



REDSIDE

investiční společnost, a.s.

Výroční zpráva za rok 2014

Zpráva představenstva o činnosti společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. za rok 2014

Se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město – Praha, 110 00, IČ: 24244601, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B18362 (dále jen jako „Společnost“).

Zprávu prodejna a odsouhlasilo představenstvo Společnosti na svém zasedání dne 13.4.2015.

1. Podnikatelská činnost Společnosti v roce 2014

V roce 2014 Společnost nadále vykonávala činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen jako „ZISIF“), v souladu s uděleným povolením České národní banky ze dne 26.4.2013, jež nabyla právní moci dne 29.4.2013 a byl to rok významných změn ve fungování Společnosti.

V první polovině roku 2014 Společnost pokračovala v obhospodařování a administraci dvou tzv. „ready-made“ investičních fondů RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a.s. a RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a.s., určených pro kvalifikované investory, přičemž bylo pokračováno v započaté snaze naplnit portfolia těchto investičních fondů reálnými investicemi. Tato snaha však nebyla naplněna, a proto se Společnost začala připravovat na prodej obou investičních fondů konkrétním investorům, k čemuž však v daném časovém termínu, i vlivem nestálého legislativního prostředí, nakonec nedošlo. Oba investiční fondy tak čelily reálné hrozbe související s porušením zákonné minimální výše fondového kapitálu, která dle § 280 ZISIF musí do 12 měsíců ode dne vzniku investičního fondu činit minimálně 1 250 000 EUR, a tedy byla na základě rozhodnutí jediného akcionáře obou fondů ze dne 16.7.2014 nařízena likvidace obou tzv. ready-made fondů a zároveň byla České národní banka doručena Žádost o provedení výmazu ze seznamu České národní banky vedeného dle ustanovení § 597 písm. a) ZISIF, přičemž dne 25.7.2014 bylo Společnosti obdrženo vyrozumění o výmazu z výše uvedeného seznamu investičních fondů.

2. Obměna představenstva a ostatních funkcí

V druhé polovině roku 2014 tak byla započata výše zmíněná likvidace a zároveň navázana spolupráce s investiční skupinou Arca Capital, jež v říjnu 2014 vyústila v přímý minoritní majetkový vstup společnosti Arca Investments, a.s. do Společnosti formou koupě 8 ks kmenových akcií na jméno o jmenovité hodnotě 100.000 Kč, jež činí 9,52% na základním kapitálu Společnosti.

V souvislosti se vstupem skupiny Arca Capital byly rovněž zahájeny přípravy na převzetí dvou fondů kvalifikovaných investorů ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s. a NOVA Green Energy otevřený podílový fond, které byly dosud ve správě investiční společnosti AVANT.

Proces převzetí dvou fondů kvalifikovaných investorů byl ukončen ke dni 1.11.2014, neboť 4. listopadu 2014 bylo Společnosti ze strany České národní banky doručeno oznámení o akceptaci změny obhospodařovatele a administrátora jak podílového fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond, tak investičního fondu ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s., které jsou fondy kvalifikovaných investorů zapsané v seznamu nesamosprávných investičních fondů vedeném ČNB podle § 597 písm. b) rep. písm. a) ZISIF.

Rok 2014 byl i rok ve znamení významných změn v oblasti regulatorní úpravy fungování investičních společností a investičních fondů.

V jeho průběhu kromě zahájení účinnosti ZISIF, kdy Společnost musela uvést své vnitřní poměry do souladu s nově platnou legislativou, tj. především se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen jako „ZISIF“), ve znění pozdějších předpisů, a to ve lhůtě do 22.7.2014, byl novelizován i Zákon o dani z příjmu. Do zákona byl vložen nový § 17b, který zavádí termín „základní investiční fond“, který je vymezen pouze pro účely zákona a definuje množinu fondů, pro které bude dále platit současný daňový režim se sníženou daňovou sazbou 5 %. Základním investičním fondem je jen takový investiční fond, který splňuje podmínky tohoto ustanovení, což nepříznivě dopadá především na všechny nemovitostní fondy kvalifikovaných investorů.

3. Celková finanční situace Společnosti a stav jejího majetku

Konkrétní a detailní informace o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za rok 2014 a Příloha k účetní závěrce.

Hospodaření v roce 2014 skončilo ztrátou ve výši 1 211 tis. Kč.

Ztráta vznikla v důsledku existence přibližně 4 měsíčního období (červenec – říjen), ve kterém Společnost vykazovala omezenou podnikatelskou aktivitu, a tudíž negenerovala žádné peněžní příjmy. Nadále však musela hradit fixní náklady na chod kanceláře a platy zaměstnanců, a to s ohledem na plánovanou podnikatelskou expanzi. Část vykázané účetní ztráty byla způsobena likvidací dvou držených 100% kapitálových účastí za RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a.s. a RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a.s., které vykazovaly dlouhodobě účetní ztrátu. V čtvrtém kvartálu roku 2014 pak Společnost již realizovala výnosy z titulu dvou převzatých obhospodařovaných fondů.

4. Další významné skutečnosti v roce 2014 a změny realizované po datu zpracování účetní závěrky

Výjma výše popsaných skutečností nedošlo k žádným dalším významným změnám v hospodaření Společnosti, a to ani po datu zpracování účetní závěrky. Společnost nyní jedná o založení dalších fondů kvalifikovaných investorů pro institucionální klienty, které by svoji strukturu aktiv měly být zaměřeny převážně na nemovisti.

Dále se predstavenstvo Společnosti vážně zabývá otázkou zalistování podílového fondu NOVA Green Energy na Burzu cenných papírů Praha (BCPP).

Během daného účetního období došlo rovněž ke změnám vedoucích osob. Andreu Paslerovou na pozici obchodního ředitele nahradil Juraj Dvořák a Petra Šmída, který působil ve Společnosti na pozici finančního ředitele, nahradil Radek Široký. Oba zároveň působili jako členové statutárního orgánu Společnosti. Představenstvo Společnosti tak od 31.7.2014 pracuje v následujícím složení:

Představenstvo:

Rudolf Vřeštál – předseda představenstva
Radek Široký – člen představenstva
Juraj Dvořák – člen představenstva

Dozorčí rada:

Petra Rychnovská – předsedkyně dozorčí rady

Petra Čárová – člen dozorčí rady

Petr Studnička – člen dozorčí rady

Další významnou skutečností, jež se odehrála ve sledovaném období, bylo navýšování základního kapitálu Společnosti, jež bylo do Obchodního rejstříku zapsáno dne 10.7.2014. Navýšení základního kapitálu Společnosti z původních 5.000.000 Kč na 8.400.000 Kč bylo reakcí na hrozící nesoulad s požadavky § 29 písm. a) ZISIF.

5. Majetková a kapitálová struktura

Hlavního akcionáře RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V Čelnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 243 00 136 vlastnícího 90,48% podíl na základním kapitálu Společnosti doplnila na základě Smlouvy o úplatném převodu cenných papírů společnost Arca Investments, a.s., se sídlem Plynárenská 7/A, Bratislava, PSČ: 821 09, Slovenská republika, IČ: 35 975 041 držící 8 ks kmenových akcií na jméno v nominální hodnotě 100.000 Kč/ks, což představuje 9,52% podílu na základním kapitálu Společnosti

Odlicenováním a následnou likvidací dvou „ready-made“ fondů RS Blue Stage a RS Green Stage došlo ke změnám ve struktuře aktiv, a to tak, že účasti v jednotkách s podstaným vlivem v účetní hodnotě 4.000.000 Kč nahradily vyplacené likvidační zůstatky v souladu se závěrečnou zprávou likvidátora.

6. Očekávaný vývoj

Společnost bude nadále pokračovat v započatém obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů, a to zejména rozšířením portfolia obhospodařovaných fondů jak z pohledu počtu fondů, tak nabízených struktur. V úvahu také připadá rozšíření licence České národní banky na obhospodařování retailových fondů.

V roce 2015 Společnost očekává již kladný výsledek hospodaření, kdy příjmy budou tvořit výhradně poplatky za obhospodařování a administraci.

Základní údaje o investiční společnosti

Obchodní firma:	REDSIDE investiční společnost, a.s.
Sídlo společnosti:	Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00
IČ:	242 44 601
Základní kapitál:	8 400 000,- Kč, splaceno 100%
Vlastní kapitál:	6 710 tis. Kč (k 31.12.2014)
Vznik investiční společnosti:	Zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 29. června 2012

1. Vznik investiční společnosti

REDSIDE investiční společnost, a.s. vznikla dne 29. června 2012 zápisem do obchodního rejstříku.

Povolení k činnosti investiční společnosti ve smyslu příslušných ustanovení zákona o kolektivním investování obdržela Společnost od České národní banky dne 26. 4. 2013 a právní moci nabyla dne 29.4.2013.

Předmětem podnikání investiční společnosti je:

Činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26.4.2013, jež nabyla právní moci dne 29.4.2013.

2. Investiční fondy obhospodařované v roce 2014

Na základě obhospodařovatelské smlouvy obhospodařovala Společnost alespoň část hospodářského období následující investiční fondy:

Obchodní název:	RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a.s.
Sídlo:	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ:	019 42 832
Povolení ČNB:	č.j.: 2013/8342/571, ze dne 19.7.2013
Zaměření:	Fond kvalifikovaných investorů / private equity
Obchodní název:	RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a.s.
Sídlo:	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ:	019 33 850
Povolení ČNB:	č.j.: 2013/8342/570, ze dne 19.7.2013
Zaměření:	Fond kvalifikovaných investorů /private equity

Investiční fondy RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a. s. a RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a. s. byly k datu 16. července 2014 v souladu s § 506 odst. 2 písm. d) ZISIF na žádost jeho obhospodařovatele vymazán ze seznamu investičních fondů s právní osobností, který ČNB vede v souladu s ustanovením § 597 písm. a) ZISIF.

Obchodní název: ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s.
Sídlo: Doudlebská 1699/5, Nusle, 140 00 Praha 4
IČ: 241 99 591
Povolení ČNB: č.j.: 2011/14414/570, ze dne 19.12.2011
Zaměření: Fond kvalifikovaných investorů /private equity

Obchodní název: NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE
investiční společnost, a.s.
Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
NID: 8080238305
Povolení ČNB: č.j.: 2013/1333/570 ze dne 29.1.2013
Zaměření: Fond kvalifikovaných investorů / energetika, private equity

3. Změny, které proběhly v obchodním rejstříku v rozhodném období

V průběhu sledovaného období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

- Předmět podnikání***

výkon kolektivního investování spočívajícího a) ve vytváření a obhospodařování podílových fondů (§ 14 odst. 1 písm. a) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů,) b) v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování (§ 14 odst. 1 písm. b) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů)

Vymazáno: 10. července 2014

činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26.4.2013, jež nabyla právní moci dne 9.4.2013

Vymazáno: 18. srpna 2014

činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26.4.2013, jež nabyla právní moci dne 29.4.2013

Zapsáno: 18. srpna 2014

- Statutární orgán - představenstvo***

Místopředseda představenstva:

Ing. Petr Šmid, dat. nar. 11. května 1967
Praha 4 - Modřany, Semická 3291/8, PSČ 14300
Den vzniku funkce: 29. června 2012
Den zániku funkce: 10. června 2014

Vymazáno: 10. července 2014

Člen představenstva:

Ing. Andrea Paslerová, dat. nar. 17. dubna 1969

Říčany, Na Vyhlídce 1891, PSČ 25101

Den vzniku členství: 29. června 2012

Den zániku členství: 31. července 2014

Vymazáno: 18. srpna 2014

Člen představenstva:

Ing. Radek Široký, dat. nar. 1. října 1975

Před oborou 100, Hájek, 104 00 Praha 10

Den vzniku členství: 10. června 2014

Zapsáno: 10. července 2014

Člen představenstva:

Ing. Juraj Dvořák, dat. nar. 10. listopadu 1979

Bratislava, Bradáčová 6, 85102, Slovenská republika

Den vzniku členství: 31. července 2014

Zapsáno: 18. srpna 2014

• *Způsob jednání*

Jméinem společnosti v celém rozsahu jedná představenstvo, a to předseda představenstva samostatně, místopředseda představenstva společně s předsedou nebo s členem představenstva, člen představenstva společně s předsedou nebo místopředsedou představenstva.

Vymazáno: 10. července 2014

Společnost zastupuje představenstvo, a to vždy předseda představenstva společně s dalším členem představenstva.

Zapsáno: 10. července 2014

• *Dozorčí rada*

Petra Rychnovská, dat. nar. 8. prosince 1978

Praha 7 - Bubeneč, Čechova 122/6, PSČ 17000

Den vzniku funkce: 29. června 2012

Den zániku funkce: 29. června 2013

Vymazáno: 21. března 2014

Tomáš Novák, dat. nar. 31. ledna 1978

Skloněná 308/16, Vysoké Mýto, 581 00 Vysoké Mýto

Den vzniku členství: 29. června 2012

Den zániku členství: 29. června 2013

Vymazáno: 21. března 2014

Petra Čárová, dat. nar. 13. prosince 1984

č.p. 40, 463 44 Radimovice

Den vzniku členství: 29. června 2012

Den zániku členství: 29. června 2013

Vymazáno: 21. března 2014

Petra Rychnovská, dat. nar. 8. prosince 1978

Čechova 122/6, Bubeneč, 170 00 Praha 7

Den vzniku funkce: 29. června 2013

Den vzniku členství: 29. června 2013

Zapsáno: 21. března 2014

Tomáš Novák, dat. nar. 31. ledna 1978

Skloněná 308/16, Vysočany, 190 00 Praha 9

Den vzniku členství: 29. června 2013

Den zániku členství: 10. června 2014

Vymazáno: 10. července 2014

Petra Čárová, dat. nar. 13. prosince 1984

č.p. 40, 463 44 Radimovice

Den vzniku členství: 29. června 2013

Zapsáno: 21. března 2014

Ing. Petr Studnička, dat. nar. 4. července 1977

Hyacintová 3287/5, Záběhlice, 106 00 Praha 10

Den vzniku členství: 10. června 2014

Zapsáno: 10. července 2014

• Akcie

50 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100000,- Kč

Akcie společnosti jsou převoditelné za podmínek stanovených v článku V. stanov společnosti

Vymazáno: 10. července 2014

84 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100000,- Kč

Akcie společnosti jsou převoditelné za podmínek stanovených v Článku 7 stanov společnosti

Zapsáno: 10. července 2014

• Základní kapitál

5 000 000,- Kč

Splaceno: 100%

Vymazáno: 10. července 2014

8 400 000,- Kč

Splaceno: 100%

Zapsáno: 10. července 2014

• Ostatní skutečnosti

Počet členů statutárního orgánu: 3

Zapsáno: 21. března 2014

Počet členů dozorčí rady: 3

Zapsáno: 21. března 2014

RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, jakožto jediný akcionář rozhodl o zvýšení základního kapitálu upsáním nových akcií dle § 474 zák.č. 90/2012 Sb. s tím, že emisní kurz dříve upsaných akcií je zcela splacen a jediný akcionář tj. RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, se vzdává přednostního práva na upisování akcií. Základní kapitál společnosti se zvyšuje o 3.400.000,- Kč (slovy: tři miliony čtyři sta tisíc korun českých), tedy z dosavadní částky 5.000.000,- Kč (slovy: pět milionů korun českých), na částku 8.400.000,- Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých). Upisování akcií nad ani pod částku navrhovaného zvýšení základního kapitálu se nepřipouští. Základní kapitál se zvyšuje upsáním 34 (slovy: třicet čtyři) kusů listinných kmenových akcií znějících na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 100.000,- Kč (slovy: jedno sto tisíc korun českých) s pořadovými čísly 51 až 84. Všechny akcie budou upsány jediným akcionářem, tj. RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, písemnou smlouvou uzavřenou se Společností nejpozději do 15.7.2014 (slovy: patnáctého července roku dva tisíce čtrnáct). Emisní kurz nových akcií je roven jejich jmenovité hodnotě a bude splacen peněžitým vkladem ve výši 3.400.000,- Kč (slovy: tři miliony čtyři sta tisíc korun českých) jediného akcionáře na účet č. 5610422/0800, vedený u České spořitelny, a.s., ve lhůtě čtrnácti dnů. Emisní ážio nevznikne.

Zapsáno: 10. července 2014

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Zapsáno: 10. července 2014

4. Hospodářské výsledky Společnosti za rok 2014

V rozhodném období Společnost přizpůsobila své vnitřní poměry nově účinné legislativě, zejména pak zákonu č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fonduch. Vzhledem k nenaplnění plánované investiční strategie obou „ready-made“ fondů a nerealizaci jejich prodeje koncovým klientů, byla Společnost nucena kvůli nedostatečné výši základního kapitálu provést odlicencování fondů a zahájit jejich likvidaci.

V posledním čtvrtletí roku 2014 Společnost již začala plně naplňovat předmět svého podnikání, jelikož začala obhospodařovávat a administrovat dva investiční fondy určené pro kvalifikované investory.

Konkrétní informace o hospodaření Společnosti, roční účetní závěrka včetně přílohy a Zpráva o vztazích ověřená auditorem jsou součástí přílohy této Výroční zprávy.

5. Auditor investiční společnosti

Auditor: KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
IČO: 496 19 187
Auditorské oprávnění: vydané KAČR pod č. 071.
Zpráva auditora:
Výrok auditora:

6. Orgány a vedoucí osoby Společnosti

Představenstvo Společnosti:

Rudolf Vřešťál, Ing. Radek Široký, Ing. Juraj Dvořák

Dozorčí rada Společnosti

Petra Rychnovská, Petra Čárová, Ing. Petr Studnička

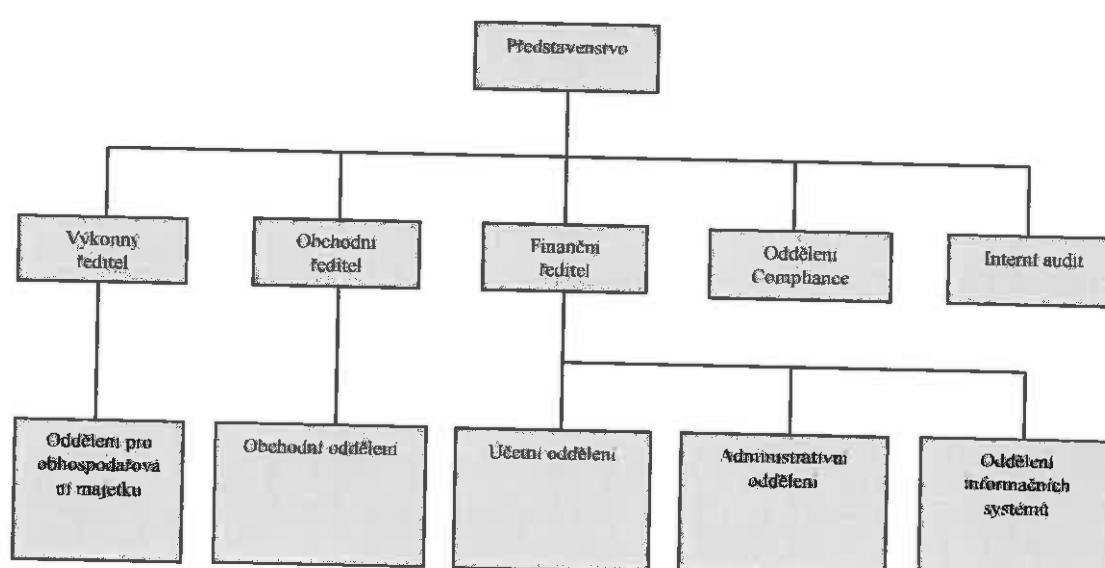
Vedoucí osoby:

Rudolf Vřešťál, Ing. Radek Široký, Ing. Juraj Dvořák

Management dle aktuálního organizačního rádu Investiční společnosti:

Ing. Radek Široký – výkonný ředitel, Rudolf Vřešťál – finanční ředitel, Ing. Juraj Dvořák – obchodní ředitel

Organizační schéma Investiční společnosti s vyznačením jednotlivých pracovních pozic a uvedením konkrétních osob, které budou dané pozice zastávat je následující:



7. Popis organizační struktury řízení

a) Představenstvo prostřednictvím svého člena řídí:

- Výkonného ředitele (vedoucí osoba) – Ing. Radka Širokého
- Obchodního ředitele (vedoucí osoba) – Ing. Juraje Dvořáka
- Finančního ředitele (vedoucí osoba) – Rudolfa Vřešťala
- Oddělení Compliance – Mgr. Daniela Hlavicu
- Oddělení interního auditora – Ing. Tomáše Nováka

b) Výkonný ředitel řídí:
Oddělení pro obhospodařování majetku

c) Obchodní ředitel řídí:
Obchodní oddělení

d) Finanční ředitel řídí:

- Účetní oddělení – ASB Accounting, s.r.o., Praha 1, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 272 15 849
- Administrativní oddělení
- Oddělení informačních systémů - ACMT s.r.o., Praha 1, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 284 82 981

V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jako „Zákon o investičních společnostech a investičních fondech“) ve spojení s příslušnými ustanoveními vyhlášky č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech se Společnost řídí následujícími směrnicemi:

- Administrativní postupy;
- Organizační řád;
- Směrnice o vnitřní kontrole;
- Směrnice k omezení střetu zájmů;
- Směrnice k zamezení použití majetku k obchodům na vlastní účet;
- Podpisový řád;
- Směrnice k vyřizování reklamací;
- Směrnice o účetních postupech;
- Spisový, skartační a archivační řád;
- Směrnice o informačním systému a používání vyhrazených kom. Zařízení
- Systém vnitřní komunikace;
- Směrnice AML
- Strategie řízení rizik;
- Směrnice o plnění povinnosti depozitáře;
- Směrnice k předcházení manipulaci s trhem;
- Zásady pro výkon hlasovacích práv.

8. Kvalifikace a zkušenosti vedoucích osob, členů statutárního orgánu a dozorčí rady v rozhodném období

- *Ing. Radek Široký*

Radek Široký dlouhodobě spolupracuje jako investiční manažer s investiční skupinou Arca Capital. V rámci uskutečněných akvizic zastával manažerské a statutární pozice v ovládnutých společnostech, kde řídil procesy restrukturalizace. Má mnoholeté zkušenosti v private equity v regionu střední a východní Evropy. Dříve působil ve skupině ABN AMRO asset management jako investiční konzultant pro investování do SICAV fondů. Radek Široký je absolventem Národohospodářské fakulty VŠE v Praze.



REDSIDE

Kvalifikace: Vysoká škola ekonomická v Praze, hlavní specializace: Hospodářská politika, vedlejší specializace: Peněžní ekonomie a bankovnictví

Mergers and Acquisitions (Euromoney Trainig, Londýn, 2007)

Kurz finančních derivátů I. a II. (RM-Systém)

Osvědčení o složení makleřské zkoušky

CFA – úspěšně složená zkouška I. stupně

Zkušenosti: Arca Capital Bohemia (projektový/investiční manažer)
ABN AMRO asset management (investiční konzultant)

• *Ing. Juraj Dvořák*

Juraj Dvořák má 10 let zkušeností v private equity a korporátním bankovnictví v regionu střední a východní Evropy. Juraj Dvořák pracoval pro Bank Austria Creditanstalt, Intesa BCI, EON.Ruhrgas, Gaz de France, 3on Private Equity, FUN Media Group. Vystudoval bankovnictví na Ekonomické univerzitě v Bratislavě.

Kvalifikace: Ekonomická univerzita Bratislava, obor: Bankovnictví, finance a investování

Moderní manažerské účetnictví, IIR, Prague
Nákladový kontroling - Controller – Institute
Aplikované firemní finance – Euromoney trading

Zkušenosti: NOVA Green Energy Fund
Mained investiční fond, a.s.
Duluvis, s.r.o.
3on private equity a.s., ERSTE GROUP
Všeobecná úverová banka, Gruppo Intesa
Bank Austria Creditanstalt Slovakia, a.s.

• *Rudolf Vřešťál*

Rudolf Vřešťál je zakladajícím partnerem české poradenské skupiny ASB Group, která působí v několika klíčových zemích střední a východní Evropy a zabývá se komplexním ekonomickým poradenstvím v oblasti účetnictví, daní, zakládání a vedení společností. Má mnohaleté zkušenosti se zahraničními investory, působil ve významných investičních společnostech zabývajících se nemovitostmi, property managementem a development aktivitami v CEE, na což navazuje také v rámci svého působení v REDSIDE investiční společnost, a.s.

Kvalifikace: Vysoká škola mezinárodních a veřejných vztahů Praha,
obor Mezinárodní vztahy & Diplomacie, doposud neukončeno

Zkušenosti: ASB Prague, s.r.o.
ASB Slovakia, s.r.o.
ASB Poland Sp. z o.o.
Invest Real Praha, a.s.
Alfa Invest Praha, spol. s r.o.

9. Depozitáři fondů kvalifikovaných investorů

Obchodní název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia
Sídlo: Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092
IČ: 649 48 242

10. Osoby, na nichž měla investiční společnost více než 10% podíl na hlasovacích právech nebo na základním kapitálu

Společnost vlastnila jako jediný akcionář dva investiční fondy, které však byly 16.7.2014 na žádost Společnosti vymazány ze seznamu podílových fondů vedeném Českou národní bankou a 1.8.2014 vstoupily do likvidace:

- RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a.s.
- RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a.s.

11. Osoby, které měly kvalifikovanou účast na investiční společnosti v rozhodném období

Obchodní název: RVR Czech, s.r.o.
Sídlo: Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00
Identifikační číslo: 243 00 136
Podíl: přímý 90,48% podíl
Období: od 13.10.2014

Jméno a příjmení: Rudolf Vršetál
Bydliště: Prokopova 2849/2a, Žižkov, 130 00 Praha 3
Dat. nar.: 22. února 1977
Podíl: nepřímý 90,48% podíl prostř. RVR Czech, s.r.o.
Období: od 13.10.2014

12. Postavení ve skupině vzájemně propojených osob

- *Osoby s více než 10% podílem na hlasovacích právech nebo na základním kapitálu investiční společnosti*

K 31.12.2014 vlastnila 76 ks akcií Společnosti firma RVR Czech, s.r.o.

- *Osoby personálně propojené s investiční společností*

Popis veškerých personálních propojení v rozhodném období je součástí přílohy č.1 této Výroční zprávy

- *Vztahy mezi spřízněnými osobami*

Představenstvo REDSIDE investiční společnost prohlašuje, že žádná osoba nejednala se Společností ve shodě a zároveň, že Společnost nebyla žádným způsobem poškozena jednáním ovládající osoby, či jednáním osoby ovládané stejnou osobou. Investiční společnosti nevznikla na základě smluvních a jiných vztahů s propojenými osobami žádná újma či majetková výhoda.

13. Obchodníci cennými papíry obhospodařovaných fondů

Investiční společnost v rozhodném období nevyužívala služeb žádného obchodníka s cennými papíry.

14. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali představitelé, vedoucí pracovníci a spolupracovníci od investiční společnosti

Představenstvo

Výše přijatých plnění: 0 Kč.

Dozorčí rada

Výše přijatých plnění: 0 Kč.

Vedoucí osoby a projektový manažeři

Výše přijatých plnění: 438 784 Kč.

Právní důvod: Pracovní smlouvy.

Právní a notářské služby

Výše přijatých plnění: 602 003 Kč.

15. Počty vlastněných cenných papírů fondů obhospodařovaných investiční společnosti, které jsou v majetku členů představenstva, dozorčí rady a vedoucích osob

Členové představenstva, dozorčí rady ani vedoucí osoby nevlastnili v průběhu rozhodného období a ani nevlastnily v době zpracování této Výroční zprávy žádné cenné papíry fondů obhospodařovaných investiční společností.

16. Soudní a rozhodčí spory

V rozhodném období investiční Společnost žádné takové spory nevedla.

17. Průměrný počet zaměstnanců v rozhodném období

K 31.12.2014 je počet pracovníků 6. Přepočtený průměrný stav pracovníků ve sledovaném období dle metodiky České národní banky byl 2,44.

18. Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozhodném období a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

Výjma výše popsaných skutečností nedošlo k žádným dalším významným změnám v hospodaření Společnosti, a to ani po datu zpracování účetní závěrky. Společnost nyní jedná o založení dalších fondů kvalifikovaných investorů pro institucionální klienty, které by svojí strukturou aktiv měly být zaměřeny převážně na nemovistě.

19. Informace o předpokládaném vývoji investiční společnosti

Společnost bude dále pokračovat v započatém obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů, a to jak prodejem fondů připravených pro reálné investory, které bude následně obhospodařovat, tak současně bude nadále získávat další subjekty pro realizaci své podnikatelské činnosti.

20. Údaje o aktivitách investiční společnosti v oblasti výzkumu a vývoje

Investiční společnost nevykazuje v těchto oblastech žádné aktivity.

21. Údaje o aktivitách investiční společnosti v oblasti pracovněprávních vztahů a ochrany životního prostředí

Investiční společnost plní veškeré své zákonné povinnosti vyplývající z právních předpisů týkajících se pracovního práva.

22. Údaje o tom, zda má investiční společnost organizační složku v zahraničí

Investiční společnost nemá organizační složku v zahraničí.

23. Osoba odpovědná za sestavení výroční zprávy

Příjmení a jméno:

Rudolf Vreštál

Funkce:

Předseda představenstva a finanční ředitel

V Praze dne 29.4.2015


Rudolf Vreštál
předseda představenstva

Přílohou část

Příloha č. 1 - personální propojení

Personální propojení - společnosti s působností Ing. Radka Šimkého v rozhodném období

PH Finance, s.r.o.	280 69 480	člen statutárního orgánu / společník	26.7.2007	31.12.2014	
Natura Food Additives, a.s.	281 83 096	člen statutárního orgánu / společník	10.12.2013	31.12.2014	

Personální propojení - společnosti s působností Rudolfa Věštala v rozhodném období

BXF Czech, a.s.	242 32 653	člen statutárního orgánu / jediný akcionář	28.10.2014	31.12.2014	
Společenství vlastníků jednotek domu Navrátilova 14 čp. 1527 Praha 1	24755311	statutární orgán - místopředseda výboru	15.12.2011	31.12.2014	
ASB Accounting, s.r.o.	27215849	statutární orgán	9.2.2005	31.12.2014	
MARKLAND Kotva a.s.	27381722	důzorčí rada	21.1.2008	31.12.2014	
BAZ Czech, a.s.	28204298	statutární orgán - představenstvo	21.12.2012	31.12.2014	
ASB Prague, s.r.o.	47902728	statutární orgán - jednatel		31.12.2014	
RVR Czech, s.r.o.	24300136	statutární orgán - jednatel, 100% společník	3.5.2012	31.12.2014	
ASB Slovakia, s.r.o.	36665061	statutární orgán - jednatel (SK)	16.8.2006	31.12.2014	
ASB POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0000295560 (KRS)	člen představenstva (PL)		31.12.2014	
ASB POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0000300061 (KRS)	člen představenstva (PL)		31.12.2014	
ABE Slovakia, a.s.	36784974	důzorčí rada	31.5.2007	31.12.2014	
Zlůtý kov a.s. v likvidaci	242 65 837	důzorčí rada	24.7.2014	31.12.2014	

Personální propojení - společnosti s působností Ing. Juraše Dvorského v rozhodném období

DAMASK Consults, s.r.o.	46 391 363	jednatel	25.10.2011	31.12.2014	
DAMASK Holding s.r.o.	47017490	jednatel	20.2.2013	31.12.2014	
Deluvia Advisory, s.r.o.	36332267	jednatel	13.9.2014	31.12.2014	

Personální propojení - společnosti s působností Petry Čápkové v rozhodném období

CAJ Prague, s.r.o.	27193225	statutární orgán	29.4.2012	31.12.2014	
D5 Logistics Park 1 s.r.o.	274 06 725	statutární orgán	30.3.2011	31.12.2014	
Dobrov&Family Group, s.r.o.	289 20 805	člen statutárního orgánu	30.5.2014	31.12.2014	
Metal-Tech Cz, a.s., v likvidaci	272 95 907	likvidátor		31.12.2014	
Augustine Management s.r.o.	025 86 312	jednatel	24.1.2014	31.12.2014	
Přežit West A, s.r.o.	241 75 111	statutární orgán	12.12.2012	31.12.2014	
BYQ Czech, a.s.	241 84 659	člen důzorčí rady	25.3.2011	31.12.2014	
SC-Master s.r.o.	271 65 159	člen statutárního orgánu / jednatel	24.8.2014	31.12.2014	
BRD Czech, a.s.	035 36 289	předseda důzorčí rady	30.10.2014	31.12.2014	
BIK Czech, a.s.	036 02 176	člen důzorčí rady	27.11.2014	31.12.2014	
BYY Czech, a.s.	036 87 066	člen důzorčí rady	4.12.2014	31.12.2014	
OQT Czech, s.r.o.	038 18 900	člen statutárního orgánu	23.2.2015	31.12.2014	
BWU Czech, a.s.	036 20 433	člen důzorčí rady	4.12.2014	31.12.2014	
OIW Czech, s.r.o.	038 18 748	člen statutárního orgánu / jednatel	23.2.2014	31.12.2014	
HXJ Czech, s.r.o.	291 34 609	statutární orgán	5.12.2012	31.12.2014	
HQZ Czech, s.r.o.	291 35 222	statutární orgán	5.12.2012	31.12.2014	
HNM Czech, s.r.o.	291 33 840	statutární orgán	5.12.2012	31.12.2014	
HTA Czech, s.r.o.	291 34 668	statutární orgán	5.12.2012	31.12.2014	
HWP Czech, s.r.o.	291 35 109	statutární orgán	5.12.2012	31.12.2014	
BCY Czech, a.s.	019 75 251	člen důzorčí rady	13.8.2013	31.12.2014	
IDW Czech, s.r.o.	025 89 541	statutární orgán	27.1.2014	31.12.2014	
ENH Czech, s.r.o.	243 08 021	statutární orgán	28.5.2012	31.12.2014	
PG Czech Republic XI s.r.o.	242 47 553	statutární orgán	20.12.2012	31.12.2014	



REDSIDE

Personální propojení - společnosti s působností Petry Rychnovské v rozhodném období

Název společnosti	IČ	Anglický název	Doba a pravidlo	
			od	do
MARKLAND Kotva a.s.	27381722	Dozorčí rada	9.12.2010	31.12.2014
MARKLAND Klimacentrum a.s.	27381714	Dozorčí rada	9.12.2010	31.12.2014
BFD Czech, a.s.	27617947	Statutární orgán - představenstvo	3.11.2006	31.12.2014
QBC Czech, s.r.o.	27906078	Statutární orgán - jednatel	5.6.2007	31.12.2014
KZO Czech, s.r.o.	030 54 551	Člen statutárního orgánu	3.5.2014	31.12.2014
Hunter ASB s.r.o.	030 52 252	Člen statutárního orgánu	30.5.2014	31.12.2014
BAZ Czech, a.s.	28204298	Statutární orgán - představenstvo	17.12.2012	31.12.2014
MXD Czech, s.r.o.	035 20 005	člen statutárního orgánu	27.10.2014	31.12.2014
EP Karyna s.r.o.	28408811	Statutární orgán	4.6.2008	31.12.2014
Bright HR, s.r.o.	24138321	Společníci	13.7.2011	31.12.2014
Sdružení pro zahraniční investice - AFI	63835339	Statutární orgán	19.12.2013	31.12.2014
ASB Slovakia, s.r.o.	36665061	Společníci	16.8.2006	31.12.2014
LWB Slovakia a.s.	47249749	Dozorčí rada	8.8.2013	31.12.2014
BCQ Slovakia, a.s. v likvidaci	36785326	Dozorčí rada	1.6.2007	31.12.2014
BFE Slovakia, a.s.	36784974	Dozorčí rada	31.05.2007	31.12.2014
ASB POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0000296560 [KRS]	člen představenstva (PL)		
ASB POLAND SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	0000300061 [KRS]	člen představenstva (PL)		

Personální propojení - společnosti s působností Ing. Petra Studničky v rozhodném období

Název společnosti	IČ	Anglický název	Doba a pravidlo	
			od	do
MXD Czech, s.r.o.	3520005	člen statutárního orgánu	18.11.2014	31.12.2014
Společenství vlastníků Hyacintová 3287/5	024715182	člen statutárního orgánu	3.6.2010	31.12.2014
ASB Accounting, s.r.o.	27215849	člen statutárního orgánu	1.2.2014	31.12.2014
VALAD Czech Republic s.r.o.	28244656	člen statutárního orgánu	31.5.2014	31.12.2014
ASB Prague, s.r.o.	47902728	člen statutárního orgánu	1.2.2014	31.12.2014
ASB Czech SC, s.r.o.	24201235	člen statutárního orgánu	14.4.2014	31.12.2014
Hunter ASB s.r.o.	03062252	člen statutárního orgánu	15.8.2014	31.12.2014

REDSIDE investiční společnost, a.s.

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2014**



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
Internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 28. dubna 2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2014, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok 2014 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s., je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Obchodní rejstřík vedený
Městským soudem v Praze
oddíl C, vložka 24185.

IČ 49619187
DIČ CZ899001996

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s., k 31. prosinci 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok 2014 v souladu s českými účetními předpisy.“

Zpráva o vztazích

Provedli jsme ověření věcné správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. za rok končící 31. prosincem 2014 sestavené dle příslušných ustanovení Zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech. Za sestavení této zprávy o vztazích a její věcnou správnost je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevydáváme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nejzistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. za rok končící 31. prosincem 2014 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 29. dubna 2015

KPMG Česká republika Audit

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Ing. Vladimír Dvořáček
Partner
Evidenční číslo 2332

Obchodní firma: REDSIDE investiční společnost, a.s.

Sídlo: V Celnici 1031/4, Praha 1, 110 00

IČO: 242 44 601

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. dubna 2015

ROZVAHA
k 31. prosinci 2014

tis. Kč	Bod	31.12.2014	31.12.2013
AKTIVA			
1 Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank			2
3 Pohledávky za bankami a družstevními záložnami <i>v tom: a) splatné na požádání</i>	6.3.	5 485	15
		5 485	15
8 Účasti s rozhodujícím vlivem	4	-	4 000
9 Dlouhodobý nehmotný majetek	6.2.	293	477
10 Dlouhodobý hmotný majetek	6.2.	139	231
11 Ostatní aktiva	6.4.	1 551	130
Aktiva celkem		7 468	4 855

Příloha uvedená na stranách 1 až 16 tvoří součást této účetní závěrky.

	tis. Kč	Bod	31.12.2014	31.12.2013
PASIVA				
4	Ostatní pasiva	6.5.	758	334
8	Základní kapitál <i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>	1.3.	8 400	5 000
			8 400	5 000
14	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta z předchozích období		- 479	-
15	Zisk nebo ztráta za účetní období		-1 211	- 479
Pasiva celkem			7 468	4 855

Příloha uvedená na stranách 1 až 16 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč	Bod	31.12.2014	31.12.2013
---------	-----	------------	------------

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

Podrozvahová pasiva

15	Hodnoty převzaté k obhospodařování	6.14.	986 271	3 290
----	------------------------------------	-------	---------	-------

Příloha uvedená na stranách 1 až 16 tvoří součást této účetní závěrky.

Obchodní firma: REDSIDE investiční společnost, a.s.

Sídlo: V Celnici 1031/4, Praha 1, 110 00

IČO: 242 44 601

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fonduch

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. dubna 2015

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za rok končící 31. prosince 2014

tis. Kč	Bod	2014	2013
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	6.10.	-	94
4 Výnosy z poplatků a provizí	6.10.	2 461	650
5 Náklady na poplatky a provize		- 4	- 3
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací		-	-
7 Ostatní provozní výnosy	7	-	-
8 Ostatní provozní náklady	6.13.	-1 712	-
9 Správní náklady	6.11.	-1 680	-1 099
v tom: a) náklady na zaměstnance		- 609	- 661
z toho: aa) mzdy a platy		- 460	- 506
ab) sociální a zdravotní pojištění		- 149	- 155
b) ostatní správní náklady		-1 071	- 438
11 Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku vlivem		- 276	- 121
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		-1 211	- 479
23 Daň z příjmů		-	-
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-1 211	- 479

Příloha uvedená na stranách I až 16 tvoří součást této účetní závěrky.

Obchodní firma: REDSIDE investiční společnost, a.s.
Sídlo: V Celnici 1031/4, Praha 1, 110 00
IČO: 242 44 601

Předmět podnikání: činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fonduch
Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. dubna 2015

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
za rok končící 31. prosince 2014

tis. Kč	Základní kapitál	Emisní ážio	Rezerv. fondy	Kapitál, fondy	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Zástatek k 1.1.2013	5 000	-	-	-	-	-	5 000
Rozdělení zisku/ztráty							-
Čistý zisk/ztráta za účetní období						- 479	- 479
Zvýšení základního kapitálu							-
Zástatek k 31.12.2013	5 000	-	-	-	-	- 479	4 521
Zástatek k 1.1.2014	5 600	-	-	-	-	- 479	4 521
Rozdělení zisku/ztráty					- 479	479	-
Čistý zisk/ztráta za účetní období						- 1 211	- 1 211
Zvýšení základního kapitálu	3 400	-	-	-			3 400
Zástatek k 31.12.2014	8 400	-	-	-	- 479	- 1 211	6 710

Příloha uvedená na stranách 1 až 16 tvoří součást této účetní závěrky.

1. POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

1.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Název: **REDSIDE investiční společnost, a.s.** (dále jen jako „Společnost“ nebo „účetní jednotka“)
Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČO: 242 44 601
Datum vzniku společnosti: 29. 6. 2012

Datum vzniku investiční společnosti: 13. 5. 2013

Společnost je registrována k datu 29. 6. 2012 pod spisovou značkou B 18362 v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze. Ke dni 13. 5. 2013 došlo ke změně společnosti REDSIDE, a.s. na REDSIDE investiční společnost, a.s., a to na základě povolení k činnosti investiční společnosti vystavené Českou národní bankou pod č. j. 2013/5063/570 dne 26. 4. 2013, jež nabyla právní moci 29. 4. 2013

1.2 PŘEDMĚT ČINNOSTI ZAPSANÝ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU

Činnost investiční společnosti dle zákona č.240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. 4. 2013, jež nabyla právní moci dne 29. 4. 2013.

Předmět podnikání Společnosti je obhospodařování fondů a jejich administrace.

Fondy obhospodařované Společností ke dni 31. 12. 2014:

- 1) NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.
- 2) ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s.

Depozitářem všech investičních fondů, které ke dni 31. 12. 2014 obhospodařovala Společnost, je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (dále jen „Depozitář“).

1.3 AKCIONÁŘI SPOLEČNOSTI K ROZVAHOVÉMU DNI

Aкционář	Obchodní podíl k 31. 12. 2014	Vlastněné akcie k 31. 12. 2014
RVR Czech, s.r.o. Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00 Identifikační číslo: 243 00 136 zapsáno 3. 5. 2012	90,48 % akcií	76 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč, celkem za 7 600 tis. Kč
Arca Investments, a.s. SK-Bratislava, Plynárenská 7/a PSČ 821 09 Identifikační číslo: 359 75 041 zapsáno: 20.1.2006	9,52%	8 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč, celkem za 800 tis. Kč

Základní kapitál Společnosti činí 8 400 tis. Kč a byl plně splacen k 31. 12. 2014.

V roce 2013 byl jediný akcionář:

Jediný akcionář	Obchodní podíl k 31. 12. 2013	Vlastněné akcie k 31. 12. 2013
RVR Czech, s.r.o. Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00 Identifikační číslo: 243 00 136 zapsáno 3. 5. 2012	100 % akcií	50 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč, celkem za 5 000 tis. Kč

Základní kapitál Společnosti činil 5 000 tis. Kč a byl plně splacen k 31. 12. 2013.

1.4 STATUTÁRNÍ ORGÁNY K ROZVAHOVÉMU DNI - PŘEDSTAVENSTVO

předseda představenstva: Rudolf Vřešťál, nar. 22. 02. 1977
den vzniku funkce: 29. 06. 2012
den vzniku členství: 29. 06. 2012
zapsáno: 21. 08. 2013

člen představenstva: Ing. Radek Široký, nar. 01. 10. 1975
den vzniku členství: 10. 06. 2014
zapsáno: 10. 07. 2014

člen představenstva: Ing. Juraj Dvořák, nar. 10. 11. 1979
den vzniku členství: 31. 07. 2014
zapsáno: 18. 08. 2014

Společnost zastupuje představenstvo, a to vždy předseda představenstva společně s dalším členem představenstva.

1.5 DOZORČÍ RADA

předseda dozorčí rady: Petra Rychnovská, nar. 08. 12. 1978
den vzniku funkce: 29. 06. 2013
den vzniku členství: 29. 06. 2013
zapsáno: 21. 03. 2014

člen dozorčí rady: Petra Čárová, nar. 13. 12. 1984
den vzniku členství: 29. 06. 2013
zapsáno: 21. 03. 2014

člen dozorčí rady: Ing. Petr Studnička, nar. 04. 07. 1977
den vzniku členství: 10. 06. 2014
zapsáno: 10. 07. 2014

1.6 ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ROCE 2014

- Předmět podnikání:
 - výkon kolektivního investování spočívajícího a) ve vytváření a obhospodařování podílových fondů (§ 14 odst. 1 písm. a) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů), b) v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování (§ 14 odst. 1 písm. b) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů) – vymazáno 10. července 2014
 - činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. 4. 2013, jež nabyla právní moci dne 9. 4. 2013 – zapsáno 10. července 2014, vymazáno 18. srpna 2014
 - činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. 4. 2013, jež nabyla právní moci dne 29. 4. 2013 – zapsáno 18. srpna 2014
- Změny v představenstvu:
 - Z funkce místopředsedy představenstva byl odvolán Ing. Petr Šmid, dat. nar. 11. května 1967 – vymazáno 10. července 2014
 - Z funkce člena představenstva byla odvolána Ing. Andrea Paslerová, dat. nar. 17. dubna 1969 – vymazáno 18. srpna 2014
 - Do funkce člena představenstva byli nově jmenováni:
Ing. Radek Široký, dat. nar. 1. října 1975, den vzniku členství: 10. června 2014 – zapsáno 10. července 2014
Ing. Juraj Dvořák, dat. nar. 10. listopadu 1979, den vzniku členství: 31. července 2014 – zapsáno 18. srpna 2014
- Změny ve způsobu jednání:
 - Jmérem společnosti v celém rozsahu jedná představenstvo, a to předseda představenstva samostatně, místopředseda představenstva společně s předsedou nebo členem představenstva, člen představenstva společně s předsedou nebo místopředsedou představenstva – vymazáno 10. července 2014
 - Společnost zastupuje představenstvo, a to vždy předseda představenstva společně s dalším členem představenstva – zapsáno 10. července 2014
- Změny členů dozorčí rady:
 - Z dozorčí rady byli odvoláni:
Předseda dozorčí rady Petra Rychnovská, dat. nar. 8. prosince 1978 – vymazáno 21. března 2014
Člen dozorčí rady Tomáš Novák, dat. nar. 31. ledna 1978 – vymazáno 21. března 2014
Člen dozorčí rady Petra Čárová, dat. nar. 13. prosince 1984 – vymazáno 21. března 2014
Člen dozorčí rady Tomáš Novák, dat. nar. 31. ledna 1978 – vymazáno 10. července 2014
 - Do dozorčí rady byli jmenováni:
Člen dozorčí rady Tomáš Novák, dat. nar. 31. ledna 1978 – zapsáno 21. března 2014
Předseda dozorčí rady Petra Rychnovská, dat. nar. 8. prosince 1978 – zapsáno 21. března 2014
Člen dozorčí rady Petra Čárová, dat. nar. 13. prosince 1984 – zapsáno 21. března 2014
Člen dozorčí rady Ing. Petr Studnička, dat. nar. 4. července 1977 – zapsáno 10. července 2014
- Změny akcií:
 - 50 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč. Akcie Společnosti jsou převoditelné za podmínek stanovených v článku V. stanov Společnosti – vymazáno 10. července 2014

- 84 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč. Akcie Společnosti jsou převoditelné za podmínek stanovených v Článku 7 stanov Společnosti – zapsáno 10. července 2014
- Změny základního kapitálu:
 - 5 000 tis. Kč, splaceno 100 %, vymazáno 10. července 2014
 - 8 400 tis. Kč, splaceno 100 %, zapsáno 10. července 2014
- Změny ostatních skutečností:
 - Počet členů statutárního orgánu: 3 – zapsáno 21. března 2014
 - Počet členů dozorčí rady: 3 – zapsáno 21. března 2014
 - RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, jakožto jediný akcionář rozhodl o zvýšení základního kapitálu upsáním nových akcií dle § 474 zák. č. 90/2012 Sb. s tím, že emisní kurz dříve upsaných akcií je zcela splacen a jediný akcionář tj. RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, se vzdává přednostního práva na upisování akcií.

Základní kapitál Společnosti se zvyšuje o 3 400 tis. Kč (slovy: tři miliony čtyři sta tisíc korun českých), tedy z dosavadní částky 5 000 tis. Kč (slovy: pět milionů korun českých), na částku 8 400 tis. Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých). Upisování akcií nad ani pod částku navrhovaného zvýšení základního kapitálu se nepřipouští.

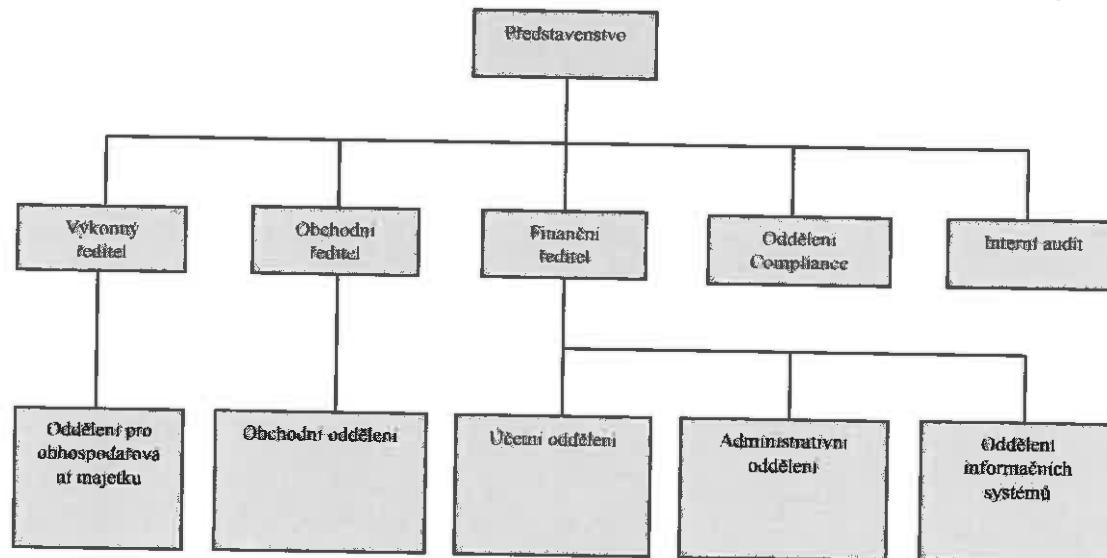
Základní kapitál se zvyšuje upsáním 34 (slovy: třicet čtyři) kusů listinných kmenových akcií znějících na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 100 tis. Kč (slovy: jedno sto tisíc korun českých) s pořadovými čísly 51 – 84.

Všechny akcie budou upsány jediným akcionárem, tj. RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, písemnou smlouvou uzavřenou se Společností nejpozději do 15. 7. 2014 (slovy: patnáctého července roku dva tisíce čtrnáct).

Emisní kurz nových akcií je roven jejich jmenovité hodnotě a bude splacen peněžitým vkladem ve výši 3 400 tis. Kč (slovy: tři miliony čtyři sta tisíc korun českých) jediného akcionáře na účet č. 5610422/0800, vedený u České spořitelny, a.s., ve lhůtě čtrnácti dnů. Emisní ážio nevznikne – zapsáno 10. července 2014

1.7 ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ÚČETNÍ JEDNOTKY

Organizační schéma Společnosti s vyznačením jednotlivých pracovních pozic k 31. 12. 2014 je následující:



Personální obsazení jednotlivých pozic a outsourcovaných procesů je zajištěno v souladu s požadavky zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondecch.

2. OBECNÉ ZÁSADY A UPLATNĚNÉ ÚČETNÍ METODY

Předkládaná účetní závěrka Společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhlášky 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, a Českých účetních standardů.

Okamžik sestavení účetní závěrky: **19. 1. 2015**
Rozvahový den: **31. 12. 2014**
Účetní závěrka byla sestavena za účetní období: **1. 1. – 31. 12. 2014**
Pokud není uvedeno jinak, údaje v této účetní závěrce jsou v tisících korun českých.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti.

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Pro zpracování účetní závěrky použila Společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odpisování:

2.1 OKAMŽIK USKUTEČNĚNÍ ÚČETNÍHO PŘÍPADU

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den výplaty nebo převzetí oběživa, den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, podle zprávy došlé od banky. Obecně pak pro zachycení majetku a závazků v aktivech a pasivech platí, že okamžikem uskutečnění je den převzetí příslušné faktury (pokud je touto formou nabýváno) nebo den sjednání obchodu.

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Společnost stane smluvním partnerem operace.

Finanční aktivum nebo jeho část Společnost odúčtuje z rozvahy v případě, že ztratí kontrolu nad smluvními právy k tomuto finančnímu aktivu nebo jeho části. Společnost tuto kontrolu ztratí, jestliže uplatní práva na výhody definované smlouvou, tato práva zaniknou nebo se těchto práv vzdá.

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

2.2 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 60 tis. Kč. Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nad 60 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu.

Nehmotný majetek v ocenění do 60 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován jako drobný (jiný) dlouhodobý nemotný majetek.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

2.3 DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 40 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40 tis. Kč.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

Úroky z úvěrů a půjček přijatých na pořízení dlouhodobého hmotného majetku jsou součástí finančních nákladů a nezvyšují pořizovací cenu majetku.

Společnost eviduje k rozvahovému dni dlouhodobý nemotný majetek | hmotný majetek viz bod 6.2.

2.4 ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU

Odpisy jsou vypočteny z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to na základě předpokládané doby životnosti.

Dlouhodobý nemotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku, nejdéle do 60 měsíců. Konkrétně pak zřizovací výdaje a software jsou odpisovány rovnoměrným měsíčním odpisem po dobu 60 měsíců.

Nemotný majetek v ocenění do 60 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok je evidován jako drobný (jiný) dlouhodobý nemotný majetek a je jednorázově odpisován do nákladů v roce pořízení.

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku.

2.5 DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY, AKCIE, PODÍLOVÉ LISTY A OSTATNÍ PODÍLY

Společnost nevlastní žádné cenné papíry nebo podíly mimo účasti s rozhodujícím vlivem k 31.12.2014.

2.6 POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, popř. pohledávky nabité za úplatu pořizovací cenou. Ke konci rozvahového dne se ocenění pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Opravné položky společnost tvoří na základě odborného úsudku o dlužníkovi.

2.7 OSTATNÍ AKTIVA

Společnost eviduje v běžném období pohledávky z obchodních vztahů, především však pohledávky z titulu inkasovaných poplatků za obhospodařování fondů.

2.8 OSTATNÍ PASIVA

Společnost eviduje v běžném období krátkodobé závazky z obchodních vztahů, převážně z titulu účetních a právních služeb, dále závazky plynoucí z titulu mezd, a to závazek vůči finančnímu úřadu k daní ze závislé činnosti, zdravotního a sociálního pojištění a nevyplacené mzdy za prosinec roku 2014. Dále Společnost účtovala na dohadných účtech pasivních nákladů souvisejících s účetním obdobím, které však dosud nebyly vyfakturovány.

Dále Společnost eviduje k 31. 12. 2014 závazek, a to půjčku od společnosti RVR Czech, s.r.o. ve výši 150 tis. Kč (2013: 150 tis. Kč), která je bezúročná.

2.9 TVORBA REZERV

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí;
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž „pravděpodobné“ znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %;
- je možné provést příměřeně spolehlivý odhad plnění.

2.10 BANKOVNÍ ÚVĚRY

Účetní jednotka nemá bankovní úvěry.

2.11 ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Účastí s rozhodujícím vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém je Společnost většinovým podílníkem. Společnost má v tomto případě rozhodující vliv na řízení subjektu a plně kontroluje jeho činnost. Tento vliv vyplývá z podílu na základním kapitálu, nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Účastí s podstatným vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém Společnost má nejméně 20% účast na jeho základním kapitálu. Společnost má v tomto případě podstatný vliv na řízení subjektu, který vyplývá z uvedeného podílu na základním kapitálu, nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

2.12 OPERACE V CIZÍ MĚNĚ

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku Společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč denní kurzy ČNB. Realizované kurzové zisky a ztráty se v průběhu účetního období účtuji do položky zisk nebo ztráta z finančních operací.

K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají aktuálním kurzem ČNB a vzniklé kurzové rozdíly se rovněž účtuji na vrub nebo ve prospěch položky zisk nebo ztráta z finančních operací.

2.13 FINANČNÍ LEASING

Finanční leasing nebyl ve Společnosti ve sledovaném období využíván.

2.14 ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Náklady a výnosy se účtují na příslušných účtech nákladových a výnosových druhů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně nezúčtované (nekompenzované).

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy.

Ve sledovaném období účetní jednotka nerealizovala žádný výnos z titulu předmětu činnosti kolektivního investování.

2.15 DAŇ Z PŘÍJMŮ

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby stanovené zákonem o daních z příjmů. Základ daně je tvořený účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Odložená daňová povinnost vyplývá z rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Zjistí se jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna.

Dále Společnost eviduje k 31. 12. 2014 závazek, a to půjčku od společnosti RVR Czech, s.r.o. ve výši 150 tis. Kč (2013: 150 tis. Kč), která je bezúročná.

2.9 TVORBA REZERV

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pro který platí následující kritéria:

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí;
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž „pravděpodobné“ znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %;
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

2.10 BANKOVNÍ ÚVĚRY

Účetní jednotka nemá bankovní úvěry.

2.11 ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

Účastí s rozhodujícím vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém je Společnost většinovým podílníkem. Společnost má v tomto případě rozhodující vliv na řízení subjektu a plně kontroluje jeho činnost. Tento vliv vyplývá z podílu na základním kapitálu, nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

Účastí s podstatným vlivem se rozumí účast na subjektu, ve kterém Společnost má nejméně 20% účast na jeho základním kapitálu. Společnost má v tomto případě podstatný vliv na řízení subjektu, který vyplývá z uvedeného podílu na základním kapitálu, nebo ze smlouvy či stanov bez ohledu na výši majetkové účasti.

2.12 OPERACE V CIZÍ MĚNĚ

V okamžiku pořízení majetku či vzniku závazku Společnost používá pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na Kč denní kurzy ČNB. Realizované kurzové zisky a ztráty se v průběhu účetního období účtuje do položky zisk nebo ztráta z finančních operací.

K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají aktuálním kurzem ČNB a vzniklé kurzové rozdíly se rovněž účtuje na vrub nebo ve prospěch položky zisk nebo ztráta z finančních operací.

2.13 FINANČNÍ LEASING

Finanční leasing nebyl ve Společnosti ve sledovaném období využíván.

2.14 ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Náklady a výnosy se účtuje na příslušných účtech nákladových a výnosových druhů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Výnosy se účtuje včetně slev a bez daně z přidané hodnoty. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně nezúčtované (nekompenzované).

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy.

Ve sledovaném období účetní jednotka nerealizovala žádný výnos z titulu předmětu činnosti kolektivního investování.

2.15 DAŇ Z PŘÍJMU

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby stanovené zákonem o daních z příjmů. Základ daně je tvořený účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Odložená daňová povinnost vyplývá z rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Zjistí se jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna.

Přechodné rozdíly vznikají mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou (např. opravné položky k zásobám, rezervy tvořené nad rámec daňových zákonů), ale i dalších rozdílů (např. při nerealizované ztrátě z předchozích let). Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen tehdy, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích.

Společnost neúčtovala v roce 2014 a 2013 o odložené dani.

2.16 SPŘÍZNĚNÉ STRANY

Spřízněné strany Společnosti jsou v souladu s IAS 24 (Zveřejnění spřízněných stran) definovány následovně:

- a) strana ovládá účetní jednotku;
- b) strana má podíl v účetní jednotce, který jí poskytuje významný vliv nad touto účetní jednotkou;
- c) strana je členem klíčového managementu Společnosti;
- d) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce, který patří pod písmeno c).

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi spřízněnými stranami bez ohledu na to, zda je účtována cena.

2.17 PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU OBDOBÍ

V průběhu účetních období 2014 ani 2013 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

2.16 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

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

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

3. POUŽITÉ FINANČNÍ NÁSTROJE

Společnost je vystavena tržním rizikům, která vyplývají u otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

Účetní jednotka ukládala své prostředky prozatím na běžné účty u bank. Vzhledem ke splatnosti svých současných a očekávaných závazků v blízké budoucnosti a vzhledem k výši přechodně volných disponibilních zdrojů nevolila Společnost jiné formy investic.

3.1 RIZIKO LIKVIDITY

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Společnosti a řízení jejích pozic.

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

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs.	Od 1 roku do 5 let			Bez specifik.	Celkem
			do 1 roku	Nad 5 let			
K 31. prosinci 2014							
Pohledávky za bankami	5 485	0	0	0	0	0	5 485
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	432	432	
Ostatní aktiva	1 551	0	0	0	0	0	1 551
Celkem	7 036	0	0	0	432	432	7 468
Ostatní pasiva	608	150	0	0	0	0	758
Vlastní kapitál	0	0	0	0	6 710	6 710	
Celkem	608	150	0	0	6 710	6 710	7 468
Gap	6 428	-150	0	0	-6 278	0	
Kumulativní gap	6 428	6 278	6 278	6 278	0	0	
tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs.	Od 1 roku do 5 let			Bez specifik.	Celkem
			do 1 roku	Nad 5 let			
K 31. prosinci 2013							
Pokladní hotovost	0	0	0	0	2	2	
Pohledávky za bankami	15	0	0	0	0	0	15
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	708	708	
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	4 000	4 000	
Ostatní aktiva	130	0	0	0	0	0	130
Celkem	145	0	0	0	4 710	4 710	4 855
Ostatní pasiva	334	0	0	0	0	0	334
Vlastní kapitál	0	0	0	0	4 521	4 521	
Celkem	334	0	0	0	4 521	4 521	4 855
Gap	-189	0	0	0	189	0	
Kumulativní gap	-189	-189	-189	-189	0	0	

3.2 ÚROKOVÉ RIZIKO

Následující tabulka shrnuje expozici Společnosti vůči úrokovému riziku na základě doby do přecenění aktiv a pasiv k datu účetní závěrky.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs.		Od 1 roku do 5 let		Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
		do 1 roku	do 5 let					
K 31. prosinci 2014								
Pohledávky za bankami	5 485	0	0	0	0	0	0	5 485
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	432	432	0	
Ostatní aktiva	1 551	0	0	0	0	0	0	1 551
Celkem	7 036	0	0	0	432	432	0	7 468
Ostatní pasiva	608	150	0	0	0	0	0	758
Vlastní kapitál	0	0	0	0	6 710	6 710	0	
Celkem	608	150	0	0	6 710	6 710	0	7 468
Gap	6 428	-150	0	0	-6 278	0	0	
Kumulativní gap	6 428	6 278	6 278	6 278	0	0	0	

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs.		Od 1 roku do 5 let		Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
		do 1 roku	do 5 let					
K 31. prosinci 2013								
Pokladní hotovost	0	0	0	0	2	2	0	
Pohledávky za bankami	15	0	0	0	0	0	0	15
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	708	708	0	
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	4 000	4 000	0	
Ostatní aktiva	130	0	0	0	0	0	0	130
Celkem	145	0	0	0	4 710	4 710	0	4 855
Ostatní pasiva	334	0	0	0	0	0	0	334
Vlastní kapitál	0	0	0	0	4 521	4 521	0	
Celkem	334	0	0	0	4 521	4 521	0	4 855
Gap	-189	0	0	0	189	189	0	
Kumulativní gap	-189	-189	-189	-189	0	0	0	

3.3 MĚNOVÉ RIZIKO

Společnost nevykazovala v daném období žádná aktiva ani pasiva podléhající měnovému riziku. Všechny transakce společnosti jsou prováděny v českých korunách.

3.4 TRŽNÍ RIZIKO

Společnost se v souladu se svým předmětem podnikání nezabývá aktivním obchodováním s finančními nástroji na vlastní účet a nepovažuje tedy tržní riziko za významné.

4. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM VLIVEM

Obchodní firma	Sídlo	Předmět podnikání	Ostatní složky		Podíl na VK	Podíl na hlas. právech	Účetní hodnota
			Základní kapitál	VK			
K 31. prosinci 2013							
RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a.s.	V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1	kolektivní investování	2 000	-355	100%	100%	2 000
RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a.s.	V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1	kolektivní investování	2 000	-355	100%	100%	2 000
Celkem			4 000	-710			4 000

Ke konci sledovaného období neměla Společnost účast s rozhodujícím vlivem v žádných fondech. Účast ve výše uvedených fondech byla ukončena ke dni 9. 12. 2014.

5. OBORY ČINNOSTI A ZEMĚPISNÉ OBLASTI, V NICHŽ ÚČETNÍ JEDNOTKA PŮSOBÍ

Společnost patří do kategorie investičních společností a je zaměřena na obhospodařování tzv. neveřejných fondů, konkrétně pak na fondy kvalifikovaných investorů se zaměřením na investice do nemovitostí, vybraných movitých věcí, a to jak na území České republiky, tak i v rámci Evropské unie, případně v jejím sousedství.

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY V ROZVAZE, VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

6.1 ÚČETNÍ ZTRÁTA

Účetní ztráta účetní jednotky (po zdanění) za účetní období činí 1 211 tis. Kč. Za účetní období 2014 nevznikla daňová povinnost k dani z příjmů právnických osob, stejně tak v roce 2013.

6.2 ROZPIS DLOUHODOBÉHO NEHMOTNÉHO A HMOTNÉHO MAJETKU

6.2.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

tis. Kč	Software	Celkem
Pořizovací cena		
K 1. lednu 2013	0	0
Přírůstky	552	0
K 31. prosinci 2013	552	552
 K 1. lednu 2014	552	552
Přírůstky	0	0
K 31. prosinci 2014	552	552
 Oprávky a opravné položky		
K 1. lednu 2013	0	0
Roční odpisy	75	75
K 31. prosinci 2013	75	75
 K 1. lednu 2014	75	75
Roční odpisy	184	184
K 31. prosinci 2014	259	259
 Zůstatková cena		
K 31. prosinci 2013	477	477
K 31. prosinci 2014	293	293

6.2.2 Dlouhodobý hmotný majetek

	tis. Kč	Samostatné movité věci	Celkem
Pořizovací cena			
K 1. lednu 2013	0	0	
Přírůstky	277	277	
K 31. prosinci 2013	277	277	
 K 1. lednu 2014	277	277	
Přírůstky	0	0	
K 31. prosinci 2014	277	277	
 Oprávky a opravné položky			
K 1. lednu 2013	0	0	
Roční odpisy	46	46	
K 31. prosinci 2013	46	46	
 K 1. lednu 2014	46	46	
Roční odpisy	92	92	
K 31. prosinci 2014	138	138	
 Zůstatková cena			
K 31. prosinci 2013	231	231	
K 31. prosinci 2014	139	139	

6.3 POHLEDÁVKY ZA BANKAMI A DRUŽSTEVNÍMI ZÁLOŽNAMI

	tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Pohledávky za bankami		5 485	15
Celkem		5 485	15

Pohledávky za bankami představují běžné bankovní účty splatné na požadání.

Společnost nemá pohledávky po lhůtě splatnosti.

6.4 OSTATNÍ AKTIVA

	tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Pohledávky za fondy – obhospodařování		1 551	130
Celkem		1 551	130

Pohledávky za fondy má Společnost z titulu obhospodařování, které nebyly uhraneny do konce rozhodného období ve výši 635 tis Kč na účtu pohledávek (2013: 130 tis. Kč.) nebo vyfakturovány, ačkoliv patří do rozhodného období ve výši 916 tis Kč na dohadných položkách (2013: 0 tis. Kč).

6.5 OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Dohadné účty pasivní	56	63
Přijatý úvěr od spřízněné strany	150	150
Ostatní závazky	552	121
Celkem	758	334

V ostatních závazcích jsou zahrnuty krátkodobé závazky vůči dodavatelským subjektům ve výši 489 tis. Kč (2013: 44 tis. Kč), závazky vůči zaměstnancům z titulu nevyplacených mezd ve výši 38 tis. Kč (2013: 42 tis. Kč) a z nich vyplývajících odvodů ve výši 25 tis. Kč (2013: 35 tis. Kč).

Nejvýznamnější položkou krátkodobých závazků vůči dodavatelským subjektům k 31. 12. 2014 je závazek z titulu přijatých právních služeb ve výši 416 tis. Kč. K 31. 12. 2013 to bylo zejména 36 tis. Kč z titulu účetních služeb.

Dále je v ostatních pasivech zahrnuta půjčka od RVR Czech, s.r.o. ve výši 150 tis. Kč (2013: 150 tis. Kč).

6.6 BANKOVNÍ ÚVĚRY

Společnost nečerpala žádné bankovní úvěry.

6.7 ZÁVAZKY KRYTÉ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM

Společnost nemá závazky kryté zástavním právem.

6.8 ZÁVAZKY NEVYÚČTOVANÉ V ÚČETNICTVÍ A NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Nejsou evidovány, nebyly poskytnuty, ani přijaty.

6.9 DOMĚRKY DANĚ Z PŘÍJMU ZA MINULÁ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Nebyly vyměřeny.

6.10 VÝNOSY

6.10.1 Výnosy z poplatků a provizí

Společnost měla v účetním období výnosy z běžné činnosti ve výši 2 461 tis. Kč z titulu obhospodařování investičních fondů uvedených v bodu 9 (2013: 650 tis. Kč).

6.10.2 Výnosy z mimořádné činnosti

Společnost neměla v účetním období výnosy z mimořádné činnosti.

6.10.3 Výnosy z úroků a podobné výnosy

V roce 2014 neměla společnost žádné takové výnosy (2013: 94 tis. Kč).

6.11 SPRÁVNÍ NÁKLADY

6.11.1 Zaměstnanci Společnosti, osobní náklady

	2014	2013
Průměrný počet zaměstnanců	2,44	7
Průměrný počet členů statutárního orgánu	3	3
Průměrný počet členů dozorčí rady	3	3
Mzdové náklady	460	506
Náklady na sociální a zdrav. pojištění	149	155
Celkem	609	661

Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů vyjmenovaných orgánů v průběhu účetního období nebyly poskytnuty.

Účetní jednotka neposkytla žádné úvěry nebo jiná naturální, či peněžitá plnění členům statutárního orgánu ani členům dozorčí rady, ani zaměstnancům a bývalým členům orgánů Společnosti. Zároveň za tyto osoby nebyly Společností vydány žádné záruky.

Odměny vázané na vlastní kapitál (například zaměstnanecké požitky, na jejichž základě mohou zaměstnanci obdržet finanční prostředky vázané na vlastní kapitál nebo různé další obdobné závazky vůči zaměstnancům jako jsou zejména opce na akcie apod.) nebyly poskytnuty.

6.11.2 Ostatní správní náklady

Ostatní správní náklady v roce 2014 činili 1 071 tis. Kč (2013: 438 tis. Kč). Mezi nejvýznamnější položky ostatních správních nákladů patřily v roce 2014 zejména nájemné ve výši 217 tis. Kč (2013: 121 tis. Kč), účetní a auditorské služby ve výši 99 tis. Kč (2013: 55 tis. Kč) a právní služby ve výši 602 tis. Kč (2013: 98 tis. Kč).

6.13 OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2014	2013
Ztráta z IF RS Blue Stage	854	0
Ztráta z IF RS Green Stage	854	0
Celkem	1 712	0

Ostatní provozní náklady představují ve sledovaném období ztrátu spojenou se zrušením investičních fondů RS Green Stage, a.s. a RS Blue Stage, a.s., které byly zrušeny k 9. 12. 2014.

6.14 HODNOTY PŘEVZATÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2014	31. 12. 2013
RS Green Stage	0	1 645
RS Blue Stage	0	1 645
Nova Green Energy	907 064	0
Arca Opportunity	79 207	0
Celkem	986 271	3 290

7. NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU, RESP. VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY

Účetní ztráta za účetní období 2014 bude převedena na účet Nerozdělený zisk nebo neuhraná ztráta z minulých let.

8. VZTAHY S PROPOJENÝMI (SPŘÍZNĚNÝMI) OSOBAMI

Účetní jednotka neposkytla žádné úvěry členům statutárního orgánu ani členům dozorčí rady, ani zaměstnancům. Zároveň za osoby nebyly Společností vydány žádné záruky.

Účetní jednotka v účetním období 2014 a 2013 spřízněným osobám poskytla následující plnění a přijala následující protiplnění:

tis. Kč	2014	2013
Pohledávky	1 551	130
Závazky	195	168
Výnosy	1 056	650
Náklady	261	146

Pohledávky se spřízněnými osobami tvoří především pohledávky z titulu obhospodařování fondů ve výši 1 551 tis. Kč (2013: 130 tis. Kč).

Závazky se spřízněnými osobami představují především úvěr od společnosti RVR Czech, s.r.o. ve výši 150 tis. Kč (2013: 150 tis. Kč). Úvěr od akcionáře společnosti RVR Czech, s.r.o. je bezúročný. Splatnost tohoto úvěru je na základě dodatku k původní smlouvě ze dne 26. 10. 2012 je stanovena nejpozději k datu 31. 12. 2015.

Výnosy z transakcí se spřízněnými osobami tvoří především výnosy z titulu obhospodařování fondu ve výši 1 056 (2013: 650 tis. Kč).

Náklady z transakcí se spřízněnými osobami tvoří především nájem ve výši 216 tis. Kč (2013: 122 tis. Kč).

9. UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI DO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2014.

10. OPRAVY CHYB MINULÝCH LET A VLIV TĚCHTO OPRAV NA VLASTNÍ KAPITÁL

V roce 2014 nedošlo k opravám žádných chyb z předešlých let.

Sestaveno dne: 28.04.2015

Podpisový žázení statutárního orgánu účetní jednotky:

.....
Rudolf Vršetář
předseda představenstva

REDSIDE investiční společnost, 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 společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), v platném znění

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014 (dále jen „sledované účetní období“ nebo „sledované období“).

2. Obchodní firma a sídlo společnosti

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 242 44 601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362 (dále jen „**REDSIDE investiční společnost, a.s.**“).

3. Statutární orgán

Statutárním orgánem společnosti na konci sledovaného účetního období bylo představenstvo tvořené těmito členy:

Rudolf Vrba, dat. nar. 22.2.1977, Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, PSČ 130 00 – předseda představenstva

Ing. Radek Široký, dat. nar. 1.10.1975, Před oborou 100, Hájek, 104 00 Praha 10 – člen představenstva

Ing. Juraj Dvořák, dat. nar. 10.11.1979, Bratislava, Bradáčová 6, 851 02, Slovenská republika – člen představenstva

4. Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byli akcionáři:

RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 243 00 136, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 194393 (dále jen „RVR Czech, s.r.o.“) - akcionář vlastníci 76 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč

Arca Investments, a.s., se sídlem Plynárenská 7/A, Bratislava, PSČ 821 09, Slovenská republika, IČ: 359 75 041, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I., oddíl Sa, vložka č. 3788/B - akcionář vlastníci 8 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč (ke dni podpisu zprávy nebylo zapsáno v obchodním rejstříku)

Do 17.10.2014 byl jediným akcionářem RVR Czech, s.r.o.

II. Propojené osoby

1. Ovládající osoby

RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 243 00 136, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 194393

Právní důvod pro klasifikaci daného vztahu jako vztahu mezi ovládající a ovládanou osobou je skutečnost, že RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období do 17.10.2014 jediným akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s. Od 17.10.2014 je většinovým akcionářem společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22.2.1977, bytem Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, PSČ 130 00 (dále jen „**Rudolf Vřešťál**“)

Tento vztah je kvalifikován jako vztah mezi ovládající a ovládanou osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném účetním období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. vykonávat nepřímý vliv na ovládanou osobu.

2. Ovládaná osoba

REDSIDE investiční společnost, a.s.

3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (dále také jako „Propojené osoby“)

Propojenými osobami byly ve sledovaném účetním období:

BAZ Czech, a.s., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1, IČ: 282 04 298, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 13047 (dále jen „**BAZ Czech, a.s.**“)

Vztah Ovládané osoby a BAZ Czech, a.s. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s.

ASB Poland Sp. z o.o., se sídlem ul. Zlota 59, Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000296560 (dále jen „**ASB Poland Sp. z o.o.**“)

Vztah Ovládané osoby a ASB Poland Sp. z o.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Poland SC Sp. z o.o., se sídlem ul. Zlota 59, Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000300061 (dále jen „**ASB Poland SC Sp. z o.o.**“)

Vztah Ovládané osoby a ASB Poland Sp. z o.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Poland SC Sp. z o.o., jejímž většinovým společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Prague, s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, IČ: 479 02 728, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 54606 (dále jen „**ASB Prague, s.r.o.**“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Prague, s.r.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál vlastnil ve sledovaném období do 27.2.2014 jako ovládající osoba 50% obchodní podíl v ASB Prague, s.r.o. a od 27.2.2014 (změna vlastnictví zapsána do obchodního rejstříku 4.4.2014) byla ve sledovaném období jediným společníkem vlastnícím 100% obchodní podíl v ASB Prague, s.r.o. společnost BAZ Czech, a.s., jejímž akcionářem vlastnícím 50 % akcií byl ve sledovaném období Rudolf Vřešťál.

ASB Accounting, s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, IČ: 272 15 849, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 105100 (dále jen „**ASB Accounting, s.r.o.**“)

Vztah ovládané osoby a ASB Accounting, s.r.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Accounting, s.r.o. byla ve sledovaném období společnost BAZ Czech, a.s., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Accounting, s.r.o.

ASB Slovakia, s.r.o., se sídlem Laurinská 18, 811 01 Bratislava, IČ: 366 65 061, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I v oddíle Sro, vložka 41924/B (dále jen „ASB Slovakia, s.r.o.“)

Vztah ovládané osoby a ASB Slovakia, s.r.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil po část sledovaného období 50% obchodní podíl v ASB Slovakia, s.r.o. a po část sledovaného období byla většinovým společníkem ASB Slovakia, s.r.o. společnost BAZ Czech, a.s., v níž je Rudolf Vřešťál akcionářem vlastnícím 50 % akcií.

ASB Czech SC, s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, IČ: 242 01 235, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 188113 (dále jen „ASB Czech SC, s.r.o.“)

Vztah ovládané osoby a ASB Czech SC, s.r.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že společníkem vlastnícím 90% obchodní podíl v ASB Czech SC, s.r.o. byla ve sledovaném období do 27.2.2014 ASB Prague, s.r.o. (jejímž společníkem vlastnícím 50% obchodní podíl byl ve sledovaném období do 27.2.2014 Rudolf Vřešťál) a od 27.2.2014 (změna vlastnictví zapsána do obchodního rejstříku 5.3.2014) byla ve sledovaném období jediným společníkem ASB Czech SC, s.r.o. společnost BAZ Czech, a.s., v níž je Rudolf Vřešťál akcionářem vlastnícím 50 % akcií.

ASB Appraisal, s.r.o. (10.3.2015 zapsána do obchodního rejstříku změna názvu obchodní firmy na AP Appraisal, s.r.o.), se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, IČ: 250 94 076, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 49156 (dále jen „ASB Appraisal, s.r.o.“)

Vztah Ovládané osoby a ASB Appraisal, s.r.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Appraisal, s.r.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

6K spol. s.r.o., se sídlem Praha 9, Paříkova 355/7, PSČ 190 00, IČ: 471 23 745, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 12361 (dále jen „6K spol. s r.o.“)

Vztah Ovládané osoby a 6K spol. s.r.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na 6K spol. s.r.o., jejímž jediným společníkem je BAZ Czech, a.s.

(BAZ Czech, a.s., ASB Poland Sp. z o.o., ASB Poland SC Sp. z o.o., ASB Prague, s.r.o., ASB Accounting, s.r.o., ASB Slovakia, s.r.o., ASB Czech SC, s.r.o., ASB Appraisal, s.r.o. a 6K spol. s.r.o. dále společně také jako „Propojené osoby“)

RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1 IČ: 019 33 850, dříve zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 19266 (dále jen „RS Green Stage“). Společnost zrušena s likvidací ke dni 1.8.2014.

Vztah Ovládané osoby a RS Green Stage je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba vlastnila ve sledovaném období 100 % akcií RS Green Stage, přičemž Ovládající osoba vlastnila v té době v

Ovládané osobě 100 % akcií, a tudíž mohla jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na RS Green Stage.

RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1 IČ: 019 42 832, dříve zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 19265 (dále jen „RS Blue Stage“). Společnost zrušena s likvidací ke dni 1.8.2014.

Vztah Ovládané osoby a RS Blue Stage je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba vlastnila ve sledovaném období 100 % akcií RS Blue Stage, přičemž Ovládající osoba vlastnila v té době v Ovládané osobě 100% akcií, a tudíž mohla jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na RS Blue Stage.

ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s., se sídlem Doudlebská 1699/5, Nusle, 140 00 Praha 4, IČ: 241 99 591, zapsaná v obchodním rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 17785 (dále jen „ARCA OPPORTUNITY“)

Vztah Ovládané osoby a ARCA OPPORTUNITY je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je členem klíčového vedení ARCA OPPORTUNITY, konkrétně pak jediným členem představenstva.

Hunter ASB s.r.o., se sídlem v Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 030 62 252 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 226847 (dále jen „Hunter ASB“)

Vztah Ovládané osoby a Hunter ASB s.r.o. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vrešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na Hunter ASB s.r.o., jejímž společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s. s obchodním podílem 50 %.

4. Vztah ovládajících osob a ovládané osoby

a) kapitálové propojení

Ovládající osoba RVR Czech, s.r.o. je vlastníkem 90,48% akcií Ovládané osoby a Rudolf Vrešťál je vlastníkem 100% obchodního podílu ve společnosti RVR Czech, s.r.o.

b) personální propojení

Ovládaná osoba a Ovládající osoby jsou propojeny i personálně, přičemž Rudolf Vrešťál je předsedou představenstva v Ovládané osobě a jednatelem a jediným společníkem RVR Czech, s.r.o.

III. Smlouvy a dohody uzavřené mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami, poskytnutá plnění

Ve sledovaném účetním období byly uzavřeny následující smlouvy mezi Ovládajícími osobami a Ovládanou osobou nebo mezi Ovládanou osobou a Propojenými osobami:

- Smlouva o výkonu funkce individuálního statutárního orgánu akciové společnosti ze dne 3.11.2014 mezi Ovládanou osobou jako individuálním statutárním orgánem a ARCA OPPORTUNITY (Propojená osoba).

Ve sledovaném účetním období byly platné následující smlouvy uzavřené v minulosti mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojeními osobami:

- Smlouva o poskytování účetních služeb, vedení daňové evidence a služeb souvisejících s vypořádáním obchodů ze dne 9.5.2013 mezi Ovládanou osobou jako klientem a společností ASB Accounting, s.r.o. (Propojená osoba) jako zhotovitelem;
- Podnájemní smlouva ze dne 9.5.2013 mezi Ovládanou osobou jako podnájemcem a ASB Prague, s.r.o. (Propojená osoba) jako nájemcem;
- Smlouva o půjčce ze dne 26.10.2012 uzavřenou mezi Ovládanou osobou jako dlužníkem a RVR Czech, s.r.o. jako věřitelem (Ovládající osoba), k této smlouvě byl dne 20.10.2013 podepsán dodatek týkající se prodloužení data navrácení prostředků;

V průběhu sledovaného období byly platné a následně zanikly, vzhledem k zániku druhé strany, následující smlouvy uzavřené v minulosti mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojeními osobami:

- Smlouva o obhospodařování majetku investičního fondu ze dne 1.8.2013 uzavřená mezi Ovládanou osobou a RS Blue Stage, uzavřený investiční fond, a.s. (Propojená osoba);
- Smlouva o obhospodařování majetku investičního fondu ze dne 1.8.2013 uzavřená mezi Ovládanou osobou a RS Green Stage, uzavřený investiční fond, a.s. (Propojená osoba).

IV. 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 Ovládané osoby zjištěné podle poslední účetní závěrky

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

V. Důvěrnost informací

V rámci relevantních osob se za tajné považují takové informace a dokumenty, které jsou součástí obchodního tajemství Ovládajících osob, Ovládané osoby a Propojených osob a dále všechny informace z obchodního styku, které by mohly jako takové nebo ve spojení s ostatními materiály tajné povahy způsobit újmu jakékoli z relevantních osob.

Zpráva statutárního orgánu neobsahuje konkrétní detailní obsah smluv a dohod s ohledem na fakt, že tyto údaje jsou považovány za obchodní tajemství zúčastněných stran.

VI. Závěr

1. Ovládané osobě 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 úkonů nebo jiných opatření učiněných či přijatých v zájmu nebo na popud Ovládajících osob či Propojených osob.
2. Představenstvo Ovládané osoby tímto prohlašuje, že při vynaložení péče řádného hospodáře jsou mu známy jen ty ovládající osoby a další propojené osoby, které jsou uvedeny v bodu II. této zprávy.
3. Představenstvo Ovládané osoby dále prohlašuje, že tato zpráva je podle jeho nejlepšího vědomí a svědomí pravdivá a že nezamlčelo žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

V Praze dne 20. dubna 2015

Rudolf Vřešťál, předseda představenstva

Ing. Radek Široký, člen představenstva