



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Opravená výroční zpráva
za období od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2022

Wine Investment Partners SICAV a.s.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Oprava a doplnění výroční zprávy Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále také „Fond“) za účetní období od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2022

Předseda představenstva Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále také „Fond“) informuje, že došlo na základě výzvy České národní banky ze dne 6.10.2022 a následně výzvy ze dne 7. 12.2022 k doplnění a opravě Výroční zprávy Fondu za účetní období od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2022.

ČNB Fondu vytkla, že „Předložená výroční zpráva dohlíženého subjektu a jeho podfondu za období od 1. května 2021 do 30. dubna 2022 nezohledňuje požadavky vyhlášky č. 501/2002 s ohledem na vykazování finančních nástrojů a jejich oceňování podle mezinárodních účetních standardů.“

Fond proto doplnil požadavky dle platného znění vyhlášky č. 501/2022. V rámci úpravy účetní závěrky nedošlo ke změně výkazů, ale pouze doplnění textace do přílohy účetní závěrky. Vzhledem k tomu, že se v mezičase změnil název společnosti, došlo k úpravě tohoto v rámci celé výroční zprávy a účetní závěrky.

V Praze 22. 12. 2022

Wine Investment Partners SICAV a.s.

Ing. Marek Hofta,
předseda představenstva



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Obsah

Čestné prohlášení.....	4
Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti investičního fondu a o stavu jeho majetku.....	5
Profil Fondu.....	7
Účetní závěrka k 30. 4. 2022	12
Příloha účetní závěrky k 30. 4. 2022.....	15
Zpráva o vztazích.....	29



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Čestné prohlášení

Tato výroční zpráva, při vynaložení veškeré přiměřené péče, podle našeho nejlepšího vědomí podává věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále také „Fond“) za období od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2022 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu.

V Praze dne 22. prosince 2022



Wine Investment Partners SICAV a.s.

Ing. Marek Hofta,
předseda představenstva

Wine Investment Partners SICAV a.s.

A Mánesova 881/27 • 120 00 Praha 2 • E info@wipartners.cz • W www.wipartners.cz

IČ 032 41 815 | SP. ZN. B 19899 vedená u Městského soudu v Praze



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti investičního fondu a o stavu jeho majetku

ČINNOST FONDU

Činnost Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále též jen „Společnost“ či „Fond“) v hospodářském roce 2021/2022 spočívala v obhospodařování Podfondu Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále též jen „Podfond“).

HOSPODAŘENÍ FONDU

Řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2022 („dále jen účetní období“) a Příloha v účetní závěrce, které jsou nedílnou součástí této Výroční zprávy, byly sestaveny na základě účetnictví s cílem srozumitelně podávat věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky tak, aby na jejím základě byli její uživatelé schopni činit ekonomická rozhodnutí.

Hospodaření Fondu skončilo za účetní období účetním ziskem ve výši 394 tis. Kč.

AKTIVA

Fond vykázal v rozvaze k 30. 4. 2022 aktiva v celkové výši 2 222 tis. Kč. Ta jsou tvořena vkladem na bankovním účtu ve výši 1 884 tis. Kč, ostatními aktivy ve výši 318 tis. Kč, které představují především pohledávku za Podfondem z titulu nároku na výplatu poplatku za obhospodařování. Aktiva jsou dále tvořena náklady příštích období a dlouhodobým nehmotným majetkem, který zahrnuje zřizovací výdaje a software, který je již zcela odepsán.

PASIVA

Celková pasiva Fondu ve výši 2 222 tis. Kč jsou tvořena zejména vlastním kapitálem a ostatními pasivy. Vlastní kapitál je tvořen základním kapitálem ve výši 1 500 tis. Kč a ziskem za účetní období 394 tis. Kč. Ostatní pasiva se skládají především z dohadných účtů pasivních, ze závazků za dodavateli, zúčtování s institucemi SZ a ZP a mezd.

VÝHLED PRO ROK 2022/2023

V hospodářském roce 2022/2023 bude Fond pokračovat ve své činnosti, tj. obhospodařování aktiv svého Podfondu. Fond předpokládá další nárůst objemu majetku v Podfondu a jeho umístění do příslušných aktiv v



WINE INVESTMENT
PARTNERS

souladu s investiční strategií stanovenou ve svém statutu. Těžištěm činnosti obhospodařování bude hlubší kultivace portfolia. Předpokládané příjmy z obhospodařování by měly být na úrovni hospodářského roku 2021/2022 . Vzhledem k tomu, že náklady, které jsou hrazeny z majetku Fondu, jsou smluvně zakotveny na stávající úrovni, by ekonomické ukazatele (zejm. rentabilita) měly v příštím roce dosahovat obdobných příznivých hodnot.

V Praze dne 22. prosince 2022



Wine Investment Partners SICAV a.s.

Ing. Marek Hofta,
předseda představenstva



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Profil Fondu

Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále také „Fond“).

Účetním obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí období od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2022.

1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

Název:

Obchodní firma: Wine Investment Partners SICAV a.s.

Sídlo:

Ulice: Mánesova, 881/27

Obec: Praha 2

PSČ: 120 00

Vznik:

Wine Investment Partners SICAV a.s. je zapsán do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou, a to do seznamu investičních fondů s právní osobností – samosprávných investičních fondů, vznikl dne 29. 7. 2014 a je založen na dobu neurčitou. Wine Investment Partners SICAV a.s. je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu zákona o investičních společnostech a investičních fondech, který je samosprávným a který se včetně svého Podfondu obhospodařuje sám; rozhodnutí povolení k činnosti samosprávného investičního fondu vydala Česká národní banka dne 24. 7. 2014, číslo jednací Č. j.: 2014/020787/CNB/570 Sp/2014/87/571, datum právní moci 24. 7. 2014.

Identifikační údaje:

IČO: 03241815

DIČ: CZ03241815

Základní kapitál:

Základní kapitál: 1 500 000 Kč; splaceno 100 %

Akcie:

Akcie: 400 ks kusových zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě, bez jmenovité hodnoty

Počet akcií vydaných v účetním období: 0 ks

Počet akcií odkoupených v účetním období: 0 ks

Čistý obchodní majetek: 1 894 tis. Kč

SPRÁVNÍ RADA Fondu k datu 30. 4. 2022

Předseda správní rady: **Marek Hofta**
narozen: 21. ledna 1974

Člen správní rady: **Lenka Fernandes**
narozena: 21. listopadu 1974



WINE INVESTMENT PARTNERS

- Člen správní rady: **Zuzana Klatovská**
narozena: 23. ledna 1978
- Člen správní rady: **Diana Sixtová**
narozena: 6. listopadu 1976
- Člen správní rady: **Zlatko Míčka**
narozen: 5. června 1964

Správní rada dohlíží na řádný výkon činnosti Fondu, jakož i provádí další činnosti stanovené obecně závaznými právními předpisy. Do působnosti správní rady náleží jakákoliv věc týkající se Fondu, ledaže ji zákon svěřuje do působnosti valné hromady, nebo ledaže ji zákon nebo stanovy v souladu se zákonem svěřují do působnosti jiného orgánu Fondu. Správní rada se skládá z pěti členů volených valnou hromadou.

2 ÚDAJE O ZMĚNÁCH SKUTEČNOSTÍ ZAPISOVANÝCH DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU, KE KTERÝM DOŠLO BĚHEM ÚČETNÍHO OBDOBÍ

V průběhu účetního období byla dne 4. srpna 2021 do obchodního rejstříku zapsána informace o snížení základního kapitálu na hodnotu 1 500 tis. Kč.

Po rozvahovém dni došlo dne 23. 8. 2022 ke změně obchodní firmy fondu na Wine Investment Partners SICAV a.s. Téhož dne byla vymazána správní rada fondu a bylo zapsáno představenstvo a dozorčí rada.

Představenstvo:

Předseda představenstva: Marek Hofta

Člen představenstva: Zlatko Míčka

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Zuzana Klatovská

Člen dozorčí rady: Dana Sixtová

3 ÚDAJE O INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI, KTERÁ V ÚČETNÍM OBDOBÍ OBHOSPODAŘOVALA FOND

Fond jakožto samosprávný investiční fond obhospodařoval sám sebe.

Portfolio manažeři

Portfolio manažer **Zlatko Míčka**
narozen: 5. 6. 1964

Více jak 20 let zkušeností s obchodováním s investičními víny. Jako Portfolio Manager se zaměřuje na nákupy pro přímý prodej a do investičních skladů, výběr alokací En Primeur a investiční poradenství. Pravidelně vydává hodnocení vín En Primeur v Bordeaux pro Union GCC. Každoročně organizuje Audienci Grand Cru Classé, největší degustaci Grand Cru Classé vín z Bordeaux ve střední Evropě. Zlatko Míčka je členem představenstva Asociace sommeliérů ČR, působí jako prezident Sommeliér Club de Bourgogne. Je členem dalších organizací jako je Commanderie du Bontemps Médoc et Graves Bordeaux.



WINE INVESTMENT PARTNERS

Portfolio manažer **Lenka Fernandes**
narozena: 21. 11. 1974

Vyhledávání investičních příležitostí na světových trzích s investičními víny se věnuje již od roku 2002. V roli Portfolio manažera se zaměřuje na analytickou činnost, hodnocení výhodnosti nákupu a prodeje investičních vín a pravidelně vydává analýzy vývoje hodnoty portfolia Wine Investment Partners. Praxe Lenky Fernandes zahrnuje obchodování s investičními víny pro společnost Merlot d'Or a její privátní klientelu, nákup a prodej investičních vín prostřednictvím mezinárodních obchodních partnerů. Je členkou Asociace sommelierů ČR.

4 ÚDAJE O DEPOZITÁŘI FONDU

Obchodní název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 - Michle
IČO: 64948242

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. vykonává pro Fond deponitáře od doby založení Fondu.

5 ÚDAJE O HLAVNÍM PODPŮRCI

V účetním období pro Fond nevykonávaly činnost hlavního podpůrce žádné osoby oprávněné poskytovat investiční služby.

6 ÚDAJE O OSOBÁCH, KTERÉ BYLY DEPOZITÁŘEM POVĚŘENY ÚSCHOVOU NEBO OPATROVÁNÍM MAJETKU FONDU, POKUD JE U TÉTO OSOBY ULOŽENO NEBO TOUTO OSOBOU JINAK OPATROVÁNO VÍCE NEŽ 1 % MAJETKU FONDU

Depozitář nepověřil v účetním období žádnou osobu úschovou nebo opatrováním majetku Fondu.

7 ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUCÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUCÍM OSOBÁM

V účetním období Fond eviduje tři vedoucí osoby, z nichž mají dvě odměnu za výkon funkce. Celkem za účetní období zúčtovala společnost těmto osobám hrubé mzdy spolu se sociálním a zdravotním pojištěním ve výši 125 tis. Kč. Mzda byla stanovena pevně, žádná variabilní složka odměn není nastavena.

8 ÚDAJE O ÚPLATÁCH PRACOVNÍKŮ A VEDOUCÍCH OSOB VYPLÁCENÝCH OBHOSPODAŘOVATELEM FONDU JEHO PRACOVNÍKŮM NEBO VEDOUCÍM OSOBÁM S PODSTATNÝM VLIVEM NA RIZIKOVÝ PROFIL FONDU

Za osoby, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Fondu, považuje Fond členy řídicího orgánu, členy kontrolního orgánu a pracovníky odpovědné za činnost obhospodařování majetku. V podmínkách Fondu z uvedených osob vykonávají pouze dvě osoby svou funkci za úplatu. Jedná se o vedoucí osoby, z nichž jedna je předsedou správní rady (resp. risk manažerem) a jedna je členem správní rady (resp. portfolio manažerem). Celkem za účetní období zúčtovala společnost těmto osobám hrubé mzdy spolu se sociálním a zdravotním pojištěním ve výši 125 tis. Kč (viz výše).



WINE INVESTMENT
PARTNERS

9 IDENTIFIKACE MAJETKU, JEHOŽ HODNOTA PŘESAHUJE 1 % HODNOTY MAJETKU FONDU

Majetek Fondu ke dni ocenění je tvořen především peněžními prostředky na běžných účtech ve výši 1 884 tis. Kč. Další významnou položkou majetku fondu jsou ostatní aktiva ve výši 318 tis. Kč, která představují především pohledávku za Podfondem z titulu odměny za obhospodařování Podfondu.

10 ÚDAJE O SOUDNÍCH NEBO ROZHODČÍCH SPORECH, JEJICHŽ ÚČASTNÍKEM BYL NEBO JE V ROZHODNÉM OBDOBÍ FOND, JESTLIŽE HODNOTA SPORU PŘEVYŠUJE 5% HODNOTY MAJETKU FONDU V ROZHODNÉM OBDOBÍ

Fond nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu, kde hodnota sporu převyšuje 5% hodnoty jeho majetku.

11 INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Fond nevyvíjel v účetním období žádné aktivity v této oblasti.

12 INFORMACE O AKTIVITÁCH V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚ PRÁVNÍCH VZTAZÍCH

Fond vzhledem ke svému předmětu podnikání není dotčen oblastí ochrany životního prostředí a v účetním období nevyvíjel žádné aktivity v této oblasti.

V účetním období byly ve Fondu zaměstnány dvě osoby na základě uzavřené pracovní smlouvy.

13 INFORMACE O Pobočce NEBO Jiné části obchodního závodu v zahraničí

Fond nemá žádnou pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

14 VLASTNÍ KAPITÁL FONDU A VÝVOJ HODNOTY ZAKLADATELSKÉ AKCIE

K datu:	30. 4. 2022	30. 04. 2021	30. 04. 2020
Vlastní kapitál (Kč):	1 894 498	4 764 112	4 850 976
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	400	400	400
Počet vydaných investičních akcií (ks):	0	0	0
Vlastní kapitál na 1 akcii (Kč):	4 736,25	11 910,28	12 127,44

15 INFORMACE O PODSTATNÝCH ZMĚNÁCH STATUTU FONDU

V průběhu účetního období nedošlo ke změně statutu Fondu.

16 INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ

Fond ve sledovaném období nenabyl žádné své vlastní akcie.

17 INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky je plánována změna obchodní firmy společnosti a změna stanov společnosti (jmenování představenstva, dozorčí rady).



WINE INVESTMENT
PARTNERS

18 DOPAD PANDEMIE COVID-19 A VÁLEČNÉHO KONFLIKTU NA UKRAJINĚ NA EKONOMICKOU SITUACI SPOLEČNOSTI

Opatření zavedená a uplatňovaná v roce 2021/2022 v souvislosti s pandemií COVID-19, válečný konflikt na Ukrajině ani sankce uvalené v souvislosti s tímto válečným konfliktem neměly zásadní negativní vliv na činnost Fondu a jeho hospodářské výsledky. Vedení společnosti se domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání není ohrožen a dopad na ekonomickou situaci společnosti je minimální.

19 KOMENTÁŘ K PŘÍLOHÁM

Součástí této Výroční zprávy jsou přílohy, které podávají informace o hospodaření Fondu.

Hodnoty uváděné v přílohách jsou uvedeny v tisících Kč. Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Přehled o změnách vlastního kapitálu obsahují údaje uspořádané podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Další informace jsou uvedeny v Příloze účetní závěrky.

V souladu se zákonnými předpisy obsahuje tato Výroční zpráva též Účetní závěrku včetně Přílohy účetní závěrky, Zprávu nezávislého auditora a Zprávu o vztazích.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Účetní závěrka k 30. 4. 2022

Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Účetní jednotka: Wine Investment Partners,
investiční fond s proměnným základním
kapitálem, a.s.

Sídlo: Mánesova, 881/27, 120 00 Praha 2

IČO: 03241815

Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. června
2022

ROZVAHA k 30.04.2022

tis. Kč	Poznámka	30.04.2022	30.04.2022	30.04.2022	30.04.2021	
AKTIVA		Brutto	Korekce	Netto	Netto	
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	4	1 884	1 884	4 653	
	V tom: a) splatné na požádání		1 884	1 884	4 653	
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	5	806	-806	0	
11	Ostatní aktiva	6	318	318	422	
13	Náklady a příjmy příštích období	7	20	20	16	
Aktiva celkem			3 028	-806	2 222	5 091

tis. Kč	Poznámka	30.04.2022	30.04.2021	
PASIVA				
4	Ostatní pasiva	8	328	327
	Cizí zdroje celkem		328	327
8	Základní kapitál	9	1 500	4 000
	z toho: a) splacený základní kapitál		1 500	4 000
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	10	0	1
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		394	763
16	Vlastní kapitál		1 894	4 764
Pasiva celkem			2 222	5 091

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

v tis. Kč	Poznámka	30.04.2022	30.04.2021	
8	Hodnoty převzaté k obhospodařování	16	272 863	248 889





WINE INVESTMENT
PARTNERS

Účetní jednotka: Wine Investment Partners,
investiční fond s proměnným základním
kapitálem, a.s.
Sídlo: Mánesova, 881/27, 120 00 Praha 2
IČO: 03241815
Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. června
2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

od 1.5.2021 do 30.4.2022

tis. Kč		Poznámka	od 1.5.2021 do 30.4.2022	od 1.5.2020 do 30.4.2021
4	Výnosy z poplatků a provizí	11	2 876	2 770
5	Náklady na poplatky a provize	11	-388	-324
8	Ostatní provozní náklady	12	-419	-184
9	Správní náklady	13	-1 546	-1 320
	v tom: a) náklady na zaměstnance		-125	-186
	z toho: aa) mzdy a platy		-93	-149
	ab) sociální a zdravotní pojištění		-32	-37
	b) ostatní správní náklady		-1 421	-1 134
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	14		0
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		523	942
23	Daň z příjmů	15	-129	-179
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		394	763





WINE INVESTMENT
PARTNERS

Přehled o změnách vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 01.05.2020	4 000	851	4 851
Čistý zisk/ztráta		763	763
Podíly na zisku		-850	-850
Ostatní změny			
Zůstatek k 30.04.2021	4 000	764	4 764
Zůstatek k 01.05.2021	4 000	764	4 764
Čistý zisk/ztráta		394	394
Dividendy		-764	-764
Snížení základního kapitálu	-2 500		-2 500
Ostatní změny			
Zůstatek k 30.04.2022	1 500	394	1 894





WINE INVESTMENT
PARTNERS

Opravená Příloha v účetní závěrce k 30. 4. 2022

Wine Investment Partners SICAV a.s.

1 VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ČNB Fondu vytkla, že „Předložená výroční zpráva dohlíženého subjektu a jeho podfondu za období od 1. května 2021 do 30. dubna 2022 nezohledňuje požadavky vyhlášky č. 501/2002 s ohledem na vykazování finančních nástrojů a jejich oceňování podle mezinárodních účetních standardů.“

Fond proto doplnil požadavky dle platného znění vyhlášky č. 501/2022. V rámci úpravy účetní závěrky nedošlo ke změně výkazů, ale pouze doplnění textace do přílohy účetní závěrky. Vzhledem k tomu, že se v mezičase změnil název společnosti, došlo k úpravě tohoto v rámci celé výroční zprávy a účetní závěrky.

Charakteristika a hlavní aktivity Fondu

Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále jen „Fond“), byl založen zakladatelskou listinou ze dne 25. 2. 2014, v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích a se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 29. července 2014.

Předmět podnikání Fondu

Činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů ve smyslu ustanovení § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Činnost je vykonávána od 24. 7. 2014 na základě rozhodnutí České národní banky Č. j. 2014/020787/CNB/570 Sp. 2014/87/571.

Fond je oprávněn vytvářet podfondy. K datu vyhotovení účetní závěrky Fond vytvořil jeden podfond s označením Podfond Wine Investment Partners SICAV a.s.

Sídlo Fondu

Mánesova 881/27
Praha 2 – Vinohrady
PSČ 120 00
Česká republika



Administrátorem Fondu

Administrátorem fondu je společnost RSJ Custody s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, PSČ 110 00, Praha 1, identifikační číslo 026 03 900; společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze pod spisovou značkou C 220809 dne 30. ledna 2014.

STATUTÁRNÍ ORGÁNY FONDU K DATU 30. 4. 2022

SPRÁVNÍ RADA

Předseda správní rady:	Marek Hofta , dat. nar. 21. ledna 1974 Čermákova 1236/6, Vinohrady, Praha, PSČ 120 00	(od 11. června 2019)
Člen správní rady:	Lenka Fernandes Zuzana Klatovská Diana Sixtová Zlatko Míčka	(od 11. června 2019) (od 11. června 2019) (od 11. června 2019) (od 27. ledna 2021)



WINE INVESTMENT PARTNERS

Změny v obchodním rejstříku

Dne 27.01.2021 přijala řádná valná hromada společnosti Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. rozhodnutí o snížení zapisovaného základního kapitálu společnosti. Valná hromada schválila snížení zapisovaného základního kapitálu společnosti z dosavadní výše 4.000.000,- Kč, na který připadá 400 ks kusových kmenových akcií, tj. bez jmenovité hodnoty, znějících na jméno, o částku 2.500.000,- Kč na novou výši 1.500.000,- Kč. Účelem navrhovaného snížení zapisovaného základního kapitálu společnosti je uvedení výše základního kapitálu společnosti do souladu se zákonem č. 148/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, kterým se změnil zákon č. 240/2013 Sb., zákon o investičních společnostech a investičních fondech, kterým byla stanovena minimální výše zapisovaného základního kapitálu akciové společnosti s proměnným základním kapitálem na 1,- Kč nebo 1,- EUR, a s tím související optimalizace základního kapitálu společnosti. Ke snížení základního kapitálu Fondu došlo dne 4. 8. 2021.

Po rozvahovém dni došlo dne 23. 8. 2022 ke změně obchodní firmy fondu na Wine Investment Partners SICAV a.s. Téhož dne byla vymazána správní rada fondu a bylo zapsáno představenstvo a dozorčí rada.

Představenstvo:

Předseda představenstva: Marek Hofta

Člen představenstva: Zlatko Míčka

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Zuzana Klatovská

Člen dozorčí rady: Dana Sixtová

Údaje o cenných papírech Fondu

Druh: Zakladatelské akcie

Forma: listinné





WINE INVESTMENT PARTNERS

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se zákonem o účetnictví a příslušnými nařízeními a vyhláškami platnými v České republice. Závěrka byla zpracována na principech nepřetržitého trvání účetní jednotky, časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

Tato Účetní závěrka je připravená v souladu s vyhláškou MF ČR č. 501 ze dne 6. 11. 2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a obsahové vymezení položek účetní závěrky a rozsah údajů ke zveřejnění pro banky a některé finanční instituce.

Tato Účetní závěrka je nekonsolidovaná, za období od 1. 5. 2021 do 30. 04. 2022.

Od 1. května 2021 Fond pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce postupuje podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen „mezinárodní účetní standard“ nebo „IFRS“).

Dopad změny vyhlášky č. 501/2002, ve znění účinném od 1. ledna 2018 byl proveden k 1. květnu 2021, avšak vzhledem k vykazovaným položkám podfondu jsou vykazované údaje za minulé období shodné.

Jinými slovy původní účetní hodnoty vykázané k 30.4.2020 jsou totožné s novými účetními hodnotami vykázanými k 1.5.2021.

AKTIVA	Původní účetní hodnota k	Nová účetní hodnota k
	30.4.2021	1.5.2021
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	4 653	4 653
Ostatní aktiva	422	422
Náklady a příjmy příštích období	16	16

PASIVA	Původní účetní hodnota k	Nová účetní hodnota k
	30.4.2021	1.5.2021
Ostatní pasiva	327	327
Základní kapitál	4 000	4 000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	1	1
Zisk nebo ztráta za účetní období	763	763

2 DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka společnosti byla sestavena na principu nepřetržitého a časově neomezeného trvání účetní jednotky a byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

A. Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, popř. inkasa z účtu klienta, den připsání (valuty) prostředků podle zprávy došlé od banky, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

Účetní případy nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání (spotové operace) a dále pevné termínové a opční operace jsou od okamžiku sjednání obchodu do okamžiku vypořádání obchodu zaúčtovány na podrozvahových účtech.

Finanční aktivum nebo jeho část Fond 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.





WINE INVESTMENT PARTNERS

B. Klasifikace finančních nástrojů a obchodní model

Od 1. května 2021 fond aplikuje standard IFRS 9 Finanční nástroje v oblasti klasifikace, oceňování a ztrát ze znehodnocení finančních aktiv a finančních závazků.

Obchodní modely posuzují záměr společnosti ohledně nakládání s finančním aktivem, tzn. zda se jedná o inkaso smluvních peněžních toků, prodej finančních aktiv nebo obojího, popř. jiného obchodního modelu. Obchodní modely mohou být následující:

- „Držet a inkasovat“ – finanční aktiva v naběhlé hodnotě (AC)
- „Držet, inkasovat a prodat“ – finanční aktiva v reálné hodnotě přečeňovaná do ostatního úplného výsledku hospodaření (FVOCI)
- „Řízení na bázi reálné hodnoty“ – finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku a ztráty (FVTPL)

Vyhodnocení modelu

Obchodní model je stanoven na úrovni, která odráží způsob společného řízení skupin finančních aktiv za účelem dosažení určitého cíle. Na základě toho jsou finanční nástroje klasifikovány na úrovni portfolií. Pro posouzení obchodního modelu bere společnost v potaz všechny relevantní informace, které jsou k tomuto datu k dispozici. Tyto informace obsahují následující:

- jak je hodnocena výkonnost portfolia finančních aktiv a jak je výkonnost prezentována vedení účetní jednotky;
- stanovené metody a cíle pro řízení portfolia a přístup k těmto metodám – jestli se společnost zaměřuje na výnos ze smluvního úroku, udržení úrokové sazby, shodu durace finančních aktiv s durací závazků, které slouží jako zdroj financování těchto finančních aktiv nebo realizaci peněžních toků prodejem aktiv;
- rizika, která ovlivňují výkonnost portfolia finančních aktiv a způsob řízení těchto rizik;
- objem a časování prodejů v předchozích obdobích, důvody pro prodeje a jejich očekávání v budoucnu. Informace o prodejích však nejsou vyhodnocovány na samostatné bázi, ale komplexně - jak je dosahováno stanovených cílů stanovených účetní jednotkou pro řízení finančních aktiv a jak dochází k realizaci peněžních toků.

Vyhodnocení, zda smluvní peněžní toky jsou tvořeny výlučně splátkami jistiny a úroků (tzv. „SPPI test“)

Pro účely tohoto vyhodnocení je „jistina“ definována jako reálná hodnota finančního aktiva při jejím prvním zaúčtování. Úroky jsou definované jako odměna na časovou hodnotu peněz a za úvěrové riziko spojené s nesplacenou částkou jistiny za konkrétní časové období, a může se také jednat o jiná rizika a náklady spojené s poskytováním úvěrů (např. administrativní náklady), ale i ziskovou marží.

Stanovení obchodního modelu

Obhospodařovatel tímto v souladu s Vyhláškou 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, stanovuje obchodní model pro klasifikaci a oceňování finančních aktiv v majetku Fondu a Podfondu.

I. Dle svého Statutu (Článek III. B. – Investiční politika, odst. 1), Pravidla pro skladbu majetku – druhy majetkových hodnot) může v majetku Fondu a Podfondu být pouze:

- A. Investiční víno, a to
 1. Investiční víno v Lahvi
 2. Investiční víno En primeur
- B. Likvidita, a to

pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za některou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona s dobou splatnosti nejvýše do 3 měsíců.





WINE INVESTMENT PARTNERS

II. Dle svého Statutu (Článek III. B. – Investiční politika, odst. 3), Úvěry nebo zápůjčky, prodeje na krátko, techniky k obhospodařování, kopírování indexu či benchmarku, využití pákového efektu a celková expozice) může Podfond přijmout úvěr či zápůjčku.

III. Určení, která z přípustných majetkových hodnot Podfondu, představuje finanční nástroj dle IAS 39 resp. IFRS 9

- A. investiční víno v Lahvi – není finančním nástrojem
- B. Investiční víno En primeur – není finančním nástrojem
- C. pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za některou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona s dobou splatnosti nejvýše do 3 měsíců. - je finančním nástrojem
- D. přijatý úvěr či zápůjčka – je finančním nástrojem

IV. Obchodní model pro finanční nástroje a způsob ocenění

- A. pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za některou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona s dobou splatnosti nejvýše do 3 měsíců.

Hold to Collect – amortized costs

- B. přijatý úvěr či zápůjčka

Hold to Collect – amortized costs

Hierarchie reálných hodnot a způsob oceňování jednotlivých finančních aktiv

Hierarchie reálných hodnot přiřazuje nejvyšší důležitost (neupraveným) cenám kótovaným na aktivních trzích pro identická aktiva nebo závazky (vstupy na úrovni 1) a nejnižší důležitost nepozorovatelným vstupním veličinám (vstupy na úrovni 3). Jsou stanoveny 3 níže uvedené kategorie:

- úroveň 1 - jsou (neupravené) kótované ceny na aktivních trzích pro identická aktiva či závazky, k nimž má účetní jednotka přístup ke dni ocenění;
- úroveň 2 - jiné než kótované ceny zahrnuté do úrovně 1, které jsou přímo či nepřímo pozorovatelné pro aktivum či závazek;
- úroveň 3 – reálná hodnota stanovená na základě takových veličin, které nejsou pozorovatelné.

Finanční aktiva a finanční závazky fondu a podfondu se oceňují reálnou hodnotou podle IFRS, kdy základním předpisem pro takovéto ocenění je standard IFRS 13.

Reálná hodnota vychází z tržní ceny, nikoliv z ocenění specifického pro účetní jednotku. Cílem reálné hodnoty je odhadnout cenu, za níž by mezi účastníky trhu ke dni ocenění transakce proběhla. Pro ocenění reálné hodnoty se používají níže uvedené modely:

- 1) tržní srovnání – stanovení ceny na základě jiných obdobných transakcí
- 2) nákladový přístup - vyjadřuje částku, která je v současné době potřebná k nahrazení funkčnosti určitého aktiva (často označované jako současné reprodukční náklady)



WINE INVESTMENT PARTNERS

- 3) výnosová metoda – metoda budoucích peněžních toků, kdy jsou budoucí hodnoty převáděny na současnou (diskontovanou) hodnotu

V reálné hodnotě jsou vykazovány:

- krátkodobá aktiva a pasiva (peněžní prostředky, pohledávky a závazky) – ocenění v nominální hodnotě, ta by měla být srovnatelná s reálnou hodnotou
- krátkodobé půjčky – obvykle jsou oceňovány hodnotou za užití metody efektivní úrokové sazby, ta však bývá považována za srovnatelnou s reálnou hodnotou

	30.04.2021				30.04.2022			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Celkem	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Celkem
AKTIVA								
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami			4 653	4 653			1 884	1 884
Ostatní aktiva			422	422			318	318
Náklady a příjmy příštích období			16	16			20	20
PASIVA								
Ostatní pasiva			327	327			328	328

C. Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry a akcie, včetně podílových listů a ostatních podílů, jsou klasifikovány podle záměru Fondu do portfolia:

- a) cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů,
- b) realizovatelných cenných papírů,
- c) cenných papírů držených do splatnosti,
- d) dluhových cenných papírů pořízených v primárních emisích neurčených k obchodování.

Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Při pořízení jsou státní pokladniční poukázky, dluhopisy a jiné dluhové cenné papíry účtovány v pořizovací ceně zahrnující poměrnou část diskontu nebo ážia. Akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou účtovány v pořizovací ceně.

Následně jsou dluhové cenné papíry a akcie, podílové listy a ostatní podíly držené v portfoliu Fondu oceňovány reálnou hodnotou.

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud společnost prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

V případě veřejně obchodovaných dluhových cenných papírů a majetkových cenných papírů jsou reálné hodnoty rovny cenám dosaženým na veřejném trhu zemí OECD, pokud jsou zároveň splněny požadavky na likviditu cenných papírů.

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. společnost neprokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví jako upravená hodnota cenného papíru.

Upravená hodnota cenného papíru se rovná míře účasti na vlastním kapitálu společnosti, pokud se jedná o akcie, míře účasti na vlastním kapitálu podílového fondu, pokud se jedná o podílové listy a současné hodnotě cenného papíru, pokud se jedná o dluhové cenné papíry.





WINE INVESTMENT PARTNERS

K dluhovým cenným papírům drženým do splatnosti se tvoří opravné položky. Opravné položky k těmto cenným papírům jsou tvořeny v částce, která odráží pouze změnu rizikovosti Emitenta, nikoliv změny bezrizikových úrokových sazeb, a to podle jednotlivých cenných papírů.

Finanční deriváty a zajišťování

Finanční deriváty, včetně měnových obchodů, jsou nejprve zachyceny v podrozvaze v pořizovací ceně a následně oceňovány reálnou hodnotou, přičemž zisky a ztráty ze změny reálných hodnot jsou zachyceny v rozvaze v položce oceňovací rozdíly, pokud se jedná o zajišťovací derivát a ve výkazu zisku a ztráty v položce zisky a ztráty z finančních operací, pokud se jedná o spekulativní derivát.

Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí, které vycházejí pouze z dostupných tržních údajů. 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 Fondu tyto modely přezkoumalo a ujistilo se, že adekvátním způsobem zohledňují aktuální tržní podmínky včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

V rozvaze jsou všechny deriváty vykazovány spolu s ostatními spotovými operacemi v položce ostatní aktiva, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce ostatní pasiva, je-li jejich reálná hodnota pro Fond negativní. V podrozvaze jsou spotové a pevné termínové operace vykázány zvlášť.

Oceňovací rozdíly finančních derivátů k obchodování jsou součástí rozvahy, spekulativní účetnictví není využíváno.

D. Ostatní aktiva

Pohledávky vytvořené Fondem se vykazují v reálné hodnotě, která spočívá v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek z obchodního styku, které jsou po splatnosti

- a) ne déle než 90 dní, se sníží o 10 %,
- b) ne déle než 180 dní, se sníží o 30 %,
- c) ne déle než 360 dní, se sníží o 66 %,
- d) déle než 360 dní, se sníží o 100 %.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek za dlužníkem se sníží o 100 %, jestliže proti dlužníkovi bylo zahájeno insolvenční řízení, které dosud neskončilo, nebo soud zamítl insolvenční návrh pro nedostatek jeho majetku, anebo byla vydána obdobná rozhodnutí podle zahraničního práva.

E. Pohledávky za bankami a nebankovními subjekty

Pohledávky určené k investování jsou při vzniku oceňovány reálnou hodnotou navýšenou o transakční náklady. Jestliže existuje objektivní důkaz o tom, že došlo ke ztrátě ze snížení hodnoty pohledávky, zohlední se tato ztráta formou tvorby opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Nedobytné pohledávky jsou odepisovány až po ukončení konkurzního řízení dlužníka. U krátkodobých pohledávek se jejich reálná hodnota blíží hodnotě účetní.

Základ pro stanovení reálné hodnoty pohledávek určených k investování na základě předpokladu vymožení

- a) plně vymožitelné, se sníží o 0 %,
- b) zažalované, se sníží o 50 %,
- b) částečně vymožitelné, se sníží o 70 %,
- c) v insolvenční, se sníží o 80 %,
- d) nevymožitelné, se sníží o 100 %.





WINE INVESTMENT PARTNERS

Pokud nelze jednotlivé pohledávky k investování rozčlenit, zpracuje se pro zjištění reálné hodnoty znalecký posudek.

Poskytnuté úvěry a zápůjčky jsou vykazovány v účetní zůstatkové hodnotě snížené o opravné položky tak, aby zobrazily současnou hodnotu odhadované zpětně získatelné hodnoty.

F. Zakladatelské akcie

Zakladatelské akcie mají podobu listinného cenného papíru a jsou vydávány ve formě na jméno. Zakladatelské akcie jsou definovány jako položka kapitálu.

G. Přepočtení cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené kurzem ČNB platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném ČNB platným k datu účetní závěrky. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

H. Zdanění

Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z výsledku hospodaření běžného účetního období připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, který je dále upraven o slevy na dani a případné zápočty.

CH. Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž pravděpodobně znamená pravděpodobnost vyšší, než 50 %, je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

I. Spřízněné strany

Fond definoval své spřízněné strany v souladu s IAS 24 Zveřejnění spřízněných stran následovně:

Strana je spřízněná s účetní jednotkou při splnění následujících podmínek:

a) strana

- i) ovládá účetní jednotku, je ovládána účetní jednotkou nebo je pod společným ovládním s účetní jednotkou (jde o mateřské podniky, dceřiné podniky a sesterské podniky);
- ii) má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv; nebo
- iii) spoluovládá takovouto účetní jednotku;

b) strana je přidruženým podnikem účetní jednotky;

c) strana je společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem;

d) strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku;

e) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo d);

f) strana je účetní jednotkou, která je ovládána, spoluovládána nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednotlivec patřící pod písmeno d) nebo e) nebo podstatné hlasovací právo v dané straně má přímo nebo nepřímo takovýto jednotlivec.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu na to, zda je účtována cena.

J. Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Opravy zásadních chyb nákladů a výnosů minulých účetních období a změny účetních metod se vykazují v rozvaze v položce „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“. Nevýznamné opravy výnosů a nákladů minulých účetních období jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období.

V průběhu sledovaného období nebyly účtovány změny účetních metod ani opravy minulých let.

3 ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané Fondem se v účetním období nezměnily.

4 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A ZA DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	30.04.2022	30.04.2021
Zůstatky na běžných účtech	1 884	4 653
Celkem	1 884	4 653

5 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
Pořizovací cena k 1.5.2020	734	72	806
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
Zůstatek k 30.4.2021	734	72	806
Pořizovací cena k 1.5.2021	734	72	806
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
Zůstatek k 30.4.2022	734	72	806





WINE INVESTMENT
PARTNERS

tis. Kč	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
Oprávky a opravné položky k 1.5.2020	-734	-72	-806
Přírůstky			
Úbytky			
Ostatní změny			
Zůstatek k 30.4.2021	-734	-72	-806
Oprávky a opravné položky k 1.5.2021	-734	-72	-806
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
Zůstatek k 30.4.2022	-734	-72	-806

6 OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	30.04.2022	30.04.2021
Pohledávky	243	422
Daně, DPPO, DPH	75	0
Celkem	318	422

7 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	30.04.2022	30.04.2021
Náklady příštích období	16	16
Příjmy příštích období	4	0
Celkem	20	16

8 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	30.04.2022	30.04.2021
Závazky	122	122
Daně, DPPO, DPH	1	66
Dohadné účty	98	42
Ostatní	107	97
Celkem	328	327





WINE INVESTMENT
PARTNERS

9 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Jméno	IČO/ dat. narození	Počet akcií	Celková jmenovitá hodnota	Podíl na fondu (%)
Ing. Marek Hofta	21. 1. 1974	103	386 250	25,75 %
Zlatko Míčka	5. 6. 1964	99	371 250	24,75 %
Ing. Lenka Fernandes	21. 11. 1974	99	371 250	24,75 %
Ing. Zuzana Klatovská	23. 1. 1978	99	371 250	24,75 %
Celkem		400	1 500 000	100 %

Hodnota vlastního kapitálu na jednu akcii

K datu:	30. 4. 2022	30. 04. 2021	30. 04. 2020
Vlastní kapitál (Kč):	1 894 498	4 764 112	4 850 976
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	400	400	400
Počet vydaných investičních akcií (ks):	0	0	0
Vlastní kapitál na 1 akcii (Kč):	4 736,25	11 910,28	12 127,44

10 NEROZDĚLENÝ ZISK, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

tis. Kč	Zisk/Ztráta	Nerozdělený zisk/Neuhrazená ztráta z předchozích let	Zákonný rezervní fond	Kapitálové fondy a ostatní fondy ze zisku
Zůstatek k 30.4.2021 před rozdělením zisku	764			
Zisk/Ztráta za období od 1.5.2021 do 30.4.2022	394			
Návrh rozdělení zisku:				
Převod do fondů				
Podíly na zisku	-764			
Převod do nerozděleného zisku				
Úhrada ztráty min. let				
Ostatní změny (zaokrouhlení)				
Zůstatek k 30.4.2022	394	0	0	0

Dne 6. 10. 2021 rozhodla valná hromada společnosti o výplatě podílu na zisku v hrubé výši 764 tis. Kč.





WINE INVESTMENT
PARTNERS

11 VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	od 1.5.2021 do 30.4.2022	od 1.5.2020 do 30.4.2021
Výnosy z poplatků a provizí		
Ostatní	2 876	2 770
Náklady na poplatky a provize		
Ostatní	-388	-324
Celkem	2 488	2 446

12 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

tis. Kč	od 1.5.2021 do 30.4.2022	od 1.5.2020 do 30.4.2021
Ostatní provozní náklady	-419	-184
Celkem	-419	-184

13 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	od 1.5.2021 do 30.4.2022	od 1.5.2020 do 30.4.2021
Náklady na zaměstnance		
Mzdy a odměny zaměstnanců	-125	-186
z toho mzdy členům statutárních orgánů a vedení sociální a zdravotní pojištění	0 -32	0 -37
Ostatní správní náklady		
Náklady na obhospodařování	0	0
Náklady na depozitáře	-266	-266
Náklady na audit	-68	-68
Náklady na administraci	0	0
Účetní a daňové poradenství	0	0
Ostatní náklady	-1 087	-800
Celkem	-1 546	-1 320





WINE INVESTMENT
PARTNERS

14 DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	od 1.5.2021 do 30.4.2022	od 1.5.2020 do 30.4.2021
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	523	942
Výnosy nepodléhající zdanění	0	0
Daňově neodčitelné náklady	154	0
Použité slevy na dani a zápočty	0	0
Ostatní položky	0	0
Základ daně	677	942
Odečet daňové ztráty	0	0
Další položky	0	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	677	942
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	129	179

B. Odložený daňový závazek/pohledávka

Odložená daň z příjmů vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou odložený daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Fond k 30.4.2022 nevykazuje odloženou daň.

15 HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

v tis. Kč	30.4.2022	30.4.2021
Hodnoty převzaté k obhospodařování	272 863	248 889

16 VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
AEM Business, s.r.o.	-	300	-	56
Merlot D'Or, s.r.o.	-	380	-	-
Compllex, s.r.o.	-	84	-	102
Fernandes Lenka	-	56	-	-
Celkem	-	820	-	158

17 FINANČNÍ NÁSTROJE, VYHODNOCENÍ RIZIK

Fond je vystaven rizikovým faktorům, které jsou všechny blíže podrobně popsány ve statutu Fondu. Součástí vnitřního řídicího a kontrolního systému obhospodařovatele Fondu je strategie řízení těchto rizik vykonávaná prostřednictvím risk manažera nezávisle na řízení portfolia. Prostřednictvím této strategie obhospodařovatel vyhodnocuje, měří, omezuje a reportuje jednotlivá rizika.





WINE INVESTMENT
PARTNERS

18 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky je plánována změna obchodní firmy společnosti a změna stanov společnosti (jmenování představenstva, dozorčí rady).

19 DOPAD PANDEMIE COVID-19 A VÁLEČNÉHO KONFLIKTU NA UKRAJINĚ NA EKONOMICKOU SITUACI SPOLEČNOSTI

Opatření zavedená a uplatňovaná v roce 2021/2022 v souvislosti s pandemií COVID-19, válečný konflikt na Ukrajině ani sankce uvalené v souvislosti s tímto válečným konfliktem neměly zásadní negativní vliv na činnost Fondu a jeho hospodářské výsledky. Vedení společnosti se domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání není ohrožen a dopad na ekonomickou situaci společnosti je minimální.

V Praze dne 22. prosince 2022

Wine Investment Partners SICAV a.s.

Ing. Marek Hofta,
předseda představenstva





WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA Č. 1

Zpráva o vztazích

1 ÚVOD

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 5. 2021 do 30. 4. 2022 (dále jen „účetní období“) dle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

2 STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Společnost Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. není ovládána žádnou ovládající osobou. Struktura akcionářů Společnosti k 30. 4. 2022 je následující, žádní akcionáři nejednají ve shodě:

Zlatko Míčka, narozen: 5. 6. 1964, obchodní podíl 24,75 %

Marek Hofta, narozen: 21. 1. 1974, obchodní podíl 25,75 %

Lenka Fernandes, narozena: 21. 11. 1974, obchodní podíl 24,75 %

Zuzana Klatovská, narozena: 23. 1. 1978, obchodní podíl 24,75 %

3 PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI A POSKYTNUTÉ PLNĚNÍ

V průběhu roku 2021/2022 proběhly transakce mezi Společností a následujícími personálně propojenými osobami:

Merlot d'Or, s.r.o., IČ: 635 06 581, společník a jednatel pan Zlatko Míčka, který je zároveň člen správní rady a osoba s kvalifikovanou účastí na Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným kapitálem, a.s.

Complx, s.r.o., IČ: 271 81 537, společník a jednatel paní Zuzana Klatovská, která je zároveň členem správní rady a osobou s kvalifikovanou účastí na Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným kapitálem, a.s.

Ing. Lenkou Fernandes, IČ: 611 84 951, která je zároveň členem správní rady a osobou s kvalifikovanou účastí na Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným kapitálem, a.s. (mimosmluvní vztah založený na objednávkách)

AEM Business, s.r.o., IČ: 24185752, společník a jednatel pan Zlatko Míčka, který je zároveň člen správní rady a osoba s kvalifikovanou účastí na Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným kapitálem, a.s., společník a jednatel paní Diana Sixtová, která je zároveň členem správní rady Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným kapitálem, a.s.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Smlouvy s ostatními propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v účetním období

V účetním období byla uzavřena se společností Merlot d'Or, s.r.o. Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 20.3.2022.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

- Complex, s.r.o., Smlouva o zajištění výkonu činnosti vnitřního auditu ze dne 25. 02. 2014
- Complex, s.r.o., Smlouva o zajištění výkonu činnosti compliance ze dne 10. 06. 2014
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o skladování v daňovém skladu ze dne 1. 1. 2020
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 15.11.2015
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 30.11.2016
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 26.10.2017
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 30.11.2018
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 14.11.2019
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 12.4.2021

4 PROHLÁŠENÍ

Statutární orgán Fondu prohlašuje, že údaje uvedené v této zprávě jsou úplné, průkazné a správné.

V Praze dne 30. června 2022

Wine Investment Partners, investiční
fond s proměnným základním kapitálem,
a.s.

Ing. Marek Hofta, předseda správní rady
Ing. Zuzana Klatovská, člen správní rady



Zpráva nezávislého auditora

Wine Investment Partners SICAV a.s.

za ověřované období
od 1.5.2021 do 30.4.2022

Identifikace účetní jednotky

Firma: **Wine Investment Partners SICAV a.s.**
IČ: 03241815
Sídlo: Mánesova 881/27, Vinohrady, 120 00 Praha
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 19899, rejstříkový soud v Praze

TPA Audit s.r.o.

140 00 Praha 4, Antala Staška 2027/79
Tel.: +420 222 826 311, E-mail: audit@tpa-group.cz, www.tpa-group.cz
Pobočky: 746 01 Opava, Veleslavínova 240/8, Tel.: +420 553 622 565
IČO: 60203480, Městský soud v Praze, spisová zn. C.25463
Číslo oprávnění 80 Komory auditorů ČR

Albánie | Bulharsko | Černá Hora | Česká republika | Chorvatsko | Maďarsko
Polsko | Rakousko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko



Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Wine Investment Partners SICAV a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30.04.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a výkazu podrozvahových položek za rok končící 30.04.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Wine Investment Partners SICAV a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Wine Investment Partners SICAV a.s. k 30.4.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.04.2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Zdůraznění skutečnosti

Mimo výrok upozorňujeme, že se jedná o opravenou účetní závěrku k 30.4.2022. Původní účetní závěrka byla vydána dne 30.8.2022, první opravená účetní závěrka dne 31.10.2022. Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 1, která popisuje důvod opravy účetní závěrky a výroční zprávy. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

Jiné skutečnosti

Mimo výrok upozorňujeme na skutečnost, že k původní účetní závěrce jsme dne 30.8.2022 a 31.10.2022 vydali zprávy auditora, které tato zpráva nahrazuje.

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.





Wine Investment Partners SICAV a.s.

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

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

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

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

Wine Investment Partners SICAV a.s.

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

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

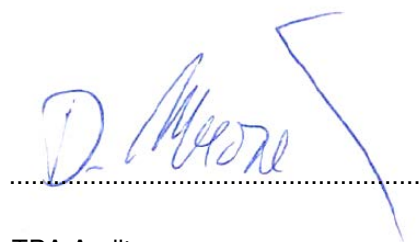
V Praze dne 30.12.2022



Auditor:

Ing. Markéta Schück

číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR