AO

Arca Opportunity

Výroční zpráva 2018

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

1) ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA
2) PROFIL ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.
3) FINANČNÍ ČÁST
4) ZPRÁVA O VZTAZÍCH

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Vážení akcionáři, vážení obchodní přátelé,

dovolte, abychom Vás touto cestou informovali o podnikatelské činnosti fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. za rok 2018 a zároveň Vás informovali o záměrech jediného člena představenstva a současně obhospodařovatele a administrátora Fondu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

V průběhu celého roku 2018 investiční fond ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. sloužil jako formální investiční struktura (umbrella) pro zajištění investiční činnosti v rámci dvou samostatně existujících podfondů, a to:

- ARCA OPPORTUNITY – Podfond 1, který strukturou svého portfolia nejblíže naplňuje definici smíšeného fondu. Portfolio Podfondu 1 je tvořeno vyváženým mixem pohledávek navázaných na skupinové private equity projekty, českých fondů kvalifikovaných investorů, fixně úročených korporátních dluhopisů a veřejně obchodovaných akciových titulů v rámci regionu střední a východní Evropy.
- ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – Podfond 2 je ryze akciovým fondem, který se tedy zaměřuje primárně na investice do listovaných společností v regionu střední a východní Evropy včetně Ruska, jejichž akcie jsou na trhu podhodnocené a mají perspektivu dlouhodobého růstu.

Podrobné informace ohledně strategií, hospodaření a výkonnosti jednotlivých podfondů jsou ve výročních zprávách každého podfondu.

V Praze, dne 30. dubna 2019

…….

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

…….

Ing. Karel Krhovský
Člen představenstva
REDSIDE investiční společnost, a.s.

PROFIL ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018.

1. Základní údaje o Fondu

Název:	ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.
IČO:	241 99 591
Zkrácený název:	AOPP SICAV
Sídlo:	V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika
Akcie:	zakladatelské akcie na jméno v listinné podobě bez nominální hodnoty
Čisté jmění:	49 tis. Kč

1.1. Fond je zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění (dále jen Zákon).

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):

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. 12. 2018

Předseda představenstva	**REDSIDE investiční společnost, a.s.**
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál
Pověřený zmocněnec	Ing. Karel Krhovský

Dozorčí rada	
Předseda dozorčí rady	Luděk Černovický
Člen dozorčí rady	Ing. Juraj Koník
Člen dozorčí rady	Ing. Mojmír Vančura

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

Během rozhodného období došlo k výmazu pověřeného zmocněnce Ing. Radka Širokého – ve funkci skončil ke dni 24. února 2018. K témuž datu byl zapsán ve funkci pověřeného zmocněnce Ing. Karel Krhovský.

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 (slovy: osm miliónů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu.

Datum vzniku: 29. června 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 osobě, která měla kvalifikovanou účast na investičním fondu

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

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

V rozhodném období ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. neevidoval kvalifikovanou účast.

6. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

7. Údaje o osobě depozitáře

Název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo: Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92
IČO: 649 48 242

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

V rozhodném období vykonávala pro Fond činnost obchodníka s cennými papíry společnost Patria Finance, a.s., IČ: 264 55 064.

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

9.1. Členové představenstva nepřijali žádné plnění od ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

9.2. Členové dozorčí rady nepřijali žádné plnění od ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

10. Údaje o počtu akcií Fondu, které jsou v majetku členů statutárního orgánu a dozorčí rady

10.1. Představenstvo

Představenstvo vlastní všech 10 zakladatelských akcií Fondu.

10.2. Dozorčí rada

Členové dozorčí rady nevlastní žádné zakladatelské akcie.

11. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je v rozhodném období ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

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

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

Činnosti spojené se správou a úschovou cenných papírů vykonává pro Fond společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

13. Údaje o průměrném počtu zaměstnanců investičního fondu

V rozhodném období investiční fond nezaměstnával žádného zaměstnance.

14. Investice do výzkumu a vývoje

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

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

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

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

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

17. Fondový kapitál Fondu

Fondový kapitál na 1 akcii k 31. 12. 2018

Fondový kapitál	49 tis. Kč
Počet vydaných investičních akcií	0 ks
Počet vydaných zakladatelských akcií	10 ks
Fondový kapitál na 1 akcii	4 974 Kč

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.

18. Informace týkající se Obchodů zajišťujících financování

(SFT -Securities Financing Transactions) a Swapů veškerých výnosů, požadované dle Nařízení Evropského Parlamentu a Rady (EU) 2015/2365, Společnost může vytvářet podfondy ve smyslu § 165 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů. Společnost může vytvářet podfondy ve smyslu § 165 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů. Společnost může vytvářet podfondy ve smyslu § 165 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

V účetním období nedošlo k žádným operacím se SFT a swapy veškerých výnosů.

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

V průběhu účetního období nedošlo ke změně stanov Fondu a statutu Fondu týkající se poplatkové struktury, veřejné obchodovatelnosti či změny investiční strategie.

20. Identifikační údaje každé osoby provádějící správu majetku (portfolio manažera) Fondu v účetním období a informace o době, po kterou tuto činnost vykonával:

- Od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018 vykonával činnost portfolio manažera Ing. Václav Kmínek
- Od 1. 1. 2018 do 30. 7. 2018 vykonával činnost portfolio manažera Ing. Ondřej Koňák
- Od 1. 8. 2018 do 31. 12. 2018 vykonával činnosti portfolio manažera Rudolf Vřešťál.

21. Údaje o odměně obhospodařovateli za obhospodařování Fondu, s rozlišením na údaje o odměně za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních

Tyto údaje jsou uvedeny v bodě 10 přílohy k účetní závěrce.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. (dále také „Fond") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosincem 2018 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosincem 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

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 statutární orgán Fondu.

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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací

v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Fondu za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví Fondu odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože

součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Fondu uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením 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.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Jindřich Vašina je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. k 31. prosinci 2018, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 30. dubna 2019

KPMG Česká republika Audit

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

Ing. Jindřich Vašina
Partner
Evidenční číslo 2059

Účetní jednotka: ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.
Sídlo:V celnici 1031/4, Nové Město, 101 00 Praha 1
Předmět podnikání: činnost fondu kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

ROZVAHA
k 31. prosinci 2018

tis. Kč	Bod	31.12.2018	31.12.2017
AKTIVA			
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	12	32	551
v tom: a) splatné na požádání		*32*	*551*
Ostatní aktiva	13	987	2
Aktiva celkem		**1 019**	**553**

Příloha uvedená na stranách 1 až 14 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč		Bod	31.12.2018	31.12.2017
	PASIVA			
4	Ostatní pasiva	14	970	2
6	Rezervy	15	-	543
	a) na daně		-	*543*
8	Základní kapitál	16	10	10
	z toho: a) splacený základní kapitál		*10*	*10*
12	Kapitálové fondy	17	-34 649	-34 649
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	17	34 647	-
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	17	41	34 647
Pasiva celkem			**1 019**	**553**

Příloha uvedená na stranách 1 až 14 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč	Bod	31.12.2018	31.12.2017
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY			
Podrozvahová aktiva			
Hodnoty předané k obhospodařování		551 532	502 493
Podrozvahová pasiva			
Hodnoty převzaté k obhospodařování		551 532	502 493

Příloha uvedená na stranách 1 až 14 tvoří součást této účetní závěrky.

Účetní jednotka: ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.
Sídlo:V celnici 1031/4, Nové Město, 101 00 Praha 1
Předmět podnikání: činnost fondu kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za rok končící 31. prosince 2018

tis. Kč		Bod	2018	2017
1	Výnosy z úroků a podobné výnosy	5	-	15 584
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů		-	*7 157*
2	Náklady na úroky a podobné náklady	6	-	-4 007
	z toho: úroky z dluhových cenných papírů		-	-
3	Výnosy z akcií a podílů	7	-	1 716
	v tom: a) výnosy z účastí s podstatným vlivem		-	-
	b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem		-	-
	c) ostatní výnosy z akcií a podílů		-	*1 716*
5	Náklady na poplatky a provize	8	- 5	- 84
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	9	7	26 605
9	Správní náklady	10	- 2	-3 348
	a) ostatní správní náklady		*- 2*	*-3 348*
19	**Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním**		**-**	**36 466**
23	Daň z příjmů	19	41	-1 819
24	**Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění**		**41**	**34 647**

Příloha uvedená na stranách 1 až 14 tvoří součást této účetní závěrky.

Účetní jednotka: ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.
Sídlo:V celnici 1031/4, Nové Město, 101 00 Praha 1
Předmět podnikání: činnost fondu kvalifikovaných investorů
Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. dubna 2019

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
za rok končící 31. prosince 2018

tis. Kč	Základní kapitál	Vlastní akcie	Emisní ážio	Rezerv. Fondy	Kapitál. Fondy	Oceňovací rozdíly	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztáta z předchozích období	Zisk (ztráta)	**Celkem**
Zůstatek k 1.1.2017	**343 250**	**-**	**45 196**	**-**	**-**		**26 210**	**28 037**	**442 693**
Rozdělení zisku za rok 2016	-	-	-	-	-		28 037	-28 037	**-**
Vyčlenění majetku do Podfondu 1	-343 240	-	-45 196	-	-34 649		-54 247	-	**-477 332**
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-		-	34 647	**34 647**
Zůstatek k 31.12.2017	**10**	**-**	**-**	**-**	**-34 649**		**-**	**34 647**	**8**
Zůstatek k 1.1.2018	**10**	**-**	**-**	**-**	**-34 649**		**-**	**34 647**	**8**
Rozdělení zisku za rok 2017	-	-	-	-	-		34 647	-34 647	**-**
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-		-	41	**41**
Zůstatek k 31.12.2018	**10**	**-**	**-**	**-**	**-34 649**		**34 647**	**41**	**49**

Příloha uvedená na stranách 1 až 14 tvoří součást této účetní závěrky.

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2018

1. OBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika společnosti

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. („Investiční Fond" nebo „Fond") byl založen podle zakladatelské listiny ze dne 14. července 2011, v souladu s § 250 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech v platném znění. Investiční Fond byl zapsán do Obchodního rejstříku dne 1. ledna 2012.

Povolení k činnosti Investičního Fondu ve smyslu ustanovení § 95 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů obdržela společnost od České národní banky dne 19. prosince 2011 a právní moci nabylo dne 19. prosince 2011.

Na základě rozhodnutí řádné valné hromady společnosti ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s., ze dne 26. června 2017, došlo k přeměně formy Fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem (dále SICAV) k datu 4. července 2017.

Dne 18. července 2017 byl do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeného podle § 597 písm. a) ZISIF zapsán k výše uvedenému investičnímu fondu s proměnným základním kapitálem údaj o podfondu s názvem ARCA OPPORTUNITY – podfond 1.
Majetek Fondu byl vyčleněn do nově vzniklého podfondu ARCA OPPORTUNITY – Podfond 1 k 18. červenci 2017.

Předmět podnikání společnosti

Činnost podle ust. § 11 odst. 1 písm. a) a b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky čj. 2011/14414/570 Sp. 2011/1825/571 ze dne 19. prosince 2011.

Společnost provozuje svou činnost převážně na území České republiky.

Fond byl obhospodařován společností AMISTA investiční společnost, a.s., od listopadu 2013 majetek fondu obhospodařoval AVANT investiční společnost, a.s. a od 1. listopadu 2014 do současnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

Sídlo společnosti (Investičního Fondu):

V Celnici 1031/4
PSČ 110 00 Praha 1, Nové Město
Česká republika

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2018

Představenstvo		
Člen představenstva	REDSIDE investiční společnost, a.s.	od 1. listopadu 2014
Dozorčí rada		
Předseda dozorčí rady	Luděk Černovický	od 31. května 2012
Člen dozorčí rady	Ing. Juraj Koník	od 31. května 2012
Člen dozorčí rady	Ing. Mojmír Vančura	od 30. června 2014

Změny v obchodním rejstříku provedené v průběhu účetního období

V průběhu sledovaného účetního období byly zapsány následující změny v obchodním rejstříku společnosti:

Představenstvo

Člen představenstva	REDSIDE investiční společnost, a.s.	zapsáno 24. února 2018
Při výkonu funkce zastupuje	Rudolf Vřešťál	zapsáno 24. února 2018
Při výkonu funkce zastupuje	Ing. Karel Krhovský	zapsáno 24. února 2018
Člen představenstva	REDSIDE investiční společnost, a.s.	vymazáno 24. února 2018

Organizační struktura

Fond je řízen představenstvem společnosti prostřednictvím pověřených zmocněnců, kteří jednají samostatně. Přiměřeně dle dalšího rozvoje podnikatelské činnosti se také bude rozvíjet řídicí a organizační struktura.

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka 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. Aktiva a závazky fondu z investiční činnosti jsou oceňovány v reálné hodnotě.

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.

Kategorie účetní jednotky:
Podle kategorizace provedené k 1. lednu 2016 z údajů účetní závěrky k 31. prosinci 2015 jde o malou účetní jednotku. Pokud účetní jednotka existovala v roce 2016, zůstává pro rok 2017 zařazena do stejné kategorie, tj. do té, do které byla zařazena v roce 2016.
Na základě § 187 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění platných předpisů, podléhá účetní závěrka investičního fondu povinnému statutárnímu auditu bez ohledu na kategorii účetní jednotky.

Rozvahový den:	31. prosinec 2018
Okamžik sestavení účetní závěrky:	30. duben 2019

Účetní období:	1. ledna 2018 až 31. prosince 2018
Minulé účetní období:	1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

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.

(b) Dluhové cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly

Státní pokladniční poukázky a jiné dluhové cenné papíry a akcie včetně podílových listů a ostatních podílů jsou klasifikovány podle záměru fondu do portfolia drženého do splatnosti, portfolia oceňovaného reálnou hodnotou proti účtům nákladů a výnosů nebo portfolia realizovatelných cenných papírů. Do portfolia do splatnosti mohou být zařazeny pouze dluhové cenné papíry.

Realizovatelné cenné papíry, akcie, podílové listy a ostatní podíly jsou oceňovány reálnou hodnotou a zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly". Při prodeji je příslušný oceňovací rozdíl zachycen ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací".

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou jsou oceňovány reálnou hodnotou. Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují do výkazu zisku a ztráty v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací".

Reálná hodnota používaná pro ocenění cenných papírů se stanoví jako tržní cena vyhlášená ke dni stanovení reálné hodnoty, pokud fond prokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat.

Není-li možné stanovit reálnou hodnotou jako tržní cenu (např. fond neprokáže, že za tržní cenu je možné cenný papír prodat), reálná hodnota se stanoví jako upravená hodnota cenného papíru.

Upravená hodnota cenného papíru se rovná míře účasti na vlastním kapitálu společnosti, pokud se jedná o akcie, míře účasti na vlastním kapitálu podílového fondu, pokud se jedná o podílové listy a současné hodnotě cenného papíru, pokud se jedná o dluhové cenné papíry.

(c) Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem

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

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

Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou oceňovány reálnou hodnotou stanovenou kvalifikovaným odhadem. Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly".

(d) Pohledávky za nebankovními subjekty / Poskytnuté úvěry

Při prvotním zaúčtování jsou poskytnuté úvěry zaúčtovány v nominální hodnotě a následně přeceňovány na reálnou hodnotu proti vlastnímu kapitálu. Časové rozlišení úroků vztahující se k poskytnutým úvěrům je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv. Úrokové výnosy z poskytnutých úvěrů jsou vykázány v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy".

(e) Ostatní pohledávky a závazky

Fond účtuje o pohledávkách vzniklých při obchodování s cennými papíry a o ostatních provozních pohledávkách v nominální hodnotě. Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o případnou opravnou položku. Fond stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

Opravné položky k majetku vedenému v cizí měně se tvoří v této cizí měně.

Fond účtuje o závazcích vzniklých při obchodování s cennými papíry a o provozních závazcích v nominální hodnotě.

(f) Reverzní repo operace

Operace, ve kterých se cenné papíry nakupují se závazkem ke zpětnému prodeji (reverzní repo operace) za předem stanovenou cenu, jsou účtovány jako poskytnuté úvěry zajištěné cennými papíry, které jsou předmětem nákupu a zpětného prodeje.

Tyto poskytnuté úvěry jsou vykazovány v rozvaze v položce „Pohledávky za nebankovními subjekty".

Cenné papíry přijaté v rámci reverzních repo operací jsou evidovány pouze v podrozvaze v položce „Přijaté zástavy a zajištění".

Výnosy vzniklé v rámci reverzních repo operací jako rozdíl mezi prodejní a nákupní cenou jsou časově rozlišovány po dobu transakce a vykázány ve výkazu zisku a ztráty v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy".

(g) 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:

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

(h) Přepočet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem České národní banky platným v den transakce (den uskutečnění účetního případu).

Aktiva a pasiva v cizí měně jsou v účetní závěrce přepočítána do tuzemské měny v kurzu vyhlašovaném 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".

(i) Zdanění

Splatná daň
Daňový základ pro daň z příjmů se propočte z hospodářského výsledku běžného účetního období před zdaněním připočtením daňově neuznatelných nákladů a odečtením výnosů, které nepodléhají dani z příjmů, a dále je upraven o slevy na dani a případné zápočty.

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

(j) Leasing

Společnost neeviduje žádný majetek pocházející z finančního či operativního leasingu.

(k) 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

Fond v průběhu účetního období neprovedl změnu účetních metod.

5. VÝNOSY Z ÚROKŮ A PODOBNÉ VÝNOSY

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z úroků a podobné výnosy		
z úvěrů	-	7 243
z dluhových cenných papírů	-	7 157
z úroků z repo operací	-	1 184
Celkem	**-**	**15 584**

6. NÁKLADY NA ÚROKY A PODOBNÉ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017
Náklady na úroky a podobné náklady		
z úvěrů (na nákup dluhových cenných papírů)	-	-4 007
Celkem	**-**	**-4 007**

7. VÝNOSY Z AKCIÍ A PODÍLŮ

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z akcií a podílů		
výnosy z dividend	-	1 716
Celkem	**-**	**1 716**

8. NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2018	2017
Náklady na provize obchodníkům při prodeji cenných papírů	-	68
Bankovní poplatky	5	16
Celkem	**5**	**84**

9. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z operací s cennými papíry – akcie	-	32 980
Náklady na operace s cennými papíry – akcie	-	-3 782
Celkem zisk z obchodů s akciemi	**-**	**29 198**

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z devizových operací – kurzové zisky	26	8 448
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	-19	-11 041
Celkem kurzové rozdíly (ztráta)	**7**	**-2 593**

Celkem zisk/ztráta z finančních operací	**7**	**26 605**

Zisk nebo ztráta z finančních operací představuje v roce 2018 především ztráty z kurzového přecenění a v roce 2017 zisky a ztráty z přecenění cenných papírů na reálnou hodnotu a realizované zisky/ztráty z prodejů. Výnosy a náklady z operací s cennými papíry v roce 2017 představují především obchody s akciemi společností Arca Capital CEE, uzavřený investiční fond, a.s., STOCK SPIRITS GROUP Plc, UNIPETROL, a.s., MONETA Money Bank, a.s., NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s. a NOVA Money Market – podfond 4.

10. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017
Ostatní správní náklady		
Náklady na obhospodařování Fondu	-	-2 804
Náklady na služby depozitáře a custody	-2	-274
Náklady na audit	-	-97
Náklady na právní a daňové poradenství	-	-83
Ostatní (znalecké posudky, nájemné, reprezentace)	-	-90
Celkem	**-2**	**-3 348**

Fond hradí investiční společnosti ze svého majetku také výkonnostní poplatek, jehož výše se odvíjí od výkonnosti Fondu nad stanovený ukazatel, kterým je dočasná vnitřní míra návratnosti (dále jen "IRR"). Výkonnostní poplatek je vypočítávaný každoročně jako 30 % z množství peněžních prostředků, které Fond vydělal po zdanění nad IRR 10 %. Tento poplatek však v roce 2018 ani v roce 2017 nebyl aplikován.

Průměrný počet členů statutárních a dozorčích orgánů fondu byl následující:

	2018	2017
Členové představenstva Fondu	1	1
Členové dozorčí rady	3	3

Fond neměl v roce 2018 a 2017 žádné zaměstnance. Portfolio manažer je zaměstnancem investiční společnosti.

11. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

tis. Kč	2018	2017
Výnosy	-	-
Náklady (vč. rezerv a dohadů)	-	2 804

tis. Kč	31.12.2018	31.12.2017
Pohledávky	288	2
Závazky	662	-

Tabulka výše zahrnuje veškeré výsledkové transakce za uvedená období a dále stav pohledávek a závazků k rozvahovému dni s následujícími osobami spřízněnými v roce 2018 a 2017:

- REDSIDE investiční společnost, a.s.
- ARCA OPPORTUNITY – podfond 1
- ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – podfond 2

V roce 2016 byla Společnost spřízněna s následujícími osobami:

- REDSIDE investiční společnost, a.s.

12. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31.12.2018	31.12.2017
Běžné účty u bank	32	551
Celkem	**32**	**551**

13. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31.12.2018	31.12.2017
Pohledávky vůči finančnímu úřadu z titulu přeplatku na DPPO	650	-
Dohadné účty aktivní vůči spřízněným osobám	49	-
Pohledávky vůči spřízněným osobám	288	2
Celkem	**987**	**2**

14. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31.12.2018	31.12.2017
Ostatní závazky	-	2
Závazky ostatní vůči spřízněným osobám	662	-
Závazky vůči dodavatelům	236	-
Závazky vůči finančnímu úřadu z titulu daně z přidané hodnoty	49	-
Dohadné účty pasivní vůči třetím stranám	23	-
Celkem	**970**	**2**

15. REZERVY

K rozvahovému dni činí zůstatek rezerv v pasivech rozvahy:

tis. Kč	31.12.2018	31.12.2017
Rezerva na splatnou daň po kompenzaci se zálohami zaplacenými finančnímu úřadu v běžném účetním období	-	543
Celkem rezervy	**-**	**543**

16. ZÁKLADNÍ KAPITÁL

K 31. prosinci 2018 činí základní kapitál 10 tis. Kč (k 31. prosinci 2017: 10 tis. Kč). Všech 10 ks zakladatelských akcií, které představují základní kapitál, drží REDSIDE investiční společnost, a.s.

17. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Fond navrhuje rozdělení zisku roku 2018 následujícím způsobem:

tis. Kč	Zisk / Ztráta	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Povinný rezervní fond	Kapitálové fondy a ostatní fondy ze zisku
Zůstatek k 31. prosinci 2018 před rozdělením zisku roku 2017	-	-	-	-
Zisk roku 2018	41	-	-	-
Zůstatek k 31. prosinci 2017 před rozdělením zisku roku 2017	-	-	-	-34 649
Zisk roku 2017	34 647	-	-	-

Předpokládá se, že celý zisk roku 2018 bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

18. OCEŇOVACÍ ROZDÍLY

K rozvahovému dni nejsou evidovány oceňovací rozdíly.

19. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK/POHLEDÁVKA

a) Splatná daň z příjmů

Fond vykázal za období 2018 základ daně ve výši 0 tis. Kč.
Splatná daň za účetní období 2017 dle předběžné kalkulace činí 1 819 tis. Kč a po kompenzaci se zaplacenými zálohami daně (1 276 tis. Kč) byla zaúčtována do pasiv rezerva na předpokládaný doplatek daně z příjmů právnických osob za 2017 ve výši 543 tis. Kč, viz ustanovení 16 této přílohy.

b) Odložený daňový závazek/pohledávka

V účetním období 2018 ani 2017 nevznikl společnosti odložený daňový závazek ani odložená daňová pohledávka.

20. PŘIJATÉ ZÁSTAVY A ZAJIŠTĚNÍ

K 31. prosinci 2018 a k 31. prosinci 2017 fond nedržel v zástavě žádné podílové listy.

21. FINANČNÍ NÁSTROJE – TRŽNÍ RIZIKO

Investiční fond může být vystaven tržním rizikům, která vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými, akciovými a měnovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

a. Obchodování

Fond může při správě likvidní části portfolia držet obchodní pozice v různých finančních nástrojích včetně finančních derivátů. Správa likvidní části portfolia je svěřena profesionálnímu správci aktiv a spravována v souladu se Statutem fondu.

Fond řídí rizika spojená s obchodními aktivitami na úrovni jednotlivých rizik a také jednotlivých typů finančních nástrojů. Základním nástrojem řízení rizik jsou limity na objemy jednotlivých investičních instrumentů.

b. Řízení rizik

Rizika, jimž je fond vystaven z důvodu svých aktivit a řízení pozic vzniklých z těchto aktivit, jsou popsána ve Statutu fondu. Detailnější postupy, které používá fond k řízení těchto rizik, jsou uvedeny ve vnitřních předpisech fondu, především v předpise „Pravidla metod řízení rizik".

Zbytková splatnost aktiv a závazků fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	**Celkem**
K 31. prosinci 2018						
Pohledávky za bankami	32	-	-	-	-	**32**
Ostatní aktiva	337	650	-	-	-	**987**
Celkem	**369**	**650**	**-**	**-**	**-**	**1 019**
Ostatní pasiva	969	-	-	-	-	**969**
Rezervy	-	-		-	-	**-**
Vlastní kapitál	-	-	-	-	50	**50**
Celkem	**969**	**-**	**-**	**-**	**50**	**1 019**
Gap	**-600**	**650**	**-**	**-**	**-50**	**-**
Kumulativní gap	**-600**	**50**	**50**	**50**	**-**	**-**

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	**Celkem**
K 31. prosinci 2017						
Pohledávky za bankami	551	-	-	-	-	**551**
Ostatní aktiva	2	-	-	-	-	**2**
Celkem	**553**	**-**	**-**	**-**	**-**	**553**
Ostatní pasiva	2	-	-	-	-	**2**
Rezervy	-	543	-	-	-	**543**
Vlastní kapitál	-	-	-	-	8	**8**
Celkem	**2**	**543**	**-**	**-**	**8**	**553**
Gap	**551**	**-543**	**-**	**-**	**-8**	**-**
Kumulativní gap	**551**	**8**	**8**	**8**	**-**	**-**

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

Úrokové riziko

Úroková citlivost aktiv a závazků fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	**Celkem**
K 31. prosinci 2018					
Pohledávky za bankami	32	-	-	-	**32**
Celkem	**32**	**-**	**-**	**-**	**32**
Gap	**32**	**-**	**-**	**-**	**32**
Kumulativní gap	**32**	**32**	**32**	**32**	**32**

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	**Celkem**
K 31. prosinci 2017					
Pohledávky za bankami	551	-	-	-	**551**
Celkem	**551**	**-**	**-**	**-**	**551**
Gap	**551**	**-**	**-**	**-**	**551**
Kumulativní gap	**551**	**551**	**551**	**551**	**551**

Výše uvedený přehled zahrnuje pouze úrokově citlivá aktiva a závazky a není proto totožný s hodnotami prezentovanými v rozvaze fondu.

Měnové riziko

Aktiva a pasiva v cizích měnách včetně podrozvahových angažovaností představují expozici fondu vůči měnovým rizikům. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny přímo ve výkazu zisku a ztráty.

K 31. prosinci 2018 a k 31. prosinci 2017 byly všechny aktiva a pasiva Fondu v měně CZK.

22. FINANČNÍ NÁSTROJE – ÚVĚROVÉ RIZIKO

Fond není k 31. prosinci 2018 vystaven úvěrovému riziku z titulu poskytování úvěrů a investičních aktivit.

23. FINANČNÍ NÁSTROJE – OPERAČNÍ, PRÁVNÍ A OSTATNÍ RIZIKA

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem fondu a vnitřními předpisy fondu. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je činnost fondu kvalifikovaných investorů podle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, musí být veškeré investice fondu realizovány v souladu s platným statutem fondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře fondu, kterým byla po celý rok 2018 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

24. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Od rozvahového dne do okamžiku sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Účetní závěrka sestavena dne:	Razítko a podpis	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis:	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis:
30. dubna 2019	Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec Karel Krhovský Pověřený zmocněnec	Karel Krhovský Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec
		tel.: 222 500 768	tel.: 224 931 360

AO

Arca Opportunity

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

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 (dále jen „sledované účetní období“ nebo „sledované období“).

2. Obchodní firma a sídlo společnosti

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 vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 17785 (dále jen „**ARCA OPPORTUNITY**“ 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. Karel Krhovský, dat. nar. 25. 7. 1987, č.p. 265, 687 64 Slavkov,

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 vlastnící 10 ks kusových akcií na jméno v listinné podobě – 10 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 vlastnícím 100 % zakladatelských akcií ARCA OPPORTUNITY.

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.

(dále všechny výše uvedené ovládající osoby také jako „**Ovládající osoby**“)

2. Další osoby ovládané Ovládajícími osobami (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. Zlota 59, Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000296560 (dále jen „**ASB Poland Sp. z o.o.**“)

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

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

Vztah Ovládané osoby a ASB Poland 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.

TC VENTURES, s.r.o. se sídlem Krásova č.p. 1027, PSČ 13000 Praha 3, IČ: 257 77 581, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 69330 (dále jen „**TC VENTURES**“)

Vztah Ovládané osoby a **TC VENTURES** je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba je jednatelem společnosti a vlastnil ve sledovaném období 50 % podíl na společnosti.

White Express s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 043 78 059, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 246673 (dále jen „**White Express**“)

Vztah Ovládané osoby a **White Express** je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba je jednatelem společnosti a vlastnil ve sledovaném období 100 % podíl na společnosti.

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 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**“)

Vztah Ovládané osoby a NOVA Money Market 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 Money Market 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 Money Market.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., 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 REDISDE investiční společnost, a.s., 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.

REDSIDE Investments a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha, IČ: 071 87 939 (dále jen „ **REDSIDE Investments** “)

Vztah Ovládané osoby a REDSIDE Investments je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným akcionářem REDSIDE Investments byla ve sledovaném období společnost RVR Czech, s.r.o., přičemž Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba byl jediným společníkem společnosti RVR Czech, s.r.o., a tudíž mohl jako ovládající osoba vykonávat nepřímý vliv taktéž na REDSIDE Investments.

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 %.

CHILOE a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha, IČ: 283 08 883 (dále jen „**Chiloe**“)

Vztah Ovládané osoby a Chiloe je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je jediným akcionářem společnosti Chiloe.

ENERGOTREND alfa s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha, IČ: 285 66 408 (dále jen „**ENERGOTREND**“)

Vztah Ovládané osoby a ENERGOTREND je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Ovládaná osoba je jediným společníkem společnosti ENERGOTREND.

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 ovládání 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 ovládání

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 3. 11. 2014, 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;
- Smlouva o zápůjčce ze dne 4. 6. 2018 mezi Ovládanou osobou jako vydlužitelem a Ovládající společností jako zapůjčitelem splatná jednorázově ke dni 31. 12. 2019.

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 nezamlčelo žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

V Praze dne 30. dubna 2019

_____

Rudolf Vřešťál

pověřený zmocněnec

REDSIDE investiční společnost, a.s.