

The background of the entire page is a light gray color with a subtle pattern of small, dark gray dots arranged in a grid-like fashion.

NMM

Nova Money Market

# Výroční zpráva 2017

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

## **OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY**

- 1) ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE
- 2) PROFIL NOVA MONEY MARKET, INVESTIČNÍ FOND
- 3) PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 1,2,3,4
- 4) FINANČNÍ ČÁST – NOVA MONEY MARKET, INVESTIČNÍ FOND
- 5) FINANČNÍ ČÁST – NOVA MONEY MARKET – PODFOND 1,2,3,4
- 6) ZPRÁVA O VZTAZÍCH

## ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE NOVA MONEY MARKET, INVESTIČNÍ FOND S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

počátkem roku 2017 zahájily investiční aktivitu dva nové podfondy: NOVA Money Market – podfond 3 a podfond 4. Oba podfondy jsou zaměřeny na poskytování peněžních prostředků investičním projektům, kde vidíme smysl a přidanou hodnotu pro Vás, našeho investora, akcionáře.

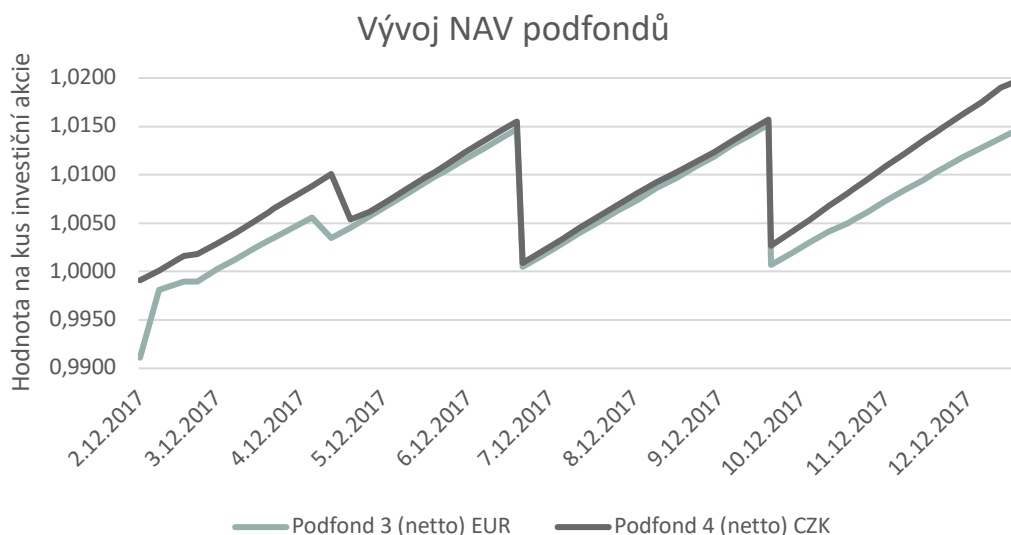
Podfondy poskytovaly peněžní prostředky na refinancování realitních projektů, financování akvizic portfolií úvěrů po splatnosti a spotřebitelských úvěrů.

V průběhu roku oba podfondy narostly až na konečných 3,2 mil. EUR (Podfond 3) a 310,7 mil. CZK (Podfond 4).

První pohledávky podfondů byly počátkem roku 2018 již splaceny a podfondy zhodnocené peněžní prostředky dále investovaly.

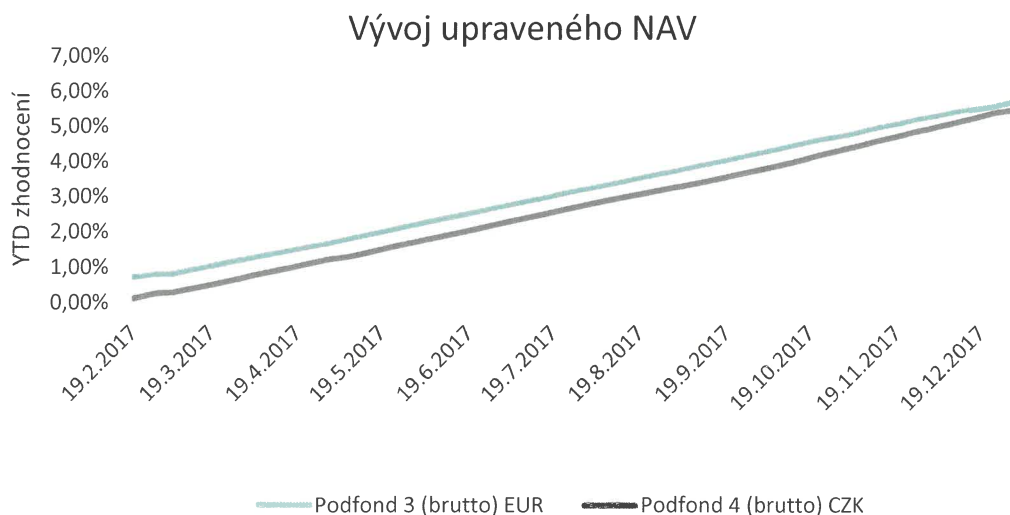
Podfondy 3 a 4 jsou charakteristické svou výplatou kvartálních záloh na dividendu, které se vždy na konci roku zúčtují s auditovaným hospodářským výsledkem. Investor tak již v průběhu roku získává peněžní prostředky při výplatním poměru okolo 95 % z mezitímního zisku.

Následující graf zobrazuje typický vývoj čisté hodnoty aktiv (NAV) fondů, kdy při každé výplatě zálohové dividendy akcionářům dochází k poklesům NAV.



Oba podfondy započaly svou investiční strategii v půli února 2017 s dosaženými 6ti-měsíčními výnosy 2,94 % (Podfond 3) a 3,18 % (Podfond 4) ke konci roku 2017.

Upravené NAV o vyplacené kvartální zálohy na dividendu, tedy brutto zhodnocení, zobrazuje graf níže s dosaženým YTD výnosy 5,73 % (Podfond 3) a 5,48 % (Podfond 4). Podfondy úspěšně konvergovaly k vytyčenému cíli 6 % p. a..



V následujícím roce očekáváme další nárůst vložených investičních prostředků od nových i stávajících akcionářů. Vložené zdroje budeme i nadále používat v souladu s investiční strategií podfondů tak, abychom maximalizovali přidanou hodnotu pro akcionáře.

V Praze, dne 26. dubna 2018

Rudolf Vřešťál

Předseda představenstva

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Ing. Karel Krhovský

Člen představenstva

REDSIDE investiční společnost, a.s.

## **PROFIL NOVA MONEY MARKET, INVESTIČNÍ FOND**

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko investičního fondu. Údaje za jednotlivé podfondy jsou uvedeny v dalších částech této výroční zprávy.

### **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:                    | CZ 046 99 017                                                           |
| Základní kapitál:       | 2 000 000 Kč, splaceno 100%                                             |
| Akcie:                  | 20 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě                  |
| Čistý obchodní majetek: | 1 829 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):**

Statutární ředitel a členové správní rady k 31. 12. 2017

|                           |                                            |                   |
|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| <b>Statutární ředitel</b> | <b>REDSIDE investiční společnost, a.s.</b> |                   |
| Pověřený zmocněnec        | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| Pověřený zmocněnec        | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |
| <b>Správní rada</b>       |                                            |                   |
| Předseda správní rady     | Rastislav Velič                            | od 20. ledna 2016 |
| Člen správní rady         | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| Člen správní rady         | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |

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

Během rozhodného období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

**3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond**

Základní údaje: **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 a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

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

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

Věrný a poctivý obraz o hospodaření Fondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017.

Hospodaření Fondu skončilo v roce 2017 se ztrátou 95 tis. Kč. Ztráta Fondu byla realizována prostřednictvím provozních nákladů investičního fondu. Nákladově nejvýznamnější položku tvořily náklady na audit ve výši 91 tis. Kč.

#### 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                |
| <b>Celkem</b>                       |            | <b>20</b>   | <b>100</b>         |

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 depozitáře

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 vykonávala činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond Arca Brokerage House o.c.p. a.s. se sídlem Plynárenská 7/A, Bratislava 824 63, Slovenská republika, IČO: 35 871 211, zapsaná v obchodním rejstříku (registru) vedeném Okresním soudem Bratislava I, vložka číslo: 3228/B, na základě Smlouvy o pověření jiného ze dne 18. 1. 2017 v souladu s ust. §50 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech ve znění pozdějších předpisů.

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

10.1. Statutární ředitel

Nepřijal žádné plnění od NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

10.2. Správní rada

Členové správní rady nepřijali žádné plnění od NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

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

11.1. Statutární ředitel

Statutární orgán nevlastní žádné zakladatelské akcie.

11.2. Správní rada

Členové správní rady nevlastní žádné zakladatelské akcie.

**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.**

Investiční fond nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu.

**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 průměrném počtu zaměstnanců investičního fondu**

V rozhodném období investiční fond nezaměstnával žádného zaměstnance.

**15. Investice do výzkumu a vývoje**

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

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

Investiční fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti.

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

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

**18. Fondový kapitál investičního fondu**

Fondový kapitál na 1 zakladatelskou akcii 31. 12. 2017

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| Fondový kapitál | 1 829 tis. Kč |
|-----------------|---------------|

|                      |       |
|----------------------|-------|
| Počet vydaných akcií | 20 ks |
|----------------------|-------|

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Fondový kapitál na 1 akcii | 91,45 tis. Kč |
|----------------------------|---------------|

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

**PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 1**

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko NOVA Money Market – podfond 1.

**1. Základní údaje o Podfondech 1**

|                         |                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Název:                  | NOVA Money Market – podfond 1                                        |
| NID:                    | 75159741                                                             |
| Zkrácený název:         | NMM – PF1                                                            |
| Sídlo:                  | V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika               |
| Akcie:                  | investiční akcie na jméno v zaknihované podobě bez nominální hodnoty |
| Čistý obchodní majetek: | 33 041 tis. Kč                                                       |

- 1.1. NOVA Money Market – podfond 1 (dále jen jako „Podfond 1“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond 1 vznikl na základě oznámení České národní banky pod č. j. 2016/010654/CNB/570 ze dne 26. ledna 2016, jež nabylo právní moci 25. ledna 2016.
- 1.2. Podfond 1 je zapsán do seznamu investičních fondů bez právní subjektivity vedeném ČNB dle § 597 písm. b) Zákona 240/2013 Sb.
- 1.3. Podfond 1 je založen na dobu neurčitou.

**Předmět podnikání:**

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) Zákona, který může vytvářet v souladu se svými stanovami jednotlivé podfondy 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):**

Statutární ředitel a členové správní rady k 31. 12. 2017

|                           |                                            |                   |
|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| <b>Statutární ředitel</b> | <b>REDSIDE investiční společnost, a.s.</b> |                   |
| Pověřený zmocněnec        | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| Pověřený zmocněnec        | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |
| <b>Správní rada</b>       |                                            |                   |
| Předseda správní rady     | Rastislav Velič                            | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |

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

Během rozhodného období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

## **3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond**

Základní údaje: **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 a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

## **4. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Podfondu 1**

4.1. Hlavní faktory, jež měly vliv na výsledek hospodaření Podfondu 1:

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Podfondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017.

Hospodaření Podfondu 1 skončilo v roce 2017 se ztrátou – 1 834 tis. Kč. Ztráta Podfondu 1 byla realizována především vlivem poplatku za obhospodařování. Nejvýznamnější výnosovou položku tvořily výnosové úroky z úvěrů a půjček ve výši 2 832 tis. Kč.

## **5. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast na Podfondu 1**

Ve sledovaném období neměla žádná osoba kvalifikovanou účast na účetní jednotce.

## **6. Údaje o osobách, na kterých měl Podfond 1 kvalifikovanou účast**

Ve sledovaném období neměl Podfond 1 na žádné osobě kvalifikovanou účast.

**7. Osoby jednající s Podfondem 1 ve shodě**

Ve sledovaném období nejednal Podfond 1 ve shodě s žádnou osobou.

**8. Údaje o osobě depozitáře**

Název: Česká spořitelna, a.s.

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

IČO: 45 244 782

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 Podfond 1**

V rozhodném období nevykonávala činnost obchodníka s cennými papíry pro Podfond 1 žádná osoba.

**10. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v rozhodném období členové statutárního orgánu a správní rady****10.1. Statutární ředitel**

Statutární orgán nepřijal žádné plnění od Podfondu 1.

**10.2. Správní rada**

Členové správní rady nepřijali žádné plnění od Podfondu 1.

**11. Údaje o počtu investičních akcií Podfondu 1, které jsou v majetku statutárního orgánu a správní rady****11.1. Statutární ředitel**

Statutární ředitel nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 1.

**11.2. Správní rada**

Členové správní rady nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 1.

**12. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je v rozhodném období NOVA Money Market – podfond 1**

Podfond 1 nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu.

**13. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku Podfondu 1**

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 průměrném počtu zaměstnanců Podfondu 1**

V rozhodném období Podfond 1 nezaměstnával žádného zaměstnance.

**15. Investice do výzkumu a vývoje**

Podfond 1 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

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

Podfond 1 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti.

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

Podfond 1 nemá organizační složku v zahraničí.

**18. Fondový kapitál Podfondu 1**

Fondový kapitál na 1 investiční akcii 31. 12. 2017

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Fondový kapitál | 33 041 tis. Kč |
|-----------------|----------------|

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Počet vydaných investičních akcií | 1 500 000 ks |
|-----------------------------------|--------------|

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| Fondový kapitál na 1 akcii | 22,0270 Kč <sup>1</sup> |
|----------------------------|-------------------------|

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

---

<sup>1</sup> Nejedná se o hodnotu určenou pro kalkulaci úpisů investičních akcií.

**PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 2**

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko NOVA Money Market – podfond 2.

**1. Základní údaje o Podfondu 2**

|                         |                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Název:                  | NOVA Money Market – podfond 2                                        |
| NID:                    | 75159759                                                             |
| Zkrácený název:         | NMM – PF2                                                            |
| Sídlo:                  | V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika               |
| Akcie:                  | investiční akcie na jméno v zaknihované podobě bez nominální hodnoty |
| Čistý obchodní majetek: | 15 980 tis. Kč                                                       |

- 1.1. NOVA Money Market – podfond 2 (dále jen jako „Podfond 2“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond 2 vznikl na základě oznámení České národní banky pod č. j. 2016/010654/CNB/570 ze dne 26. ledna 2016, jež nabylo právní moci 25. ledna 2016.
- 1.2. Podfond 2 je zapsán do seznamu investičních fondů bez právní subjektivity vedeném ČNB dle § 597 písm. b) Zákona 240/2013 Sb.
- 1.3. Podfond 2 je založen na dobu neurčitou.

**Předmět podnikání:**

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) Zákona, který může vytvářet v souladu se svými stanovami jednotlivé podfondy 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):**

Statutární ředitel a členové správní rady k 31. 12. 2017

|                           |                                            |                   |
|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| <b>Statutární ředitel</b> | <b>REDSIDE investiční společnost, a.s.</b> |                   |
| Pověřený zmocněnec        | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| Pověřený zmocněnec        | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |
| <b>Správní rada</b>       |                                            |                   |
| Předseda správní rady     | Rastislav Velič                            | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |

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

Během rozhodného období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

**3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond**

Základní údaje: **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 a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

**4. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Podfondu 2**

4.1. Hlavní faktory, jež měly vliv na výsledek hospodaření Podfondu 2:

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Podfondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017.

Hospodaření Podfondu 2 skončilo v roce 2017 se ztrátou – 2 447 tis. Kč. Ztráta Podfondu 2 byla realizována především vlivem poplatku za obhospodařování. Na straně výnosů patřily úrokové výnosy k nejvýznamnější položce.

**5. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast na Podfondu 2**

Ve sledovaném období neměla žádná osoba kvalifikovanou účast na účetní jednotce.

**6. Údaje o osobách, na kterých měl Podfond 2 kvalifikovanou účast**

Ve sledovaném období neměl Podfond 2 na žádné osobě kvalifikovanou účast.

**7. Osoby jednající s Podfondem 2 ve shodě**

Ve sledovaném období nejednal Podfond 2 ve shodě s žádnou osobou.

**8. Údaje o osobě depozitáře**

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 Podfond 2**

V rozhodném období nevykonávala činnost obchodníka s cennými papíry pro Podfond 2 žádná osoba.

**10. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v rozhodném období členové statutárního orgánu a správní rady****10.1. Statutární ředitel**

Statutární orgán nepřijal žádné plnění od Podfondu 2.

**10.2. Správní rada**

Členové správní rady nepřijali žádné plnění od Podfondu 2.

**11. Údaje o počtu investičních akcií Podfondu 2, které jsou v majetku statutárního orgánu a správní rady****11.1. Statutární ředitel**

Statutární ředitel nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 2.

**11.2. Správní rada**

Členové správní rady nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 2.

**12. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je v rozhodném období NOVA Money Market – podfond 2**

Podfond 2 nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu.

**13. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku Podfondu 2**

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 průměrném počtu zaměstnanců Podfondu 2**

V rozhodném období Podfond 2 nezaměstnával žádného zaměstnance.

#### **15. Investice do výzkumu a vývoje**

Podfond 2 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

#### **16. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů**

Podfond 2 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti.

#### **17. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku v zahraničí**

Podfond 2 nemá organizační složku v zahraničí.

#### **18. Fondový kapitál Podfondu 2**

Fondový kapitál na 1 investiční akcii 31. 12. 2017

|                                   |                        |
|-----------------------------------|------------------------|
| Fondový kapitál                   | 15 980 tis. Kč         |
| Počet vydaných investičních akcií | 22 000 000 ks          |
| Fondový kapitál na 1 akcii        | 0,7264 Kč <sup>2</sup> |

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

---

<sup>2</sup> Nejedná se o hodnotu určenou pro kalkulaci úpisů investičních akcií.

## **PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 3**

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko NOVA Money Market – podfond 3.

### **1. Základní údaje o Podfondu 3**

|                         |                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Název:                  | NOVA Money Market – podfond 3                                        |
| NID:                    | 75159911                                                             |
| Zkrácený název:         | NMM – PF3                                                            |
| Sídlo:                  | V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika               |
| Akcie:                  | investiční akcie na jméno v zaknihované podobě bez nominální hodnoty |
| Čistý obchodní majetek: | 85 011 tis. Kč                                                       |

- 1.1. NOVA Money Market – podfond 3 (dále jen jako „Podfond 3“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond 3 vznikl na základě oznámení České národní banky pod č. j. 2016/108417/CNB/570 ze dne 19. září 2016, jež nabylo právní moci 15. září 2016.
- 1.2. Podfond 3 je zapsán do seznamu investičních fondů bez právní subjektivity vedeném ČNB dle § 597 písm. b) Zákona 240/2013 Sb.
- 1.3. Podfond 3 je založen na dobu neurčitou.

### **Předmět podnikání:**

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) Zákona, který může vytvářet v souladu se svými stanovami jednotlivé podfondy 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):**

Statutární ředitel a členové správní rady k 31. 12. 2017

|                           |                                            |                   |
|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| <b>Statutární ředitel</b> | <b>REDSIDE investiční společnost, a.s.</b> |                   |
| Pověřený zmocněnec        | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| Pověřený zmocněnec        | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |
| <b>Správní rada</b>       |                                            |                   |
| Předseda správní rady     | Rastislav Velič                            | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |

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

Během rozhodného období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

## **3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond**

Základní údaje: **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 a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

## **4. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Podfondu 3**

4.1. Hlavní faktory, jež měly vliv na výsledek hospodaření Podfondu 3:

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Podfondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017.

Hospodaření Podfondu 3 skončilo v roce 2017 se ziskem 3 844 tis. Kč. Zisk Podfondu 3 byl realizován především vlivem úrokových výnosů. Nejvýznamnější provozní nákladovou položku tvořily poplatky za obhospodařování.

## **5. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast na Podfondu 3**

Ve sledovaném období neměla žádná osoba kvalifikovanou účast na účetní jednotce.

## **6. Údaje o osobách, na kterých měl Podfond 3 kvalifikovanou účast**

Ve sledovaném období neměl Podfond 3 na žádné osobě kvalifikovanou účast.

## **7. Osoby jednající s Podfondem 3 ve shodě**

Ve sledovaném období nejednal Podfond 3 ve shodě s žádnou osobou.

**8. Údaje o osobě depozitáře**

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 Podfond 3**

V rozhodném období vykonávala činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond Arca Brokerage House, o. c. p., a.s. se sídlem Plynářská 7/A, Bratislava 824 63, Slovenská republika, IČO: 35 871 211, zapsaná v obchodním rejstříku (registru) vedeném Okresním soudem Bratislava I, vložka číslo: 3228/B, na základě Smlouvy o pověření jiného ze dne 18. 1. 2017 v souladu s ust. §50 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech ve znění pozdějších předpisů.

**10. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v rozhodném období členové statutárního orgánu a správní rady****10.1. Statutární ředitel**

Statutární orgán nepřijal žádné plnění od Podfondu 3.

**10.2. Správní rada**

Členové správní rady nepřijali žádné plnění od Podfondu 3.

**11. Údaje o počtu investičních akcií Podfondu 3, které jsou v majetku statutárního orgánu a správní rady****11.1. Statutární ředitel**

Statutární ředitel nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 3.

**11.2. Správní rada**

Členové správní rady nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 3.

**12. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je v rozhodném období NOVA Money Market – podfond 3**

Podfond 3 nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu.

**13. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku Podfondu 3**

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 průměrném počtu zaměstnanců Podfondu 3**

V rozhodném období Podfond 3 nezaměstnával žádného zaměstnance.

**15. Investice do výzkumu a vývoje**

Podfond 3 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

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

Podfond 3 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti.

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

Podfond 3 nemá organizační složku v zahraničí.

**18. Fondový kapitál Podfondu 3**

Fondový kapitál na 1 investiční akcii 31. 12. 2017

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| Fondový kapitál | 85 011 tis. Kč |
|-----------------|----------------|

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Počet vydaných investičních akcií | 3 182 040 ks |
|-----------------------------------|--------------|

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| Fondový kapitál na 1 akcii | 26,7160 Kč <sup>3</sup> |
|----------------------------|-------------------------|

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

---

<sup>3</sup> Nejedná se o hodnotu určenou pro kalkulaci úpisů investičních akcií.

**PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 4**

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko NOVA Money Market – podfond 4.

**1. Základní údaje o Podfondu 4**

|                         |                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Název:                  | NOVA Money Market – podfond 4                                        |
| NID:                    | 75159929                                                             |
| Zkrácený název:         | NMM – PF4                                                            |
| Sídlo:                  | V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika               |
| Akcie:                  | investiční akcie na jméno v zaknihované podobě bez nominální hodnoty |
| Čistý obchodní majetek: | 310 675 tis. Kč                                                      |

- 1.1. NOVA Money Market – podfond 4 (dále jen jako „Podfond 4“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond 4 vznikl na základě oznámení České národní banky pod č. j. 2016/108417/CNB/570 ze dne 19. září 2016, jež nabylo právní moci 15. září 2016.
- 1.2. Podfond 4 je zapsán do seznamu investičních fondů bez právní subjektivity vedeném ČNB dle § 597 písm. b) Zákona 240/2013 Sb.
- 1.3. Podfond 4 je založen na dobu neurčitou.

**Předmět podnikání:**

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) Zákona, který může vytvářet v souladu se svými stanovami jednotlivé podfondy 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):**

Statutární ředitel a členové správní rady k 31. 12. 2017

|                           |                                            |                   |
|---------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| <b>Statutární ředitel</b> | <b>REDSIDE investiční společnost, a.s.</b> |                   |
| Pověřený zmocněnec        | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| Pověřený zmocněnec        | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |
| <br><b>Správní rada</b>   |                                            |                   |
| Předseda správní rady     | Rastislav Velič                            | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Rudolf Vřešťál                             | od 20. ledna 2016 |
| člen správní rady         | Radek Široký                               | od 20. ledna 2016 |

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

Během rozhodného období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

## **3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond**

Základní údaje: **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 a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

## **4. Údaje o skutečnostech s významným vlivem na výkon činnosti Podfondu 4**

4.1. Hlavní faktory, jež měly vliv na výsledek hospodaření Podfondu 4:

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Podfondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017.

Hospodaření Podfondu 4 skončilo v roce 2017 se ziskem 11 144 tis. Kč. Zisk Podfondu 4 byl realizován především vlivem úrokových výnosů. Nejvýznamnější provozní nákladovou položku tvořily poplatky za obhospodařování.

## **5. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast na Podfondu 4**

Ve sledovaném období neměla žádná osoba kvalifikovanou účast na účetní jednotce.

## **6. Údaje o osobách, na kterých měl Podfond 4 kvalifikovanou účast**

Ve sledovaném období neměl Podfond 4 na žádné osobě kvalifikovanou účast.

## **7. Osoby jednající s Podfondem 4 ve shodě**

Ve sledovaném období nejednal Podfond 4 ve shodě s žádnou osobou.

## **8. Údaje o osobě depozitáře**

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 Podfond 4**

V rozhodném období vykonával činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond Arca Brokerage House, o. c. p., a.s. se sídlem Plynárenská 7/A, Bratislava 824 63, Slovenská republika, IČO: 35 871 211, zapsaná v obchodním rejstříku (registru) vedeném Okresním soudem Bratislava I, vložka číslo: 3228/B, na základě Smlouvy o pověření jiného ze dne 18. 1. 2017 v souladu s ust. §50 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech ve znění pozdějších předpisů.

**10. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v rozhodném období členové statutárního orgánu a správní rady****10.1. Statutární ředitel**

Statutární orgán nepřijal žádné plnění od Podfondu 4.

**10.2. Správní rada**

Členové správní rady nepřijali žádné plnění od Podfondu 4.

**11. Údaje o počtu investičních akcií Podfondu 4, které jsou v majetku statutárního orgánu a správní rady****11.1. Statutární ředitel**

Statutární ředitel nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 4.

**11.2. Správní rada**

Členové správní rady nevlastní žádné investiční akcie Podfondu 4.

**12. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byla nebo je v rozhodném období NOVA Money Market – podfond 4**

Podfond 4 nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu.

**13. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku Podfondu 4**

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 průměrném počtu zaměstnanců Podfondu 4**

V rozhodném období Podfond 4 nezaměstnával žádného zaměstnance.



**15. Investice do výzkumu a vývoje**

Podfond 4 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

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

Podfond 4 nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti.

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

Podfond 4 nemá organizační složku v zahraničí.

**18. Fondový kapitál Podfondu 4**

Fondový kapitál na 1 investiční akcii 31. 12. 2017

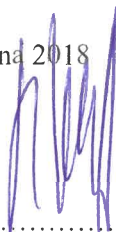
|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Fondový kapitál | 310 675 tis. Kč |
|-----------------|-----------------|

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Počet vydaných investičních akcií | 297 880 134 ks |
|-----------------------------------|----------------|

|                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| Fondový kapitál na 1 akcii | 1,0430 Kč <sup>4</sup> |
|----------------------------|------------------------|

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

V Praze, dne 26. dubna 2018



Rudolf Vřešťál

Předseda představenstva

REDSIDE investiční společnost, a.s.



Ing. Karel Krhovský

Člen představenstva

REDSIDE investiční společnost, a.s.

<sup>4</sup> Nejedná se o hodnotu určenou pro kalkulaci úpisů investičních akcií.

## 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 V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2017 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 Fondu k 31. prosinci 2017 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2017 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 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.

### *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 REDSIDE investiční společnost, a.s.

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 Fondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejedná 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 Fondu, 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. za účetní závěrku*

Představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. povinno posoudit, zda je Fond schopen 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 Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



**Akcionář fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.  
Zpráva nezávislého auditora**

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Fondu odpovídá dozorčí rada společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

*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.

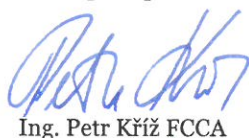
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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.

27. dubna 2018

  
zastoupená partnerem

  
Ing. Petr Kříž FCCA

Statutární auditor, ev. č. 1140

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

**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: 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

Okamžik sestavení účetní závěrky: 23. duben 2018

**ROZVAHA**

k 31. prosinci 2017

| tis. Kč                                       | Bod | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-----------------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>AKTIVA</b>                                 |     |              |              |
| 3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání | 7   | 1 920        | 1 684        |
| 4 Pohledávky za klienty, v tom:               | 8   | 0            | 310          |
| <i>a) splatné na požádání</i>                 |     | 0            | 0            |
| <i>b) ostatní pohledávky</i>                  |     | 0            | 310          |
| 11 Ostatní aktiva                             | 9   | 18           | 3            |
| <b>Aktiva celkem</b>                          |     | <b>1 938</b> | <b>1 997</b> |
| <b>PASIVA</b>                                 |     |              |              |
| 4 Ostatní pasiva                              | 10  | 109          | 73           |
| 8 Základní kapitál - splacený                 | 11  | 2 000        | 2 000        |
| 14 Neuhrazená ztráta z předchozích období     |     | -76          | 0            |
| 15 Ztráta za účetní období                    |     | -95          | -76          |
| <b>Pasiva celkem</b>                          |     | <b>1 938</b> | <b>1 997</b> |

| tis. Kč                             | Bod | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>         |     |              |              |
| <b>Podrozvahová aktiva</b>          |     |              |              |
| 8 Hodnoty předané k obhospodařování | 14  | 1 829        | 1 924        |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

---

**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: 23. duben 2018

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                                         | Bod | 2017       | 2016       |
|-------------------------------------------------|-----|------------|------------|
| 5 Náklady na poplatky a provize                 |     | -2         | -2         |
| 9 Správní náklady, v tom:                       | 5   | -93        | -73        |
| <i>a) náklady na zaměstnance</i>                |     | 0          | 0          |
| <i>b) ostatní správní náklady</i>               |     | -93        | -73        |
| <b>19 Ztráta za účetní období před zdaněním</b> |     | <b>-95</b> | <b>-76</b> |
| 23 Daň z příjmů                                 |     | 0          | 0          |
| <b>24 Ztráta za účetní období po zdanění</b>    |     | <b>-95</b> | <b>-76</b> |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

---

**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: 23. duben 2018

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 20. ledna 2016 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                        | Základní kapitál | Neuhrazená ztráta | Ztráta     | Celkem       |
|--------------------------------|------------------|-------------------|------------|--------------|
| <b>Zůstatek k 20. 1. 2016</b>  | <b>2 000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>2 000</b> |
| Čistá ztráta za účetní období  | 0                | 0                 | -76        | -76          |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2016</b> | <b>2 000</b>     | <b>0</b>          | <b>-76</b> | <b>1 924</b> |
| Převod neuhrazené ztráty       | 0                | -76               | 76         | 0            |
| Čistá ztráta za účetní období  | 0                | 0                 | -95        | -95          |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2017</b> | <b>2 000</b>     | <b>-76</b>        | <b>-95</b> | <b>1 829</b> |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

## **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 stanoví Fondu umožňují. Každý podfond shromažďuje finanční prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií podfondu a provádí společně investování shromážděných peněžních prostředků nebo peněží 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 1, NID: 75159741
- NOVA Money Market - podfond 2, NID: 75159759
- NOVA Money Market - podfond 3, NID: 75159911
- NOVA Money Market - podfond 4, NID: 75159929

### **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

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

---

**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,
- 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.

**Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017**

**Představenstvo**

|                         |                   |                      |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Předseda představenstva | Rudolf Vřešťál    | od 29. června 2012   |
| Člen představenstva     | Ing. Radek Široký | od 10. června 2014   |
| Člen představenstva     | Ing. Juraj Dvořák | od 31. července 2014 |

**Dozorčí rada**

|                       |                     |                    |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Předseda dozorčí rady | Petra Rychnovská    | od 29. června 2013 |
| Člen dozorčí rady     | Ing. Petr Studnička | od 10. června 2014 |
| Člen dozorčí rady     | Karel Krhovský      | od 30. června 2016 |

**Způsob jednání**

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



**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

---

**Akcionáři a akcie**

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem:

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**

Ve sledovaném období nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

**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 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 2017

Den sestavení účetní závěrky: 23. duben 2018

Účetní období: 1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

Minulé účetní období: 20. ledna 2016 až 31. prosince 2016

Představenstvo je přesvědčeno, že Fond má adekvátní zdroje ke své podnikatelské činnosti v dohledné budoucnosti. Proto je tato účetní závěrka sestavena za předpokladu trvání podnikatelské činnosti Fondu.

Všechny údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

**3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY**

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

**(a) Den uskutečnění účetního případu**

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

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Fond stane smluvním partnerem operace, tedy ke dni sjednání obchodu.

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

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

**(b) Pohledávky**

Pohledávky primárně vzniklé u účetní jednotky (vyjma podřízených úvěrových pohledávek, viz níže) se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po jejich promlčení, resp. skončení správního řízení.

Pohledávky převzaté postoupením se oceňují pořizovací cenou zahrnující přímé transakční náklady (např. znalecké posudky, právní náklady).

**Pohledávky z obchodního styku**

Pohledávky z obchodního styku jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho Fond stanovuje k jednotlivým pohledávkám ztrátu ze znehodnocení. Pokud Fond přímo neodepíše část pohledávky odpovídající ztrátě ze znehodnocení, tvoří k této části pohledávky opravnou položku. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“. Opravné položky jsou pro potřebu výpočtu daňové povinnosti vedeny v analytické evidenci.

Daňově odčitelná část celkově vytvořených opravných položek na ztráty z pohledávek za účetní období je vyčíslena dle § 8 („Opravné položky k pohledávkám za dlužníky“) zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

Odpisy nedobytných pohledávek jsou zahrnuty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ výkazu zisku a ztráty. V případě odpisu pohledávky, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši, se o stejnou částku snižují opravné položky ve stejné položce výkazu zisku a ztráty. Výnosy z dříve odepsaných úvěrů jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

**Pohledávky určené k obchodování**

Pohledávky, které Fond nabyt a určil k obchodování, se oceňují reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty jsou vykázány v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ (v případě, že Fond tato aktiva vlastní).

**(c) 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 %,
- c) je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění. Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria.

**(d) Přepočtení 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.

Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném k rozvahovému dni. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně a pohledávek z podřízených úvěrů, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

**(e) Daň z přidané hodnoty**

Fond je od 7. 12. 2017 registrovaným plátcem daně z přidané hodnoty („DPH“) – identifikovaná osoba.

**(f) 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 je pravděpodobné její další uplatnění v následujících účetních obdobích.

Odložená daň vyplývající z oceňovacích rozdílů vykázaných ve vlastním kapitálu, je rovněž zachycena ve vlastním kapitálu.

**(g) Náklady na zaměstnance**

Fond nemá žádné zaměstnance.

**(h) Spřízněné strany**

*Spřízněná strana* je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná s účetní jednotkou sestavující účetní závěrku.

a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni s vykazující účetní jednotkou, pokud tato osoba:

- (i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku;
- (ii) má podstatný vliv na vykazující účetní jednotku; nebo
- (iii) je členem klíčového vedení vykazující účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku.

b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:

- (i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
- (ii) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
- (iii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
- (iv) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
- (v) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců vykazující účetní jednotky, nebo účetní jednotky, která je spřízněná s vykazující účetní jednotkou. Je-li samotná vykazující účetní jednotka takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni s vykazující účetní jednotkou.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

---

(vi) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a).

(vii) Osoba uvedená v písm. a) bodu i) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).

*Transakce mezi spřízněnými stranami* je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi vykazující účetní jednotkou 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 daňově a 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. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD**

V aktuálním účetním období 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017 nedošlo k žádným změnám metod.

#### **5. SPRÁVNÍ NÁKLADY**

| tis. Kč                                         | Období od 1. 1. 2017<br>do 31. 12. 2017 | Období od 20. 1. 2016<br>do 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Náklady na audit                                | 91                                      | 73                                       |
| Ostatní (znalecké posudky, překlady, marketing) | 2                                       | 0                                        |
| <b>Ostatní správní náklady</b>                  | <b>93</b>                               | <b>73</b>                                |
| <b>Celkem</b>                                   | <b>93</b>                               | <b>73</b>                                |

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

#### **6. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI**

| tis. Kč                             | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Aktiva</b>                       |              |              |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 0            | 310          |

V roce 2016 poskytl NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. bezúročné půjčky podfondům NOVA MONEY MARKET – podfond 1 ve výši 100 tis Kč a NOVA MONEY MARKET – podfond 2 ve výši 210 tis Kč. Tyto byly v roce 2017 splaceny a k datu 31.12.2017 investiční fond tak neeviduje žádné transakce se spřízněnými osobami.

**7. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI**

| tis. Kč                                   | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Běžné účty                                | 1 920        | 1 684        |
| <b>Pohledávky za bankami v čisté výši</b> | <b>1 920</b> | <b>1 684</b> |

**8. POHLEDÁVKY ZA KLIENTY**

| tis. Kč                                   | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Poskytnuté půjčky                         | 0            | 310          |
| <b>Pohledávky za klienty v čisté výši</b> | <b>0</b>     | <b>310</b>   |

**9. OSTATNÍ AKTIVA**

| tis. Kč                     | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Ostatní pohledávky/dlužníci | 18           | 3            |
| <b>Celkem</b>               | <b>18</b>    | <b>3</b>     |

**10. OSTATNÍ PASIVA**

| tis. Kč                  | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Ostatní závazky/věřitelé | 18           | 0            |
| Dohadné účty pasivní     | 91           | 73           |
| <b>Celkem</b>            | <b>109</b>   | <b>73</b>    |

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

**11. VLASTNÍ KAPITÁL**

Zapisovaný 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. NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ**

**Fond navrhuje vypořádání ztráty za období končící 31. prosince 2017 následujícím způsobem:**

| tis. Kč                                                                 | Ztráta | Neuhrazená ztráta<br>z předchozích období | Celkem     |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------|------------|
| Zůstatek k 31. prosinci 2017 před převodem<br>ztráty za rok 2017        | 0      | -76                                       | <b>0</b>   |
| Ztráta za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017                          | -95    | 0                                         | <b>-95</b> |
| <b>Návrh vypořádání ztráty za období končící<br/>31. prosince 2017:</b> |        |                                           |            |
| Převod do neuhrazené ztráty                                             | 95     | -95                                       | <b>95</b>  |
|                                                                         | 0      | <b>-171</b>                               | <b>-76</b> |

| tis. Kč                                                           | Ztráta   | Neuhrazená ztráta<br>z předchozích období | Celkem     |
|-------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|------------|
| Zůstatek k 20. lednu 2016 před převodem<br>ztráty za rok 2016     | 0        | 0                                         | <b>0</b>   |
| Ztráta za období od 20. 1. 2016 do 31. 12. 2016                   | -76      | 0                                         | <b>-76</b> |
| <b>Vypořádání ztráty za období končící<br/>31. prosince 2016:</b> |          |                                           |            |
| Převod do neuhrazené ztráty                                       | 76       | -76                                       | <b>0</b>   |
|                                                                   | <b>0</b> | <b>-76</b>                                | <b>-76</b> |

### 13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

**Daň splatná za běžné účetní období**

| tis. Kč                                    | Období od 1. 1. 2017<br>do 31. 12. 2017 | Období od 20. 1. 2016<br>do 31. 12. 2016 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Ztráta za účetní období před zdaněním      | -95                                     | -76                                      |
| Mezisoučet                                 | -95                                     | -76                                      |
| Základ daně                                | 0                                       | 0                                        |
| <b>Daň vypočtená při použití sazby 5 %</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                 |

### 14. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

| tis. Kč                             | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Peněžní prostředky                  | 1 920        | 1 684        |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 0            | 310          |
| Ostatní aktiva                      | 18           | 3            |
| Ostatní pasiva                      | -109         | -73          |
| <b>Celkem</b>                       | <b>1 829</b> | <b>1 924</b> |

### 15. FINANČNÍ NÁSTROJE

#### (a) Tržní riziko

Fond se vystavuje vlivu působení tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Fond získává prostředky od akcionářů a investuje je prostřednictvím přímých či nepřímých investic do dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů.

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

#### (b) 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 účetní jednotky ve sledovaném období v průběhu roku 2017, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

***Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu***

| tis. Kč                    | Do 3<br>měs. | Od 3<br>měs. do<br>1 roku | Od 1 roku<br>do 5 let | Nad<br>5 let | Bez<br>specifik. | <b>Celkem</b> |
|----------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------|--------------|------------------|---------------|
| <b>K 31. prosinci 2017</b> |              |                           |                       |              |                  |               |
| Pohledávky za bankami      | 1 920        | 0                         | 0                     | 0            | 0                | <b>1 920</b>  |
| Ostatní aktiva             | 0            | 18                        | 0                     | 0            | 0                | <b>18</b>     |
| <b>Celkem</b>              | <b>1 920</b> | <b>18</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>1 938</b>  |
| Ostatní pasiva             | 0            | 109                       | 0                     | 0            | 0                | <b>109</b>    |
| Vlastní kapitál            | 0            | 0                         | 0                     | 0            | 1 829            | <b>1 829</b>  |
| <b>Celkem</b>              | <b>0</b>     | <b>109</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>1 829</b>     | <b>1 938</b>  |
| <b>Gap</b>                 | <b>1 920</b> | <b>-91</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>-1 829</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Kumulativní gap</b>     | <b>1 920</b> | <b>1 829</b>              | <b>1 829</b>          | <b>1 829</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

| tis. Kč                             | Do 3<br>měs. | Od 3<br>měs. do<br>1 roku | Od 1 roku<br>do 5 let | Nad<br>5 let | Bez<br>specifik. | <b>Celkem</b> |
|-------------------------------------|--------------|---------------------------|-----------------------|--------------|------------------|---------------|
| <b>K 31. prosinci 2016</b>          |              |                           |                       |              |                  |               |
| Pohledávky za bankami               | 1 684        | 0                         | 0                     | 0            | 0                | <b>1 684</b>  |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 310          | 0                         | 0                     | 0            | 0                | <b>310</b>    |
| Ostatní aktiva                      | 3            | 0                         | 0                     | 0            | 0                | <b>3</b>      |
| <b>Celkem</b>                       | <b>1 997</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>         | <b>1 997</b>  |
| Ostatní pasiva                      | 0            | 73                        | 0                     | 0            | 0                | <b>73</b>     |
| Vlastní kapitál                     | 0            | 0                         | 0                     | 0            | 1 924            | <b>1 924</b>  |
| <b>Celkem</b>                       | <b>0</b>     | <b>73</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>1 924</b>     | <b>1 997</b>  |
| <b>Gap</b>                          | <b>1 997</b> | <b>-73</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>-1 924</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Kumulativní gap</b>              | <b>1 997</b> | <b>1 924</b>              | <b>1 924</b>          | <b>1 924</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

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

**(c) Úrokové riziko**

Fond neeviduje ve svém majetku žádné bezúročné pohledávky za nebankovními subjekty k datu 31. 12. 2017.

**(d) Měnové riziko**

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



**(e) Úvěrové riziko**

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

**Hodnocení zajištění úvěrů**

V případě zajištění úvěrových pohledávek považuje Fond za akceptovatelné zajištění následující typy zajištění:

- hotovost;
- cenné papíry;
- bonitní pohledávky;
- bankovní záruka;
- záruka bonitní třetí strany;
- nemovitosti;
- stroje a zařízení.

**(f) Operační, právní a ostatní rizika**

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Fondu 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 Fondu realizovány v souladu s platným statutem Fondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře Fondu, kterým byla po celý rok 2017 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

**16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Dne 13. února 2018 došlo k zápisu následujících změn do obchodního rejstříku:

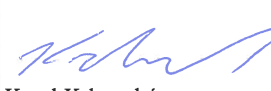
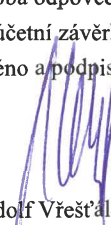
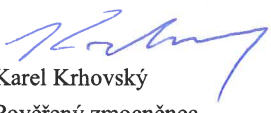
Výmaz člena představenstva: Ing. Radek Široký, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena představenstva: Ing. Karel Krhovský, den vzniku členství: 1. leden 2018

Výmaz člena dozorčí rady: Ing. Karel Krhovský, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena dozorčí rady: Ing. Šárka Burgetová, den vzniku členství: 1. leden 2018

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

|                                                     |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Účetní závěrka sestavena dne:<br><br>23. duben 2018 | Razítko a podpis<br><br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec | Osoba odpovědná<br>za účetnictví<br>Jméno a podpis:<br><br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec | Osoba odpovědná<br>za účetní závěrku<br>Jméno a podpis:<br><br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec |
|                                                     | <br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec                     | tel.: 222 500 768                                                                                                                                                                   | tel.: 224 931 360                                                                                                                                                                        |

## ***Zpráva nezávislého auditora***

**akcionářům podfondu NOVA Money Market – podfond 1 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

### ***Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podfondu Nova Money Market, podfond 1 („Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2017 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 Podfondu k 31. prosinci 2017 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2017 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 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.

### ***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 REDSIDE investiční společnost, a.s.

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 Fondu 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 Fondu, 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. za účetní závěrku***

Představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. povinno posoudit, zda je Podfond schopen 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 Podfondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



**Akcionáři podfondu NOVA Money Market – podfond 1 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Podfondu odpovídá dozorčí rada společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

***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.

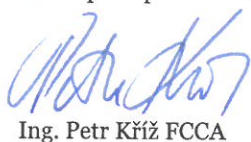
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu 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 Podfondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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.

27. dubna 2018

  
zastoupená partnerem

  
Ing. Petr Kříž FCCA

Statutární auditor, ev. č. 1140

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 1**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

---

IČO: 751 59 741

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: 26. dubna 2018

## **ROZVAHA**

k 31. prosinci 2017

| tis. Kč                                       | Bod | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|-----------------------------------------------|-----|---------------|---------------|
| <b>AKTIVA</b>                                 |     |               |               |
| 3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání | 10  | 13 437        | 13 463        |
| 4 Pohledávky za klienty, v tom:               | 11  | 20 652        | 24 808        |
| a) splatné na požádání                        |     | 0             | 0             |
| b) ostatní                                    |     | 20 652        | 24 808        |
| <b>Aktiva celkem</b>                          |     | <b>34 089</b> | <b>38 271</b> |
| <b>PASIVA</b>                                 |     |               |               |
| 2 Závazky vůči klientům, v tom:               | 12  | 0             | 100           |
| a) splatné na požádání                        |     | 0             | 0             |
| b) ostatní                                    |     | 0             | 100           |
| 4 Ostatní pasiva                              | 13  | 1 048         | 1 074         |
| 9 Emisní ážio                                 |     | 0             | 7             |
| 12 Kapitálové fondy                           | 14  | 38 310        | 40 530        |
| 13 Oceňovací rozdíly z majetků a závazků      | 14  | -102          | -107          |
| 14 Neuhrazená ztráta z předchozích období     |     | -3 333        | 0             |
| 15 Ztráta za účetní období                    |     | -1 834        | -3 333        |
| <b>Pasiva celkem</b>                          |     | <b>34 089</b> | <b>38 271</b> |

| tis. Kč                             | Bod | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>         |     |              |              |
| <b>Podrozvahová aktiva</b>          |     |              |              |
| 8 Hodnoty předané k obhospodařování | 17  | 33 041       | 37 097       |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 1**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                                                          | Bod | 2017          | 2016          |
|------------------------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|
| 1 Výnosy z úroků a podobné výnosy                                | 5   | 2 783         | 778           |
| 7 Ostatní provozní výnosy                                        |     | 49            | 0             |
| 5 Náklady na poplatky a provize                                  | 6   | -2            | -2            |
| 6 Zisk nebo ztráta z finančních operací                          | 7   | 259           | -24           |
| 9 Správní náklady, v tom:                                        | 8   | -4 923        | -4 090        |
| a) náklady na zaměstnance                                        |     | 0             | 0             |
| b) ostatní správní náklady                                       |     | -4 923        | -4 090        |
| <b>19 Ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b> |     | <b>-1 834</b> | <b>-3 338</b> |
| 23 Daň z příjmů                                                  |     | 0             | 5             |
| <b>24 Ztráta za účetní období po zdanění</b>                     |     | <b>-1 834</b> | <b>-3 333</b> |

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 25. ledna 2016 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                                              | Kapitálové fondy | Oceňovací rozdíl | Neuhrazená ztráta | Ztráta        | Celkem        |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|
| <b>Zůstatek k 25. 1. 2016</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV | 0                | -107             | 0                 | 0             | -107          |
| Ztráta za účetní období po zdanění                   | 0                | 0                | 0                 | -3 333        | -3 333        |
| Vydané investiční akcie                              | 40 537           | 0                | 0                 | 0             | 40 537        |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2016</b>                       | <b>40 537</b>    | <b>-107</b>      | <b>0</b>          | <b>-3 333</b> | <b>37 097</b> |
| Převod neuhrazené ztráty                             | 0                | 0                | -3 333            | 3 333         | 0             |
| Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV | -2 227           | 5                | 0                 | 0             | -2 222        |
| Ztráta za účetní období po zdanění                   | 0                | 0                | 0                 | -1 834        | -1 834        |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2017</b>                       | <b>38 310</b>    | <b>-102</b>      | <b>-3 333</b>     | <b>-1 834</b> | <b>33 041</b> |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

## **1. OBECNÉ INFORMACE**

### **Vznik a charakteristika Podfondu**

NOVA Money Market – podfond 1 (dále jen jako „Podfond“ nebo „Podfond 1“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond vznikl na základě oznámení České národní banky č. j. 2016/010654/CNB/570 ze dne 26. ledna 2016, jež nabylo právní moci 25. ledna 2016.

Podfond byl vytvořen v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále „Zákon“). Konkrétně se na podfondy vztahuje § 165 Zákona, kdy investiční fond – NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. – může vytvářet podfondy jako účetně a majetkově oddělená část jejího jmění za podmínky, že to umožňují stanovy. Podfond má vlastní investiční strategii.

Podfond nemá právní subjektivitu, majetek Podfondu obhospodařuje a administruje investiční společnost. Samotný Podfond nemá žádné zaměstnance. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností zabezpečuje investiční společnost.

Podfond je založen na dobu neurčitou.

### **Strategie Podfondu**

Investičním cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek, termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. V případě, že je pro Podfond ekonomicky výhodná i krátkodobá investice, je Podfond rovněž oprávněn provádět takovéto krátkodobé investice.

### **Investiční akcie**

Vydávání investičních akcií Podfondu bylo zahájeno dne 8. září 2016 s přiděleným kódem ISIN CZ0008042033 v nominální hodnotě 1 EUR. Depozitářem Podfondu je Česká spořitelna, a.s. Ke dni 31. prosince 2017 bylo upsáno 1 500 000 ks investičních akcií v zaknihované podobě.

### **Organizační struktura**

Podfond 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 (dále „Investiční společnost“).

#### **Základní kapitál**

8.400.000,- Kč, splaceno 100 % základního kapitálu.

#### **Datum vzniku**

29. června 2012

#### **Rozhodnutí o povolení k činnosti**

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

**Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Podfondu:**

- obhospodařování majetku Podfondu,
- správa majetku Podfondu, včetně investování na účet Podfondu,
- řízení rizik spojených s investováním,
- Administrace Podfondu, zejména,
- vedení účetnictví Podfondu,
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Podfondu,
- oceňování majetku a dluhů Podfondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo obdobným peněžitým plněním,
- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Podfondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Podfondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Podfondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Podfondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Podfondu 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 Podfondu,
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Podfondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- nabízení investic do Podfondu.

**Předmět podnikání Investiční společnosti**

- činnost investiční společnosti dle Zákona, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. dubna 2013.

**Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017**

**Představenstvo**

|                         |                   |                      |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Předseda představenstva | Rudolf Vřešťál    | od 29. června 2012   |
| Člen představenstva     | Ing. Radek Široký | od 10. června 2014   |
| Člen představenstva     | Ing. Juraj Dvořák | od 31. července 2014 |

**Dozorčí rada**

|                       |                     |                    |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Předseda dozorčí rady | Petra Rychnovská    | od 29. června 2013 |
| Člen dozorčí rady     | Ing. Petr Studnička | od 10. června 2014 |
| Člen dozorčí rady     | Karel Krhovský      | od 30. června 2016 |

**Způsob jednání**

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

#### **Akcionáři a akcie**

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem:

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

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

#### **Změny v obchodním rejstříku**

Ve sledovaném období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku.

## **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 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.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

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 jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Rozvahový den: 31. prosinec 2017

Den sestavení účetní závěrky: 26. dubna 2018

Účetní období: 1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

Minulé účetní období: 25. ledna 2016 až 31. prosince 2016

Všechny údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

## **3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY**

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

### **(a) Den uskutečnění účetního případu**

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

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Podfond stane smluvním partnerem operace, tedy ke dni sjednání obchodu.



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

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

#### **(b) Pohledávky**

Pohledávky primárně vzniklé u účetní jednotky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po jejich promlčení, resp. skončení správního řízení.

Pohledávky převzaté postoupením se oceňují při pořízení pořizovací cenou zahrnující přímé transakční náklady (např. znalecké posudky, právní náklady).

#### **Pohledávky z obchodního styku**

Pohledávky z obchodního styku jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho Podfond stanovuje k jednotlivým pohledávkám ztrátu ze znehodnocení. Pokud Podfond přímo neodepíše část pohledávky odpovídající ztrátě ze znehodnocení, tvoří k této části pohledávky opravnou položku. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykazány v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“. Opravné položky jsou pro potřebu výpočtu daňové povinnosti vedeny v analytické evidenci.

Daňově odčitatelná část celkově vytvořených opravných položek na ztráty z pohledávek za účetní období je vyčíslena dle § 8 („Opravné položky k pohledávkám za dlužníky“) zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

Odpisy nedobytných pohledávek jsou zahrnuty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ výkazu zisku a ztráty. V případě odpisu pohledávky, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši, se o stejnou částku snižují opravné položky ve stejné položce výkazu zisku a ztráty. Výnosy z dříve odepsaných úvěrů jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

#### **Pohledávky určené k obchodování**

Pohledávky, které Podfond nabyl a určil k obchodování, se oceňují reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty jsou vykazány v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ (v případě, že Podfond tato aktiva vlastní).

#### **(c) 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 %,
- c) je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

**(d) 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.

Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném k rozvahovému dni. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně a pohledávek z podřízených úvěrů, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací”.

**(e) Daň z přidané hodnoty**

Podfond není registrovaným plátcem daně z přidané hodnoty („DPH“).

**(f) 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 je pravděpodobné její další uplatnění v následujících účetních obdobích. Odložená daň vyplývající z oceňovacích rozdílů vykázaných ve vlastním kapitálu je rovněž zachycená ve vlastním kapitálu.

**(g) Leasing**

Podfond neeviduje žádný majetek pocházející z finančního či operativního leasingu.

**(h) Náklady na zaměstnance**

Podfond nemá žádné zaměstnance.

**(i) Spřízněné strany**

*Spřízněná strana* je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná s účetní jednotkou sestavující účetní závěrku.

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni s vykazující účetní jednotkou, pokud tato osoba:
  - (i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku;
  - (ii) má podstatný vliv na vykazující účetní jednotku; nebo
  - (iii) je členem klíčového vedení vykazující účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku.
- b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:
  - (i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
  - (ii) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
  - (iii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
  - (iv) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
  - (v) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců vykazující účetní jednotky, nebo účetní jednotky, která je spřízněná s vykazující účetní jednotkou. Je-li samotná vykazující účetní jednotka takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni s vykazující účetní jednotkou.

(vi) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a).

(vii) Osoba uvedená v písm. a) bodu i) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).

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

**(j) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod**

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a 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 Podfondu.

#### **4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD**

V účetním období 1. ledna 2017 – 31. prosince 2017 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

#### **5. ÚROKOVÝ VÝNOS**

| <b>tis. Kč</b>                     | <b>Období od 1. 1. 2017<br/>do 31. 12. 2017</b> | <b>Období od 25. 1. 2016<br/>do 31. 12. 2016</b> |
|------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Výnosy z úroků a podobné výnosy    |                                                 |                                                  |
| - z úvěrů                          | 2 783                                           | 778                                              |
| - ostatní                          | 49                                              | 0                                                |
| <b>Celkem</b>                      | <b>2 832</b>                                    | <b>778</b>                                       |
| Náklady na úroky a podobné náklady | 0                                               | 0                                                |
| <b>Čistý úrokový výnos</b>         | <b>2 832</b>                                    | <b>778</b>                                       |

#### **6. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE**

| <b>tis. Kč</b>                | <b>Období od 1. 1. 2017<br/>do 31. 12. 2017</b> | <b>Období od 25. 1. 2016<br/>do 31. 12. 2016</b> |
|-------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Náklady na poplatky a provize | -2                                              | 0                                                |
| Ostatní                       | 0                                               | -2                                               |
| <b>Celkem</b>                 | <b>-2</b>                                       | <b>-2</b>                                        |

#### **7. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ**

| <b>tis. Kč</b>                               | <b>Období od 1. 1. 2017<br/>do 31. 12. 2017</b> | <b>Období od 25. 1. 2016<br/>do 31. 12. 2016</b> |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Výnosy z devizových operací – kurzové zisky  | 2 228                                           | 0                                                |
| Náklady na devizové operace – kurzové ztráty | -1 969                                          | -24                                              |
| <b>Celkem</b>                                | <b>259</b>                                      | <b>-24</b>                                       |

## 8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

| tis. Kč                                         | Období od 1.1.2017<br>do 31.12.2017 | Období od 25.1.2016 do<br>31.12.2016 |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Náklady na obhospodařování Podfondu             | 3 600                               | 3 300                                |
| Náklady na služby depozitáře a custody          | 293                                 | 205                                  |
| Náklady na audit a právní a daňové poradenství  | 145                                 | 145                                  |
| Náklady na správu pohledávek                    | 665                                 | 184                                  |
| DPH z titulu identifikované osoby               | 143                                 | 38                                   |
| Ostatní (znalecké posudky, překlady, marketing) | 77                                  | 218                                  |
| <b>Ostatní správní náklady</b>                  | <b>4 923</b>                        | <b>4 090</b>                         |
| <b>Celkem</b>                                   | <b>4 923</b>                        | <b>4 090</b>                         |

Podfond je obhospodařován Investiční společností, které platí poplatky za obhospodařování, přičemž tyto poplatky jsou vypočteny v souladu se smlouvou o výkonu funkce statutárního ředitele. Odměna je stanovena ve výši 1,3 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 10 %. Minimální obhospodařovatelský poplatek činí 300 tis. Kč.

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady, jsou fakturovány Podfondu.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

## 9. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

| tis. Kč                            | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Pasiva</b>                      |              |              |
| Závazky vůči nebankovním subjektům | 0            | 100          |

V roce 2016 přijal NOVA MONEY MARKET – podfond 1 bezúročnou půjčku od NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. v celkové výši 100 tis Kč, která byla splacena v březnu roku 2017.

## 10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

| tis. Kč                                   | 31. 12. 2017  | 31.12.2016    |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Běžné účty (nostro účty)                  | 13 437        | 13 463        |
| <b>Pohledávky za bankami v čisté výši</b> | <b>13 437</b> | <b>13 463</b> |

## 11. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

### Pohledávky z úvěrů

| tis. Kč                                                 | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Pohledávky z postoupených úvěrů určené k obchodování    | 20 607        | 24 632        |
| - znalecké přecenění na reálnou hodnotu                 | -102          | -107          |
| Pohledávky za komisionářem za neinkasované splátky      | 147           | 283           |
| <b>Pohledávky za nebankovními subjekty v čisté výši</b> | <b>20 652</b> | <b>24 808</b> |

Podle Zákona a podle Statutu je Podfond povinen jednou ročně nechat přecenit jmění Podfondu na reálnou hodnotu.

## 12. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

### Závazky z úvěrů

| tis. Kč                                                 | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Závazky z úvěrů<br>(včetně úroků a kurzového přecenění) | 0            | 100          |
| <b>Závazky vůči nebankovním subjektům v čisté výši</b>  | <b>0</b>     | <b>100</b>   |

## 13. OSTATNÍ PASIVA

| tis. Kč                                        | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé | 300          | 385          |
| Dohadné účty pasivní                           | 738          | 663          |
| Závazek – daň z přidané hodnoty                | 10           | 26           |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>1 048</b> | <b>1 074</b> |

#### 14. VLASTNÍ KAPITÁL

| tis. Kč                                            | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kapitálové fondy tvořené 1 500 000 kusy inv. akcií | 38 310       | 40 530       |

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi. K rozhodnému dni Podfond emitoval 1 500 000 ks investičních akcií bez nominální hodnoty.

Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu je stanovována z vlastního kapitálu Podfondu, a to pro příslušný kalendářní měsíc podle stavu k poslednímu dni předcházejícího kalendářního měsíce.

Oceňovací rozdíly vykázané ve vlastním kapitálu lze analyzovat následovně:

| tis. Kč                                                 | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Oceňovací rozdíly z majetku a závazků (přecenění úvěrů) | 102          | 107          |
| <b>Celkem</b>                                           | <b>102</b>   | <b>107</b>   |

#### 15. NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání ztráty za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 následujícím způsobem:

| tis. Kč                                        | Ztráta   | Neuhrazená ztráta<br>z předchozích období | Celkem        |
|------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|---------------|
| Zůstatek k 31. prosinci 2016                   | 0        | -3 333                                    | -3 333        |
| Ztráta za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 | -1 834   | 0                                         | -1 834        |
| <b>Návrh vypořádání ztráty za rok 2017:</b>    |          |                                           |               |
| Převod do neuhrazené ztráty                    | 1 834    | -1 834                                    | 0             |
|                                                | <b>0</b> | <b>-5 167</b>                             | <b>-5 167</b> |

##### Vypořádání ztráty za rok 2016

| tis. Kč                                         | Ztráta   | Neuhrazená ztráta<br>z předchozích období | Celkem        |
|-------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|---------------|
| Zůstatek k 25. lednu 2016                       | 0        | 0                                         | 0             |
| Ztráta za období od 25. 1. 2016 do 31. 12. 2016 | -3 333   | 0                                         | -3 333        |
| <b>Vypořádání ztráty za rok 2016:</b>           |          |                                           |               |
| Převod do neuhrazené ztráty                     | 3 333    | -3 333                                    | 0             |
|                                                 | <b>0</b> | <b>-3 333</b>                             | <b>-3 333</b> |

## 16. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH/POHLEDÁVKA

### (a) Daň splatná za běžné účetní období

| tis. Kč                                    | Období od 1.<br>1. 2017 do 31.<br>12. 2017 | Období od 25. 1. 2016<br>do 31. 12. 2016 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------|
| Ztráta za účetní období před zdaněním      | -1 834                                     | -3 333                                   |
| Základ daně                                | 0                                          | 0                                        |
| <b>Daň vypočtená při použití sazby 5 %</b> | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                 |

Odložená daňová pohledávka ze vzniklé daňové ztráty nebyla zaúčtována, neboť její realizace není pravděpodobná.

## 17. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

| tis. Kč                             | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Peněžní prostředky                  | 13 437        | 13 463        |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 20 652        | 24 808        |
| Závazky vůči klientům               | 0             | -100          |
| Ostatní pasiva                      | -1 048        | -1 074        |
| <b>Celkem</b>                       | <b>33 041</b> | <b>37 097</b> |

## 18. FINANČNÍ NÁSTROJE

### (a) Tržní riziko

Podfond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Podfond získává prostředky od akcionářů a investuje je prostřednictvím přímých či nepřímých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. Hodnota majetku, do něhož Podfond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 1**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

**(b) Riziko likvidity**

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Podfondu a řízení jeho otevřených pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci Podfondu ve sledovaném období v průběhu roku 2017, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

***Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu***

| tis. Kč                             | Do 3<br>měs.  | Od 3<br>měs. do<br>1 roku | Od 1<br>roku<br>do 5 let | Nad<br>5 let  | Bez<br>specifik. | Celkem        |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>K 31. prosinci 2017</b>          |               |                           |                          |               |                  |               |
| Pohledávky za bankami               | 13 437        | 0                         | 0                        | 0             | 0                | 13 437        |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 147           | 20 505                    | 0                        | 0             | 0                | 20 652        |
| <b>Celkem</b>                       | <b>13 584</b> | <b>20 505</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>34 089</b> |
| Ostatní pasiva                      | 300           | 748                       | 0                        | 0             | 0                | 1 048         |
| Vlastní kapitál                     | 0             | 0                         | 0                        | 0             | 33 041           | 33 041        |
| <b>Celkem</b>                       | <b>300</b>    | <b>748</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>33 041</b>    | <b>34 089</b> |
| <b>Gap</b>                          | <b>13 284</b> | <b>19 757</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>-33 041</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Kumulativní gap</b>              | <b>13 284</b> | <b>33 041</b>             | <b>33 041</b>            | <b>33 041</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>      |
| <b>K 31. prosinci 2016</b>          |               |                           |                          |               |                  |               |
| Pohledávky za bankami               | 13 463        | 0                         | 0                        | 0             | 0                | 13 463        |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 283           | 24 525                    | 0                        | 0             | 0                | 24 808        |
| <b>Celkem</b>                       | <b>13 746</b> | <b>24 525</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>38 271</b> |
| Ostatní pasiva                      | 400           | 774                       | 0                        | 0             | 0                | 1 174         |
| Vlastní kapitál                     | 0             | 0                         | 0                        | 0             | 37 097           | 37 097        |
| <b>Celkem</b>                       | <b>400</b>    | <b>774</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>37 097</b>    | <b>38 271</b> |
| <b>Gap</b>                          | <b>13 346</b> | <b>23 751</b>             | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>-37 097</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Kumulativní gap</b>              | <b>13 346</b> | <b>37 097</b>             | <b>37 097</b>            | <b>37 097</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

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

**(c) Úrokové riziko**

Podfond eviduje ve svém majetku fixně úročené pohledávky za nebankovními subjekty ve výši 20 652 tis. Kč. Podfond není vystaven úrokovému riziku z titulu proměnlivosti úrokových měr.



**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 1**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

**(d) Měnové riziko**

Měnové riziko spočívá v tom, že hodnota aktiv a závazků může být ovlivněna změnou devizového kurzu. Nesoulad na straně aktiv a pasiv může ovlivnit peněžní toky.

***Devizová pozice Podfondu***

| <b>tis. Kč</b>                      | <b>EUR</b>    | <b>CZK</b>   | <b>Celkem</b> |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>K 31. prosinci 2017</b>          |               |              |               |
| Pohledávky za bankami               | 10 041        | 3 396        | <b>13 437</b> |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 20 652        | 0            | <b>20 652</b> |
| <b>Celkem</b>                       | <b>30 693</b> | <b>3 396</b> | <b>34 089</b> |
| Ostatní pasiva                      | 0             | 1 048        | <b>1 048</b>  |
| <b>Celkem</b>                       | <b>0</b>      | <b>1 048</b> | <b>1 048</b>  |
| <b>Čistá devizová pozice</b>        | <b>30 693</b> | <b>2 348</b> | <b>33 041</b> |
|                                     |               |              |               |
|                                     | <b>EUR</b>    | <b>CZK</b>   | <b>Celkem</b> |
| <b>K 31. prosinci 2016</b>          |               |              |               |
| Pohledávky za bankami               | 12 219        | 1 244        | <b>13 463</b> |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 24 808        | 0            | <b>24 808</b> |
| <b>Celkem</b>                       | <b>37 027</b> | <b>1 244</b> | <b>38 271</b> |
| Ostatní pasiva                      | 61            | 1 113        | <b>1 174</b>  |
| <b>Celkem</b>                       | <b>61</b>     | <b>1 113</b> | <b>1 174</b>  |
| <b>Čistá devizová pozice</b>        | <b>36 966</b> | <b>131</b>   | <b>37 097</b> |

**(e) Úvěrové riziko**

Podfond je vystaven úvěrovému riziku z titulu svých obchodních aktivit, poskytování úvěrů, zajišťovacích transakcí a investičních aktivit. Úvěrová rizika spojená s obchodními a investičními aktivitami Podfondu jsou řízena prostřednictvím metod a nástrojů řízení tržních rizik Podfondu. Pohledávky za nebankovními subjekty jsou zajištěny zástavním právem k nemovitostem a ručitelskými prohlášeními.

**Hodnocení zajištění úvěrů**

V případě zajištění úvěrových pohledávek považuje Podfond za akceptovatelné zajištění následující typy zajištění:

- hotovost,
- cenné papíry,
- bonitní pohledávky,
- bankovní záruka,
- záruka bonitní třetí strany,
- nemovitosti,
- stroje a zařízení.

**(f) Operační, právní a ostatní rizika**

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Podfondu a vnitřními předpisy. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je kolektivní investování v souladu se Zákonem, ve znění pozdějších předpisů, musí být veškeré investice Podfondu realizovány v souladu s platným statutem Podfondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře Podfondu, kterým byla po celý rok 2017 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

**19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Dne 13. února 2018 došlo k zápisu následujících změn do obchodního rejstříku:

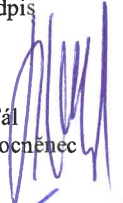
Výmaz člena představenstva: Ing. Radek Široký, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena představenstva: Ing. Karel Krhovský, den vzniku členství: 1. leden 2018

Výmaz člena dozorčí rady: Ing. Karel Krhovský, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena dozorčí rady: Ing. Šárka Burgetová, den vzniku členství: 1. leden 2018

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

|                               |                                                                                                                            |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Účetní závěrka sestavena dne: | Razítko a podpis                                                                                                           | Osoba odpovědná za účetnictví<br>Jméno a podpis:                                                                                                  | Osoba odpovědná za účetní závěrku<br>Jméno a podpis:                                                                                               |
| 26. dubna 2018                | <br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec | <br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec<br>tel.: 222 500 768 | <br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec<br>tel.: 224 931 360 |

## **Zpráva nezávislého auditora**

**akcionářům podfondu NOVA Money Market – podfond 2 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podfondu Nova Money Market, podfond 2 („Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2017 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 Podfondu k 31. prosinci 2017 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2017 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 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.

### *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 REDSIDE investiční společnost, a.s..

Náš 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 Fondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejvíce jeví 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 způsobilo 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 Fondu, 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. za účetní závěrku*

Představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. povinno posoudit, zda je Podfond schopen 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 Podfondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



**Akcionáři podfondu NOVA Money Market – podfond 2 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Podfondu odpovídá dozorčí rada společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

*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.

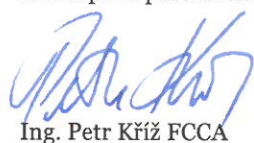
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu 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 Podfondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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.

27. dubna 2018

  
zastoupená partnerem

  
Ing. Petr Kříž FCCA

Statutární auditor, ev. č. 1140

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 2**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

---

IČO: 751 59 759

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

Den sestavení účetní závěrky: 26. duben 2018

## **ROZVAHA**

k 31. prosinci 2017

| tis. Kč                                       | Bod | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016 |
|-----------------------------------------------|-----|---------------|--------------|
| <b>AKTIVA</b>                                 |     |               |              |
| 3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání | 8   | 461           | 82           |
| 4 Pohledávky za klienty, v tom:               | 9   | 20 501        | 0            |
| a) splatné na požádání                        |     | 0             | 0            |
| b) ostatní                                    |     | 20 501        | 0            |
| <b>Aktiva celkem</b>                          |     | <b>20 962</b> | <b>82</b>    |
| <b>PASIVA</b>                                 |     |               |              |
| 2 Závazky vůči klientům, v tom                |     | 0             | 210          |
| a) splatné na požádání                        |     | 0             | 0            |
| b) ostatní                                    |     | 0             | 210          |
| 4 Ostatní pasiva                              | 10  | 4 982         | 3 445        |
| 12 Kapitálové fondy                           | 11  | 22 000        | 0            |
| 14 Neuhrazená ztráta z předchozích období     |     | -3 573        | 0            |
| 15 Ztráta za účetní období                    |     | -2 447        | -3 573       |
| <b>Pasiva celkem</b>                          |     | <b>20 962</b> | <b>82</b>    |

| tis. Kč                             | Bod | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>         |     |              |              |
| <b>Podrozvahová aktiva</b>          |     |              |              |
| 8 Hodnoty předané k obhospodařování | 14  | 15 980       | -3 573       |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                                         | Bod | 2017          | 2016          |
|-------------------------------------------------|-----|---------------|---------------|
| 1 Výnosy z úroků a podobné výnosy - úvěry       |     | 2 014         | 0             |
| 5 Náklady na poplatky a provize                 |     | -4            | 0             |
| 6 Zisk nebo ztráta z finančních operací         | 5   | 0             | -5            |
| 9 Správní náklady                               | 6   | -4 457        | -3 568        |
| <b>19 Ztráta za účetní období před zdaněním</b> |     | <b>-2 447</b> | <b>-3 573</b> |
| 23 Daň z příjmů                                 | 13  | 0             | 0             |
| <b>24 Ztráta za účetní období po zdanění</b>    |     | <b>-2 447</b> | <b>-3 573</b> |

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 25. ledna 2016 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                        | Kapitálové fondy | Neuhrazená ztráta | Ztráta        | Celkem        |
|--------------------------------|------------------|-------------------|---------------|---------------|
| <b>Zůstatek k 25. 1. 2016</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Ztráta za účetní období        | 0                | 0                 | -3 573        | -3 573        |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2016</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>-3 573</b> | <b>-3 573</b> |
| Převod neuhrazené ztráty       | 0                | -3 573            | 3 573         | 0             |
| Vydané investiční akcie        | 22 000           | 0                 | 0             | 22 000        |
| Ztráta za účetní období        | 0                | 0                 | -2 447        | -2 447        |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2017</b> | <b>22 000</b>    | <b>-3 573</b>     | <b>-2 447</b> | <b>15 980</b> |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

## **1. OBECNÉ INFORMACE**

### **Vznik a charakteristika Podfondu**

NOVA Money Market – podfond 2 (dále jen jako „Podfond“ nebo „Podfond 2“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond vznikl na základě oznámení České národní banky č. j. 2016/010654/CNB/570 ze dne 26. ledna 2016, jež nabylo právní moci 25. ledna 2016.

Podfond byl vytvořen v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále „Zákon“). Konkrétně se na podfondy vztahuje § 165 Zákona, kdy investiční fond – NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. - může vytvářet podfondy jako účetně a majetkově oddělená část jejího jmění za podmínky, že to umožňují stanovy. Podfond má vlastní investiční strategii.

Podfond nemá právní subjektivitu, majetek Podfondu obhospodařuje a administruje investiční společnost. Samotný Podfond nemá žádné zaměstnance. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností zabezpečuje investiční společnost.

Podfond je založen na dobu neurčitou.

### **Strategie Podfondu**

Investičním cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek, termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. V případě, že je pro Podfond ekonomicky výhodná i krátkodobá investice, je Podfond rovněž oprávněn provádět takovéto krátkodobé investice.

### **Investiční akcie**

Investičním akciím byl dne 4. února 2016 přidělen kód ISIN CZ0008042041. Ke dni 31. prosince 2017 byly upsány investiční akcie v celkovém počtu 22 000 000 ks.

### **Organizační sktruktura**

Podfond 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 (dále „Investiční společnost“).

#### **Základní kapitál**

8.400.000,- Kč, splaceno 100 % základního kapitálu.

#### **Datum vzniku**

29. červen 2012

#### **Rozhodnutí o povolení k činnosti**

Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 26. dubna 2013, jež nabylo právní moci dne 29. dubna 2013.

Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona.

**Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Podfondu:**

- obhospodařování majetku Podfondu,
- správa majetku Podfondu, včetně investování na účet Podfondu,
- řízení rizik spojených s investováním,
- Administrace Podfondu, zejména,
- vedení účetnictví Podfondu,
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Podfondu,
- oceňování majetku a dluhů Podfondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo obdobným peněžitým plněním,
- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Podfondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Podfondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Podfondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Podfondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Podfondu 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 Podfondu,
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Podfondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- nabízení investic do Podfondu.

**Předmět podnikání Investiční společnosti**

- činnost investiční společnosti dle Zákona, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. dubna 2013, jež nabylo právní moci dne 29. dubna 2013.

**Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017**

**Představenstvo**

|                         |                   |                      |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Předseda představenstva | Rudolf Vřešťál    | od 29. června 2012   |
| Člen představenstva     | Ing. Radek Široký | od 10. června 2014   |
| Člen představenstva     | Ing. Juraj Dvořák | od 31. července 2014 |

**Dozorčí rada**

|                       |                     |                    |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Předseda dozorčí rady | Petra Rychnovská    | od 29. června 2013 |
| Člen dozorčí rady     | Ing. Petr Studnička | od 10. června 2014 |
| Člen dozorčí rady     | Karel Krhovský      | od 30. června 2016 |

**Způsob jednání**

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



#### **Akcionáři a akcie**

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem:

RVR Czech, s.r.o., IČO: 243 00 136, Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00

Akcionáři vlastní 84 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě Kč 100 000,-

#### **Změny v obchodním rejstříku**

Ve sledovaném období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku.

## **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 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.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

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 jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Rozvahový den: 31. prosinec 2017

Den sestavení účetní závěrky: 26. duben 2018

Účetní období: 1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

Minulé účetní období: 25. ledna 2016 až 31. prosince 2016

Všechny údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

## **3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY**

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

#### **(a) Den uskutečnění účetního případu**

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

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Podfond stane smluvním partnerem operace, tedy k datu sjednání obchodu.

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

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

#### **(b) Pohledávky**

Pohledávky primárně vzniklé u účetní jednotky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po jejich promlčení, resp. skončení správního řízení.

Pohledávky převzaté postoupením se oceňují při pořízení pořizovací cenou zahrnující přímé transakční náklady (např. znalecké posudky, právní náklady).

#### **Pohledávky z obchodního styku**

Pohledávky z obchodního styku jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho Podfond stanovuje k jednotlivým pohledávkám ztrátu ze znehodnocení. Pokud Podfond přímo neodepíše část pohledávky odpovídající ztrátě ze znehodnocení, tvoří k této části pohledávky opravnou položku. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykazány v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“. Opravné položky jsou pro potřebu výpočtu daňové povinnosti vedeny v analytické evidenci.

Daňově odčitatelná část celkově vytvořených opravných položek na ztráty z pohledávek za účetní období je vyčíslena dle § 8 („Opravné položky k pohledávkám za dlužníky“) zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

Odpisy nedobytných pohledávek jsou zahrnuty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ výkazu zisku a ztráty. V případě odpisu pohledávky, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši, se o stejnou částku snižují opravné položky ve stejné položce výkazu zisku a ztráty. Výnosy z dříve odepsaných úvěrů jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

#### **Pohledávky určené k obchodování**

Pohledávky, které Podfond nabyl a určil k obchodování, se oceňují reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty jsou vykazány v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ (v případě, že Podfond tato aktiva vlastní).

#### **(c) 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 %,
- c) je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

**(d) 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.

Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném k rozvahovému dni. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně a pohledávek z podřízených úvěrů, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

**(e) Daň z přidané hodnoty**

Fond není registrovaným plátcem daně z přidané hodnoty („DPH“).

**(f) 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 je pravděpodobné její další uplatnění v následujících účetních obdobích. Odložená daň vyplývající z oceňovacích rozdílů vykázaných ve vlastním kapitálu je rovněž zachycená ve vlastním kapitálu.

**(g) Leasing**

Podfond neeviduje žádný majetek pocházející z finančního či operativního leasingu.

**(h) Náklady na zaměstnance**

Podfond nemá žádné zaměstnance.

**(i) Spřízněné strany**

*Spřízněná strana* je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná s účetní jednotkou sestavující účetní závěrku.

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni s vykazující účetní jednotkou, pokud tato osoba:
  - (i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku,
  - (ii) má podstatný vliv na vykazující účetní jednotku, nebo
  - (iii) je členem klíčového vedení vykazující účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku.
- b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:
  - (i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
  - (ii) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
  - (iii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
  - (iv) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
  - (v) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců vykazující účetní jednotky, nebo účetní jednotky, která je spřízněná s vykazující účetní jednotkou.

Je-li samotná vykazující účetní jednotka takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni s vykazující účetní jednotkou.

- (vi) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a).
- (vii) Osoba uvedená v písm. a) bodu i) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).

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

**(j) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod**

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a 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 neuhrzená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Podfondu.

#### **4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD**

V účetním období 1. ledna 2017 - 31. prosince 2017 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

#### **5. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ**

| tis. Kč                                      | Období od 1. 1. 2017<br>do 31. 12. 2017 | Období od 25. 1. 2016<br>do 31. 12. 2016 |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Náklady na devizové operace – kurzové ztráty | 0                                       | -5                                       |
| <b>Celkem</b>                                | <b>0</b>                                | <b>-5</b>                                |

#### **6. SPRÁVNÍ NÁKLADY**

| tis. Kč                                         | Období od 1. 1. 2017<br>do 31. 12. 2017 | Období od 25. 1. 2016<br>do 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Náklady na obhospodařování Podfondu             | 3 600                                   | 3 300                                    |
| Náklady na služby depozitáře a custody          | 299                                     | 195                                      |
| Náklady na audit a právní a daňové poradenství  | 73                                      | 73                                       |
| DPH – identifikovaná osoba                      | 84                                      | 0                                        |
| Ostatní (znalecké posudky, překlady, marketing) | 401                                     | 0                                        |
| <b>Celkem</b>                                   | <b>4 457</b>                            | <b>3 568</b>                             |

Podfond je obhospodařován Investiční společností, které platí poplatky za obhospodařování, přičemž tyto poplatky jsou vypočteny v souladu se smlouvou o výkonu funkce statutárního ředitele. Odměna je stanovena ve výši 1,3 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 10 %. Minimální obhospodařovatelský poplatek činí 300 tis. Kč.

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady jsou fakturovány Podfondu.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

## 7. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

| tis. Kč                            | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| <b><u>Pasiva</u></b>               |              |              |
| Závazky vůči nebankovním subjektům | 0            | 210          |

V roce 2016 přijal NOVA MONEY MARKET - podfond 2 bezúročnou půjčku od NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. v celkové výši 210 tis Kč. V březnu 2017 podfond přijal další bezúročnou půjčku ve výši 200 tis. Kč. V květnu 2017 podfond splatil celkovou půjčku ve výši 410 tis. a k datu 31. prosince 2017 podfond tak neevduje žádné transakce se spřízněnými osobami.

## 8. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

| tis. Kč                                   | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Běžné účty (nostro účty)                  | 461          | 82           |
| <b>Pohledávky za bankami v čisté výši</b> | <b>461</b>   | <b>82</b>    |

## 9. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

| tis. Kč                                                 | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016 |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Pohledávky z postoupených úvěrů určených k obchodování  | 20 501        | 0            |
| <b>Pohledávky za nebankovními subjekty v čisté výši</b> | <b>20 501</b> | <b>0</b>     |

Podle Zákona a podle Statutu je Podfond povinen jednou ročně nechat přecenit jmění Podfondu na reálnou hodnotu.

## 10. OSTATNÍ PASIVA

| tis. Kč                                        | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé | 4 524        | 3 073        |
| Dohadné účty pasivní                           | 447          | 372          |
| Závazek – daň z přidané hodnoty                | 11           | 0            |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>4 982</b> | <b>3 445</b> |

## 11. VLASTNÍ KAPITÁL

| tis. Kč                                        | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Kapitálové fondy tvořené 22 mil. ks inv. akcií | 22 000        | 0            |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>22 000</b> | <b>0</b>     |

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi. K rozhodnému dni Podfond emitoval 22 000 000 ks investičních akcií v CZK bez nominální hodnoty.

Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu je stanovována z vlastního kapitálu Podfondu, a to pro příslušný kalendářní měsíc podle stavu k poslednímu dni předcházejícího kalendářního měsíce.

## 12. NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání ztráty za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 následujícím způsobem:

| tis. Kč                                        | Ztráta   | Neuhrazená ztráta<br>z předchozích období | Celkem        |
|------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|---------------|
| Zůstatek k 31. prosinci 2016                   | 0        | -3 573                                    | <b>-3 573</b> |
| Ztráta za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 | -2 447   | 0                                         | <b>-2 447</b> |
| <b>Návrh vypořádání ztráty za rok 2017:</b>    |          |                                           |               |
| Převod do neuhrazené ztráty                    | 2 447    | -2 447                                    | <b>0</b>      |
|                                                | <b>0</b> | <b>-6 020</b>                             | <b>-6 020</b> |

### Vypořádání ztráty za rok 2016

| tis. Kč                                         | Ztráta   | Neuhrazená ztráta<br>z předchozích období | Celkem        |
|-------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|---------------|
| Zůstatek k 25. 1. 2016                          | 0        | 0                                         | <b>0</b>      |
| Ztráta za období od 25. 1. 2016 do 31. 12. 2016 | -3 573   | 0                                         | <b>-3 573</b> |
| <b>Vypořádání ztráty za rok 2016:</b>           |          |                                           |               |
| Převod do neuhrazené ztráty                     | 3 573    | -3 573                                    | <b>0</b>      |
|                                                 | <b>0</b> | <b>-3 573</b>                             | <b>-3 573</b> |

### 13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

#### (a) Daň splatná za běžné účetní období

| tis. Kč                                    | Období od 1. 1. 2017<br>do 31. 12. 2017 | Období od 25. 1. 2016<br>do 31. 12. 2016 |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Ztráta za účetní období před zdaněním      | -2 447                                  | -3 573                                   |
| Základ daně                                | 0                                       | 0                                        |
| <b>Daň vypočtená při použití sazby 5 %</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                 |

Odložená daňová pohledávka ze vzniklé daňové ztráty nebyla zaúčtována, neboť její realizace není pravděpodobná.

### 14. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

| tis. Kč                             | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016  |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Peněžní prostředky                  | 461           | 82            |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 20 501        | 0             |
| Závazky vůči klientům               | 0             | -210          |
| Ostatní pasiva                      | -4 982        | -3 445        |
| <b>Celkem</b>                       | <b>15 980</b> | <b>-3 573</b> |

### 15. FINANČNÍ NÁSTROJE

#### (a) Tržní riziko

Podfond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Podfond získává prostředky od akcionářů a investuje je prostřednictvím přímých či nepřímých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. Hodnota majetku, do něhož Podfond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá.

#### (b) Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Podfondu a řízení jeho otevřených pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci Podfondu ve sledovaném období v průběhu roku 2016, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 2**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

*Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu*

| tis. Kč                    | Do 3 měs.  | Od 3 měs.<br>do 1 roku | Od 1 roku<br>do 5 let | Nad<br>5 let  | Bez<br>specifik. | Celkem        |
|----------------------------|------------|------------------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>K 31. prosinci 2017</b> |            |                        |                       |               |                  |               |
| Pohledávky za bankami      | 461        | 0                      | 0                     | 0             | 0                | 461           |
| Pohledávky za klienty      | 246        | 20 255                 | 0                     | 0             | 0                | 20 501        |
| <b>Celkem</b>              | <b>707</b> | <b>20 255</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>20 962</b> |
| Ostatní pasiva             | 600        | 1 382                  | 3 000                 | 0             | 0                | 4 982         |
| Vlastní kapitál            | 0          | 0                      | 0                     | 0             | 15 980           | 15 980        |
| <b>Celkem</b>              | <b>600</b> | <b>1 382</b>           | <b>3 000</b>          | <b>0</b>      | <b>15 980</b>    | <b>20 962</b> |
| <b>Gap</b>                 | <b>107</b> | <b>18 873</b>          | <b>-3 000</b>         | <b>0</b>      | <b>-15 980</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Kumulativní gap</b>     | <b>107</b> | <b>18 980</b>          | <b>15 980</b>         | <b>15 980</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

| tis. Kč                    | Do 3 měs.     | Od 3 měs.<br>do 1 roku | Od 1 roku<br>do 5 let | Nad<br>5 let  | Bez<br>specifik. | Celkem    |
|----------------------------|---------------|------------------------|-----------------------|---------------|------------------|-----------|
| <b>K 31. prosinci 2016</b> |               |                        |                       |               |                  |           |
| Pohledávky za bankami      | 82            | 0                      | 0                     | 0             | 0                | 82        |
| <b>Celkem</b>              | <b>82</b>     | <b>0</b>               | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>82</b> |
| Ostatní pasiva             | 1 110         | 2 545                  | 0                     | 0             | 0                | 3 655     |
| Vlastní kapitál            | 0             | 0                      | 0                     | 0             | -3 573           | -3 573    |
| <b>Celkem</b>              | <b>1 110</b>  | <b>2 545</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>-3 573</b>    | <b>82</b> |
| <b>Gap</b>                 | <b>-1 028</b> | <b>-2 545</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>3 573</b>     | <b>0</b>  |
| <b>Kumulativní gap</b>     | <b>-1 028</b> | <b>-3 573</b>          | <b>-3 573</b>         | <b>-3 573</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>  |

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

**(c) Úrokové riziko**

Podfond není vystaven úrokovému riziku.

**(d) Měnové riziko**

Měnové riziko spočívá v tom, že hodnota aktiv a závazků může být ovlivněna změnou devizového kurzu. Nesoulad na straně aktiv a pasiv může ovlivnit peněžní toky.



**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 2**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

*Devizová pozice Podfondu*

| tis. Kč                      | EUR      | CZK           | Celkem        |
|------------------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>K 31. prosinci 2017</b>   |          |               |               |
| Pohledávky za bankami        | 5        | 456           | <b>461</b>    |
| <b>Celkem</b>                | <b>5</b> | <b>456</b>    | <b>461</b>    |
| Ostatní pasiva               | 0        | 4 982         | <b>4 982</b>  |
| <b>Celkem</b>                | <b>0</b> | <b>4 982</b>  | <b>4 982</b>  |
| <b>Čistá devizová pozice</b> | <b>5</b> | <b>-4 526</b> | <b>-4 521</b> |
|                              | EUR      | CZK           | Celkem        |
| <b>K 31. prosinci 2016</b>   |          |               |               |
| Pohledávky za bankami        | 5        | 77            | <b>82</b>     |
| <b>Celkem</b>                | <b>5</b> | <b>77</b>     | <b>82</b>     |
| Ostatní pasiva               | 0        | 3 655         | <b>3 655</b>  |
| <b>Celkem</b>                | <b>0</b> | <b>3 655</b>  | <b>3 655</b>  |
| <b>Čistá devizová pozice</b> | <b>5</b> | <b>-3 578</b> | <b>-3 573</b> |

**(e) Úvěrové riziko**

Podfond je vystaven úvěrovému riziku z titulu svých obchodních aktivit, poskytování úvěrů, zajišťovacích transakcí a investičních aktivit. Úvěrová rizika spojená s obchodními a investičními aktivitami Podfondu jsou řízena prostřednictvím metod a nástrojů řízení tržních rizik Podfondu. Pohledávky jsou zajištěny smlouvou o zástavě pohledávek a blankosměnkou.

**Hodnocení zajištění úvěrů**

V případě zajištění úvěrových pohledávek považuje Podfond za akceptovatelné zajištění následující typy zajištění:

- hotovost,
- cenné papíry,
- bonitní pohledávky,
- bankovní záruka,
- záruka bonitní třetí strany,
- nemovitosti,
- stroje a zařízení.

**(f) Operační, právní a ostatní rizika**

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Podfondu a vnitřními předpisy. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je kolektivní investování v souladu se Zákonem, ve znění pozdějších předpisů, musí být veškeré investice Podfondu realizovány v souladu s platným statutem Podfondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře Podfondu, kterým byla po celý rok 2017 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

## 16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 13. února 2018 došlo k zápisu následujících změn do obchodního rejstříku:

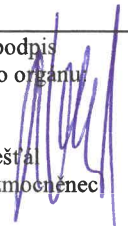
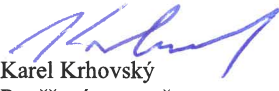
Výmaz člena představenstva: Ing. Radek Široký, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena představenstva: Ing. Karel Krhovský, den vzniku členství: 1. leden 2018

Výmaz člena dozorčí rady: Ing. Karel Krhovský, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena dozorčí rady: Ing. Šárka Burgetová, den vzniku členství: 1. leden 2018

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

| Účetní závěrka sestavena dne: | Razítko a podpis<br>statutárního orgánu                                                                                   | Osoba odpovědná<br>za účetnictví                                                                                            |  | Osoba odpovědná<br>za účetní závěrku                                                                                         |  |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                               |                                                                                                                           | Jméno a podpis:                                                                                                             |  | Jméno a podpis:                                                                                                              |  |
| 26. duben 2018                | <br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec | <br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec |  | <br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec |  |
|                               |                                                                                                                           | tel.: 222 500 768                                                                                                           |  | tel.: 224 931 360                                                                                                            |  |

## Zpráva nezávislého auditora

**akcionářům podfondu NOVA Money Market – podfond 3 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podfondu Nova Money Market, podfond 3 („Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2017 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 Podfondu k 31. prosinci 2017 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2017 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 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.

### *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 REDSIDE investiční společnost, a.s..

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 Fondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejvíce jeví 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 Fondu, 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. za účetní závěrku*

Představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. povinno posoudit, zda je Podfond schopen 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 Podfondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



**Akcionáři podfondu NOVA Money Market – podfond 3 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Podfondu odpovídá dozorcí rada společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

*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.

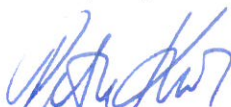
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu 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 Podfondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorcí radu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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.

27. dubna 2018

  
zastoupená partnerem

  
Ing. Petr Kříž FCCA

Statutární auditor, ev. č. 1140

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 3**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

---

IČO: 751 59 911

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: 26. duben 2018

## **ROZVAHA**

k 31. prosinci 2017

| tis. Kč                                       | Bod | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016 |
|-----------------------------------------------|-----|---------------|--------------|
| <b>AKTIVA</b>                                 |     |               |              |
| 3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání | 6   | 8 923         | 0            |
| 4 Pohledávky za klienty, v tom                | 7   | 76 957        | 0            |
| a) splatné na požádání                        |     | 0             | 0            |
| b) ostatní                                    |     | 76 957        | 0            |
| 11 Ostatní aktiva                             | 8   | 2 537         | 0            |
| <b>Aktiva celkem</b>                          |     | <b>88 417</b> | <b>0</b>     |
| <b>PASIVA</b>                                 |     |               |              |
| 4 Ostatní pasiva                              | 10  | 3 204         | 84           |
| 6 Rezervy na daně                             |     | 202           | 0            |
| 12 Kapitálové fondy                           | 11  | 81 251        | 0            |
| 14 Neuhrazená ztráta z předchozích období     |     | -84           | 0            |
| 15 Zisk/ztráta za účetní období               |     | 3 844         | -84          |
| <b>Pasiva celkem</b>                          |     | <b>88 417</b> | <b>0</b>     |

| tis. Kč                             | Bod | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>PODROZVAHOVÁ AKTIVA</b>          |     |              |              |
| <b>Podrozvahová aktiva</b>          |     |              |              |
| 8 Hodnoty předané k obhospodařování | 14  | 85 011       | -84          |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 3**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                                                                    | Bod | 2017         | 2016       |
|----------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|------------|
| 1 Výnosy z úroků - úvěry                                                   |     | 5 559        | 0          |
| 5 Náklady na poplatky a provize                                            |     | -9           | 0          |
| 6 Ztráta z finančních operací                                              |     | -28          | 0          |
| 9 Správní náklady – ostatní                                                | 5   | -1 476       | -84        |
| <b>19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b> |     | <b>4 046</b> | <b>-84</b> |
| 23 Daň z příjmů                                                            |     | -202         | 0          |
| <b>24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>                     |     | <b>3 844</b> | <b>-84</b> |

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 15. září 2016 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                        | Kapitálové fondy | Nerozdělená ztráta | Zisk/ztráta  | Celkem        |
|--------------------------------|------------------|--------------------|--------------|---------------|
| <b>Zůstatek k 15. 9. 2016</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| Ztráta za účetní období        | 0                | 0                  | -84          | -84           |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2016</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>-84</b>   | <b>-84</b>    |
| Převod neuhrazené ztráty       | 0                | -84                | 84           | 0             |
| Vydané investiční akcie        | 81 251           | 0                  | 0            | 81 251        |
| Zisk za účetní období          | 0                | 0                  | 3 844        | 3 844         |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2017</b> | <b>81 251</b>    | <b>-84</b>         | <b>3 844</b> | <b>85 011</b> |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

## **1. OBECNÉ INFORMACE**

### **Vznik a charakteristika Podfondu**

NOVA Money Market – podfond 3 (dále jen jako „Podfond“ nebo „Podfond 3“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond vznikl na základě oznámení České národní banky č. j. 2016/108417/CNB/570 ze dne 19. září 2016, jež nabylo právní moci 15. září 2016.

Podfond byl vytvořen v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále „Zákon“). Konkrétně se na podfondy vztahuje § 165 Zákona, kdy investiční fond – NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. – může vytvářet podfondy jako účetně a majetkově oddělená část jejího jmění za podmínky, že to umožňují stanovy. Podfond má vlastní investiční strategii.

Podfond nemá právní subjektivitu, majetek Podfondu obhospodařuje a administruje investiční společnost. Samotný Podfond nemá žádné zaměstnance. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností zabezpečuje investiční společnost.

Podfond je založen na dobu neurčitou.

### **Strategie Podfondu**

Investičním cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. V případě, že je pro Podfond ekonomicky výhodná i krátkodobá investice, je Podfond rovněž oprávněn provádět takovéto krátkodobé investice.

### **Investiční akcie**

Investičním akciím byl dne 9. září 2016 přidělen kód ISIN CZ0008042280. Ke dni 31. prosince 2017 byly upsány investiční akcie v celkovém počtu 3 182 040 ks.

### **Organizační struktura**

Podfond 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 (dále „Investiční společnost“).

#### **Základní kapitál**

8.400.000,- Kč, splaceno 100 % základního kapitálu.

#### **Datum vzniku**

29. června 2012

#### **Rozhodnutí o povolení k činnosti**

Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 26. dubna 2013, jež nabylo právní moci dne 29. dubna 2013.

Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona.

**Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Podfondu:**

- obhospodařování majetku Podfondu,
- správa majetku Podfondu, včetně investování na účet Podfondu,
- řízení rizik spojených s investováním,
- Administrace Podfondu, zejména,
- vedení účetnictví Podfondu,
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Podfondu,
- oceňování majetku a dluhů Podfondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo obdobným peněžitým plněním,
- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Podfondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Podfondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Podfondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Podfondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Podfondu 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 Podfondu,
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Podfondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- nabízení investic do Podfondu.

**Předmět podnikání Investiční společnosti**

- činnost investiční společnosti dle Zákona, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. dubna 2013, jež nabylo právní moci dne 29. dubna 2013.

**Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017**

**Představenstvo**

|                         |                   |                      |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Předseda představenstva | Rudolf Vřešťál    | od 29. června 2012   |
| Člen představenstva     | Ing. Radek Široký | od 10. června 2014   |
| Člen představenstva     | Ing. Juraj Dvořák | od 31. července 2014 |

**Dozorčí rada**

|                       |                     |                    |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Předseda dozorčí rady | Petra Rychnovská    | od 29. června 2012 |
| Člen dozorčí rady     | Ing. Petr Studnička | od 10. června 2014 |
| Člen dozorčí rady     | Karel Krhovský      | od 30. června 2016 |

**Způsob jednání**

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



#### **Akcionáři a akcie**

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem:

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

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

#### **Změny v obchodním rejstříku**

V roce 2017 nebyly zapsané žádné změny do obchodního rejstříku.

## **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 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.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

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 jí zabráňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Rozvahový den: 31. prosinec 2017  
Den sestavení účetní závěrky: 26. duben 2018

Účetní období: 1. ledna 2017 až 31. prosince 2017  
Minulé účetní období: 15. září 2016 až 31. prosince 2016

Všechny údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

### **3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY**

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

#### **(a) Den uskutečnění účetního případu**

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

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Podfond stane smluvním partnerem operace, tedy ke dni sjednání obchodu.

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

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

#### **(b) Pohledávky**

Pohledávky primárně vzniklé u účetní jednotky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po jejich promlčení, resp. skončení správního řízení.

Pohledávky převzaté postoupením se oceňují při pořízení pořizovací cenou zahrnující přímé transakční náklady (např. znalecké posudky, právní náklady).

#### **Pohledávky z obchodního styku**

Pohledávky z obchodního styku jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho Podfond stanovuje k jednotlivým pohledávkám ztrátu ze znehodnocení. Pokud Podfond přímo neodepíše část pohledávky odpovídající ztrátě ze znehodnocení, tvoří k této části pohledávky opravnou položku. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“. Opravné položky jsou pro potřebu výpočtu daňové povinnosti vedeny v analytické evidenci.

Daňově odčitatelná část celkově vytvořených opravných položek na ztráty z pohledávek za účetní období je vyčíslena dle § 8 („Opravné položky k pohledávkám za dlužníky“) zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

Odpisy nedobytných pohledávek jsou zahrnuty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ výkazu zisku a ztráty. V případě odpisu pohledávky, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši, se o stejnou částku snižují opravné položky ve stejné položce výkazu zisku a ztráty. Výnosy z dříve odepsaných úvěrů jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

#### **Pohledávky určené k obchodování**

Pohledávky, které Podfond nabyl a určil k obchodování, se oceňují reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty jsou vykázány v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ (v případě, že Podfond tato aktiva vlastní).

#### **(c) 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 %,
- c) je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

#### **(d) 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.

Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném k rozvahovému dni. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně a pohledávek z podřízených úvěrů, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

#### **(e) Daň z přidané hodnoty**

Fond není registrovaným plátcem daně z přidané hodnoty („DPH“).

#### **(f) 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 je pravděpodobné její další uplatnění v následujících účetních obdobích. Odložená daň vyplývající z oceňovacích rozdílů vykázaných ve vlastním kapitálu je rovněž vykázána ve vlastním kapitálu.

#### **(g) Leasing**

Podfond neeviduje žádný majetek pocházející z finančního či operativního leasingu.

#### **(h) Náklady na zaměstnance**

Fond nemá žádné zaměstnance.

**(i) Spřízněné strany**

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

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni s vykazující účetní jednotkou, pokud tato osoba:
- (i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku;
  - (ii) má podstatný vliv na vykazující účetní jednotku; nebo
  - (iii) je členem klíčového vedení vykazující účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku.
- b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:
- (i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
  - (ii) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
  - (iii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
  - (iv) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
  - (v) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců vykazující účetní jednotky, nebo účetní jednotky, která je spřízněná s vykazující účetní jednotkou. Je-li samotná vykazující účetní jednotka takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni s vykazující účetní jednotkou.
  - (vi) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a).
  - (vii) Osoba uvedená v písm. a) bodu i) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).

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

**(j) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod**

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a 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 Podfondu.

**4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD**

V účetním období 1. ledna 2017 – 31. prosince 2017 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

**5. SPRÁVNÍ NÁKLADY**

| <b>tis. Kč</b>                                  | <b>Období od 1. 1. 2017<br/>do 31. 12. 2017</b> | <b>Období od 15. 9. 2016 do<br/>31. 12. 2016</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Náklady na obhospodařování Podfondu             | 910                                             | 0                                                |
| Náklady na služby depozitáře a custody          | 358                                             | 2                                                |
| Náklady na audit a právní a daňové poradenství  | 154                                             | 73                                               |
| Ostatní (znalecké posudky, překlady, marketing) | 54                                              | 9                                                |
| <b>Celkem</b>                                   | <b>1 476</b>                                    | <b>84</b>                                        |

Podfond je obhospodařován Investiční společností, které platí poplatky za obhospodařování, přičemž tyto poplatky jsou vypočteny v souladu se smlouvou o výkonu funkce statutárního ředitele. Odměna je stanovena ve výši 1,3 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 10 %. Minimální obhospodařovatelský poplatek není stanoven a fakturuje se od okamžiku začátku plnění investiční strategie Podfondu.

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady jsou fakturovány Podfondu.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

## **6. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI**

| <b>tis. Kč</b>                            | <b>31. 12. 2017</b> | <b>31. 12. 2016</b> |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Běžné účty                                | 8 923               | 0                   |
| <b>Pohledávky za bankami v čisté výši</b> | <b>8 923</b>        | <b>0</b>            |

## **7. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY**

| <b>tis. Kč</b>                                          | <b>31. 12. 2017</b> | <b>31. 12. 2016</b> |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohledávky z úvěrů určené k obchodování                 | 76 957              | 0                   |
| <b>Pohledávky za nebankovními subjekty v čisté výši</b> | <b>76 957</b>       | <b>0</b>            |

Podle Zákona a podle Statutu je Podfond povinen jednou ročně nechat přecenit jmění Podfondu na reálnou hodnotu.

## **8. OSTATNÍ AKTIVA**

| <b>tis. Kč</b>                     | <b>31. 12. 2017</b> | <b>31. 12. 2016</b> |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zálohy vyplacené na dividendy      | 2 159               | 0                   |
| Srážková daň ze záloh na dividendy | 378                 | 0                   |
| <b>Ostatní aktiva v čisté výši</b> | <b>2 537</b>        | <b>0</b>            |

Investiční společnost rozhodla o výplatě zálohy na dividendy a čtvrtletně tyto zálohy vyplácela. Tato záloha bude vypořádána proti zisku za rok 2017.

## 9. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

V účetním období proběhly následující transakce mezi NOVA Money Market – podfond 3 a spřízněnými osobami:

| tis. Kč                                                           | 2017       | 2016     |
|-------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| <b>Náklady</b>                                                    |            |          |
| Obhospodařovatelský poplatek - REDSIDE investiční společnost a.s  | 910        | 0        |
| <b>Celkem</b>                                                     | <b>910</b> | <b>0</b> |
| <b>Jednotka vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:</b> |            |          |
| Závazky z obchodních vztahů – REDSIDE investiční společnost a.s.  | 86         | 0        |
| <b>Celkem</b>                                                     | <b>86</b>  | <b>0</b> |

## 10. OSTATNÍ PASIVA

| tis. Kč                                        | 2017         | 2016      |
|------------------------------------------------|--------------|-----------|
| Přijaté zálohy na investiční akcie             | 2 809        | 0         |
| Dohadné účty pasivní                           | 309          | 73        |
| Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé | 86           | 11        |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>3 204</b> | <b>84</b> |

## 11. VLASTNÍ KAPITÁL, KAPITÁLOVÉ FONDY

| tis. Kč                                          | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kapitálové fondy tvořené 3 182 949 ks inv. akcií | 81 251       | 0            |

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi bez nominální hodnoty. Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu 3 je stanovována z vlastního kapitálu Podfondu 3, a to pro příslušný týden podle stavu k poslednímu dni předcházejícího týdne, a zohledňuje vyplacené zálohy na dividendy.

## 12. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání zisku za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 následujícím způsobem:

| tis. Kč                                                                | Zisk     | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období | Celkem       |
|------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------------------------------------|--------------|
| Zůstatek k 31. prosinci 2016                                           | 0        | -84                                                          | -84          |
| Zisk za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017                           | 3 844    | 0                                                            | 3 844        |
| <b>Návrh vypořádání zisku za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017:</b> |          |                                                              |              |
| Zúčtování vyplacených záloh na dividendy (včetně srážkové daně)        | -2 537   | 0                                                            | -2 537       |
| Úhrada neuhrazené ztráty                                               | -84      | 84                                                           | 0            |
| Převod do nerozděleného zisku                                          | -1 223   | 1 223                                                        | 0            |
|                                                                        | <b>0</b> | <b>1 223</b>                                                 | <b>1 223</b> |

Vypořádání ztráty za rok 2016

| tis. Kč                                                            | Ztráta   | Neuhrazená ztráta z předchozích období | Celkem     |
|--------------------------------------------------------------------|----------|----------------------------------------|------------|
| Zůstatek k 15. září 2016                                           | 0        | 0                                      | 0          |
| Ztráta za období od 15. 9. 2016 do 31. 12. 2016                    | -84      | 0                                      | -84        |
| <b>Vypořádání ztráty za období od 15. 9. 2016 do 31. 12. 2016:</b> |          |                                        |            |
| Převod do neuhrazené ztráty                                        | 84       | -84                                    | 0          |
|                                                                    | <b>0</b> | <b>-84</b>                             | <b>-84</b> |

## 13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(a) Daň splatná za běžné účetní období

| tis. Kč                                         | 2017       | 2016     |
|-------------------------------------------------|------------|----------|
| Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním | 4 046      | -84      |
| Základ daně                                     | 4 046      | 0        |
| <b>Daň vypočtená při použití sazby 5 %</b>      | <b>202</b> | <b>0</b> |

**(b) Daň z příjmů**

| <b>tis. Kč</b>                                    | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Daň splatná za běžné účetní období/tvorba rezervy | 202         | 0           |
| <b>Celkem</b>                                     | <b>202</b>  | <b>0</b>    |

Podfondu nevznikla k 31. 12. 2017 odložená daň.

**14. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ**

| <b>tis. Kč</b>                      | <b>31. 12. 2017</b> | <b>31. 12. 2016</b> |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Peněžní prostředky                  | 8 923               | 0                   |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 76 957              | 0                   |
| Ostatní aktiva                      | 2 537               | 0                   |
| Ostatní pasiva                      | -3 204              | -84                 |
| Rezervy na daně                     | -202                | 0                   |
| <b>Celkem</b>                       | <b>85 011</b>       | <b>-84</b>          |

**15. FINANČNÍ NÁSTROJE**

**(a) Tržní riziko**

Podfond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Podfond získává prostředky od akcionářů a investuje je prostřednictvím přímých či nepřímých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek, termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. Hodnota majetku, do něhož Podfond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá.

**(b) Riziko likvidity**

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Podfondu a řízení jeho otevřených pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci Podfondu ve sledovaném období v průběhu roku 2017, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.



**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 3**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2017**

*Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu*

| tis. Kč                | Do 3 měs.     | Od 3 měs.<br>do 1 roku | Od 1 roku<br>do 5 let | Nad 5 let     | Bez<br>specifik. | Celkem        |
|------------------------|---------------|------------------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------|
| <b>K 31. 12. 2017</b>  |               |                        |                       |               |                  |               |
| Pohledávky za bankami  | 8 923         | 0                      | 0                     | 0             | 0                | <b>8 923</b>  |
| Pohledávky za klienty  | 0             | 0                      | 76 957                | 0             | 0                | <b>76 957</b> |
| Ostatní aktiva         | 2 159         | 0                      | 0                     | 0             | 0                | <b>2 159</b>  |
| <b>Celkem</b>          | <b>11 082</b> | <b>0</b>               | <b>76 957</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>88 039</b> |
| Ostatní pasiva         | 2 826         | 202                    | 0                     | 0             | 0                | <b>3 028</b>  |
| Vlastní kapitál        | 0             | 0                      | 0                     | 0             | 85 011           | <b>85 011</b> |
| <b>Celkem</b>          | <b>2 826</b>  | <b>202</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>      | <b>85 011</b>    | <b>88 039</b> |
| <b>Gap</b>             | <b>8 256</b>  | <b>-202</b>            | <b>76 957</b>         | <b>0</b>      | <b>-85 011</b>   | <b>0</b>      |
| <b>Kumulativní gap</b> | <b>8 256</b>  | <b>8 054</b>           | <b>85 011</b>         | <b>85 011</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>      |

| tis. Kč                | Do 3 měs.  | Od 3 měs.<br>do 1 roku | Od 1 roku<br>do 5 let | Nad 5 let  | Bez<br>specifik. | Celkem     |
|------------------------|------------|------------------------|-----------------------|------------|------------------|------------|
| <b>K 31. 12. 2016</b>  |            |                        |                       |            |                  |            |
| Pohledávky za bankami  | 0          | 0                      | 0                     | 0          | 0                | <b>0</b>   |
| Ostatní aktiva         | 0          | 0                      | 0                     | 0          | 0                | <b>0</b>   |
| <b>Celkem</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>   |
| Ostatní pasiva         | 11         | 73                     | 0                     | 0          | 0                | <b>84</b>  |
| Vlastní kapitál        | 0          | 0                      | 0                     | 0          | -84              | <b>-84</b> |
| <b>Celkem</b>          | <b>11</b>  | <b>73</b>              | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>-84</b>       | <b>0</b>   |
| <b>Gap</b>             | <b>-11</b> | <b>-73</b>             | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>84</b>        | <b>0</b>   |
| <b>Kumulativní gap</b> | <b>-11</b> | <b>-84</b>             | <b>-84</b>            | <b>-84</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>   |

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

**(c) Úrokové riziko**

Podfond není vystaven úrokovému riziku, neboť poskytnuté úvěry mají fixní sazbu.

**(d) Měnové riziko**

Měnové riziko spočívá v tom, že hodnota aktiv a závazků může být ovlivněna změnou devizového kurzu. Nesoulad na straně aktiv a pasiv může ovlivnit peněžní toky.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 3**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2017**

*Devizová pozice Podfondu*

| tis. Kč                             | EUR           | CZK          | Celkem        |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| <b>K 31. 12. 2017</b>               |               |              |               |
| Pohledávky za bankami               | 8 606         | 317          | <b>8 923</b>  |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 76 957        | 0            | <b>76 957</b> |
| Ostatní aktiva                      | 0             | 2 537        | <b>2 537</b>  |
| <b>Celkem</b>                       | <b>85 563</b> | <b>2 476</b> | <b>88 417</b> |
| Ostatní pasiva                      | 0             | 3 204        | <b>3 204</b>  |
| Rezerva na daň z příjmů             | 0             | 202          | <b>202</b>    |
| <b>Celkem</b>                       | <b>0</b>      | <b>3 028</b> | <b>3 406</b>  |
| <b>Čistá devizová pozice</b>        | <b>85 563</b> | <b>-552</b>  | <b>85 011</b> |

K 31. prosinci 2016 neměl Podfond žádné otevřené cizeměnové pozice.

**(e) Úvěrové riziko**

Podfond je vystaven úvěrovému riziku z titulu svých obchodních aktivit, poskytování úvěrů, zajišťovacích transakcí a investičních aktivit. Úvěrová rizika spojená s obchodními a investičními aktivitami Podfondu jsou řízena prostřednictvím metod a nástrojů řízení tržních rizik Podfondu. Pohledávky za nebankovními subjekty nejsou zajištěny.

**Hodnocení zajištění úvěrů**

V případě zajištění úvěrových pohledávek považuje Podfond za akceptovatelné zajištění následující typy zajištění:

- hotovost,
- cenné papíry,
- bonitní pohledávky,
- bankovní záruka,
- záruka bonitní třetí strany,
- nemovitosti,
- stroje a zařízení.

**(f) Operační, právní a ostatní rizika**

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Podfondu a vnitřními předpisy. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je kolektivní investování v souladu se Zákonem, musí být veškeré investice Podfondu realizovány v souladu s platným statutem Podfondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře Podfondu, kterým byla po celý rok 2017 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

## 16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 13. února 2018 došlo k zápisu následujících změn do obchodního rejstříku:

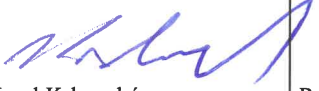
Výmaz člena představenstva: Ing. Radek Široký, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena představenstva: Ing. Karel Krhovský, den vzniku členství: 1. leden 2018

Výmaz člena dozorčí rady: Ing. Karel Krhovský, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena dozorčí rady: Ing. Šárka Burgetová, den vzniku členství: 1. leden 2018

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

|                                                     |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Účetní závěrka sestavena dne:<br><br>26. duben 2018 | Razítko a podpis<br>statutárního orgánu:<br><br><br><br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec | Osoba odpovědná<br>za účetnictví<br><br>Jméno a podpis:<br><br><br><br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec | Osoba odpovědná<br>za účetní závěrku<br><br>Jméno a podpis:<br><br><br><br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec |
|                                                     | <br><br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec                                                | tel.: 222 500 768                                                                                                                                                                              | tel.: 224 931 360                                                                                                                                                                                   |

## ***Zpráva nezávislého auditora***

**akcionářům podfondu NOVA Money Market – podfond 4 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podfondu Nova Money Market, podfond 4 („Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2017, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2017 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 Podfondu k 31. prosinci 2017 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2017 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 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.

### *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 REDSIDE investiční společnost, a.s..

Náš 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 Fondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejvíce jeví 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 Fondu, 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. za účetní závěrku*

Představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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 REDSIDE investiční společnost, a.s. povinno posoudit, zda je Podfond schopen 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 Podfondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.



**Akcionáři podfondu NOVA Money Market – podfond 4 fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Podfondu odpovídá dozorčí rada společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

*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 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu 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 Podfondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. 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.

27. dubna 2018



zastoupená partnerem



Ing. Petr Kříž FCCA

Statutární auditor, ev. č. 1140

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 4**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

---

IČO: 751 59 929

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: 26. duben 2018

## **ROZVAHA**

k 31. prosinci 2017

| tis. Kč                                       | Bod | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016 |
|-----------------------------------------------|-----|----------------|--------------|
| <b>AKTIVA</b>                                 |     |                |              |
| 3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání | 7   | 13 740         | 0            |
| 4 Pohledávky za klienty, v tom:               | 8   | 299 701        | 0            |
| a) splatné na požádání                        |     | 0              | 0            |
| b) ostatní                                    |     | 299 701        | 0            |
| 11 Ostatní aktiva                             | 9   | 6 900          | 0            |
| <b>Aktiva celkem</b>                          |     | <b>320 341</b> | <b>0</b>     |
| <b>PASIVA</b>                                 |     |                |              |
| 4 Ostatní pasiva                              | 10  | 9 079          | 74           |
| 6 Rezervy – na daně z příjmu                  |     | 587            | 0            |
| 12 Kapitálové fondy                           | 11  | 299 605        | 0            |
| 14 Neuhrazená ztráta z předchozích období     |     | -74            | 0            |
| 15 Zisk nebo ztráta za účetní období          |     | 11 144         | -74          |
| <b>Pasiva celkem</b>                          |     | <b>320 341</b> | <b>0</b>     |

| tis. Kč                             | Bod | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------|-----|--------------|--------------|
| <b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>         |     |              |              |
| <b>Podrozvahová aktiva</b>          |     |              |              |
| 8 Hodnoty předané k obhospodařování | 14  | 310 675      | -74          |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 4**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Účetní závěrka k 31. prosinci 2017**

---

## **VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                                                                    | Bod | 2017          | 2016       |
|----------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|
| 1 Výnosy z úroků - úvěry                                                   |     | 14 753        | 0          |
| 5 Náklady na poplatky a provize                                            |     | -1            | 0          |
| 6 Zisk z finančních operací                                                |     | 1             | 0          |
| 9 Správní náklady – ostatní                                                | 5   | -3 022        | -74        |
| <b>19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b> |     | <b>11 731</b> | <b>-74</b> |
| 23 Daň z příjmů                                                            | 13  | -587          | 0          |
| <b>24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>                     |     | <b>11 144</b> | <b>-74</b> |

## **PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

za období od 15. září 2016 do 31. prosince 2017

| tis. Kč                        | Kapitálové fondy | Neuhrazená ztráta | Zisk/ztráta   | Celkem         |
|--------------------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|
| <b>Zůstatek k 15. 9. 2016</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| Ztráta za účetní období        | 0                | 0                 | -74           | -74            |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2016</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>-74</b>    | <b>-74</b>     |
| Převod neuhrazené ztráty       | 0                | -74               | 74            | 0              |
| Vydané investiční akcie        | 299 605          | 0                 | 0             | 299 605        |
| Zisk za účetní období          | 0                | 0                 | 11 144        | 11 144         |
| <b>Zůstatek k 31. 12. 2017</b> | <b>299 605</b>   | <b>-74</b>        | <b>11 144</b> | <b>310 675</b> |

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

## **1. OBECNÉ INFORMACE**

### **Vznik a charakteristika Podfondu**

NOVA Money Market – podfond 4 (dále jen jako „Podfond“ nebo „Podfond 4“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Podfond vznikl na základě oznámení České národní banky č. j. 2016/108417/CNB/570 ze dne 19. září 2016, jež nabylo právní moci 15. září 2016.

Podfond byl vytvořen v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále „Zákon“). Konkrétně se na podfondy vztahuje § 165 Zákona, kdy investiční fond – NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. – může vytvářet podfondy jako účetně a majetkově oddělená část jejího jmění za podmínky, že to umožňují stanovy. Podfond má vlastní investiční strategii.

Podfond nemá právní subjektivitu, majetek Podfondu obhospodařuje a administruje investiční společnost. Samotný Podfond nemá žádné zaměstnance. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností zabezpečuje investiční společnost.

Podfond je založen na dobu neurčitou.

### **Strategie Podfondu**

Investičním cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. V případě, že je pro Podfond ekonomicky výhodná i krátkodobá investice, je Podfond rovněž oprávněn provádět takovéto krátkodobé investice.

### **Investiční akcie**

Investičním akciím byl dne 9. září 2016 přidělen kód ISIN CZ0008042298. Ke dni 31. prosince 2017 byly upsány investiční akcie v celkovém počtu 297 880 134 ks.

### **Organizační struktura**

Podfond 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 (dále „Investiční společnost“).

#### **Základní kapitál**

8.400.000,- Kč, splaceno 100% základního kapitálu.

#### **Datum vzniku**

29. června 2012

#### **Rozhodnutí o povolení k činnosti**

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



**Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Podfondu:**

- obhospodařování majetku Podfondu,
- správa majetku Podfondu, včetně investování na účet Podfondu,
- řízení rizik spojených s investováním,
- Administrace Podfondu, zejména,
- vedení účetnictví Podfondu,
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Podfondu,
- oceňování majetku a dluhů Podfondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním,
- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Podfondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Podfondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Podfondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Podfondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Podfondu 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 Podfondu
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Podfondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Podfondem,
- nabízení investic do Podfondu.

**Předmět podnikání Investiční společnosti**

- činnost investiční společnosti dle Zákona, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. 4. 2013, jež nabylo právní moci dne 29. 4. 2013.

**Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2017**

**Představenstvo**

|                         |                   |                      |
|-------------------------|-------------------|----------------------|
| Předseda představenstva | Rudolf Vřešťál    | od 29. června 2012   |
| Člen představenstva     | Ing. Radek Široký | od 10. června 2014   |
| Člen představenstva     | Ing. Juraj Dvořák | od 31. července 2014 |

**Dozorčí rada**

|                       |                     |                    |
|-----------------------|---------------------|--------------------|
| Předseda dozorčí rady | Petra Rychnovská    | od 29. června 2013 |
| Člen dozorčí rady     | Ing. Petr Studnička | od 10. června 2014 |
| Člen dozorčí rady     | Karel Krhovský      | od 30. června 2016 |

**Způsob jednání**

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

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 4**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

---

#### **Akcionáři a akcie**

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem:

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

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

#### **Změny v obchodním rejstříku**

Ve sledovaném období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku.

## **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 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.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a historických cen, s výjimkou vybraných finančních nástrojů oceňovaných reálnou hodnotou.

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 jí zabráňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Rozvahový den: 31. prosinec 2017

Den sestavení účetní závěrky: 26. duben 2018

Účetní období: 1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

Minulé účetní období: 15. září 2016 až 31. prosince 2016

Všechny údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

## **3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY**

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

#### **(a) Den uskutečnění účetního případu**

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

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se Podfond stane smluvním partnerem operace, tedy k datu sjednání obchodu.

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

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

**(b) Pohledávky**

Pohledávky primárně vzniklé u účetní jednotky se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po jejich promlčení, resp. skončení správního řízení.

Pohledávky převzaté postoupením se oceňují při pořízení pořizovací cenou zahrnující přímé transakční náklady (např. znalecké posudky, právní náklady).

**Pohledávky z obchodního styku**

Pohledávky z obchodního styku jsou posuzovány z hlediska návratnosti. Na základě toho Podfond stanovuje k jednotlivým pohledávkám ztrátu ze znehodnocení. Pokud Podfond přímo neodepíše část pohledávky odpovídající ztrátě ze znehodnocení, tvoří k této části pohledávky opravnou položku. Opravné položky vytvářené na vrub nákladů jsou vykázány v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“. Opravné položky jsou pro potřebu výpočtu daňové povinnosti vedeny v analytické evidenci.

Daňově odčitatelná část celkově vytvořených opravných položek na ztráty z pohledávek za účetní období je vyčíslena dle § 8 („Opravné položky k pohledávkám za dlužníky“) zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, v platném znění.

Odpisy nedobytných pohledávek jsou zahrnuty v položce „Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám“ výkazu zisku a ztráty. V případě odpisu pohledávky, ke které byla vytvořena opravná položka v plné výši, se o stejnou částku snižují opravné položky ve stejné položce výkazu zisku a ztráty. Výnosy z dříve odepsaných úvěrů jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

**Pohledávky určené k obchodování**

Pohledávky, které Podfond nabyl a určil k obchodování, se oceňují reálnou hodnotou. Změny reálné hodnoty jsou vykázány v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“ (v případě, že Podfond tato aktiva vlastní).

**(c) 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 %,
- c) je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

**(d) 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.

Aktiva a pasiva vyčíslená v cizí měně jsou přepočítávána do tuzemské měny v kurzu vyhlášeném Českou národní bankou platném k rozvahovému dni. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně, kromě majetkových účastí v cizí měně a pohledávek z podřízených úvěrů, je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".

**(e) Daň z přidané hodnoty**

Fond není registrovaným plátcem daně z přidané hodnoty („DPH“).

**(f) 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. Odložená daň vyplývající z oceňovacích rozdílů vykázaných ve vlastním kapitálu je rovněž vykázaná ve vlastním kapitálu.

**(g) Leasing**

Podfond neeviduje žádný majetek pocházející z finančního či operativního leasingu.

**(h) Náklady na zaměstnance**

Fond nemá žádné zaměstnance.

**(i) Spřízněné strany**

Spřízněná strana je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná s účetní jednotkou sestavující účetní závěrku.

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni s vykazující účetní jednotkou, pokud tato osoba:
- (i) ovládá nebo spoluovládá vykazující účetní jednotku;
  - (ii) má podstatný vliv na vykazující účetní jednotku; nebo
  - (iii) je členem klíčového vedení vykazující účetní jednotky nebo jejího mateřského podniku.
- b) Účetní jednotka je spřízněná s vykazující účetní jednotkou, pokud platí některá z těchto podmínek:
- (i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
  - (ii) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
  - (iii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
  - (iv) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
  - (v) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců vykazující účetní jednotky, nebo účetní jednotky, která je spřízněná s vykazující účetní jednotkou. Je-li samotná vykazující účetní jednotka takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni s vykazující účetní jednotkou.
  - (vi) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a).
  - (vii) Osoba uvedená v písm. a) bodu i) má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).

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

**(j) Položky z jiného účetního období a změny účetních metod**

Položky z jiného účetního období, než kam daňově a 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 Podfondu.

**4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD**

V účetním období 1. ledna 2017 – 31. prosince 2017 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

**5. SPRÁVNÍ NÁKLADY**

| tis. Kč                                         | Období od 1. 1. 2017<br>do 31. 12. 2017 | Období od 15. 9. 2016<br>do 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|
| Náklady na obhospodařování Podfondu             | 2 357                                   | 0                                        |
| Náklady na služby depozitáře a custody          | 455                                     | 2                                        |
| Náklady na audit a právní a daňové poradenství  | 157                                     | 72                                       |
| Ostatní (znalecké posudky, překlady, marketing) | 53                                      | 0                                        |
| <b>Celkem</b>                                   | <b>3 022</b>                            | <b>74</b>                                |

Podfond je obhospodařován Investiční společností, které platí poplatky za obhospodařování, přičemž tyto poplatky jsou vypočteny v souladu se smlouvou o výkonu funkce statutárního ředitele. Odměna je stanovena ve výši 1,3 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 10 %. Minimální obhospodařovatelský poplatek není stanoven a fakturuje se od okamžiku začátku plnění investiční strategie Podfondu.

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady jsou fakturovány Podfondu.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

**6. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI**

V letech 2016 a 2017 neproběhly žádné transakce mezi NOVA Money Market – Podfond 4 a spřízněnými osobami.

**7. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI**

| tis. Kč                                   | 31. 12. 2017  | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------|---------------|--------------|
| Běžné účty (nostro účty)                  | 13 740        | 0            |
| <b>Pohledávky za bankami v čisté výši</b> | <b>13 740</b> | <b>0</b>     |

## 8. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

| tis. Kč                                   | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------------------|----------------|--------------|
| Pohledávky z úvěrů určené k obchodování   | 299 701        | 0            |
| <b>Pohledávky za klienty v čisté výši</b> | <b>299 701</b> | <b>0</b>     |

Podle Zákona a podle Statutu je Podfond povinen jednou ročně nechat přecenit jmění Podfondu na reálnou hodnotu.

## 9. OSTATNÍ AKTIVA

| tis. Kč                            | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Zálohy na dividendy                | 6 298        | 0            |
| Srážková daň ze záloh na dividendy | 602          | 0            |
| <b>Celkem</b>                      | <b>6 900</b> | <b>0</b>     |

Investiční společnost rozhodla o výplatě zálohy na dividendy a čtvrtletně tyto zálohy vyplácela. Tato záloha bude vypořádána proti zisku za rok 2017.

## 10. OSTATNÍ PASIVA

| tis. Kč                                        | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé | 267          | 2            |
| Přijaté zálohy na investiční akcie             | 8 259        | 0            |
| Dohadné účty pasivní                           | 553          | 72           |
| <b>Celkem</b>                                  | <b>9 079</b> | <b>74</b>    |

## 11. VLASTNÍ KAPITÁL

| tis. Kč                                            | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Kapitálové fondy tvořené 297 880 134 ks inv. akcií | 299 605      | 0            |

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi. K rozhodnému dni Podfond emitoval 297 880 134 ks investičních akcií v Kč bez nominální hodnoty.

Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu 4 je stanovována z vlastního kapitálu Podfondu 4, a to pro příslušný týden podle stavu k poslednímu dni předcházejícího týdne, a zohledňuje vyplacené zálohy na dividendy.

## 12. NEROZDĚLENÝ ZISK Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání zisku za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 následujícím způsobem:

| tis. Kč                                                                    | Zisk   | Nerozdělený zisk<br>nebo neuhrazená<br>ztráta z předchozích<br>období | Celkem |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| Zůstatek k 31. prosinci 2016                                               | 0      | -74                                                                   | -74    |
| Zisk za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017                               | 11 144 | 0                                                                     | 11 144 |
| <b>Návrh vypořádání zisku za období od<br/>1. 1. 2017 do 31. 12. 2017:</b> |        |                                                                       |        |
| Zúčtování vyplacených záloh na<br>dividendy (včetně srážkové daně)         | -6 900 | 0                                                                     | -6 900 |
| Úhrada neuhrazené ztráty                                                   | -74    | 74                                                                    | 0      |
| Převod do nerozděleného zisku                                              | -4 170 | 4 170                                                                 | 0      |
|                                                                            | 0      | 4 170                                                                 | 4 170  |

Vypořádání ztráty za rok 2016

| tis. Kč                                                                | Ztráta | Nerozdělený zisk<br>nebo neuhrazená<br>ztráta z předchozích<br>období | Celkem |
|------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| Zůstatek k 15. 9. 2016                                                 | 0      | 0                                                                     | 0      |
| Ztráta za období od 15. 9. 2016 do 31. 12. 2016                        | -74    | 0                                                                     | -74    |
| <b>Vypořádání ztráty za období od<br/>15. 9. 2016 do 31. 12. 2016:</b> |        |                                                                       |        |
| Převod do neuhrazené ztráty                                            | 74     | -74                                                                   | 0      |
|                                                                        | 0      | -74                                                                   | -74    |

### 13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

**(a) Daň splatná za běžné účetní období**

| tis. Kč                                         | 2017       | 2016     |
|-------------------------------------------------|------------|----------|
| Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním | 11 731     | -74      |
| Základ daně                                     | 11 731     | 0        |
| <b>Daň vypočtená při použití sazby 5 %</b>      | <b>587</b> | <b>0</b> |

Podfond nemá k 31. 12. 2017 odloženou daň.

### 14. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

| tis. Kč               | 31. 12. 2017   | 31. 12. 2016 |
|-----------------------|----------------|--------------|
| Peněžní prostředky    | 13 740         | 0            |
| Pohledávky za klienty | 299 701        | 0            |
| Ostatní aktiva        | 6 900          | 0            |
| Ostatní pasiva        | -9 079         | -74          |
| Rezerva na daně       | -587           | 0            |
| <b>Celkem</b>         | <b>310 675</b> | <b>-74</b>   |

### 15. FINANČNÍ NÁSTROJE

**(a) Tržní riziko**

Podfond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Podfond získává prostředky od akcionářů a investuje je prostřednictvím přímých či nepřímých investic do pohledávek, dluhových cenných papírů, instrumentů peněžního trhu, včetně směnek, termínovaných vkladů a dalších finančních instrumentů vydaných fondy kolektivního investování, repo obchodů a finančních derivátů. Hodnota majetku, do něhož Podfond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá.

**(b) Riziko likvidity**

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Podfondu a řízení jeho otevřených pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci Podfondu ve sledovaném období v průběhu roku 2017, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.



**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 4**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

***Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu***

| tis. Kč                             | Do 3<br>měs.  | Od 3<br>měs. do<br>1 roku | Od 1<br>roku<br>do 5 let | Nad<br>5 let   | Bez<br>specifik | <b>Celkem</b>  |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>K 31. prosinci 2017</b>          |               |                           |                          |                |                 |                |
| Pohledávky za bankami               | 13 740        | 0                         | 0                        | 0              | 0               | <b>13 740</b>  |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 0             | 0                         | 299 701                  | 0              | 0               | <b>299 701</b> |
| Ostatní aktiva                      | 0             | 6 298                     | 0                        | 0              | 0               | <b>6 298</b>   |
| <b>Celkem</b>                       | <b>13 740</b> | <b>6 298</b>              | <b>299 701</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>319 739</b> |
| Ostatní pasiva                      | 8 477         | 0                         | 0                        | 0              | 0               | <b>8 477</b>   |
| Rezerva na daně                     | 0             | 587                       | 0                        | 0              | 0               | <b>587</b>     |
| Vlastní kapitál                     | 0             | 0                         | 0                        | 0              | 310 675         | <b>310 675</b> |
| <b>Celkem</b>                       | <b>8 477</b>  | <b>587</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>       | <b>310 675</b>  | <b>319 739</b> |
| <b>Gap</b>                          | <b>5 263</b>  | <b>5 711</b>              | <b>299 701</b>           | <b>0</b>       | <b>-310 675</b> | <b>0</b>       |
| <b>Kumulativní gap</b>              | <b>5 263</b>  | <b>10 974</b>             | <b>310 675</b>           | <b>310 675</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       |

| tis. Kč                    | Do 3<br>měs. | Od 3<br>měs. do<br>1 roku | Od 1<br>roku<br>do 5 let | Nad<br>5 let | Bez<br>specifik | <b>Celkem</b> |
|----------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|--------------|-----------------|---------------|
| <b>K 31. prosinci 2016</b> |              |                           |                          |              |                 |               |
| Pohledávky za bankami      | 0            | 0                         | 0                        | 0            | 0               | <b>0</b>      |
| <b>Celkem</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>                 | <b>0</b>     | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| Ostatní pasiva             | 2            | 72                        | 0                        | 0            | 0               | <b>74</b>     |
| Vlastní kapitál            | 0            | 0                         | 0                        | 0            | -74             | <b>-74</b>    |
| <b>Celkem</b>              | <b>2</b>     | <b>72</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>     | <b>-74</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Gap</b>                 | <b>-2</b>    | <b>-72</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>     | <b>74</b>       | <b>0</b>      |
| <b>Kumulativní gap</b>     | <b>-2</b>    | <b>-74</b>                | <b>-74</b>               | <b>-74</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>      |

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

**(c) Úrokové riziko**

Podfond není vystaven úrokovému riziku, neboť poskytnuté úvěry mají fixní sazbu.

**NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**  
**NOVA Money Market - podfond 4**  
**V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1**  
**Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017**

**(d) Měnové riziko**

Podfond není vystaven významnému měnovému riziku.

***Devizová pozice Podfondu***

| tis. Kč                             | EUR       | CZK            | Celkem         |
|-------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>K 31. prosinci 2017</b>          |           |                |                |
| Pohledávky za bankami               | 17        | 13 723         | <b>13 740</b>  |
| Pohledávky za nebankovními subjekty | 0         | 299 701        | <b>299 701</b> |
| Vyplacené zálohy na dividendy       | 0         | 6 298          | <b>6 298</b>   |
| <b>Celkem</b>                       | <b>17</b> | <b>319 722</b> | <b>319 739</b> |
| Ostatní pasiva                      | 0         | 8 478          | <b>8 478</b>   |
| Rezerva na daně                     | 0         | 587            | <b>587</b>     |
| <b>Celkem</b>                       | <b>0</b>  | <b>9 065</b>   | <b>9 065</b>   |
| <b>Čistá devizová pozice</b>        | <b>17</b> | <b>310 657</b> | <b>310 674</b> |

K 31. prosinci 2016 neměl Podfond žádné otevřené cizoměnové pozice.

**(e) Úvěrové riziko**

Podfond je vystaven úvěrovému riziku z titulu svých obchodních aktivit, poskytování úvěrů, zajišťovacích transakcí a investičních aktivit. Úvěrová rizika spojená s obchodními a investičními aktivitami Podfondu jsou řízena prostřednictvím metod a nástrojů řízení tržních rizik Podfondu. Pohledávky za nebankovními subjekty nejsou zajištěny.

**Hodnocení zajištění úvěrů**

V případě zajištění úvěrových pohledávek považuje Podfond za akceptovatelné zajištění následující typy zajištění:

- hotovost,
- cenné papíry,
- bonitní pohledávky,
- bankovní záruka,
- záruka bonitní třetí strany,
- nemovitosti,
- stroje a zařízení.

**(f) Operační, právní a ostatní rizika**

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Podfondu a vnitřními předpisy. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je kolektivní investování v souladu se Zákonem, ve znění pozdějších předpisů, musí být veškeré investice Podfondu realizovány v souladu s platným statutem Podfondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře Podfondu, kterým byla po celý rok 2017 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

**16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Dne 13. února 2018 došlo k zápisu následujících změn do obchodního rejstříku:

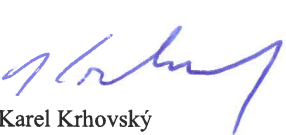
Výmaz člena představenstva: Ing. Radek Široký, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena představenstva: Ing. Karel Krhovský, den vzniku členství: 1. leden 2018

Výmaz člena dozorčí rady: Ing. Karel Krhovský, den zániku členství: 1. leden 2018

Zápis člena dozorčí rady: Ing. Šárka Burgetová, den vzniku členství: 1. leden 2018

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Účetní závěrka sestavena dne:<br><br>26. duben 2018 | Razítko a podpis<br>statutárního orgánu:<br><br><br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec<br><br><br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec | Osoba odpovědná<br>za účetnictví                                                                                                                                         | Osoba odpovědná<br>za účetní závěrku                                                                                                                                      |
|                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Jméno a podpis:<br><br><br>Karel Krhovský<br>Pověřený zmocněnec<br>tel.: 222 500 768 | Jméno a podpis:<br><br><br>Rudolf Vřešťál<br>Pověřený zmocněnec<br>tel.: 224 931 360 |



NMM

Nova Money Market

Zpráva o vztazích

## Zpráva o vztazích

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

## **I. Úvodní ustanovení**

### **1. Rozhodné období**

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (dále jen „**sledované účetní období**“ nebo „**sledované období**“).

### **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, IČ: 046 99 017, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 21276 (dále jen „**NOVA Money Market**“ nebo „**Ovládaná osoba**“).

### **3. Statutární orgán**

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

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, 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 „**Ovládající osoba**“)

při výkonu funkce zastoupený pověřenými zmocněnci:

Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22.2.1977, Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, PSČ 130 00;

a

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

přičemž každý z pověřených zmocněnců je oprávněn jednat za statutárního ředitele samostatně.

### **4. Akcionáři a akcie**

Ke konci sledovaného účetního období byl jediným akcionářem:

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

## **II. Propojené osoby**

### **1. Ovládající osoby**

#### **REDSIDE investiční společnost, a.s.**

Právní důvod pro klasifikaci daného vztahu jako vztahu mezi ovládající a ovládanou osobou je skutečnost, že REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období jediným akcionářem vlastním 100% zakladatelských akcií NOVA Money Market.

**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.**“)

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. a mohla prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na ovládanou osobu.

**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. a REDSIDE investiční společnost, a.s. 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.

**BFD Czech, a.s.**, se sídlem Praha 1, Karolíny Světlé 303, PSČ 11000, IČ: 276 17 947, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 11234 (dále jen „**BFD Czech, a.s.**“)

Vztah Ovládané osoby a BFD 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. a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na ASB Prague, s.r.o., která vlastní 100 % akcií BFD 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.

**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 v oddíle C, vložka 264411 (dále jen „**Paříkova Property s.r.o.**“).



Vztah Ovládané osoby a Paříkova Property 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 po část sledovaného období vykonávat nepřímý vliv taktéž na Paříkova Property s.r.o., jejímž jediným společníkem byla po část sledovaného období BAZ Czech, a.s.

**ARCA OPPORTUNITY, SICAV, 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 Ovládající osoba je členem klíčového vedení ARCA OPPORTUNITY, konkrétně pak jediným členem představenstva.

**NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**, se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 043 31 869, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 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 Ovládající osoba je jediným akcionářem vlastnícím 100% zakladatelských akcií NOVA Real Estate a Rudolf Vřešťál je jediný společník RVR Czech, s.r.o. Společnost RVR Czech, s.r.o. tak mohla vykonávat prostřednictvím Ovládající osoby nepřímý vliv na NOVA Real Estate.

**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 Ovládající osoba je členem klíčového vedení NOVA Green Energy, konkrétně z titulu obhospodařovatele a administrátora fondu.

**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 Ovládající osoba je členem klíčového vedení NOVA Hotels, konkrétně z titulu obhospodařovatele a administrátora fondu.

**VIRTUS INVEST, SICAV, 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 Ovládající osoba je členem klíčového vedení VIRTUS INVEST, konkrétně z titulu člena představenstva. Tento stav platil do 11. 12. 2017, kdy byla Ovládaná osoba vymazána z pozice člena 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 %.

### **3. Vztah ovládajících osob a ovládané osoby**

#### **a) kapitálové propojení**

Ovládající osoba REDSIDE investiční společnost, a.s. je vlastníkem 100% zakladatelských akcií Ovládané osoby, RVR Czech, s.r.o. je vlastníkem 90,48% akcií REDSIDE investiční společnost, a.s. 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 pověřeným zmocněncem statutárního ředitele REDSIDE investiční společnost, a.s. v Ovládané osobě, předsedou představenstva REDSIDE investiční společnost, a.s. a jednatelem a jediným společníkem RVR Czech, s.r.o.

### **III. Úloha Ovládané osoby**

Ovládaná osoba byla ve sledovaném období objektem přímého ovládnutí ovládající osoby REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Ovládaná osoba 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.

### **IV. Způsob a prostředky ovládnutí**

Ovládající osoba REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100% zakladatelských akcií Ovládané osoby.

Ovládající osoba 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 Ovládanou osobu.

Ovládající osoba 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 Ovládanou osobu.

### **V. Smlouvy a dohody uzavřené mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami, poskytnutá plnění**

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

- Smlouva o výkonu funkce statutárního ředitele ze dne 20. 1. 2016, ve znění pozdějších dodatků, mezi Ovládanou osobou jako Fondem a Ovládající osobou jako Investiční společností;
- 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.
- 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; tato smlouva byla **ukončena** výpovědí k 30. 11. 2017;
- 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; **ukončen** spolu s Podnájemní smlouvou k 30. 11. 2017.

V průběhu sledovaného období nedošlo k zániku žádných smluv uzavřených v minulosti mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami:

**VI. 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.

**VII. 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.

**VIII. 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. Statutární ředitel 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. Statutární ředitel Ovládané osoby dále prohlašuje, že tato zpráva je podle jeho nejlepšího vědomí

a svědomí pravdivá a že nezamlčel žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

V Praze dne 26. dubna 2018



---

REDSIDE investiční společnost, a.s.,

statutární ředitel

Rudolf Vřešťál, pověřený zmocněnec

## Příloha 1. Majetkové propojení – grafické vyobrazení

