

VIGO Sicav

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

VIGO SICAV, a.s.

PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PROHLÁŠENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Při vynaložení veškeré přiměřené péče podává výroční zpráva podle mého nejlepšího vědomí věrný a poctivý obraz o společnosti VIGO 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



VIGO SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
CODYA investiční společnost, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



22HLAV
audit & consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

určena akcionářům společnosti VIGO SICAV, a.s.

Zpráva o ověření účetní závěrky

Výrok auditora

Provedli jsme audit příložené účetní závěrky společnosti VIGO 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 pasiv společnosti VIGO 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 správní rada 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 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

PROFIL SPOLEČNOSTI

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 správní rady Společnosti za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada Společnosti povinna 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 správní rada plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, respektive kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 vznikat 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 správní radou.
- 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 správní rada Společnosti uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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

VIGO SICAV, a.s.



PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



22HLAV
audit&consult

MSI Global Alliance
Independent Member Firm

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.

Naši povinností je informovat správní 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
14:52:53 +02'00'

Ing. Filip Konětopský
evidenční číslo KAČR 2449



VIGO SICAV, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

PROFIL SPOLEČNOSTI**Základní údaje o Společnosti**

VIGO SICAV, a. s.

IČO: 07358326

Sídlo: U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23734
(dále jen „**Společnost**“)

Společnost byla založena zakladatelským právním jednáním v souladu s ust. § 125 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění a ust. § 2 odst. 2 zákona š. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění přijetím stanov dne 16.července 2018. V důsledku novelizace zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb., která je účinná od 01.01.2021, došlo k zániku orgánu statutárního ředitele s účinností k 31.12.2020. Valná hromada dne 17.12.2020 odvolala ke dni 31.12.2020 člena správní rady Mgr. Hynka Růžičku, LL.M., schválila změnu stanov ve všech jejich ustanoveních s účinností od 01.01.2021 tak, že přijala jejich nové a úplné znění a zvolila CODYA investiční společnost, a.s. se sídlem Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice, IČ 06876897, jako jediného člena správní rady s účinností od 01.01.2021.

Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 9. srpna 2018. Fond byl zapsán 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 20. července 2018.

Předmět podnikání

Předmětem podnikání Společnosti je činnost investičního fondu kvalifikovaných investorů ve smyslu ZISIF.

LEI Společnosti

315700Q3NJWOZQTB6B02

Základní kapitál

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 1 000 000,- Kč

Cenné papíry vydávané Společností

Druh cenného papíru	Zakladatelské akcie (Kmenová)	Investiční akcie
Forma	Akcie na jméno	Akcie na jméno
Podoba	Listinná	Zaknihovaná
Počet emitovaných akcií k 31.12.2020	1 000	271 723 700
Podíl na zapisovaném základním kapitálu	100 %	-

VIGO SICAV, a.s.

PROFIL SPOLEČNOSTI

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Omezení převoditelnosti

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

Statutární orgány Společnosti

Statutární ředitel

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: 9. srpna 2018

Den zániku funkce: 31. prosince 2020

Pověřený zmocněnec Ing. Robert Hlava
 Ing. Pavel Veselý

Správní rada

Člen správní rady Mgr. Hynek Růžička, LL.M.

Den vzniku funkce: 9. srpna 2018

Den zániku funkce: 31. prosince 2020

Jediný člen správní rady 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: 01. ledna 2021

Pověřený zmocněnec Ing. Robert Hlava

Pověření výkonem některých činností

Statutární orgán 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 Fondu jsou nabízeny také prostřednictvím k této činnosti oprávněných osob.

VIGO SICAV, a.s.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2020

Základní údaje o Společnosti

VIGO SICAV, a.s. (dále jen „**Společnost**“) je právnickou osobou se sídlem v České republice, která je oprávněna shromažďovat peněžní prostředky nebo peníze ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů nebo tak, že se kvalifikovaní investoři stávají jejími společníky, a provádět společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo peníze ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie, založené zpravidla na principu rozložení rizika, ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravovat tento majetek. Společnost je fondem kvalifikovaných investorů a vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 9. srpna 2018. Společnost byla zapsána do seznamu investičních fondů vedeného 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 20. července 2018.

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

Společnost může v souladu se svými stanovami vytvářet podfondy, Společnost však dosud žádný podfond nevytvořila.

Činnost Společnosti

Cílem Společnosti je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb zejména prostřednictvím dlouhodobých investic do firemních dluhopisů, půjček, obchodních podílů, resp. jiných forem účastí na nemovitostních a obchodních společnostech, nemovitých věcí a nástrojů kapitálových a finančních trhů. Investičním cílem Společnosti v roce 2020 bylo v souladu s investičními limity, které však nemusí být dodrženy v době 36 měsíců od vzniku Společnosti, shromažďovat peněžní prostředky nebo peníze ocenitelné věci od kvalifikovaných investorů a investovat do firemních dluhopisů, jejichž emitentem je společnost, v níž držitelé zakladatelských akcií Společnosti drží ovládací podíl, jejichž prostřednictvím Společnost dosahuje stabilního zhodnocování majetkových hodnot na úrovni výnosu dlouhodobých úrokových sazeb. Výnosy plynoucí z aktiv Společnosti byly použity k financování běžných nákladových položek Společnosti a k investiční činnosti – nabytí firemních dluhopisů.

Hospodaření Společnosti 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 investiční části Fondu ovlivnily zejména výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 16 081 tis. Kč, Správní náklady ve výši 4 932 tis. Kč, daň z příjmu ve výši 550 tis. Kč a náklady na poplatky a provize ve výši 41 tis. Kč.

Výsledek hospodaření neinvestiční části Fondu ovlivnily výnosy z úroků a podobné výnosy ve výši 2 tis. Kč.

VIGO SICAV, a.s.

ZPRÁVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A STAVU JEJÍHO MAJETKU ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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 na investiční části aktiva v celkové výši 348 099 tis. Kč. Aktiva jsou tvořena Pohledávkami za bankami a družstevními záložnami splatnými na požádání ve výši 28 512 tis. Kč, Dluhovými cennými papíry ve výši 315 639 tis. Kč a Ostatními aktivy ve výši 3 949 tis. Kč. Společnost k 31. 12. 2020 evidovala na neinvestiční části aktiva v celkové výši 997 tis. Kč, která jsou tvořena Pohledávkami za bankami a družstevními záložnami splatnými na požádání ve výši 997 tis. Kč

Pasiva

Celková pasiva investiční části Společnosti ve výši 348 099 tis. Kč jsou tvořena kapitálovými fondy ve výši 290 098 tis. Kč, ostatními pasivy ve výši 44 284 tis. Kč, výdaji příštích období ve výši 46 tis. Kč, nerozděleným ziskem z předchozích období ve výši 3 115 tis. Kč a ziskem za účetní období ve výši 10 557 tis. Kč. Celková pasiva neinvestiční části Společnosti ve výši 997 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem ve výši 1 000 tis. Kč, neuhrazenou ztrátou z předchozích období ve výši 5 tis. Kč a ziskem za účetní období ve výši 2 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Na celkový zisk investiční části ve výši 11 107 tis. Kč za účetní období mají vliv zejména výnosy z úroků a podobných výnosů, Správní náklady, Náklady na poplatky a provize a Daň z příjmů. Na celkový zisk neinvestiční části ve výši 2 tis. Kč za účetní období mají vliv výnosy z úroků a podobné výnosy.

Fondový kapitál

Fondový kapitál Společnosti dosáhl k 31. 12. 2020 hodnoty 304 767 tis. Kč.

Výhled pro rok 2021

Společnost bude v průběhu roku 2021 v souladu se svou investiční strategií vyhledávat zajímavé investiční příležitosti v oblasti firemních dluhopisů a poskytování půjček. V současné době jsou nadále zvažovány především možnosti nabytí firemních dluhopisů emitovaných společnostmi, v nichž držitelé zakladatelských akcií Společnosti drží ovládací podíl. Snahou Společnosti je dosahovat stabilního dlouhodobého zhodnocování svěřených prostředků nad rámec úrokových sazeb. Společnost navíc bude monitorovat případné dopady do své činnosti v souvislosti s pandemií COVID-19 (koronavirus), které nelze předvídat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Fond.

V Brně dne 15. dubna 2021



VIGO SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.

VIGO SICAV, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

Údaje o ovládní

VIGO SICAV, a. s., IČO: 07358326, se sídlem U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 23724 (dále jen „**Společnost**“) je osobou ovládanou společností VIGO Investments a.s., IČO: 02243920, se sídlem U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 19427 (dále jen „**Ovládající osoba**“). Společnost je akciovou společností s proměnným základním kapitálem a je obhospodařována prostřednictvím obhospodařovatele CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Statutární orgán**“). Základní kapitál Společnosti se rovná jejímu fondovému kapitálu. Výše fondového kapitálu je proměnná. Do obchodního rejstříku je jako základní kapitál Společnosti zapsána částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál). 100 % zakladatelských akcií Společnosti upsala Ovládající osoba.

Společnost je ve vztahu k osobám ovládaným Ovládající osobou nezávislá, neboť jejím předmětem podnikání je shromažďování peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů nebo tak, že se kvalifikovaní investoři stávají jejími společníky, a provádění společného 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.

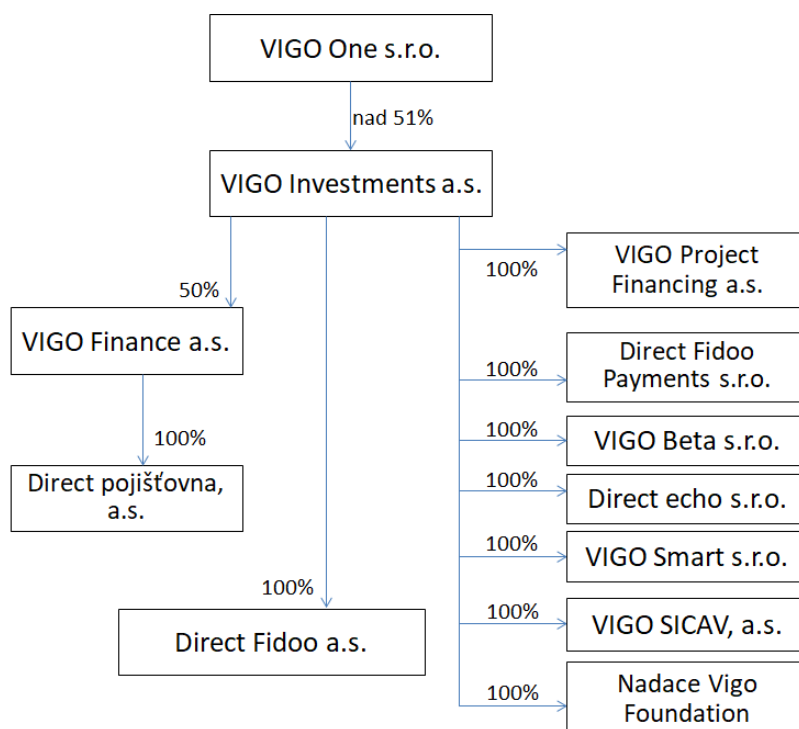
Struktura vztahů mezi osobami

Struktura vztahů mezi Ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládající osobou je následující:

VIGO SICAV, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020



Osoby mimo Společnost ovládané Ovládající osobou

VIGO Finance a.s.

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 03257282

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 19894

Direct pojišťovna, a.s.

Nové sady 996/25, Brno-město, 602 00 Brno

IČO: 25073958

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 3365

Direct echo s.r.o.

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 02698692

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 222687

VIGO Beta s.r.o.

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 02702321

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 222682

Direct Fidoo Payments s.r.o. (do 26.05.2020 VIGO Delta s.r.o.)

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 02690446

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 222689

VIGO SICAV, a.s.

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

VIGO Project Financing, a.s.

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 04120388

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 20661

Direct Fidoo a.s.

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 28145780

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 18762

VIGO Smart s.r.o.

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 06583270

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 284764

Nadace Vigo Foundation

U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7

IČO: 24814008

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl N, vložka 833

Přehled jednání

Přehled jednání učiněných v roce 2020, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti:

Protistrana	Smluvní ujednání	Poskytnuté plnění	Výše poskytnutého plnění
VIGO Project Financing, a.s.	Smlouvy o úpisu a vydání dluhopisů	Dluhopisy	238 200 tis. Kč

S jinými osobami ovládanými Ovládající osobou neměla Společnost v roce 2020 právní vztahy.

Přehled smluv

Přehled vzájemných smluv mezi Společností a Ovládající osobou nebo mezi osobami ovládanými:

Protistrana	Smluvní ujednání	Poskytnuté plnění	Obdržené plnění
VIGO Project Financing, a.s.	Smlouvy o úpisu a vydání dluhopisů	Dluhopisy	313 600 tis. Kč

Posouzení toho, zda vznikla Společnosti újma, a posouzení jejího vyrovnání

ZPRÁVA O VZTAZÍCH ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Společnosti nevznikla ze vztahu s Ovládající osobou, resp. ve vztahu k osobám ovládaným Ovládající osobou žádná újma.

Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů

Ze vztahů mezi Ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládající osobou nevyplynou žádné významné výhody ani nevýhody. Pro Společnost z těchto vztahů neplynou žádná rizika.

Obchodní vedení a řízení činnosti Společnosti přísluší jejímu Statutárnímu orgánu, který je obhospodařovatelem Společnosti. Statutární orgán provádí usnesení přijatá valnou hromadou. Statutární orgán není vázán pokyny akcionářů ve vztahu k jednotlivým obchodním transakcím, obhospodařuje Společnost s odbornou péčí a vykonává činnost řádně a obezřetně. Za tímto účelem Statutární orgán zavedl, udržuje a uplatňuje řídicí a kontrolní systém.

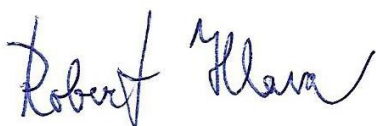
Ovládající osoba má ve vztahu ke Společnosti možnost výkonu svých akcionářských práv v působnosti valné hromady.

Prohlášení Statutárního orgánu

Statutární orgán tímto prohlašuje, že vypracoval tuto zprávu o vztazích na základě jemu dostupných informací o vztazích mezi Společností a Ovládající osobou a mezi Společností a osobami ovládanými Ovládající osobou z veřejných zdrojů anebo od jiných osob. Statutární orgán prohlašuje, že mu nejsou známy žádné skutečnosti, které by měly být součástí zprávy o vztazích Společnosti a v této zprávě uvedeny nejsou.

Statutární orgán prohlašuje, že tuto zprávu sestavil s vynaložením péče řádného hospodáře a že v této zprávě uvedené údaje jsou správné a úplné.

V Brně dne 24. března 2021



VIGO SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
CODYA investiční společnost, a.s.

VIGO SICAV, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

VIGO SICAV, a.s. (dále jen „**Společnost**“) v souladu s ust. § 291 odst. 2 zákona č. 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, zprávu nezávislého auditora a zprávu o vztazích. Tato zpráva popisuje také složení portfolia Společnosti a její činnost za rok 2020.

Činnost Společnosti v roce 2020

Společnost v průběhu roku 2020 shromažďovala peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů. Společnost v souladu se svým statutem vyhledávala vhodné investiční příležitosti a investovala do firemních dluhopisů, jejichž emitentem je společnost, v níž držitelé zakladatelských akcií Společnosti drží ovládací podíl.

Složení portfolia Společnosti

Společnost nabyla v roce 2020 do svého investičního majetku dluhopisy, jejichž emitentem je VIGO Project Financing, a.s. a k 31.12.2020 činil jejich objem v investičním majetku Společnosti 313 600 tis. Kč. Zbytek portfolia Společnosti byl tvořen hotovostí a ostatními pohledávkami.

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 Společnost monitorovat a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

Informace o předpokládaném vývoji činnosti Společnosti

Společnost bude v průběhu roku 2021 v souladu se svou investiční strategií pokračovat ve vyhledávání zajímavých investičních příležitostí a tyto příležitosti realizovat. V současné době jsou nadále zvažovány především možnosti nabytí dluhopisů, jejichž emitentem je společnost, v níž držitelé zakladatelských akcií Společnosti drží ovládací podíl. Společnost dospěla k závěru, že neustupující pandemie COVID-19 (koronavirus) by neměla mít významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Fond není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

VIGO SICAV, a.s.

ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI VÝROČNÍ ZPRÁVY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Fond nenabyl vlastní akcie nebo podíly.

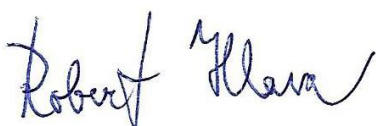
Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

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

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

Společnost nemá organizační složku podniku v zahraničí.

V Brně dne 15. dubna 2021



VIGO SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.

VIGO SICAV, a.s.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

ROZVAHA k 31. 12. 2020

Aktiva	č. položky	Investiční	Neinvestiční	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Pohledávky za bankami a družstevními zálohami	3	28512	997	29509	2235
v tom a) splatné na požádání		28512	997	29509	2235
Dluhové cenné papíry	5	315639	0	315639	76393
v tom: b) vydané ostatními osobami		315639	0	315639	76393
Ostatní aktiva	11	3949	0	3949	785
Aktiva celkem		348099	997	349096	79415

Pasiva	č. položky	Investiční	Neinvestiční	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Ostatní pasiva	4	44284	0	44284	17125
v tom a) závazky - neemitované investiční akcie		39274	0	39274	1010
Výnosy a výdaje příštích období	5	46	0	46	0
Základní kapitál	8	0	1000	1000	1000
Kapitálové fondy	12	290098	0	290098	58180
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	14	3115	-5	3110	-105
Zisk /ztráta za účetní období		10557	2	10559	3214
Pasiva celkem		348099	997	349096	79415

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY K 31.12.2020

Zisk nebo ztráta za účetní období v tis. Kč	č. položky	Investiční	Neinvestiční	Běžné účetní období	Minulé účetní období
Výnosy z úroků a podobné výnosy a Náklady na úroky a podobné výnosy		16081	2	16083	3614
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	16081	2	16083	3614
z toho úroky z dluhových cenných papírů		16081	0	16081	3614
Výnosy z poplatků a provizí a Náklady na poplatky a provize		-41	0	-41	1177
Výnosy z poplatků a provizí	4	0	0	0	1190
Náklady na poplatky a provize	5	41	0	41	13
Ostatní provozní výnosy a Ostatní provozní náklady		0	0	0	-1407
Ostatní provozní náklady	8	0	0	0	1407
Správní náklady	9	4932	0	4932	0
Ostatní správní náklady		4932	0	4932	0
Výnosy celkem		16081	2	16083	4804
Náklad celkem		4974	0	4974	1420
Zisk z běžné činnosti před zdaněním		11107	2	11109	3384
Daň z příjmů	23	-550	0	-550	-169
Zisk za účetní období po zdanění		10557	2	10559	3215

Podrozvahová aktiva k 31.12.2020

§37

Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení

tis. Kč		Běžné období	Minulé období
Hodnoty předané do úschovy	9e	315639	76393
		315 639	76393

§38

Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč		Běžné období	Minulé období
Hodnoty předané k obhospodařování	9f	304767	62290
		304767	62290

VIGO SICAV, a.s.



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

tis. Kč	Základní kapitál		Emisní ážio		Kapitál. Fondy		Nerozdělený zisk (ztráta)		Zisk (ztráta)		Celkem	
	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV		
Zůstatek k 1.1.2020	0	1000	0	0	58180	0	-105	0	3220		-5	62290
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0	0	0	0	0	10557		2	10559
Dividendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Použití fondů	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Převody do fondů	0	0	0	0	0	0	3220	-5	-3220		5	0
Snížení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Zvýšení kapitálových fondů	0	0	0	0	231918	0	0	0	0		0	231918
Ostatní změny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Zůstatek k 31.12.2020	0	1000	0	0	290098	0	3115	-5	10557		2	304767

VIGO 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

VIGO SICAV, a.s., IČ 073 58 326, se sídlem Praha, U Průhonu 1589/13a, PSČ 170 00 (dále také jen "Fond") byl založen společností VIGO Investments a.s., IČ 022 43 920, se sídlem Praha, U Průhonu 1589/13a, PSČ 170 00, a to notářským zápisem dne 16. července 2018. Fond byl zapsán do obchodního rejstříku dne 9. srpna 2018.

Fond podléhá regulačním požadavkům zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a fondech (dále jen „Zákon“), ve znění pozdějších předpisů.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů, do kterého jsou shromažďovány peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů.

Investiční fond VIGO SICAV, a.s., který není samosprávným investičním fondem, byl k datu 20. července 2018 zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností, který ČNB vede v souladu s ustanovením § 597 písm. a) Zákona.

Složení správní rady Fondu k 31. prosinci 2020:

Člen	Mgr. Hynek Růžička
------	--------------------

Statutární ředitel Fondu k 31. prosinci 2020:

CODYA investiční společnost, a.s., IČ 06876897, se sídlem Poňava 135/50, 664 31 Lelekovice, jíž při výkonu funkce zastupuje Ing. Robert Hlava.

Fond nemá žádné zaměstnance. Správa majetkového portfolia Fondu je vykonávána obhospodařovatelem fondu společností CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „Společnost“). O stavu a pohybu majetku Fondu účtuje Společnost odděleně od svého majetku a majetku v ostatních obhospodařovaných fondech.

Informace o depozitáři

Depozitářské služby poskytovala UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 649 48 242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92 (dále jen „Depozitář“) dle smlouvy o výkonu činnosti depozitáře ze dne 24.8.2018. Depozitář současně poskytuje úschovu nebo jiné opatrování majetku fondu.

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Majetek Fondu bude v souladu se statutem Fondu investován do následujících druhů aktiv:

- účastí v obchodních společnostech,
- půjček,
- firemních dluhopisů nepřijatých k obchodování na veřejných trzích.

Doplňkově pak bude majetek Fondu investován do:

- Nemovitostí,
- movitých věcí, a
- investičních nástrojů ve smyslu ust. § 3 odst. 1 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“),
- do nástrojů peněžního trhu.

(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.

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby Fond prováděl odhady, 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.

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 Fond stane smluvním partnerem operace. Finanční aktivum nebo jeho část Fond odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Fond 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

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou závazku v účetnictví, resp. jeho částí, 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 Fond 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.

Fond 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

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 Fondu, 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

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Při prvotním zaúčtování jsou úvěry a půjčky zaúčtovány ve jmenovité hodnotě a následně přeceňovány 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 vykázaného ve výkazu zisků a ztrát sestaveného podle českých účetních 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 Fond očekává její realizaci.

(j) Odměny členům správní rady

Odměny členům správní rady nejsou vypláceny.

Fond nemá žádné zaměstnance.

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

(k) Vlastní kapitál Fondu

Prodejní cena investiční akcie je vypočítávána jako podíl vlastního kapitálu Fondu 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.

(l) Spřízněné strany

Spřízněné strany jsou 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.

(m) Použití odhadů

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.

(n) Prostředky investované do Fondu

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

(o) Rezervy

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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.

(p) Náklady na poplatky a provize

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

(q) 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.

Poznámka

Body nevyčíslené v níže uvedených tabulkách nevykazovaly žádné pohyby ani zůstatky.

3 AKTIVA A PASIVA

AKTIVA

§7		3		POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI	
tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	28512	997		29509	2235
Celkem	28512	997		29509	2235

Běžné účty jsou vedeny u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., a jsou splatné na požádání.

§9		5		DLUHOVÉ CENNÉ PAPIRY	
tis. Kč				31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV		Celkem	Celkem
Dluhové cenné papíry	315639	0		315639	76393
Celkem	315639	0		315639	76393

VIGO SICAV, a.s.
PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

Jmenovitá hodnota dluhopisů je 100 tis. Kč.

Výše uvedená částka představuje reálnou hodnotu ke dni 31.12. 2020 včetně zohlednění naběhlého alikvotního úrokového výnosu.

§14 11 OSTATNÍ AKTIVA				31. prosince 2020	31. prosince 2019
tis. Kč				Celkem	Celkem
	INV	NEINV			
Poskytnuté půjčky	0	0		0	0
Poskytnuté půjčky - úroky	0	0		0	0
Poskytnuté zálohy na správu fondů	3949	0		3949	0
Ostatní pohledávky	0	0		0	786
Celkem	3949	0		3949	786

PASIVA

§20 4 OSTATNÍ PASIVA				31. prosince 2020	31. prosince 2019
tis. Kč				Celkem	Celkem
	INV	NEINV			
Dohadné položky pasivní	0	0		0	218
Dodavatelé	30	0		30	30
Závazky - nevyemitované investiční akcie	39274	0		39274	16711
Závazky z prodeje - vstupní poplatky	0	0		0	55
Ostatní	4506	0		4506	0
Časové rozlišení daně z příjmu	474	0		474	111
Celkem	44284	0		44284	17125

§24 8 ZÁKLADNÍ KAPITÁL				31. prosince 2020	31. prosince 2019
tis. Kč				Celkem	Celkem
	Ks				
(Listinné na jméno)					
Zakladatelské akcie	1 000			1000	1000
Celkem				1000	1000

§28 12 KAPITÁLOVÉ FONDY				31. prosince 2020	31. prosince 2019
tis. Kč				Celkem	Celkem
	ks				
Investiční akcie	271 723 700			290098	58180
Celkem				290098	58180

Úhrada ztráty / rozdělení zisku

Zisk z investiční části fondu za rok 2019 byl na základě rozhodnutí statutárního orgánu rozdělen ve výši 105 tis. Kč k úhradě nerozdělené ztráty z minulých let, a ve výši 3.115 tis Kč do nerozděleného zisku. Ztráta z neinvestiční části fondu byla převedena na účet ztrát z minulých let.

Převod zisku z investiční části fondu za rok 2020 ve výši 10.559 tis Kč, prozatím nebyl schválen valnou hromadou Fondu. Zisk na neinvestiční části Fondu bude navržen k částečné úhradě ztráty z minulých let.

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

§30 14 NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Nerozdělený zisk z předchozích období	3115		3115	-105
Neuhrazená ztráta z předchozích období		-5	-5	0
Celkem			3110	-105

§31 15 ZISK NEBO ZTRÁTA ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Zisk za účetní období	10557	2	10559	3220
Ztráta za účetní období		0	0	-5
Celkem			10559	3215

4 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
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Úroky z dluhových cenných papírů	16081	0	16081	3614
Úroky z půjček	0	0	0	0
Ostatní výnosy	0	2	2	1190
Celkem výnosy	16081	2	16083	4804
Náklady na dluhové cenné papíry	0	0	0	0
Úroky z půjček	0	0	0	0
Ostatní náklady	0	0	0	0
Celkem náklady	0	0	0	0
Celkem	16081	2	16083	4804

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

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Ostatní výnosy	0	0	0	1190
Celkem výnosy	0	0	0	1190
Poplatek za správu účtů	11	0	11	9
Ostatní poplatky	1	0	1	4
Ostatní náklady	29	0	29	0
Celkem náklady	41	0	41	13
Celkem	-41	0	-41	1177

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Dividendy zdaněné u zdroje	0	0	0	0
Ostatní výnosy	0	0	0	0
Celkem výnosy	0	0	0	0
Výkonnostní poplatky	0	0	0	0
Ostatní náklady	0	0	0	8
Celkem náklady	0	0	0	8
Celkem	0	0	0	-8

§49 9 SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Audit	54	0	54	54
Ostatní správní náklady	9	0	9	0
Poplatek za obhospodařování a administraci	4506	0	4506	950
Poplatek depozitářů a za úschovu CP	363	0	363	394
Celkem	4932	0	4932	1398

Náklady na obhospodařování a administraci fondu činí v souladu se statutem fondu 2,20 % průměrné hodnoty vlastního kapitálu investiční části Fondu za rok.

V minulém roce byly poplatky za audit, poplatek za obhospodařování a administraci a poplatek depozitářů a za úschovu CP vykázán v Ostatních provozních nákladech.

§53 14 ANALÝZA DAŇOVÉHO ZÁKLADU A DAŇ Z PŘÍJMU

tis. Kč			31. prosince 2020	31. prosince 2019
	INV	NEINV	Celkem	Celkem
Splatný daňový základ	11107	2	11109	3384
Úprava daňového základu z minulého období	0	0	0	-104
Splatná daň z příjmu ve výši 5%			550	169

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020
5 VZÁJEMNÉ VZTAHY
VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Pohledávky za spřízněnými osobami	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	3949	785
Celkem	3949	785

Závazky ke spřízněným osobám	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	4506	111
Celkem	4506	111

Náklady účtované Fondem od spřízněných osob	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	4506	950
Celkem	4 506	950

výnosy účtované Fondem od spřízněných osob	2020	2019
CODYA investiční společnost, a.s.	0	1187
Celkem	0	1187

6 RIZIKA
(a) Tržní riziko
Členění podle zeměpisných segmentů

tis. Kč	Tuzemsko		EU		Ostatní		Celkem
	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	
Pohledávky za bankami	28512	997	0	0	0	0	29509
Dluhové cenné papíry	315639	0	0	0	0	0	315639
Akcie, podílové listy a ostatní podíly	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zápůjčky	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní aktiva	3949	0	0	0	0	0	3949
Zůstatek k 31.12.2020	348099	997	0	0	0	0	349096

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

(b) Riziko související s deriváty

Fond nevyužívá žádné derivátové operace.

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020
(c) Měnové riziko

Fond nemá žádnou expozici v cizí měně.

(d) Úrokové riziko

Úrokové riziko spočívá v tom, že emitent nebo 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 Fondu omezit, v zájmu výnosového potenciálu jej však nelze zcela vyloučit.

(e) Riziko likvidity

tis. Kč	Do 3 měsíců		3 – 12 měsíců		1 - 5 let		Nespecifikováno		Celkem
	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	INV	NEINV	
AKTIVA									
Pohledávky za bankami	28512	997	0	0	0	0	0	0	29509
Dluhové cenné papíry	0	0	2039	0	313600	0	0	0	315639
Zápůjčky včetně příslušenství	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní aktiva	3949	0	0	0	0	0	0	0	3949
Zůstatek k 31.12.2020	32461	997	2039	0	313600	0	0	0	349096
PASIVA									
Dodavatelé	30	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní pasiva	44254	0	0	0	0	0	0	0	0
Výnosy a výdaje příštích období	46	0	0	0	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2020	44330	0	0	0	0	0	0	0	44330
Čistá výše aktiv	-11869	997	2039	0	313600	0	0	0	304767

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

7 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.

Statutární orgán 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 statutární orgán Fondu nezaznamenal jakýkoliv dopad do činnosti Fondu, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Fondu. Statutární orgán Fondu bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Fond.

VIGO SICAV, a.s.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

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.

Datum sestavení

Podpis statutárního zástupce

15. dubna 2021



VIGO SICAV, a.s.
Ing. Robert Hlava
pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
CODYA investiční společnost, a.s.

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU A ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020

ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2020

**NÁVRH STATUTÁRNÍHO ORGÁNU
NA ROZDĚLENÍ ZISKU A ÚHRADU ZTRÁTY ZA ROK 2020**

Statutární orgán společnosti VIGO SICAV, a. s., IČO: 07358326, se sídlem U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsané v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 2373 (dále jen „Společnost“) navrhuje, aby valná hromada rozhodla, že zisk ve výši 10 556 786,78 Kč za rok 2020 představující zisk v investiční činnosti Společnosti bude ponechán na účtu nerozděleného zisku minulých let a ztráta ve výši 2 237,25 Kč za rok 2020 představující ztrátu v neinvestičním majetku Společnosti bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.

Návrh usnesení valné hromady:

„Valná hromada rozhoduje, že:

- a) zisk ve výši 10 556 786,78 Kč za rok 2020 představující zisk v investiční činnosti Společnosti bude ponechán na účtu nerozděleného zisku minulých let.**
- b) ztráta ve výši 2 237,25 Kč za rok 2020 představující ztrátu v neinvestičním majetku Společnosti bude převedena na účet neuhrazené ztráty minulých let.“**

Zdůvodnění:

Z výroční zprávy za rok 2020 vyplývá, že hospodaření společnosti skončilo ziskem ve výši 10 557 tis. Kč v investičním majetku Společnosti a ztrátou ve výši 2 tis. Kč v neinvestičním majetku Společnosti. Rozhodnutí o rozdělení zisku a úhradě ztráty náleží dle ustanovení článku 12 odstavce 4 stanov Společnosti do působnosti valné hromady. Návrh na rozdělení zisku a úhradu ztráty předkládaný statutárním orgánem ke schválení valné hromadě je v souladu se stanovami společnosti.



VIGO SICAV, a.s.

Ing. Robert Hlava

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

CODYA investiční společnost, a.s.