



Výroční zpráva 2023

Obsah výroční zprávy

01

Zpráva
správní rady

03

Finanční část
NOVA Green Energy, SICAV

02

Profil
NOVA Green Energy, SICAV

04

Zpráva
o vztazích



ZPRÁVA SPRÁVNÍ RADY NOVA GREEN ENERGY, SICAV, A.S.

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

dovolujeme si Vám touto cestou poděkovat za Vaši dosavadní přízeň a důvěru a současně Vás informovat o činnosti investičního fondu NOVA Green Energy, SICAV, a.s., za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, i o záměrech a budoucích plánech představenstva, jakožto vedoucího orgánu investiční společnosti, jednajícího jako obhospodařovatel a administrátor fondu.

Rok 2023 se po bouřlivém předchozím roce nesl v duchu postupného snižování cen elektřiny a plynu víceméně plynule až na úroveň kolem 100 EUR za 1 MWh elektřiny, tj úroveň z roku 2021. Tato hladina představuje pořád značnou zátěž pro domácnosti a průmysl a snižuje konkurenceschopnost Evropských producentů a společností ve srovnání např. s východní částí světa.

Po válečném konfliktu jsme se v Evropě rozhodli co nejrychleji a možná unáhleně zbavit závislosti na plynu jako takovém a masivně podporovat obnovitelné zdroje jako FVE, vítr nebo vodík. Z definice našeho fondu jsme zastánci tohoto přechodu, ale s nutným přihlédnutím k udržitelnosti, ekonomiky a postupnosti takových změn. V regionu, kde jsme přítomni, jsme byli svědky přemrštěných prodejních cen za FVE a větrné projekty s hlavním argumentem, že prodejní cena elektřiny bude dlouhodobě např. na úrovni roku 2022. Po pár akvizičních pokusech, kde jsme aplikovali realistickou úroveň tržeb za elektřinu jsme se zaměřili na akvizice ve fázi předcházející ready-to-build. Tento přístup nabízí výhodnější formu nákupu projektu a zároveň možnost přizpůsobit technické parametry kupujícímu včetně např. zahrnutí bateriového úložiště, případně elektrolýzy. Posledně zmíněné bude z našeho pohledu klíčové ve vyrovnávání prodejního profilu FVE elektráren založených na tržní bázi.

V ČR rezonovala témata související s dotacemi pro FVE v rámci konsolidačního balíčku, nicméně se nakonec zákonodárce rozhodl prozatím neměnit systém a výši podpory. Riziko podpory, respektive její omezení je vyjádřeno jako strukturální a spolu s rizikem země jich znalec promítá do ocenění jednotlivých projektů. Tento fakt nám zároveň uvolnil ruce v diskusích s českými bankami, s čímž úzce souviselo i rozhodování o přechodu na výkup formou tzv. zeleného bonusu v EUR.

V souvislosti s avizovanou přípravou na prodej energetického portfolia jsme se v uplynulém roce zaměřili na provozní optimalizaci, spočívající zejména v ukončení dlouhodobých servisních kontraktů, refinancování českého FVE portfolia a finanční optimalizaci portfoliových společností.

Po dokončení zamýšlené akvizice opce na větší FVE v Čechách dosáhneme příznivější geografické diversifikace a věříme, že i tímto počinem zatraktivníme portfolio. Zároveň plánujeme v létě 2024 vyplatit přebytečnou hotovost z obou podfondů i portfoliových společností investorům v rámci likvidace Podfondu 1. Samotný prodej bude zahájen v roce 2024.

V Podfondu 1 jsme se v uplynulém roce zaměřovali na vymáhání

pohledávek za projekty biomasových elektráren na Slovensku ačkoliv jsme dosáhli vítězný verdikt u vídeňského soudu, po uplatnění zástavního práva skupinou Natland a následnému prodeji došlo k vyvedení obchodních podílů z dotčené rakouské matky – našeho hlavního dlužníka. Problémem je prodejní cena, která byla kvůli rozkolu mezi náklady na výrobu elektřiny z biomasy a výnosy z jejího prodeje marginální a zdaleka nepokrývající zajištěného věřitele a ani zdaleka ne pro druhého věřitele. V naší biomasové elektrárně jsme v roce 2023 zkonstatovali, že provoz není a ani nebude v dohledném času rentabilní a z důvodu platební neschopnosti jsme podali návrh na konkurz. Problematika obou biomasových elektráren na Slovensku měla největší dopad na negativní přecenění Podfondu 1, který za rok 2023 odepsal 24,82 procenta.

Do Podfondu 2 přibyla v minulém roce 0,5MW střešní FVE na nákupním centru Orlice, která je založená na tržním principu, resp. na dlouhodobém PPA. V rámci geografické diversifikace jsme rozpracovali možnost akvizice 40MW FVE v Čechách, od čehož si slibujeme zatraktivnění portfolia pro avizovaný prodej. Téměř všechny FVE ve třech zemích, které se od podzimu 2023 nacházejí v Podfondu 2 nedosáhly úrovně osvitů dle energetického auditu a spolu s negativním přeceněním maďarských FVE měly tyto dvě příčiny za následek znehodnocení Podfondu 2 v roce 2023 o 0,91 procenta.

V roce 2023 se dle schváleného restrukturalizačního plánu společnost Arca Capital Slovakia, a.s., zavázala vyplatit svým věřitelům částku přesahující 20 milionů EUR, dle sdělení ze dne 5.1.2024 bylo vyplaceno jenom 7 milionů EUR. Na základě tohoto i kvůli vyvedení kdysi cenných energetických aktiv je možné se domnívat, že tato společnost bude časem překllopena do konkursu a plnění z této skupiny nebude příliš velké. Toto očekávání se malou mírou taktéž podepsalo na ocenění Podfondu 2. Z důvodu soudního podání jednoho z držitelů investičních akcií Podfondu 1 na platnost valné hromady pojednávající o výplatě in kind v rámci projektu side pocket, jsme se rozhodli v tomto projektu nepokračovat, a dle červencového sdělení zahájit kroky k likvidaci a výplatě peněz pro držitelé investičních akcií Podfondu 1 formou redemace držených cenných papírů v Podfondu 2.

V Podfondu 2, který je stále otevřen investorům pro jejich investice jsme se zaměřili na provozní optimalizaci aktiv spočívající například ve výměně střídačů v našich třech elektrárnách (další se zvažují) a taktéž problematice řízení likvidity, kdy jsme na jaře refinancovali české portfolio. Tento krok měl za cíl snížení úrokových nákladů a zároveň jejich zafixování po zbylou dobu provozu. Současně fondu zajistil dodatečné finanční zdroje, které využijeme v roce 2024 na výplatu držitelům investičních akcií Podfondu 1.

Fond nyní disponuje celkovým instalovaným elektrickým výkonem 63 MW a 4 MW výkonem tepelným. Roční výroba elektřiny se pohybuje na úrovni 77 000 MWh, což pokrývá spotřebu cca 21 500 domácností. Tento objem investic nás dlouhá léta řadí k nejvýznamnějším fondům kvalifikovaných investorů v oblasti zelené energetiky v regionu Střední a východní Evropy.

Za účelem zatraktivnění Podfondu 2 pro potenciální investory jsme i v minulém roce udrželi prestižní certifikaci Ecolabel rakouského Ministerstva životního prostředí a energetiky. Nedílnou součástí této

certifikace je potvrzení souladu fungování Fondu s principy ESG, na což klademe, při správě stávajících aktiv i při získávání nových akvizic, velký důraz. Fond je rovněž členem platformy pro Zásady zodpovědného investování (PRI – Principles of Responsible Investment) pod záštitou Spojených národů. Toto členství nám pomáhá dodržovat a nastavovat správná investiční kritéria s ohledem na udržitelné investování.

Hodnoty investičních akcií v roce 2023

Podfond 1

K datu 31. 12. 2023 hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK růstové třídy Podfondu 1 činila 1,0127 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK dividendové třídy Podfondu 1 činila 0,9520 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR růstové třídy Podfondu 1 činila 0,1148 EUR (2,8384 CZK) a hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR dividendové třídy Podfondu 1 činila 0,1079 EUR (2,6678 CZK).

Podfond 2

K datu 31. 12. 2023 hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK růstové třídy Podfondu 2 činila 1,3428 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK dividendové třídy Podfondu 2 činila 1,2623 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR růstové třídy Podfondu 2 činila 0,1521 EUR (3,7607 CZK) a hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR dividendové třídy Podfondu 2 činila 0,1431 EUR (3,5381 CZK).

Hospodaření v roce 2023

Vzhledem k tomu, že fond NOVA Green Energy, SICAV, a.s. slouží jako formální fondová struktura (tzv. umbrella fund) pro zajištění investiční činnosti v rámci samostatně existujících podfondů (NOVA Green Energy – podfond 1 a NOVA Green Energy – podfond 2) skončilo jeho hospodaření s hospodářským výsledkem 0 tis. CZK. Detailní informace o hospodaření Fondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023.

Auditor fondu

Výsledky hospodaření a účetní závěrka Fondu jsou ověřeny auditorem Fondu, společností PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, IČO: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637, a v seznamu auditorů České republiky pod osvědčením číslo 021.

Výhled pro rok 2024

Jak bylo řečeno výše, hlavním úkolem investiční společnosti je příprava a organizace prodeje energetického portfolia tak aby bylo umožněno držitelům investičních akcií Podfondu 1 získat co nejvíce prostředků, a dále pak řešení situace s dočasně nelikvidními aktivy v držení Podfondu 1.

Naším záměrem je vhodně připravit investiční portfolio obnovitelných zdrojů, a to jak z pohledu držených aktiv, tak z pohledu

teritoriálního, s cílem co nejvíce ho zatraktivnit pro investory.

Ing. Martin Dratva

pověřený zmocněnec jednající samostatně za jediného člena
Správní rady



Rozhodným obdobím se pro účely této zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko investičního fondu. Údaje za Podfondy jsou uvedeny v samostatných Výroční zprávách za NOVA Green Energy – podfond 1 a NOVA Green Energy – podfond 2.

1. Základní údaje o investičním fondu

Název:	NOVA Green Energy, SICAV, a.s. (dále jako „Fond“)
Zkrácený název:	NGE SICAV
Sídlo:	Na Příkopě 854/14, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika
IČ:	08 789 622
DIČ:	CZ 08 789 622
Základní kapitál:	100 000 Kč, splaceno 100 %
Akcie:	10 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě
Čistý obchodní majetek:	100 tis. Kč

1.1. Ostatní skutečnosti

Společnost vznikla s účinností k 1. 1. 2020 v důsledku přeměny zanikajícího fondu - otevřeného podílového fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., na nově vznikající fond obchodní společnost NOVA Green Energy, SICAV, a.s. dle projektu přeměny ze dne 12. 12. 2019 vypracovaného administrátorem a obhospodařovatelem podílového fondu, společností REDSIDE investiční společnost, a.s., ve smyslu ustanovení § 414 a násl. zákona č. 240/ 2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

1.2. Povolení k vytvoření investičního Fondu bylo uděleno rozhodnutím ČNB ze dne 29. 1. 2013 č.j. 2013/1333/570 ke Sp/2012/816/571, které nabylo právní moci dne 29. 1. 2013.

1.3. Fond je zapsán do seznamu investičních fondů vedeného ČNB dle § 597 písm. b) Zákona.

1.4. Fond je založen na dobu neurčitou.

Předmět podnikání:

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. b) Zákona, který vytváří podfondy podle ustanovení § 165 odst. 1 Zákona. Každý podfond shromažďuje peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku) k 31. 12. 2023:

Správní rada

Člen správní rady	REDSIDE investiční společnost, a.s.	od 1. ledna 2021
Pověřený zmocněnec	Ing. Martin Dratva	od 2. září 2022

2. Údaje o skutečnostech zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období

V roce 2023 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla Fondu na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na Příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla člena Správní rady společnost Redside investiční společnost, a.s. na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na Příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující Fond

Základní údaje: **REDSIDE investiční společnost, a.s.**, IČ: 242 44 601, se sídlem Praha 1, Nové Město, Na příkopě 854/14, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362.

Základní kapitál: 8 400 000 Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu

Datum vzniku: 29. 6. 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti: Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 29. 4. 2013, jež nabylo právní moci dne 29. 4. 2013.
Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

4. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti investičního fondu

4.1. Hlavní faktory, jež měly vliv na výsledek hospodaření investičního fondu:

- Účetní závěrka za období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 poskytuje věrný a vyčerpávající obraz hospodaření Fondu, které v roce 2023 skončilo s výsledkem 0 tis. Kč.

5. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast v investičním fondu

Název	IČ	Počet akcií	Podíl na fondu (%)
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	10	100
Celkem		10	100

Ve sledovaném období nenastala žádná změna.

6. Údaje o osobách, na kterých měl Fond kvalifikovanou účast

V rozhodném období Fond neevideoval kvalifikovanou účast.

7. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

8. Údaje o osobě deponitáře

Název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Želetavská 1525/1, Praha 4, 140 92
IČ: 64 948 242

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl b, vložka 3608.

9. Údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro Fond

V rozhodném období Fond nevyužíval služeb obchodníka s cennými papíry.

10. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijal v rozhodném období jediný člen správní rady

10.1. Správní rada

Jediný člen Správní rady nepřijal jiná plnění od Fondu než poplatky vyplývající ze statutu a ze smlouvy o výkonu funkce související s obhospodařováním a administrací Fondu.

11. Údaje o počtu cenných papírů investičního fondu, které jsou v majetku jediného člena správní rady

11.1. Statutární ředitel

Statutární ředitel, společnost REDSIDE investiční společnost, a.s., vlastnil v rozhodném období 100 % zakladatelských akcií Fondu.

11.2. Správní rada

Jediná člen Správní rady společnost REDSIDE investiční společnost, a.s., vlastnil v rozhodném období 100 % zakladatelských akcií Fondu.

12. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je v rozhodném období Fond

Fond byl v rozhodném období účastníkem následujících soudních sporů nebo rozhodčího řízení:

- Akcionář Fondu společnost Wiener Privat Bank SA žaluje Fond o neplatnost usnesení jednoho z bodů valné hromady Fondu ze dne 23. června 2022. Ve věci bylo rozhodnuto prvostupňovým soudem. Fond následně podal odvolání proti tomuto rozhodnutí. Nyní se čeká na rozhodnutí odvolacího soudu.
- Akcionář Fondu společnost Wiener Privat Bank SA žaluje Fond k uložení plnění. Fond podal vyjádření v této věci. Nyní bude nejspíš nařízeno první jednání ve věci.

13. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku fondu

Název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Želetavská 1525/1, Praha 4, 140 92
IČ: 64 948 242

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl b, vložka 3608.

14. Údaje o podstatných změnách statutu Fondu, ke kterým došlo v průběhu účetního období

V průběhu účetního období došlo ke změnám ve statutu NOVA Green Energy – podfond 1 v souvislosti se změnou vyhlášení aktuální hodnoty investiční akcie (NAV/ks) z měsíční frekvence na pololetní k 30.6. a k 31.12. Statut podfondu Nova Green Energy – podfond 2 nebyl v průběhu účetního období měněn.

15. Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech zaměstnanců a vedoucích osob, vyplácených obhospodařovatelem investičního fondu jeho zaměstnancům nebo vedoucím osobám

tis. Kč	2023	2022
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	5 270	9 907
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců Obhospodařovatele	11 122	12 757
Sociální a zdravotní pojištění	4 983	6 081
Náklady na zaměstnance obhospodařovatele celkem	21 375	28 745

V průběhu roku 2023 a 2022 nebyly vyplaceny odměny členům dozorčí rady obhospodařovatele. Odměny členů představenstva obhospodařovatele se skládají z fixní a variabilní složky, přičemž variabilní složka je závislá na výši dosaženého zisku investiční společnosti.

Statistika zaměstnanců a vedoucích osob obhospodařovatele

	2023	2022
Průměrný počet zaměstnanců	10	13
Počet členů představenstva	3	3
Počet členů dozorčí rady	3	3

16. Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech zaměstnanců nebo vedoucích osob, vyplácených obhospodařovatelem těm z jeho zaměstnanců nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil tohoto fondu

tis. Kč	2023	2022
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	5 270	9 907

17. Údaje o průměrném počtu zaměstnanců

V rozhodném období Fond nezaměstnával žádného zaměstnance.

18. Investice do výzkumu a vývoje

Fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

19. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů

Vzhledem k tomu, že investiční Fond nevyvíjí investiční činnost, nezohledňují podkladové investice tohoto finančního produktu kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Fond jako zřizovatel Podfondu 1 a Podfondu 2 je již druhým rokem držitelem certifikace dle rakouského Das Österreichische Umweltzeichen (v oblastní udržitelných investičních produktů, tzv. uZ 49), která je vydávána rakouským Ministerstvem pro ochranu klimatu, životní prostředí, energetiku, mobilitu, inovace a technologie (Das Bundesministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie, Mobilität, Innovation und Technologie). Tato certifikace potvrzuje šetrný přístup k životnímu prostředí a zároveň naplňování základních kritérií sociální odpovědnosti. Celkově pokrývá oblast, která je ve světě známá pod zkratkou ESG (E = Environmental, S = Social a G = Governance).

Fond prostřednictvím svých Podfondů dokončil v roce 2023 instalaci 0,5MW střešní fotovoltaické elektrárny na budově nákupního centra sesterského fondu, čímž dochází k posilování ESG aspektu obou fondů zejména s důrazem na ochranu životního prostředí prostřednictvím instalací obnovitelných zdrojů.

20. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku v zahraničí

Investiční společnost nemá v současné době žádnou svou organizační složku v zahraničí.

21. Fondový kapitál investičního fondu

Fondový kapitál k 31. 12. 2023:

Fondový kapitál:	100 tis. Kč
Počet vydaných akcií:	10 ks
Fondový kapitál na 1 akcii:	10 tis. Kč

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též Účetní závěrku, Zprávu auditora a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.



Účetní závěrka

NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři fondu NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice fondu NOVA Green Energy, SICAV, a.s., se sídlem Na příkopě 854/14, Nové Město, Praha 1 („Fond“) k 31. prosinci 2023 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Fondu se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2023,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2023, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje významné informace o účetních metodách a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá správní rada Fondu. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Fondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika
T: +420 251 151 111, www.pwc.com/cz

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odovědnost správní rady Fondu za účetní závěrku

Správní rada Fondu 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je správní rada Fondu povinna posoudit, zda je Fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy správní rada plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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 auditorskými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 auditorskými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Fondu 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 nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná 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 Fondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 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.

29. dubna 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Jakub Kolář
statutární auditor, evidenční č. 2280

NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023

IČ: 08789622

Předmět podnikání: činnost fondu kvalifikovaných investorů dle § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech

Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2024

ROZVAHA K 31. prosinci 2023

tis. Kč	Bod	31. 12. 2023	31.12. 2022
AKTIVA			
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	7	40	125
11 Ostatní aktiva		169	43
Aktiva celkem		209	168

PASIVA			
4 Ostatní pasiva	8	109	68
8 Základní kapitál – splacený	9	100	100
14 Nerozdělený zisk/Neuhrazená ztráta z předchozích let		-	-
Pasiva celkem		209	168

tis. Kč	Bod	31. 12. 2023	31.12. 2022
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY			
Podrozvahová aktiva			
15 Hodnoty předané k obhospodařování	10	100	100

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Za rok končící 31. prosince 2023

	Bod	31. 12. 2023	31. 12. 2022
tis. Kč			
1 Ostatní provozní výnosy		169	104
5 Náklady na poplatky a provize	4	-12	-28
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací		-	-
9 Správní náklady – ostatní	5	-157	-76
19 Zisk/ztráta za účetní období před zdaněním		-	-
23 Daň z příjmů		-	-
24 Zisk/ztráta za účetní období po zdanění		-	-

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Za rok končící 31. prosince 2023

tis. Kč	Bod	Základní kapitál	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2023		100	100
Čistý zisk/ztráta za účetní období		-	-
Zůstatek k 31. 12. 2023		100	100

Za rok končící 31. prosince 2022

tis. Kč	Bod	Základní kapitál	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2022	9	100	100
Čistý zisk/ztráta za účetní období		-	-
Zůstatek k 31. 12. 2022	9	100	100

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

Příloha Účetní závěrky

1. Obecné informace

Vznik a charakteristika fondu

NOVA Green Energy, SICAV, a.s. (dále jen „Fond“) je obhospodařován a spravován společností REDSIDE investiční společnost, a.s. (dále jen „Investiční společnost“ nebo „Společnost“).

Povolení k vytvoření investičního Fondu bylo uděleno rozhodnutím ČNB ze dne 29. 1. 2013 č.j. 2013/1333/570 ke Sp/2012/816/571, které nabylo právní moci dne 29. 1. 2013. Fond vytváří účetně a majetkově oddělenou část jmění – NOVA Green Energy – podfond 1 (dále jen “Podfond 1”) a NOVA Green Energy – podfond 2 (dále jen “Podfond 2”)

S účinností 1. 1. 2020 došlo k přeměně otevřeného podílového fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s. na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem NOVA Green Energy, SICAV, a.s., tudíž NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s. je zanikajícím fondem a NOVA Green Energy, SICAV, a.s., je fondem nově vznikajícím. Nově vznikající fond současně rozhodl prostřednictvím svého obhospodařovatele o vytvoření podfondu NOVA Green Energy – podfond 1. Dne 28. 3. 2022 byl v rámci projektu side-pocket vytvořen NOVA Green Energy – podfond 2.

Fond je zapsán do seznamu investičních fondů vedeného ČNB dle § 597 písm. b) Zákona.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. b) Zákona, který shromažďuje peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

Fond je založen na dobu neurčitou.

Strategie fondu

Fond je fondem ve formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem. Hlavní činností fondu je zastřešování vytvořených podfondů, které investují v rámci jednotlivých investičních strategií podfondů daných statutem každého podfondu.

Fond zastřešuje podfondy, které investují do obnovitelných zdrojů energie v České republice a ve střední Evropě, a které jsou samostatnými účetními jednotkami.

Zakladatelské akcie

Fond byl založen společností REDSIDE investiční společnost, a.s. 10 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Všechny akcie jsou ve vlastnictví investiční společnosti.

Vytvořené podfondy

Investiční fond zastřešuje fond NOVA Green Energy – podfond 1 a od roku 2022 i fond NOVA Green Energy – podfond 2.

Organizační struktura

Fond je řízen investiční společností.

Základní údaje o investiční společnosti

REDSIDE investiční společnost, a.s., IČ: 242 44 601, se sídlem Praha 1, Nové Město, Na příkopě 854/14, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362.

Základní kapitál investiční společnosti

8 400 000 Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu.

Datum vzniku investiční společnosti

29. června 2012

Rozhodnutí o povolení činnosti investiční společnosti

Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 29. dubna 2013, jež nabylo právní moci dne 29. dubna 2013. Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Fondu:

- obhospodařování majetku Fondu,
- správa majetku Fondu, včetně investování na účet Fondu,
- řízení rizik spojených s investováním,
- administrace Fondu, zejména,
- vedení účetnictví Fondu,
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Fondu,
- oceňování majetku a dluhů Fondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie podfondů,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním,
- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Fondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Fondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Fondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Fondu a jiným osobám,
- oznamování údajů a poskytování dokumentů ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
- výkon jiné činnosti související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu,
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- nabízení investic do Fondu.

Členové představenstva a dozorčí rady investiční společnosti k 31. prosinci 2023

Představenstvo

Rudolf Vřešťál	Předseda	od 29. června 2012
Ing. Martin Dratva		od 1. května 2022
Ing. Karel Krhovský		od 1. ledna 2018

Dozorčí rada

Petra Rychnovská	Předseda	od 29. června 2012
Ing. Petr Studnička		od 10. července 2014
Ing. Šárka Burgetová		od 13. února 2018

Způsob jednání investiční společnosti

Investiční společnost zastupuje představenstvo, a to vždy dva členové představenstva společně.

Akcionáři a akcie investiční společnosti

K 31. 12. 2023 byl jediným akcionářem investiční společnosti RVR Czech, s.r.o., IČ: 24 300 136, Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2023 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla Fondu na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na Příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla člena Správní rady společnost Redside investiční společnost, a.s. na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na Příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

2. Východiska pro přípravu účetní závěrky

Účetní závěrka obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a související přílohu byla sestavena v souladu se zákonem o účetnictví, vyhláškou MF ČR č. 501/2002 Sb. a českými účetními standardy pro finanční instituce.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a jejich historických cen.

Účetní závěrka vychází z předpokladu nepřetržitého trvání Fondu, neboť u něj nenastává žádná skutečnost, která by jej omezovala nebo mu bránila v této činnosti pokračovat v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná a současně jediná, kterou Fond sestavuje. Všechny její údaje jsou v tis. Kč, není-li uvedeno jinak.

3. Důležité účetní metody

Účetní závěrka Fondu byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

(a) Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi, popř. jinými deriváty, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

(b) Finanční nástroje

Fond funguje pouze jako zastřešující entita pro Podfond a nevykonává žádnou investiční činnost. Ve svých aktivech eviduje pouze pohledávky za bankami a pohledávky za nebankovními subjekty z titulu přefakturací nákladů z Fondu na Podfond, neboť jeho cílem je vykazovat nulový výsledek hospodaření. Všechny finanční nástroje jsou vykazovány v naběhlé hodnotě, jež je vzhledem ke krátké splatnosti těchto nástrojů zároveň nejlepším odhadem hodnoty reálné.

4. Náklady na poplatky a provize

tis. Kč	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady na poplatky a provize	12	28
Celkem	12	28

5. Správní náklady

tis. Kč	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady na statutární audit	81	67
Náklady související s přípravou výročních zpráv	57	-
Právní a notářské služby	16	-
Ostatní správní náklady	3	9
Celkem	157	76

Fond neplatil žádné správní poplatky obhospodařující investiční společnosti. Poplatky za obhospodařování, stejně jak ostatní správní náklady jsou fakturovány jednotlivým podfondům.

6. Transakce se spřízněnými osobami

tis. Kč	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Aktiva		
Pohledávky za nebankovními subjekty – ostatní	-	-
Dohadné účty aktivní	-	-
Výnosy		
Ostatní provozní výnosy	-	-

Strana je spřízněná s Fondem, pokud jsou splněny podmínky vyplývající z definice spřízněných osob podle ustanovení mezinárodních účetních standardů upravených Evropskou unií – IAS 24.9 a IAS 24.10.

Za osobu spřízněnou vůči Fondu se považuje společnost Redside investiční společnost, a.s.

V roce 2023 a 2022 Fond neeviduje žádné transakce vůči spřízněným stranám.

7. Pohledávky za bankami

tis. Kč	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohledávky za spřízněnými subjekty Běžné účty (nostro účty)	40	125
Pohledávky za bankami v čisté výši	40	125

8. Ostatní pasiva

tis. Kč	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Dohadné účty pasivní	109	68
Celkem	109	68

9. Vlastní kapitál

Zapisovaný základní kapitál Fondu činí 100 tis. Kč. Fond vydal 10 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě. Jediným akcionářem je REDSIDE investiční společnost, a.s.

10. Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč	2023	2022
Peněžní prostředky	40	125
Pohledávky za nebankovními subjekty	-	-
Ostatní aktiva	169	43-
Ostatní pasiva	-109	-68
Celkem	100	100

Finanční rizika

Faktory finančního rizika

Fond je v důsledku své činnosti vystaven různým finančním rizikům: tržnímu riziku (včetně měnového rizika, úrokového rizika z reálné hodnoty, úrokového rizika z peněžních toků a cenového rizika), úvěrovému riziku a riziku likvidity.

Celkový program řízení rizik Fondu se snaží maximalizovat výnosy odvozené z úrovně rizika, kterému je Fond vystaven a snaží se minimalizovat možné nepříznivé dopady na finanční výkonnost Fondu. Politika Fondu umožňuje použití derivátových finančních nástrojů jak ke snížení, tak k vytvoření určitých rizikových expozic.

Všechny investice do cenných papírů představují riziko ztráty kapitálu. Maximální ztráta kapitálu z nakoupených opcí, dlouhodobých majetkových a dluhových cenných papírů je omezena na reálnou hodnotu těchto pozic. Neexistují žádné budoucí pozice nebo jiné expozice, u nichž může být maximální ztráta kapitálu neomezená.

Řízení těchto rizik provádí Investiční společnost podle pravidel stanovených Statutem Fondu a schválených představenstvem. Statut definuje zásady pro celkové řízení rizik, jakož i písemná pravidla, týkající se specifických oblastí, jako jsou devizové riziko, úrokové riziko, úvěrové riziko, použití derivátových a nederivátových finančních nástrojů a investování nadměrné likvidity.

Fond používá různé metody k měření a řízení různých druhů rizik, kterým je vystaven; tyto metody jsou popsány níže.

(a) Tržní riziko

Fond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Hlavním účelem Fondu je

vytvářet a zastřešovat své Podfondy.

Hodnota majetku, do něhož Fond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá a oceňuje.

Tržní rizika vznikají z otevřených pozic v a) měně, b) úrokových sazbách a c) majetkových cenných papírů, které jsou všechny vystaveny obecným a specifickým pohybům trhu. Vedení společnosti stanoví kvantitativní limity rizika, které lze přijmout.

(b) Měnové riziko

Fond se nevystavuje měnovému riziku. Všechna aktiva i pasiva jsou v CZK.

(c) Úrokové riziko

Fond je vystaven působení úrokového rizika pouze z titulu pohledávek za bankami, které jsou splatné na požádání. Dopad úrokového rizika na Fond je hodnocen jako nevýznamný.

(d) Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Fondu a řízení jejich pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci Fondu ve sledovaném období v průběhu roku 2023 a 2022 nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

(e) Operační, právní a ostatní rizika

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Fondu a vnitřními předpisy. Veškeré investice Podfondu jsou realizovány v souladu s platným statutem Podfondu a podléhají kontrole ze strany deponitáře, kterým byla po celý rok 2023 a 2022 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 měsíce až 1 rok	Nad 1 rok	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2023					
Pohledávky za bankami	40				40
Ostatní aktiva	169				169
Celkem	209	-	-	-	209
Ostatní pasiva	109				109
Vlastní kapitál				100	100
Celkem	109	-	-	100	209
Gap	100	-	-	-100	-
Kumulativní Gap	100	100	100	-	-

Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 měsíce až 1 rok	Nad 1 rok	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2022					
Pohledávky za bankami	125				125
Ostatní aktiva	43				43
Celkem	168	-	-	-	168
Ostatní pasiva	68				68
Vlastní kapitál				100	100

Celkem	68	-	-	100	168
Gap	100	-	-	-100	-
Kumulativní Gap	100	100	100	-	-

Výše uvedené tabulky představují zbytkovou splatnost účetních hodnot jednotlivých finančních nástrojů, nikoliv veškerých peněžních toků, které z těchto nástrojů plynou.

11. Geografické členění výnosů

Fond má sídlo v České republice. Všechny investice Fondu jsou v rámci Evropské unie. Výnosy Fondu plynuly výhradně z České republiky.

12. Významné události po datu účetní závěrky

Od rozvahového dne do okamžiku sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2023.

Účetní závěrka byla schválena 29. dubna 2024 a tímto dnem i určena k vydání.

Účetní závěrka
sestavená dne:

29. dubna 2024

Razítko a podpis statutárního
orgánu:

Osoba odpovědná za účetnictví

Jméno a podpis

Osoba odpovědná za účetní
závěrku

Jméno a podpis



Ing. Martin Dratva
pověřený zmocněnec



Karel Krhovský
výkonný ředitel
tel.: 222 500 757



Šárka Burgetová
Head of Finance
tel.: 222 500 757



Zpráva o vztazích NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

Zpráva o vztazích

Mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona obchodních společností a družstevch (zákon o obchodních korporacích), v platném znění.

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2023 do 31. prosince 2023 (dále jen „**sledované účetní období**“ nebo „**sledované období**“) a nezohledňuje skutečnosti, které nastaly po tomto sledovaném období (např. změna sídla společností, změna výše podílů apod.)

2. Obchodní firma a sídlo společnosti

NOVA Green Energy, SICA V, a.s. se sídlem Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 08789622, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 24997 (dále také jen „**Společnost**“).

3. Statutární orgán

Statutárním orgánem společnosti na konci sledovaného účetního období byl statutární ředitel:

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, Na příkopě 854/14, 110 00, IČ: 24244601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362

Za Společnost jedná samostatně jediný člen správní rady. Za jediného člena správní rady a tím i za Společnosti jedná ve všech záležitostech samostatně pověřený zmocněnec:

Ing. Martin Dratva, dat. nar. 28. května 1987, 05801 Gánovce, okres Poprad, Gánovce 211/16, Slovenská republika

4. Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl akcionářem vlastníkem 100 % zakladatelských akcií:

REDSIDE investiční společnost, a.s. - akcionář vlastní 10 ks zakladatelských akcií, kusových akcií na jméno v listinné podobě.

II. Propojené osoby

1. Ovládající osoby

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, Na Příkopě 854/14, 110 00, IČ: 24244601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362 (dále také jen „**Ovládající osoba**“).

REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období akcionářem vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Společnosti.

RVR Czech, s.r.o. byla v období od 1.1.2022 do 30.4.2022 většinovým akcionářem společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. s podílem 90,48 % a mohla prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost. V období od 1.5.2022 do 31.12.2022 byla RVR Czech, s.r.o. akcionářem vlastníkem 100 % zakladatelských akcií společnosti REDSIDE.

Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22. 2. 1977, bytem Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, 130 00

Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném účetním období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. a REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

(REDSIDE investiční společnost, a.s., RVR Czech, s.r.o. a Rudolf Vřešťál dále také jako „**Ovládající osoby**“)

2. Další osoby ovládané Ovládajícími osobami (dále také jako „Propojené osoby“)

Seznam všech společností, které byly ve sledovaném období ovládané, až již přímo či nepřímo Ovládajícími osobami:

i. Seznam všech společností ve skupině REDSIDE investiční společnost, a.s. ve sledovaném období:

REDSIDE investiční společnost, a.s. vlastnila ve sledovaném období podíly a byla obhospodařovatelem a administrátorem následujících investičních fondů a jejich podfondů:

Společnost	IČ/NID	Sídlo	Podíl %
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04331869	Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Green Energy, SICAV, a.s.	08789622	Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04699017	Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.	24199591	Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií

NOVA Green Energy, SICAV, a.s. vlastnila ve sledovaném období podíly na účet NOVA Green Energy – podfond 1 (dále jen „**Podfond 1**“) v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BIOPLYN HOROVCE 3, s. r. o. v konkurze	47 168 099	106 Horovce 020 62	100 %
BioElectricity, s. r. o. v konkurze	47 379 499	Horovce 106 Horovce 020 62	80 %
TFI Slovakia s.r.o.	50 412 477	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	85 %
ZXJ Czech, s.r.o.	05 866 111	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ENWO s.r.o.	44 022 751	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	88,70 %
NGE TEHO s.r.o.	05 866 111	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
BGZ Slovakia s.r.o.	52 728 382	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
BTH Slovakia s.r.o.	52 957 781	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
BZQ Slovakia s.r.o.	53 093 259	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %

NOVA Green Energy, SICAV, a.s. vlastnila ke konci sledovaného období podíly na účet NOVA Green Energy - podfond 2 (dále jen „**Podfond 2**“) v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
CES-SOLAR 33, s. r. o.	46 094 504	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
CES-SOLAR 42, s.r.o.	46 094 644	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
ENERGOTREND alfa s.r.o.	28566408	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
EPSOLAR s. r. o.	44 933 428	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
FTVE Green Energy 1, s. r. o.	46 025 804	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
FTVE Green Energy 2, s.r.o.	46 025 553	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
FVE Orlice s.r.o.	117 47 218	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
HK-Promotion, s. r. o.	44 707 541	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
CHILOE a.s.	28308883	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
INMADE, s.r.o	36 689 246	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
Jakub Solar s. r. o.	46 112 871	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
PV-Projekt, s. r. o.	45 281 106	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %

SOLARIS one s.r.o.	43 871 917	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
TECOMA TRAVEL AGENCY, s.r.o.	36 577 537	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
Rooftop PV CZ 01, s.r.o.	11 983 795	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
Rooftop PV CZ 03, s.r.o.	11 977 141	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
DMJ Management Solutions Korlátolt Felelősségű Társaság	01-09-396198	1122 Budapešť, Maroš utca 12.	100 %
Csete Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-395901	1122 Budapešť, Maroš utca 12.	100 %
Darvas Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-396634	1122 Budapešť, Maroš utca 12.	100 %
Nyíres Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-396637	1122 Budapešť, Maroš utca 12.	100 %
Bárdió Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-395898	1122 Budapešť, Maroš utca 12.	100 %

ENWO s.r.o. vlastnila ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
TOP PELET, s.r.o.	36739341	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %

TFI Slovakia s.r.o. vlastnila ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o. v konkurze	45556521	106 Horovce 020 62	80 %

BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o. vlastnila ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BioElectricity, s. r. o.	47379499	Horovce 106 Horovce 020 62	20 %

FTVE Green Energy 1, s. r. o. vlastnila ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
FTVE Green Energy 3, s.r.o.	47236671	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %

ii. Seznam osob ovládaných RVR Czech, s.r.o. ke konci sledované období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ZNO Energy a.s.	54017840	Laurinská 18, Bratislava – mestská část Staré Město 811 01	60 %
Paříkova Property, s.r.o.	05481953	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	50 %, na základě projektu rozdělení odštěpením sloučením, vyhotoveného dne 23.5.2023 s rozhodným dnem k 1.1.2023.
ABS Two HUN Kft.	01-09-352286	Lágymányosi utca 12. Fsz, 1111 Budapešť, Maďarsko	50 %

Dále RVR Czech, s.r.o. ve sledovaném období vlastnila 45% podíl ve společnosti RSFA, a.s., IČ 08579440, se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, ve které nebyla klasifikována jako ovládající osoba v důsledku vnitřního uspořádání vztahů akcionářů ve společnosti.

iii. Seznam osob ovládaných Rudolfem Vřešťálem ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
RVR Czech, s.r.o.	24300136	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
TC VENTURES, s.r.o.	25777581	Praha 3, Krásova č.p. 1027, PSČ 13000	50 %
White Express s.r.o.	04378059	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

3. Vztah ovládajících osob a ovládané osoby

a) kapitálové propojení

Ovládající osoba REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Společnosti, RVR Czech, s.r.o. byla k 31.12.2023 vlastníkem 100 % akcií REDSIDE investiční společnost, a.s. a Rudolf Vřešťál byl vlastníkem 100 % obchodního podílu ve společnosti RVR Czech, s.r.o.

b) personální propojení

Společnost a Ovládající osoby byly propojeny i personálně, přičemž REDSIDE investiční společnost, a.s. byla statutárním orgánem, obhospodařovatelem a administrátorem Společnosti. Martin Dratva byl pověřeným zmocněncem jediného člena správní rady REDSIDE investiční společnost, a.s. ve Společnosti a členem představenstva REDSIDE investiční společnost, a.s. Rudolf Vřešťál byl předsedou představenstva REDSIDE investiční společnost, a.s. a jednatelem a jediným společníkem RVR Czech, s.r.o.

III. Úloha Ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládaní

Společnost byla ve sledovaném období objektem přímého ovládaní REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Společnost vykonává činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění. REDSIDE investiční společnost, a.s. dále vykonávala funkci administrátora a obhospodařovatele Společnosti.

REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Společnosti. RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období jediným akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s., a mohla tak prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost. Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl tak prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. a REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

Mimo výše uvedený výkon hlasovacích práv ve Společnosti, REDSIDE investiční společnost, a.s. působila ve sledovaném období ve funkci jediného člena správní rady Společnosti, přičemž Martin Dratva působil jako pověřený zmocněnec jediného člena správní rady Společnosti.

IV. Smlouvy a dohody uzavřené mezi Společností a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami, poskytnutá plnění

Ve sledovaném účetním období byly uzavřeny či byly platné následující smlouvy uzavřené v minulosti mezi Společností a Ovládajícími osobami

či Propojenými osobami:

1. Smlouvy uzavřené mezi Společností a REDSIDE investiční společnost, a.s.
 - Smlouva o výkonu funkce statutárního ředitele Společnosti ze dne 1. 1. 2020
 - Smlouva o výkonu funkce člena správní rady Společnosti ze dne 31. 12. 2020

V. Jednání učiněná ve sledovaném účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo Propojených osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěné podle poslední účetní závěrky

Ve sledovaném období nebyla uskutečněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo Propojených osob jakákoliv jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěné podle poslední účetní závěrky.

VI. Závěr

1. Společnosti nebyla ve sledovaném období Ovládajícími osobami či Propojenými osobami způsobena žádná hmotná ani finanční újma v důsledku smluvních vztahů s Ovládajícími osobami či Propojenými osobami nebo jakýchkoliv jiných právních jednání nebo jiných opatření učiněných či přijatých v zájmu nebo na popud Ovládajících osob či Propojených osob.

2. Výhodou začlenění Společnosti do výše popsaného podnikatelského seskupení je přínos ze synergií aktivit seskupení a využití aktivit a činností ostatních společností v rámci skupiny. Možnou nevýhodou je náročnější administrativní a organizační struktura skupiny. Po celkovém zhodnocení vlivu zařazení Společnosti do podnikatelského seskupení převažují přínosy. Výše zmíněná potenciální rizika a nevýhody jsou ošetřena na úrovni řídicích prvků jednotlivých entit skupiny.

3. Člen správní rady Společnosti prohlašuje, že (i) vypracoval tuto zprávu o vztazích na základě všech jemu dostupných informací o vztazích mezi Ovládající osobou a Společností a mezi Společností a Propojenými osobami dle § 82 zákona o obchodních korporacích, (ii) tato zpráva je podle jemu dostupných informací pravdivá a (iii) nezamlčel žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy, a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

V Praze dne 29. března 2024



Ing. Martin Dratva,
pověřený zmocněnec člena správní rady,
společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.