



WINE INVESTMENT
PARTNERS

WINE INVESTMENT PARTNERS,
INVESTIČNÍ FOND S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

A

PODFOND WINE INVESTMENT PARTNERS,
INVESTIČNÍHO FONDU S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

Statut
investičního fondu s proměnným základním kapitálem
a jeho podfondu

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

A Mánesova 881/27 • 120 00 Praha 2 **E** wip@wipartners.cz

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

www.wipartners.cz



WINE INVESTMENT
PARTNERS

ČÁST I. - STATUT INVESTIČNÍHO FONDU

Tato část I. Statutu uvádí údaje týkající se samotného investičního fondu a dále společné údaje, na které odkazuje část II. týkající se Podfondu. Pojmy používané v tomto Statutu s velkým počátečním písmenem mají význam uvedený v Příloze – Vymezení pojmů.

Článek I. – Údaje o investičním fondu resp. obhospodařovateli podfondu

1) Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. je samosprávným investičním fondem, se sídlem Mánesova 881/27, Vinohrady, 120 00 Praha 2, identifikační číslo 032 41 815, zapsaný do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem pod spisovou značkou B 19899. Výše zapisovaného základního kapitálu činí 4 000 000 Kč. Akciová společnost s proměnným základním kapitálem je akciová společnost, která vydává akcie, s nimiž je spojeno právo akcionáře na jejich odkoupení na účet společnosti, a jejíž systém vnitřní struktury je monistický. Základní kapitál akciové společnosti s proměnným základním kapitálem se rovná jejímu fondovému kapitálu. Do obchodního rejstříku se jako její základní kapitál zapisuje částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál); zapisovaný základní kapitál se uvádí ve stanovách namísto základního kapitálu. S ohledem na skladbu obhospodařovaného majetku, rozsah a způsob zajištění výkonu jednotlivých činností při jeho obhospodařování a administraci a nastavení poplatků a nákladů lze kapitál Investičního fondu považovat za dostatečný k udržování odpovídajících lidských a technických zdrojů, které jsou nezbytné pro řádnou správu obhospodařovatelem obhospodařovaného Podfondu.

2) Investiční fond Wine Investment Partners je zapsán do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou, a to do seznamu investičních fondů s právní osobností – samosprávných investičních fondů (detaily zápisu jsou dostupné na internetové adrese https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB10.VIZITKA?p_lang=cz&p_SEQ_ID=10414815&p_VER_ID=1002), vznikl dne 29. 7. 2014 a je založen na dobu neurčitou. Wine Investment Partners 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.

3) Investiční fond Wine Investment Partners jakožto akciová společnost s proměnným kapitálem podle svých stanov může vytvářet podfondy. Seznam vytvořených podfondů:

- Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Článek II. – Obhospodařovatel

- 1) Obhospodařovatelem Investičního fondu resp. Podfondu je fond sám (viz údaje uvedené v části I. článku II.).
- 2) Investiční fond není součástí konsolidačního celku ve smyslu (regulatorního) dohledu dle právních předpisů upravujících podnikání na kapitálovém trhu a ani není zahrnut do konsolidovaného celku ve smyslu právních předpisů upravujících účetnictví.
- 3) Údaje týkající se vedoucích osob jsou uvedeny v příloze – Vedoucí osoby.

Článek III. – Administrátor

- 1) Administrátorem Investičního fondu je RSJ Custody s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, PSČ 110 00 Praha 1, identifikační číslo 026 03 900, (dále též jen „**RSJ Custody**“). Administrátor byl zapsán do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 220809 dne 30. ledna 2014 (den vzniku).
- 2) RSJ Custody vykonává svou činnost ve smyslu zákona o investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky čj. 2017/161753/CNB/570 ze dne 4. 12. 2017, nabytí právní moci dne 20. 12. 2017. RSJ Custody je zapsán v seznamu hlavních administrátorů vedeného Českou národní bankou pod svými identifikačními údaji ke dni 20. 12. 2017, jako osoba oprávněná k činnosti administrace fondů kvalifikovaných investorů a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů.
- 3) Předmětem podnikání RSJ Custody výkon činností obchodníka s cennými papíry v rozsahu povolení uděleného podle zvláštního zákona, činnost hlavního administrátora v rozsahu dle povolení České národní banky, výkon činnosti depozitáře v rozsahu dle povolení České národní banky, činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence výroba a obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, .
- 4) RSJ Custody pro Investiční fond resp. Podfond zajišťuje veškeré činnosti administrace, a to činnosti týkající se:
 - oceňování a výpočet NAV (činnosti dle ustanovení § 38 odst. 1 písm. e), f) Zákona)
 - účetnictví (činnosti dle ustanovení § 38 odst. 1 písm. a), g) Zákona)
 - vypořádání investic investorů (činnosti dle ustanovení § 38 odst. 1 písm. h), i), j), r), q) Zákona)
 - reporting (činnosti dle ustanovení § 38 odst. 1 písm. k), n), o) Zákona)



WINE INVESTMENT
PARTNERS

- compliance (činnosti dle ustanovení § 38 odst. 1 písm. b), d), l) m) Zákona)
 - vedení evidence zaknihovaných cenných papírů (činnosti dle ustanovení § 38 odst. 2 písm. a)
- (v závorce je oproti shrnujícímu popisu uvedena konkretizace dle podrobného vymezení Zákonem)
- 5) RSJ Custody je součástí konsolidačního celku ve smyslu (regulatorního) dohledu dle právních předpisů upravujících podnikání na kapitálovém trhu a je zahrnuta do konsolidovaného celku ve smyslu právních předpisů upravujících účetnictví.
 - 6) Údaje týkající se vedoucích osob administrátora jsou uvedeny v příloze – Vedoucí osoby administrátora.

Článek IV. – Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

- 1) Wine Investment Partners nepověřil jednotlivou činností, kterou zahrnuje obhospodařování, jinou osobu.
- 2) Wine Investment Partners pověřil níže uvedenými činnostmi, které nezahrnují ani obhospodařování ani administraci, tyto osoby:
 - statutární auditor – TPA Audit s.r.o., se sídlem Antala Staška 2027/79, Krč, 140 00 Praha 4, identifikační číslo 60203480
 - vnitřní auditor a compliance – Complex, s.r.o., se sídlem Praha 2, Mánesova 881/27, PSČ 120 00, identifikační číslo 27181537
- 3) Ohledně úschovy investičních vín viz článek V. – Depozitář.
- 4) Administrátor pověřil níže uvedenými činnostmi, které zahrnují administraci, tyto osoby:
 - vedení účetnictví Fondu
 - plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním
 - vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Fondu
 - oznamování údajů a poskytování dokumentů, zejména České národní bance - Markéta Kusáková, IČO: 866 33 180, se sídlem Praha 9, Blešnovská 695, PSČ 190 14



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Článek V. – Depozitář

1) Depozitářem je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, identifikační číslo 64948242. UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. je zapsána do seznamu depozitářů investičních fondů vedeného Českou národní bankou pod svými identifikačními údaji ke dni 1. 1. 1996. UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. je zahrnuta do konsolidačního celku UniCredit S.p.A, Miláno.

2) UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. jakožto depozitář Investičního fondu resp. Podfondu je na základě depozitářské smlouvy oprávněna zejména:

a) mít v opatrování majetek Investičního fondu resp. Podfondu, umožňuje-li to jeho povaha

b) zřídit a vést peněžní účty a evidovat pohyb veškerých peněžních prostředků náležících do majetku Investičního fondu resp. Podfondu

c) evidovat, umožňuje-li to jeho povaha, nebo kontrolovat stav jiného majetku Investičního fondu resp. Podfondu než majetku uvedeného v písmenech a) a b).

3) Investiční vína v majetku Podfondu jsou standardně fyzicky v úschově ve Specializovaných skladech splňujících specifické podmínky. Depozitář je vždy účastníkem příslušných smluvních vztahů Investičního fondu resp. Podfondu s osobami provozujícími tyto Specializované sklady s tím, že depozitář si vyhrazuje příslušná kontrolní oprávnění vůči této Investičním fondem resp. Podfondem pověřené osobě. Podfond bude primárně využívat Specializované sklady ve Francii, ve Velké Británii a v České republice. Podfond současně ovšem předpokládá minimální transport Investičních vín s cílem předejití narušení kvality. Depozitář pověřil Merlot d'Or, s.r.o., Na Roudné 332/110, Severní Předměstí, 301 00 Plzeň, IČ 63506581, úschovou majetku Podfondu ve Specializovaném skladu podle ustanovení § 71 odst. 1 písm. b) Zákona, vzhledem k tomu, že povaha majetku Podfondu neumožňuje jeho fyzickou úschovu u depozitáře.

4) V rámci činnosti depozitáře UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. dále kontroluje, zda v souladu se Zákonem, tímto statutem a ujednáními depozitářské smlouvy:

a) byly vydávány a odkupovány investiční akcie

b) byla vypočítávána aktuální hodnota investiční akcie,

c) byl oceňován majetek a dluhy tohoto fondu,

d) byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem tohoto fondu v obvyklých lhůtách,

e) jsou používány výnosy plynoucí pro tento fond.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

5) UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. nevykonává pro Investiční fond resp. Podfond žádné jiné činnosti mimo činnost depozitáře.

6) Depozitář odpovídá za škodu způsobenou porušením povinnosti depozitáře. Tato odpovědnost depozitáře není dotčena ani tehdy, provádí-li činnost prostřednictvím jiné osoby. Odpovědnost Investičního fondu za škodu vzniklou při obhospodařování majetku v Podfondu tím není dotčena.

Článek VI. – Majetek Investičního fondu mimo fondový majetek Podfondu

Majetek Investičního fondu mimo fondový majetek Podfondu (tedy majetek odpovídající zakladatelským akciím a nikoli fondovému majetku shromážděnému vydáváním investičních akcií), není používán k investiční činnosti Investičního fondu, a není tedy ani jako takový obhospodařován; pro tento majetek se tedy nestanoví zejména:

- i) investiční strategie (resp. investiční cíle a investiční politika);
- ii) rizikový profil;
- iii) historická výkonnost;
- iv) zásady pro hospodaření;
- v) údaje o vydávaných akciích;
- vi) poplatky účtované investorům (akcionářům) a náklady hrazené z majetku fondu; ani
- vii) další údaje nezbytné pro investory (akcionáře) k zaslíbenému posouzení investice;

vůči tomuto majetku se tedy ani nezavádí v rámci tohoto statutu, neudržují a neuplatňují pravidla a limity při obhospodařování ve smyslu ustanovení § 284 Zákona. Majetek Investičního fondu mimo fondový majetek Podfondu bude použit k zajištění výkonu činnosti obhospodařování a dalšímu souvisejícímu provozu včetně jmění sloužícího k výkonu těchto činností, včetně věcných, hmotných i nehmotných a personálních nákladů apod. Práva, povinnosti a pravidla týkající se zakladatelských akcií resp. jejich akcionářů stanoví stanoví Investičního fondu.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

ČÁST II. – STATUT PODFONDU – PODFOND WINE INVESTMENT PARTNERS, INVESTIČNÍHO FONDU S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

Tato část II. Statutu uvádí údaje týkající se samotného Podfondu a dále odkazy na další části anebo přílohy statutu osahující společné údaje.

Článek I. – Společné údaje

1) Údaje o:

I. Investičním fondu

II. Obhospodařovateli

III. Administrátorovi

IV. Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, včetně identifikačních údajů (statutárního) auditora

V. Depozitáři

jsou uvedeny v části I. tohoto Statutu.

2) Vymezení pojmů je uvedeno v části I. tohoto Statutu, ledaže tato část II. obsahuje vlastní vymezení pojmů.

Článek II. – Údaje o podfondu

1) Název: Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s.

Den vzniku Podfondu: 30. července 2014 (zápis na seznam ČNB)

Zápis do seznamu ČNB: Zápis Investičního fondu obsahuje údaj o jeho Podfondu (detaily zápisu Podfondu jsou dostupné na internetové adrese https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB10.VIZITKA?p_lang=cz&p_SEQ_ID=10428583&p_VER_ID=1000&p_DATUM=29.01.2018&p_ROL_KOD=134)

Doba, na kterou je vytvořen: Podfond je vytvořen na dobu neurčitou



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Datum vytvoření Podfondu: 4. srpna 2014 - odpovídá datu přijetí pokynu resp. připsání peněz za vydání první investiční akcie na bankovní účet Podfondu

Článek III. – Investiční strategie

Článek III. A. – Investiční cíle

- 1) Investičním cílem Podfondu jsou investice do Investičních vín. Investice budou prováděny jak do Investičního vína v Lahvi tak do Investičního vína En primeur. Vedle Investičních vín bude Podfond držet majetek ve vysoce likvidních aktivech. Držba Investičního vína se předpokládá střednědobá, v případě vhodné situace na trhu a možnosti realizace zisku pak krátkodobá.
- 2) Podfond je úzce zaměřen na hospodářskou oblast, a to na Investiční vína (na specifickou zemědělskou komoditu); současně je Podfond výrazně úzce zaměřen na geografickou zemědělskou oblast, a to vinařské regiony Francie (viz níže).

Článek III. B. – Investiční politika

- 1) Pravidla pro skladbu majetku - druhy majetkových hodnot

V majetku Podfondu může být pouze:

- a) Investiční víno, a to

- i) Investiční víno v Lahvi

- ii) Investiční víno En primeur

- b) Likvidita, a to

- i) 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.

- 2) Pravidla pro skladbu majetku - investiční limity

Investiční víno En primeur může činit maximálně 80 % hodnoty majetku Podfondu.

Investiční víno v Lahvi může činit maximálně 95 % hodnoty majetku Podfondu.

Investiční vína z Francie musí činit minimálně 85 % hodnoty majetku Podfondu; z toho Investiční vína z Francie regionu Bordeaux budou činit minimálně 70 % hodnoty majetku Podfondu, Investiční vína



WINE INVESTMENT PARTNERS

z ostatních regionů Francie mohou činit maximálně 30 % hodnoty majetku Podfondu. Investiční vína z regionů mimo Francii mohou činit maximálně 5 % hodnoty majetku Podfondu.

Jednotlivé Investiční víno tj. příslušný ročník Investičního vína (jedna majetková hodnota resp. jedna komodita) může činit maximálně 5 % hodnoty majetku Podfondu.

Likvidita činí minimálně 5 % hodnoty majetku Podfondu, současně však platí, že Podfond není povinen držet jako likviditu více než 1 500 000 Kč.

Jednotlivá vína En primeur nejsou do okamžiku uhrazení plné ceny hodnotou vstupující do výpočtu investičních limitů. Zálohové platby na tato vína jsou až do okamžiku uhrazení poslední platby evidovány jako pohledávky. Za okamžik změny Investičního vína En primeur na Investiční víno v Lahvi se považuje pro všechna Investiční vína datum 31. 1. příslušného roku nalahvování, přičemž platí, že rok nalahvování je tři roky po ročníku sklizně (např. Investiční víno En primeur ročníku 2016 se pro účely výpočtu investičních limitů k 31. 1. 2019 dále považuje za Investiční víno v Lahvi).

Investiční limity po přechodné období:

- po dobu 12 měsíců ode dne vzniku Podfondu se výše uvedený maximální limit na jednotlivé Investiční víno nepoužije;
- po dobu od 12 měsíců do 36 měsíců ode dne vzniku Podfondu se namísto výše uvedeného maximálního limitu na jednotlivé Investiční víno použije maximální limit 30 %, to znamená, že po dobu od 12 měsíců do 36 měsíců ode dne vzniku Podfondu jednotlivé Investiční víno tj. příslušný ročník Investičního vína (jedna majetková hodnota resp. jedna komodita) může činit maximálně 30 % hodnoty majetku Podfondu;
- po dobu 12 měsíců ode dne vzniku Podfondu se nepoužijí ostatní výše uvedené maximální a minimální investiční limity týkající se Investičních vin.

Investiční vína budou pořizována:

- v případě En primeur přímo od

a) příslušného vinařství

b) chateaux či obchodníka (dohodce) reprezentujícího příslušné vinařství

- v případě Lahví přímo od

a) příslušného vinařství (včetně plnění na základě En primeur)

b) chateaux či obchodníka (dohodce) reprezentujícího příslušné vinařství



WINE INVESTMENT PARTNERS

c) burzy investičních vín

d) renomovaného obchodníka s investičním vínem

V případě Lahví dle písm. c) a d) musí jít vždy o víno ze Specializovaného skladu.

3) Úvěry nebo zápůjčky, prodeje na krátko, techniky k obhospodařování, kopírování indexu či benchmarku, využití pákového efektu a celková expozice

Podfond může přijmout úvěr či zápůjčku až do výše 10 % hodnoty majetku Podfondu. Majetek Podfondu nesmí být použit k poskytnutí úvěru, zápůjčky, daru anebo zajištění závazku jiné osoby nebo úhradě dluhu, ať již souvisí anebo nesouvisí s jeho obhospodařováním, mimo případ zajištění závazku Podfondu nebo úhradě dluhu Podfondu zejména v případě závazků vůči Specializovanému skladu. Podfond nesmí prodat majetkové hodnoty na svůj účet, které nemá ve svém majetku. Podfond nevyužívá techniky k obhospodařování, jak tento pojem vymezují právní předpisy provádějící Zákon, tj. nevyužívá finančních derivátů a repo operací (s výjimkou uvedenou níže). Podfond nepořizuje ani deriváty ani investiční nástroje, Podfond ani nepoužívá jiné metody zvyšující expozici vůči riziku Podfondu (ať už se jedná o půjčky peněžních prostředků nebo cenných papírů, nebo pákový efekt vtělený v derivátových pozicích nebo jiný způsob); Pro úplnost se investoři upozorňují že Podfond kromě níže uvedeného případu neřídí měnové riziko (viz též níže článek Rizikový profil). Podfond může jednorázově zajistit měnové riziko a to pouze v případě očekávaných změn měnového kurzu v důsledku intervencí České národní banky.

Článek IV. – Rizikový profil

1) Investor se níže upozorňuje na rizika spojená s investicí do Podfondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není vždy zaručena návratnost původně investované částky. Dále se investor upozorňuje, že Podfond, jakožto podfond investičního fondu kvalifikovaných investorů neoprávněný přesahovat resp. nepřesahující rozhodný limit ve smyslu Zákona, není povinen a neaplikuje syntetický ukazatel k prezentaci svého rizikového profilu (Synthetic Risk and Reward Indicator, SRRI).

2) Podstatná rizika, se kterými se Investor může setkat při investici do Podfondu, jsou:

Riziko koncentrace

Podfond koncentruje své investice v určitém průmyslovém odvětví, státě i regionu, a to do Francouzských investičních vín regionu Bordeaux, z tohoto důvodu se investoři upozorňují na zvýšené riziko z omezené diversifikace tříd aktiv.



WINE INVESTMENT PARTNERS

Tržní riziko a zejména měnové riziko

Tržní riziko je dáno vývojem tržních cen, kursů či sazeb aktiv, míra tohoto vlivu závisí na expozici majetku Podfondu vůči těmto rizikům. Měnové riziko je představováno vývojem směnných kurzů. Investiční víno je zpravidla obchodováno v měně Euro, zatímco Investiční akcie Podfondu jsou upisovány v České koruně. Podfond měnové riziko nehodlá řídit. Výjimku tvoří pouze situace zajištění proti nepříznivému pohybu měnového kurzu v důsledku intervencí České národní banky. Investoři se tedy upozorňují na existenci měnového rizika v případě investice do Podfondu.

Operační riziko

Operační riziko je riziko ztráty majetku vyplývající z nedostatečných či chybných vnitřních procesů, ze selhání provozních systémů či lidského faktoru, popřípadě z vnějších událostí. Toto riziko může být relevantní zejména ve vztahu k držbě Investičního vína v Lahvi. Podfond tomuto riziku předchází držením Investičního vína v Lahvi ve Specializovaných skladech.

Úvěrové riziko a riziko protistrany a vypořádání

Riziko úvěrové může spočívat zejména v tom, že subjekty, které mají závazky vůči Podfondu (např. v případě dodání Investičního vína v Lahvi pořízeného na burze investičních vín) nedodrží svůj závazek. Tato rizika se minimalizují zejména výběrem protistran dosahujících určitou úroveň kredibility, nastavením objemových limitů na vztahy s jednotlivými protistranami a vhodnými smluvními ujednáními. Riziko protistrany a vypořádání je představováno zejména selháním protistrany v okamžiku vypořádání transakce (například v případě dodání Investičního vína v Lahvi na základě En primeur). Tato rizika jsou minimalizována zejména obchodováním na burze s pravidly pro vypořádání (včetně záručních schémat) a výběrem kredibilních protistran a ošetřením transakcí s nimi kvalitními právními instituty.

Riziko nedostatečné likvidity

Riziko nedostatečné likvidity je relevantní zejména u tříd aktiv, kde je jejich zpeněžení obtížné jednak z důvodu mělkosti trhu (zejména nízké poptávky) a jednak z důvodu delšího či technicky náročnějšího způsobu zpeněžení. Podfond se snaží tato rizika eliminovat výběrem vysoce likvidních Investičních vín běžně obchodovaných na burzách investičních vín, obchodníky s Investičními víny a v neposlední řadě poptávané kupci ke konečné spotřebě.

Riziko zrušení investičního fondu

Ze zákonem stanovených důvodů může být investiční fond zrušen, a to na základě rozhodnutí o přeměně, odnětí povolení ČNB (např. výše fondového kapitálu do 12 měsíců ode dne jeho vzniku nedosáhne alespoň 1 250 000 EUR, resp. ekvivalentu v Kč, do jednoho roku od udělení povolení), nebo pokud nemá po dobu delší než tři měsíce depozitáře, nebo z důvodu žádosti o odnětí povolení,



WINE INVESTMENT
PARTNERS

rozhodnutí příslušného orgánu o zrušení investičního fondu s likvidací nebo rozhodnutím soudu.

Článek V. – Historická výkonnost

Údaje o historické výkonnosti Podfondu jsou uvedeny v Příloze - Informace o historické výkonnosti – Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s.

Článek VI. – Zásady pro hospodaření

- 1) Účetním obdobím Fondu i Podfondu je hospodářský rok, a to od 1. května do 30. dubna následujícího roku; důvodem je přizpůsobení se zemědělskému hospodářskému cyklu vinařství.
- 2) Schválení účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku a rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření Podfondu náleží do působnosti statutárního ředitele Investičního fondu. Správní rada rozhoduje o použití zisku Podfondu tak, že bude celý zisk reinvestován, pokud tedy již správní rada Podfondu rozhodla o reinvestici zisku, nemůže být již tento zisk či jeho část (zadržený, nerozdělený zisk) použit k výplatě podílu na zisku investorům v příštích účetních obdobích (například v případě rozhodnutí o změně Statutu Podfondu umožňující výplatu podílu na zisku).
- 3) Majetek a dluhy Podfondu se oceňují reálnou hodnotou, a to v Kč (českých korunách). Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků v případech, které neupravuje zvláštní právní předpis upravující účetnictví (kterým je zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, včetně jeho prováděcích předpisů, a to zejména Vyhlášky č. 501/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou bankami a jinými finančními institucemi), a způsob stanovení aktuální hodnoty akcie Podfondu stanoví Zákon. V souladu s požadavky Zákona se fondový majetek oceňuje podle IFRS.
- 4) Majetek a dluhy Podfondu se oceňují každé běžné pololetí, a to v termínech k 30. dubnu a 31. říjnu; k těmto termínům se též stanoví aktuální hodnota investičních akcií Podfondu, a to v Kč (českých korunách) a EUR (euru). Majetek a dluhy Podfondu se oceňují pořizovací cenou a následně k termínu ocenění tržní cenou. Tržní ceny Investičních vín jsou stanoveny na základě ocenění Asociací Sommeliérů ČR z.s (viz níže).
- 5) Hodnota Investičních vín v majetku Podfondu se stanoví jako tržní cena dle kvalifikovaného odhadu provedeného Asociací sommelierů ČR z.s., IČ: 65997638, se sídlem: Poděbradova 443, 252 63 Roztoky, a to jejím profesním členem panem Ivo Dvořákem, soudní znalec, obory znalecké činnosti: Ekonomika, obor / odvětví / specializace: Ekonomika – ceny a odhady – oceňování vína a ostatních alkoholických nápojů (administrátor deleguje v tomto případě ocenění na výše uvedené externí experty).



WINE INVESTMENT
PARTNERS

6) Výše uvedeným není dotčena možnost, aby se provádělo oceňování resp. stanovení hodnoty majetku a dluhů Podfondu a stanovení hodnoty investiční akcie Podfondu častěji anebo ze zvláštních důvodů (například mimořádné účetní závěrky apod.). Účetní závěrka Podfondu musí být ověřena (statutárním) auditorem.

Článek VII. – Údaje o akciích vydávaných podfondem

1) Podfond vydává dva druhy investičních akcií, a to investiční akcie denominované v Kč a investiční akcie denominované v EUR. Investiční akcie Podfondu nejsou přijaté k obchodování nebo registrované na evropském regulovaném trhu, nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému, jejich cena není uveřejňována prostřednictvím evropského regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému. Investiční akcie Podfondu denominované v Kč mají přidělený ISIN CZ0008041340. Investiční akcie denominované v EUR mají přidělený ISIN CZ0008043684. Investiční akcie Podfondu jsou bez jmenovité hodnoty, mají formu na majitele, jsou v zaknihované podobě. Evidenci investičních akcií Podfondu ve smyslu vedení evidence o vydávání a odkupování dle Zákona zajišťuje Administrátor (identifikační údaje viz výše), a to v souladu s příslušnými právními předpisy; současně administrátor provádí příslušné rekongiliace a další obdobné kontroly. Zaknihování investičních akcií zajišťuje Administrátor (identifikační údaje viz výše), a to v samostatné evidenci investičních akcií Podfondu na majetkovém účtu vlastníka (tj. jednotlivého investora) a paralelně v rámci evidence emise (tj. celková emise investičních akcií Podfondu).

2) S investičními akciemi Podfondu jsou spojena práva uvedená v Zákoně a stanovách Investičního fondu. S investiční akcií je spojeno právo na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet společnosti; investiční akcie odkoupením zanikají. S investičními akciemi Podfondu není spojeno hlasovací právo, vyžaduje-li zákon hlasování na valné hromadě podle druhu akcií, je vlastník investiční akcie bez hlasovacího práva oprávněn na valné hromadě hlasovat.

3) Výpočet aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu: Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu vydávané a odkupované v Kč se určí v souladu se Zákonem jako hodnota fondového kapitálu tohoto Podfondu dělená počtem vydaných investičních akcií Podfondu. Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu vydávané a odkupované v EUR se určí v souladu se Zákonem jako hodnota fondového kapitálu tohoto Podfondu dělaná počtem vydaných investičních akcií Podfondu přepočtená do EUR kurzem České národní banky vyhlášenému ke dni výpočtu aktuální hodnoty. Základnou pro výpočet aktuální hodnoty investiční akcie je fondový kapitál Podfondu ke dni výpočtu aktuální hodnoty. Ve fondovém kapitálu se zohlední časové rozlišení běžných nákladů (viz poplatky dle Přílohy – Údaje o poplatcích a nákladech – Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s., konkrétně úplata za obhospodařování, úplata za administraci, úplata za (statutární) audit a očekávaná daňová povinnost ke dni výpočtu aktuální hodnoty). Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu se počítá ve lhůtách k 30. dubnu a 30. říjnu;



WINE INVESTMENT PARTNERS

k tomuto datu se též oceňují majetek a dluhy Podfondu. Investiční akcie vydávané a odkupované v Kč a investiční akcie vydávané a odkupované v EUR jsou (investičními) akciemi různého druhu. Aktuální hodnota investiční akcie se vypočte v souladu se Zákonem bez sestavení účetní závěrky. Fondový kapitál podfondu se vykazuje, účtuje a oceňuje v Kč.

4) Aktuální hodnota investiční akcie je uveřejňována v sídle, na kontaktní adrese a na webových stránkách Obhospodařovatele, a to nejpozději do uplynutí 1 kalendářního měsíce od termínu jejího výpočtu (tj. nejpozději do 31. května 30. listopadu).

5) Postupy a podmínky vydávání investičních akcií Podfondu

- Určení rozhodného dne: den připsání investice na účet Podfondu vedený Depozitářem (v případě první investice je odkládací podmínkou doručení příslušné smlouvy o vydání investičních akcií)

- Minimální částka při vydání: investiční akcie Podfondu se vydávají v Kč (českých korunách) anebo v EUR (eurech), přičemž je možnost provést úpis i v jiné měně a částka bude přepočtena kursem České národní banky vyhlášenému ke dni připsání; minimální částka první investice činí 1 000 000 Kč, další částky minimálně ve výši celých násobků částky 30 000 Kč; investoři se upozorňují, že Investiční fond je fondem kvalifikovaných investorů, a proto splacená investice do Podfondu musí odpovídat částce (ekvivalentu) alespoň 1 000 000 Kč, přičemž tento předpoklad se považuje za nesplněný jen, dojde-li k poklesu výše investice v důsledku jednání investora

- Způsob zaokrouhlování hodnoty investiční akcie: na 4 desetinná místa matematicky

- Termíny pro vypořádání žádostí o vydání investičních akcií (včetně vyrovnání nedoplatků, případně přeplatků): do 30 dní

- Investice v jiné měně než Kč nebo EUR bude nadále evidována a vykazována v Kč, a investor má právo na zpětný odkup investičních akcií v měně, v níž byl evidován a vykazován její úpis.

6) Postupy a podmínky pro odkupování investičních akcií

- Termíny pro žádosti o odkoupení: žádost o odkoupení lze podat kdykoliv

- Lhůty pro odkoupení: odkoupení investiční akcie Podfondu je zajištěno do 3 měsíců za vyhlášenou aktuální hodnotu investiční akcie Podfondu platnou ke dni podání žádosti o odkoupení

- Způsob zaokrouhlování hodnoty investiční akcie (včetně vyrovnání nedoplatků, případně přeplatků): na 4 desetinná místa matematicky

7) Důvody, pro které může být odkupování investičních akcií Podfondu pozastaveno a stanovení dolní hranice rozpětí základního kapitálu



WINE INVESTMENT
PARTNERS

- dosažení dolní hranice rozpětí základního kapitálu (který se v souladu se Zákonem v případě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem rovná jejímu fondovému kapitálu), která činí částku odpovídající 1 125 000 EUR

- po zániku příslušné depozitářské smlouvy, nebyla-li tato smlouva současně nahrazena novou depozitářskou smlouvou; Obhospodařovatel v těchto případech pozastaví rovněž nakládání s majetkem Podfondu, který má ve své moci osoba, která přestala pro tento fond vykonávat činnost depozitáře Podfondu, s výjimkou úhrady závazků vzniklých před zánikem závazku z depozitářské smlouvy a úhrady nezbytných provozních a mzdových výdajů, a to až do doby nabytí účinnosti nové depozitářské smlouvy.

8) Důvody, pro které může být vydávání investičních akcií Podfondu pozastaveno a stanovení horní hranice rozpětí základního kapitálu:

- dosažení horní hranice rozpětí základního kapitálu (který se v souladu se zákonem v případě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem rovná jejímu fondovému kapitálu), která činí částku odpovídající rozhodnému limitu dle příslušných ustanovení přímo použitelných právních předpisů Evropské unie resp. Zákona

- po zániku příslušné depozitářské smlouvy, nebyla-li tato smlouva současně nahrazena novou depozitářskou smlouvou; Obhospodařovatel v těchto případech pozastaví rovněž nakládání s majetkem Podfondu, který má ve své moci osoba, která přestala pro tento fond vykonávat činnost depozitáře Podfondu, s výjimkou úhrady závazků vzniklých před zánikem závazku z depozitářské smlouvy a úhrady nezbytných provozních a mzdových výdajů, a to až do doby nabytí účinnosti nové depozitářské smlouvy.

9) Dnem obnovení vydávání nebo odkupování investičních akcií je

a) den následující po dni, kterým uplynula doba, na kterou bylo odkupování nebo vydávání investičních akcií pozastaveno,

b) den nabytí právní moci rozhodnutí České národní banky, kterým se zrušuje rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií.

10) Místo vydávání a odkupování investičních akcií:

Příslušnou smlouvu je možno uzavřít v sídle nebo na kontaktní adrese Investičního fondu, resp. s příslušnými oprávněnými pracovníky, anebo na prodejním místě distributorů Investičního fondu, samotné vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu zajišťuje Administrátor ve svém sídle v rámci jím podle Zákona vedených evidencí.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Článek VIII. – Poplatky účtované investorům a náklady hrazené z majetku podfondu

1) Údaje o poplatcích účtovaných Investorům a nákladech hrazených z majetku Podfondu jsou uvedeny v Příloze – Poplatky a náklady Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s.

2) Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Podfondu:

- způsob určení a výše úplaty Obhospodařovateli: fixní úplata činí maximálně 1,2 % z průměrné hodnoty fondového kapitálu Podfondu za účetní období a úplata za zhodnocení (výkonnostní poplatek) činí maximálně 10 % ze zhodnocení (meziročního růstu) hodnoty fondového kapitálu Podfondu připadajícího na 1 investiční akcii za příslušné výkonnostní období, kterým je běžný rok Podfondu (počítáno ode dne jeho vytvoření);

- způsob určení a výše úplaty Administrátorovi: náklady činí 32 000 Kč měsíčně;

- způsob určení a výše úplaty Depozitáři: úplata Depozitáři není hrazena z majetku Podfondu;

- způsob určení a výše úplaty statutárnímu auditorovi Podfondu: ročně 65 000 Kč při průměrné hodnotě majetku Podfondu do 200 mil. Kč, 82 000 Kč při průměrné hodnotě majetku Podfondu do 300 mil. Kč, 92 000 Kč při průměrné hodnotě majetku Podfondu do 400 mil. Kč; pro úplnost se doplňuje, že do doby vytvoření Podfondu (do doby prvního vydání investiční akcie Podfondu) náklady činí 20 000 Kč, ale nejsou hrazeny z majetku Podfondu;

- přehled dalších nákladů hrazených z majetku Podfondu, které nejsou zahrnuty v úplatách výše:

- v případě En primeur zprostředkovatelské poplatky chateaux či obchodníka (dohodce) reprezentujícím příslušné vinařství

- v případě Investičního vína v Láhvi poplatky chateaux či obchodníka (dohodce) reprezentujícím příslušné vinařství, burzy investičních vín anebo renomovaného obchodníka s investičním vínem

- náklady spojené se skladováním ve Specializovaných skladech;

- náklady spojené s nutnou přepravou Investičního vína zejména do Specializovaných skladů;

- náklady pojištění Investičního vína (související zejména s jeho nutnou přepravou a případně se skladováním ve Specializovaných skladech (nebylo-li by výjimečně pojištění již zahrnuto v rámci nákladů za Specializovaný sklad)).

- náklady na tržní ocenění Investičního vína.

Článek IX. – Další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice



WINE INVESTMENT
PARTNERS

1) Tento Statut je aktualizován neprodleně při změně údajů v něm uvedených, Statutu včetně jeho aktualizací je uveřejňován v sídle Investičního fondu a v sídle Administrátora. Investoři mohou žádat o jeho zaslání v el. formě na svůj e-mail na kontaktním e-mailu Investičního fondu anebo si jej stáhnout z webových stránek Investičního fondu (kontaktní e-mail a adresy webových stránek jsou uvedeny v příslušné příloze tohoto Statutu). Schvalování Statutu Podfondu a jeho změn náleží do působnosti správní rady Investičního fondu; správní rada Investičního fondu je oprávněna upravovat i investiční strategii avšak nikoli v části investičních cílů. Kontaktní místo, kde je možné v případě potřeby získat veškeré další dodatečné informace, je uvedeno v Příloze – kontaktní údaje.

2) Podfond je možno označit ve smyslu druhu majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Podfondu, jako fond komoditní, s tím že investiční vína mají však vysoce rozvinutý sekundární trh včetně burz obdobných například regulovaným trhu akcií.

3) Typickým investorem Podfondu, pro kterého je tento Podfond určen, je kvalifikovaný investor, který má zkušenost s (investičním) vínem, investice pro něj představuje odložené zbytné peněžní prostředky ve smyslu investice do alternativního finančního majetku, z hlediska jeho investic pak by měla investice do Podfondu představovat omezenou část jeho celkových investic. Investor musí Investičnímu fondu stvrdit zvláštní písemné čestné prohlášení ve smyslu jeho vědomosti rizik spojených s investováním do tohoto fondu kvalifikovaných investorů. Investiční horizont (přibližná doba, po kterou by měla být investice držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu) by pak měl činit optimálně 5 let a více.

4) Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Podfondu, činí portfolio manažeři a kontroluje je risk manažer, který současně průběžně vyhodnocuje rizikovost investic. Investiční fond nezřizuje zvláštní investiční výbor. S ohledem na typ pořizovaných majetkových hodnot Podfond nevyužívá činnosti hlavního podpůrce ve smyslu Zákona.

5) Údaje o podmínkách, za kterých může být rozhodnuto o likvidaci nebo přeměně akciové společnosti a lhůty, v jaké budou investoři o tomto záměru informováni, a postupu při zrušení nebo přeměně:

Investiční fond může být zrušen a rozhodnuto o jeho likvidaci na základě

- rozhodnutí soudu dle podmínek stanovených právními předpisy, přičemž likvidátor je jmenován na návrh České národní banky. Jsou-li splněny podmínky pro náhradní splnění podle občanského zákoníku, složí se podíl na likvidačním zůstatku investičního fondu s právní osobností do soudní úschovy. Podíl na likvidačním zůstatku se do soudní úschovy nesloží a případně státu, jestliže soudní poplatky za návrh na zahájení řízení o úschově převyšuje částku, která má být do soudní úschovy složena.

- rozhodnutí akcionářů v souladu s podmínkami stanovenými právními předpisy



WINE INVESTMENT PARTNERS

Přeměnou investičního fondu s právní osobností se pro účely Zákona rozumí přeměna podle zákona upravujícího přeměny obchodních společností a družstev. Zákon pak stanoví některá zvláštní pravidla a postupy oproti úpravě přeměn podle zákona upravujícího přeměny obchodních společností a družstev, přičemž v případě fondu kvalifikovaných investorů, který je akciovou společností s proměnným základním kapitálem vytvářející podfondy, se uplatní níže uvedené výjimky předepsané Zákonem:

- je zakázán převod jmění investičního fondu s právní osobností na jeho společníka
- je připuštěna přeměna sloučením fondu kvalifikovaných investorů, který má právní formu akciové společnosti s proměnným základním kapitálem, a fondu kvalifikovaných investorů, který má právní formu otevřeného podílového fondu; pro toto sloučení se použijí obdobně ustanovení Zákona o sloučení fondu kvalifikovaných investorů, který má právní formu podílového fondu (dovolávají-li se tato ustanovení podílníků, rozumí se tím v případě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem vlastníci investičních akcií; dovolávají-li se podílových listů, rozumí se tím v případě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem investiční akcie)
- pro přeměnu podfondu investičního fondu s právní osobností se ustanovení Zákona o přeměně podílového fondu použijí obdobně (dovolávají-li se tato ustanovení podílníků, rozumí se tím vlastníci investičních akcií vztahujících se k podfondu; dovolávají-li se podílových listů, rozumí se tím investiční akcie vztahující se k podfondu).

Statutární orgán zpracuje zprávu o přeměně, ve které vysvětlí projekt přeměny. Projekt přeměny musí být uložen do sbírky listin obchodního rejstříku alespoň jeden měsíc přede dnem, kdy má být přeměna schválena způsobem stanovený zákonem upravujícího přeměny obchodních společností a družstev; oznámení o uložení projektu přeměny se též zveřejňuje, a to ve lhůtě alespoň jeden měsíc přede dnem kdy má být přeměna schválena. Detailní pravidla pro jednotlivé druhy přeměn stanoví příslušná ustanovení zákonem upravujícího přeměny obchodních společností a družstev.

6) Základní údaje o daňovém režimu, který se vztahuje na Investiční fond resp. Podfond, držbu a převod (investičních) akcií:

- samotný Podfond je daněn v rámci příjmů právnických osob příslušnou sazbou daně z příjmů aplikovanou na investiční fond, který nesplňuje podmínky tzv. základního investičního fondu, ve smyslu ustanovení § 21 a § 17b zákona o daních z příjmů- pro danění investorů se použije i) zákon o daních z příjmů pro zdanění příjmů daňových rezidentů v ČR, ii) zákon o dani dědické, darovací a z převodu nemovitosti v případě darování či dědění investiční akcie iii) zvláštní úprava vyplývající s příslušné smlouvy o zamezení dvojího zdanění v případě daňových nerezidentů
- pro danění investorů právnických osob jsou příjmy z investičních akcií daněny v rámci příjmů právnických osob, sazba platná k aktuálnímu znění Statutu činí 19 %



WINE INVESTMENT
PARTNERS

- v případě investorů fyzických osob je daň vybírána zvláštní sazbou (srážková daň) a příjmy zahrnované do samostatného základu daně (příjmy z dividend, podílů na zisku nebo jim obdobná plnění, plynoucí ze zdrojů v zahraničí), sazba platná k aktuálnímu znění Statutu činí 15 %

- v případě investorů fyzických osob se uplatňuje lhůta pro osvobození příjmů fyzických osob z prodeje cenných papírů, přičemž tento tzv. časový test činí tři roky (§ 4 odst. 1 písm. w) zákona o daních z příjmů), od daně z příjmů jsou nezávisle na splnění časového testu podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o dani z příjmů osvobozeny příjmy z prodeje cenných papírů a příjmy z podílů připadající na podílový list při zrušení podílového fondu, pokud jejich úhrn u poplatníka nepřesáhne ve zdaňovacím období 100 000 korun

- Podfond v případě odkupů investičních akcií vychází z metody FIFO (first in – first out)

- v případě převodu investiční akcie (resp. odkupu) je základem daně (dílčím základem daně) příjem z převodu snížený o výdaje prokazatelně vynaložené na jeho dosažení (pořizovací cena zvýšená o výdaje související s uskutečněním prodeje a poplatky).

Investoři se upozorňují, že režim zdanění příjmu nebo zisků jednotlivých investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné, a že v případě, kdy si investor není jistý ohledně režimu zdanění týkajícího se tohoto investora, by měl vyhledat odbornou radu.

7) Způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření fondu:

a) Investiční fond resp. Podfond uveřejňuje

i) na svých webových stránkách

- aktuální znění statutu – průběžně

- výroční zprávu Investičního fondu resp. Podfondu – do 4 měsíců po skončení účetního období

- údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu, údaj o částce, za kterou jsou vydávány a odkupovány investiční akcie – (nejpozději do) 31. května a 30. listopadu

- údaj o počtu vydaných a odkoupených investičních akcií a o částkách, za které byly vydány a odkoupeny – (nejpozději do) 31. května a 30. listopadu

- údaj o skladbě majetku – (nejpozději do) 31. května a 30. listopadu

- aktuální ceník Investičního fondu (tj. (i) vstupní poplatek, (ii) výstupní poplatek do tří let od investice, (iii) fixní úplata za obhospodařování a (iv) úplata za zhodnocení resp. výkonnostní poplatek za obhospodařování)

ii) ve sbírce listin Obchodního rejstříku



WINE INVESTMENT
PARTNERS

- stanovy – průběžně

8) Údaje o České národní bance jako orgánu dohledu investičních fondů:

Dohled nad dodržováním Zákona, podmínek stanovených v rozhodnutí vydaném podle tohoto Zákona, Statutu a dalších povinností dle Zákona vykonává Česká národní banka, která je státním orgánem dohledu nad kapitálovým trhem.

adresa: Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03

telefon: 800 160 170

e-mailová adresa: podatelna@cnb.cz

internetová adresa (webové stránky): <http://www.cnb.cz>

9) Tímto se investoři upozorňují, že povolení k činnosti samosprávného investičního fondu, výkon dohledu Českou národní bankou nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Podfondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu, obhospodařovatelem, administrátorem, depozitářem Podfondu nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

V Praze dne 7. července 2020

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

Podpis: _____

Jméno: Zlatko Míčka

Funkce: statutární ředitel



WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHY

- Vymezení pojmů
- Vedoucí osoby
- Vedoucí osoby administrátora
- Informace o historické výkonnosti – Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s.
- Údaje o poplatcích a nákladech – Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s.
- Údaje o poplatcích a nákladech – Fond Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- Kontaktní údaje



WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA – VYMEZENÍ POJMŮ

Investiční fond anebo Wine Investment Partners

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

Podfond

znamená Podfond Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s.

Statut

znamená tento Statut Investičního fondu s proměnným základním kapitálem a jeho Podfondu.

Investiční víno

znamená víno s následující charakteristikou:

- jedná se o víno vysoké kvality ve smyslu všeobecně uznávané klasifikace vín
- má originální původ
- pochází z oblasti kontrolované apelačním systémem
- má potenciál dále zrát v lahvi v průběhu několika let
- je vyrobeno v omezeném množství
- existuje po něm poptávka na globálním sekundárním trhu s víny

Investiční víno v Láhvi

znamená Investiční víno, které je již nalahvováno v odpovídající lahvi, obvykle o objemu 75 cl. Investiční víno v Láhvi se pak může obchodovat navíc jako tzv. „case“ tj. v lotu o obvyklém počtu 12 lahví. Podfond v rámci uveřejňování údajů týkajících se (skladby) jeho majetku vždy upřesňuje objemy láhve a případně jejich počty v casu.

Investiční víno En primeur nebo jen En primeur

znamená smlouvu představující pohledávku na dodání vína v Láhvi, které dosud zraje v sudu, jakmile dojde k jeho nalahvování, a této pohledávce odpovídající závazek. Pro úplnost se upřesňuje, že En primeur nemá povahu forwardového kontraktu, investičního nástroje, ve smyslu evropských předpisů upravujících činnost správců alternativních investičních fondů, neboť v případě kontraktu En primeur zejména (i) nedochází k úhradě forwardové ceny k budoucímu datu vypořádání (ii) a dále neexistuje expozice vyplývající z tržní hodnoty rovnocenného podkladového aktiva, neboť takováto aktiva resp. jejich tržní ceny až do doby vypořádání En primeur neexistují.

Specializovaný sklad

znamená speciální daňově-celní sklad splňující předpoklady pro skladování investičních vín, kterými jsou zejména zvláštní požadavky k ochraně vín (teplota, světlo, vlhkost, otřesy atp.) a dále pojištění a zvláštní administrativní standardy jako je evidence a dokumentace, pravidelná obhlídka, pořizování



WINE INVESTMENT PARTNERS

k žádosti uskladnítele či kupujícího aktuální fotodokumentace. V případě investičních vín obchodovaných na burzách investičních vín, existují tyto sklady přímo v rámci infrastruktury samotné burzy. Investiční víno se zásadně vyskladňuje výhradně až pro účely prodeje ke konečné spotřebě či převozu do jiného specializovaného skladu.

Investiční akcie

znamená akcie akciové společnosti s proměnným základním kapitálem, které nejsou zakladatelskými akciemi. Akciová společnost s proměnným základním kapitálem vydává ke každému podfondu investiční akcie, které představují stejné podíly na fondovém kapitálu toho podfondu. S investičními akciemi vydanými k podfondu je spojeno právo týkající se podílu na zisku jen z hospodaření tohoto podfondu a na likvidačním zůstatku jen při zániku tohoto podfondu s likvidací. S investiční akcií je spojeno právo na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet společnosti. Investiční akcie odkoupením zanikají. Ke splnění či uspokojení pohledávky věřitele nebo akcionáře akciové společnosti s proměnným základním kapitálem vzniklé v souvislosti s nabýváním majetkových hodnot, které tvoří součást majetku z investiční činnosti této společnosti, nelze použít peněžní prostředky získané vydáváním investičních akcií ani majetkovou hodnotu získanou prostřednictvím takto získaných peněžních prostředků. Investiční akcie obsahuje označení, že jde o investiční akci, a údaj, z něhož plyne, zda je akcií s hlasovacím právem. Podfond vydává Investiční akcie bez hlasovacího práva, ovšem vyžaduje-li zákon hlasování na valné hromadě podle druhu akcií, je vlastník investiční akcie bez hlasovacího práva oprávněn na valné hromadě hlasovat.

Zakladatelská akcie

znamená v případě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem akcie, které upsali zakladatelé akciové společnosti. Ostatní akcie akciové společnosti s proměnným základním kapitálem jsou investiční akcie. Zakladatelská akcie obsahuje označení, že jde o zakladatelskou akci.

Zákon o investičních společnostech a investičních fondech anebo jen Zákon

znamená zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění.

Zákon o daních z příjmů

znamená zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

IFRS

Mezinárodní standardy účetního výkaznictví (anglicky International Financial Reporting Standards).



WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA – VEDOUCÍ OSOBY

(ke dni: schválení aktuálního znění Statutu)

Zlatko Míčka, portfolio manager a statutární ředitel, dat. nar. 5. června 1964

Zlatko Míčka je přední český sommeliér a odborník na investice do vína, zakladatel a majitel společnosti Merlot d'Or s.r.o., se sídlem Plzeň, Na Roudné 110, PSČ 301 62, IČ 63506581 (dále též „Merlot d'Or, s.r.o.“), významného českého dovozce francouzských vín.

Zlatko Míčka je presidentem Asociace sommeliérů České republiky, sekce Jihozápad. Zlatko Míčka se dovozem francouzských vín se zabývá od roku 1992, od roku 1998 se věnuje problematice investičních vín, pravidelně na toto téma publikuje články a poskytuje rozhovory pro renomovaná média a působí také jako poradce nákupu investičních vín pro privátní klientelu.

Mimo Investiční fond Wine Investment Partners vykonává funkci mající význam ve vztahu k činnosti Investičního fondu respektive obhospodařovanému Podfondu, a to výkon funkce jednatele společnosti Merlot d'Or, s.r.o., která obchoduje s víny pro účely konečné spotřeby.

Lenka Fernandes, portfolio manager a členka správní rady, dat. nar. 21. listopadu 1974

Lenka Fernandes je autorizovaným brokerem na londýnské burze investičních vín Liv-ex a dále zakladatelkou nejvýznamnějšího mezinárodního internetového portálu věnovaného problematice investičních vín International Fine Wine Investment Community, <http://www.ifwic.org>, který slouží mimo jiné jako hlavní zdroj informací na toto téma pro anglickou Wikipedii.

Lenka Fernandes je absolventkou Vysoké školy ekonomické, obor Podniková ekonomika a management.

Mimo Investiční fond Wine Investment Partners vykonává funkci mající význam ve vztahu k činnosti Investičního fondu respektive obhospodařovanému Podfondu, a to konkrétně od roku 2004 pracovní činnost obchodníka se zaměřením na nákup a prodej investičních vín pro společnost Merlot d'Or s.r.o., která obchoduje s víny pro účely konečné spotřeby.

Marek Hofta, risk manager a předseda správní rady, dat. nar. 21. ledna 1974

Marek Hofta působil od roku 1997 do roku 2009 ve společnosti Agropol Group, a.s., významného potravinářsko-zemědělského holdingu zahrnujícího desítky společností, pod jejíž značky patří například Vodňanské kuře. Marek Hofta se postupně vypracoval až na pozici místopředsedy představenstva, kde zodpovídal za realizaci akvizic průmyslových podniků a jejich následné začlenění



WINE INVESTMENT PARTNERS

do holdingu, řízení investic a fúzí v rámci holdingu, činnost ALM (řízení pohledávek a závazků) celého holdingu, vytváření finančního a investičního plánu holdingu a mimo jiné i za zajištění a odpovědnost za regulatorní a právní aspekty jednotlivých transakcí. Po prodeji Agropol Group, a.s. holdingu Agrofert se Marek Hofta věnoval své společnosti BTF Projekt a.s., obchodující s pohledávkami a zajišťující financování a refinancování, kde mimo jiné zodpovídal za řízení kreditního rizika portfolia pohledávek, řízení likvidity, akvizice pohledávek a nemovitostí, analýzy a obchodování na FX trzích.

Marek Hofta je absolventem Vysoké školy ekonomické, obor Podniková ekonomika a management.

Mimo Investiční fond Wine Investment Partners nevykonává funkci mající význam ve vztahu k činnosti Investičního fondu respektive obhospodařovanému Podfondu.

Popis činností majících význam ve vztahu k činnosti Investičního fondu respektive obhospodařovanému Podfondu

Podfond je oprávněn sjednávat transakce s Investičním vínem i s výše uvedeným Merlot d'Or, s.r.o. anebo jej využívat jako zprostředkovatele. Nicméně i v takovém případě se uplatňují zásady a pravidla k předcházení škodlivému střetu zájmů (Politika předcházení střetům zájmů), která obecně stanoví pravidla pro určení tržní ceny anebo maximální možnou výši zprostředkovatelských provizí.

Lze shrnout, že obecně dle Politiky předcházení střetům zájmů platí následující pravidla:

i) v případě nákupu En primeur nesmí zprostředkovatelská provize činit více než 5% z objemu transakce

ii) v případě nákupu Investičního vína v Lahvi nesmí být pořizovací cena vyšší než je cena publikovaná vedoucími renomovanými obchodníky s investičním vínem (tvůrci trhu, market-makers), a to jmenovitě:

- MILLESIMES SAS, Verger d'Entreprises de la Capelette 13520 Maussane-les-Alpilles, France, <http://www.millesimes.com>

- Fine & Rare Wines Ltd, FINE+RARE Woolyard 54 Bermondsey Street London SE1 3UD, Great Britain, <http://www.frw.co.uk>

- LA BERGERE, PARIS Ferme de la Rolanderie 6 rue de la goupillerie 78910 ORGERUS (BORDEAUX Chateau la Bergère 33570 MONTAGNE), <http://www.labergerevintners.com>

iii) v případě prodeje Investičního vína prostřednictvím Merlot d'Or, s.r.o., nesmí být uplatněna zprostředkovatelská provize, pokud Merlot d'Or, s.r.o. zprostředkoval i koupi tohoto Investičního vína.

Bližší podrobnosti uvádí Politika předcházení střetům zájmů.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA – VEDOUcí OSOBY ADMINISTRÁTORA

(ke dni: schválení aktuálního znění Statutu)

Jan Dezort, dat. nar. 17. března 1980, jednatel

Romana Hynešová, dat. nar. 6. ledna 1974, jednatel

Karel Horyna, dat. nar. 28. prosince 1975, jednatel

Jiří Divoký, dat. nar. 13. dubna 1972, jednatel

Mimo RSJ Custody s.r.o. nevykonávají funkci mající význam ve vztahu k činnosti administrátora Investičního fondu respektive Podfondu, jehož administraci provádí.



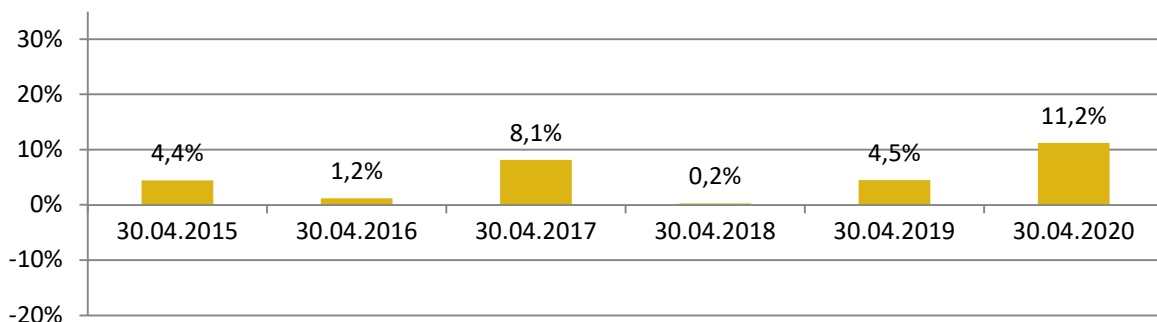
WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA – INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI – PODFOND WINE INVESTMENT PARTNERS, INVESTIČNÍHO FONDU S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

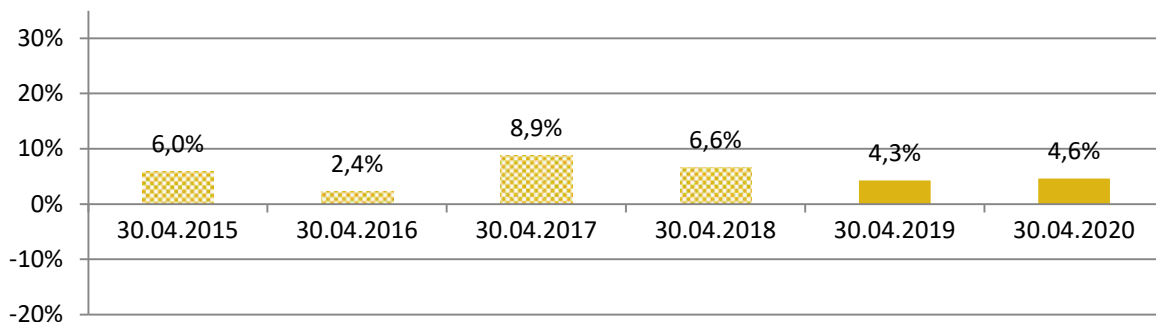
Výpočet historické výkonnosti vychází z (čisté) hodnoty fondového kapitálu Podfondu a z předpokladu, že veškeré výnosy Podfondu byly znovu investovány.

Fond uveřejňuje údaje o historické výkonnosti Podfondu nikoli za kalendářní rok ale za hospodářský rok, a to z důvodu aplikace účetního období odpovídajícího hospodářskému roku (od 1. května do 30. dubna následujícího roku) nikoli kalendářnímu roku.

Historická výkonnost CZK



Historická výkonnost EUR



* Investiční akcie v EUR existují od 1.2.2019, údaje za předchozí období představují simulovanou výkonnost přepočtem dle kurzu ČNB CZK/EUR k příslušnému dni



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Investor se tímto výslovně upozorňuje na omezenou použitelnost grafu jako ukazatele budoucí výkonnosti.

Do výpočtu dosavadní výkonnosti byly zahrnuty následující poplatky: všechny související poplatky dle přílohy „ÚDAJE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH“

Z výpočtu dosavadní výkonnosti nebyly vyloučeny žádné poplatky.

Podfond existuje od roku 2014. Podfond zahájil vydávání Investičních akcií 4. srpna 2014 (datum přijetí pokynu resp. připsání peněz za vydání první investiční akcie na bankovní účet Podfondu).

Dosavadní výkonnost je počítána v následující měně: CZK



WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA – ÚDAJE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH – PODFOND WINE INVESTMENT PARTNERS, INVESTIČNÍHO FONDU S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

Jednorázové poplatky účtované před nebo po ukončení investice (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice)	
Vstupní poplatek (přirážka)	- max. 3 % z investice – slouží jako poplatek distributorovi za obstarání úpisu investičních akcií (a to dle jednotlivého případu buď za činnost přijetí a předání pokynu nebo poskytnutí investičního poradenství anebo doporučení investičního tipu), skutečnou aktuální platnou sazbu poplatku se můžete kdykoli dozvědět u distributora
Výstupní poplatek (srážka)	- do tří let od investice max. 3 % z částky odkupu - po třech letech není výstupní poplatek (srážka) aplikován - při odkupu jednoho druhu investičních akcií a současném úpisu jiného druhu investičních akcií ve stejném objemu není výstupní poplatek (srážka) aplikován
Náklady hrazené z majetku Podfondu v průběhu roku: 1) Za činnost administrace – způsob určení a výše úplaty Administrátorovi: náklady činí 32 000 Kč měsíčně. Odměnu za činnost osobám, které Administrátor pověřil výkonem jednotlivé činnosti zahrnující administraci hradí Administrátor přímo těmto osobám. Tato odměna není nákladem hrazeným z majetku Podfondu. Úplata za výkon této činnosti je hrazena měsíčně v příslušném poměru, na základě faktury vystavené Administrátorem, s tím že po uplynutí účetního období je provedeno celkové vyúčtování. 2) Za činnost obhospodařování – způsob určení a výše úplaty Obhospodařovateli: - fixní úplata činí maximálně 1,2 % z průměrné hodnoty fondového kapitálu Podfondu za účetní období (počítáno ode dne jeho vytvoření). Fixní úplata je hrazena měsíčně v příslušném poměru, na základě (zálohové) faktury vystavené Obhospodařovatelem, s tím že po uplynutí příslušného účetního období je provedeno celkové vyúčtování. - úplata za zhodnocení (výkonnostní poplatek) činí maximálně 10 % ze zhodnocení (meziročního růstu) investiční akcie Podfondu za příslušné výkonnostní období, kterým je příslušné účetní období Podfondu (počítáno ode dne jeho vytvoření). Úplata za zhodnocení se uplatní i) k poslednímu dni	



WINE INVESTMENT
PARTNERS

účetního období, a to z každé investiční akcie Podfondu vydané k tomuto datu (pokud výkonnost Podfondu splňuje podmínky pro přiznání úplaty za zhodnocení), ii) k datu odkoupení investiční akcie Podfondu v průběhu účetního období, a to ve výši aktuálně stanovené výkonnostní odměny připadající na jednu Investiční akcii. Úplata za zhodnocení je splatná souhrnně po skončení příslušného účetního období.

3) Za činnost (statutárního) auditora – způsob určení a výše úplaty (statutárního) auditora: ročně 65 000 Kč při průměrné hodnotě majetku Podfondu do 200 mil. Kč, 82 000 Kč při průměrné hodnotě majetku Podfondu do 300 mil. Kč, 92 000 Kč při průměrné hodnotě majetku Podfondu do 400 mil. Kč.

4) V případě En primeur se hradí zprostředkovatelské poplatky chateaux či obchodníka (dohodce) reprezentujícím příslušné vinařství – způsob určení a výše úplaty: předmětný poplatek (provize) nesmí činit více než 5 % z objemu transakce

5) V případě Investičního vína v Láhvi se hradí poplatky chateaux či obchodníka (dohodce) reprezentujícím příslušné vinařství, burzy investičních vín anebo renomovaného obchodníka s investičním vínem – způsob určení a výše úplaty: předmětný poplatek (provize) nesmí činit více než 5 % z objemu transakce

6) Náklady spojené se skladováním ve Specializovaných skladech.

7) Náklady spojené s nutnou přepravou Investičního vína zejména do Specializovaných skladů.

8) Náklady pojištění Investičního vína (související zejména s jeho nutnou přepravou a případně se skladováním ve Specializovaných skladech (nebylo-li by výjimečně pojištění již zahrnuto v rámci nákladů za Specializovaný sklad)).

9) Náklady na ocenění Investičního vína

Z majetku Podfondu nejsou hrazeny žádné jiné náklady ani poplatky, a to ani náklad za činnost depozitáře.

Celková nákladovost za
předchozí účetní období

3, 17 % za období od 1. 5. 2019 do 30. 4. 2020



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek

- neaplikováno (mimo výkonnostní poplatek viz níže)

Výkonnostní poplatek	Max. 10 % ze zhodnocení investiční akcie Podfondu za příslušné výkonnostní období, kterým je příslušné účetní období Podfondu (počítáno ode dne jeho vytvoření).
----------------------	--

Celková nákladovost se uvede za předchozí účetní období v procentním vyjádření ve formě ukazatele celkové nákladovosti. Ukazatel celkové nákladovosti fondu (TER) se rovná poměru celkové výše nákladů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu. Dle právních předpisů se celkovou výší nákladů rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech a ziscích nebo ztrátách fondu, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji.

Poplatky a náklady hrazené Investorem:

- vstupní poplatek ve výši maximálně 3 % z investice, vstupní poplatek není příjmem Podfondu
- výstupní poplatek ve výši maximálně 3 % z částky odkupu v případě odkupu do 3 let od jednotlivé investice (kalkulováno na základě metody FIFO), pro úplnost se upřesňuje, že výstupní poplatek je příjmem Podfondu

Poplatky a náklady hrazené z majetku Podfondu:

- viz přehled nákladů uvedený výše; Investiční fond tímto pro vyloučení pochybností výslovně potvrzuje, že náklady za činnost depozitáře nejsou hrazeny z majetku Podfondu

Výše všech poplatků a nákladů:

- výše poplatků (viz výše):
- vstupní poplatek ve výši maximálně 3 % z investice, vstupní není příjmem Podfondu
- výstupní poplatek ve výši maximálně 3 % z částky odkupu v případě odkupu do 3 let od jednotlivé investice (kalkulováno na základě metody FIFO), pro úplnost se upřesňuje, že výstupní poplatek je příjmem Podfondu
- výše nákladů: výše všech nákladů co do struktury a jejich omezení plyne z výše uvedených ustanovení a poslední aktuální výši dokládá ukazatel celkové nákladovosti.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Poplatky a náklady Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

Aktuální výši poplatků, které jsou stanoveny maximální procentní částkou (tj. (i) vstupní poplatek, (ii) výstupní poplatek do tří let od investice, (iii) fixní úplata za obhospodařování a (iv) úplata za zhodnocení resp. výkonnostní poplatek za obhospodařování), stanovuje Investiční fond ve zveřejňovaném v ceníku.



WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA – ÚDAJE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH – FOND WINE INVESTMENT PARTNERS, INVESTIČNÍ FONDU S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

Jedná se o náklady hrazené z majetku samotného Fondu (zakladatelské části) a nikoli Podfondu. Tyto náklady tedy neovlivňují výši aktuální hodnoty investiční akcie.

Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:

- 1) Za činnost compliance – náklady činí 36 000 Kč ročně.
- 2) Za činnost vnitřní audit – náklady činí 48 000 Kč ročně.
- 3) Za činnost (statutárního) auditora zakladatelské části – náklady činí 20 000 Kč ročně
- 4) Za činnost depozitáře – náklady činí 22 000 Kč měsíčně



WINE INVESTMENT
PARTNERS

PŘÍLOHA – KONTAKTNÍ ÚDAJE

Obhospodařovatel:

Kontaktní adresa: Praha 2, Mánesova 881/27, PSČ 120 00

telefon: +420 221 033 607

+420 602 310 488

e-mailová adresa: info@wipartners.cz

adresa internetových stránek: www.wipartners.cz

www.wineinvestmentpartners.com

Administrátor:

adresa: RSJ Custody s.r.o., Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00
Praha 1

telefon: +420 257 531 234

e-mailová adresa: info@rsj.com

adresa internetových stránek: <https://www.rsj.com/custody/kontakt>