



CODYA INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

CODYA investiční společnost, a.s.

PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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 2020, vyhlídkách budoucího vývoje, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam této zprávy.

V Brně dne 14. dubna 2021



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

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

Výrok auditora bez výhrad

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti CODYA investiční společnost, a.s., (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti CODYA investiční společnost, a.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s 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.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Brně dne 14. dubna 2021

Auditor:

Ing. Petr Duchek

evidenční číslo Komory auditorů ČR 1783

Azalková 846

252 42 Jesenice, Horní Jirčany



CODYA investiční společnost, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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 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
Člen představenstva	Bc. Martin Pšaidl	Den vzniku funkce: 20. února 2018
Člen představenstva	Ing. Pavel Veselý	Den vzniku funkce: 20. února 2018
Člen představenstva	Ing. Kateřina Oplová	Den vzniku funkce: 1. října 2019

CODYA investiční společnost, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	JUDr. Michal Cpin	Den vzniku funkce: 20. února 2018
Člen dozorčí rady	Vojtěch Ščevík	Den vzniku funkce: 20. února 2018
Člen dozorčí rady	Mgr. Jan Forejt	Den vzniku funkce: 20. února 2018

Údaje o změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo v roce 2020

V průběhu roku 2020 došlo k těmto změnám skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku:

Vymazáno 23. října 2020: 2000 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč

Zapsáno 23. října 2020: 4 500 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč. Veškeré akcie společnosti jsou převoditelné jen s předchozím souhlasem valné hromady a nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo zahraničním trhu obdobném regulovanému trhu dle čl. 5 odst. 2 stanov společnosti.

Údaje o investičních fondech, které byly v roce 2020 Společností obhospodařovány nebo administrovány

V průběhu roku 2020 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.
 - 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.
- 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 2020

Společnost v průběhu roku 2020 získala do obhospodařování a administrace 3 nesamosprávné investiční fondy s právní osobností. Výsledek hospodaření Společnosti je ovlivňován hlavně přijatou úplatou za obhospodařování a administraci investičních fondů, který je zpravidla vázán na objem majetku ve fondech. Objem majetku ve fondech průběžně roste.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Správní a ostatní náklady Společnosti jsou zpravidla fixní. 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 a zároveň působí jako generální ředitel. Absolvoval VUT Brno, Fakulta stavební, obor Ekonomika a řízení v roce 1993. Praxi ve finančních službách získal na pozicích v ČSOB, a.s., kde pracoval mimo jiné jako ředitel pobočky a ředitel obchodních vztahů v korporátní divizi. Následně od roku 2002 pracoval v rámci skupiny PPF jako ředitel pobočky České pojišťovny, a.s. generální ředitel a předseda představenstva ČP INVEST investiční společnosti, a.s. a náměstek generálního ředitele České pojišťovny, a.s. pro retailový prodej. Zároveň působil v pozicích ve statutárních orgánech – představenstvu Penzijního fondu České pojišťovny a Generali Real Estate Fund CEE, a.s.

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

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 Zátopek Consulting pro investiční společnosti a banky v České republice.

Dozorčí rada

JUDr. Michal Cpin, nar. 1970, vykonává funkci předsedy dozorčí rady od 20. února 2018. Po absolvování právnické fakulty Masarykovy University v Brně v roce 1993, zahájil svou odbornou právní praxi působením v bankovních ústavech zejména Česká spořitelna, Banka Haná, IPB, ČSOB. Následně v letech 2003-2007 působil v nadnárodní společnosti Lummus Global – CB&I (součást holdingu ABB) na pozici Manager legal. V letech 2008–2015 působil

CODYA investiční společnost, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

na pozici provozního ředitele v ČP INVEST investiční společnosti, a.s. Následně spolupracoval s investiční skupinou VIGO na projektu DIRECT pojišťovny. Od roku 2015 je spolumajitel a jednatelem společnosti Hlava a Hlava, s.r.o.

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.

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

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 2020 kvalifikovanou účast na žádné osobě.

Údaje o osobách, které jednaly v roce 2020 se Společností ve shodě s uvedením jejich identifikačních údajů

Osoby, které jednají ve shodě se Společností, jsou:

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

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

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

Společnost pověřila na základě příslušných smluv:

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

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

Údaje o osobách, které byly v roce 2020 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 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

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 č.j. 2018/021724/CNB/570 ze dne 9. února 2018, jež nabylo právní moci dne 10. února 2018 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**“).

Činnost Společnosti

Společnost v průběhu roku 2020 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 11 investičních fondů, přičemž 10 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 2020 hodnotu 4 047 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 2020

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

Výsledek hospodaření ovlivnily zejména výnosy z poplatků a provizí ve výši 43 064 tis. Kč, ostatní provozní výnosy ve výši 1 646 tis. Kč, daň z příjmů ve výši 1 222 tis. Kč a výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 46 tis. Kč. Na nákladové straně hospodaření významně ovlivnily správní náklady ve výši 15 051 tis. Kč, náklady na poplatky a provize ve výši 22 881 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 41 tis. Kč a odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 387 tis. Kč.

Stav majetku Společnosti

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

Aktiva

Společnost k 31. 12. 2020 evidovala aktiva v celkové výši 17 730 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Pohledávkami za bankami ve výši 7 550 tis. Kč, Ostatními aktivy ve výši 8 978 tis. Kč, Dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 1 091 tis. Kč, Dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 71 tis. Kč, Náklady a příjmy příštích období ve výši 37 tis. Kč a Pokladní hotovostí ve výši 3 tis. Kč.

CODYA investiční společnost, a.s.

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

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 17 730 tis. Kč jsou tvořena splaceným základním kapitálem ve výši 4 500 tis. Kč, kapitálovými fondy ve výši 500 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 8 457 tis. Kč, rezervami ve výši 121 tis. Kč, výnosy a výdaji příštích období ve výši 6 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou za minulé období ve výši 1 029 tis. Kč a ziskem za účetní období ve výši 5 175 tis. Kč.

Fondový kapitál

Hodnoty převzaté Společností k obhospodařování dosáhly k 31. 12. 2020 hodnoty 4 047 411 tis. Kč.

Výhled pro rok 2021

Společnost bude v průběhu roku 2021 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. Společnost se rovněž zaměří na posílení svých vnitřních kapacit, a to úměrně zvyšujícímu se počtu obhospodařovaných fondů kvalifikovaných investorů. Společnost navíc bude monitorovat případné dopady do své činnosti v souvislosti s pandemií COVID-19 (koronavirus), které nelze předvídat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

V Brně dne 14. dubna 2021



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

CODYA investiční společnost, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

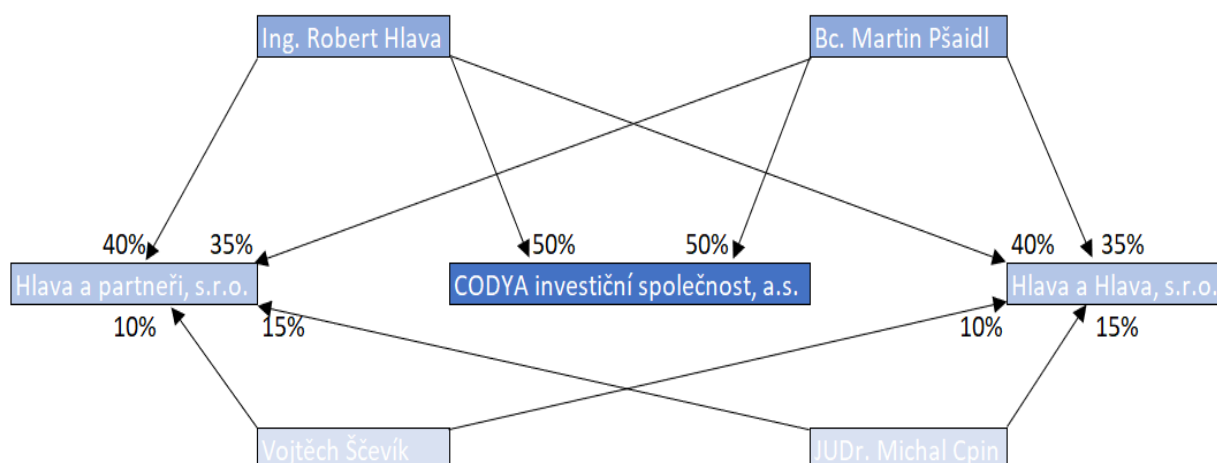
ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

Údaje o 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 2020 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 2020:

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Protistrana	Smluvní ujednání	Poskytnuté plnění	Obdržené plnění
Hlava a Hlava, s.r.o.	Dodatky č. 4 ke smlouvě o poskytování služeb	225 000,- Kč/měsíčně	Pronájem kancelářských prostor, provozní služby
Bc. Martin Pšaidl	Smlouva o poskytnutí dobrovolného příplatku mimo základní kapitál	/	500 000,- Kč
Ing. Robert Hlava	Smlouva o poskytnutí dobrovolného příplatku mimo základní kapitál	/	500 000,- 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 2021



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

CODYA investiční společnost, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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 2020

Společnost v průběhu roku 2020 obhospodařovala a prováděla administraci celkem 11 investičních fondů, přičemž 10 z nich je nesamosprávných fondů kvalifikovaných investorů v podobě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (tzv. SICAV) a 1 je podílovým fondem.

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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším významným skutečnostem s výjimkou trvající pandemie COVID-19 (koronavirus), 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 2021 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. Společnost dospěla k závěru, že neustupující pandemie COVID-19 (koronavirus) 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 2020

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

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

V Brně dne 14. dubna 2021



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

CODYA investiční společnost, a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ROZVAHA K 31. PROSINCI 2020

Aktiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
			- Kč
Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	1	3	23
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	3	7550	2269
v tom a) splatné na požádání		7550	2269
Dlouhodobý nehmotný majetek		1091	787
Dlouhodobý nehmotný majetek	9	1091	787
Dlouhodobý hmotný majetek	10	71	102
Ostatní aktiva	11	8978	4472
Náklady a příjmy příštích období	13	37	58
Aktiva celkem		17730	7711

Pasiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Ostatní pasiva	4	8457	4555
Výnosy a výdaje příštích období	5	6	4
Rezervy	6	121	66
Ostatní rezervy	6c	121	66
Základní kapitál	8	4500	2000
Kapitálové fondy	12	500	2000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	14	-1029	-55
Zisk /ztráta za účetní období		5175	-859
Pasiva celkem		17730	7711

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31. PROSINCE 2020

Zisk nebo ztráta za účetní období v tis. Kč	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Výnosy z úroků a podobné výnosy a Náklady na úroky a podobné výnosy		46	2
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	46	2
Výnosy z poplatků a provizí a Náklady na poplatky a provize		20183	4148
Výnosy z poplatků a provizí	4	43064	11318
Náklady na poplatky a provize	5	22881	7169
Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady		1606	792
Ostatní provozní výnosy	7	1646	3221
Ostatní provozní náklady	8	41	2429
Správní náklady	9	15051	6489
v tom náklady na zaměstnance		11424	5060
a) mzdy		8649	3864
b) sociální a zdravotní pojištění		2596	1116
c) ostatní náklady na zaměstnance		179	79
Ostatní správní náklady		3626	1430
Odpisy, tvorba, použití a rozpuštění rezerv a opravných položek		387	112
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	11	387	112
Rozpuštění ostatních rezerv	16	0	0
Výnosy celkem		44756	14540
Náklad celkem		38360	16200
Zisk z běžné činnosti před zdaněním		6397	-1659
Daň z příjmů	23	1222	-800
Zisk za účetní období po zdanění		5175	-859

PODROZVAHA K 31. PROSINCI 2020

§43

Hodnoty převzaté k obhospodařování

tis. Kč		Běžné období	Minulé období
Hodnoty převzaté k obhospodařování	9k	4047411	1171553
		4047411	1171553

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

v tisících Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitál. Fondy	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	2000	0	2000	0	-914	3086
Čistý zisk za účetní období	0	0	0	-914	5175	4261
Dividendy	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	-1500	0	0	-1500
Převody do fondů	0	0	0	0	914	914
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Zvýšení kapitálových fondů	1500	0	0	0	0	1500
Vklady mimo ZK	1000	0	0	0	0	1000
Ostatní změny	0	0	0	-115	0	-115
Zůstatek k 31.12.2020	4500	0	500	-1029	5175	9146

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKU (PP) A EKIVALENTU NA ZAČÁTKU ÚČETNÍHO OBDOBÍ	2292	2207
Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	6397	-1659
Úpravy o nepeněžní operace	508	178
<i>Odpisy stálých aktiv</i>	387	112
<i>Změna stavu opravných položek, rezerv</i>	121	66
Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami	6905	-1481
Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-582	-582
<i>Změna stavu ostatních aktiv a nákladů a příjmů příštích období</i>	-4486	-3517
<i>Změna stavu ostatních pasív a výdajů a výnosů příštích období</i>	3904	2935
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	6323	-2063
<i>Přijaté úroky (+)</i>	0	1
<i>Zaplacená daň z příjmů a doměrky za minulé období</i>	0	800
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	6323	-1262
<i>Výdaje s nabytím stálých aktiv</i>	-30	-653
Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-30	-653
<i>Zvýšení PP a ekv. Z titulu zvýšení základního kapitálu</i>	0	0
<i>Další vklady PP společníků a akcionářů</i>	1000	2000
	1000	2000
Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	5261	85
STAV PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKU (PP) A EKIVALENTU NA KONCI ÚČETNÍHO OBDOBÍ	7553	2292

CODYA investiční společnost, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

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

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

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

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

Organizační struktura

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

Členové statutárních orgánů k 31. 12. 2020

Představenstvo

Předseda představenstva	Ing. Robert Hlava
Člen představenstva	Bc. Martin Pšaidl
Člen představenstva	Ing. Pavel Veselý
Člen představenstva	Ing. Kateřina Oplová

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	JUDr. Michal Cpin
Člen dozorčí rady	Vojtěch Ščevík
Člen dozorčí rady	Mgr. Jan Forejt

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

CODYA investiční společnost, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce, a Českými účetními standardy pro finanční instituce.

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

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

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

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

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

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

(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 směnek.

Společnost používá ve svých modelech určených ke zjištění reálné hodnoty cenných papírů pouze dostupné tržní údaje. Oceňovací modely zohledňují běžné tržní podmínky existující k datu ocenění, které nemusí odrážet situaci na trhu před nebo po tomto dni. K rozvahovému

CODYA investiční společnost, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

dni vedení Společnosti tyto modely přezkoumalo a ujistilo se, že adekvátním způsobem zohledňují aktuální tržní podmínky včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

(d) Okamžik uskutečnění účetního případu

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

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

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

Spotové nákupy a prodeje jsou účtovány k datu vypořádání.

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

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

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

(f) Výnosové a nákladové úroky

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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

(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.

(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:

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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) 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.).

(m) 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.

(n) 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.

(o) 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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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.

(p) 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.

(q) Následné události

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

Poznámka

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

3 AKTIVA

§5 1 POKLADNÍ HOTOVOST A VKLADY U CENTRÁLNÍCH BANK		
tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Pokladny a vklady u centrálních bank	3	23
Celkem	3	23

Pohledávky za bankami jsou splatné na požádání.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§7 3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	7550	2269
Celkem	7550	2269

§12 9 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Dlouhodobý nehmotný majetek 9	1091	787
Goodwil 9b	0	0
Celkem	1091	787

v tisících Kč	Software	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	134	0	653	787
Přírůstky	1237	0	77	1314
Vyřazení	0	0	0	0
Odpisy	-356	0	0	-356
Konečná zůstatková cena	1015	0	77	1092
Pořizovací cena	1478	0	77	1555
Oprávký	-463	0	0	-463
Zůstatek k 31.12.2020	1015	0	77	1091

§13 10 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Dlouhodobý hmotný majetek	71	103
Celkem	71	102

v tisících Kč	Dopravní prostředky	Zařízení	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	0	0	103	103
Přírůstky	0	0	0	0
Vyřazení	0	0	0	0
Odpisy	0	0	-32	-32
Konečná zůstatková cena	0	0	71	71
Pořizovací cena	0	0	158	158
Oprávký	0	0	-87	-87
Zůstatek k 31.12.2020	0	0	71	71

ODPISY DLOUHODOBÉHO MAJETKU

tis. Kč	2020	2019
	Celkem	Celkem
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	32	31
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	356	81
Celkem	387	112

§14 11 OSTATNÍ AKTIVA

v tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Poskytnuté půjčky	0	1000
Poskytnuté půjčky - úroky	41	2
Pohledávky z obchodního styku	351	162
Ostatní pohledávky	1094	1022
Dohadné účty aktivní	7493	1487
Odložená daňová pohledávka	0	800
Ostatní	-1	-1
Celkem	8978	4472

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

OSTATNÍ AKTIVA - Zůstatky zpřízněných stran

v tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	334	223
AMADEUS SICAV a.s.	134	180
MW Investiční fond SICAV, a.s.	1443	80
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	120	70
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	118	33
Hlava a Hlava, spol. s.r.o.	957	1002
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	253	319
VIGO SICAV, a.s.	557	111
WINE Management SICAV a.s.	442	0
EDF Fond SICAV, a.s.	2	0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	191	0
ZDR Investments SICAV a.s.	2584	0
Celkem	7135	2018

§16 13 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Náklady a příjmy příštích období	37	58
Celkem	37	58

4 PASIVA

§20 4 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Závazky vůči státnímu rozpočtu	736	70
Dohadné účty pasivní	61	722
Obchodní závazky	525	322
Závazky vůči zaměstnancům	1028	279
Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	652	154
Závazky z provází	5313	0
Ostatní provozní závazky (včetně závazků vůči fondům)	142	3008
Celkem	8457	4555

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

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

§21 5 VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Výnosy a výdaje příštích období	6	4
Celkem	6	4

CODYA investiční společnost, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§22 6 REZERVY

tis. Kč		31. prosince 2020	31. prosince 2019
		Celkem	Celkem
Rezerva na důchody a podobné závazky	6a	0	0
Rezerva na daně	6b	0	0
Ostatní	6c	121	66
Celkem		121	66

Společnost za rok 2020 navýšila rezervu na nevyčerpanou dovolenou za rok 2020 na výši 121 tis. Kč.

§24 8 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

tis. Kč		31. prosince 2020	31. prosince 2019
<i>(Listinné na jméno)</i>	Ks	Celkem	Celkem
Zakladatelské akcie	4500	4500	2000
Celkem		4500	2000

Základní kapitál představuje 4 500 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 1000 Kč.

§28 12 KAPITÁLOVÉ FONDY

tis. Kč		31. prosince 2020	31. prosince 2019
		Celkem	Celkem
Kapitálový fond - Vklad mimo ZK		500	2000
Celkem		500	2000

Základní kapitál

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

Oba akcionáři poskytli příplatek mimo základní kapitál Společnosti po 500 tis. Kč. V souladu s rozhodnutím valné hromady byl navýšen základní kapitál z vlastních zdrojů společnosti ve výši 2 500 tis. Kč.

§30 14 NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

tis. Kč		31. prosince 2020	31. prosince 2019
		Celkem	Celkem
Nerozdělený zisk z předchozích období		0	0
Neuhrazená ztráta z předchozích období		-1029	-55
Celkem		-1029	-55

§31 15 ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

tis. Kč		31. prosince 2020	31. prosince 2019
		Celkem	Celkem
Zisk za účetní období		5175	0
Ztráta za účetní období		0	-859
Celkem		5175	-859

Rozdělení zisku / ztráty

Představenstvo Společnosti navrhne valné hromadě převést zisk ve výši 5 175 tis. Kč na úhradu ztráty z minulých let ve výši ve výši 1 029 tis. Kč. a částku 4 146 tis. Kč na účet kapitálových fondů.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

K datu sestavení účetní závěrky nebylo valnou hromadou Společnosti rozhodnuto o způsobu rozdělení zisku ve výši 5 175 tis. Kč.

5 NÁKLADY A VÝNOSY

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

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Úroky z dluhových cenných papírů	0	0
Úroky z půjček	46	2
Ostatní výnosy	0	0
Celkem výnosy	46	2
Náklady na dluhové cenné papíry	0	0
Úroky z půjček	0	0
Ostatní náklady	0	0
Celkem náklady	0	0
Celkem	46	2

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

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Výnosy z obhospodařování a administrace fondů	32223	5470
Výnosy z poplatků a provizí	10841	5848
Celkem výnosy	43064	11318
Náklady na poplatky a provize	22654	7135
Poplatky za správu účtů	14	11
Ostatní náklady	213	23
Celkem náklady	22881	7169
Celkem	20183	4148

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

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

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Dividendy zdaněné u zdroje	0	0
Ostatní výnosy	1646	3221
Celkem výnosy	1646	3221
Ostatní náklady	41	2429
Celkem náklady	41	2429
Celkem	1606	792

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§49 9 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Náklady na zaměstnance	11425	5060
Nájemné	616	119
Propagace a reklama	20	8
Audit a účetnictví	464	120
Právní poradenství	34	146
Softwarové služby	640	0
Ostatní správní náklady	1852	1038
Celkem	15051	6489

V roce 2019 byly Softwarové služby součástí položky ostatní správní náklady, z těchto důvodů vykazují ve sloupci k 31. prosinci 2019 nulovou hodnotu.

NÁKLADY NA ZAMĚSTNANCE - ANALÝZA

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Mzdy a odměny členům představenstva	3909	1185
Odměny členům dozorčí rady	414	270
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců	4327	2409
Sociální náklady a zdravotní pojištění	2775	1195
Celkem	11425	5059
Statistika zaměstnanců		
Průměrný počet zaměstnanců	14	14
Počet členů představenstva	4	4
Počet členů dozorčí rady	3	3

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

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Rozpouštění rezerv a opravných položek k DHM a NM	0	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k DHM a NM	387	112
Rozpouštění opravných položek a rezerv k pohledávkám, CP, zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek	0	0
Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k pohledávkám, CP a zárukám	0	0
Rozpouštění opravných položek a rezerv k účastem s rozhodujícím nebo podstatným vlivem	0	0
Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem	0	0
Tvorba a použití ostatních rezerv	0	0
Celkem	387	112

CODYA investiční společnost, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§53 14 ANALÝZA DAŇOVÉHO ZÁKLADU a DAŇ Z PŘÍJMU

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Ztráta / zisk k 31.12.	6397	-1659
Náklady daňově neuznatelné	35	2503
Základ daně k 31.12.	6432	844
daňová ztrata z minulých let	-4211	-5055
Celkem použitelné daňové ztráty z minulých let	0	-4211
Odložená daňová pohledávka	0	800
Splatná daň z příjmu ve výši 5%	422	0
Zrušení odložené daňové pohledávky	800	0
Celkem daň z příjmu	1222	0

K výpočtu odložené daňové pohledávky byla použita 19 % sazba daně z příjmů.

6 VZTAHY A RIZIKA

K 31. prosinci 2020 Společnost obhospodařovala a administrovala 11 investičních fondů včetně jejich podfondů:

Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.
 AMADEUS SICAV a.s.
 MW Investiční fond SICAV, a.s.
 FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.
 CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF
 EXIMIA FUND SICAV, a.s.
 VIGO SICAV, a.s.
 WINE Management SICAV a.s.
 EDF Fond SICAV, a.s.
 AMBEAT INVEST SICAV, a.s.
 ZDR Investments SICAV a.s.

Společnost po část roku 2020 obhospodařovala fond CZECH MEZZANINE FUND SICAV, a.s.

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Celkový obhospodařovaný a administrovaný majetek	4047411	1171553
Celkové výnosy z obhospodařování a administrace	32223	5470

Roční výnos Společnosti z poplatku za obhospodařování a administraci investičních fondů činí % sazbu odvozenou od průměrné roční hodnoty vlastního kapitálu fondů, nebo z hodnoty aktiv fondu. Aktuální výše úplaty v % je uvedena ve statutu příslušného fondu.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Pohledávky za spřízněnými osobami	2020	2019
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	334	223
AMADEUS SICAV a.s.	134	180
MW Investiční fond SICAV, a.s.	1443	80
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	120	70
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	118	33
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	253	319
VIGO SICAV, a.s.	557	111
WINE Management SICAV a.s.	442	0
EDF Fond SICAV, a.s	2	0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	191	0
ZDR Investments SICAV a.s.	2584	0
Hlava a Hlava, s.r.o.	957	1002
Czech Mezzanine Fund SICAV a.s.	1460	0
Celkem	8595	2018

Závazky ke spřízněným osobám	2020	2019
Hlava a Hlava, s.r.o.	272	3
Celkem	272	3

Náklady účtované Společnosti od spřízněných osob	2020	2019
Hlava a Hlava, s.r.o.	1439	668
Celkem	1 439	668

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

výnosy účtované Společností spřízněným osobám	2020	2019
Trikaya nemovitostní fond SICAV, a.s.	4522	2384
AMADEUS SICAV a.s.	1073	847
MW Investiční fond SICAV, a.s.	6120	394
FOND ČESKÝCH KORPORÁTNÍCH DLUHOPISŮ SICAV, a.s.	1489	210
CODYA Fond korporátních dluhopisů, OPF	1261	252
EXIMIA FUND SICAV, a.s.	2085	855
VIGO SICAV, a.s.	7830	950
WINE Management SICAV a.s.	1028	0
AMBEAT INVEST SICAV, a.s.	118	0
ZDR Investments SICAV a.s.	15031	0
Hlava a Hlava, s.r.o.	46	3061
Celkem	40603	8953

7 RIZIKA

(a) Tržní a úvěrové riziko

Společnost je nepřímě 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.

(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

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

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

(d) Riziko likvidity

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

(d) Riziko likvidity					
tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Nespecifikováno	Celkem
AKTIVA					
Pokladní hotovost	3	0	0	0	3
Pohledávky za bankami	7550	0	0	0	7550
Majetek	0	0	1162	0	1162
Ostatní aktiva	8023	908	0	47	8978
Náklady a příjmy příštích období	0	0	0	37	37
Zůstatek k 31.12.2020	15576	908	1162	84	17730
PASIVA					
Dodavatelé	525	0	0	0	525
Výnosy a výdaje příštích období	6	0	0	0	6
Rezervy	0	0	0	121	121
Ostatní pasiva	7789	143	0	0	7932
Zůstatek k 31.12.2020	8320	143	0	121	8584
Čistá výše aktiv	7256	765	1162	-37	9146

(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 víceúrovňový 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.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Představenstvo Společnosti zvážilo dosud známé a potenciální dopady pandemie COVID-19 na aktivity a podnikání Společnosti a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na činnost Společnosti a na předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.


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

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

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

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce



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

14. dubna 2021

CODYA investiční společnost, a.s.



NÁVRH NA ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA NA ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020

Představenstvo společnosti CODYA investiční společnost, a.s., se sídlem Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice, IČO 06876897, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, sp.zn. B 7923 (dále jen „Společnost“) navrhuje, aby valná hromada rozhodla, že zisk ve výši 5 174 650,88 Kč za rok 2020 bude převeden ve výši 1.028.761,22 Kč na úhradu ztráty z minulých let a ve výši 4.145.889,66 Kč na účet kapitálových fondů.

Návrh usnesení valné hromady:

„Valná hromada rozhoduje, že:

že zisk ve výši 5 174 650,88 Kč za rok 2020 bude převeden ve výši 1.028.761,22 Kč na úhradu ztráty z minulých let a ve výši 4.145.889,66 Kč na účet kapitálových fondů“

Zdůvodnění:

Z výroční zprávy za rok 2020 vyplývá, že hospodaření společnosti skončilo ziskem ve výši 5 175 tis. Kč.

Výsledek hospodaření ovlivnily zejména výnosy z poplatků a provizí ve výši 43 064 tis. Kč, ostatní provozní výnosy ve výši 1 646 tis. Kč, daň z příjmů ve výši 1 222 tis. Kč a výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 46 tis. Kč. Na nákladové straně hospodaření významně ovlivnily správní náklady ve výši 15 051 tis. Kč, náklady na poplatky a provize ve výši 22 881 tis. Kč, ostatní provozní náklady ve výši 41 tis. Kč a odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 387 tis. Kč.

A handwritten signature in blue ink that reads "Robert Hlava". The signature is written in a cursive style.

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