



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

# **Výroční zpráva**

## **za období od 1. 5. 2022 do 30. 4. 2023**

**Wine Investment Partners SICAV a.s.**



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

## Obsah

Čestné prohlášení .....	3
Zpráva statutárního orgánu o podnikatelské činnosti investičního fondu a o stavu jeho majetku .....	4
Profil Fondu .....	6
Účetní závěrka k 30. 4. 2023 .....	11
Příloha v účetní závěrce k 30. 4. 2023 .....	14
Zpráva o vztazích .....	26




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. 2022 do 30. 4. 2023 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu.

V Praze dne 30. června 2023



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](mailto:info@wipartners.cz) • W [www.wipartners.cz](http://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 2022/2023 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. 2022 do 30. 4. 2023 („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 925 tis. Kč.

### AKTIVA

Fond vykázal v rozvaze k 30. 4. 2023 aktiva v celkové výši 3 097 tis. Kč. Ta jsou tvořena vkladem na bankovním účtu ve výši 2 381 tis. Kč, ostatními aktivy ve výši 208 tis. Kč, které představují především pohledávku za Podfondem z titulu nároku na výplatu poplatku za obhospodařování. Fond rovněž poskytl ze svého majetku půjčku Podfondu ve výši 500 tis. Kč. 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 3 097 tis. Kč jsou tvořena zejména vlastním kapitálem a ostatními pasivy. Vlastní kapitál je tvořen základním kapitálem ve výši 1 500 tis. Kč, nerozděleným ziskem minulých let ve výši 394 tis. Kč a ziskem za účetní období 925 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 2023/2024

V hospodářském roce 2023/2024 bude Fond pokračovat ve své činnosti, tj. obhospodařování aktiv svého Podfondu. Fond nepředpokládá výrazný nárůst objemu majetku v Podfondu, a to zejména v návaznosti na



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

aktuální spíše konzervativní přístup k nákupům nových ročníků investičních vín. . Těžištěm činnosti obhospodařování bude hlubší kultivace portfolia a rozvoj prodejních kanálů. Předpokládané příjmy z obhospodařování by měly být na úrovni hospodářského roku 2022/2023. 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 30. června 2023



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. 2022 do 30. 4. 2023.

### 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:** 2 819 tis. Kč

#### Představenstvo

Předseda představenstva:

Marek Hofta

(od 22. srpna 2022)

Člen představenstva:

Zlatko Míčka

(od 22. srpna 2022)



## WINE INVESTMENT PARTNERS

### Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: **Zuzana Klatovská** (od 22. srpna 2022)  
Člen dozorčí rady: **Diana Sixtová** (od 22. srpna 2022)

Společnost přešla dne 22. 8. 2022 na dualistický systém.

Představenstvo společnosti je odpovědné za řádný výkon činnosti Fondu, jakož i provádí další činnosti stanovené obecně závaznými právními předpisy. Do působnosti představenstva 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. Představenstvo se skládá ze dvou členů volených valnou hromadou.

Dozorčí rada dohlíží na řádný výkon činnosti Fondu a provádí další činnosti stanovené obecně závaznými právními předpisy. Dozorčí rada se skládá ze dvou členů.

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

V průběhu účetního období 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: Diana 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 Sommelier 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 dvě vedoucí osoby, z nichž mají obě odměnu za výkon funkce. Celkem za účetní období zúčtovala společnost těmto osobám hrubé mzdy spolu se sociálním a zdravotním pojištěním ve výši 133 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 představenstva (resp. risk manažerem) a jedna je členem představenstva (resp. portfolio manažerem). Celkem za účetní období zúčtovala společnost těmto osobám hrubé mzdy spolu se sociálním a zdravotním pojištěním ve výši 133 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 2 381 tis. Kč. Další významnou položkou majetku fondu jsou ostatní aktiva ve výši 208 tis. Kč, která představují především pohledávku za Podfondem z titulu odměny za obhospodařování Podfondu. Fond poskytl ze svého majetku krátkodobou půjčku Podfondu ve výši 500 tis. Kč.

## **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 VZTAŽÍCH**

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**

<b>K datu:</b>	<b>30. 4. 2023</b>	<b>30. 04. 2022</b>	<b>30. 04. 2021</b>
Vlastní kapitál (Kč):	2 819 570	1 894 498	4 764 112
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	400	400	400
Počet vydaných investičních akcií (ks):	0	0	0
Vlastní kapitál na 1 akcii (Kč):	7 048,93	4 736,25	11 910,28

## **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.



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

## **17 INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Po datu účetní Závěrky nenastaly žádné podstatné skutečnosti.

## **18 DOPAD VÁLEČNÉHO KONFLIKTU NA UKRAJINĚ NA EKONOMICKOU SITUACI SPOLEČNOSTI**

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. 2023

Wine Investment Partners SICAV a.s.



Účetní jednotka: Wine Investment Partners  
SICAV 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 2023

### ROZVAHA k 30.04.2023

tis. Kč	Po zná mk a	30.04.2023	30.04.2023	30.04.2023	30.04.2022
<b>AKTIVA</b>		Brutto	Korekce	Netto	Netto
3 Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	4	2 381		2 381	1 884
v tom: a) splatné na požádání		2 381		2 381	1 884
4 Pohledávky za nebankovními subjekty	5	500		500	0
9 Dlouhodobý nehmotný majetek	6	806	-806	0	0
11 Ostatní aktiva	7	208		208	318
13 Náklady a příjmy příštích období	8	8		8	20
<b>Aktiva celkem</b>		<b>3 903</b>	<b>-806</b>	<b>3 097</b>	<b>2 222</b>

tis. Kč	Poznámka	30.04.2023	30.04.2022
<b>PASIVA</b>			
4 Ostatní pasiva	9	278	328
Cizí zdroje celkem		278	328
8 Základní kapitál	10	1 500	1 500
z toho: a) splacený základní kapitál		1 500	1 500
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	11	394	0
15 Zisk nebo ztráta za účetní období		925	394
<b>Vlastní kapitál</b>		<b>2 819</b>	<b>1 894</b>
<b>Pasiva celkem</b>		<b>3 097</b>	<b>2 222</b>

### PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

v tis. Kč	Poznámka	30.04.2023	30.04.2022
15 Hodnoty převzaté k obhospodařování	17	214 216	272 863



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

Účetní jednotka: Wine Investment Partners  
SICAV 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 2023

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

od 1.5.2022 do 30.4.2023

tis. Kč		Poznámka	od 1.5.2022 do 30.4.2023	od 1.5.2021 do 30.4.2022
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	12	87	0
4	Výnosy z poplatků a provizí	13	2 814	2 876
5	Náklady na poplatky a provize	13	-357	-388
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací		-1	0
8	Ostatní provozní náklady	14	-150	-419
9	Správní náklady	15	-1 229	-1 546
	v tom:			
	a) náklady na zaměstnance		-133	-125
	z toho: aa) mzdy a platy		-99	-93
	ab) sociální a zdravotní pojištění		-34	-32
	b) ostatní správní náklady		-1 096	-1 421
11	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku			
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		1 164	523
23	Daň z příjmů	16	239	-129
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		925	394





WINE INVESTMENT  
PARTNERS

Přehled o změnách vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Zisk (ztráta)	Celkem
<b>Zůstatek k 01.05.2021</b>	<b>4 000</b>	<b>764</b>	<b>4 764</b>
Čistý zisk/ztráta		394	394
Podíly na zisku		-764	-764
Snížení základního kapitálu	-2 500		-2500
Ostatní změny			
<b>Zůstatek k 30.04.2022</b>	<b>1 500</b>	<b>394</b>	<b>1 894</b>
<b>Zůstatek k 01.05.2022</b>	<b>1 500</b>	<b>394</b>	<b>1 894</b>
Čistý zisk/ztráta		925	925
Podíly na zisku			
Snížení základního kapitálu			
Ostatní změny			
<b>Zůstatek k 30.04.2023</b>	<b>1 500</b>	<b>1 319</b>	<b>2 819</b>





WINE INVESTMENT  
PARTNERS



## Příloha v účetní závěrce k 30. 4. 2023

Wine Investment Partners SICAV a.s.

### 1 VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU 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. 2023

#### Představenstvo

Předseda představenstva: **Marek Hofta** (od 22. srpna 2022)

Člen představenstva: **Zlatko Míčka** (od 22. srpna 2022)

#### Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady: **Zuzana Klatovská** (od 22. srpna 2022)

Člen dozorčí rady: **Diana Sixtová** (od 22. srpna 2022)

## Změny v obchodním rejstříku

Dne 22. 8. 2022 došlo 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.

## Údaje o cenných papírech Fondu

Druh: Zakladatelské akcie

Forma: listinné

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. 2022 do 30. 04. 2023.

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“).

## 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.

### 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.



WINE INVESTMENT  
PARTNERS



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 pro finanční aktiva mohou být následující:

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

Klasifikace finančních závazků:

- Ocenění naběhlou hodnotou
- Ocenění reálnou hodnotou - finanční závazky 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 a finančních závazků 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 a finančních závazků 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





WINE INVESTMENT  
PARTNERS



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.

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

Finanční nástroj	Způsob ocenění
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	FVTPL
Pohledávky za nebankovními subjekty	FVTPL
Ostatní aktiva	FVTPL
Náklady a příjmy příštích období	FVTPL
Ostatní pasiva	FVTPL

### 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) výnosová metoda – metoda budoucích peněžních toků, kdy jsou budoucí hodnoty převáděny na současnou (diskontovanou) hodnotu
- 3) nákladový přístup - vyjadřuje částku, která je v současné době potřebná k nahrazení funkčnosti určitého aktiva (často označované jako současné reprodukční náklady)

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

	30.04.2023				30.04.2022			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Celkem	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Celkem
<b>AKTIVA</b>								
Pohledávky za bankami a družst. záložnami			2 381	2381			1 884	1 884
Pohledávky za nebankovnímu subjekty			500	500			0	0
Ostatní aktiva			208	208			318	318
Náklady a příjmy příštích období			8	8			20	20
<b>PASIVA</b>								
Ostatní pasiva			278	278			328	328

### C. Ostatní aktiva

Pohledávky vytvořené Fondem se vykazují v reálné hodnotě. 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.

### D. 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 insolventi, se sníží o 80 %,
- d) nevymožitelné, se sníží o 100 %.

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

**Poskytnuté úvěry a zápůjčky** jsou vykazovány v reálné hodnotě.

### E. Zakladatelské akcie

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

### F. Přepočítání 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“.

### G. 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.

### H. 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.

### CH. 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);



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

- 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.

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

### I. 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	30.04.2023	30.04.2022
Zůstatky na běžných účtech	2 381	1 884
<b>Celkem</b>	<b>2 381</b>	<b>1 884</b>

## 5 POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	30.04.2023	30.04.2022
Krátkodobá půjčka Podfondu	500	0
<b>Celkem</b>	<b>500</b>	<b>0</b>

Jedná se o krátkodobou půjčku Podfondu na základě Investičního rozhodnutí zakladatelské části ze dne 24.2.2023.



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

## 6 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
Pořizovací cena k 1.5.2021	734	72	806
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
<b>Zůstatek k 30.4.2022</b>	<b>734</b>	<b>72</b>	<b>806</b>
Pořizovací cena k 1.5.2022	734	72	806
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
<b>Zůstatek k 30.4.2023</b>	<b>734</b>	<b>72</b>	<b>806</b>

tis. Kč	Zřizovací výdaje	Software	Celkem
Oprávký a opravné položky k 1.5.2021	-734	-72	-806
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
<b>Zůstatek k 30.4.2022</b>	<b>-734</b>	<b>-72</b>	<b>-806</b>
Oprávký a opravné položky k 1.5.2022	-734	-72	-806
Přírůstky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Ostatní změny	0	0	0
<b>Zůstatek k 30.4.2023</b>	<b>-734</b>	<b>-72</b>	<b>-806</b>

## 7 OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	30.04.2023	30.04.2022
Pohledávky	208	243
Daně, DPPO, DPH		75
<b>Celkem</b>	<b>208</b>	<b>318</b>

## 8 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	30.04.2023	30.04.2022
Náklady příštích období	4	16
Příjmy příštích období	4	4
<b>Celkem</b>	<b>8</b>	<b>20</b>

## 9 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	30.04.2023	30.04.2022
Závazky	131	122
Daně, DPPO, DPH	24	1
Dohadné účty	42	98
Ostatní	81	107
<b>Celkem</b>	<b>278</b>	<b>328</b>

## 10 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Jméno	IČO/ dat. narození	Počet akcií	Celková jmenovitá hodnota	Podíl na fondu (%)
Ing. Marek Hořta	21. 1. 1974	103	386 250	25,75 %
Zlatko Míčka	5. 6. 1964	99	371 250	24,75 %
Diana Sixtová	6. 11. 1976	99	371 250	24,75 %
Ing. Zuzana Klatovská	23. 1. 1978	99	371 250	24,75 %
<b>Celkem</b>		<b>400</b>	<b>1 500 000</b>	<b>100 %</b>

### Hodnota vlastního kapitálu na jednu akcii

K datu:	30. 4. 2023	30. 04. 2022	30. 04. 2021
Vlastní kapitál (Kč):	2 819 570	1 894 498	4 764 112
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	400	400	400
Počet vydaných investičních akcií (ks):	0	0	0
Vlastní kapitál na 1 akcii (Kč):	7 048,93	4 736,25	11 910,28



WINE INVESTMENT  
PARTNERS



## 11 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 30.4.2022 před rozdělením zisku	394			
Zisk/Ztráta za období od 1.5.2022 do 30.4.2023	925			
Návrh rozdělení zisku:				
Převod do fondů				
Podíly na zisku				
Převod do nerozděleného zisku	-394	394		
Úhrada ztráty min. let				
Ostatní změny (zaokrouhlení)				
<b>Zůstatek k 30.4.2023</b>	<b>925</b>	<b>394</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 12 VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

tis. Kč	od 1.5.2022 do 30.4.2023	od 1.5.2021 do 30.4.2022
Výnosy z úroků a podobné výnosy	87	0
<b>Celkem</b>	<b>87</b>	<b>0</b>

## 13 VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	od 1.5.2022 do 30.4.2023	od 1.5.2021 do 30.4.2022
<b>Výnosy z poplatků a provizí</b>		
Ostatní	2 814	2 876
<b>Náklady na poplatky a provize</b>		
Ostatní	-357	-388
<b>Celkem</b>	<b>2 457</b>	<b>2 488</b>

## 14 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

tis. Kč	od 1.5.2022 do 30.4.2023	od 1.5.2021 do 30.4.2022
Ostatní provozní náklady	-150	-419
<b>Celkem</b>	<b>-150</b>	<b>-419</b>

## 15 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	od 1.5.2022 do 30.4.2023	od 1.5.2021 do 30.4.2022
Náklady na zaměstnance		
Mzdy a odměny zaměstnanců	-133	-125
z toho mzdy členům statutárních orgánů a vedení	0	0
sociální a zdravotní pojištění	-34	-32
Ostatní správní náklady		
Náklady na obhospodařování	0	0
Náklady na depozitáře	-264	-266
Náklady na audit	-68	-68
Náklady na administraci	0	0
Účetní a daňové poradenství	0	0
Ostatní náklady	-764	-1 087
<b>Celkem</b>	<b>-1 229</b>	<b>-1 546</b>

## 16 DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

### A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	od 1.5.2022 do 30.4.2023	od 1.5.2021 do 30.4.2022
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	1 164	523
Výnosy nepodléhající zdanění	0	0
Daňově neodčitelné náklady	93	154
Použité slevy na dani a zápočty	0	0
Ostatní položky	0	0
<b>Základ daně</b>	<b>1 257</b>	<b>677</b>
Odečet daňové ztráty	0	0
Další položky	0	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	1 257	677
<b>Daň vypočtená při použití sazby 19 %</b>	<b>239</b>	<b>129</b>

### 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 30.4.2023 nevykazuje odloženou daň.





WINE INVESTMENT  
PARTNERS

## 17 HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

v tis. Kč	30.4.2023	30.4.2022
Hodnoty převzaté k obhospodařování	214 216	272 863

## 18 VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
Merlot D'Or, s.r.o.	-	179	-	-
Complex, s.r.o.	-	116	-	111
Fernandes Lenka	-	42	-	-
<b>Celkem</b>	-	<b>337</b>	-	<b>111</b>

## 19 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.

## 20 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

## 21 DOPAD VÁLEČNÉHO KONFLIKTU NA UKRAJINĚ NA EKONOMICKOU SITUACI SPOLEČNOSTI

Válečný konflikt na Ukrajině ani sankce uvalené v souvislosti s tímto válečným konfliktem neměly zásadní negativní vliv na činnost Fondu. Vedení společnosti se domnívá, že předpoklad nepřetržitého trvání není ohrožen a dopad na ekonomickou situaci společnosti je minimální.

V Praze dne 30. června 2023



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. 2022 do 30. 4. 2023 (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 SICAV a.s. není ovládána žádnou ovládající osobou. Struktura akcionářů Společnosti k 30. 4. 2023 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 % (do 8. března 2023)

Diana Sixtová, narozena: 6. 11. 1976, obchodní podíl 24,75 % (od 8. března 2023)

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

### 3 PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI A POSKYTNUTÉ PLNĚNÍ

V průběhu roku 2022/2023 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 členem představenstva a osoba s kvalifikovanou účastí na Wine Investment Partners SICAV a.s.

Compllex, s.r.o., IČ: 271 81 537, společník a jednatel paní Zuzana Klatovská, která je zároveň členem dozorčí rady a osobou s kvalifikovanou účastí na Wine Investment Partners SICAV a.s.

Ing. Lenkou Fernandes, IČ: 611 84 951, která byla do 22. srpna 2022 členem správní rady a do 8. března 2023 osobou s kvalifikovanou účastí na Wine Investment Partners SICAV a.s. (mimosmluvní vztah založený na objednávkách)



WINE INVESTMENT  
PARTNERS

## Smlouvy s ostatními propojenými osobami

### Smlouvy uzavřené v účetním období

V účetním období nedošlo k uzavření žádné smlouvy.

### 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
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o zveřejnění reklamy ze dne 20.3.2022

## 4 PROHLÁŠENÍ

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

V Praze dne 30. června 2023



Wine Investment Partners SICAV a.s.

Ing. Marek Hofta  
předseda představenstva



## Zpráva nezávislého auditora

# Wine Investment Partners SICAV a.s.

za ověřované období  
od 1.5.2022 do 30.4.2023

### Identifikace účetní jednotky

Firma: **Wine Investment Partners SICAV a.s.**  
IČ: 03241815  
Sídlo: Mánesova 881/27, 120 00 Praha 2  
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](mailto:audit@tpa-group.cz), [www.tpa-group.cz](http://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





**Wine Investment Partners SICAV a.s.**

**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 30.04.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 30.04.2023 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 30.4.2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.04.2023 v souladu s českými účetními předpisy.**

### **Základ pro výrok**

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

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

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

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

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

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

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



**Wine Investment Partners SICAV a.s.**

### **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.

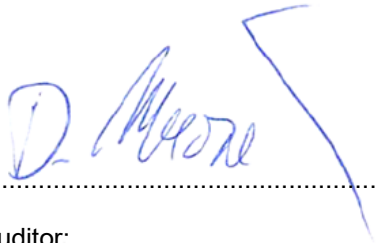
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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.
- 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.

**Wine Investment Partners SICAV a.s.**

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 31.8.2023



Auditor:

Ing. David Mrozek

číslo oprávnění 2309 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR