v souladu se svou investiční strategií pokračovat ve vyhledávání zajímavých investičních příležitostí a tyto příležitosti realizovat. V současné době jsou nadále zvažovány především možnosti poskytování zápůjček. Společnost dospěla k závěru, že pandemie COVID-19 (koronavirus) by neměla mít významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Fond není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Fond nenabyl vlastní akcie nebo podíly.

EXIMIA FUND SICAV, a.s.



ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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.

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

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

V Brně dne 8. dubna 2021

EXIMIA FUND SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.

EXIMIA FUND SICAV, a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ROZVAHA k 31.12.2020

Aktiva	č. položky	Brutto	Investiční Korekce	Netto	Neinvestiční	Běžné účetní období	Minulé účetní období
							- Kč
Pohledávky za bankami a družstevními zálohami v tom a) splatné na požádání	3	7556	0	7556	800	8356	11267
Ostatní aktiva	11	70376	-600	69776	0	69776	87500
Náklady a příjmy příštích období	13	0	0	0	1	1	1
Aktiva celkem		77932	-600	77332	801	78133	98767

Pasiva	č. položky	Investiční	Neinvestiční	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Ostatní pasiva	4	1825	45	1871	4151
v tom a) závazky - neemitované investiční akcie		0	0	0	3711
Výnosy a výdaje příštích období	5	105	2	107	855
Základní kapitál	8	0	2000	2000	2000
Kapitálové fondy	12	90390	0	90390	92996
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	14	-387	-849	-1235	0
Zisk /ztráta za účetní období		-14601	-397	-14999	-1235
Pasiva celkem		77332	801	78133	98767

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31.12.2020

Zisk nebo ztráta za účetní období v tis. Kč	č. položky	Investiční	Neinvestiční	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Výnosy z úroků a podobné výnosy a Náklady na úroky a podobné výnosy		2400	0	2400	1413
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	2400	0	2400	1413
Výnosy z poplatků a provizí a Náklady na poplatky a provize		-9	0	-9	-45
Náklady na poplatky a provize	5	9	0	9	45
Zisk nebo ztráta z finančních operací	6	-13696	0	-13696	3
Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady		0	-397	-398	-1719
Ostatní provozní výnosy	7	0	0	0	0
Ostatní provozní náklady	8	0	397	398	1719
Správní náklady	9	2696	0	2696	887
Ostatní správní náklady		2696	0	2696	887
Odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek		600	0	600	0
Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	12	0	0	0	0
Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám, cenným papírům a zárukám	13	600	0	600	0
Výnosy celkem		2400	0	-11296	1413
Náklad celkem		17001	397	3703	2651
Zisk z běžné činnosti před zdaněním		-14601	-397	-14999	-1235
Daň z příjmů	23	0	0	0	0
Zisk za účetní období po zdanění		-14601	-397	-14999	-1235

Podrozvahová aktiva k 31.12.2020

§38

Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Hodnoty předané k obhospodařování 9f	76155	93760
	76155	93760

EXIMIA FUND SICAV, a.s.



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

tis. Kč	Základní kapitál		Emisní ážio		Kapitál. Fondy		Nerozdělený zisk (ztráta)		Zisk (ztráta)		Celkem
	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	
Zůstatek k 1.1.2020	0	2000	0	0	92996	0	0	0	-387	-849	93760
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	0	0	-14601	-397	-14999
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	-387	-849	387	849	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zvýšení kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Snížení kapitálových fondů	0	0	0	0	-2606	0	0	0	0	0	-2606
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	0	2000	0	0	90390	0	-387	-849	-14601	-397	76155

EXIMIA FUND SICAV, a.s.



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 Fondu

Vznik a charakteristika fondu

EXIMIA FUND SICAV, a.s., IČ 080 63 435, se sídlem Praha 1, Revoluční 1080/2, Nové Město, PSČ 110 00 (dále také jen "Fond") byl založen notářským zápisem dne 26. února 2019. Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 10. dubna 2019.

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

Fond je fondem kvalifikovaných investorů, do kterého jsou shromažďovány peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů.

Investiční fond EXIMIA FUND SICAV, a.s., který není samosprávným investičním fondem, byl k datu 6. března 2019 zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností, který ČNB vede v souladu s ustanovením § 597 písm. a) Zákona.

Složení správní rady Fondu k 31. prosinci 2020:

Člen správní rady	Marcus Muczka
Předseda správní rady	Lukáš Danč
Člen správní rady	Bc. Igor Fučík, MBA

Statutární ředitel Fondu k 31. prosinci 2020:

CODYA investiční společnost, a.s., IČ 06876897, se sídlem Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice, již při výkonu funkce zastupuje Ing. Robert Hlava.

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

Informace o depozitáři

Depozitářské služby poskytovala UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., se sídlem Praha 4, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, IČO 649 48 242, dle smlouvy o výkonu depozitáře ze dne 16.9.2019.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

- Úvěrů a zápůjček
- firemních dluhopisů nepřijatých k obchodování na veřejných trzích
- účastí v obchodních společnostech
- investičních nástrojů ve smyslu ust. § 3 odst. 1 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“),
- nástrojů peněžního trhu.

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

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

2 UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Okamžik uskutečnění účetního případu

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

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

(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 Fond 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 Fondu, 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.

(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 zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv.

(f) Výnosové úroky

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

Fond 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 Fond očekává její realizaci.

(j) Odměny členům správní rady

Odměny členům správní rady nejsou vypláceny.

Fond nemá žádné zaměstnance.

(k) Vlastní kapitál Fondu

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

(l) 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.

(m) 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.

(n) Prostředky investované do Fondu

Finanční prostředky získané upsáním investičních akcií jsou vykazovány na účtech kapitálových fondů.

(o) Rezervy

Účelové rezervy jsou tvořeny, má-li Fond existující závazek v důsledku události, 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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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.

(p) Náklady na poplatky a provize

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

(q) 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.

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

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními zálohami	7556	800		8357	11267
Celkem	7556	800		8357	11267

Běžné účty jsou vedeny u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a jsou splatné na požádání.

§14 11 OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	INVESTIČNÍ			NEINV		31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Brutto	Korekce	Netto			Celkem	Celkem
Poskytnuté půjčky	68204	0	68204	0		68204	87500
Poskytnuté půjčky - úroky	0	0	0	0		0	0
Poskytnuté zálohy na správu fondů	1572	0	1572	0		1572	0
Ostatní pohledávky	600	-600	0	0		0	0
Celkem	70376	-600	69776	0		69776	87500

Oceňovací rozdíly vznikly přeceněním zápůjček poskytnutých z investiční části fondu na reálnou hodnotu, která k 31.12.2020 představovala 83,28% původní nominální hodnoty zápůjček ve výši 81.900 tis. Kč.

Celková hodnota oceňovacího rozdílu je ve výši -13.696 tis. Kč.

Ostatní pohledávky jsou tvořeny fixním úrokem po splatnosti, za období 10-12/2020, k těmto položkám byla vytvořena opravná položka k 31.12.2020.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§16 13 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Náklady a příjmy příštích období	0	1	1	1
Celkem	0	1	1	1

PASIVA

§20 4 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Dohadné položky pasivní	0	0	0	55
Dodavatelé	0	46	46	386
Závazky - nevyemitované investiční akcie	0	0	0	3711
Závazky z prodeje - vstupní poplatky	0	0	0	0
Ostatní	1825	0	1825	0
Časové rozlišení daně z příjmu	0	0	0	0
Celkem	1825	46	1871	4151

§21 5 VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Výnosy a výdaje příštích období	105	2	107	855
Celkem	105	2	107	855

§24 8 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
(Listinné na jméno)	Ks		Celkem	Celkem
Zakladatelské akcie	200		2000	2000
Celkem			2000	2000

§28 12 KAPITÁLOVÉ FONDY

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	ks		Celkem	Celkem
Investiční akcie	90 071 081		90390	92996
Celkem			90390	92996

Úhrada ztráty / rozdělení zisku

Ztráta z investiční části Fondu za rok 2019 ve výši 387 tis. Kč byla převedena na účet neuhrazené ztráty. Ztráta z neinvestiční části Fondu za rok 2019 ve výši 849 tis. Kč byla převedena na účet neuhrazené ztráty.

Ztráta z investiční části fondu za rok 2020 ve výši 14.601 tisíc bude navržena k převodu na účet neuhrazené ztráty.

Ztráta z neinvestiční části fondu za rok 2020 ve výši 397 tisíc bude také navržena k převodu na účet neuhrazené ztráty.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§30 14 NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Nerozdělený zisk z předchozích období	0			0	0
Neuhrazená ztráta z předchozích období	-387	-849		-1236	0
Celkem	-387	-849		-1236	0

§31 15 ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Zisk za účetní období	0	0		0	0
Ztráta za účetní období	-14601	-397		-14998	-1236
Celkem	-14601	-397		-14998	-1236

4 NÁKLADY A VÝNOSY

§44 1,2 VÝNOSY Z ÚROKU A PODOBNÉ VÝNOSY A NÁKLADY NA ÚROKY A PODOBÉ NÁKLADY

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Úroky z dluhových cenných papírů	0	0		0	0
Úroky z půjček	2400	0		2400	1404
Ostatní výnosy	0	0		0	0
Celkem výnosy	2400	0		2400	1404
Náklady na dluhové cenné papíry	0	0		0	0
Úroky z půjček	0	0		0	0
Ostatní náklady	0	0		0	0
Celkem náklady	0	0		0	0
Celkem	2400	0		2400	1404

§46 4,5 VÝNOSY Z POPLATKŮ A PROVIZÍ a NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Ostatní výnosy	0	0		0	0
Celkem výnosy	0	0		0	0
Poplatek za správu účtů	8	0		8	40
Ostatní poplatky	1	0		1	6
Ostatní náklady	0	0		0	0
Celkem náklady	9	0		9	46
Celkem	-9	0		-9	-46

§47 6 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Výnosy z finančních operací – zisk z prodeje CP	0	0		0	4
Ztráty z přecenění CP - zápůjček	-13696	0		-13696	0
Ostatní finanční výnosy	0	0		0	0
Celkem	-13696	0		-13696	4

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Oceňovací rozdíly vznikly přeceněním zápůjček poskytnutých z investiční části fondu na reálnou hodnotu, která k 31.12.2020 představovala 83,28% původní nominální hodnoty zápůjček.

§48 7,8 OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY a OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Dividendy zdaněné u zdroje	0	0		0	0
Ostatní výnosy	0	0		0	0
Celkem výnosy	0	0		0	0
Výkonnostní poplatek	0	0		0	0
Ostatní náklady	0	398		0	1719
Celkem náklady	0	398		0	1719
Celkem	0	-398		0	-1719

§49 9 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Audit	65	0		65	32
Ostatní správní náklady	8	0		8	855
Poplatek za obhospodařování a administraci	1825	0		1825	1005
Poplatek depozitářů a za úschovu CP	798	0		798	714
Celkem	2696	0		2696	2606

Náklady na obhospodařování a administraci fondu činili v účetním období v souladu se statutem fondu 60 tisíc Kč měsíčně a 1,2 % p.a. z průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za účetní období.

V minulém roce byly poplatky za audit, poplatek za obhospodařování a administraci a poplatek depozitářů a za úschovu CP vykázán v Ostatních provozních nákladech.

§50 10-16 Odpisy, tvorba, použití a rozpouštění rezerv a opravných položek

tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
				Celkem	Celkem
Rozpouštění rezerv a opravných položek k DHM a NM	10			0	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHM a NM	11			0	0
Rozpouštění opravných položek a rezerv k pohledávkám, CP, zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	12			0	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k pohledávkám, CP a zárukám	13			600	0
Rozpouštění opravných položek a rezerv k účastem s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	14			0	0
Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	15			0	0
Tvorba a použití ostatních rezerv	16			0	0
Celkem				600	0

Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k pohledávkám, CP a zárukám, jsou tvořeny fixním úrokem po splatnosti, za období 10-12/2020, k těmto položkám byla vytvořena opravná položka k 31.12.2020.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§53 14 ANALÝZA DAŇOVÉHO ZÁKLADU A DAŇ Z PŘÍJMU

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Splatný daňový základ	-14601	-397	-14999	-1235
Úprava daňového základu z minulého období	0	0	0	0
Splatná daň z příjmu ve výši 5%	0	0	0	0

5 VZÁJEMNÉ VZTAHY

VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Pohledávky za spřízněnými osobami	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	1 572	0
EXIMIA Invest a.s.	82500	87500
Celkem	84072	87500

Závazky ke spřízněným osobám	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	1825	319
Celkem	1825	319

Náklady účtované Fondem od spřízněných osob	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	1825	1004
EXIMIA Invest a.s.	398	855
Celkem	2 223	1 859

výnosy účtované Fondem od spřízněných osob	2020	2019
EXIMIA Invest a.s.	2400	1400
Celkem	2400	1400

6 RIZIKA

Tržní riziko spočívá v nárůstu volatility Fondu nebo náhlém poklesu ceny držných aktiv a tím poklesu i hodnoty investiční akcie Fondu. Fond neeliminuje tržní riziko pomocí diverzifikace investic z čehož zároveň plyne zvýšené riziko koncentrace. Volatilita Fondu

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

může významně vzrůst rovněž v případě kurzotvorné události na straně emitenta (neočekávaná změna finanční situace, či bonity) cenných papírů v majetku Fondu.

(a) Tržní riziko

Členění podle zeměpisných segmentů

tis. Kč	Tuzemsko		EU		Ostatní		Celkem
	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	
Pohledávky za bankami	7556	800	0	0	0	0	8356
Dluhové cenné papíry	0	0	0	0	0	0	0
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zápůjčky	70376	0	0	0	0	0	70376
Korekce poskytnutých zápůjček o oceňovací rozdíl	-600	0	0	0	0	0	-600
Zápůjčky po korekci	69776						69776
Ostatní aktiva	0	1	0	0	0	0	1
Zůstatek k 31.12.2020	77332	801	0	0	0	0	78133

(b) Riziko související s deriváty

Fond nevyužívá žádné derivátové operace.

(c) Měnové riziko

Fond nemá žádnou expozici v cizí měně.

(d) Úrokové riziko

Úrokové riziko spočívá v tom, že variabilní úroky ze zápůjček nebudou generovat výnosy z investic. Z těchto důvodů dlužník poskytuje fondu fixní měsíční úrok ve výši 200 tis. Kč. Dále riziko spočívá v tom, že 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 dostat 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	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	
Pohledávky za bankami	7556	800	0	0	0	0	0	0	8356
Dluhové cenné papíry	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zápůjčky včetně příslušenství	0	0	0	0	69776	0	0	0	69776
Náklady a příjmy příštích období	0	1	0	0	0	0	0	0	1
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	7556	801	0	0	69776	0	0	0	78133
PASIVA	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	
Dodavatelé	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní pasiva	1825	46	0	0	0	0	0	0	1871
Výnosy a výdaje příštích období	105	2	0	0	0	0	0	0	107
Oceňovací rozdíly	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	1930	48	0	0	0	0	0	0	1978
Čistá výše aktiv	5626	753	0	0	69776	0	0	0	76155

Tabulka člení aktiva a závazky Fondu 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.

EXIMIA FUND SICAV, a.s.



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

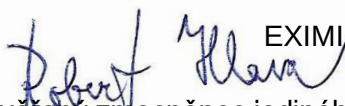
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

8. dubna 2021

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

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**

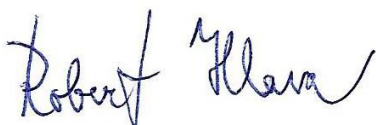
Statutární ředitel společnosti EXIMIA FUND SICAV, a. s., IČO: 08063435, se sídlem Revoluční 1080/2, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 24343 (dále jen „Společnost“) navrhuje, aby valná hromada rozhodla, že ztráta ve výši 14 601 014,02 Kč za rok 2020 představující ztrátu v investiční činnosti Společnosti a ztráta ve výši 397 841,70 Kč za rok 2020 představující ztrátu v neinvestiční činnosti Společnosti budou převedeny na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Návrh usnesení valné hromady:

„Valná hromada rozhoduje, že ztráta za rok 2020 představující ztrátu v investičním majetku společnosti ve výši ve výši 14 601 014,02 Kč a ztráta za rok 2020 představující ztrátu v neinvestičním majetku společnosti ve výši 397 841,70 Kč budou převedeny na účet neuhrazené ztráty minulých let.“

Zdůvodnění:

Z výroční zprávy za rok 2020 vyplývá, že hospodaření společnosti skončilo ztrátou ve výši 14 601 tis. Kč v investičním majetku Společnosti a 397 tis. Kč v neinvestičním majetku Společnosti. Rozhodnutí o úhradě ztráty náleží dle ustanovení článku 23 odstavce 1 písm. e) stanov Společnosti do působnosti valné hromady. Návrh na úhradu ztráty předkládaný statutárním orgánem ke schválení valné hromadě je v souladu se stanovami společnosti.



EXIMIA FUND SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.