



CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

CODYA investiční společnost, a.s.



PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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 2024, 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 30. dubna 2025

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. 2024

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

počet stran: 5



Zpráva nezávislého auditora

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

Se sídlem: Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno

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. 2024, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2024, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2024, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2024 a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2024, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2024 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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 obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající



se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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:

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 Společnosti a to, zda s ohledem na nashromážděné 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 a dozorčí radu 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 30. 4. 2025

Auditorská společnost:

PKF APOGEO Audit, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Recepce B
CZ 186 00 Praha 8

Odpovědný auditor:

Ing. Jaromír Chaloupka
Oprávnění č. 2239



PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní údaje o Společnosti

CODYA investiční společnost, a.s.

IČO: 068 76 897 DIČ: CZ 068 76 897

se sídlem do 19. června 2024 Poňava 135/50, Lelekovice, PSČ 664 31, Česká republika,

se sídlem od 19. června 2024 Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno

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 investičních 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 / po rozvahovém dni došlo ke zvýšení základního kapitálu, který od 25. března 2025 činí 5 500 000,- Kč.

Cenné papíry vydávané Společností

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

Po rozvahovém dni došlo ke zvýšení základního kapitálu a od 25. března 2025 vydává Společnost rovněž prioritní akcie typu A. Společnost vydala 10 ks prioritních akcií typu A.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Orgány Společnosti

Představenstvo společnosti

Předseda představenstva

Ing. Robert Hlava Den vzniku členství: 21. února 2023

Místopředseda představenstva

Martin Pšaidl Den vzniku členství: 21. února 2023

Člen představenstva

Ing. Michal Sedlák, MBA Den vzniku členství: 1. října 2021

Člen představenstva

Ing. Jan Budík, Ph.D., MBA Den vzniku členství: 1. října 2021

Člen představenstva

Ing. Kateřina Oplová Den vzniku členství: 1. října 2019

Den zániku členství 1. října 2024

Člen představenstva

Kateřina Švecová Den vzniku členství: 10. prosince 2024

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady

Ing. Michal Maďar Den vzniku členství: 1. října 2021

Člen dozorčí rady

Vojtěch Ščevík Den vzniku členství: 21. února 2023

Údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo v roce 2024

Člence představenstva Ing. Kateřině Oplové zaniklo členství uplynutím funkčního období k 1. říjnu 2024. K 10. prosinci 2024 vzniklo členství Kateřině Švecové, nové člence představenstva.

Údaje o investičních fondech, které byly v roce 2024 Společností obhospodařovány nebo administrovány

K 31.12.2024 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.
 - MW Investiční fond SICAV, a.s.
 - FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.
 - AMADEUS SICAV a.s.
 - ZDR Investments SICAV a.s. (od 1.září 2024 administrace)
 - AMBEAT INVEST SICAV, a.s.
 - Wine Management SICAV a.s.
 - ADAX Fond firemního nástupnictví SICAV, a.s.
 - Georgia Energy SICAV a.s.
 - Property Fund for Living SICAV a.s.
 - 3M FUND MSI SICAV a.s.
 - Fond Českého Bydlení SICAV, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

- RSBC SICAV, a.s.
 - Triatleta fund SICAV, a.s.
 - Volarik Capital SICAV a.s.
 - ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
 - Expandia Investments SICAV, a.s.
 - Progresus Fund SICAV a.s. – do 30. června 2024
 - Axelor Fund SICAV a.s. (do 23. srpna 2024 PORTIVA FONDY II SICAV a.s.)
 - 1. fond reverzních hypoték SICAV, a.s.
 - Silverline Fund SICAV a.s.
 - Julius Meinl Investment SICAV a.s. – od 16. května 2024
 - Direct PRO SICAV investiční fond, a.s. – od 17. září 2024
 - HENRY IF SICAV a.s. – od 1. srpna 2024
 - Albatris Special Opportunity Fund SICAV a.s. – od 11. dubna 2024
 - AMBEAT fond dlouhodobé péče SICAV a.s. – od 1. října 2024
 - Penta Equity Fund SICAV, a.s. – od 18. října 2024
 - Penta Real Estate Fund SICAV, a.s. – od 18. října 2024
- b) podílových fondů kvalifikovaných investorů
- Fond dlouhodobých investic CODYA, otevřený podílový fond (do 31. října 2024 CODYA Fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond)
- c) nesamosprávných speciálních fondů nemovitostí s právní osobností vč. jejich případných podfondů:
- VIGO PUBLIC SICAV a.s.

Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Společnosti spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na její hospodářský výsledek v roce 2024

Společnost v průběhu roku 2024 získala do obhospodařování a administrace 7 nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů s právní osobností a ukončila obhospodařování a administraci 1 nesamosprávnému fondu kvalifikovaných investorů s právní osobností. Výsledek hospodaření Společnosti je ovlivňován hlavně přijatou úplatou za obhospodařování a administraci investičních fondů, která je zpravidla vázána na objem majetku v investičních fondech. Objem majetku v investičních 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 Společnosti 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

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

orgánech – představenstvu Penzijního fondu České pojišťovny a Generali Real Estate Fund CEE, a.s.

Bc. Martin Pšaidl, nar. 1974, vykonává funkci člena představenstva Společnosti 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, investiční společnost, a.s.). V letech 2013–2015 byl obchodním ředitelem a místopředsdou představenstva v Penzijní společnosti České pojišťovny a.s.

Ing. Michal Sedlák, MBA, nar. 1968, vykonává funkci člena představenstva Společnosti od 1. října 2021 a zároveň působí jako ředitel odboru portfolio management. 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 Společnosti od 1. října 2021 a zároveň působí jako ředitel odboru risk management. Vystudoval VUT v Brně. Od roku 2014 působí ve finančním sektoru v oblastech řízení rizik, portfolií a kvantitativní analýzy. Ve Společnosti působí od rok 2020.

Ing. Kateřina Oplová, nar. 1964, vykonávala funkci člena představenstva Společnosti od 1. října 2019 do 1. října 2024 a ve Společnosti nadále 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 Zátpek Consulting pro investiční společnosti a banky v České republice.

Kateřina Švecová nar. 1983, vykonává funkci člena představenstva Společnosti od 10. prosince 2024 a zároveň působí jako ředitel odboru compliance a právní. Při studiu Právnické fakulty Masarykovy univerzity v Brně (nedokončeno) začala pracovat na pozici compliance officer v ČP INVEST investiční společnosti, a.s. (nyní Generali Investment CEE, investiční společnost, a.s.). Ve Společnosti působí od jejího vzniku.

Dozorčí rada

Ing. Michal Maďar, nar. 1969, vykonává funkci předsedy dozorčí rady Společnosti od 1. října 2021. 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.

Vojtěch Ščevík, nar. 1968, vykonává funkci člena dozorčí rady Společnosti 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.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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 2024 kvalifikovanou účast na žádné osobě. Dne 9. ledna 2025 požádala Společnost Českou národní banku o udělení souhlasu k nabytí kvalifikované účasti na jiné právnické osobě – společnosti SERVICO s.r.o., IČO 06970486, se sídlem Brno – Černá Pole, Lidická 1879/48, PSČ 602 00, podle § 509 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

Údaje o osobách, které jednaly v roce 2024 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 (opětovně zvolen do funkce dne 21. února 2023)
- Bc. Martin Pšaidl (akcionář Společnosti a místopředseda představenstva) od 20. února 2018 (opětovně zvolen do funkce dne 21. února 2023)
- Hlava & Hlava s.r.o., IČO: 02233053, se sídlem Příkop 843/4, Zábrdovice, 602 00 Brno (personálně propojená společnost prostřednictvím jednatelů a společníků) od 20. února 2018
- SERVICO s.r.o., IČO: 06970486, se sídlem Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno (do 20. srpna 2024 Hlava a partneři, s.r.o.) (personálně propojená společnost prostřednictvím jednatelů a společníků) od 23. března 2018

Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem v roce 2024 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 2024 Společnost na svůj účet nebo na účet jí obhospodařovaného investičního fondu účastnila a jejichž hodnota předmětu sporu by převyšovala 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo investičního fondu, jehož se spor týká, nejsou.

Údaje o osobách, které byly v roce 2024 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,

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

- 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, IČO: 04780434, s místem podnikání U Studánky 287, 273 41 Cvrčovice
- poskytováním poradenským služeb SOLEK Czech Services s.r.o., IČO: 28973577, se sídlem Voctářova 2497/18, Libeň, 180 00 Praha 8, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 157019 (MW Investiční fond SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb FČKD Management s.r.o., IČO: 08138982, se sídlem Vinařská 460/3, Pisárky, 603 00 Brno, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, pod sp. zn. C 141689 (FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb NIRRIS s.r.o., advokátní kancelář, IČO: 17877130, se sídlem Národní 973/41, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 416291 (ZDR Investments SICAV a.s.) ukončeno k datu 31. srpna 2024.
- poskytováním poradenským služeb Advisory 4 Funds s.r.o., IČO: 24220477, se sídlem Jungmannova 750/34, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 189899 (ZDR Investments SICAV a.s.) ukončeno k datu 31. srpna 2024.
- poskytováním poradenským služeb Fox hole a.s., IČO: 27828352, se sídlem Praha 1 - Staré Město, Týnská 632/10, PSČ 11000, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. B 15505 (AMBEAT INVEST SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb AMBEAT CAPITAL Ltd., se sídlem Vyzantiou Str 40-42, Nikosie, 2064 Kypr (AMBEAT INVEST SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb Wine Management s.r.o., IČO: 04481810, se sídlem Jindřišská 941/24, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 248372 (Wine Management SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb ADAX Capital Corporation s.r.o., IČO: 19421818, se sídlem Olomoucká 3419/7, Židenice, 618 00 Brno, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 386311 (ADAX Fond firemního nástupnictví SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb DMN Invest s.r.o., IČO: 08675376, se sídlem Třešňová 1643/22, 664 91 Ivančice, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, pod sp. zn. C 114803 (Georgia Energy SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb fojtik invest s.r.o., IČO: 08169276, se sídlem Na vysoké I 347/13, Radlice, 150 00 Praha 5, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 315408 (Property Fund for living SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb IFMS Advisory s.r.o., IČO: 14432307, se sídlem Sokolovská 694/100a, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 365571 (3M FUND MSI SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb NOV KOR Consulting s.r.o., IČO: 17204399, se sídlem Palackého 717/11, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 368194 (Fond Českého Bydlení SICAV, a.s.)

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

- poskytováním poradenským služeb RSBC Advisory s.r.o., IČO: 03202437, se sídlem Vyskočilova 1410/1, Michle, 140 00 Praha 4, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 228616 (RSBC SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb Sarnavsky Advisory s.r.o., IČO: 17260353, se sídlem Na Maninách 1620/6, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 369049 (Triatleta fund SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb VOLARIK CAPITAL, a.s., IČO: 04321499, se sídlem Sochorova 3214/44, Žabovřesky, 616 00 Brno, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, pod sp. zn. B 7366 (Volarik Capital SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb ESG FUNDS, a.s., IČO: 17534542, se sídlem Čapkova 195/2, Michle, 140 00 Praha 4, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. B 27602 (ESG SeniorCARE SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb Avalon Financial Services, s.r.o., IČO: 24674877, se sídlem Na příkopě 1096/21, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 165215 (EXPANDIA Investments SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb PORTIVA Advisory s.r.o., IČO: 26918013, se sídlem Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 602 00 Brno, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, pod sp. zn. C 45408 (Axelor Fund SICAV a.s. – původní název PORTIVA FONDY II SICAV a.s.) ukončeno k datu 31. července 2024.
- poskytováním poradenským služeb od 1. 7. 2024 W&B Expert s.r.o. (původní název do 13. října 2024 Česká sportovní rozvojová s.r.o.), IČO: 26918013, se sídlem Přizova 285/3, Trnitá, 602 00 Brno, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, pod sp. zn. C 121520 (Axelor Fund SICAV a.s. – původní název PORTIVA FONDY II SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb FINEMO Holding s.r.o., IČO: 03971872, se sídlem Rybná 716/24, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 240576 (1. fond rezervních hypoték SICAV, a.s.)
- poskytováním poradenským služeb Silverline Consulting s.r.o., IČO: 11835877, se sídlem Ječná 550/1, Nové Město, 120 00 Praha 2, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 355158 (Silverline Fund SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb VIGO Investments a.s., IČO: 02243920, se sídlem Pod dráhou 1636/1, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. B 19427 (VIGO PUBLIC SICAV a.s. a DIRECT PRO SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb ARTEFIN CONSULTING s.r.o., IČO: 09183841, se sídlem Nádražní 203/9, 250 64 Měšice, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 332219 (HENRY IF SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb UNITED HYDROGEN, a.s., IČO: 28216580, se sídlem Ovocný trh 572/11, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. B 13515 (HENRY IF SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb Wings Investments s.r.o., IČO: 21421986, se sídlem U půjčovny 953/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 401679 (Albatris Special Opportunity Fund SICAV a.s.)

- poskytováním poradenským služeb Ambeat Group SE, IČO: 17724341, se sídlem Budějovická 778/3, Michle, 140 00 Praha 4, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. H 2598 (AMBEAT Fond dlouhodobé péče SICAV a.s.)
- poskytováním poradenským služeb Penta Funds Management s.r.o., IČO: 21792178, se sídlem Na Florenci 2139/2, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 406533 (Penta Equity Fund SICAV, a.s. a Penta Real Estate Fund SICAV, a.s.)

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

Údaje o osobách, které byly v roce 2024 Společností pověřeny výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace investičního fondu ve vztahu k jednotlivému fondu, jsou uvedeny rovněž v příslušném statutu investičního fondu a v jeho výroční zprávě.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2024

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2024

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) a speciálních fondů kolektivního investování. 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 2024 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 29 investičním fondům, přičemž 28 z nich je nesamosprávných investičních fondů v podobě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (tzv. SICAV) a 1 je podílovým fondem. Objem majetku v těchto fondech činil k 31. prosinci 2024 hodnotu přesahující 16 mld. 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 2024

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Společnosti poskytuje řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. ledna 2024 do 31. prosince 2024 (dále jen „**účetní období**“) a , která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

Výsledek hospodaření ovlivnily výnosy z úroků a podobné výnosy, náklady na úroky a podobné náklady, výnosy z poplatků a provizí, náklady na poplatky a provize, ostatní provozní výnosy, ostatní provozní náklady, 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. 2024 evidovala aktiva v celkové výši 97 213 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Pokladní hotovostí ve výši 12 tis. Kč, Pohledávkami za bankami ve výši 18 662 tis. Kč, Pohledávkami za nebankovními subjekty ve výši 7 496 tis. Kč, Ostatními aktivy ve výši 21 581 tis. Kč, Dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 1 139 tis. Kč, Dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 28 013 tis. Kč, a Příjmy příštích období ve výši 20 311 tis. Kč.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2024

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 97 213 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 4 500 tis. Kč, závazky z dluhových cenných papírů ve výši 14 833 tis. Kč, ostatními fondy ze zisku ve výši 217 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 59 145 tis. Kč, kapitálovými fondy ve výši 6 000 tis. Kč, rezervami ve výši 393 tis. Kč, výnosy příštích období ve výši 541 tis. Kč, , nerozděleným ziskem z předchozích období ve výši 6 025 tis. Kč a ziskem za účetní období ve výši 5 559 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Na celkový zisk ve výši 5 559 tis. Kč za účetní období mají vliv zejména výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 1 389 tis. Kč, náklady na úroky a podobné náklady ve výši 600 tis. Kč, výnosy z poplatků a provizí ve výši 218 687 tis. Kč, náklady na poplatky a provize ve výši 125 688 tis. Kč, ostatní provozní výnosy ve výši 3 456 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 1 066 tis. Kč, správní náklady ve výši 85 921 tis. Kč, odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek ve výši 3 137 tis. Kč a daň z příjmů ve výši 1 561 tis. Kč.

Obhospodařovaný majetek

Hodnoty převzaté Společností k obhospodařování dosáhly k 31. 12. 2024 hodnoty 16 003 513 tis. Kč.

Výhled pro rok 2025

Společnost bude v průběhu roku 2025 v souladu se svým obchodním plánem pokračovat v obhospodařování a administraci investičních fondů, které jsou uvedeny v této výroční zprávě. Společnost se rovněž zaměří na posílení svých vnitřních procesů a automatizaci.

V Brně dne 30. dubna 2025



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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2024

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

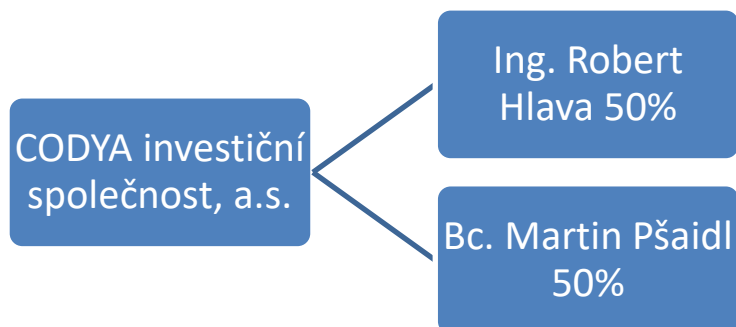
ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2024

Údaje o ovládání

CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno (do 19. června 2024 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 je následující:



Společností obhospodařované investiční fondy nejsou zahrnuty.

Přehled jednání

V průběhu roku 2024 nebyla učiněna jednání na popud nebo v zájmu Ovládajících osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti.

Přehled smluv

V roce 2024 byly mezi Společností a Ovládajícími osobami uzavřeny tyto smlouvy:

Rámcová smlouva o podmínkách převodu podílu na společnosti SERVICO s.r.o., IČO 06970486, se sídlem Lidická 1879/48, 602 00 Brno ze dne 16.12.2024 uzavřená mezi Společností a Ing. Robertem Hlavou.

Rámcová smlouva o podmínkách převodu podílu na společnosti SERVICO s.r.o., IČO 06970486, se sídlem Lidická 1879/48, 602 00 Brno ze dne 16.12.2024 uzavřená mezi Společností a Bc. Martinem Pšaidlem

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2024

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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

Společnosti nevznikla ze vztahu s Ovládajícími osobami žádná újma.

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů

Ze vztahů mezi Ovládajícími osobami a Společností nevyplynou 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 2025



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

CODYA investiční společnost, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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 2024

Společnost v průběhu roku 2024 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 29 investičních fondů, přičemž 28 z nich je nesamosprávných investičních fondů 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 došlo k následujícím významným skutečnostem:

a) byl navýšen základní kapitál na novou výši 5 500 000,- Kč (k 25. březnu 2025)

10 ks prioritních akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč prioritní akcie typu A.

S každou prioritní akcií typu A je spojeno právo na přednostní výplatu podílu na zisku v minimálně výši 50.000,- Kč za každý kalendářní rok, v němž společnost vykáže zisk alespoň 1.000.000,- Kč, jinak dle poměru jmenovité hodnoty akcie k základnímu kapitálu společnosti.

b) bylo požádáno o souhlas k nabytí kvalifikované účasti na společnosti SERVICO s.r.o.

Dne 9. ledna 2025 požádala Společnost Českou národní banku o udělení souhlasu k nabytí kvalifikované účasti na jiné právnické osobě – společnosti SERVICO s.r.o., IČO 06970486, se sídlem Brno – Černá Pole, Lidická 1879/48, PSČ 602 00, podle § 509 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

Informace o předpokládaném vývoji činnosti Společnosti

Společnost bude v průběhu roku 2025 v souladu se svým obchodním plánem pokračovat v obhospodařování a administraci investičních fondů a dále se zaměřit na optimalizaci vnitřních procesů a automatizaci.

Informace o rizicích vyplývajících z použití investičních nástrojů a o cílech a metodách jejich řízení

CODYA investiční společnost, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Při řízení rizik vyplývajících z použití investičních nástrojů, které jsou součástí majetku investičních fondů obhospodařovaných Společností (dále jen „Fondy“) uplatňuje Společnost následující metody:

- a) Společnost monitoruje a kontroluje dodržování v souladu s právními předpisy a statuty Fondů pravidla rozložení a omezení rizik a investiční limity,
- b) Společnost monitoruje vývoj volatility výkonnosti Fondů,
- c) Společnost provádí pravidelnou kontrolu aktiv v majetku Fondů.

Společnost v souladu s vnitřními předpisy řídí zejména rizika tržní (úrokové, měnové, akciové), úvěrové, likvidity a operační.

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.

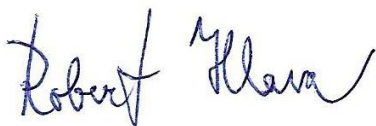
Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

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

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

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

V Brně dne 30. dubna 2025



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

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. 12. 2024

Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha účetní závěrky

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

ROZVAHA K 31. PROSINCI 2024

Aktiva	č. položky	31.12.2024	31.12.2023
tis. Kč			
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1	12	15
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	2	18 662	8 796
v tom a) splatné na požádání		18 662	8 796
Pohledávky za nebankovními subjekty	3	7 496	6 152
Dlouhodobý nehmotný majetek	4	1 139	1 093
Dlouhodobý hmotný majetek	5	28 013	6 070
Ostatní aktiva	6	21 581	7 037
Náklady a příjmy příštích období	7	20 311	19 124
Aktiva celkem		97 213	48 287

Pasiva	č. položky	31.12.2024	31.12.2023
tis. Kč			
Závazky z dluhových cenných papírů	8	14 833	0
Ostatní pasiva	9	59 145	30 598
Výnosy a výdaje příštích období		541	233
Rezervy		393	533
Základní kapitál	10	4 500	4 500
Kapitálové fondy	11	6 000	6 000
Ostatní fondy ze zisku		217	198
Nerozdělený zisk z předchozích období	12	6 025	3 201
Zisk /ztráta za účetní období	13	5 559	3 025
Pasiva celkem		97 213	48 287

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31. PROSINCI 2024

Zisk nebo ztráta za účetní období	č. položky	za rok 2024	za rok 2023
tis. Kč			
Výnosy z úroků a podobné výnosy	14	1 389	805
Náklady na úroky a podobné náklady	14	600	43
Výnosy z poplatků a provizí	15	218 687	149 477
Náklady na poplatky a provize	15	125 688	82 970
Ostatní provozní výnosy	16	3 456	1 897
Ostatní provozní náklady	16	1 066	478
Správní náklady	17	85 921	62 878
v tom náklady na zaměstnance	18	63 024	49 127
a) mzdy		47 264	36 668
b) sociální a zdravotní pojištění		14 357	11 448
c) ostatní náklady na zaměstnance		1 403	1 012
Ostatní správní náklady		22 896	13 751
Odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek		3 137	1 870
Výnosy celkem		223 532	152 136
Náklad celkem		216 412	149 111
Zisk z běžné činnosti před zdaněním		7 120	3 940
Daň z příjmů	19	-1 561	-915
Zisk za účetní období po zdanění		5 559	3 025
Ostatní hospodářský výsledek za období		0	0
Úplný hospodářský výsledek za účetní období po zdanění		5 559	3 025

PODROZVAHA K 31. PROSINCI 2024

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Hodnoty převzaté k obhospodařování	16 003 513	17 284 425
	16 003 513	17 284 425

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

tis. Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitál. Fondy	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 31.12.2022	4 500	0	6 000	0	1 446	2 004	13 951
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	0	0	3 025	3 025
Výplata dividend	0	0	0	-52	0	0	-52
Převod hospodářského výsledku	0	0	0	250	1 754	-2 004	0
Výplata kapitálového příplatku	0	0	0	0	0	0	0
Vklad mimo základní kapitál	0	0	0	0	0	0	0
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	0	-1
Zůstatek k 31.12.2023	4 500	0	6 000	198	3 200	3 025	16 923
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	0	0	5 559	5 559
Výplata dividend	0	0	0	-181	0	0	-181
Převod hospodářského výsledku	0	0	0	200	2 825	-3 025	0
Výplata kapitálového příplatku	0	0	0	0	0	0	0
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2024	4 500	0	6 000	217	6 025	5 559	22 301

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKU (PP) A EKVIVALENTU NA ZAČÁTKU ÚČETNÍHO OBDOBÍ	8 811	2 346
Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	7 213	3 940
<u>Úpravy o nepeněžní operace</u>	508	1 957
<i>Odpisy stálých aktiv</i>	1 570	1 750
<i>Změna stavu opravných položek, rezerv</i>	275	
<i>Nákladové a výnosové úroky</i>	-1 055	
<i>Opravy o ostatní nepeněžní operace</i>	-281	207
<u>Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami</u>	7 721	5 897
<u>Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu</u>	-1 116	4 449
<i>Změna stavu ostatních aktiv a nákladů a příjmů příštích období</i>	-18 537	-1 578
<i>Změna stavu ostatních pasiv a výdajů a výnosů příštích období</i>	17 421	6 027
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	6 605	10 346
<i>Přijaté úroky (+)</i>	371	628
<i>Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulé období</i>	1 403	2 940
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 572	6 778
<i>Výdaje s nabytím stálých aktiv</i>	-10 210	-313
<u>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</u>	-10 210	-313
<i>Změna stavu dlouhodobých závazků</i>	14 500	0
<i>Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu</i>	0	0
<i>Další vklady PP společníků a akcionářů</i>	0	0
<u>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</u>	14 500	0
<u>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</u>	9 863	6 465
STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ (PP) A EKVIVALENTŮ NA KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ	18 674	8 811

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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: Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno, identifikační číslo společnosti je 068 76 897.

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 6 specializovaných odborů v čele s jejich řediteli. Tyto odbory jsou: Obchod, Finance a administrace, Správa aktiv, Operations, Risk management a Compliance and Legal. Interní audit přímo podléhá představenstvu Společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2024

Představenstvo

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

Dozorčí rada

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

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2023

Představenstvo

Předseda představenstva	Ing. Robert Hlava
-------------------------	-------------------

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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

2 ÚČETNÍ POSTUPY

a) Základní zásady vedení účetnictví

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

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

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

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

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

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

Účetní závěrka byla sestavena ke dni 31. 12. 2024. Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná. Společnost nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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

b) Cizí měny

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

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

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.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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.

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 neevduje peněžní toky splatné více než 12 měsíců. Výnosové úroky zahrnují časově rozlišené kupóny a naběhlý diskont a ažio 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 investičních fondů, 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.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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.

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 a dlouhodobý hmotný majetek s cenou nižší než 80 000,- Kč je účtován přímo do nákladů, a je evidován v Drobném majetku. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek 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

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 přeceňována v případě přehodnocení nebo modifikace leasingu.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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.

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.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

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.

3 RIZIKA

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 a administraci.

a) Tržní riziko

Společnost nepovažuje tržní riziko, kterému je vystavena, za významné a k jeho řízení používá modely a postupy pro jeho měření, sledování a řízení na úrovni jednotlivých obhospodařovaných fondů.

tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní	Celkem
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	12	0	0	12
Pohledávky za bankami	18 662	0	0	18 662
Majetek	29 151	0	0	29 151
Poskytnuté zápůjčky	7 497	0	0	7 497
Pohledávky z obchodního styku	1 549	0	0	1 549
Ostatní pohledávky	12 015	0	0	12 015
Dohadné účty aktivní	7 864	0	0	7 864
Ostatní aktiva	152	0	0	152
Náklady a příjmy příštích období	20 311	0	0	20 311
Zůstatek k 31.12.2024	97 213	0	0	97 213

tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní	Celkem
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	15	0	0	15
Pohledávky za bankami	8 796	0	0	8 796
Majetek	6 838	0	0	6 838
Poskytnuté zápůjčky	6 151	0	0	6 151
Pohledávky z obchodního styku	763	0	0	763

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Ostatní pohledávky	3 707	0	0	3 707
Dohadné účty aktivní	2 840	0	0	2 840
Ostatní aktiva	51	0	0	51
Náklady a příjmy příštích období	19 124	0	0	19 124
Zůstatek k 31.12.2023	48 287	0	0	48 287

b) Měnové riziko

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

c) Úrokové riziko

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

Úročenými položkami Společnosti jsou pohledávky za bankami ve výši 18 662 tis. Kč (2023: 8 796 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	5 a více let	Nespecifikováno	Celkem
AKTIVA						
Pokladní hotovost	12	0	0	0	0	12
Pohledávky za bankami	18 662	0	0	0	0	18 662
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	7 496	0	0	0	7 496
Majetek	0	0	0	0	29 151	29 151
Ostatní aktiva	9 394	12 038	0	0	149	21 581
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	0	20 311	20 311
Zůstatek k 31.12.2024	28 068	19 534	0	0	49 611	97 213
PASIVA						
Dodavatelé	756	0	0	0	0	756
Závazky z leasingu	437	1 312	8 318	8 974	0	19 041
Závazky z dluhových cenných papírů	0	333	14 500	0	0	14 833
Rezervy	0	0	0	0	393	393
Ostatní pasiva	5 374	33 619	0	0	896	39 889
Zůstatek k 31.12.2024	6 567	35 264	22 818	8 974	1 289	74 912
Čistá výše aktiv	21 501	-15 730	-22 818	-8 974	48 322	22 301

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	5 a více let	Nespecifikováno	Celkem
AKTIVA						
Pokladní hotovost	15	0	0	0	0	15
Pohledávky za bankami	8 796	0	0	0	0	8 796
Majetek	0	0	0	0	7 163	7 163
Ostatní aktiva	5 632	1 383	6 151	0	23	13 189
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	0	19 124	19 124
Zůstatek k 31.12.2023	14 443	1 383	6 151	0	26 310	48 287
PASIVA						
Dodavatelé	780	0	0	0	0	780
Závazky z leasingu	223	668	2 486	2 390	0	5 767
Rezervy	0	0	0	0	533	533
Ostatní pasiva	4 663	19 050	0	0	571	24 284
Zůstatek k 31.12.2023	5 666	19 718	2 486	2 390	1 104	31 364
Čistá výše aktiv	8 777	-18 335	3 665	-2 390	25 206	16 923

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 omezována.

4 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1 Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Pokladny a vklady u centrálních bank	12	15
Celkem	12	15

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

2 Pohledávky za bankami

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	18 662	8 796
Celkem	18 662	8 796

Pohledávky za bankami jsou splatné na požádání. Účty jsou vedeny u České spořitelny, a.s. a Raiffeisenbank a.s.

3 Pohledávky za nebankovními subjekty

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Poskytnuté zápůjčky	7 496	6 152
Celkem	7 496	6 152

Společnost poskytla zápůjčky v nominální hodnotě 7 400 tis. Kč (k 31.12.2023 ve výši 5 500 tis. Kč), přirostlé úroky k 31.12.2024 činí 97 tis. Kč (k 31.12.2023 ve výši 651 tis. Kč). Zápůjčky jsou poskytnuty osobě, na níž ovládající osoby Společnosti drží podíl, s úrokovou sazbou 8% p.a. a jsou splatné do 30.6.2025.

4 Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 139	1 093
Celkem	1 139	1 093

tis. Kč	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1.1.2024	1 093	0	0	1 093
Přírůstky	709	0	0	709
Vyřazení	0	0	0	0
Odpisy	-663	0	0	-663
Konečná zůstatková cena	1 139	0	0	1 139
Pořizovací cena	4 029	0	0	4 029
Oprávký	-2 890	0	0	-2 890
Zůstatek k 31.12.2024	1 139	0	0	1 139

tis. Kč	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	1 469	0	0	1 469
Přírůstky	313	0	0	313
Vyřazení	-30	0	0	-30

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Odpisy	-659	0	0	-659
Konečná zůstatková cena	1 093	0	0	1 093
Pořizovací cena	3 320	0	0	3 320
Oprávky	-2 227	0	0	-2 227
Zůstatek k 31.12.2023	1 093	0	0	1 093

5 Dlouhodobý hmotný majetek

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Dlouhodobý hmotný majetek	8 986	392
Pořízení hmotného majetku	0	0
Právo na užívání aktiv - kancelářské prostory	19 027	5 678
Celkem	28 013	6 070

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 1.1.2024	5 678	392	0	6 070
Přírůstky	15 561	9 501	0	25 062
Vyřazení	-880	0	0	-880
Odpisy	-1 332	-908	0	-2 240
Konečná zůstatková cena	19 027	8 986	0	28 013
Pořizovací cena	22 549	10 247	0	32 796
Oprávky	-3 522	-1 261	0	-4 783
Zůstatek k 31.12.2024	19 027	8 986	0	28 013

tis. Kč	Právo na užívání aktiv	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1.1.2023	6 459	8	589	7 056
Přírůstky	105	589	-589	105
Vyřazení	0	0	0	0
Odpisy	-887	-204	0	-1 091
Konečná zůstatková cena	5 677	393	0	6 070
Pořizovací cena	7 867	746	0	8 613
Oprávky	-2 190	-353	0	-2 543
Zůstatek k 31.12.2023	5 678	392	0	6 070

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	2 240	1 091
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	663	659

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Celkem	2 903	1 750
---------------	--------------	--------------

Řádek Odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek ve Výkazu zisku a ztráty dále zahrnuje rozpuštění opravných položek k pohledávkám, viz bod 5, ve výši 180 tis. Kč (2023: 5 tis. Kč).

6 Ostatní aktiva

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Pohledávky z obchodního styku	2 108	763
Pohledávky vůči státnímu rozpočtu	67	1 095
Ostatní pohledávky	11 949	2 612
Dohadné účty aktivní	7 864	2 840
Kauce a depozita	147	
Opravné položky k pohledávkám	-559	-325
Ostatní	5	52
Celkem	21 581	7 037

tis. Kč	Ostatní pohledávky	Pohledávky z obchodního styku	Celkem
Zůstatek k 1.1.2024	35	290	325
Přírůstky	3	419	422
Zrušení	0	188	188
Použití	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2024	38	521	559

Výše uvedená tvorba opravných položek je v souladu s IFRS 9 a s platnou legislativou.

7 Náklady a příjmy příštích období

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Náklady příštích období	262	173
Příjmy příštích období	20 049	18 951
Celkem	20 311	19 124

Položku příjmů příštích období představují zejména ve vztahu ke spřízněným stranám poplatky související obhospodařováním a administrací Fondů za období 2024. Jejich analýza je uvedena v příslušném bodě níže.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024****8 Závazky z dluhových cenných papírů**

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Dluhopisy emitované	14 500	0
Závazek z naběhlého AÚV vydaných dluhopisů	333	0
Celkem	14 833	0

Společnost emitovala dne 1.8.2024 dluhopisy s názvem CODYA IS 8,00/26, ISIN CZ0003564239. Předpokládaný objem emise činí 25 000 tis. Kč. Výnos činí 8% p. a. z nominální hodnoty dluhopisu. Dluhopisy nejsou veřejně nabízeny ve smyslu zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění („**zákon o podnikání na kapitálovém trhu**“) a souvisejících právních předpisů. Výnos bude vyplácen dne 1.8. každého roku, počínaje 1.8.2025 a konče dnem 1.8.2026, den konečné splatnosti je 1.8.2026.

9 Ostatní pasiva

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Závazky vůči státnímu rozpočtu	730	1 295
Obchodní závazky	756	780
Závazky vůči zaměstnancům	3 167	2 296
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	1 478	1 105
Dohadné účty na provize	33 619	19 050
Dohadné účty pasivní ostatní	356	305
Finanční závazky z leasingu	19 041	5 767
Celkem	59 145	30 598

Společnost neměla k 31. prosinci 2024 žádné závazky po splatnosti z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, z veřejného zdravotního pojištění ani daňové nedoplatky.

Finanční závazky z leasingu představují závazky z pronájmu kancelářských prostor. Krátkodobá část leasingu k 31.12.2024 činí 1 749 tis. Kč, dlouhodobá část 17 292 tis. Kč.

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

10 Základní kapitál

tis. Kč		31.12.2024	31.12.2023
(Listinné na jméno)	Ks	Celkem	Celkem
Zakladatelské akcie	4 500	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.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024**

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

11 Kapitálové fondy

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Kapitálový fond - Vklad mimo ZK	6 000	6 000
Celkem	6 000	6 000

12 Nerozdělený zisk z předchozích období

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Nerozdělený zisk z předchozích období	6 025	3 201
Celkem	6 025	3 201

13 Zisk za účetní období

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Zisk za účetní období	5 559	3 025
Celkem	5 559	3 025

Rozdělení zisku / ztráty

Dne 29.4. 2024 bylo valnou hromadou Společnosti rozhodnuto o rozdělení zisku za rok 2023. Zisk Společnosti ve výši 3 024 740,23 Kč za rok 2023 byl ve výši 200 000,00 Kč převeden na účet sociálního fondu a ve výši 2 824 740,23 Kč byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

O rozdělení zisku za rok 2024 nebylo prozatím Valnou hromadou Společnosti rozhodnuto.

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

tis. Kč	za r. 2024	za r. 2023
Úroky z termínovaných vkladů	371	227
Úroky ze zápůjček	1 018	578
Celkem výnosy	1 389	805
Úroky z emitovaných dluhopisů	333	0
Úroky z práva k užívání aktiva	267	43
Celkem náklady	600	43
Celkem	789	762

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024****15 Výnosy z poplatků a provizí a náklady na poplatky a provize**

tis. Kč	za r. 2024	za r. 2023
Výnosy z obhospodařování a administrace fondů	175 409	126 370
Výnosy z poplatků a provizí	43 278	23 107
Celkem výnosy	218 687	149 477
Náklady na poplatky a provize	125 610	82 920
Poplatky za správu účtů	47	35
Ostatní náklady	30	16
Celkem náklady	125 688	82 970
Celkem	92 999	66 507

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

16 Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady

tis. Kč	za r. 2024	za r. 2023
Ostatní výnosy	3 456	1 897
Celkem výnosy	3 456	1 897
Ostatní náklady	1 066	478
Celkem náklady	947	478
Celkem	2 389	1 419

Největší položku ostatních výnosů představuje výnos ze zrušení závazku z leasingu, tedy odúčtování finančního závazku, který zanikl ukončením nájemní smlouvy k 30. červnu 2024. Výše tohoto výnosu činí 913 tis. Kč.

Největší položku ostatních nákladů představuje odpis práva z nájmu, tedy odpis zůstatku práva z nájmu k 30. červnu 2024 v souvislosti s ukončením nájemní smlouvy k tomuto datu. Výše tohoto nákladu činí 880 tis. Kč.

17 Správní náklady

tis. Kč	za r. 2024	za r. 2023
Náklady na zaměstnance	63 024	49 127
Nájemné	452	225
Propagace a reklama	1 249	900
Audit a účetnictví	828	488
Právní poradenství	317	7
Softwarové služby	3 633	2 404
Ostatní správní náklady	16 417	9 727
Celkem	85 921	62 878

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024**

Největší položku ostatních správních nákladů představují náklady vyplývající ze smlouvy o poskytování služeb ve výši 11 786 tis. Kč (k 31.12.2023 činí 7 376 tis. Kč), zejména provozních služeb, administrativní služby, správa telefonní, datové a vnitřní sítě, zajištění úklidu kancelářských prostor, atd.

18 Náklady na zaměstnance

tis. Kč	za r. 2024	za r. 2023
Mzdy a odměny členům představenstva	10 182	13 995
Odměny členům dozorčí rady	120	120
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců	36 962	23 565
Sociální náklady a zdravotní pojištění	15 760	11 448
Celkem	63 024	49 127
Statistika zaměstnanců		
Průměrný počet zaměstnanců	39	31
Počet členů představenstva	5	5
Počet členů dozorčí rady	2	2

19 Daň z příjmu**Analýza daňového základu**

tis. Kč	za r. 2024	za r. 2023
Ztráta / zisk k 31.12.	7 120	3 940
Náklady daňově neuznatelné	-86	869
Základ daně k 31.12.	7 034	4 809
daňová ztráta z minulých let	0	0
Celkem použitelné daňové ztráty z minulých let	0	0
Odložená daňová pohledávka (-) / závazek	47	-51
Splatná daň z příjmu	1 514	915

K 31.12.2024 je v rozvaze v ostatních aktivech vykázána pohledávka z titulu splatné daně z příjmů ve výši 67 tis. Kč. Zaplacené zálohy na daň z příjmů právnických osob za rok 2024 ve výši 1 535 tis. Kč byly započteny oproti závazku z titulu splatné daně z příjmů ve výši 1 468 tis. Kč.

20 Spravovaný majetek v investičních fondech

tis. Kč	31.12.2024	31.12.2023
Celkový obhospodařovaný a administrovaný majetek	16 003 513	17 284 425
Celkové výnosy z obhospodařování a administrace	175 518	126 370

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024****21 Vztahy se spřízněnými osobami**

Pohledávky za spřízněnými osobami	31.12.2024	31.12.2023
1. fond reverzních hypoték SICAV a.s.	522	342
3M FUND MSI SICAV, a.s.	15	17
ADAX Fond firemního nástupnictví SICAV, a.s.	1 428	61
Albatris Special Opportunity Fund SICAV a. s.	65	0
AMADEUS SICAV a.s.	330	302
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	936	1 868
Axelor Fund SICAV a.s.(PORTIVA FONDY II SICAV a.s.)	348	350
Direct PRO SICAV investiční fond, a. s.	310	0
DIRECT VIGO SICAV, a.s.	1 995	1 607
ESG Senior CARE SICAV a.s.	1 189	416
EXPANDIA Investments SICAV a.s.	60	180
Fond Českého Bydlení SICAV a.s.	3 852	550
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	150	98
Fond dlouhodobých investic CODYA, OPF	66	37
Georgia Energy SICAV a.s.	80	40
HENRY IF SICAV a.s.	1 186	0
Hlava a Hlava, s.r.o.	5 050	6 198
Julius Meinl Investment SICAV a.s.	33	0
MW Investiční fond SICAV, a.s.	1 975	2 578
Penta Equity Fund SICAV, a. s.	923	0
Penta Real Estate Fund SICAV, a. s.	215	0
Progresus Fund SICAV a.s.	-	32
Property Fund For Living SICAV a.s.	556	287
RSBC SICAV a.s.	3 865	2 710
SERVICO, s.r.o.	2 447	0
Silverline Fund SICAV a.s.	1 103	206
Triatleta fund SICAV a.s.	195	133
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	320	299
VIGO PUBLIC SICAV a.s.	386	318
Volarik Capital SICAV a.s.	420	26
WINE Management SICAV a.s.	732	702
ZDR Investments SICAV a.s.	5 503	8 942
Ing. Robert Hlava	6 028	0
Bc. Martin Pšaidl	5 274	0
Celkem	47 557	28 299

Závazky vůči spřízněným osobám	31.12.2024	31.12.2023
Hlava a Hlava, s.r.o.	0	50
Celkem	0	50

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Náklady účtované Společnosti od spřízněných osob	za rok 2024	za rok 2023
Hlava a Hlava, s.r.o.	11 786	7 376
Celkem	11 786	7 376

výnosy účtované Společností spřízněným osobám	2024	2023
1. fond reverzních hypoték SICAV a.s.	4 192	1 286
3M FUND MSI SICAV a.s.	1 485	1 537
ADAX Fond firemního nástupnictví SICAV, a.s.	5 659	1 611
Albatris Special Opportunity Fund SICAV a. s.	1 096	0
AMADEUS SICAV a.s.	2 146	1 795
AMBEAT fond dlouhodobé péče SICAV a. s.	140	0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	9 158	7 433
Axelor Fund SICAV a.s.(PORTIVA FONDY II SICAV a.s.)	4 691	351
Direct PRO SICAV investiční fond, a. s.	805	0
DIRECT VIGO SICAV, a.s.	19 379	16 510
ESG Senior Care SICAV a.s.	7 356	4 880
EXPANDIA Investments SICAV a.s.	1 456	720
Fond Českého Bydlení SICAV a.s.	13 579	4 803
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	1 534	1 494
Fond dlouhodobých investic CODYA, OPF	224	540
Georgia SICAV a.s.	1 788	1 716
HENRY IF SICAV a.s.	2 196	0
Hlava a Hlava, s.r.o.	971	578
Julius Meinl Investment SICAV a.s.	689	0
MW Investiční fond SICAV, a.s.	15 761	16 441
Penta Equity Fund SICAV, a. s.	1 305	0
Penta Real Estate Fund SICAV, a. s.	636	0
Property Fund For Living SICAV a.s.	6 542	3 297
ROTPIRK CZ Fund SICAV a.s.	0	769
RSBC SICAV a.s.	34 341	19 607
SERVICO, s.r.o.	47	0
Silverline Fund SICAV a.s.	4 203	353
Triatleta fund SICAV a.s.	2 060	1 828
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	3 907	3 828
VIGO PUBLIC SICAV a.s.	4 688	492
Volarik Capital SICAV a.s.	2 801	1 308
WINE Management SICAV a.s.	4 317	4 328
ZDR Investments SICAV a.s.	60 735	52 197
Celkem	219 887	149 702

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.**PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY****ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024**

Níže uvedené položky příjmů příštích období jsou zahrnuty v hodnotě pohledávek za spřízněnými osobami v tabulce výše.

Příjmy příštích období	31.12.2024	31.12.2023
1. fond reverzních hypoték SICAV a.s.	338	272
3M FUND MSI SICAV a.s.	15	17
ADAX Fond firemního nástupnictví SICAV, a.s.	1 389	61
Albatris Special Opportunity Fund SICAV a. s.	65	0
AMADEUS SICAV a.s.	330	290
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	793	1 725
Axelor Fund SICAV a.s. (PORTIVA FONDY II SICAV a.s.)	175	240
DIRECT VIGO SICAV, a.s.	1 475	1 342
ESG Senior Care SICAV a.s.	694	274
EXPANDIA Investments SICAV a.s.	60	180
Fond Českého Bydlení SICAV a.s.	1 500	367
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	150	98
Fond dlouhodobých investic CODYA, OPF	20	37
Georgia Energy SICAV a.s.	65	40
HENRY IF SICAV a.s.	1 171	0
Julius Meinl Investment SICAV a.s.	8	0
MW Investiční fond SICAV, a.s.	1 550	2 384
Penta Equity Fund SICAV, a. s.	41	0
Penta Real Estate Fund SICAV, a. s.	9	0
Property Fund For Living SICAV a.s.	541	286
RSBC SICAV a.s.	2 824	1 512
Silverline Fund SICAV a.s.	568	191
Triatleta fund SICAV a.s.	181	130
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	308	290
VIGO PUBLIC SICAV a.s.	79	0
Volarik Capital SICAV a.s.	113	12
WINE Management SICAV a.s.	732	702
ZDR Investments SICAV a.s.	4 815	8 482
Celkem	20 009	18 932

22 Následné události

Společnost vyhodnotila, že není zpochybněn předpoklad nepřetržitého trvání, tj. že je schopna pokračovat ve své činnosti i v budoucnosti.

CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2024

Účetní závěrka k 31.12.2024 tak byla s ohledem na výše uvedené zpracována za předpokladu, že bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V době zveřejnění této účetní závěrky Společnost nezaznamenala jakýkoliv negativní dopad aktuální geopolitické situace na svou činnost, situace se však neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady. Společnost bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků.

Společnost zvýšila základní kapitál upsáním nových akcií. Základní kapitál Společnosti se zvýšil o částku 1 000 tis. Kč na novou hodnotu 5 500 tis. Kč. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 25.3.2025.

Dne 16.12.2024 uzavřela společnost Rámcovou smlouvu o podmínkách převodu 100% podílu ve společnosti SERVICO s.r.o. s Ing. Robertem Hlavou, Bc. Martinem Pšaidlem, JUDr. Michalem Cpinem a Vojtěchem Ščevíkem. Po získání souhlasu České národní banky bude uzavřena smlouva o převodu podílu. Hodnota 100% podílu ve společnosti SERVICO s.r.o. byla stanovena znaleckým posudkem ve výši 15 070 tis. Kč. Část ve výši 11 303 tis. Kč již byla uhrazena a je vykázána v ostatních pohledávkách. Zbývající část by měla být uhrazena do 30.6.2025.

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky nenastaly žádné další významné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2024.

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce



30. dubna 2025

Ing. Robert Hlava