



CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

CODYA investiční společnost, a.s.

PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

Při vynaložení veškeré přiměřené péče podává výroční zpráva podle našeho nejlepšího vědomí věrný a poctivý obraz o společnosti CODYA investiční společnost, a.s., o její finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření za rok 2022, 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 24. dubna 2023



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

Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky společnosti CODYA investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2022

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

počet stran: 4



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky společnosti CODYA investiční společnost, a.s.

Se sídlem: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice

Identifikační číslo: 068 76 897

Hlavní předmět podnikání:

- Obhospodařování investiční fondů nebo zahraničních investičních fondů
- Provádění administrace investičních fondů a zahraničních investičních fondů
- Další činnost investiční společnosti v rozsahu povolení České národní banky

Tato zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky je určena akcionářům společnosti CODYA investiční společnost, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti CODYA investiční společnost, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2022, podrozvahy k 31. 12. 2022, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2022, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CODYA investiční společnost, a.s. k 31. 12. 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2022 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 Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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



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

Na základě provedených postupů, do míry, 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 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 statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.



- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti 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.

Naší povinností je informovat představenstvo Společnosti 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 24. 4. 2023



Auditorská společnost:
PKF APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ 186 00 Praha 8
Oprávnění č. 451



Odpovědný auditor:
Ing. Jaromír Chaloupka
Oprávnění č. 2239



CODYA investiční společnost, a.s.



PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní údaje o Společnosti

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

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

Společnost byla založena zakladatelským právním jednáním v souladu s ust. § 125 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění a ust. § 2 odst. 2 zákona š. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění přijetím stanov dne 14. června 2017 a vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 20. února 2018.

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

Předmět podnikání

Předmětem podnikání Společnosti je:

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

LEI Společnosti

315700QY5SG2CCECRO87

Základní kapitál

Výše splaceného základního kapitálu činí 4 500 000,- Kč

Cenné papíry vydávané Společností

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

Orgány Společnosti

Představenstvo společnosti

Předseda představenstva Ing. Robert Hlava

Den vzniku funkce: 20. února 2018

CODYA investiční společnost, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

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

Dozorčí rada

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

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

V průběhu roku 2022 došlo k těmto změnám skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku:

Vymazáno 3. března 2022:
Počet členů dozorčí rady: 3

Zapsáno 3. března 2022:
Počet členů dozorčí rady: 2

Údaje o investičních fondech, které byly v roce 2022 Společností obhospodařovány nebo administrovány

V průběhu roku 2022 Společnost obhospodařovala a prováděla administraci těchto:

- a) nesamosprávných investičních fondů kvalifikovaných investorů s právní osobností vč. jejich případných podfondů:
- Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.
 - DIRECT VIGO SICAV, a.s.
 - EXIMIA FUND SICAV, a.s.
 - MW Investiční fond SICAV, a.s.
 - FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.
 - AMADEUS SICAV a.s.
 - ZDR Investments SICAV a.s.
 - AMBEAT INVEST SICAV, a.s.
 - EDF Fond SICAV, a.s.
 - Wine Management SICAV a.s.
 - ADAX Private Equity Fund SICAV a.s.
 - Georgia Energy SICAV a.s.
 - Rotpirk CZ Fund SICAV, a.s.
 - Property Fund for Living SICAV a.s.
 - 3M FUND MSI SICAV a.s.
 - ZDR Investments AUSTRIA SICAV a.s.
 - TRIKAYA Residential SICAV a.s.
 - Fond Českého Bydlení SICAV, a.s.
 - RSBC SICAV, a.s.

CODYA investiční společnost, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

- Triatleta fund SICAV, a.s.
 - Volarik Capital SICAV a.s.
 - ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
- b) podílových fondů kvalifikovaných investorů
- CODYA Fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond

Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na její hospodářský výsledek v roce 2022

Společnost v průběhu roku 2022 získala do obhospodařování a administrace 8 nesamosprávných investičních fondů s právní osobností a ukončila obhospodařování a administraci 4 nesamosprávných investičních fondů s právní osobností. Výsledek hospodaření Společnosti je ovlivňován hlavně přijatou úplatou za obhospodařování a administraci investičních fondů, který je zpravidla vázán na objem majetku ve fondech. Objem majetku ve fondech průběžně roste. Správní a ostatní náklady Společnosti jsou zpravidla fixní, avšak s posílením personálních zdrojů Společnosti rostou. S ohledem na tyto skutečnosti Společnost dosáhla očekávaného zisku.

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

Představenstvo společnosti

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

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

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

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

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

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

Dozorčí rada

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

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

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

Společnost neměla v průběhu roku 2022 kvalifikovanou účast na žádné osobě.

Údaje o osobách, které jednaly v roce 2022 se Společností ve shodě s uvedením jejich identifikačních údajů

Osoby, které jednají ve shodě se Společností, jsou:

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

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem v roce 2022 byla nebo je Společnost na svůj účet nebo na účet jí obhospodařovaného investičního fondu, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo investičního fondu, jehož se spor týká

Žádné soudní nebo rozhodčí spory, jichž by se v roce 2022 Společnost na svůj účet nebo na účet jí obhospodařovaného investičního fondu, účastnila a jehož hodnota předmětu sporu by převyšovala 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo investičního fondu, jehož se spor týká, nejsou.

Údaje o osobách, které byly v roce 2022 Společností pověřeny k některým činnostem s uvedením jejich identifikačních údajů a jednotlivé činnosti, kterou byly pověřeny

Společnost pověřila na základě příslušných smluv:

- vedením mzdového účetnictví Společnosti Ing. Marcelu Doleželovou, IČO: 72502436, s místem podnikání Tučkova 8, 602 00 Brno,
- vnitřním auditem ASIG CONSULT, s.r.o., IČO: 05800668, se sídlem Varnsdorfská 330/19, 190 00 Praha 9, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 270999,
- poskytováním služeb v oblasti IT Mgr. Soňu Burovou BURA.CZ IT Services, IČO: 04780434, s místem podnikání U Studánky 287, 273 41 Cvrčovice

Investice do Společností obhospodařovaných a administrovaných fondů jsou nabízeny také prostřednictvím k této činnosti oprávněných osob.

Údaje o osobách, které byly v roce 2022 Společností pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace investičního fondu ve vztahu k jednotlivému fondu, jsou uvedeny v příslušném statutu fondu.

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2022

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2022

Základní údaje o Společnosti

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

Činnost Společnosti

Společnost v průběhu roku 2022 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 22 investičním fondům, přičemž 21 z nich je nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů v podobě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (tzv. SICAV) a 1 je podílovým fondem. Objem majetku v těchto fondech přesáhl k 31. prosinci 2022 hodnotu 13 653 452 mil. Kč.

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

Hospodaření Společnosti v roce 2022

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „**účetní období**“) a příloha účetní závěrky, které jsou nedílnou součástí této výroční zprávy.

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

Stav majetku Společnosti

Výsledky hospodaření Společnosti byly ověřeny auditorem PKF APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8 – Karlín, PSČ 186 00, IČ: 271 97 310, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 103716.

Aktiva

Společnost k 31. 12. 2022 evidovala aktiva v celkové výši 40 361 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Odloženou daňovou pohledávkou ve výši 51 tis. Kč, Pohledávkami za bankami ve výši 2 335 tis. Kč, Ostatními aktivy v naběhlé hodnotě ve výši 15 113 tis. Kč, Dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 1 469 tis. Kč, Dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 7 056 tis. Kč, Náklady a příjmy příštích období ve výši 14 326 tis. Kč s pokladní hotovostí ve výši 11 tis. Kč.

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2022

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 40 361 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 4 500 tis. Kč, ostatními rezervami ve výši 446 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 20 209 tis. Kč, kapitálovými fondy ve výši 6 000 tis. Kč, dlouhodobými závazky z leasingu ve výši 5 655 tis. Kč, výnosy příštích období ve výši 100 tis. Kč a nerozděleným ziskem z předchozích období ve výši 1 446 tis. Kč a ziskem za účetní období ve výši 2 004 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Na celkový zisk ve výši 2 004 tis. Kč za účetní období mají vliv zejména výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 261 tis. Kč, výnosy z poplatků a provizí ve výši 55 132 tis. Kč, ostatní provozní výnosy ve výši 1 610 tis. Kč, správní náklady ve výši 43 203 tis. Kč, odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek ve výši 1 397 tis. Kč a daň z příjmů ve výši 2 090 tis. Kč.

Obhospodařovaný majetek

Hodnoty převzaté Společností k obhospodařování dosáhly k 31. 12. 2022 hodnoty 13 653 452 mil. Kč.

Výhled pro rok 2023

Společnost bude v průběhu roku 2023 v souladu se svým obchodním plánem pokračovat v obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů, jakož i vyhodnocovat vhodné možnosti obhospodařování a administrace dalších nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů a speciálních fondů. Společnost se rovněž zaměří na posílení svých vnitřních kapacit, a to úměrně zvyšujícímu se počtu obhospodařovaných investičních fondů. Společnost navíc bude monitorovat případné dopady do své činnosti v souvislosti s invazí ruských vojsk na Ukrajinu, kterou nelze předvídat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

V Brně dne 24. dubna 2023



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

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

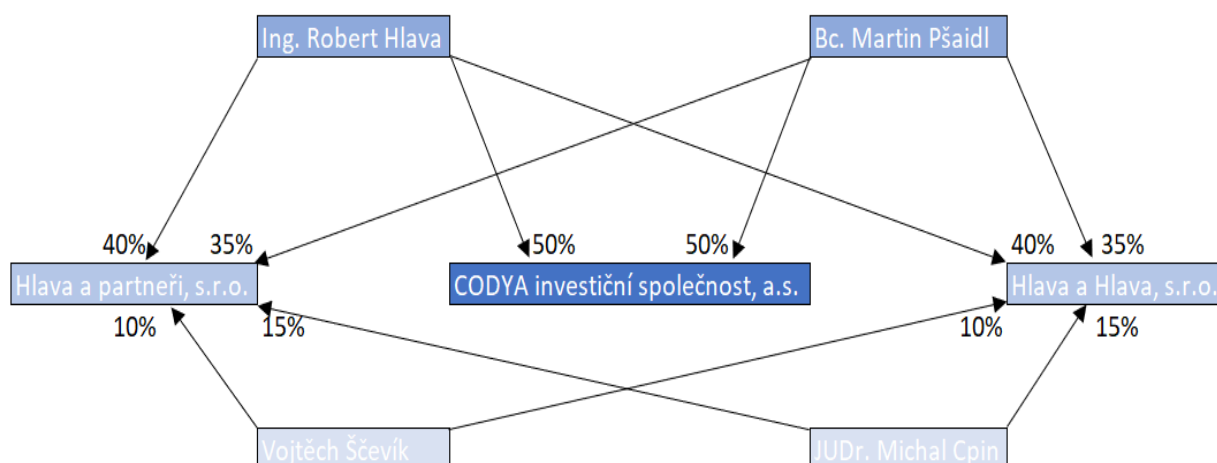
ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

Údaje o ovládnání

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

Struktura vztahů mezi osobami

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



Společností obhospodařované investiční fondy nejsou zahrnuty.

Přehled jednání

V průběhu roku 2022 nebyla učiněna jednání na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

Přehled smluv

Přehled vzájemných smluv mezi Společností a Ovládajícími osobami nebo mezi osobami ovládanými uzavřených v roce 2022:

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2022

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

Protistrana	Smluvní ujednání	Poskytnuté plnění	Obdržené plnění
Martin Pšaidl	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo ZK	2.000.000,- Kč	2.000.000,- Kč
Robert Hlava	Smlouva o poskytnutí příplatku mimo ZK	2.000.000,- Kč	2.000.000,- Kč

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

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

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů

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


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

Prohlášení představenstva

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

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

V Brně dne 29. března 2023



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

CODYA investiční společnost, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

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

Činnost Společnosti v roce 2022

Společnost v průběhu roku 2022 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 22 investičních fondů, přičemž 21 z nich je nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů v podobě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (tzv. SICAV) a 1 je podílovým fondem.

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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným významným skutečnostem s výjimkou invaze ruských vojsk na Ukrajinu, jejíž 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 2023 v souladu se svým obchodním plánem pokračovat v obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů, jakož i vyhodnocovat vhodné možnosti obhospodařování a administrace dalších fondů kvalifikovaných investorů a speciálních investičních fondů. Společnost dospěla k závěru, že invaze ruských vojsk na Ukrajinu, jejíž případné dopady do své činnosti, které nelze předvídat, bude Společnost monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků, na Společnost nemá významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnost nenabyla vlastní akcie nebo podíly.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

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

CODYA investiční společnost, a.s.


ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

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

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

V Brně dne 24. dubna 2023



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

CODYA investiční společnost, a.s.

Sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice

Identifikační číslo: 06876897

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti

Datum sestavení: 24. dubna 2023

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2022

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha účetní závěrky

CODYA investiční společnost, a.s.

Sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice

Identifikační číslo: 06876897

Právní forma: akciová společnost

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti

Datum sestavení: 24. dubna 2023

ROZVAHA K 31. PROSINCI 2022

Aktiva	č. položky	31.12.2022	31.12.2021
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1	11	3
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	2	2 335	3 448
v tom a) splatné na požádání		2 335	3 448
Dlouhodobý nehmotný majetek	3	1 469	1 284
Dlouhodobý hmotný majetek	4	7 056	7 903
Ostatní aktiva v naběhlé hodnotě	5	15 113	11 837
Pohledávky z upsaného základního kapitálu		0	0
Odložená daňová pohledávka		51	34
Náklady a příjmy příštích období	6	14 326	7 191
Aktiva celkem		40 361	31 701

Pasiva	č. položky	31.12.2022	31.12.2021
Dlouhodobé závazky – z leasingu		5 655	7 294
Ostatní pasiva	7	20 209	16 187
Výnosy a výdaje příštích období		100	0
Ostatní rezervy		446	274
Základní kapitál	8	4 500	4 500
Kapitálové fondy	9	6 000	2 000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	10	1 446	1 647
Zisk /ztráta za účetní období	11	2 004	-200
Pasiva celkem		40 361	31 701

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31. PROSINCI 2022

Zisk nebo ztráta za účetní období v tis. Kč	č. položky	za rok 2022	za rok 2021
Výnosy z úroků a podobné výnosy a Náklady na úroky a podobné výnosy	12	261	99
Výnosy z poplatků a provizí a Náklady na poplatky a provize	13	55 132	34 092
Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady	14	1 610	1 779
Správní náklady	15	43 203	34 809
v tom náklady na zaměstnance	16	35 308	27 844
a) mzdy		25 752	20 299
b) sociální a zdravotní pojištění		8 860	7 174
c) ostatní náklady na zaměstnance		695	372
Ostatní správní náklady		7 896	6 964
Odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek		1 397	1 277
Výnosy celkem		126 989	84 311
Náklad celkem		122 895	84 427
Zisk z běžné činnosti před zdaněním		4 094	-116
Daň z příjmů	17	-2 090	-84
Zisk za účetní období po zdanění		2 004	-200

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

PODROZVAHA K 31. PROSINCI 2022

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Hodnoty převzaté k obhospodařování	13 653 452	4 897 873
	13 653 452	4 897 873

VÝKAZ ZMĚN VLASTNÍHO KAPITÁLU

tis. Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitál. Fondy	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	4 500	0	500	-1 029	5 175	9 146
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	0	-200	-200
Výplata	0	0	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	0	2 500	2 675	-5 175	0
Výplata kapitálového příplatku	0	0	-3 000	0	0	-3 000
Vklad mimo základní kapitál	0	0	2 000	0	0	2 000
Zůstatek k 31.12.2021	4 500	0	2 000	1 646	-200	7 947
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	0	2 004	2 004
Výplata	0	0	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	0	0	-200	200	0
Výplata kapitálového příplatku	0	0	0	0	0	0
Vklad mimo základní kapitál	0	0	4 000	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2022	4 500	0	6 000	1 446	2 004	13 951

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
	Celkem	Celkem
STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKU (PP) A EKVIVALENTU NA ZAČÁTKU ÚČETNÍHO OBDOBÍ	3 451	7 553
Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	4 095	54
<u>Úpravy o nepeněžní operace</u>	1 569	1 423
<i>Odpisy stálých aktiv</i>	1 232	1 149
<i>Změna stavu opravných položek, rezerv</i>	337	274
<u>Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami</u>	5 664	1 477
<u>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</u>	-2 290	-3 040
<i>Změna stavu ostatních aktiv a nákladů a příjmů příštích období</i>	-6 412	-10 051
<i>Změna stavu ostatních pasiv a výdajů a výnosů příštích období</i>	4 122	7 011
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	3 374	-1 563
<i>Přijaté úroky (+)</i>	155	0
<i>Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulé období</i>	107	0
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	3 112	-1 563
<i>Výdaje s nabytím stálých aktiv</i>	-1 386	-732
<u>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</u>	-1 386	-732
<i>Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu</i>	0	0
<i>Další vklady PP společníků a akcionářů</i>	2 000	1 500
	2 000	1 500
<u>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</u>	-1 105	-4 102
STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKU (PP) A EKVIVALENTU NA KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ	2 346	3 451

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

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

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

Povolení k činnosti investiční společnosti Společnost získala rozhodnutím ČNB Čj.: 2018/021724 /CNB/570 S-Sp-2017/00703/CNB/571 ze dne 9. února 2018, které bylo zrušeno rozhodnutím ČNB č.j. 2021/071231/CNB/570 ze dne 8. července 2021, jež nabylo právní moci dne 13. července 2021 na základě kterého je oprávněna přesáhnout rozhodný limit a obhospodařovat a provádět administraci fondů kvalifikovaných investorů a speciálních fondů.

Organizační struktura

V čele Společnosti stojí představenstvo. Společnost je členěna do 4 specializovaných odborů v čele s jejich řediteli. Tyto odbory jsou: Obchod, Finance, Správa aktiv a Middle office. Další oddělení přímo podléhají představenstvu Společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2022

Představenstvo

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

Dozorčí rada

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

2 ÚČETNÍ POSTUPY

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

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

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

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

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

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

Účetní závěrka byla sestavena ke dni 31. 12. 2022. Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Vyhláška č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi, s účinností od 1. ledna 2021 nově definuje pro investiční společnosti a investiční fondy způsob vykazování, oceňování a zveřejňování informací o finančních nástrojích. Postupy vycházejí z mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie. Stěžejními pro tuto oblast jsou především mezinárodní účetní standardy IFRS 9 - Finanční nástroje, IFRS 7 - Finanční nástroje: zveřejňování, IAS 32 - Finanční nástroje: vykazování a IFRS 16 - Leasing. Společnost tak s účinností od 1. ledna 2021 změnila způsob vykazování, oceňování a uvádění informací o finančních nástrojích.

b) Cizí měny

Finanční aktiva a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočtena na české koruny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) k rozvahovému dni. Veškeré kurzové zisky a ztráty z peněžních položek jsou vykazány v zisku nebo ztrátě z finančních operací.

Veškeré transakce v cizích měnách jsou přepočítávány na české koruny aktuálním devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

c) Reálná hodnota cenných papírů

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

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

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

d) Okamžik uskutečnění účetního případu

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

Finanční aktivum nebo jeho část Společnost odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

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

Spotové nákupy a prodeje jsou účtovány k datu vypořádání.

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

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

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

f) Výnosové a nákladové úroky

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

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

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

h) Pohledávky

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

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

i) Vlastní kapitál

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

j) Rezervy

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

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

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

k) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

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

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

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

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

l) Finanční leasing

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

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

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

m) Daň z příjmů

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

n) Odložená daň

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

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

o) Náklady na zaměstnance

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

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

p) Spřízněné strany

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

a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby, pokud tato:

i) ovládá nebo spolu ovládá vykazující účetní jednotku; nebo

ii) má podstatný podíl nebo vliv ať již přímo nebo nepřímo; nebo

iii) je členem klíčového vedení účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku

b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:

i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny, přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky nebo společným podnikem skupiny

ii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.

iii) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.

iv) Účetní jednotka je ovládána nebo spolu ovládána osobou uvedeno v písmenu a), nebo taková má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení jednotky.

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

q) Použití odhadů

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

r) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni. V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Poznámka

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022****3 RIZIKA****a) Tržní a úvěrové riziko**

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

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

tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní	Celkem
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	11	0	0	11
Pohledávky za bankami	2 335	0	0	2 335
Majetek	8 524	0	0	8 524
Poskytnuté zápůjčky	8 123	0	0	8 123
Pohledávky z obchodního styku	536	0	0	536
Ostatní pohledávky	5 358	0	0	5 358
Dohadné účty aktivní	1 301	0	0	1 301
Opravné položky k právu užívání aktiv	-205	0	0	-205
Ostatní aktiva	51	0	0	51
Náklady a příjmy příštích období	14 326	0	0	14 326
Zůstatek k 31.12.2022	40 361	0	0	40 361

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

b) Měnové riziko

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

c) Úrokové riziko

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

Úročenými položkami Společnosti jsou pohledávky za bankami ve výši 2 335 tis. Kč (2021: 11 091 tis. Kč). U bankovních účtů zbytková splatnost nepřekračuje 3 měsíce.

d) Riziko likvidity

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

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Nespecifikováno	Celkem
AKTIVA					
Pokladní hotovost	11	0	0	0	11
Pohledávky za bankami	2 335	0	0	0	2 335
Majetek	0	0	0	8 524	8 524
Ostatní aktiva	848	4 536	9 781	0	15 165
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	14 326	14 326
Zůstatek k 31.12.2022	3 194	4 536	9 781	22 850	40 361
PASIVA					
Dodavatelé	897	0	0	0	897
Dlouhodobé závazky z leasingu	0	0	1 758	3 897	5 655
Rezervy	0	0	0	446	446
Ostatní pasiva	17 159	2 253	0	0	19 412
Zůstatek k 31.12.2022	18 056	2 253	1 758	4 343	26 410
Čistá výše aktiv	-14 862	2 283	8 023	18 507	13 951

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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

e) Právní riziko

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

f) Operační riziko

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

4 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1 Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Pokladny a vklady u centrálních bank	11	3
Celkem	11	3

2 Pohledávky za bankami

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	2 335	3 448
Celkem	2 335	3 448

Pohledávky za bankami jsou splatné na požádání.

3 Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 469	1 284
Celkem	1 469	1 284

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

tis. Kč	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	552	0	732	1 284
Přírůstky	1 530	0	798	2 328
Vyřazení	0	0	-1 530	-1 530
Odpisy	-613	0	0	-613
Konečná zůstatková cena	1 469	0	0	1 469
Požizovací cena	3 037	0	0	3 037
Oprávký	-1 568	0	0	-1 568
Zůstatek k 31.12.2022	1 469	0	0	1 469

tis. Kč	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	1 015	0	77	1 092
Přírůstky	30	0	655	685
Vyřazení	0	0	0	0
Odpisy	-493	0	0	-493
Konečná zůstatková cena	552	0	732	1 284
Požizovací cena	1 507	0	732	2 239
Oprávký	-955	0	0	-955
Zůstatek k 31.12.2021	552	0	732	1 284

4 Dlouhodobý hmotný majetek

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Dlouhodobý hmotný majetek	8	39
Pořízení hmotného majetku	589	0
Právo na užívání aktiv - kancelářské prostory	6 459	7 864
Celkem	7 056	7 903

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

tis. Kč	Právo na užívání aktiv	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	7 864	39	0	7 903
Přírůstky	584	0	589	1 173
Vyřazení	-1 401	0	0	-1 401
Odpisy	-588	-31	0	-619
Konečná zůstatková cena	6 459	8	589	7 056
Požizovací cena	7 762	157	589	8 508
Oprávký	-1 302	-149	0	-1 452
Zůstatek k 31.12.2022	6 459	8	589	7 056

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

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

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	619	746
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	613	493
Celkem	1 231	1 240

Řádek odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek dále zahrnuje tvorbu opravných položek k pohledávkám, viz bod 5, ve výši 192 tis. Kč (2021: 38 tis. Kč).

5 Ostatní aktiva

v tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Poskytnuté zápůjčky	8 000	2 000
Poskytnuté zápůjčky – úroky	123	143
Pohledávky z obchodního styku	536	159
Zaplacené zálohy na daň z příjmu	259	0
Ostatní pohledávky	5 099	3 649
Dohadné účty aktivní	1 301	5 614
Opravné položky k pohledávkám	-205	-39
Ostatní	0	311
Celkem	15 113	11 837

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022**

v tis. Kč	Ostatní pohledávky	Pohledávky z obchodního styku	Celkem
Zůstatek k 1.1.2022	35	3	38
Přírůstky	158	9	167
Zrušení	0	0	0
Použití	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2022	193	12	205

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

6 Náklady a příjmy příštích období

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Náklady a příjmy příštích období	14 326	7 191
Celkem	14 326	7 191

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

7 Dlouhodobé závazky z leasingu

Dlouhodobé závazky z leasingu ve výši 5 655 tis. Kč (2021: 7 294 tis. Kč) činí především závazky z pronájmu kancelářských prostor.

8 Ostatní pasiva

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Závazky vůči státnímu rozpočtu	2 378	124
Dohadné účty pasivní	0	620
Obchodní závazky	897	555
Závazky vůči zaměstnancům	1 805	1 325
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	945	838
Závazky z provizí	13 344	12 012
Krátkodobé závazky – leasing	841	712
Ostatní provozní závazky (včetně závazků vůči fondům)	0	0
Celkem	20 209	16 187

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

Společnost neměla k 31. prosinci 2022 žádné závazky po splatnosti z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, z veřejného zdravotního pojištění ani daňové nedoplatky.

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

9 Základní kapitál

tis. Kč		31. prosince 2022	31. prosince 2021
<i>(Listinné na jméno)</i>	Ks	Celkem	Celkem
Zakladatelské akcie	4500	4 500	4 500
Celkem		4 500	4 500

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

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

V průběhu roku 2022 došlo k poskytnutí dobrovolných příplateků mimo základní kapitál Společnosti ve výši 4 000 tis. Kč. Vývoj kapitálu je blíže popsán v tabulce Přehled o změnách vlastního kapitálu.

10 Kapitálové fondy

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Kapitálový fond – Vklad mimo ZK	4 000	2 000
Celkem	4 000	2 000

V roce 2022 každý akcionář poskytl dobrovolný příspěvek mimo základní kapitál Společnosti 2 000 tis. Kč.

11 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Nerozdělený zisk z předchozích období	1 646	1 646
Neuhrazená ztráta z předchozích období	-200	0
Celkem	1 446	1 646

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

12 Zisk nebo ztráta za účetní období

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Zisk za účetní období	2 004	0
Ztráta za účetní období	0	-200
Celkem	2 004	-200

Rozdělení zisku / ztráty

K datu sestavení účetní závěrky nebylo valnou hromadou Společnosti rozhodnuto o způsobu rozdělení zisku ve výši 2 004 tis. Kč.

Ztráta z účetního období 2021 ve výši 200 tis. Kč byla převedena na účet nerozdělené ztráty z minulých let.

13 Výnosy z úroků a podobné výnosy a náklady na úroky a podobné náklady

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Úroky z dluhových cenných papírů	0	0
Úroky ze zápůjček	127	124
Ostatní výnosy	155	0
Celkem výnosy	282	124
Náklady na dluhové cenné papíry	0	0
Úroky ze zápůjček	0	0
Úroky z práva k užívání aktiva	21	26
Celkem náklady	21	26
Celkem	261	99

14 Výnosy z poplatků a provizí a náklady na poplatky a provize

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Výnosy z obhospodařování a administrace fondů	97 959	60 057
Výnosy z poplatků a provizí	27 043	22 328
Celkem výnosy	125 002	82 385
Náklady na poplatky a provize	69 797	48 119
Poplatky za správu účtů	39	24
Ostatní náklady	34	151
Celkem náklady	69 870	48 294

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

Celkem	55 132	34 092
---------------	---------------	---------------

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

15 Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Dividendy zdaněné u zdroje	0	0
Ostatní výnosy	1 632	1 801
Celkem výnosy	1 632	1 801
Ostatní náklady	22	22
Celkem náklady	22	22
Celkem	1 610	1 779

16 Správní náklady

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Náklady na zaměstnance	35 308	27 844
Nájemné	255	186
Propagace a reklama	374	225
Audit a účetnictví	334	445
Právní poradenství	355	74
Softwarové služby	2 416	1 689
Ostatní správní náklady	4 161	4 346
Celkem	43 203	34 809

17 Náklady na zaměstnance

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Mzdy a odměny členům představenstva	9 026	4 796
Odměny členům dozorčí rady	119	2 945
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců	17 302	12 930
Sociální náklady a zdravotní pojištění	8 860	7 174
Celkem	35 308	27 844
Statistika zaměstnanců		
Průměrný počet zaměstnanců	27	18
Počet členů představenstva	5	5
Počet členů dozorčí rady	2	2

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022****18 Daň z příjmu****Analýza daňového základu**

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Ztráta / zisk k 31.12.	4 095	-116
Náklady daňově neuznatelné	6 997	737
Základ daně k 31.12.	11 092	621
daňová ztráta z minulých let	0	0
Celkem použitelné daňové ztráty z minulých let	0	0
Odložená daňová pohledávka	-51	-34
Splatná daň z příjmu ve výši 19 %	2 107	118
Zrušení odložené daňové pohledávky	0	0
Celkem daň z příjmu	2 057	84

K výpočtu odložené daňové pohledávky byla použita 19% sazba daně z příjmů (19% v roce 2021).

5 SPRAVOVANÝ MAJETEK V PODÍLOVÝCH FONDĚCH

tis. Kč	31. prosince 2022	31. prosince 2021
Celkový obhospodařovaný a administrovaný majetek	13 653 452	4 897 873
Celkové výnosy z obhospodařování a administrace	97 959	60 057

6 VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Pohledávky za spřízněnými osobami	31.12.2022	31.12.2021
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	351	10
AMADEUS SICAV a.s.	214	143
MW Investiční fond SICAV, a.s.	1 879	582
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	85	76
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	44	16
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	30	0
DIRECT VIGO SICAV, a.s.	1 272	310

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022**

WINE Management SICAV a.s.	661	0
EDF Fond SICAV, a.s.	219	0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	1 300	948
ZDR Investments SICAV a.s.	7 566	3 363
Hlava a Hlava, s.r.o.	8 123	1 589
Property Fund For Living SICAV a.s.	135	143
3M FUND MSI SICAV, a.s.	60	2
TRIKAYA Residential SICAV a.s.	4	2
ZDR investments Austria SICAV a.s.	156	2
ADAX Private Equity Fund SICAV a.s.	97	0
ESG Senior CARE SICAV a.s.	260	0
Fond Českého Bydlení SICAV a.s.	320	0
RSBC SICAV a.s.	774	0
Triatleta fund SICAV a.s.	42	0
Volarik Capital SICAV a.s.	1	0
Rotpirk CZ Fund SICAV a.s.	260	0
Georgia Energy SICAV a.s.	30	0
Celkem	23 883	7 186

Náklady účtované Společnosti od spřízněných osob	za rok 2022	za rok 2021
Hlava a Hlava, s.r.o.	2 407	3 349
Celkem	2 407	3 349

Výnosy účtované Společností spřízněným osobám	za rok 2022	za rok 2021
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	4 402	4 437
AMADEUS SICAV a.s.	1 626	1 267
MW Investiční fond SICAV, a.s.	14 738	12 401
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	1 281	1 454
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	1 353	1 718
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	1 244	1 641
DIRECT VIGO SICAV, a.s.	15 163	13 293
WINE Management SICAV a.s.	3 919	2 745
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	7 446	7 722

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022**

ZDR Investments SICAV a.s.	47 390	31 933
ADAX Private Equity SICAV a.s.	2 648	720
Georgia Energy SICAV a.s.	2 231	901
EDF Fond SICAV, a.s.	0	170
Property Fund For Living SICAV a.s.	1 864	636
ROTPIRK CZ Fund SICAV a.s.	1 550	580
Hlava a Hlava, s.r.o.	127	0
3M FUND MSI SICAV a.s.	1 290	0
Triatleta fund SICAV a.s.	531	0
RSBC SICAV a.s.	10 019	0
Fond Českého Bydlení SICAV a.s.	4 675	0
ESG Senior Care SICAV a.s.	730	0
Volarik Capital SICAV a.s.	300	0
Celkem	124 527	81 618

Příjmy příštích období od spřízněných stran	31.12.2022	31.12.2021
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	349	10
AMADEUS SICAV a.s.	214	143
MW Investiční fond SICAV, a.s.	1 693	582
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	85	76
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF a.s.	44	16
Hlava a Hlava, spol. s.r.o.	0	1 589
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	0	0
DIRECT VIGO SICAV, a.s.	1 178	310
WINE Management SICAV a.s.	661	0
EDF Fond SICAV, a.s.	0	0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	1 300	948
Property Fund For Living SICAV a.s.	135	143
3M FUND MSI SICAV a.s.	60	2
TRIKAYA Residential SICAV a.s.	0	2
ZDR Investments Austria SICAV a.s.	0	2
ZDR Investments SICAV a.s.	7 566	3 363

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2022

ADAX Private Equity Fund SICAV a.s.	96	0
Georgia Energy SICAV a.s.	30	0
Triatleta fund SICAV a.s.	40	0
RSBC SICAV a.s.	477	0
Fond Českého Bydlení SICAV a.s.	212	0
Celkem	14 140	7 186

7 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

I když v době zveřejnění této účetní závěrky Společnost nezaznamenala jakýkoliv dopad do své činnosti v důsledku sankčních opatření vůči Ruské federaci, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady tohoto konfliktu na činnost Společnosti. Společnost bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků.

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky se nestaly žádné další významné události mající vliv na účetní závěrku Společnosti k 31. prosinci 2022.

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

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce



24. dubna 2023

Ing. Robert Hlava