



AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.


PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA

Při vynaložení veškeré přiměřené péče podává výroční zpráva podle mého nejlepšího vědomí věrný a poctivý obraz o podfondu společnosti AMADEUS SICAV a.s. označeném AMADEUS I. podfond, AMADEUS SICAV a.s., o její finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření za rok 2020, vyhlídkách budoucího vývoje, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam této zprávy.

V Brně dne 15. dubna 2021



AMADEUS SICAV a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena jedinému akcionáři společnosti

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

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

Podle našeho názoru účetní závěrka **podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív společnosti AMADEUS I., podfond, AMADEUS SICAV, a.s. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020** v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 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 představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámit se s ostatními informacemi a posoudit, 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), tedy zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



22HLAV
audit & consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

- 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 obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.**

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě 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 představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

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

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

22HLAV s.r.o.
člen mezinárodní asociace nezávislých profesionálních firem
MSI Global Alliance, Legal & Accounting Firms
Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem
evidenční číslo KAČR 277

28. dubna 2021

Ing. Filip

Konětopský

Digitálně podepsal
Ing. Filip Konětopský
Datum: 2021.04.28
14:42:31 +02'00'

Ing. Filip Konětopský
evidenční číslo KAČR 2449



AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PROFIL SPOLEČNOSTI

Základní údaje o Společnosti

AMADEUS I. podfond, AMADEUS SICAV a.s., IČO: 75161290, se sídlem Elišky Krásnohorské 1140/4, 767 01 Kroměříž (dále jen „**Podfond**“) je podfondem

AMADEUS SICAV a. s.

IČO: 07791763

Sídlo: Elišky Krásnohorské 1140/4, 767 01 Kroměříž

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B 8263 (dále jen „**Společnost**“)

Podfond byl vytvořen dne 10.1.2019 rozhodnutím jediného člena představenstva Společnosti, která zároveň vypracovala jeho statut.

Údaje o Podfondech byly zapsány do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“) dne 25. února 2019.

LEI Podfondu

315700HQKOGZMIG5G627

Cenné papíry vydávané Podfondem

Druh cenného papíru	Investiční akcie (všechny třídy)
Forma	Akcie na jméno
Podoba	zaknihovaná
Počet emitovaných akcií k 31.12.2020	237 718 387

Omezení převoditelnosti

Převoditelnost akcií na třetí osoby je podmíněna souhlasem představenstva Společnosti, který bude udělen za podmínky, že je nabývajícím investorem kvalifikovaným investorem ve smyslu ust. § 272 ZISIF.

Statutární orgány Společnosti

Představenstvo

CODYA investiční společnost, a.s.

IČO: 068 76 897

sídlo: Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B 7923

Den vzniku funkce: 1. října 2019

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Pověřený zmocněnec Ing. Robert Hlava

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Ing. Marek Janšta	Den vzniku členství: 10. ledna 2019
Člen dozorčí rady	Ing. Radek Heger, PhD.	Den vzniku členství: 10. ledna 2019
Člen dozorčí rady	Ing. Miroslav Frajt	Den vzniku členství: 10. ledna 2019

Pověření výkonem některých činností

Člen představenstva Společnosti pověřil vnitřním auditem ASIG CONSULT, s.r.o., IČO: 05800668, se sídlem Varnsdorfská 330/19, 190 00 Praha 9, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 270999. Investice do Společnosti, resp. podfondů jsou nabízeny také prostřednictvím k této činnosti oprávněných osob.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI PODFONDU A STAVU JEHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI PODFONDU A STAVU JEHO MAJETKU ZA ROK 2020

Základní údaje o Společnosti

AMADEUS I. podfond, AMADEUS SICAV a.s. (dále jen „**Podfond**“) je podfondem AMADEUS SICAV a.s. (dále jen „**Společnost**“), která je právnickou osobou se sídlem v České republice, která je oprávněna shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů svých podfondů nebo tak, že se kvalifikovaní investoři stávají jejími společníky, a provádět společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie, založené zpravidla na principu rozložení rizika, ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravovat tento majetek. Podfond byl vytvořen dne 10.1.2019 rozhodnutím jediného člena představenstva Společnosti, která zároveň vypracovala jeho statut. Údaje o Podfondech byly zapsány do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“) dne 25. února 2019.

Společnost je oprávněna se obhospodařovat a provádět svou administraci prostřednictvím svého individuálního statutárního orgánu, jímž je právnická osoba oprávněná obhospodařovat Společnost. Obhospodařovatelem Společnosti a Podfondech je CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Člen představenstva**“).

Činnost Podfondech

Cílem Podfondech je zhodnocování finančních prostředků investorů, a to pomocí přímých a nepřímých investic zejména do investičních nástrojů. Investičním cílem Podfondech v roce 2020 bylo shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat je v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu Podfondech.

Hospodaření Podfondech v roce 2020

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

Výsledek hospodaření ovlivnily výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 2 299 tis. Kč, zisk z finančních operací ve výši 7 752 tis. Kč, výnosy z poplatků a provizí ve výši 721 tis. Kč, náklady na poplatky a provize ve výši 60 tis. Kč, výnosy z akcií a podílů ve výši 62 tis. Kč, ostatní správní náklady ve výši 2 902 tis. Kč a daň z příjmů ve výši 413 tis. Kč.

Stav majetku Společnosti

Výsledky hospodaření Společnosti byly ověřeny auditorskou společností 22HLAV s.r.o., se sídlem Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem, evidenční číslo 277.

Aktiva

Společnost k 31. 12. 2020 evidovala aktiva v celkové výši 281 160 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Pohledávkami za bankami a družstevními záložkami splatnými na požádání ve výši 18 949 tis. Kč, dluhovými cennými papíry ve výši 21 092 tis. Kč, akciemi, podílovými listy a ostatními podíly ve výši 205 203 tis. Kč a ostatními aktivy ve výši 35 916 tis. Kč.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI PODFONDU A STAVU JEHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 281 160 tis. Kč jsou tvořena kapitálovými fondy ve výši 241 881 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 28 668 tis. Kč, výnosy a výdaji příštích období ve výši 111 tis Kč, nerozděleným ziskem z předchozích období ve výši 3 041 tis Kč a ziskem za účetní období ve výši 7 459 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Na celkový zisk 7 459 tis. Kč za účetní období mají vliv zejména výnosy z úroků a podobné výnosy, výnos z akcií a podílů, zisk z finančních operací, výnosy z poplatků a provizí, náklady na poplatky a provize, ostatní správní náklady a daň z příjmů.

Výhled pro rok 2021

Podfond bude v roce 2021 v souladu se svým investičním cílem zhodnocovat finanční prostředky investorů, a to pomocí přímých a nepřímých investic zejména do investičních nástrojů a nadále shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat je v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu Podfondu. Člen představenstva navíc bude monitorovat případné dopady do činnosti Společnosti a Podfondu v souvislosti s pandemií COVID-19 (koronavirus), které nelze předvídat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

V Brně dne 15. dubna 2021



AMADEUS SICAV a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec člena představenstva

CODYA investiční společnost, a.s.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

AMADEUS I. podfond, AMADEUS SICAV a.s. (dále jen „**Podfond**“) v souladu s ust. § 291 odst. 2 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“), článkem 12 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 345/2013 ze dne 17. dubna 2013 o evropských fondech rizikového kapitálu (dále jen „**Nařízení**“) a § 21 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Zákon**“) uvádí následující zvláštní náležitosti výroční zprávy. Tato výroční zpráva obsahuje též účetní závěrku a zprávu nezávislého auditora. Tato zpráva popisuje složení portfolia Podfondeu.

Činnost Podfondeu v roce 2020

Podfond v průběhu roku 2020 shromažďoval peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů a investoval je v souladu s investiční strategií Podfondeu zejména do cenných papírů vydávaných investičními fondy, dluhopisů, úvěrů a zápůjček.

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

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším významným skutečnostem s výjimkou pandemie COVID-19 (koronavirus), která se objevila koncem roku 2019 a stále trvá. Začátkem roku 2020 se tento virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody, které přetrvávají i nadále. Další případné dopady do své činnosti, které nelze předvídat, bude Podfond monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Podfond.

Informace o předpokládaném vývoji činnosti Podfondeu

Podfond bude v roce 2021 v souladu se svým investičním cílem zhodnocovat finanční prostředky investorů, a to pomocí přímých a nepřímých investic zejména do investičních nástrojů a nadále shromažďovat peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat je v souladu s vymezenou investiční strategií uvedenou ve statutu Podfondeu. Podfond dospěl k závěru, že pandemie COVID-19 (koronavirus) by neměla mít významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Podfond není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Podfond nenabyla vlastní akcie nebo podíly.

Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Podfond nevyvíjí činnost v oblasti ochrany životního prostředí ani není aktivní v oblasti pracovněprávních vztahů.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Společnosti, nemá organizační složku podniku v zahraničí.

V Brně dne 15. dubna 2021



AMADEUS SICAV a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020
ROZVAHA k 31.12.2020

Aktiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	3	18949	- Kč
v tom a) splatné na požádání		18949	1107
Dluhové cenné papíry	5	21092	6117
v tom: b) vydané ostatními osobami		21092	6117
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	6	205203	140283
Ostatní aktiva	11	35916	44138
Aktiva celkem		281160	191645

Pasiva	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Ostatní pasiva	4	28668	40807
v tom a) závazky - neemitované investiční akcie		26531	40286
Výnosy a výdaje příštích období	5	111	4
Kapitálové fondy	12	241881	147793
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	14	3041	0
Zisk /ztráta za účetní období		7459	3041
Pasiva celkem		281160	191645

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31.12.2020

Zisk nebo ztráta za účetní období v tis. Kč	č. položky	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Výnosy z úroků a podobné výnosy a Náklady na úroky a podobné výnosy		2299	1722
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	2299	1722
z toho úroky z dluhových cenných papírů		353	199
Výnosy z akcií a podílů	3	62	0
Výnosy z poplatků a provizí a Náklady na poplatky a provize		661	-99
Výnosy z poplatků a provizí	4	721	0
Náklady na poplatky a provize	5	60	99
Zisk nebo ztráta z finančních operací	6	7752	2656
Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady		0	-993
Ostatní provozní výnosy	7	0	320
Ostatní provozní náklady	8	0	1313
Správní náklady	9	2902	93
Ostatní správní náklady		2902	93
Výnosy celkem		11329	4698
Náklad celkem		3457	1504
Zisk z běžné činnosti před zdaněním		7872	3194
Daň z příjmů	23	-413	-153
Zisk za účetní období po zdanění		7459	3041

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY K 31.12.2020

§38

Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč	Běžné období	Minulé období
Hodnoty předané k obhospodařování	252381	150834
	252381	150834

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

v tisících Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Kapitál. Fondy	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1.2020	0	0	147793	0	3041	150834
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	7459	7459
Dividendy	0	0	0	0	0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0
Převody do fondů	0	0	0	3041	-3041	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Zvýšení kapitálových fondů	0	0	94088	0	0	94088
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	0	0	241881	3041	7459	252381

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

(a) Založení a charakteristika Fondu

Vznik a charakteristika fondu

AMADEUS I. podfond, AMADEUS SICAV a.s., NID 75161290, se sídlem Elišky Krásnohorské 1140/4, PSČ 767 01 Kroměříž, (dále také jen "Podfond") byl vytvořen investičním fondem AMADEUS SICAV a.s., IČ 077 91 763, se sídlem Elišky Krásnohorské 1140/4, PSČ 767 01 Kroměříž, (dále také jen "Fond"), který je fondem kvalifikovaných investorů, do jehož podfondu/ů jsou shromažďovány peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů.

Fond i Podfond podléhají regulačním požadavkům zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech (dále jen „Zákon“), ve znění pozdějších předpisů. Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu.

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

Údaje o Podfondu byly k datu 25.února 2019 zapsány do seznamu investičních fondů s právní osobností, který ČNB vede v souladu s ustanovením § 597 písm. a) zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

Majetek Podfondu je v souladu se statutem Podfondu investován do těchto druhů aktiv:

- dluhopisy korporátní a státní,
- úvěry a zápůjčky,
- akcie, ETF,
- cenné papíry vydávané investičními fondy,
- vklady u bank apod.

(b) Východiska pro přípravu účetní závěrky

Účetní závěrka, obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a související přílohu, je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškami vydanými Ministerstvem financí České republiky a českými účetními standardy pro finanční instituce. Je sestavena na principu historických pořizovacích cen, který je modifikován oceněním finančních nástrojů na reálnou hodnotu.

Účetní závěrka respektuje obecné účetní zásady, především zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Částky v účetní závěrce jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun (tis. Kč), není-li uvedeno jinak a účetní závěrka není konsolidována.

2 UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ POSTUPY

(a) Okamžik uskutečnění účetního případu

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Podfond stane smluvním partnerem operace. Finanční aktivum nebo jeho část Podfond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Podfond tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

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

(b) Cizí měny

Finanční aktiva a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočteny na české koruny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) k rozvahovému dni. Veškeré kurzové zisky a ztráty z peněžních položek jsou vykázány v zisku nebo ztrátě z finančních operací.

Veškeré transakce v cizích měnách jsou přepočítávány na české koruny aktuálním devizovým kurzem zveřejněným ČNB.

(c) Reálná hodnota cenných papírů

Reálná hodnota cenného papíru je stanovena jako tržní cena kótovaná příslušnou burzou cenných papírů nebo jiným aktivním veřejným trhem, pokud Podfond prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat. V ostatních případech je zvolena vhodná technika pro odhad reálné hodnoty cenného papíru zahrnující zjistitelné tržní údaje o tržních podmínkách a jiných faktorech, které pravděpodobně ovlivňují reálnou hodnotu cenného papíru podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie.

Podfond použil v roce 2020 oceňovací modely určené ke zjištění reálné hodnoty dluhopisů odlišné od pořizovací ceny.

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

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů mají dvě podkategorie. Cenné papíry k obchodování, které byly pořízeny nebo získány za účelem prodeje nebo vypořádání v blízké budoucnosti nebo jsou součástí definovaného portfolia finančních nástrojů, které jsou společně řízeny za účelem dosahování zisků z cenových rozdílů v krátkodobém časovém období, a cenné papíry označené účetní jednotkou za cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů při prvotním zaúčtování.

Jakýkoliv cenný papír Podfondu, který je finančním aktivem, může být při prvotním zaúčtování zařazen jako cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů.

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou nejprve oceňovány pořizovací cenou, zahrnující vedlejší pořizovací náklady, a následně jsou oceňovány reálnou hodnotou. Veškeré související zisky a ztráty jsou zahrnuty v zisku nebo ztrátě z finančních operací. Úroky z cenných papírů oceňovaných reálnou hodnotou proti účtům nákladů nebo výnosů jsou vykázány jako úrokové výnosy.

(e) Úvěry, půjčky a úrokové výnosy

Při prvotním zaúčtování jsou úvěry a půjčky zaúčtovány ve jmenovité hodnotě a následně přeocťovány na reálnou hodnotu. Časové rozlišení úroků vztahující se k poskytnutým úvěrům a půjčkám je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv.

(f) Výnosové úroky

Výnosové úroky z dluhových cenných papírů jsou vykazovány na akruálním principu za použití lineární metody odvozené od p.a. výnosu dluhopisu a z nominální hodnoty dluhopisu.

(g) Finanční deriváty

Fond nevyužívá finanční deriváty.

(h) Pohledávky včetně poskytnutých úvěrů

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po skončení konkurzního řízení dlužníka.

Pohledávky jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho jsou vytvářeny k jednotlivým pohledávkám opravné položky. Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

(i) Daň z příjmu a odložená daň

Daň z příjmu je počítána v souladu s ustanoveními příslušného zákona České republiky na základě zisku vykazaného ve výkazu zisků a ztrát sestaveného podle českých účetních

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

standardů. Podle platných daňových předpisů činí sazba daně z příjmů právnických osob platná pro rok 2020 pro investiční fondy splňující definici základního investičního fondu dle ust. § 17b zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, 5 %.

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou s použitím úplné závazkové metody. Odložená daňová pohledávka je zachycena ve výši, kterou bude pravděpodobně možno realizovat proti očekávaným zdanitelným ziskům v budoucnosti.

Pro výpočet odložené daně se používá schválená daňová sazba pro období, v němž Podfond očekává její realizaci.

(j) Vlastní kapitál Podfondu

Prodejní cena investiční akcie je vypočítávána jako podíl vlastního kapitálu Podfondu a příslušného počtu investičních akcií. Investiční akcie jsou prodávány investorům na základě čtvrtletně stanovované prodejní ceny.

Emisní ážio představuje rozdíl mezi nominální hodnotou všech investičních akcií a jejich aktuální hodnotou ke dni jejich vydání nebo odkupu.

(k) Spřízněné strany

Spřízněné strany jsou v souladu se zveřejněním spřízněných stran definovány takto:

a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby, pokud tato:

- i) ovládá nebo spolu ovládá vykazující účetní jednotku; nebo
- ii) má podstatný podíl nebo vliv ať již přímo nebo nepřímo; nebo
- iii) je členem klíčového vedení účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku

b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:

- i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny, přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky nebo společným podnikem skupiny
- ii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
- iii) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
- iv) Účetní jednotka je ovládána nebo spolu ovládána osobou uvedeno v písmenu a), nebo taková má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení jednotky.

Významné transakce, zůstatky a metody stanovení cen transakcí se spřízněnými stranami jsou uvedeny v tabulkách Vztahy se spřízněnými osobami.

(l) Použití odhadů

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

(m) Prostředky investované do Fondu

Finanční prostředky získané upsáním investičních akcií jsou vykazovány na účtech kapitálových fondů.

(n) Rezervy

Účelové rezervy jsou tvořeny, má-li Fond existující závazek v důsledku událostí, k nimž došlo v minulosti a je-li pravděpodobné, že bude třeba vynaložit prostředky na jeho vypořádání a lze přiměřeně odhadnout výši tohoto závazku.

Tvorba rezervy se vykazuje v příslušné položce výkazu zisku a ztráty, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami, na jejichž krytí byly rezervy vytvořeny v příslušné položce výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění rezervy pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech. Rezerva je tvořena v měně, ve které účetní jednotka předpokládá plnění.

(o) Náklady na poplatky a provize

Jednorázové poplatky s výjimkou těch, které jsou přímo spojeny s nákupem cenných papírů, jsou účtovány přímo do nákladů.

(p) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3 AKTIVA

§7 3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	18949	1107
Celkem	18949	1107

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Běžné účty jsou vedeny u České spořitelny, a.s., a jsou splatné na požádání.

§9 5 DLUHOVÉ CENNÉ PAPIŘY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Dluhové cenné papíry	21092	6117
Celkem	21092	6117

Výše uvedená částka představuje reálnou hodnotu dluhopisů ke dni 31.12. 2020, se zohledněním naběhlého alikvotního úrokového výnosu, který je vyjádřen v bodu 1,2 dle §44, Výnosy z úroků a podobné úroky.

§10 6 AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Akcie	1875	0
Podílové listy	203328	140283
Ostatní	0	0
Celkem	205203	140283

§14 11 OSTATNÍ AKTIVA

v tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Poskytnuté půjčky	30000	27000
Poskytnuté půjčky - úroky	0	17
Poskytnuté zálohy na správu fondů	1312	120
Ostatní	4604	17000
Celkem	35916	44137

Ostatní pohledávky se skládají z pohledávky z nákupu CP ve výši 4.500 tis. Kč a z uhrazené zálohy na daň z příjmu právnických osob ve výši 104 tis. Kč. V minulém období v položce Ostatní byly uvedeny pohledávky z nevypořádaných nákupů s cennými papíry.

4 PASIVA
§20 4 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Dohadné položky pasivní	1695	180
Dodavatelé	48	145
Závazky - nevyemitované investiční akcie	26532	40286
Závazky z prodeje - vstupní poplatky	0	0
Ostatní	0	196
Časové rozlišení daně z příjmu	393	0
Celkem	28668	40807

§21 5 VÝNOSY A VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Výnosy a výdaje příštích období	111	4
Celkem	111	4

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Výnosy a výdaje příštích období se skládají z položek dohadů na depozitářské služby za 4. čtvrtletí 2020 a služby auditorů za rok 2020.

§28 12 KAPITÁLOVÉ FONDY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Investiční akcie	241881	147792
Celkem	241881	147792

Kapitálové fondy se skládají ze dvou tříd IA v následujících počtech kusů:

Třída A: 99 217 058 ks (k 31.12.2019 86 894 252 ks)

Třída B: 138 501 329 ks (k 31.12.2019 59 821 351 ks)

§30 14 NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Nerozdělený zisk z předchozích období	3041	0
Neuhrazená ztráta z předchozích období	0	0
Celkem	3041	0

§31 15 ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Zisk za účetní období	7459	3041
Ztráta za účetní období	0	0
Celkem	7459	3041

Úhrada ztráty / rozdělení zisku

Převod zisku za rok 2019 ve výši 3 041 tis. byl schválen valnou hromadou fondu a převeden na účet nerozděleného zisku z minulých let. Zisk za rok 2020 ve výši 7 459 tis. Kč bude navržen na převod na účet nerozděleného zisku.

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

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Úroky z dluhových cenných papírů	352	199
Úroky z půjček	1947	1510
Ostatní výnosy	0	13
Celkem výnosy	2299	1722
Náklady na dluhové cenné papíry	0	0
Úroky z půjček	0	0
Ostatní náklady	0	0
Celkem náklady	0	0
Celkem	2299	1722

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020
§45 3 VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLU

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Výnosy z akcií a podílů	62	0
Celkem	62	0

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

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Výnosy z poplatků a provizí	721	0
Celkem výnosy	721	0
Poplatek za správu účtů	18	6
Ostatní poplatky	3	93
Ostatní náklady	39	0
Celkem náklady	60	99
Celkem	661	-99

§47 6 ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Výnosy z finančních operací – zisk z prodejů CP	950	130
Výnosy z přecenění CP	6802	2526
Ostatní finanční výnosy	0	0
Celkem	7752	2656

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

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Dividendy zdaněné u zdroje	0	0
Ostatní výnosy	0	320
Celkem výnosy	0	320
Ostatní náklady	0	14
Celkem náklady	0	14
Celkem	0	306

§49 9 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Audit	79	79
Poplatek za obhospodařování a administraci	1695	847
Poplatek depozitářů a za úschovu CP	526	272
Výkonnostní poplatek	596	169
Ostatní správní náklady	6	24
Celkem	2902	1391

V minulém roce byly poplatky za obhospodařování a administraci, depozitář a úschovu CP, jakož i výkonnostní poplatek, vykázány v Ostatních provozních nákladech.

Náklady na obhospodařování Podfondu činí u třídy A 0,1 % a u třídy B 0,6 % z průměrné hodnoty fondového kapitálu. Náklady na administraci fondu činily v průběhu roku 2020

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

v souladu se statutem fondu 60 tisíc Kč měsíčně a 0,4 % p.a. z průměrné hodnoty ročního fondového kapitálu Podfondu přesahující 180 mil. Kč do 500 mil. Kč.

§53 14 ANALÝZA DAŇOVÉHO ZÁKLADU a DAŇ Z PŘÍJMU

tis. Kč	31. prosince 2020	31. prosince 2019
	Celkem	Celkem
Splatný daňový základ	7872	3194
Úprava daňového základu z minulého období	0	0
Splatná daň z příjmu ve výši 5%	394	153

6 VZÁJEMNÉ VZTAHY

VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

	2020	2019
Pohledávky za spřízněnými osobami		
CODYA investiční společnost, a.s.	1312	120
Celkem	1312	120

	2020	2019
Závazky ke spřízněným osobám		
CODYA investiční společnost, a.s.	1695	180
Celkem	1695	180

	2020	2019
Náklady účtované Fondu od spřízněných osob		
CODYA investiční společnost, a.s.	2 291	1 016
Celkem	2 291	1 016

	2020	2019
výnosy účtované Fondem od spřízněných osob		
KZ Finance spol. s r.o.	130	20
Celkem	130	20

7 RIZIKO
(a) Tržní riziko
Členění podle zeměpisných segmentů

tis. Kč	Tuzemsko	EU	Ostatní	Celkem
Zůstatek k 31.12.2019	191645	0	0	191645
Pohledávky za bankami	18949	0	0	18949
Dluhové cenné papíry	21092	0	0	21092
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	203237	0	1966	205203
Poskytnuté zápůjčky	30000	0	0	30000
Ostatní aktiva	5916	0	0	5916
Zůstatek k 31.12.2020	279194	0	1966	281160

Tržní riziko spočívá v nárůstu volatility Podfondu nebo náhlém poklesu ceny držných aktiv a tím poklesu i hodnoty investiční akcie Podfondu. Podfond neeliminuje tržní riziko pomocí diverzifikace investic z čehož zároveň plyne zvýšené riziko koncentrace. Volatilita Podfondu může významně vzrůst rovněž v případě kurzotvorné události na straně emitenta (neočekávaná změna finanční situace, či bonity) cenných papírů v majetku Podfondu.

(b) Riziko související s deriváty

Fond nevyužívá žádné derivátové operace.

(c) Měnové riziko

Fond měl v roce 2020 jednu expozici v cizí měně, a to investiční akcie fondu Alfred Berg Høyrente, což je fond s pevným výnosem, který investuje hlavně do dluhopisů s vysokým výnosem vydaných společnostmi registrovanými v severských zemích, resp. podnikajících v oblasti Severských zemích.

Fond je zajištěn na norskou korunu (NOK)=hodnota tříd akcií fondu denominovaných v NOK není ovlivněna volatilitou kurzu. Třídy akcií denominované v jiných měnách jsou vystaveny kurzovému riziku. Fond se částečně zajišťuje proti úrokovému riziku. Fond může investovat do různých derivátů a SKIPCP. Fond patří do skupiny BNP Paribas.

(d) Úrokové riziko

Úrokové riziko spočívá v tom, že variabilní úroky ze zápůjček nebudou generovat výnosy z investic. Dále riziko spočívá v tom, že protistrana nedodrží svůj závazek. Dluhopisy nižší bonity obvykle reagují citlivěji na celou řadu faktorů, jako jsou například finanční situace emitenta, makroekonomická situace, úrokové sazby, komodity a jiné ekonomické veličiny a v neposlední řadě změna preferencí investorů. Riziko plyne i z případné podřízenosti dluhopisů, kde v případě zhoršení kreditních vlastností emitenta a neschopnosti dostát svým závazkům budou uspokojeny pohledávky s nimi spojené až po uspokojení všech ostatních pohledávek. Důsledkem uvedených faktorů může nastat výraznější kolísání tržních cen, případně omezená likvidita. Společnost se snaží různými investičními technikami, kreditní riziko investic Podfondu omezit, v zájmu výnosového potenciálu jej však nelze zcela vyloučit.

(e) Riziko likvidity

Následující tabulka člení aktiva a závazky Fondu podle příslušných pásem splatnosti na základě zbytkové doby splatnosti k datu účetní závěrky.

(e) Riziko likvidity

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 – 12 měsíců	1 - 5 let	Nespecifikováno	Celkem
AKTIVA					
Pohledávky za bankami	18949	0	0	0	18949
Dluhové cenné papíry	0	15345	5747	0	21092
Zápůjčky včetně příslušenství	0	0	30000	0	30000
Investiční akcie a podílové listy	0	0	0	205203	205203
Ostatní aktiva	5916	0	0	0	5916
Zůstatek k 31.12.2020	24865	15345	35747	205203	281160
PASIVA					
Dodavatelé	48	0	0	0	48
Výnosy a výdaje příštích období	111	0	0	0	111
Nevyemitované inv. akcie	26532	0	0	0	26532
Ostatní pasiva	1695	393	0	0	2088
Zůstatek k 31.12.2020	28386	393	0	0	28779
Čistá výše aktiv	-3521	14952	35747	205203	252381

8 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody, které přetrvávají i nadále.

Člen představenstva Fondu zvážil potenciální dopady COVID-19 na aktivity a podnikání Fondu a dospěl k závěru, že ani v roce 2021 nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2020 zpracována za předpokladu, že Fond bude nadále schopen pokračovat ve své činnosti.

I když v době zveřejnění této účetní závěrky člen představenstva nezaznamenal jakýkoliv dopad do činnosti Fondu, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Fondu. Člen představenstva Fondu bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Fond.

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

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

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce

15. dubna 2021



AMADEUS SICAV a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

AMADEUS I. PODFOND, AMADEUS SICAV A.S.

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU A ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

**NÁVRH PŘEDSTAVENSTVA
NA ROZDĚLENÍ ZISKU A ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020**

Člen představenstva společnosti AMADEUS SICAV a. s., IČO: 07791763, se sídlem Elišky Krásnohorské 1140/4, 767 01 Kroměříž, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B 8263 (dále jen „Společnost“) navrhuje, aby valná hromada rozhodla, že zisk ve výši 7 459 424,85 Kč za rok 2020 představující zisk Podfondu z investiční činnosti bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.

Návrh usnesení valné hromady:

„Valná hromada rozhoduje, že zisk za rok 2020 představující zisk Podfondu z investiční činnosti ve výši 7 459 424,85Kč bude převeden na účet nerozděleného zisku minulých let.“

Zdůvodnění:

Z výroční zprávy za rok 2020 vyplývá, že hospodaření Podfondu skončilo ziskem ve výši 7 459 tis. Kč z investiční činnosti Podfondu. Rozhodnutí o rozdělení zisku náleží dle ustanovení článku 14 odstavce 5 písm. g) stanov Společnosti do působnosti valné hromady. Návrh na rozdělení zisku předkládaný představenstvem ke schválení valné hromadě je v souladu se stanovami společnosti.



AMADEUS SICAV a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec člena představenstva

CODYA investiční společnost, a.s.