

NMM

Nova Money Market



Výroční zpráva 2022

Obsah

Výroční zprávy

01

Zpráva
Správní rady

03

Finanční
část

02

Profil NOVA Money Market,
investiční fond

04

Zpráva
o vztazích



ZPRÁVA SPRÁVNÍ RADY NOVA MONEY MARKET, INVESTIČNÍ FOND S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

dovolte nám, abychom Vás tímto, z pozice člena správní rady investičního fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. a obhospodařovatele NOVA Money Market – podfond 3 a NOVA Money Market – podfond 4 (dále jen „Fond“), informovali o vývoji Fondu za uplynulý rok, který nadále velmi úzce souvisí s úpadkem finanční skupiny Arca Capital, konkrétně tedy mateřské společnosti Arca Investments, a.s., v reštrukturalizácii (dále také **Arca Investments**) a její dceřině společnosti Silverside, a. s. v konkurze (dále také **Silverside**), na jejíž rozvoj směřovala převážná většina finančních výpomocí. Naší úlohou jako obhospodařovatele a administrátora Fondu pak, od počátku jeho působení, bylo garantovat akcionářům Fondu transparentní a bezproblémové fungování v rámci problematiky finančních a kapitálových trhů a jejich regulace.

Investice NOVA Money Market – podfond 3 a NOVA Money Market – podfond 4, o kterých detailně informujeme v rámci samostatných výročních zpráv jednotlivých podfondů, směřovaly, skrze mateřskou společnost Arca Investments, dlouhodobě primárně do oblasti poskytování spotřebitelských úvěrů v rámci nebankovního poskytovatele společnosti Silverside.

Postavení Fondu jako účastníka insolvenčního řízení a zajištěného věřitele je opakovaně jak ze strany Arca Investments, tak ze strany dalších věřitelů nadále zpochybňováno. To se projevuje tím, že Fond je nadále účelově uváděn jako nezajištěný věřitel, či věřitel mající statut spřízněné osoby, či dokonce tvořící koncern se skupinou Arca Investments.

Z těchto důvodů jsme pozastavili v souladu se zákonnými možnostmi vydávání a odkupování investičních akcií a pohledávky za společností AI v září roku 2021 postoupili na společnost Credit One, a.s. (dále také Credit One), která dále aktivně vystupuje v insolvenčních řízeních mateřské Arca Investments v České republice i na Slovensku.

Věřitelé Arca Investments, po téměř dvou letech od úpadku společnosti, schválili v létě 2022 v České republice, kde je vedeno tzv. hlavní insolvenční řízení, reorganizační plán, a tedy Arca Investments formálně započala svůj proces reorganizace. Obdobně na Slovensku, kde se odehrává tzv. vedlejší insolvenční řízení, došlo 16.1.2023 na schůzi věřitelů ke schválení reorganizačního plánu Arca Investments. Credit One v rámci obou řízení hlasovala proti takto sestaveným reorganizačním plánům, neboť byly vůči Fondu diskriminační a nespravedlivé. Credit One společně s dalšími věřiteli podal odvolání k Vrchnímu soudu v Praze ohledně schválení reorganizačního plánu Městským soudem v Praze ze dne 20.6.2022. Argumentace odvolání spočívala v tom, že Credit One ani Fond netvořil s Arca Investments koncern, ani nebyl tzv. skupinový věřitel, a tedy zařazení Credit One do skupiny tzv. „skupinových věřitelů“ v rámci české reorganizace bylo účelové a Credit One si zaslouží minimálně stejné postavení jako ostatní nespříznění věřitelé. Odvolací soud v únoru shledal v reorganizačním plánu vady spočívající v nezákonné diskriminaci části věřitelů, kteří byli i přes jejich námitky zařazení do skupiny věřitelů s nižším poměrem uspokojení a věc vrátil zpět k projednání městskému soudu. Městský soud v Praze dne 14. 3. 2023 uložil dlužníkovi Arca Investments, aby ve stanové lhůtě opravil a doplnil reorganizační plán tak, aby:

- a) rozdělení věřitelů do skupin neodporovalo principům insolvenčního řízení;
- b) zobrazil věrně ekonomické a právní možnosti dlužníka ve vztahu k navrhovanému uspokojení nezajištěných věřitelů zejména tím, že reorganizační plán doplní o fakta a údaje plynoucí z účetních dokladů, které dosud nepředložil;
- c) navrhovaným způsobem řešení alespoň minimalizoval riziko úpadku nově založené společnosti NOAH.

Arca Investments je tedy nucena reorganizační plán přepracovat a pravděpodobným výsledkem by mělo být přearazení Credit One do skupiny nespřízněných věřitelů s vyšší mírou očekávaného plnění.

Samotný Fond (SICAV) nadále sloužil jako zastřešující struktura v rámci obchodní činnosti jednotlivých podfondů. Fond nevykonává žádnou investiční činnost ani neemituje žádné investiční akcie.

Ke konci roku 2022 nadále vytvářel Fond dva podfondy, a to NOVA Money Market – podfond 3 a NOVA Money Market – podfond 4, které oba sestávají své samostatné výroční zprávy.

V Praze, dne 14. dubna 2023



Rudolf Vřešťál
pověřený zástupce člena správní rady
REDSIDE investiční společnost, a.s.



Profil NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko investičního fondu. Údaje za jednotlivé podfondy jsou uvedeny ve výročních zprávách Podfondů.

1. Základní údaje o investičním fondu

Název: NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Zkrácený název: NOVA Money Market

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

IČO: 046 99 017

DIČ: CZ04699017

Základní kapitál: 2 000 000 Kč, splaceno 100%

Akcie: 20 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě

Čistý obchodní majetek: 1 923 tis. Kč

- 1.1. Povolení k vytvoření investičního fondu s proměnným základním kapitálem bylo uděleno oznámením ČNB ze dne 14. 1. 2016 číslo jednací 2016/005203/CNB/570, které nabylo právní moci 20. 1. 2016.
- 1.2. Fond je zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB dle § 597 písm. a) zákona 240/2013 Sb.
- 1.3. Fond je založen na dobu neurčitou.

Předmět podnikání:

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) zákona, který může vytvářet jednotlivé podfondy fondu podle § 165 odst. 1. zákona. Každý podfond shromažďuje finanční prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií podfondu a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů.

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

Správní rada k 31. 12. 2022

Člen správní rady	REDSIDE investiční společnost, a.s.	
Při výkonu funkce zastupuje	Rudolf Vřešťál	od 1. ledna 2021

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

V roce 2022 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

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

Dne 3. února 2023 došlo k výmazu sídla člena Správní rady společnost Redside investiční společnost, a.s. na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

3. Údaje o investiční společnosti spravující investiční fond

Základní údaje:	REDSIDE investiční společnost, a.s.,
IČO:	242 44 601
Se sídlem:	Praha 1, Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362.
Základní kapitál:	8 400 000 Kč slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu
Datum vzniku:	29. 6. 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti: Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 26. 4. 2013, jež nabylo právní moci dne 29. 4. 2013. Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

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

Věrný a poctivý obraz o hospodaření Fondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 a její příloha.

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

Název	IČO	Počet akcií	Podíl na fondu (%)
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	20	100
Celkem		20	100

Ve sledovaném období nenastala žádná změna.

6. Údaje o osobách, na kterých měl investiční fond kvalifikovanou účast

V rozhodném období NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. neevidoval kvalifikovanou účast.

7. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

8. Údaje o osobě deponitáře

Název:	Česká spořitelna, a.s.
Sídlo:	Olbrachtova 1929/62, Praha 4, 140 00
IČO:	452 44 782

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1171.

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

V rozhodném období investiční fond nevyužíval služeb obchodníka s cennými papíry.

10. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v rozhodném období členové statutárního orgánu a správní rady

10.1. Správní rada

Jediný člen Správní rady Redside investiční společnost, a.s. nepřijal v rozhodném období žádné plnění od Fondu.

11. Údaje o počtu cenných papírů investičního fondu, které jsou v majetku členů statutárního orgánu a správní rady

11.1. Správní rada

Jediný člen Správní rady REDSIDE investiční společnost, a.s. drží 20 kusů zakladatelských akcií Fondu v nominální hodnotě 2 000 tis. Kč.

12. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je v rozhodném období NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Spor se společností Silverside jako poddlužníkem k zaplacení pohledávky vůči společnosti Arca Investments z titulu zajištění – v tomto sporu v důsledku postoupení pohledávky za společností Arca Investments na společnost Credit One byla soudu oznámena změna žalobce. Fond již k 31.12.2022 v tomto sporu jako žalobce nefiguruje. Na Silverside je ve Slovensku vedeno insolvenční řízení (konkurz), Credit One podala v této věci přihlášku do insolvenčního řízení a zároveň podala incidenční žalobu.

Fond figuroval jako druhý žalovaný v šesti řízeních o návrhu na nařízení zabezpečovacího opatření vedených Okresním soudem Bratislava, kde jako hlavní žalovaný figurovala společnost Arca Investments. Tyto obsahově téměř identické návrhy, požadující zákaz dispozice se zástavním právem Fondu k pohledávce, byly podány stejnou advokátní kancelář ULC Čarnogurský, zastupující držitele směnek společnosti Arca Investments – 6 věřitelů. V pravomocně rozhodnutých řízeních bylo rozhodnuto ve prospěch Fondu a návrh protistrany byl zamítnut, při odvoláních potvrzeno usnesením Krajského soudu v Bratislavě, dovolání bylo odmítnuto a Fondu přiznány náklady řízení.

V Insolvenčním řízení Arca Investments v České republice, kde Fond působil jako věřitel, odvolací Vrchní soud vyhověl odvolání mj. Credit One a vrátil reorganizační plán k doplnění Městskému soudu v Praze. Městský soud v Praze vyzval Arca Investments k doplnění reorg. plánu dle stanoviska odvolacího soudu, aby nebyli diskriminováni věřitelé a stanovil Arca Investments dne 14.3.2023 lhůtu 120 dní k opravě a doplnění reorg. plánu.

Odpůrcí žaloba vedená u MS v Praze pod sp.zn. 211 ICm 1003/2022 proti Fondu na neúčinnost některých úkonů učiněných Arca Investments; vzhledem k zamítnutí žaloby v obdobné věci soudkyně navrhla řízení o této žalobě přerušit.

Fond figuruje jako přihlášený věřitel v insolvenčním řízení s fyzickou osobou vedeném pod sp.zn. KSPH 70 INS 22384/2021.

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

Název: Česká spořitelna, a.s.

Sídlo: Olbrachtova 1929/62, Praha 4, 140 00

IČO: 452 44 782

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1171.

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

V průběhu účetního období nedošlo k žádným podstatným změnám ve statutu Fondu.

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

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	9 907	8 260
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců Obhospodařovatele	12 757	14 139
Sociální a zdravotní pojištění	6 081	6 452
Náklady na zaměstnance obhospodařovatele celkem	28 745	28 851

V průběhu roku 2022 a 2021 nebyly vyplaceny odměny členům dozorčí rady obhospodařovatele. Odměny členů představenstva obhospodařovatele se skládají z fixní a variabilní složky, přičemž variabilní složka je závislá na výši dosaženého zisku investiční společnosti.

Statistika zaměstnanců a vedoucích osob obhospodařovatele

	31.12.2022	31.12.2021
Průměrný počet zaměstnanců	13	15
Počet členů představenstva	3	3
Počet členů dozorčí rady	3	3

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

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	9 907	8 260

17. Údaje o průměrném počtu zaměstnanců investičního fondu

V rozhodném období investiční fond nezaměstnával žádného zaměstnance.

18. Investice do výzkumu a vývoje

Investiční fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

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

Investiční fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti. Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

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

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

21. Fondový kapitál investičního fondu

Fondový kapitál na 1 zakladatelskou akcii:	31.12.2022
Fondový kapitál:	1 923 tis. Kč
Počet vydaných akcií:	20 ks
Fondový kapitál na 1 akcii:	96 tis. Kč

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

V Praze, dne 14. dubna 2023



Rudolf Vřešťál
zástupce jediného člena správní rady
REDSIDE investiční společnost, a.s.

Zpráva nezávislého auditora akcionáři fondu

NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017 (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na skutečnost popsanou v bodě 2. *Východiska pro přípravu účetní závěrky* přílohy v účetní závěrce. S ohledem na současnou nepříznivou finanční situaci nejvýznamnějšího obchodního partnera podfondů Fondu společnosti Arca Investments, a.s., v reštrukturalizaci je primárním záměrem obhospodařovatele Fondu vypořádání stávajících pohledávek jeho podfondů, výplata podílů současným držitelům investičních akcií podfondů a následný vstup Fondu do likvidace. Přiložená účetní závěrka tedy nebyla sestavena na základě předpokladu nepřetržitého trvání Fondu a účetní postupy byly upraveny s ohledem na plánované ukončení činnosti Fondu. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá správní rada Fondu.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.

Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost správní rady Fondu za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky


Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

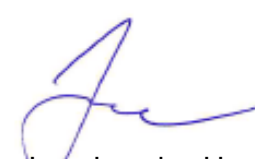
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti správní rada Fondu uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

14. dubna 2023
Praha, Česká republika



PROXY – AUDIT, s.r.o.
Plzeňská 3217/16, Praha 5
evidenční číslo 476
Ing. Tomáš Ryba
Prokurista



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044



Účetní závěrka

NOVA Money Market, investiční fond

FINANČNÍ ČÁST

Obchodní firma: NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

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

IČO: 046 99 017

Předmět podnikání: Činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech (dále též jen Zákon)

Okamžik sestavení účetní závěrky: 14. dubna 2023

ROZVAHA

k 31. prosinci 2022

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
AKTIVA		
Pohledávky za bankami – splatné na požádání	19	160
4 Pohledávky za nebankovními subjekty	392	0
11 Ostatní aktiva	1 986	1 832
Aktiva celkem	2 397	1 992

PASIVA		
2 Závazky vůči nebankovním subjektům	392	0
4 Ostatní pasiva	82	69
8 Základní kapitál – splacený	2 000	2 000
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-77	-77
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	0	0
Pasiva celkem	2 397	1 992

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		
Podrozvahová aktiva		
8 Hodnoty předané k obhospodařování	1 923	1 923

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

PROXY - AUDIT, s.r.o.
AUDITOR
evidenční č. 476

Obchodní firma: NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

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

IČO: 04699017

Předmět podnikání: Činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech (dále též jen Zákon)

Okamžik sestavení účetní závěrky: 14. dubna 2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

tis. Kč	2022	2021
5 Náklady na poplatky a provize	-5	-5
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	-10	-23
7 Ostatní provozní výnosy	69	114
9 Správní náklady	-54	-86
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	0	0
23 Daň z příjmů	0	0
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	0	0

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

PROXY - AUDIT, s.r.o.
AUDITOR
evidenční č. 476

Obchodní firma: NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

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

IČO: 04699017

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

Okamžik sestavení účetní závěrky: 14. dubna 2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

tis. Kč	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta	Zisk/ (Ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.1.2021	2 000	-77	0	1 923
Převod nerozděleného zisku	0	0	0	0
Zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.20201	2 000	-77	0	1 923
Převod nerozděleného zisku	0	0	0	0
Zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0
Zůstatek k 31.12.2022	2 000	-77	0	1 923

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky

PROXY - AUDIT, s.r.o.
AUDITOR
evidenční č. 476

1. OBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika fondu

NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále jen jako „Investiční fond“ nebo „Fond“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Fond vznikl na základě rozhodnutí České národní banky č.j.: 2016/005203/CNB/570 ze dne 14. ledna 2016, jež nabylo právní moci 20. ledna 2016.

Fond je zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB dle § 597 písm. a) Zákona 240/2013 Sb.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) zákona, který může vytvářet jednotlivé podfondy fondu podle § 165 odst. 1. zákona, pokud mu to stanovy Fondu umožňují. Každý podfond shromažďuje finanční prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií podfondu a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů.

Fond je založen na dobu neurčitou.

Strategie fondu

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

Fond zastřešuje podfondy, které investují do nástrojů finančního trhu a které jsou samostatnými účetními jednotkami.

Zakladatelské akcie

Fond byl založen společností REDSIDE investiční společnost, a.s. s 20 ks zakladatelských akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč. Všechny akcie jsou ve vlastnictví investiční společnosti.

Vytvořené podfondy

Investiční fond zastřešuje:

- NOVA Money Market – podfond 3, NID: 75159911 (dále jen „Podfond 3“)
- NOVA Money Market – podfond 4, NID: 75159929 (dále jen „Podfond 4“)

Organizační struktura

Fond je řízen investiční společností.

Základní údaje o investiční společnosti

REDSIDE investiční společnost, a.s., IČ: 242 44 601, se sídlem Praha 1, Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362.

Základní kapitál

8 400 000 Kč, splaceno 100 % základního kapitálu.

Datum vzniku

29.6.2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti

Rozhodnutí ČNB č. j. 2013/5063/570 ze dne 26. 4. 2013, jež nabylo právní moci dne 29. 4. 2013. Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) zákona.

Činnost investiční společnosti ve vztahu k Fondu:

- obhospodařování majetku Fondu,
- správa majetku Fondu, včetně investování na účet Fondu,
- řízení rizik spojených s investováním,
- administrace Fondu, zejména
- vedení účetnictví Fondu,
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Fondu,
- oceňování majetku a dluhů Fondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie podfondů,
- provedení a vyhodnocení tzv. testu vhodnosti ve smyslu § 15h ZPKT a prováděcích předpisů (zejména vyhláška č. 303/2010 Sb.) u investora, který má zájem investovat do Podfondu částku minimálně 1.000 tis. Kč, ale nedosahující výše 125 tis. EUR,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo obdobným peněžitým plněním,
- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Fondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Fondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Fondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Fondu a jiným osobám,
- oznamování údajů a poskytování dokumentů ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
- výkon jiné činnosti související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu,
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- nabízení investic do Fondu.

Předmět podnikání Investiční společnosti

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.

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

Členové správní rady k 31.12.2022

Člen správní rady
Při výkonu funkce zastupuje

REDSIDE investiční společnost, a.s.
Rudolf Vřešťál

od 1. ledna 2021

Způsob jednání

Za společnost jedná samostatně jediný člen Správní rady. Za jediného člena Správní rady a tím i za společnost jedná ve všech záležitostech samostatně pověřený zmocněnec.

Akcionáři a akcie

Jediným akcionářem Fondu je REDSIDE investiční společnost, a.s., IČ: 242 44 601; Praha – Nové Město, V Celnici 1031/4, okres Hlavní město Praha, PSČ 11000.

Zapisovaný základní kapitál Fondu činí 2 000 tis Kč. Fond vydal 20 ks kusů zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě, které drží Investiční společnost.

Hlavním akcionářem Investiční společnosti ke konci sledovaného období byl:

RVR Czech, s.r.o., IČO: 24 300 136, Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00.

Akcionář vlastní 84 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě Kč 100 000.

Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

V roce 2023 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

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

Dne 3. února 2023 došlo k výmazu sídla člena Správní rady společnost Redside investiční společnost, a.s. na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a související přílohu byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu s:

- zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb.,
- vyhláškou č. 501/2002 Sb. vydanou Ministerstvem financí České republiky,
- Českými účetními standardy pro finanční instituce vydanými Ministerstvem financí České republiky.

Uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek je v souladu s vyhláškou č. 501/2002 Sb.

Rozvahový den:	31. prosinec 2022
Den sestavení účetní závěrky:	14. dubna 2023
Účetní období:	1. ledna 2022 až 31. prosince 2022
Minulé účetní období:	1. ledna 2021 až 31. prosince 2021

Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

S ohledem na současnou nepříznivou finanční situaci nejvýznamnějšího obchodního partnera Fondu společnosti Arca Investments, a.s. (AI) a s ohledem na vysokou mírou nejistoty hodnotíme jako relativně velkou pravděpodobnost, že po vyřešení úpadku společnosti AI a tím také vypořádání pohledávek Podfondu 3 a Podfondu 4 nebude důvěra investorů v budoucnost obou podfondů dostatečně silná na to, aby jejich další existence dávala smysl. A tudíž je implicitně ohrožena i samotná existence Fondu, jehož primární náplní je vytvářet jednotlivé podfondy. Samotná činnost Fondu bez jednotlivých podfondů dlouhodobě postrádá význam.

K datu sestavení této účetní závěrky je vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu 3 a Podfondu 4 pozastaveno do 3. května 2023. V důsledku zdlouhavého charakteru procesu řešení úpadku společnosti AI, podmíněného množstvím subjektů přihlašujících své pohledávky a komplexitou situace dlužníka, se jako málo pravděpodobné jeví, že by došlo v nejbližším období k otevření podfondů a uspokojování odkupů akcionářů. Uspokojování odkupů nebo výplatu podílů (nebo záloh na podíly) na likvidačním zůstatku podfondů bude možné realizovat až na základě přinejmenším částečného uspokojení pohledávek podfondů. Primárním záměrem obhospodařovatele Fondu je tedy v současnosti vypořádání stávajících pohledávek podfondů, výplata podílů současným držitelům investičních akcií a následně ukončení činnosti podfondů a likvidace Fondu.

Tato účetní závěrka nebyla, s ohledem na výše uvedené skutečnosti, sestavena na předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. Nicméně načasování samotné likvidace Fondu je do velké míry závislé na dalším průběhu insolvenčního řízení společnosti AI a vypořádání pohledávek podfondů a časový horizont tohoto procesu nelze odhadnout.

Účetní postupy byly upraveny s ohledem na plánované ukončení činnosti Fondu.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná a současně jediná, kterou Fond sestavuje.

Všechny údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak. Celkové částky v tabulkách (součty a mezisoučty) nemusí odpovídat součtu dílčích částek z důvodu zaokrouhlování.

Ostatní skutečnosti – vnější ekonomické prostředí

Válečný konflikt mezi Ruskem a Ukrajinou nemá žádný vliv na aktiva a závazky Fondu. Všechna aktiva a závazky jsou hodnocena na základě jejich skutečné hodnoty, která tímto konfliktem není ovlivněna. Fond neprovádí žádné investice v oblasti zasažených tímto konfliktem a nejsou s ním spojeny ani žádné závazky.

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka Fondu byla s ohledem na východiska popsaná v předcházející části připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

(a) Den uskutečnění účetního případu

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

(b) Finanční aktiva v reálné hodnotě do zisku nebo ztrát

Klasifikace

Fond klasifikuje své investice na základě obchodního modelu pro správu těchto finančních aktiv a na základě charakteristik smluvních peněžních toků plynoucích z těchto finančních aktiv. Portfolio finančních aktiv je spravované a výkonnost vyhodnocovaná na základě reálných hodnot. Fond se soustřeďuje především na informace o reálné hodnotě a využívá tuto informaci k hodnocení výkonnosti aktiv a k rozhodování. Inkasování smluvních peněžních toků je podružné k dosažení cílů obchodního modelu Fondu. Z výše uvedeného plyne, že všechny investice Fond klasifikuje jako finanční aktiva v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty.

Účtování, odúčtování a oceňování

Pravidelné nákupy a prodeje investic jsou účtovány k datu sjednání obchodu – datu, kdy se Fond zaváže k nákupu nebo prodeji investice. Finanční aktiva vykazovaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty jsou prvotně zachycená v reálné hodnotě. Transakční náklady jsou účtovány přímo do nákladů ve výkazu úplného výsledku hospodaření.

Finanční aktiva jsou odúčtována, když práva na obdržení peněžních toků z investic vypršela, nebo Fond převedl všechna podstatná rizika a užítky z vlastnictví.

Po prvotním zaúčtování jsou všechna finanční aktiva v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty oceněna reálnou hodnotou. Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty kategorie „Finanční aktiva vykazovaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty“ jsou vykazována ve výkazu úplného výsledku hospodaření v rámci ostatních změn reálné hodnoty finančních aktiv do zisku nebo ztráty v období, ve kterém vzniknou.

(c) Odhad reálné hodnoty

Reálná hodnota je cena, která by byla přijata za prodej aktiva nebo zaplacená za převod závazku v řádné transakci mezi účastníky trhu k datu ocenění. Finanční aktiva v reálné hodnotě obchodovaná na aktivních trzích (jako jsou veřejně obchodované deriváty a cenné papíry určené k obchodování) vychází z kótovaných tržních cen na konci obchodování k datu vykazání. Fond používá poslední obchodovanou tržní cenu pro finanční aktiva, kde poslední obchodovaná cena spadá do rozpětí nákup-prodej. Za situace, kdy poslední obchodovaná cena není v rozpětí nákup-prodej, vedení určí bod v rámci rozpětí nákup-prodej, který nejlépe reprezentuje reálnou hodnotu.

Pokud dojde k významnému pohybu reálné hodnoty po ukončení obchodování, použijí se pro stanovení reálné hodnoty metody ocenění. Významnou událostí je každá událost, která nastane po vyhlášení poslední tržní ceny cenného papíru, po uzavření trhu nebo uzavření devizy, ale před okamžikem ocenění Fondem, která podstatně ovlivňuje integritu závěrečných kotací jakéhokoli cenného papíru, nástroje nebo měny dotčené touto událostí tak, že nemohou být považovány za „snadno dostupné“ tržní kotace.

Finanční aktiva v reálné hodnotě, která nejsou obchodována na aktivním trhu, se vykážou ve výši ocenění provedeného nezávislým certifikovaným znalcem. Použité metody oceňování zahrnují uplatnění analýzy diskontovaných peněžních toků, která je založená na spolehlivých odhadech budoucích peněžních toků a použitím diskontních sazeb, které odrážejí současné tržní hodnocení neurčitosti výše a načasování peněžních toků.

(d) Započtení finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky se vzájemně započítávají a čistá částka je vykázána v rozvaze, pokud existuje právně vymahatelný nárok na započtení zúčtovaných částek a existuje záměr vypořádat je v čisté výši nebo realizovat aktivum a vypořádat závazek současně. Právně vymahatelný nárok nesmí být podmíněn budoucími událostmi a musí být vynutitelný v rámci běžného podnikání i v případě selhání, platební neschopnosti nebo úpadku společnosti nebo protistrany.

(e) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují peněžní hotovost, vklady na běžných účtech u bank a jiné krátkodobé investice na aktivním trhu se splatností tří měsíce nebo méně a kontokorentní účty. Přečerpání bankovních účtů se vykazuje ve výkazu o finanční situaci v krátkodobých závazcích.

(f) Náklady příštích období

Náklady příštích období jsou prvotně vykázány v reálné hodnotě.

(g) Přepočet cizí měny

Účetnictví Fond je vedeno v českých korunách a účetní závěrka je prezentována v českých korunách. Jakákoliv jiná měna je vnímána jako měna cizí.

Přepočet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem vyhlášeným Českou národní bankou platným v den transakce neboli v den uskutečnění účetního případu.

Kurzové zisky a ztráty

Kurzové zisky a ztráty z peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

Kurzové zisky a ztráty související s finančními aktivy, které jsou oceňovány reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty jsou vykazovány ve výkazu zisku a ztráty v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

(h) Daň z přidané hodnoty

Fond není plátcem daně z přidané hodnoty („DPH“). Fond je registrován k DPH jako identifikovaná osoba.

(i) Zdanění

Splatná daň

Daňový základ pro daň z příjmů se vypočte z výsledku hospodaření běžného účetního období před zdaněním připočtením daňově neuznatelných nákladů, odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, a dále úpravou o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

(j) Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří na vrub nákladů ve výši, která je nejlepším odhadem výdajů nezbytných k vypořádání existujícího dluhu.

Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

- a) existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- b) 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.

(k) Spřízněné strany

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

- a) strana
 - (i) ovládá nebo spolu ovládá Fond;
 - (ii) má podstatný vliv na Fond; nebo

- (iii) je členem klíčového vedení Fondu.
- b) strana je přidruženým podnikem Fondu.
- c) strana je společným podnikem, ve kterém je Fond spoluvlastníkem
- d) strana je členem klíčového managementu Fondu nebo investiční společnosti
- e) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce patřící pod písmeno a) nebo d)
- f) strana je účetní jednotkou, která je ovládaná, spolu ovládaná nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednotlivec patřící pod písmeno d) nebo e) nebo v ní má takovýto jedinec přímo nebo nepřímo podstatné hlasovací právo; nebo
- g) strana je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců účetní jednotky, která je spřízněna s Fondem.

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

(I) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod

Položky z jiného účetního období, než kam účetně patří, a změny účetních metod jsou účtovány jako výnosy nebo náklady ve výkazu zisku a ztráty v běžném účetním období s výjimkou oprav zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období, které jsou zachyceny prostřednictvím položky „Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Fondu.

4. FAKTORY FINANČNÍHO RIZIKA

Faktory finančního rizika

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

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

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

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

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

Tržní riziko

Fond se nevystavuje vlivu tržního rizika. Hlavním účelem Fondu je vytvářet a zastřešovat své Podfondy. Popis tržního rizika podfondů je uveden příslušných účetních závěrkách Podfondu 3 a Podfondu 4.

Měnové riziko

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

Úvěrové riziko

Fond je vystaven úvěrovému riziku z titulu svých obchodních aktivit a poskytování úvěrů. Úvěrová rizika spojená s obchodními a investičními aktivitami Fondu jsou řízena prostřednictvím metod a nástrojů řízení tržních rizik Fondu.

Úrokové riziko

Fond není vystaven působení úrokového rizika, jelikož ve svém majetku nemá žádná úrokově citlivá aktiva

Operační, právní a ostatní rizika

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Stanovy Fondu, statuty podfondů a vnitřními předpisy. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je kolektivní investování v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, musí být veškeré investice podfondu vytvořenými Fondem realizovány

v souladu s platným statutem podfondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře Fondu, kterým byla po celý rok 2022 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Fondu a řízení jejich pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci Fondu a jím vytvořených podfondů ve sledovaném období v průběhu roku 2022 a 2021 bylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné, protože ostatní aktiva představují pohledávky Fondu vůči podfondům, v jejichž případě jsou jejich dlužníci v prodlení s úhradou svých závazků. To vyústilo v nutnost pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií podfondů. Níže uvedené tabulky představují smluvní, resp. očekávanou splatnost účetních hodnot jednotlivých finančních nástrojů, nikoliv veškerých peněžních toků, které z těchto nástrojů plynou. Přitom očekávaná splatnost v případě ostatních aktiv je ovlivněna předpokládaným časovým horizontem, ve kterém budou tito dlužníci plnit.

Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2022						
Pohledávky za bankami	19	0	0	0	0	19
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0	0	0	392 ¹	392
Ostatní aktiva	69	0	0	0	1 917 ²	1 986
Celkem	88	0	0	0	2 309	2 397
Závazky vůči nebankovním subjektům	0	0	0	0	392 ³	392
Ostatní pasiva	72	0	0	0	10	82
Vlastní kapitál	0	0	0	0	1 923	1 923
Celkem	72	0	0	0	2 325	2 397
Gap	16	0	0	0	-16	0
Kumulativní Gap	16	16	16	16	0	0

Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2021						
Pohledávky za bankami	160	0	0	0	0	160
Ostatní aktiva	430	0	0	0	1 402	1 832
Celkem	590	0	0	0	1 402	1 992
Ostatní pasiva	0	69	0	0	0	69
Vlastní kapitál	0	0	0	0	1 923	1 923
Celkem	0	69	0	0	1 923	1 992
Gap	590	-69	0	0	-521	0
Kumulativní Gap	590	521	521	521	0	0

¹ Splatnost pohledávky za nebankovními subjekty je definována ve lhůtě 30 dnů poté, co Fond vyzve písemně dlužníka k úhradě, pokud nebude smluvními stranami následně určeno jiné datum

² Z uvedených hodnoty Fond eviduje pohledávky po splatnosti ve výši 1 808 tis. Kč.

³ Splatnost závazku vůči nebankovním subjektům je definována ve lhůtě 30 dnů poté, co věřitel vyzve písemně Fond k úhradě, pokud nebude smluvními stranami následně určeno jiné datum.

5. INFORMACE O SEGMENTECH

Fond má sídlo v České republice. Hlavní činností fondu je zastřešování vytvořených podfondů, které investují v rámci jednotlivých investičních strategií podfondů dané statutem každého podfondu. Z toho důvodu lze na všechny hodnoty předané k obhospodařování pohlížet jak z odvětvového hlediska, tak geograficky, jako na jeden segment. Během sledovaného období nedošlo k žádným změnám v členění segmentů.

6. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Náklady na auditora	41	68
Ostatní správní náklady	13	18
Celkem	54	86

Fond neplatil žádné správní poplatky obhospodařující investiční společnosti. Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady jsou fakturovány na jednotlivé podfondy.

7. TRANSAKCE MEZI SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Spřízněná strana odpovídá definici spřízněné strany podle ustanovení Mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie – viz bod 3.(k).

tis. Kč	2022	2021
Zisk nebo ztráta z finančních operací – REDSIDE IS	-22	0

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Závazky vůči nebankovním subjektům – REDSIDE IS	392	0

8. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Běžné účty	19	160
Pohledávky za bankami v čisté výši	19	160

Pohledávky za bankami představují pouze peníze v bankách, splatné na požádání. Společnost drží své peníze v bance Česká spořitelna, a.s., která dosahuje ratingu BCA dle Moody's Aa3 k 31. prosinci 2022 (rating LTD dle Moody's je A1).

9. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Ostatní pohledávky/dlužníci	1 917	1 718
Dohadné účty aktivní	69	114
Celkem	1 986	1 832

10. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Ostatní závazky/dodavatelé	10	0
Dohadné účty pasivní	72	69
Celkem	82	69

11. VLASTNÍ KAPITÁL

Zapísaný základní kapitál Fondu činí 2 000 tis Kč. Fond vydal 20 ks kusů zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě. Jediným akcionářem je REDSIDE investiční společnost, a.s., IČ: 242 44 601; Praha – Nové Město, V Celnici 1031/4, okres Hlavní město Praha, PSČ 11000.

12. DAŇ Z PŘÍJMU

Fond v roce 2022 ani v roce 2021 negeneruje daňový zisk a z tohoto titulu nevykazuje rezervu na daň z příjmu právnických osob. Fond neneviduje žádné přechodné rozdíly mezi daňovou základnou a účetní hodnotou aktiv, popřípadě závazků, ze kterých by vyplývala odložená daň.

13. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Peněžní prostředky	19	160
Pohledávky za nebankovními subjekty	392	0
Ostatní aktiva	1 986	1 832
Závazky vůči nebankovním subjektům	-392	0
Ostatní pasiva	-82	-69
Celkem	1 923	1 923

14. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po rozvahovém dnu a k datu sestavení této účetní závěrky Fond zaznamenal několik významných událostí, z nichž některé byly již uvedeny výše v textu této výroční zprávy. Jedná se zejména o tyto skutečnosti:

- změna sídla Fondu a včetně sídla člena Správní rady;
- 16.1.2023 došlo ke schválení reorganizačního plánu Arca Investments na Slovensku;
- rozhodnutí Vrchního soudu v Praze a následně Městského soudu v Praze týkající se změna reorganizačního plánu Arca Investments.

Tyto události nemají zatím žádný zásadní vliv na účetní závěrku Fondu sestavenou k 31.12.2022. Pokud by se některé z výše uvedených významných událostí projevily a měly potenciál významně ovlivnit finanční situaci fondu, budou odpovídající úpravy provedeny v účetních závěrkách fondu v následujících účetních obdobích.

Vedení Fondu nejsou známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily tuto účetní závěrku sestavenou k 31.12.2022

Účetní závěrka
sestavena dne

14. dubna 2023

Razítko a podpis statutárního
orgánu:



Rudolf Vřešťál
Pověřený zmocněnec

Osoba odpovědná
za účetnictví

Jméno a podpis



Karel Krhovský, CEO
tel: 222 500 758

Osoba odpovědná za
účetní závěrku

Jméno a podpis



Šárka Burgetová
Head of Finance
tel: 222 500 758



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 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „sledované účetní období“ nebo „sledované období“) a nezohledňuje skutečnosti, které nastaly po tomto sledovaném období (např. změna sídla společnosti, změna výše podílů apod.)

2. Obchodní firma a sídlo společnosti

NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 21276 (dále také jen „Společnost“).

3. Statutární orgán

Statutárním orgánem společnosti na konci sledovaného účetního období byl jediný člen správní rady:

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 24244601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362

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

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

4. Akcionáři a akcie

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

REDSIDE investiční společnost, a.s. - akcionář vlastní 20 ks zakladatelských akcií, kusových akcií na jméno v listinné podobě

II. PROPOJENÉ OSOBY

1. Ovládající osoby

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 24244601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362 (dále také jen „Ovládající osoba“).

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

RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 24300136, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 194393.

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

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

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

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

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

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

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

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

Společnost	IČ/NID	Sídlo	Podíl %
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04331869	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Green Energy, SICAV, a.s.	08789622	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04699017	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.	24199591	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl %
REDSIDE investiční společnost, a.s.	24 244 601	Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
Purple Green a.s. v likvidaci	07 187 939	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ZNO Energy a.s.	54 017 840	Laurinská 18, Bratislava – městská část Staré Město 811 01	60 %

Dále RVR Czech, s.r.o. ve sledovaném období vlastnila 45% podíl ve společnosti RSFA, a.s., IČ 08579440, se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1.

iii. Seznam osob ovládaných Rudolfem Vřešťálem ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl %
BAZ Czech, a.s.	28 204 298	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	50 %
RVR Czech, s.r.o.	24 300 136	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
TC VENTURES, s.r.o.	25 777 581	Praha 3, Krásava č.p. 1027, PSČ 13000	50 %
White Express s.r.o.	04 378 059	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

iv. Seznam společností ve skupině BAZ Czech, a.s. ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl %
Osoby ovládané společností BAZ Czech, a.s. ve sledovaném období:			
ASB Czech Republic, s.r.o.	27 215 849	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Czech SC, s.r.o.	24 201 235	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Hungary Kft,	01-09-326637,	1122 Budapešť, Mureş utca 12.	100 %
ASB Poland Sp. z o.o.	0000296560	ul. Złota 59, Varšava, Polská republika	100 %
ASB Poland SC Sp. z o.o.	0000300061	ul. Złota 59, Varšava, Polská republika	100 %
ASB Slovakia, s.r.o.	36 665 061	Laurinská 18, Bratislava 811 01	92,47 %
MXD Czech, s.r.o.	03 520 005	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
Paříkova Property, s.r.o.	05 481 953	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
UnitedData a.s.	04 201 094	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

Osoby ovládané společností **ASB Slovakia, s.r.o.** ve sledovaném období:

ASB Slovakia Tax, s.r.o.	50 283 596	Laurinská 18	85 %
--------------------------	------------	--------------	------

Osoby ovládané společností **ASB Poland Sp. z o.o.** ve sledovaném období:

ASB Tax Sp. z o.o.	0000423733	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	74 %
Hunter ASB Sp. z o.o. w likwidacji	0000378002	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	50 %
ASB Fiscal Representation Sp. z o.o.	0000319538	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	100 %
ASB ACCOUNTING Sp. z o.o.	0000714645	Ul. Zajecza 15, 00-351 Varšava, Polská republika	100 %

Do výčtu nebyly zahrnuty společnosti ovládané společnostmi ASB Czech SC, s.r.o., ASB Poland Sp. z o.o., ASB Hungary Kft a ASB Slovakia, s.r.o., které byly založeny za účelem jejich dalšího prodeje (tzv. ready-made společnosti).

3. Vztah Ovládajících osob a Společnosti

a) Kapitálové propojení

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

b) Personální propojení

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

III. ÚLOHA SPOLEČNOSTI, ZPŮSOBY A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

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

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

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

IV. SMLOUVY A DOHODY UZAVŘENÉ MEZI SPOLEČNOSTÍ A OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI ČI PROPOJENÝMI OSOBAMI, POSKYTNUTÁ PLNĚNÍ

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

1. Smlouvy uzavřené mezi Společností a REDSIDE investiční společnost, a.s.
 - Smlouva o výkonu funkce člena správní rady Společnosti ze dne 31. 12. 2020, ve znění pozdějších dodatků
2. Smlouvy uzavřené mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. a ASB Czech Republic, s.r.o.
 - Smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. jako administrátorem a společností ASB Czech Republic, s.r.o. jako poskytovatelem ze dne 1. 1. 2015
3. Smlouva uzavřená mezi Společností a REDSIDE investiční společnost, a.s.
 - Rámcová smlouva o poskytnutí finanční výpomoci ze dne 22.2.2022 (dále jen „**Rámcová smlouva**“)

V. JEDNÁNÍ UČINĚNÁ VE SLEDOVANÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ, KTERÁ BYLA UČINĚNA NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍCH OSOB NEBO PROPOJENÝCH OSOB, POKUD SE TAKOVÉ JEDNÁNÍ TÝKALO MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU SPOLEČNOSTI ZJIŠTĚNÉ PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ve sledovaném období byla poskytnuta finanční výpomoc ze strany REDSIDE investiční společnost, a.s. na účet Společnosti na základě Rámcové smlouvy.

VI. ZÁVĚR

1. Společnosti nebyla ve sledovaném období Ovládajícími osobami či Propojenými osobami způsobena žádná hmotná ani finanční újma v důsledku smluvních vztahů s Ovládajícími osobami či Propojenými osobami nebo jakýchkoliv jiných právních jednání nebo jiných opatření učiněných či přijatých v zájmu nebo na popud Ovládajících osob či Propojených osob.
2. Výhodou začlenění Společnosti do výše popsání podnikatelského seskupení je přínos ze synergií aktivit seskupení a využití aktivit a činností ostatních společností v rámci skupiny. Možnou nevýhodou je náročnější administrativní a organizační struktura skupiny. Po celkovém zhodnocení vlivu zařazení Společnosti do podnikatelského seskupení převažují přínosy. Výše zmíněná potenciální rizika a nevýhody jsou ošetřena na úrovni řídicích prvků jednotlivých entit skupiny.

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

V Praze dne 31. března 2023



Rudolf Vřešťál, pověřený zmocněnec člena správní rady, společnosti
REDSIDE investiční společnost, a.s.,