



Výroční zpráva za rok 2016

Výroční zpráva 2016
REDSIDE investiční společnost, a.s.

1. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti

Rok 2016 lze bezesporu obecně označit, z pohledu vývoje objemu aktiv spravovaných ve fondech kvalifikovaných investorů, za mimořádný, jelikož objem aktiv v těchto fondových strukturách dosáhl dle zprávy Asociace pro kapitálový trh České republiky téměř 100 mld. Kč. Z pohledu naší investiční společnosti je pak určité potěšující zprávou, že se rostoucí obliba fondů kvalifikovaných investorů odrazila i na hospodaření investiční společnosti samotné, a to jak z pohledu počtu spravovaných investičních fondů, tak z celkového úhrnu aktiv pod naší správou. Těchto obchodních úspěchů jsme dosáhli v tvrdé konkurenci správců alternativních investičních fondů, nejen díky profesionálnímu přístupu, ale také skrze orientaci na evropský trh jako takový. V tomto roce jsme totiž naplno začali v souladu s evropskou směrnicí AIMFD využívat tzv. evropského pasu, jenž nám umožnil nabízet cenné papíry vybraných investičních fondů profesionálním investorům v zahraničí. Vedle toho jsme ukončili proces založení feeder fondu k podílovému fondu NOVA Green Energy v Lichtenštejnsku, což nás opět přiblížilo k vyspělým evropským fondovým manažerům.

Je mi potěšením konstatovat, že v roce 2016 se počet námi spravovaných fondů kvalifikovaných investorů zvýšil ze čtyř na šest, přičemž hodnota aktiv v těchto fondech dosahuje téměř 4,5 mld. Kč. Investiční strategie námi spravovaných fondů procházela napříč celým spektrem aktiv, a to od veřejně obchodovaných akcií, nemovitostí, pohledávek, až po oblast private equity.

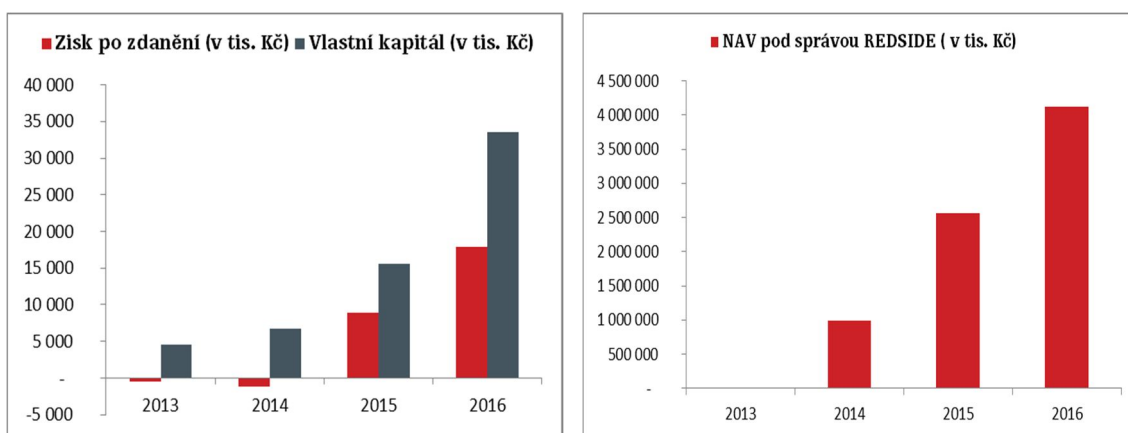
Hlavním těžištěm naší práce byl v průběhu roku 2016 zejména další rozvoj našeho realitního fondu, jenž byl v roce 2015 založen ve formě SICAV s názvem NOVA Real Estate, ve kterém jen za rok 2016 hodnota „asset under management“ vzrostla o 70 mil. EUR na celkových 130 mil. EUR. Toto úroveň aktiv však z našeho pohledu není rozhodně konečná, naopak záměrem je investiční strategii fondu nadále rozvíjet ve smyslu akvizic dalších komerčních a kancelářských nemovitostí v Praze a okolí, s jasným záměrem portfolio fondu co možná nejvíce diverzifikovat. Cílem pak je nabízet fond jako dlouhodobou a stabilní investici především zahraničním institucionálním klientům. Obdobně lze situaci popsat i u našeho podílového fondu NOVA Green Energy, který během roku přesáhl svoji čistou hodnotu aktiv 1 mld. CZK a probíhající akviziční procesy indikují, že toto číslo není zdaleka konečné. NOVA Green Energy v roce 2016 navíc úspěšně založil svůj „feeder fund“ v Lichtenštejnsku, s cílem atraktivnit investici i pro zahraniční institucionální investory.

Investiční fond ARCA APPORTUNITY podobně jako v předchozím roce realizoval podstatnou část své výkonnosti skrze obchodování s cennými papíry na regulovaném trhu. Opět se nám podařilo, navzdory nepříliš lichotivému vývoji českého burzovního indexu PX, kladně zhodnotit akcionářům jejich vložené prostředky, což vyústilo během roku 2016 v již páté navyšování základního kapitálu na úroveň 343,25 mil. Kč. Díky rostoucí obsazenosti hotelů v regionu střední a východní Evropy se rovněž pozitivně vyvíjí i hodnota aktiv v otevřeném podílovém fondu NOVA Hotels, jehož portfolio je složeno z obchodních podílů společností provozujících hotelové komplexy v hodnotě přesahující 40 mil. EUR.

1.1 Celková finanční situace Společnosti a stav jejího majetku

Hospodaření investiční společnosti v roce 2016 skončilo ziskem ve výši 17 886 tis. Kč, přičemž výnosy byly realizovány výhradně z titulu administrace a obhospodařování investičních fondů kvalifikovaných investorů a zakládání těchto fondových struktur.

Konkrétní a detailní informace o hospodaření REDSIDE investiční společnost, a.s. poskytuje roční účetní závěrka za rok 2016 včetně přílohy k účetní závěrce.



1.2 Další významné skutečnosti v roce 2016 a změny realizované po datu zpracování účetní závěrky

Vyjma výše popsaných skutečností nedošlo k žádným dalším významným změnám v hospodaření investiční společnosti, a to ani po datu zpracování účetní závěrky, vyjma zahájení aktivního nabízení investic do podfondů 3 a 4 investičního fondu NOVA Money Market SICAV, který byl v roce 2016 založen v první fázi se čtyřmi podfondy.

1.3 Očekávaný vývoj

V roce 2017 očekáváme vedle dalšího rozvoje investiční strategie současných investičních fondů pod naší správou, také nárůst samotných fondů. Dílčími cíli pak budou zejména nastavení procesních a legislativních opatření vedoucí k tomu, že naše investiční fondy budou jednoduše dosažitelné jak českým, tak zahraničním institucionálním investorům přes mezinárodní vypořádací systémy a investiční platformy.

2. 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:	33 477 tis. Kč
Vznik investiční společnosti:	Zápisem do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze dne 29. června 2012

3. Vznik investiční společnosti a povolené činnosti

REDSIDE investiční společnost, a.s. vznikla dne 29. června 2012 zápisem do obchodního rejstříku, přičemž 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 nabylo dne 29. 4. 2013.

Povolené činnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech k 31. 12. 2016:

Obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů (tj. činnost dle § 11/1/a ZISIF):

- fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání)
- zahraniční investiční fondy srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání)

Provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů podle § 38 odst. 1 ZISIF (tj. činnost dle § 11/1/b ZISIF pro:

- fondy kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání)
- zahraniční investiční fondy srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondy kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a fondy kvalifikovaných fondů sociálního podnikání)

Investiční společnost je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

4. Investiční fondy administrované a obhospodařované v roce 2016

Na základě obhospodařovatelské smlouvy, respektive smlouvy o výkonu funkce, spravovala společnost v souladu s § 9 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, následující investiční fondy kvalifikovaných investorů:

Obchodní název: NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 043 31 869
Datum oprávnění k činnosti: 20. 8. 2015
Druh subjektu: Otevřený fond; Fond kvalifikovaných investorů
Depozitář: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Investiční zaměření: Nemovitostní společnosti, podřízené pohledávky

Obchodní název: NOVA Hotels otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.
Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
NID: 8085331680
Datum oprávnění k činnosti: 18. 8. 2015
Druh subjektu: Otevřený fond; Fond kvalifikovaných investorů
Depozitář: Česká spořitelna, a.s.
Investiční zaměření: Nemovitostní společnosti / hotelové komplexy, podřízené pohledávky

Obchodní název: ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s.
Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 241 99 591
Datum oprávnění k činnosti: č. j.: 2011/14414/570, ze dne 19. 12. 2011
Druh subjektu: uzavřený fond; Fond kvalifikovaných investorů
Depozitář: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Investiční zaměření: venture capital, private equity, cenné papíry

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
Datum oprávnění k činnosti: 29. 1. 2013
Druh subjektu: Otevřený fond; Fond kvalifikovaných investorů
Depozitář: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Investiční zaměření: Energetika /obnovitelné zdroje energie

Obchodní název: NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 04699017
Datum oprávnění k činnosti: 20.1.2016
Druh subjektu: Otevřený fond; Fond kvalifikovaných investorů
Depozitář: Česká spořitelna, a.s.
Investiční zaměření: nástroje peněžního trhu, korporátní cenní papíry

Obchodní název: VIRTUS INVEST, SICAV, a.s.
Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 05302587
Datum oprávnění k činnosti: 12.8.2016
Druh subjektu: Otevřený fond; Fond kvalifikovaných investorů
Depozitář: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Investiční zaměření: Obnovitelné zdroje energie

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

V průběhu sledovaného období došlo k následujícímu výmazu/zápisu v obchodním rejstříku:

- ***Člen dozorcí rady***

PETRA ČÁPOVÁ, dat. nar. 13. prosince 1984
č.p. 40, 463 44 Radimovice
Den vzniku členství: 29. června 2013
Den zániku členství: 30. června 2016

KAREL KRHOVSKÝ, dat. nar. 25. července 1987
č.p. 265, 687 64 Slavkov
Den vzniku členství: 30. června 2016

6. Auditor investiční společnosti

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637, a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 021.

7. Orgány a vedoucí osoby Společnosti

Představenstvo Společnosti:

Předseda představenstva a finanční ředitel: Rudolf Vřešťál

Rudolf Vřešťál je zakládajícím 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, zakládáním a vedením společností. Má mnohaleté zkušenosti se zahraničními investory, působil ve významných investičních společnostech zabývajících se nemovitostmi, property managementem a development aktivitami v regionu střední a východní Evropy.

Člen představenstva a výkonný ředitel: Ing. Radek Široký

Radek Široký dlouhodobě spolupracoval na pozici investičního manažera pro finanční skupinou Arca Capital. V rámci uskutečněných akvizic zastával manažerské a statutární pozice v ovládnutých společnostech, kde řídil procesy restrukturalizace. Má mnohaleté zkušenosti v privat equity v regionu střední a východní Evropy. Dříve působil ve skupině ABN AMRO asset management jako investiční konzultant pro investování do SICAV struktur. Radek Široký je absolventem Národohospodářské fakulty Vysoké školy ekonomické v Praze.

Člen představenstva: Ing. Juraj Dvořák

Juraj Dvořák má desetiletou zkušenost v oblasti private equity a v korporátním bankovníctví 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 bankovníctví na Ekonomické univerzitě v Bratislavě.

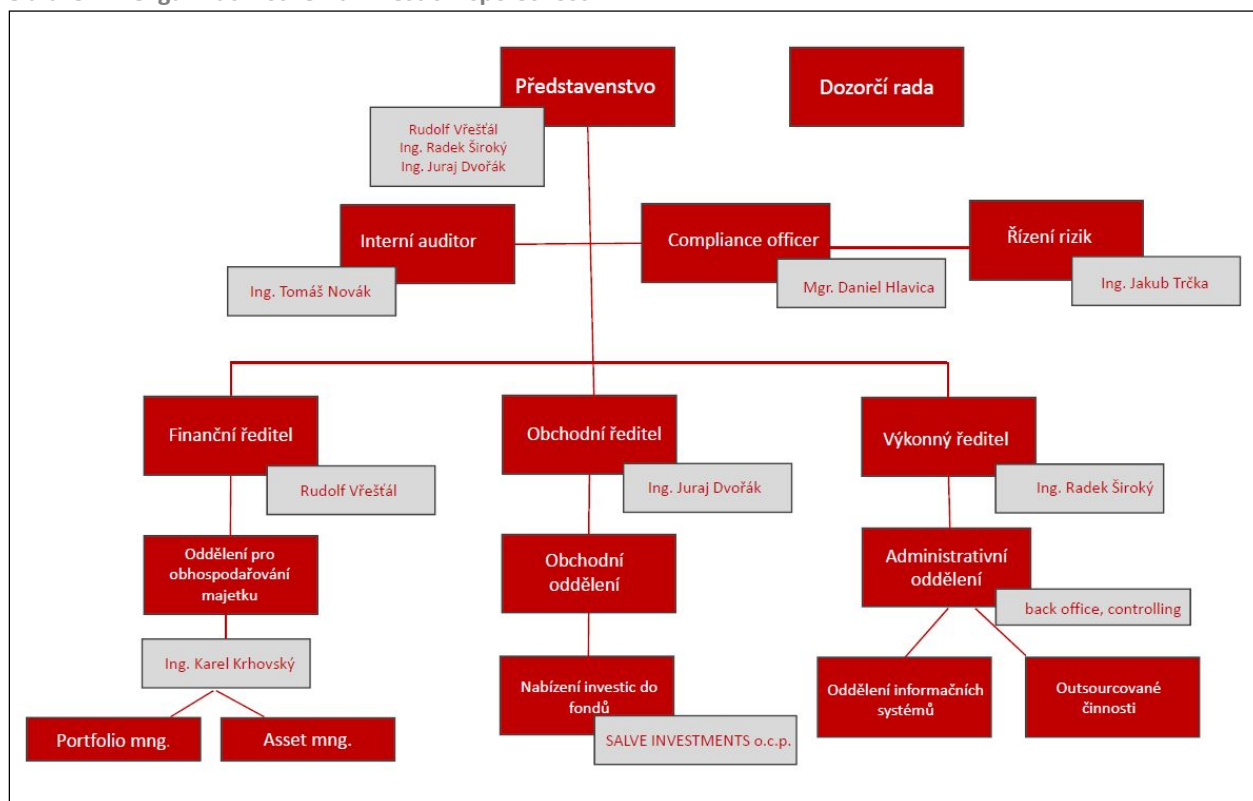
Dozorčí rada Společnosti

- Předseda dozorčí rady: Petra Rychnovská
- Člen dozorčí rady: Ing. Karel Krhovský
- Člen dozorčí rady: Ing. Petr Studnička

Vedoucí osoby dle aktuálního organizačního řádu Investiční společnosti:

- Ing. Radek Široký – výkonný ředitel
- Rudolf Vřešťál – finanční ředitel
- Ing. Juraj Dvořák – obchodní ředitel
- Ing. Tomáš Novák – interní auditor
- Mgr. Daniel Hlavica – compliance officer

Obrázek 1: Organizační schéma Investiční společnosti



7.1 Popis organizační struktury řízení

- a) Představenstvo prostřednictvím svého člena řídí:
 1. Výkonného ředitele (vedoucí osoba)
 2. Obchodního ředitele (vedoucí osoba)
 3. Finančního ředitele (vedoucí osoba)
 4. Oddělení Compliance
 5. Oddělení interního auditu
 6. Oddělení řízení rizik
- b) Výkonný ředitel řídí:
 1. Administrativní oddělení
 2. Oddělení informačních systémů
 3. Zajišťuje komunikaci se společnostmi dodávajícími služby Investiční společnosti formou outsourcingu, kromě oceňování a nabízení investic do fondů
- c) Obchodní ředitel řídí:
 1. Obchodní oddělení včetně outsourcingu nabízení investic do fondů
- d) Finanční ředitel řídí:
 1. Oddělení pro obhospodařování majetku

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;
- Směrnice o povinnostech vůči České národní bance;
- Směrnice o odměňování;
- Best execution policy.

7.2 Depozitáři spravovaných investičních fondů kvalifikovaných investorů

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

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

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

Investiční společnost s účinností od 20. srpna drží 100 % všech zakladatelských akcií zapisovaných do obchodního rejstříku společnosti NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1 – Nové Město, IČO: 043 31 869 a NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Praha 1 – Nové Město, IČO: 046 990 17.

7.4 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 Vřešťál
Bydliště:	Prokopova 2849/2 a, 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

7.5 Postavení ve skupině vzájemně propojených osob

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

K 31. 12. 2015 vlastnila 76 ks akcií Investiční společnosti společnost 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 Investiční společnosti prohlašuje, že žádná osoba nejednala s Investiční společností ve shodě a zároveň, že Investiční 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.

7.6 Obchodníci cennými papíry obhospodařovaných fondů

Investiční společnost v rozhodném období nevyužívala služeb žádného obchodníka s cennými papíry. V rámci obhospodařování investičního fondu ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s., byly jednotlivé obchody s cennými papíry realizovány přes obchodníka s cennými papíry Patria Finance, a.s., IČ: 264 55 064.

7.7 Počty vlastněných cenných papírů investičních fondů obhospodařovaných Investiční společností, 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 nevlastní v době zpracování této Výroční zprávy žádné cenné papíry investičních fondů obhospodařovaných Investiční společností.

7.8 Soudní a rozhodčí spory

V rozhodném období Investiční společnost žádné takové spory nevedla.

7.9 Průměrný počet zaměstnanců v rozhodném období

K 31. 12. 2016 je počet pracovníků 9. Přepočtený průměrný stav pracovníků ve sledovaném období dle metodiky České národní banky byl 5,17.

7.10 Informace o skutečnostech, které nastaly až po rozhodném období a jsou významné pro naplnění účelu Výroční zprávy

Po rozhodném období nedošlo k žádným významným změnám v hospodaření Investiční společnosti, a to ani po datu zpracování účetní závěrky.

7.11 Informace o předpokládaném vývoji Investiční společnosti

Investiční společnost bude nadále pokračovat v započatém obhospodařování a administraci fondů kvalifikovaných investorů. Společnost v roce 2017 předpokládá rozšíření současného portfolia obhospodařovaných investičních fondů až na sedm a dále naplňování investiční strategie stávajících investičních fondů, a to především s ohledem na zhodnocení vložených prostředků jednotlivých podílníků či akcionářů. Dle vývoje na kapitálovém trhu připadá v úvahu rovněž rozšíření stávající licence České národní banky o obhospodařování a administraci fondů kolektivního investování.

7.12 Údaje o aktivitách Investiční společnosti v oblasti výzkumu a vývoje

Investiční společnost nevykazuje v těchto oblastech žádné aktivity.

7.13 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 a ochrany životního prostředí.

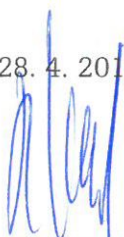
7.14 Údaje o tom, zda má Investiční společnost organizační složku v zahraničí

Investiční společnost nemá organizační složku v zahraničí.

7.15 Osoba odpovědná za sestavení výroční zprávy

Příjmení a jméno: Rudolf Vřešťál
Funkce: Předseda představenstva a finanční ředitel

V Praze dne 28. 4. 2017



.....
Rudolf Vřešťál
předseda představenstva
REDSIDE investiční společnost, a.s.

8. Přílohová část

8.1 Příloha číslo 1: Personální propojení

Personální propojení – společností s působností **Ing. Radka Širokého** v rozhodném období

Název společnosti	IČ	Angažmá	Doba propojení	
			Od	Do
Natura Food Additives, a.s.	281 83 096	člen statutárního orgánu/ společník	30.9.2015	31.12.2016
LWQ Czech, s.r.o.	032 22 608	Člen statutárního orgánu	4.5.2015	31.12.2016
LWQ Czech, s.r.o.	032 22 608	Společník	26.10.2016	31.12.2016
VIRTUS INVEST, SICAV a.s.	053 02 587	Zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu	24.10.2016	31.12.2016
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem a.s.	046 99 017	Člen správní rady	20.1.2016	31.12.2016
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem a.s.	046 99 017	Zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu	20.1.2016	31.12.2016
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	043 31 869	Člen správní rady	20.8.2015	31.12.2016
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	043 31 869	Zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu	20.8.2015	31.12.2016

Personální propojení – společností s působností **Rudolfa Vřešťála** v rozhodném období

Název společnosti	IČ	Angažmá	Doba propojení	
			Od	Do
Společenství vlastníků jednotek domu Navrátilova 14 čp. 1527 Praha 1	247 55 311	Člen statutárního orgánu	15.12.2011	31.12.2016
ASB Accounting, s.r.o.	272 15 849	Člen statutárního orgánu	9.2.2005	31.12.2016
ASB Prague, s.r.o.	479 02 728	Člen statutárního orgánu	26.7.2013	31.12.2016
BAZ Czech, a.s.	282 04 298	Člen statutárního orgánu	21.12.2012	31.12.2016
RVR Czech, s.r.o.	243 00 136	Člen statutárního orgánu	3.5.2012	31.12.2016
RVR Czech s.r.o.	243 00 136	Společník	3.5.2012	31.12.2016
Žlutý kov, a.s. v likvidaci	242 65 837	Člen dozorčí rady	24.7.2014	31.12.2016
VIRTUS INVEST, SICAV, a.s.	053 02 587	Zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu	24.10.2016	31.12.2016
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	046 99 017	Člen správní rady	20.1.2016	31.12.2016
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	046 99 017	Zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu	20.1.2016	31.12.2016
Paříkova Property, s.r.o.	054 81 953	Člen statutárního orgánu	20.10.2016	31.12.2016
UnitedData a.s.	042 01 094	Člen statutárního orgánu	18.2.2016	31.12.2016
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	043 31 869	Člen správní rady	20.8.2016	31.12.2016
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	043 31 869	Zastoupení právnické osoby ve statutárním orgánu	20.8.2016	31.12.2016
White Express s.r.o.	043 78 059	Člen statutárního orgánu	22.4.2016	31.12.2016
White Express s.r.o.	043 78 059	Společník	2.5.2016	31.12.2016

Personální propojení – společnosti s působností Ing. Juraje Dvořáka v rozhodném období

Název společnosti	IČ	Angažmá	Doba propojení	
			Od	Do
Deluvis CZ s.r.o.	048 85 473	Člen statutárního orgánu	9.3.2016	31.12.2016

Personální propojení – společnosti s působností Ing. Karla Krhovského v rozhodném období

Název společnosti	IČ	Angažmá	Doba propojení	
			Od	Do
Nova Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	043 31 869	Člen správní rady	20.8.2015	31.12.2016

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

Název společnosti	IČ	Angažmá	Doba propojení	
			Od	Do
Společenství vlastníků Hyacintová 3287/5	247 15 182	Člen statutárního orgánu	4.6.2015	31.12.2016
ASB Czech SC, s.r.o.	242 01 235	Jednatel	14.4.2014	31.12.2016
Plzeň West A, s.r.o.	241 75 111	Jednatel	30.6.2016	31.12.2016
ASB Accounting s.r.o.	272 15 849	Člen statutárního orgánu	1.2.2014	31.12.2016
Cromwell Property Group Czech Republic s.r.o.	282 44 656	Člen statutárního orgánu	31.5.2014	31.12.2016
ENH Czech, s.r.o.	243 08 021	Člen statutárního orgánu	30.6.2016	31.12.2016
M7 CEREF I Oregon House s.r.o.	261 36 082	Člen statutárního orgánu	12.10.2016	31.12.2016
ASB Prague s.r.o.	479 02 728	Člen statutárního orgánu	1.2.2014	31.12.2016
D5 Logistic Park 1 s.r.o.	274 06 725	Člen statutárního orgánu	4.7.2016	31.12.2016
PG Czech Republic XI s.r.o.	242 47 553	Člen statutárního orgánu	30.6.2016	31.12.2016
Hunter ASB s.r.o.	030 62 252	Člen statutárního orgánu	15.8.2014	31.12.2016
MXD Czech, s.r.o.	035 20 005	Člen statutárního orgánu	18.11.2014	31.12.2016

Personální propojení – společnosti s působností Petry Rychnovské v rozhodném období

Název společnosti	IČ	Angažmá	Doba propojení	
			Od	Do
Bright HR	241 38 321	Společník	20.1.2016	31.12.2016
BAZ Czech, a.s.	282 04 298	Člen statutárního orgánu	17.12.2012	31.12.2016
BFD Czech, a.s.	276 17 947	Člen statutárního orgánu	3.11.2006	31.12.2016
M7 CEREF I Oregon House s.r.o.	261 36 082	Člen statutárního orgánu	12.10.2016	31.12.2016
ELON Technologies s.r.o.	274 13 373	Člen statutárního orgánu	9.3.2016	31.12.2016
QBC Czech, s.r.o.	279 06 078	Člen statutárního orgánu	5.6.2007	31.12.2016
EP Karvina s.r.o.	284 08 811	Člen statutárního orgánu	4.6.2008	31.12.2016
Hunter ASB s.r.o.	030 62 252	Člen statutárního orgánu	15.8.2016	31.12.2016
KZO Czech, s.r.o.	030 54 551	Člen statutárního orgánu	14.8.2014	31.12.2016
MXD Czech, s.r.o.	035 20 005	Člen statutárního orgánu	18.11.2014	31.12.2016
M7 CEREF I Czech Propco s.r.o.	050 62 713	Člen statutárního orgánu	28.7.2016	31.12.2016
Sdružení pro zahraniční investice – AFI	638 35 339	Člen statutárního orgánu	20.1.2016	31.12.2016

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2016 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2016 a její finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2016 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu (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 pro auditory a účetní znalce, vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA) a přijatým Komorou auditorů České republiky, jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

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 představenstvo Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti, 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 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 Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

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

**Akcionáři společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.
Zpráva nezávislého auditora**

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

2. května 2017



Zastoupená partnerem



Ing. Marek Richter
Statutární auditor, ev. č. 1800

REDSIDE investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 242 44 601

Předmět podnikání: 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 nabylo právní moci dne 29.4.2013.

Rozvahový den: 31. prosince 2016

Datum sestavení účetní závěrky: 28.4.2017

REDSIDE investiční společnost, a.s.**Účetní závěrka****31. prosince 2016****Rozvaha****k 31. prosinci 2016**

(tis. Kč)	Poznámka	31. prosince 2016	31. prosince 2015
AKTIVA			
3. Pohledávky za bankami	3	23 963	5 292
v tom: a) splatné na požádání		23 963	5 292
8. Účasti s rozhodujícím vlivem	5	4 000	2 000
z toho: v bankách		4 000	2 000
9. Dlouhodobý nehmotný majetek	6	7	109
10. Dlouhodobý hmotný majetek	6	71	125
11. Ostatní aktiva	4	9 288	5 721
13. Náklady a příjmy příštích období		3 621	5 787
Aktiva celkem		40 950	19 034

(tis. Kč)	Poznámka	31. prosince 2016	31. prosince 2015
PASIVA			
4. Ostatní pasiva	7	2 559	1 304
6. Rezervy	8	4 378	2 139
v tom: a) na důchody a podobné závazky		x	x
b) na daně		4 378	2 139
8. Základní kapitál	9	8 400	8 400
z toho: splacený		8 400	8 400
14. Nerozdělený zisk z předchozích období		7 192	-1 690
15. Zisk nebo ztráta za účetní období		18 421	8 882
Pasiva celkem		40 950	19 034

Příloha uvedená na stranách 5 až 16 tvoří součást této účetní závěrky

REDSIDE investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 242 44 601

Předmět podnikání: 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 nabylo právní moci dne 29.4.2013.

Rozvahový den: 31. prosince 2016

Datum sestavení účetní závěrky: 28.4.2017

Podrozvaha**k 31. prosinci 2016**

(tis. Kč)	Poznámka	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Podrozvahová aktiva			
15. Hodnoty převzaté k obhospodařování		4 401 379	2 564 803
Podrozvahová pasiva celkem		4 401 379	2 564 803

Hodnoty převzaté k obhospodařování za jednotlivé fondy jsou následující:

(tis. Kč)	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Arca Opportunity	688 079	328 988
Nova Green Energy	1 176 143	945 520
Nova Hotels	1 238 726	1 233 248
Nova Real Estate – podfond 1	1 260 071	57 047
Nova Money Market – podfond 1	38 271	-
Virtus – podfond 1	89	-
Celkem	4 401 379	2 564 803

Příloha uvedená na stranách 5 až 16 tvoří součást této účetní závěrky

REDSIDE investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 242 44 601

Předmět podnikání: 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 nabylo právní moci dne 29.4.2013.

Rozvahový den: 31. prosince 2016

Datum sestavení účetní závěrky: 28.4.2017

Výkaz zisku a ztráty
za rok končící 31. prosince 2016

(tis. Kč)	Poznámka	2016	2015
4. Výnosy z poplatků a provizí	10	34 626	17 976
5. Náklady na poplatky a provize		-28	-38
7. Ostatní provozní výnosy		0	511
8. Ostatní provozní náklady		-10	-57
9. Správní náklady	11	-11 652	-6 948
v tom: a) náklady na zaměstnance		-6 795	-3 677
z toho: aa) mzdy a platy		-5 088	-2 749
ab) sociální a zdravotní pojištění		-1 707	-928
b) ostatní správní náklady		-4 857	-3 271
11. Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku		-155	-276
19. Zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním		22 781	11 168
23. Daň z příjmů	12	-4 360	-2 286
24. Zisk nebo ztráta za účetní období		18 421	8 882

Příloha uvedená na stranách 5 až 16 tvoří součást této účetní závěrky

REDSIDE investiční společnost, a.s.

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

Identifikační číslo: 242 44 601

Předmět podnikání: 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 nabylo právní moci dne 29.4.2013.

Rozvahový den: 31. prosince 2016

Datum sestavení účetní závěrky: 28.4.2017

**Přehled o změnách vlastního kapitálu
za rok končící 31. prosince 2016**

(tis. Kč)	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezervní fondy	Kapitálové fondy	Nerozdělený zisk/ztráta	Zisk/ztráta	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2015	8 400	x	x	x	x	-479	-1 211	6 710
Rozdělení zisku/ztráty	x	x	x	x	x	-1 211	1 211	x
Čistý zisk/ztráta za účetní období	x	x	x	x	x	x	8 882	8 882
Zůstatek k 31. prosinci 2015	8 400	x	x	x	x	-1 690	8 882	15 592
Zůstatek k 1. lednu 2016	8 400	x	x	x	x	-1 690	8 882	15 592
Rozdělení zisku/ztráty	x	x	x	x	x	8 882	-8 882	x
Čistý zisk/ztráta za účetní období	x	x	x	x	x	x	18 421	18 421
Zůstatek k 31. prosinci 2016	8 400	x	x	x	x	7 192	18 421	34 013

Příloha uvedená na stranách 5 až 16 tvoří součást této účetní závěrky

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Společnost REDSIDE investiční společnosti, a.s. k 31.12.2016

1. Všeobecné informace

REDSIDE investiční společnost, a.s. (dále jen „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 nabylo právní moci 29. 4. 2013.

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 nabylo právní moci dne 29. 4. 2013.

Předmět podnikání Společnosti je obhospodařování fondů a jejich administrace.

Fondy obhospodařované Společností ke dni 31. 12. 2016:

- 1) NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.
- 2) ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s.
- 3) NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- 4) NOVA Hotels otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.
- 5) NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- 6) VIRTUS INVEST, SICAV, a.s.

Depozitářem výše uvedených investičních fondů, které ke dni 31. 12. 2016 obhospodařovala Společnost, je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a Česká spořitelna, a.s. (dále jen „Depozitář“)

AKCIONÁŘI SPOLEČNOSTI K ROZVAHOVÉMU DNI

Akcionář	Obchodní podíl k 31. 12. 2016	Vlastněné akcie k 31. 12. 2016
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 je plně splacen. (K 31.12.2015 byli akcionáři a jejich obchodní podíly shodné).

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.

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: Karel Krhovský, nar. 25.07.1987
den vzniku funkce: 30.6.2016
den vzniku členství: 30.6.2016
zapsáno: 23.8.2016

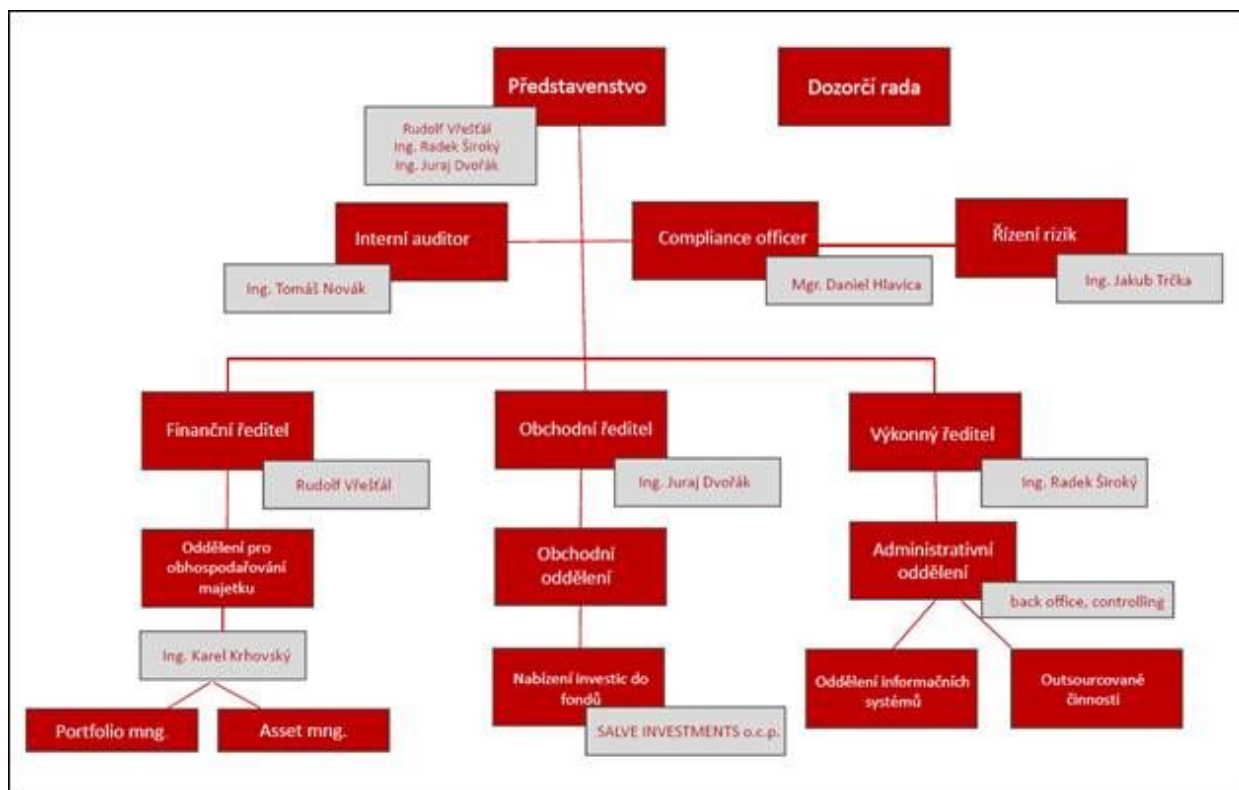
člen dozorčí rady: Ing. Petr Studnička, nar. 04. 07. 1977
den vzniku členství: 10. 06. 2014
zapsáno: 10. 07. 2014

ZMĚNY A DODATKY PROVEDENÉ V ÚČETNÍM OBDOBÍ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ROCE 2016

- Člen dozorčí rady:
 - Dne 23. srpna 2016 byla z OR vymazána členka dozorčí rady Petra Čápková, kterou ve funkci nahradil Karel Krhovský

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ÚČETNÍ JEDNOTKY

Organizační schéma Společnosti s vyznačením jednotlivých pracovních pozic k 31. 12. 2016 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 fondech.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady vedení účetnictví

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:	28. 4. 2017
Rozvahový den:	31. 12. 2016
Účetní závěrka byla sestavena za účetní období:	1. 1. – 31. 12. 2016

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.

2.2. Cizí měny

Finanční aktiva a závazky uváděné v cizích měnách jsou přepočtena na české koruny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) k rozvahovému dni. Veškeré kurzové zisky a ztráty z peněžních položek jsou vykázány v zisku nebo ztrátě z finančních operací kromě těch, které jsou časově rozlišeny ve vlastním kapitálu jako deriváty zajišťující peněžní toky a realizovatelné majetkové cenné papíry.

2.3. Reálná hodnota cenných papírů

Společnost nevlastní žádné cenné papíry k 31.12.2016.

2.4. 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.

2.5. Majetkové účasti ve společnostech 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.

2.6. Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky společnost vykazuje pouze na základě úročení zůstatků na bankovních účtech.

2.7. Výnosy z poplatků a provizí

Poplatky a provize jsou vykazovány na akruálním principu k datu poskytnutí služby. Poplatky a provize za sjednání transakce pro třetí stranu nebo z podílu na tomto jednání jsou vykázány v okamžiku dokončení transakce, ke které se vztahují. Poplatky za obhospodařování a správu aktiv a za poradenské služby jsou vykazovány na akruálním principu na základě smluv o poskytnutí těchto služeb.

2.8. Pohledávky

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

2.9. Rezervy

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. Dlouhodobý hmotný a nehmotný 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 nehmotný majetek i hmotný majetek viz bod 8.

2.11. Daň z přidané hodnoty

Společnost je registrována k DPH jako identifikovaná osoba.

2.12. Odložená daň

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

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

Společnost v roce 2016 účtovala o odložené daňové pohledávce, v roce 2015 o odloženém daňovém závazku.

2.13. Náklady na zaměstnance, penzijní připojištění a sociální fond

Náklady na zaměstnance jsou součástí správních nákladů a zahrnují odměny členům představenstva a dozorčí rady.

Společnost v současné době nerealizuje žádná penzijní připojištění pro své zaměstnance.

2.14. 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.

v tis. CZK	2016	2015
Výnosy z obhospodařovatelského poplatku	33 419	18 435
Správní náklady	2 812	4 122
Pohledávky	8 036	11 492

2.15. 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. Pohledávky za bankami

(tis. Kč)	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Běžné účty u bank	23 963	5 292
Účetní hodnota pohledávek za bankami celkem	23 963	5 292

4. Ostatní aktiva

4.1. Pohledávky za fondy

(tis. Kč)	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Pohledávky za fondy – obhospodařování	9 286	5 717
Pohledávky za fondy – půjčky	X	x
Pohledávky za fondy celkem	9 286	5 717
Opravná položka	- x	- x
Účetní hodnota pohledávek za fondy celkem	9 286	5 717

4.2. Ostatní pohledávky

(tis. Kč)	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Ostatní pohledávky – půjčky	1	1
Poskytnuté prov. zálohy a přeplatky	1	3
Ostatní pohledávky celkem	2	4

5. Účasti s podstatným a rozhodujícím vlivem

5.1. Majetkové účasti s rozhodujícím vlivem

K 31. prosinci 2016

Jméno, sídlo a hlavní předmět podnikání	Sídlo	Předmět podnikání	Základní kapitál	Podíl na VK	Společnost celkem	
					Podíl na hlasovacích právech	Účetní hodnota
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1	kolektivní investování	2 000	100%	100%	2 000
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1	kolektivní investování	2 000	100%	100%	2 000
Účetní hodnota			4 000			4 000

K 31. prosinci 2015

Jméno, sídlo a hlavní předmět podnikání	Sídlo	Předmět podnikání	Základní kapitál	Podíl na VK	Společnost celkem	
					Podíl na hlasovacích právech	Účetní hodnota
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1	kolektivní investování	2 000	100%	100%	2 000
Účetní hodnota			2 000			2 000

6. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

6.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

(tis. Kč)	Software	Goodwill	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2015					
Pořizovací cena	552	x	x	x	552
Oprávky a opravné položky na snížení hodnoty	-259	x	x	x	-259
Zůstatková hodnota	293	x	x	x	293
Rok končící 31. prosince 2015					
Počáteční zůstatková hodnota	293	x	x	x	293
Odpisy	-184	x	x	x	-184
Konečná zůstatková hodnota	109	x	x	x	109
K 1. lednu 2016					
Pořizovací cena	552	x	x	x	552
Oprávky a opravné položky na snížení hodnoty	-443	x	x	x	-443
Zůstatková hodnota	109	x	x	x	109
Rok končící 31. prosince 2016					
Počáteční zůstatková hodnota	109	x	x	x	109
Odpisy	-102	x	x	x	-102
Konečná zůstatková hodnota	7	x	x	x	7
K 31. prosinci 2016					
Pořizovací cena	552	x	x	x	552
Oprávky a opravné položky na snížení hodnoty	-545	x	x	x	-545
Zůstatková hodnota	7	x	x	x	7

6.2. Provozní dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	Budovy a pozemky	Technické zhodnocení majetku v leasingu	Zařízení	Ostatní	Nedokončené investice	Celkem
K 1. lednu 2015						
Pořizovací cena	x	x	277	x	x	277
Oprávky a opravné položky na snížení hodnoty	x	x	-138	x	x	-138
Zůstatková hodnota	x	x	139	x	x	139
Rok končící 31. prosince 2015						
Počáteční zůstatková hodnota	x	x	139	x	x	139
Přírůstky	x	x	78	x	x	78
Odpisy	x	x	-92	x	x	-92
Konečná zůstatková hodnota	x	x	125	x	x	125
K 31. prosinci 2015						
Pořizovací cena	x	x	355	x	x	355
Oprávky a opravné položky na snížení hodnoty	x	x	-230	x	x	-230
Zůstatková hodnota	x	x	125	x	x	125
Rok končící 31. prosince 2016						
Počáteční zůstatková hodnota	x	x	125	x	x	125
Odpisy	x	x	-54	x	x	-54
Konečná zůstatková hodnota	x	x	71	x	x	71
K 31. prosinci 2016						
Pořizovací cena	x	x	355	x	x	355
Zůstatková hodnota	x	x	71	x	x	71

6.3. Odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

(tis. Kč)	2016	2015
Odpisy dlouhodobého hmotného majetku	46	92
Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku	109	184
Odpisy celkem	155	276

7. Ostatní pasiva

(tis. Kč)	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Dohadné účty pasivní	619	511
Ostatní závazky	1 940	792
Ostatní pasiva celkem	2 559	1 303

V ostatních závazcích jsou zahrnuty krátkodobé závazky vůči dodavatelským subjektům ve výši 486 tis. Kč (2015: 446 tis. Kč), závazky vůči zaměstnancům z titulu nevyplacených mezd ve výši 766 tis. Kč (2015: 176 tis. Kč) a z nich vyplývajících odvodů ve výši 342 tis. Kč (2015: 157 tis. Kč).

Nejvýznamnější položkou krátkodobých závazků vůči dodavatelským subjektům k 31. 12. 2016 je závazek z titulu pronájmu a služeb s ním spojených ve výši 155 tis. Kč (2015: 204 tis. Kč)

Dohadné účty pasivní jsou tvořeny převážně nevyfakturovanými náklady za účetní služby obhospodařovaných fondů a auditorské služby Společnosti ve výši 591 tis. Kč (2015: 492 tis. účetní služby obhospodařovaných fondů a auditorské služby).

8. Rezervy

Společnost tvořila k rozvahovému dni rezervu na daň z příjmů ve výši 4 378 tis. Kč (2015: 2 139 tis. Kč).

Změnu stavu rezerv lze analyzovat takto:

(tis. Kč)	Rezervy na poskytnuté záruky	Rezerva na daň	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2015	x	x	x	x
Tvorba	x	2 139	x	2 139
Použití	x	x	x	x
Rozpuštění	x	x	x	x
K 31. prosinci 2015	x	2 139	x	2 139
Tvorba	x	4 378	x	4 378
Použití	x	x	x	x
Rozpuštění	x	- 2 139	x	- 2 139
K 31. prosinci 2016	x	4 378	x	4 378

9. Vlastní kapitál a rozdělení zisku

9.1. Základní kapitál

(tis. Kč)	31. prosince 2016	31. prosince 2015
Upsaný	8 400	8 400
Splacený	8 400	8 400

Akcionáři

Jméno a sídlo	Podíl (%)
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%
Arca Investments, a.s. SK-Bratislava, Plynárenská 7/a, PSČ 821 09 , Identifikační číslo: 359 75 041, zapsáno: 20.1.2006	9,52%
	100,00

9.2. Rozdělení zisku

Čistý zisk ve výši 18 421 mil. Kč za rok 2016 je navržen k rozdělení takto:

(tis. Kč)	2016
Převod do nerozděleného zisku	18 421
Čistý zisk	18 421

10. Výnosy z poplatků a provizí

(tis. Kč)	2016	2015
Poplatky za obhospodařování majetku	34 626	17 924
Ostatní – přefakturace	x	511
Výnosy z poplatků a provizí celkem	34 626	18 435

11. Správní náklady

(tis. Kč)	2016	2015
Náklady na zaměstnance	6 795	3 677
Náklady na právní a daňové poradenství	1 827	1 352
Náklady na odměny auditorské společnosti:		
- povinný audit roční účetní závěrky	103	67
Ostatní správní náklady	2 927	1 852
Správní náklady celkem	11 652	6 948

Náklady na zaměstnance lze analyzovat následujícím způsobem:

(mil. Kč)	2016	2015
Mzdy a odměny členům představenstva	1 920	1 920
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců	3 168	829
Sociální náklady a zdravotní pojištění	1 707	928
Náklady na zaměstnance celkem	6 795	3 677

Statistika zaměstnanců

	2016	2015
Průměrný počet zaměstnanců	6	3,11
Počet členů představenstva	3	3
Počet členů dozorčí rady	3	3

12. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2016	2015
Splatný daňový náklad	4 378	2 139
Daňový náklad celkem	4 378	2 139

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2016	2015
Zisk před zdaněním	-18 421	-8 881
Daňově neuznatelné náklady	-4 724	-2 684
Daňové odpisy majetku	103	303
Daňový základ	23 042	11 262
Splatná daň z příjmů ve výši 19 %	4 378	2 139

13. Finanční rizika

13.1. Strategie užívání finančních nástrojů

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, čímž je dosaženo kontroly nad proměnlivostí peněžních toků potřebných k uzavření tržních pozic.

13.2. Riziko likvidity

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2016						
Pohledávky za bankami	23 963	0	0	0	0	23 963
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	78	78
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	4 000	4 000
Ostatní aktiva	9 288	0	0	0	0	9 288
Příjmy příštích období	3 621	0	0	0	0	3 621
Celkem	36 872	0	0	0	4 078	40 950
Ostatní pasiva	2 560	0	0	0	0	2 560
Rezervy	0	4 378	0	0	0	4 378
Vlastní kapitál	0	0	0	0	34 012	34 012
Celkem	2 560	4 378	0	0	34 012	40 950
Gap	34 312	-4 378	0	0	-29 934	0
Kumulativní gap	34 312	29 934	29 934	29 934	0	0
tis. Kč	Do 3	Od 3	Od 1	Nad 5 let	Bez	Celkem

	měs.	měs. do 1 roku	roku do 5 let	specifik.		
K 31. prosinci 2015						
Pohledávky za bankami	5 292	0	0	0	0	5 292
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	234	234
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	2 000	2 000
Ostatní aktiva	5 721	0	0	0	0	5 721
Příjmy příštích období	5 787	0	0	0	0	5 787
Celkem	16 800	0	0	0	2 234	19 034
Ostatní pasiva	1 303	0	0	0	0	1 303
Rezervy	0	2 139	0	0	0	2 139
Vlastní kapitál	0	0	0	0	15 592	15 592
Celkem	1 303	2 139	0	0	15 592	19 034
Gap	15 497	-2 139	0	0	-13 358	0
Kumulativní gap	15 497	13 358	13 358	13 358	0	0

13.3. 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. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2016						
Pohledávky za bankami	23 963	0	0	0	0	23 963
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	78	78
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	4 000	4 000
Ostatní aktiva	9 288	0	0	0	0	9 288
Příjmy příštích období	3 621	0	0	0	0	3 621
Celkem	36 872	0	0	0	4 078	40 950
Ostatní pasiva	2 560	0	0	0	0	2 560
Rezervy	0	0	0	0	4 378	4 378
Vlastní kapitál	0	0	0	0	34 012	34 012
Celkem	2 560	0	0	0	38 390	40 950
Gap	34 312	0	0	0	-34 312	0
Kumulativní gap	34 312	34 312	34 312	34 312	0	0

tis. Kč	Do 3 més.	Od 3 més. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2015						
Pohledávky za bankami	5 292	0	0	0	0	5 292
Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	0	0	0	0	234	234
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	2 000	2 000
Ostatní aktiva	5 721	0	0	0	0	5 721
Příjmy příštích období	5 787	0	0	0	0	5 787
Celkem	16 800	0	0	0	2 234	19 034
Ostatní pasiva	1 303	0	0	0	0	1 303
Rezervy	0	0	0	0	2 139	2 139
Vlastní kapitál	0	0	0	0	15 592	15 592
Celkem	1 303	0	0	0	17 731	19 034
Gap	15 497	0	0	0	-15 497	0
Kumulativní gap	15 497	15 497	15 497	15 497	0	0

14. Měnové riziko

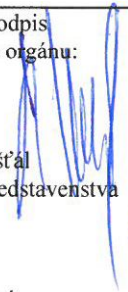
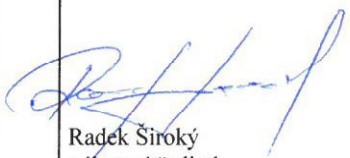
Měnové riziko společnosti je minimální. Téměř 100% všech operací účtuje v tuzemské měně.

15. Následné události

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky se neodehrály žádné významné události mající vliv na účetní závěrku společnosti k 31. prosinci 2016.

Schválení

Účetní závěrka byla schválena představenstvem a byla z jeho pověření podepsána.

Účetní závěrka sestavena dne: 28. dubna 2017	Razítko a podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
	 Rudolf Vřešťál předseda představenstva Radek Široký člen představenstva	Jméno a podpis:  Radek Široký výkonný ředitel tel.: 222 500 768	Jméno a podpis:  Rudolf Vřešťál finanční ředitel tel.: 224 931 360

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 korporací, v platném znění

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 (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.**“ nebo „**Ovládaná osoba**“).

3. Statutární orgán

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

Rudolf Vřešťál, 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).

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

Vztah Ovládané osoby a ASB Poland SC 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 jediným společníkem ASB Prague, 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 Prague, s.r.o.

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 většinovým společníkem ASB Slovakia, 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 Slovakia, s.r.o.

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 jediným společníkem ASB Czech SC, 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 Czech SC, s.r.o.

ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, 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 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 Hunter ASB s.r.o., jejímž společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s. s obchodním podílem 50 %.

Paříkova Property, s.r.o., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 054 81 953, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 264411 (dále jen „**Paříkova Property**“)

Vztah Ovládané osoby a Paříkova Property 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 Hunter ASB s.r.o., jejímž společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 043 31 869, vedená u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 20886 (dále jen „**NOVA Real Estate**“)

Vztah Ovládané osoby a NOVA Real Estate je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je členem klíčového vedení NOVA Real Estate, konkrétně statutárním ředitelem.

NOVA Hotels otevřený podílový fond, se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha (dále jen „**NOVA Hotels**“)

Vztah Ovládané osoby a NOVA Hotels je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je členem klíčového vedení NOVA Hotels, konkrétně z titulu obhospodařovatele a administrátora fondu.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond, se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha (dále jen „**NOVA Green Energy**“)

Vztah Ovládané osoby a NOVA Green Energy je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je členem klíčového vedení NOVA Green Energy, konkrétně z titulu obhospodařovatele a administrátora fondu.

NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 046 99 017 (dále jen „**NOVA Money Market**“)

Vztah Ovládané osoby a NOVA Money Market je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je členem klíčového vedení NOVA Money Market, konkrétně z titulu funkce statutárního ředitele.

VIRTUS INVEST, SICA V, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha, IČ: 053 02 587 (dále jen „**VIRTUS INVEST**“)

Vztah Ovládané osoby a VIRTUS INVEST je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je členem klíčového vedení VIRTUS INVEST, konkrétně z titulu člena představenstva.

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 Vřešťál 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 Vřešťál 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 poskytování účetních služeb a zpracování daňových přiznání ze dne 1.1.2015 mezi Ovládanou osobou jako klientem a společností ASB Accounting, s.r.o.;
- Dodatek č. 1 ze dne 1.10.2015 ke Smlouvě o poskytování účetních služeb a zpracování daňových přiznání ze dne 1.1.2015 mezi Ovládanou osobou jako klientem a společností ASB Accounting, s.r.o.

Ve sledovaném účetním období byly platné následující smlouvy uzavřené v minulosti mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojenými 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;
- Dodatek č.1 k Podnájemní smlouvě 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;
- 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).
- Smlouva o výkonu funkce individuálního statutárního orgánu akciové společnosti mezi Ovládanou osobou jako individuálním statutárním orgánem a NOVA Real Estate, SICAV, a.s. (Propojená osoba).
- Smlouva o výkonu funkce individuálního statutárního orgánu akciové společnosti mezi Ovládanou osobou jako individuálním statutárním orgánem a NOVA Money Market, SICAV, a.s. (Propojená osoba).
- Smlouva o výkonu funkce individuálního statutárního orgánu akciové společnosti mezi Ovládanou osobou jako individuálním statutárním orgánem a VIRTUS INVEST, SICAV, 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 jakákoliv 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 jakékoliv 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.

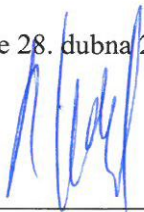
VI. Závěr

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.

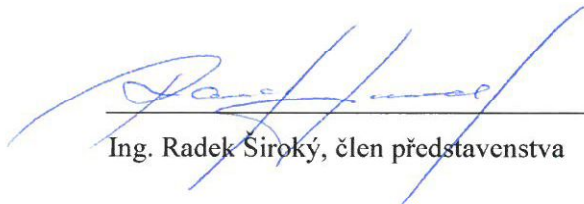
2. Představenstvo Ovládané osoby tímto prohlašuje, že při vynaložení péče řádného hospodáře jsou mu známy jen ty ovládající osoby a další propojené osoby, které jsou uvedeny v bodu II. této zprávy.

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 28. dubna 2017



Rudolf Vřešťál, předseda představenstva



Ing. Radek Široký, člen představenstva