



WINE INVESTMENT
PARTNERS

Výroční zpráva

za období od 1. 5. 2018 do 30. 4. 2019

Wine Investment Partners,

investiční fond s proměnným základním kapitálem, 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. 2019	11
Příloha účetní závěrky k 30. 4. 2019	13
Zpráva o vztazích.....	23

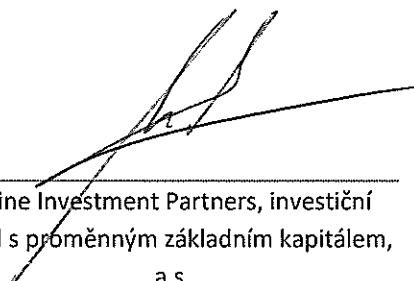


WINE INVESTMENT
PARTNERS

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 Fondu Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále také „Fond“) za období od 1. 5. 2018 do 30. 4. 2019 a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření Fondu.

V Praze dne 31. července 2019



Wine Investment Partners, investiční
fond s proměnným základním kapitálem,
a.s.
Zlatko Míčka, statutární ředitel



WINE INVESTMENT
PARTNERS

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

ČINNOST FONDU

Činnost Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále též jen „Společnost“ či „Fond“) v hospodářském roce 2018/2019 spočívala v obhospodařování Podfondu Wine Investment Partners, investičního fondu s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále též jen „Podfond“).

HOSPODAŘENÍ FONDU

Řádná účetní závěrka sestavená za období od 1. 5. 2018 do 30. 4. 2019 („dále jen účetní období“) a Příloha účetní závěrky, 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 20 tis. Kč. Vyrovnaná bilance výnosů a nákladů je pině v souladu s očekáváním.

STAV MAJETKU

Majetek Fondu meziročně vzrostl o 71 tis. Kč, a to zejména díky nárůstu objemu peněžních prostředků na účtu u banky. Fond dále pokračoval v odpisu dlouhodobého nehmotného majetku.

Majetek fondu je ke konci sledovaného období z 89 % financován vlastními zdroji a z 11 % je financován cizími zdroji.

AKTIVA

Fond vykázal v rozvaze k 30. 4. 2019 aktiva v celkové výši 2 875 tis. Kč. Ta jsou tvořena vkladem na bankovním účtu ve výši 2 610 tis. Kč, ostatními aktivy ve výši 179 tis. Kč, které představují především pohledávky za odběrateli. Aktiva jsou dále tvořena náklady příštích období a dlouhodobým nehmotným majetkem, který zahrnuje zřizovací výdaje a software.

PASIVA

Celková pasiva Fondu ve výši 2 875 tis. Kč jsou tvořena zejména vlastním kapitálem a ostatními pasivy. Vlastní kapitál je tvořen základním kapitálem ve výši 4 000 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou minulých let ve výši 1 474 tis. Kč a ziskem za účetní období 20 tis. Kč. Ostatní pasiva se skládají především z dohadných účtů pasivních, ze závazků za dodavateli, zúčtování s institucemi SZ a ZP, mzdy a daní z přidané hodnoty.

VÝHLED PRO ROK 2019/2020

V hospodářském roce 2019/2020 bude Fond pokračovat ve své činnosti, tj. obhospodařování aktiv svého Podfondu. Fond předpokládá další nárůst objemu majetku v Podfondu a jeho umístění do příslušných aktiv v souladu s investiční strategií stanovenou ve svém statutu. Na straně příjmů tedy existuje reálný předpoklad dalšího navýšení v souvislosti se zvýšením základny pro výpočet poplatku za obhospodařování. Na druhé straně



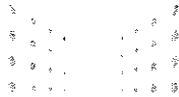
WINE INVESTMENT
PARTNERS

jsou náklady, které jsou hrazeny z majetku Fondu, smluvně zakotveny na stávající úrovni a tedy ekonomické ukazatele (zejm. rentabilita) by měly v příštím roce dosahovat příznivějších hodnot.

V Praze dne 31. července 2019



Wine Investment Partners, investiční
fond s proměnným základním kapitálem,
a.s.
Zlatko Míčka, statutární ředitel



WINE INVESTMENT PARTNERS

Profil Fondu

Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále také „Fond“).

Účetním obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí období od 1. 5. 2018 do 30. 4. 2019.

1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

Název:

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

Sídlo:

Ulice: Mánesova, 881/27

Obec: Praha 2

PSČ: 120 00

Vznik:

Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, 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 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: 4 000 000 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: 2 546 tis. Kč

STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Statutární ředitel

Zlanko Mička

narozen: 5. června 1964



WINE INVESTMENT PARTNERS

Statutární ředitel je statutárním orgánem Fondu, kterému přísluší obchodní vedení Fondu, a který zastupuje Fond. Statutární ředitel se řídí zásadami a pokyny schválenými valnou hromadou, pokud jsou v souladu s právními předpisy, stanovami a statutem Fondu.

SPRÁVNÍ RADA

Předseda správní rady:	Marek Hořta narozen: 21. ledna 1974
Člen správní rady:	Lenka Fernandes narozena: 21. listopadu 1974
Člen správní rady:	Žuzana Klatovská narozena: 23. ledna 1978
Člen správní rady:	Diana Sixtová narozena: 6. listopadu 1976

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

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

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám, které by byly zapsány do obchodního rejstříku.

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

Fond jakožto samosprávný investiční fond obhospodařoval sám sebe.

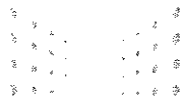
Portfolio manažerů

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

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

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

Vyhledávání investičních příležitostí na světových trzích s investičními víny se věnuje již od roku 2002. Je zakladatelkou nejnavštěvovanějšího mezinárodního internetového portálu věnovanému problematice investičních vín International Fine Wine Investment Community. V roli Portfolio Managera 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



WINE INVESTMENT PARTNERS

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 depozitáře od doby založení Fondu.

5 ÚDAJE O HLAVNÍM PODPŮRCI

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

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

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

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

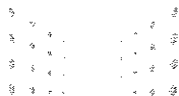
V účetním období Fond eviduje tři vedoucí osoby, které mají zároveň odměnu za výkon funkce. Celkem za účetní období zúčtovala společnost těmto osobám hrubé mzdy spolu se sociálním a zdravotním pojištěním ve výši 153 tis. Kč. Mzda byla stanovena pevně, žádná variabilní složka odměn není nastavena.

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 tři osoby svou funkci za úplatu. Jedná se o vedoucí osoby, z nichž jedna je statutárním ředitelem resp. portfolio manažerem a dvě členy správní rady (resp. portfolio manažerem a risk manažerem). Celkem za účetní období zúčtovala společnost těmto osobám hrubé mzdy spolu se sociálním a zdravotním pojištěním ve výši 153 tis. Kč (viz výše).

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 2 610 tis. Kč, zřizovacími výdaji v hodnotě 73 tis. Kč. Poslední významnou položkou majetku fondu jsou ostatní aktiva ve výši 179 tis. Kč, která představují především pohledávky za odběrateli.



WINE INVESTMENT PARTNERS

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 tři osoby na základě uzavřené smlouvy o výkonu funkce.

13 INFORMACE O POBOČCE NEBO JINÉ ČÁSTI OBCHODNÍHO ZÁVODU V ZAHRANIČÍ

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

14 VLASTNÍ KAPITÁL FONDU A VÝVOJ HODNOTY ZAKLADATELSKÉ AKCIE

K datu:	30. 4. 2019	30. 04. 2018	30. 04. 2017
Vlastní kapitál (Kč):	2 546 026	2 525 564	2 512 454
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	400	400	400
Počet vydaných investičních akcií (ks):	0	0	0
Vlastní kapitál na 1 akcii (Kč):	6 365,0640	6 313,9097	6 281,1351

15 INFORMACE O PODSTATNÝCH ZMĚNÁCH STATUTU FONDU

V průběhu účetního období došlo ke změně statutu Fondu, a to k 1. 1. 2019. Změna spočívala zejména ve změně administrátora Fondu, kterým je od 1. 1. 2019 společnost RSJ Custody s.r.o.

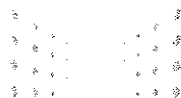
Další změna statutu Fondu proběhla k 1. 2. 2019. Tato změna umožňuje Podfondu emitovat nový druh investičních akcií denominovaných v měně EUR.

16 INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ

Fond ve sledovaném období nenabyl žádné své vlastní akcie.

17 INFORMACE O SKUTEČNOSTECH, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Společnost WIF Partners, s.r.o., v likvidaci, která byla 100 % vlastníkem akcií fondu byla dne 10. 6. 2019 vymazána z obchodního rejstříku. Akcie Fondu přešly dne 14. 2. 2019 formou rozdělení podílu na likvidačním zůstatku na společníky WIF Partners, s.r.o., v likvidaci, kteří tak nabýli přímou kvalifikovanou účast na Fondu.



WINE INVESTMENT PARTNERS

18 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. 2019

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

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

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

IČO: 03241815

Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů

Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. července
2019

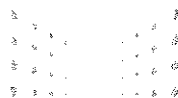
ROZVAHA k 30.04.2019

tis. Kč	Poznámka	30.04.2019	30.04.2019	30.04.2019	30.04.2018
AKTIVA		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	2 610		2 610	2 429
3					
	V tom: a) splatné na požádání	2 610		2 610	2 429
9	Dlouhodobý nehmotný majetek	806	-733	73	220
11	Ostatní aktiva	179		179	141
13	Náklady a příjmy příštích období	13		13	14
Aktiva celkem		3 608	-733	2 875	2 804

tis. Kč	Poznámka	30.04.2019	30.04.2018	
PASIVA				
4	Ostatní pasiva	8	329	279
	Cizí zdroje celkem		329	279
8	Základní kapitál	9	4 000	4 000
	z toho: a) splacený základní kapitál		4 000	4 000
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	10	-1 474	-1 488
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		20	13
16	Vlastní kapitál		2 546	2 525
Pasiva celkem			2 875	2 804

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

v tis. Kč	Poznámka	30.04.2019	30.04.2018	
8	Hodnoty převzaté k obhospodařování	16	189 104	147 829



WINE INVESTMENT PARTNERS

Účetní jednotka: Wine Investment Partners,
investiční fond s proměnným základním
kapitálem, a.s.
Sídlo: Mánesova, 881/27, 120 00 Praha 2
IČO: 03241815
Předmět podnikání: činnost investičního fondu
kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. července
2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY od 1.5.2018 do 30.4.2019

tis. Kč	Poznámka	od 1.5.2018 do 30.4.2019	od 1.5.2017 do 30.4.2018	
4	Výnosy z poplatků a provizí	11	1 934	1 407
5	Náklady na poplatky a provize	11	-225	-143
8	Ostatní provozní náklady	12	-191	-129
9	Správní náklady	13	-1 351	-967
	v tom: a) náklady na zaměstnance		-153	-138
	z toho: aa) mzdy a platy		-114	-103
	ab) sociální a zdravotní pojištění		-39	-35
	b) ostatní správní náklady		-1 198	-829
	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému		-147	-155
11	hmotnému a nehmotnému majetku	14		
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		20	13
23	Daň z příjmů	15	0	0
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		20	13

Přehled o změnách vlastního kapitálu

v tis. Kč	Základní kapitál	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 01.05.2017	4 000	-1 488	2 512
Čistý zisk/ztráta	0	13	13
Zůstatek k 30.04.2018	4 000	-1 475	2 525
Zůstatek k 01.05.2018	4 000	-1 475	2 525
Čistý zisk/ztráta	0	20	20
Ostatní změny		1	1
Zůstatek k 30.04.2019	4 000	-1 454	2 546
	4 000	-1 454	2 546



WINE INVESTMENT PARTNERS

Příloha účetní závěrky k 30. 4. 2019

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

1 VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Charakteristika a hlavní aktivity Fondu

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

Sídlo Fondu

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

Administrátorem Fondu

Administrátorem investičního fondu je do 31. 12. 2018 společnost AMISTA investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 8, Pobřežní 620/3, PSČ 186 00, identifikační číslo 27437558. Administrátor byl zapsán do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 10626 dne 6. dubna 2006. Od 1. 1. 2019 je administrátorem investičního fondu 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

STATUTÁRNÍ ŘEDITEL

Statutární ředitel: Zlatko Míčka, dat. nar. 5. 6. 1964 (od 29. července 2014)
Pramenná č. ev. 2806/19 Severní předměstí, Plzeň, PSČ 301 00

SPRÁVNÍ RADA

Předseda správní rady: Marek Hořta, dat. nar. 21. ledna 1974 (od 29. července 2014)
Čermákova 1236/6, Vinohrady, Praha, PSČ 120 00



WINE INVESTMENT PARTNERS

Člen správní rady:	Lenka Fernandes	(od 29. července 2014)
	Zuzana Klatovská	(od 29. července 2014)
	Diana Sixtová	(od 29. července 2014)

Změny v obchodním rejstříku

V průběhu účetního období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

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. 2018 do 30. 04. 2019.

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 částí. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

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

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

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

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



WINE INVESTMENT PARTNERS

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

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

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

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

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

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

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

Finanční deriváty a zajišťování

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

Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí, které vycházejí pouze z dostupných tržních údajů. Oceňovací modely zohledňují běžné tržní podmínky existující k datu ocenění, které nemusí odrážet situaci na trhu před nebo po tomto dni. K rozvahovému dni vedení Fondu tyto modely přezkoumalo a ujistilo se, že adekvátním způsobem zohledňují aktuální tržní podmínky včetně relativní likvidity trhu a úvěrového rozpětí.

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

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

C. Ostatní aktiva

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

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



WINE INVESTMENT PARTNERS

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 insolvenční, 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 účetní zůstatkové hodnotě snížené o opravné položky tak, aby zobrazily současnou hodnotu odhadované zpětně získatelné hodnoty.

E. Přepočtení cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené kurzem ČNB platným v den transakce. Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně společně s devizovými spotovými transakcemi před dnem splatnosti jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeným 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“.

F. 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.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích. V podmínkách Fondu vzniká odložená daň z titulu ztráty z minulých let.

G. 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,



WINE INVESTMENT PARTNERS

- 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.

H. Spřízněné strany

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

Strana je spřízněná s účetní jednotkou při splnění následujících podmínek:

- a) strana
 - i) ovládá účetní jednotku, je ovládána účetní jednotkou nebo je pod společným ovládním s účetní jednotkou (jde o mateřské podniky, dceřiné podniky a sesterské podniky);
 - ii) má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv; nebo
 - iii) spoluovládá takovouto účetní jednotku;
- b) strana je přidruženým podnikem účetní jednotky;
- c) strana je společným podnikem, ve kterém je účetní jednotka spoluvlastníkem;
- d) strana je členem klíčového managementu účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku;
- e) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno a) nebo d);
- f) strana je účetní jednotkou, která je ovládána, spoluovládána nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednotlivec patřící pod písmeno d) nebo e) nebo podstatné hlasovací právo v dané straně má přímo nebo nepřímo takovýto jednotlivec.

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.

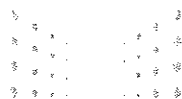
V průběhu sledovaného období nebyly účtovány změny účetních metod ani opravy minulých let.

3 ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Účetní metody používané Fondem se v účetním období nezměnily.

4 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A ZA DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	30.04.2019	30.04.2018
Zůstatky na běžných účtech	2 610	2 429
Celkem	2 610	2 429



WINE INVESTMENT
PARTNERS

5 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

tis. Kč	Zřizovací výdaje	Software	Celkem	
Požizovací cena k 1.5.2017	734	72	806	
Přírůstky	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	
Ostatní změny	0	0	0	
Zůstatek k 30.4.2018	734	72	806	
Požizovací cena k 1.5.2018	734	72	806	
Přírůstky	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	
Ostatní změny	0	0	0	
Zůstatek k 30.4.2019	734	72	806	

tis. Kč	Zřizovací výdaje	Software	Celkem	
Oprávký a opravné položky k 1.5.2017	-367	-64	-431	
Přírůstky	0	0	0	
Úbytky	-147	-8	-155	
Ostatní změny	0	0	0	
Zůstatek k 30.4.2018	-514	-72	-586	
Oprávký a opravné položky k 1.5.2018	-514	-72	-586	
Přírůstky	0	0	0	
Úbytky	-147	0	-147	
Ostatní změny	0	0	0	
Zůstatek k 30.4.2019	-661	-72	-733	

6 OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	30.04.2019	30.04.2018
Pohledávky	179	135
Daně, DPPO, DPH	0	6
Celkem	179	141



WINE INVESTMENT
PARTNERS

7 NÁKLADY A PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	30.04.2019	30.04.2018
Náklady příštích období	13	14
Celkem	13	14

8 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	30.04.2019	30.04.2018
Závazky	212	149
Daně, DPPO, DPH	2	2
Dohadné účty	42	118
Ostatní	73	10
Celkem	329	279

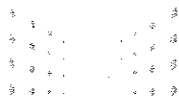
9 ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Akcie vydané Fondem, které tvořily jediný majetek společnosti WIF Partners, s.r.o., v likvidaci, nabyly dne 14. 2. 2019 formou výplaty podílu na likvidačním zůstatku nepeněžní formou společníci WIF Partners, s.r.o., v likvidaci.

Jméno	IČO/ dat. narození	Počet akcií	Celková jmenovitá hodnota	Podíl na fondu (%)
do 13. 2. 2019				
WIF Partners, s.r.o., v likvidaci	026 75 048	400	4 000 000	100%
od 14. 2. 2019				
Ing. Marek Hofta	21. 1. 1974	103	1 030 000	25,75 %
Zlatko Míčka	5. 6. 1964	99	990 000	24,75 %
Ing. Lenka Fernandes	21. 11. 1974	99	990 000	24,75 %
Ing. Zuzana Klatovská	23. 1. 1978	99	990 000	24,75 %
Celkem		400	4 000 000	100%

Hodnota vlastního kapitálu na jednu akcii

K datu:	30. 4. 2019	30. 04. 2018	30. 04. 2017
Vlastní kapitál (Kč):	2 546 026	2 525 564	2 512 454
Počet vydaných zakladatelských akcií (ks):	400	400	400
Počet vydaných investičních akcií (ks):	0	0	0
Vlastní kapitál na 1 akcii (Kč):	6 365,0643	6 313,9097	6 281,1351



WINE INVESTMENT
PARTNERS

10 NEROZDĚLENÝ ZISK, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

tis. Kč	Zisk/Ztráta	Nerozdělený zisk/Neuhrazená ztráta z předchozích let	Zákonný rezervní fond	Kapitálové fondy a ostatní fondy ze zisku
Zůstatek k 30.4.2018 před rozdělením zisku	13	-1 488		
Zisk/Ztráta za období od 1.5.2018 do 30.4.2019	20	0		
Návrh rozdělení zisku:				
Převod do fondů	0	0		
Podíly na zisku	0	0		
Převod do nerozděleného zisku	-13	13		
Ostatní změny (zaokrouhlení)		1		
Zůstatek k 30.4.2019	20	-1 474	0	0

11 VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	od 1.5.2018 do 30.4.2019	od 1.5.2017 do 30.4.2018
Výnosy z poplatků a provizí		
Ostatní	1 934	1 407
Náklady na poplatky a provize		
Ostatní	-225	-143
Celkem	1 709	1 264

12 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

tis. Kč	od 1.5.2018 do 30.4.2019	od 1.5.2017 do 30.4.2018
Ostatní provozní náklady	-191	-129
Celkem	-191	-129



WINE INVESTMENT
PARTNERS

13 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	od 1.5.2018 do 30.4.2019	od 1.5.2017 do 30.4.2018
Náklady na zaměstnance		
Mzdy a odměny zaměstnanců	-153	-138
z toho mzdy členům statutárních orgánů a vedení	0	0
sociální a zdravotní pojištění	-39	-35
Ostatní správní náklady		
Náklady na obhospodařování	0	0
Náklady na depozitáře	-266	-242
Náklady na audit	-23	0
Náklady na administraci	0	0
Účetní a daňové poradenství	0	0
Ostatní náklady	-909	-587
Celkem	-1 351	-967

14 DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK / POHLEDÁVKA

A. Splatná daň z příjmů

tis. Kč	od 1.5.2018 do 30.4.2019	od 1.5.2017 do 30.4.2018
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	20	13
Výnosy nepodléhající zdanění	0	0
Daňově neodčitelné náklady	90	0
Použité slevy na dani a zápočty	0	0
Ostatní položky	0	0
Základ daně	110	13
Odečet daňové ztráty	110	13
Další položky	0	0
Základ daně po odečtení daňové ztráty	0	0
Daň vypočtená při použití sazby 19 %	0	0

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 30.4.2019 nevykazuje odloženou daň.



WINE INVESTMENT PARTNERS

Z titulu daňové ztráty byla vypočtena odložená daňová pohledávka ve výši 259 tis. Kč. Fond o této částce však neúčtoval z důvodu její neuplatnitelnosti v budoucích obdobích.

15 HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

v tis. Kč	30.4.2019	30.4.2018
Hodnoty převzaté k obhospodařování	189 104	147 829

16 VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

v tis. Kč	Výnosy	Náklady	Pohledávky	Závazky
Merlot d'Or, s.r.o.	-	433	-	91
Complex, s.r.o.	-	84	-	102
Fernandes Lenka	-	16	-	-
Celkem	-	533	-	193

17 FINANČNÍ NÁSTROJE, VYHODNOCENÍ RIZIK

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

18 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu Účetní závěrky došlo k výmazu společnosti WIF Partners, s.r.o., v likvidaci z obchodního rejstříku, a to dne 10. června 2019. Akcie vydané Fondem, které tvořily jediný majetek společnosti WIF Partners, s.r.o., v likvidaci, nabyly formou výplaty podílu na likvidačním zůstatku nepeněžní formou společnici WIF Partners, s.r.o., v likvidaci, a to dne 14. 2. 2019.

V Praze dne 31.července 2019


Wine Investment Partners, investiční
fond s proměnným základním kapitálem,
a.s.
Zlátko Míčka, statutární ředitel



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. 2018 do 30. 4. 2019 (dále jen „účetní období“) dle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích.

2 STRUKTURA VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba

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

se sídlem Mánesova 881/27, 120 00 Praha 2

IČO: 03241815

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 19899.

Ovládající osoba

WIF Partners, s.r.o., v likvidaci

se sídlem Mánesova 881/27, 120 00 Praha 2

IČO: 02675048

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 221658.

Tato osoba byla zlikvidována k datu 13. 2. 2019, a dne 14. 2. 2019 přešlo 400 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč na akcii na společníky WIF Partners, s.r.o., v likvidaci, a to formou podílu na likvidačním zůstatku v nepeněžní formě. Společnost WIF Partners, s.r.o., v likvidaci byla dne 10. června 2019 vymazána z obchodního rejstříku.

Od 14. 2. 2019 jsou akcionáři společnosti tyto osoby:

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

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

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

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

Od 14. 2. 2019 nemá společnost Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. ovládající osobu a níže uvedené informace se týkají pouze období od 1. 5. 2018 do 13. 2. 2019.

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou

Ovládající osoba neovládá resp. neovládala jinou osobu.



WINE INVESTMENT PARTNERS

3 ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je investiční fond kvalifikovaných investorů, na které se manažersky podílejí všichni společníci ovládající osoby.

4 ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládaná osoba užívá standardní způsoby a prostředky ovládnání, tj. ovládnání skrze majetkový podíl na ovládané osobě.

5 PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ÚČETNÍM OBDOBÍ

V účetním období nebylo učiněno žádné jednání na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

6 PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI A POSKYTNUTÉ PLNĚNÍ

V průběhu roku 2018/2019 proběhly transakce mezi ovládanou osobou a následujícími personálně propojenými osobami:

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

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

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

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou:

Smlouvy uzavřené v účetním období

V účetním období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

V předešlých letech nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou.

Smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami

Smlouvy uzavřené v účetním období

V účetním období nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami.

Smlouvy uzavřené v předešlých účetních obdobích

- Complex, s.r.o., Smlouva o zajištění výkonu činností vnitřního auditu ze dne 25. 02. 2014
- Complex, s.r.o., Smlouva o zajištění výkonu činností compliance ze dne 10. 06. 2014
- Merlot d'Or, s.r.o., Smlouva o skladování v daňovém skladu ze dne 1. 8. 2014



WINE INVESTMENT PARTNERS

7 POSOUZENÍ ÚJMY VZNIKLÉ OVLÁDANÉ OSOBĚ

Ovládané osobě v účetním období nevznikla žádná újma vyplývající z vztahů uvedených výše.

8 ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD ZE VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Ovládaná osoba nemá žádné výhody ani nevýhody, které by vyplývaly z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s jinými osobami, pro žádnou stranu neznamenaají neoprávněnou výhodu či nevýhodu a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

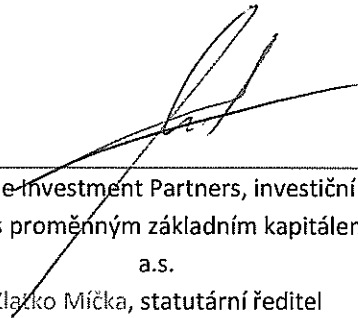


WINE INVESTMENT
PARTNERS

9 PROHLÁŠENÍ

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

V Praze dne 31. července 2019



Wine Investment Partners, investiční
fond s proměnným základním kapitálem,
a.s.
Zlázko Míčka, statutární ředitel

Zpráva nezávislého auditora

**Wine Investment
Partners, investiční
fond s proměnným
základním kapitálem,**

za ověřované období
od 1.5.2018 do 30.4.2019

Identifikace účetní jednotky

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

IČ: 032 41 815

Sídlo: Mánesova 881/27 , 120 00 Praha

Právní forma: Akciová společnost

Spisová značka: B 19899 , rejstříkový soud v Praze

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30.04.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a výkazu podrozvahových položek za rok končící 30.04.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Wine Investment Partners, investiční fond s proměnným základním kapitálem, 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, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. k 30.4.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a podrozvahových položek za rok končící 30.04.2019 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 statutární ředitel 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 obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady společnosti za účetní závěrku

Statutární ředitel 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 statutární ředitel Společnosti povinen 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 statutární ředitel 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 správní 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.

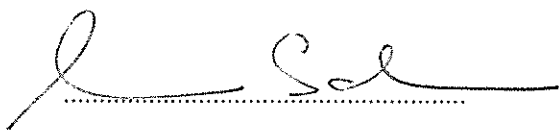
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 statutární ředitel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.



Naší povinností je informovat statutárního ředitele a správní 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 28.8.2019



Auditor:

Ing. Markéta Schüch

číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR