

Zápis z jednání řádné valné hromady

společnosti **NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**, se sídlem Praha 1 – Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 046 99 017, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spis. zn. B 21276 (dále jen „**Společnost**“), která v roce 2018 vytvářela podfondy **NOVA Money Market – podfond 1** (dále jen „**podfond 1**“), **NOVA Money Market – podfond 2** (dále jen „**podfond 2**“), **NOVA Money Market – podfond 3** (dále jen „**podfond 3**“) a **NOVA Money Market – podfond 4** (dále jen „**podfond 4**“) (spolu jen „**podfondy**“) (dále jen „**valná hromada**“).

Valná hromada Společnosti se konala dne 28. června 2019 od 11.00 hod. v sídle Společnosti, na adrese Praha 1 – Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00.

Přítomní akcionáři Společnosti se zapisovali do listiny přítomných akcionářů, která je přiložena jako **Příloha č. 1** tohoto zápisu (dále jen „**Listina přítomných**“).

I. Zahájení valné hromady a kontrola usnášeníschopnosti

Jednání valné hromady Společnosti zahájila z pověření statutárního ředitele Společnosti jako svolavatele valné hromady slečna Izabela Zaťková, narozená 4.8.1989, trvale bytem Bátka 3, 980 21, Slovenská republika, která řídila valnou hromadu do zvolení jejího předsedy a dalších orgánů valné hromady Společnosti.

Slečna Izabela Zaťková přivítala přítomné akcionáře a pány Rudolfa Vřešťála a Karla Krhovského, jako pověřené zmocněnce, kteří zastupují statutárního ředitele Společnosti, společnost REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 – Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 24244601, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod spis. zn. B 18362 (dále jen „**Statutární ředitel**“).

Následně Izabela Zaťková konstatovala, že valná hromada byla svolaná Statutárním ředitelem v souladu s článkem 16. stanov Společnosti, a to písemnou pozvánkou, která byla uveřejněna na internetových stránkách www.redsidefunds.com a byla i odeslána na adresu akcionářů uvedenou v seznamu akcionářů Společnosti. Dále konstatovala, že Společnost v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZOK**“), zveřejnila na internetových stránkách www.redsidefunds.com dokumenty, které byly taktéž k dispozici v sídle Společnosti a které budou předmětem jednání valné hromady:

- Výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018
- Zpráva o vztazích Společnosti za rok 2018
- Stanovisko správní rady Společnosti ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018
- Účetní závěrky Společnosti a podfondů za rok 2018 a
- Zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018.

Dále Izabela Zaťková konstatovala, že rozhodný den k účasti na valné hromadě Společnosti byl pro všechny akcionáře (tj. akcionáře Společnosti a podfondů) stanoven stejně, na den

21.6.2019 v souladu s § 405 ZOK. Následně seznámila akcionáře s informací, že rozhodný den k účasti na valné hromadě znamená, že pouze osoba, která byla k tomuto dni zapsána v seznamu akcionářů Společnosti, může uplatňovat vůči Společnosti právo účastnit se valné hromady Společnosti.

Dále konstatovala, že v souladu se stanovami Společnosti, akcionáři vlastníci investiční akcie nemají s investiční akcií spojeno hlasovací právo, kromě případů stanovených zákonem nebo stanovami Společnosti. Dále uvedla, že jelikož na pořadu valné hromady takovéto záležitosti zařazené nejsou, hlasovací právo na valné hromadě má jenom akcionář vlastníci zakladatelské akcie Společnosti. Následně vyzvala akcionáře s investičními akciemi, aby kdykoliv přispěli do debaty svými návrhy a připomínkami.

Dále konstatovala, že v souladu s článkem 18. stanov Společnosti valná hromada je schopna usnášet se, pokud je přítomno nejméně 30 % akcionářů, kteří vlastní akcie, se kterými je spojeno hlasovací právo. K přijetí usnesení v jednotlivých bodech programu valné hromady se ve smyslu článku 18. stanov Společnosti vyžaduje většina hlasů přítomných akcionářů. Dále uvedla, že hlasování se děje aklamací a sčítání hlasů vykonává zvolený skrutátor.

Následně konstatovala, že podle Listiny přítomných vyplývá, že valné hromady se účastní akcionář vlastníci 100 % zakladatelských akcií, tzn. 100% hlasovacích práv, a to společnost REDSIDE investiční společnost, a.s. (dále jen „**Akcionář s hlasovacími právy**“), která vlastní 20 kusů kusových akcií Společnosti na jméno v listinné podobě, tzn. že má 20 hlasů, jelikož na každou zakladatelskou akcii připadá 1 hlas, v důsledku čehož je valná hromada usnášeníschopná a způsobilá přijímat rozhodnutí v souladu se stanovami Společnosti a příslušnými ustanoveními ZOK.

Následně Izabela Zařková přednesla pořad valné hromady:

- 1. Volba orgánů valné hromady**
- 2. Projednání výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018 včetně zprávy o vztazích Společnosti, zpráv auditora a zpráv Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018**
- 3. Projednání stanoviska správní rady Společnosti ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018**
- 4. Schválení řádné účetní závěrky Společnosti a podfondů za rok 2018**
- 5. Rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření Společnosti a podfondů za rok 2018**
- 6. Schválení auditora Společnosti a podfondů 3 a 4 pro rok 2019**
- 7. Závěr**

Bod č. 1 pořadu valné hromady: "Volba orgánů valné hromady"

Izabela Zaťková konstatovala, že dle článku 18. stanov Společnosti valná hromada může rozhodnout, že předsedou valné hromady a ověřovatelem zápisu z valné hromady bude jedna osoba. Valná hromada může rovněž rozhodnout, že předseda valné hromady provádí rovněž sčítání hlasů, neohrozí-li to řádný průběh valné hromady. Na základě tohoto Statutární ředitel navrhl na volbu orgánů valné hromady následovně osoby:

za předsedu valné hromady, ověřovatele zápisu a osobu pověřenou sčítáním hlasů: Izabelu Zaťkovou, narozenou 4.8.1989, bytem Bátka 3, 980 21, Slovenská republika a

za zapisovatele: Terezu Plhovou, narozenou 14.4.1989, bytem Na Jarově 11, Praha 3, 130 00.

Izabela Zaťková se dotázala přítomných akcionářů, zda mají nějaké další návrhy, protinávrhy, dotazy, požadavky na vysvětlení, protesty nebo připomínky k navrhované volbě orgánů valné hromady. Nebylo tomu tak. Dala tedy hlasovat o schválení následujícího usnesení k tomuto bodu jednání řádné valné hromady:

*„Valná hromada Společnosti volí za předsedu valné hromady, za ověřovatele zápisu a osobu pověřenou sčítáním hlasů **Izabelu Zaťkovou**, narozenou 4.8.1989, bytem Bátka 3, 980 21, Slovenská republika a za zapisovatele **Terezu Plhovou**, narozenou 14.4.1989, bytem Na Jarově 11, Praha 3, 130 00.“*

Izabela Zaťková konstatovala, že Akcionář s hlasovacími právy je přítomen na valné hromadě, takže valná hromada je způsobilá k přijetí rozhodnutí.

Výsledky hlasování byly tyto:

Přítomni	100% hlasů akcionářů
Pro	100% hlasů přítomných akcionářů
Proti	0% hlasů přítomných akcionářů
Zdržel se	0% hlasů přítomných akcionářů

Výsledek hlasování byl zjištěn aklamací, tj. zvednutím ruky zástupců Akcionáře s hlasovacími právy a jejich prohlášením, že hlasují pro přijetí návrhu.

Izabela Zaťková konstatovala, že orgány valné hromady byly zvoleny 100 % hlasů přítomných akcionářů a že zvolené osoby jsou přítomné na zasedání valné hromady. Následně se Izabela Zaťková ujala své funkce předsedkyně valné hromady.

Bod č. 2 pořadu valné hromady: „Projednání výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018 včetně zprávy o vztazích Společnosti, zpráv auditora a zpráv Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018“

Předsedkyně valné hromady předložila valné hromadě Společnosti k projednání auditované výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018, včetně zprávy o vztazích Společnosti,

zprávy auditora a zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018. Předsedkyně zároveň konstatovala, že akcionáři měli tyto dokumenty k dispozici na internetových stránkách www.redsidefunds.com a taktéž v sídle Společnosti. Výroční zprávy Společnosti a podfondů byly k dispozici i na samotné valné hromadě. Navíc, stanovisko správní rady Společnosti ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018 a zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů v roce 2018 měli přítomní akcionáři připravené i ve složkách na samotné valné hromadě. Předsedkyně konstatovala, že řádné účetní závěrky Společnosti a podfondů byly ověřeny auditorem bez výhrad a že hlavní údaje účetních závěrek Společnosti a podfondů za rok 2018 byli shrnuty aj v pozvánce na tuto valnou hromadu.

Následně předsedkyně poprosila pana Jakuba Trčku, fund managera Společnosti, aby v krátkosti okomentoval hlavní události a výkonnost podfondů Společnosti za rok 2018. Pán Jakub Trčka odprezentoval činnost a investiční strategii podfondů Společnosti. Po prezentaci se předsedkyně dotázala přítomných akcionářů, zda mají k výroční zprávě Společnosti a podfondů za rok 2018 včetně zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018, k zprávám nezávislého auditora a k zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018 jakékoliv připomínky, návrhy či protináměry.

Vzhledem k tomu, že žádné připomínky, návrhy či protináměry ze strany akcionářů vzneseny nebyly, předsedkyně valné hromady přednesla návrh Statutárního ředitele, aby valná hromada přijala následující usnesení k tomuto bodu jednání řádné valné hromady:

*„Valná hromada **projednala a bere na vědomí** výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018 včetně zprávy o vztazích Společnosti, zprávy auditora a zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018.“*

Předsedkyně valné hromady konstatovala, že Akcionář s hlasovacími právy je přítomen na valné hromadě, takže valná hromada je způsobilá k přijetí rozhodnutí. O návrhu výše uvedeného usnesení dala tedy hlasovat.

Výsledky hlasování byly tyto:

Přítomni	100% hlasů akcionářů
Pro	100% hlasů přítomných akcionářů
Proti	0% hlasů přítomných akcionářů
Zdržel se	0% hlasů přítomných akcionářů

Výsledek hlasování byl zjištěn aklamací, tj. zvednutím ruky zástupců Akcionáře s hlasovacími právy a jejich prohlášením, že hlasují pro přijetí návrhu.

Vzhledem k tomu, že nebyly předneseny žádné protináměry ani protesty, výše uvedené usnesení bylo jednomyslně přijato.

Předsedkyně valné hromady následně konstatovala, že valná hromada projednala a vzala na vědomí výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018 včetně zpráv Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018, zprávy nezávislého auditora a zprávu o vztazích Společnosti za rok 2018 bez jakýchkoliv připomínek.

Výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018 včetně zpráv o vztazích Společnosti, zprávy auditora a zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018 tvoří **Přílohu č. 2** tohoto zápisu.

Bod č. 3 pořadu valné hromady: „Projednání stanoviska správní rady Společnosti ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018“

Předsedkyně valné hromady konstatovala, že stanovisko správní rady ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018 bylo akcionářům k dispozici na internetových stránkách www.redsidefunds.com a taktéž v sídle Společnosti. Stanovisko správní rady ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018 mají přítomní akcionáři k dispozici aj ve složkách na samotné valné hromadě.

Předsedkyně valné hromady dále přednesla stanovisko správní rady ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018 a zprávu (vyjádření) správní rady k řádné účetní závěrce za rok 2018 a k návrhu na rozdělení zisku a konstatovala, že správní rada Společnosti podrobně přezkoumala a ověřila zprávu o vztazích za rok 2018 a konstatovala, že zpráva o vztazích věcně a pravdivě informuje o těchto vztazích a nemá k ní žádné výhrady. Dále předsedkyně valné hromady konstatovala, že správní rada podrobně projednala a přezkoumala účetní závěrku Společnosti a podfondů za rok 2018 a návrh na rozdělení zisku s konstatováním, že účetní závěrka byla řádně provedena v souladu s platnými právními a účetními předpisy.

Předsedkyně valné hromady se dotázala přítomných akcionářů, zda mají ke zprávě správní rady Společnosti jakékoliv připomínky, návrhy či protinámryhy.

Vzhledem k tomu, že žádné připomínky, návrhy či protinámryhy ze strany akcionářů vneseny nebyly, předsedkyně valné hromady přednesla návrh Statutárního ředitele, aby valná hromada přijala následující usnesení k tomuto bodu jednání řádné valné hromady:

*„Valná hromada **projednala a bere na vědomí stanovisko správní rady Společnosti ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018 a zprávu správní rady k řádné účetní závěrce za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018 a k návrhu na rozdělení zisku Společnosti a podfondů (zprávu správní rady o své činnosti).**“*

Předsedkyně valné hromady konstatovala, že Akcionář s hlasovacími právy je přítomen na valné hromadě, takže valná hromada je způsobilá k přijetí rozhodnutí. O návrhu výše uvedeného usnesení dala tedy hlasovat.

Výsledky hlasování byly tyto:

Přítomni

100% hlasů akcionářů

Pro	100% hlasů přítomných akcionářů
Proti	0% hlasů přítomných akcionářů
Zdržel se	0% hlasů přítomných akcionářů

Výsledek hlasování byl zjištěn aklamací, tj. zvednutím ruky zástupců Akcionáře s hlasovacími právy a jejich prohlášením, že hlasují pro přijetí návrhu.

Vzhledem k tomu, že nebyly předneseny žádné protinávryhly ani protesty, výše uvedené usnesení bylo jednomyslně přijato.

Předsedkyně valné hromady následně konstatovala, že valná hromada projednala a vzala na vědomí stanovisko správní rady ke zprávě o vztazích Společnosti a nemá k ní žádné připomínky.

Stanovisko správní rady ke zprávě o vztazích Společnosti za rok 2018 tvoří **Přílohu č. 3** tohoto zápisu.

Bod č. 4 pořadu valné hromady: „Schválení řádné účetní závěrky Společnosti a podfondů za rok 2018“

Předsedkyně valné hromady konstatovala, že v rámci bodu 2. programu jednání valné hromady byli přítomní akcionáři seznámeni se základními údaji účetní závěrky Společnosti a podfondů a s hospodářskými výsledky Společnosti a podfondů za rok 2018. Předsedkyně valné hromady konstatovala, že řádná účetní závěrka Společnosti a podfondů za rok 2018 byla akcionářům k dispozici na samotné valné hromadě.

Předsedkyně valné hromady předložila návrh Statutárního ředitele Společnosti na schválení auditované účetní závěrky Společnosti a podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018. Předsedkyně valné hromady se poté dotázala akcionářů, zda mají nějaké další návrhy, protinávryhly, dotazy, požadavky na vysvětlení nebo protesty. Nebylo tomu tak.

Po seznámení akcionářů s hlavními údaji účetní závěrky Společnosti a podfondů za období 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018 přednesla předsedkyně valné hromady návrh Statutárního ředitele, aby valná hromada přijala následující usnesení k tomuto bodu jednání řádné valné hromady:

*„Valná hromada **schvaluje** auditovanou řádnou účetní závěrku Společnosti za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018, která tvoří součást Přílohy č. 2 tohoto zápisu.*

*Valná hromada **schvaluje** auditovanou řádnou účetní závěrku podfondu 1 za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018, která tvoří součást Přílohy č. 2 tohoto zápisu.*

*Valná hromada **schvaluje** auditovanou řádnou účetní závěrku podfondu 2 za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018, která tvoří součást Přílohy č. 2 tohoto zápisu.*

*Valná hromada **schvaluje** auditovanou řádnou účetní závěrku podfondu 3 za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018, která tvoří součást Přílohy č. 2 tohoto zápisu.*

*Valná hromada **schvaluje** auditovanou řádnou účetní závěrku podfondu 4 za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018, která tvoří součást Přílohy č. 2 tohoto zápisu.“*

Předsedkyně valné hromady konstatovala, že Akcionář s hlasovacími právy je přítomen na valné hromadě, takže valná hromada je způsobilá k přijetí rozhodnutí. O návrhu výše uvedeného usnesení dala tedy hlasovat.

Výsledky hlasování byly tyto:

Přítomni	100% hlasů akcionářů
Pro	100% hlasů přítomných akcionářů
Proti	0% hlasů přítomných akcionářů
Zdržel se	0% hlasů přítomných akcionářů

Výsledek hlasování byl zjištěn aklamací, tj. zvednutím ruky zástupců Akcionáře s hlasovacími právy a jejich prohlášením, že hlasují pro přijetí návrhu.

Vzhledem k tomu, že nebyly předneseny žádné protinávhrhy ani protesty, výše uvedené usnesení bylo jednomyslně přijato.

Předsedkyně valné hromady následně konstatovala, že valná hromada schválila auditovanou řádnou účetní závěrku Společnosti a podfondů za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018.

Řádné účetní závěrky Společnosti a podfondů za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018 tvoří součást **Přílohy č. 2** tohoto zápisu.

Bod č. 5 pořadu valné hromady: „Rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření Společnosti a podfondů za rok 2018“

Předsedkyně valné hromady konstatovala, že v rámci bodu 2. programu jednání valné hromady byli přítomní akcionáři seznámeni s hospodářskými výsledky Společnosti a podfondů za rok 2018.

Předsedkyně valné hromady poté přednesla návrh Statutárního ředitele Společnosti na rozdělení výsledku hospodaření Společnosti a podfondů za rok 2018 a návrh na přijetí následujícího usnesení k tomuto bodu jednání řádné valné hromady:

*„Valná hromada **rozhoduje**, že účetní zisk Společnosti za rok 2018 ve výši 94.190,86 Kč se použije na úhradu ztrát předchozích období.*

*Valná hromada **rozhoduje**, že účetní ztráta podfondu 1 za rok 2018 ve výši 2.664.681,77 Kč se převede na účet neuhrazených ztrát z předchozích období.*

*Valná hromada **rozhoduje**, že účetní zisk podfondu 2 za rok 2018 ve výši 7.730,04 Kč se převede na účet nerozděleného zisku předchozích období.*

Valná hromada rozhoduje, že účetní zisk podfondu 3 za rok 2018 ve výši 6.560.731,45 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 83.940 Kč, částka ve výši 6 387 127,56 Kč bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

Valná hromada rozhoduje, že účetní zisk podfondu 4 za rok 2018 ve výši 24.891.102,22 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 74.100 Kč, částka ve výši 23.415.663,69 Kč bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.“

Předsedkyně valné hromady se dotázala akcionářů na jiné návrhy či protináměry k navrhovanému rozdělení zisku za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018 a následně konstatovala, že žádné protináměry nejsou.

Předsedkyně valné hromady konstatovala, že Akcionář s hlasovacími právy je přítomen na valné hromadě, takže valná hromada je způsobilá k přijetí rozhodnutí. O návrhu výše uvedeného usnesení dala tedy hlasovat.

Výsledky hlasování byly tyto:

Přítomni	100% hlasů akcionářů
Pro	100% hlasů přítomných akcionářů
Proti	0% hlasů přítomných akcionářů
Zdržel se	0% hlasů přítomných akcionářů

Výsledek hlasování byl zjištěn aklamací, tj. zvednutím ruky zástupců Akcionáře s hlasovacími právy a jejich prohlášením, že hlasují pro přijetí návrhu.

Vzhledem k tomu, že nebyly předneseny žádné protináměry ani protesty, výše uvedené usnesení bylo jednomyslně přijato.

Předsedkyně valné hromady následně konstatovala, že valná hromada rozhodla o rozdělení výsledku hospodaření Společnosti a podfondů za rok 2018.

Řádné účetní závěrky Společnosti a podfondů jsou součástí **Přílohy č. 2** tohoto zápisu a návrh Statutárního ředitele na rozdělení zisku Společnosti a podfondů za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018 je **Přílohou č. 4** tohoto zápisu.

Bod č. 6 pořadu valné hromady: „Schválení auditora Společnosti a podfondů 3 a 4 pro rok 2019“

Předsedkyně valné hromady přednesla doporučení správní rady Společnosti a návrh Statutárního ředitele Společnosti na schválení auditora Společnosti a podfondů 3 a 4 za rok 2019 a návrh na přijetí následujícího usnesení k tomuto bodu jednání řádné valné hromady:

*„Valná hromada **schvaluje a určuje** auditorem pro ověření řádné účetní závěrky Společnosti k 31. 12. 2019 za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 společnost **PROXY - AUDIT, s.r.o.**, IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.*

*Valná hromada **schvaluje a určuje** auditorem pro ověření řádné účetní závěrky podfondu 3 k 31. 12. 2019 za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 společnost **PROXY - AUDIT, s.r.o.**, IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.*

*Valná hromada **schvaluje a určuje** auditorem pro ověření řádné účetní závěrky podfondu 4 k 31. 12. 2019 za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 společnost **PROXY - AUDIT, s.r.o.**, IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.“*

Předsdkyně valné hromady se dotázala akcionářů, zda mají návrhy či protinámrvhy k navrhovanému auditorovi k ověření účetní závěrky Společnosti a podfondů 3 a 4 za období 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019 a následně konstatovala, že žádné protinámrvhy nejsou.

Předsdkyně valné hromady konstatovala, že Akcionář s hlasovacími právy je přítomen na valné hromadě, takže valná hromada je způsobilá k přijetí rozhodnutí. O návrhu výše uvedeného usnesení dala tedy hlasovat.

Výsledky hlasování byly tyto:

Přítomni	100% hlasů akcionářů
Pro	100% hlasů přítomných akcionářů
Proti	0% hlasů přítomných akcionářů
Zdržel se	0% hlasů přítomných akcionářů

Výsledek hlasování byl zjištěn aklamací, tj. zvednutím ruky zástupců Akcionáře s hlasovacími právy a jejich prohlášením, že hlasují pro přijetí návrhu.

Vzhledem k tomu, že nebyly předneseny žádné protinámrvhy ani protesty, výše uvedené usnesení bylo jednomyslně přijato.

Předsdkyně valné hromady následně konstatovala, že valná hromada schválila a určila auditora pro ověření řádné účetní závěrky Společnosti a podfondů 3 a 4 pro rok 2019.

Bod č. 7 pořadu valné hromady: „Závěr valné hromady“

Předsdkyně valné hromady uvedla, že o jednání valné hromady bude vyhotoven zápis, který bude zaslán akcionářům, kteří o to požádají, a to na jejich náklady.

Předsdkyně valné hromady uvedla, že tím byly vyčerpány všechny body programu jednání valné hromady a dotázala se akcionářů, zda mají nějaké další návrhy, dotazy, požadavky na vysvětlení či připomínky. Nebylo tomu tak. Předsdkyně valné hromady poděkovala akcionářům a dalším přítomným za účast a v 12.00 hod. ukončila jednání valné hromady.

V Praze, dne 3. července 2019



.....
Izabela Zaťková
předseda valné hromady
ověřovatel zápisu
skrutátor





.....
Tereza Plhová
zapisovatel

PŘÍLOHA 1
Listina přítomných akcionářů

Listina přítomných akcionářů

na řádné valné hromadě společnosti **NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.**, se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017, zapsané v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 21276, svolané na den 28. června 2019 od 11.00 hod. v sídle společnosti, na adrese V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1

Jméno a bydliště akcionáře-fyzické osoby nebo název a sídlo akcionáře-právnícké osoby	Stejně údaje o zmocněnci akcionáře	Číslo listinných akcií akcionáře	Počet zakladatelských akcií jež opravňují akcionáře k hlasování	Počet investičních akcií jež neopravňují akcionáře k hlasování	Počet hlasů spojených se zakladatelskými akciemi	Podpis akcionáře nebo osoby oprávněné jednat za akcionáře

1.	ZEDSCDE investiční společnost, a.s. V Celnici 1031/4 11000 PRAHA 1			20		20	
	MUDr. HELENA I. DVIKOVÁ KRYTINSKA 1152-1/3 PRAHA	7187 - HADES 28. října 1094/18B PŘEBURK					
3.							
4.							

13.								
14.								
15.								

16.								
17.								
18.								
19.								
20.								
21.								
22.								
23.								

24.								
25.								
26.								
27.								
28.								
29.								
30.								

31.									
32.									
33.									
34.									
35.									
36.									
37.									
38.									

39.								
40.								
41.								
42.								
43.								
44.								
45.								

46.									
47.									
48.									
49.									
50.									
51.									
52.									

53.								
54.								
55.								
56.								
57.								
58.								
59.								

60.								
61.								
62.								
63.								
64.								
65.								
66.								

67.									
68.									
69.									
70.									
71.									
72.									
73.									

Správnost listiny přítomných potvrzuje:



Karel Krhovský

Pověřený zmocněnec oprávněný jednat za statutárního ředitele společnosti

PLNÁ MOC

Já, níže podepsaná

MUDr. Milena Dufková

Nar. 26.6.1965

trvale bytem Kytínská 1571/3, Praha
jako **zmocnitel**

tímto **zmocňuji**

Jiřího Mareše

nar. 16.3.1980

trvale bytem 28. Října 1094, Nymburk
jako **zmocněnce**

k tomu, aby mě mým jménem zastupoval v plném rozsahu a bez omezení ve věci:

Zmocnění k účasti na valné hromadě společnosti NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČ: 046 99 017, se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dále jen „Společnost“) svolané na den 28.6.2019 od 11.00 a k výkonu hlasovacích práv spojených se všemi investičními akciemi Společnosti vlastněnými zmocnitelem a k výkonu všech dalších práv zmocnitele jako akcionáře Společnosti.

Tato plná moc se uděluje na dobu neurčitou.

V Praze dne 3.6.2019

MUDr. Milena Dufková
zmocnitel

Zmocnění přijímám:

Jiří Mareš
zmocněnec

Ověřovací doložka pro legalizaci
Podle ověřovací knihy pošty: Praha 102

Poř.č: 10200-0110-0272

Vlastnoručně podepsal: Milena Dufková
Datum a místo narození: 26.06.1965, Domažlice, CZ
Adresa pobytu: Praha 10
Kytínská 1571/3, CZ
Druh a č. předlož.dokl.totožnosti: 204080510
Občanský průkaz

Praha 102 dne 07.06.2019
Junková Marie

Podpis, úřední razítko



PŘÍLOHA 2

Výroční zprávy Společnosti a podfondů za rok 2018 včetně účetní závěrky, zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku Společnosti a podfondů za rok 2018, zprávy nezávislého auditora a zpráva o vztazích za rok 2018

NMM

Nova Money Market

Výroční zpráva 2018

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

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

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

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

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

investiční fond NOVA Money Market již třetím rokem úspěšně plnil svou funkci zastřešujícího prvku vytvořených podfondů, které jsou účetně a majetkově oddělenými entitami.

Fond se věnuje pouze provozním aktivitám a žádné peněžní prostředky neinvestuje do investičních nástrojů kapitálového trhu. Takto striktní určení se děje v zájmu investorů podfondů, aby nedošlo k narušení celé struktury.

Ke konci roku 2018 zastřešoval NOVA Money Market celková aktiva ve výši 606,03 mil. Kč.

NOVA Money Market bude i v následujícím roce plnit svou provozní funkci.

V Praze, dne 29. dubna 2019



.....
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 2018 do 31. prosince 2018. 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:	04 699 017
DIČ:	CZ 04 699 017
Základní kapitál:	2 000 000 Kč, splaceno 100%
Akcie:	20 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě
Čistý obchodní majetek:	1 923 tis. Kč

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

Předmět podnikání:

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

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

Členové představenstva a správní rady k 31. 12. 2018

Statutární ředitel	REDSIDE investiční společnost, a.s.	
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
Pověřený zmocněnec	Ing. Karel Krhovský	od 16. února 2018
Správní rada		
Předseda správní rady	Rastislav Velič	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

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

Během rozhodného období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku.

- Dne 16. 2. 2018 byl vymazán pověřený zmocněnec Ing. Radek Široký
- Dne 16. 2. 2018 byl zapsán nový pověřený zmocněnec 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 milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100% základního kapitálu.

Datum vzniku: 29. 6. 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti:

Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 26. 4. 2013, jež nabylo právní moci dne 29. 4. 2013.

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

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

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

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Fondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 a její příloha.

Hospodaření Fondu skončilo v roce 2018 se ziskem 94 tis. Kč. Zisk Fondu byl realizován prostřednictvím ostatních provozních výnosů investičního fondu. Nákladově nejvýznamnější položku tvořily náklady na audit ve výši 73 tis. Kč.

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

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

Ve sledovaném období nenastala žádná změna.

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

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

7. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

8. Údaje o osobě 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 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 ve znění pozdějšího dodatku v souladu s ust. §50 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech ve znění pozdějších předpisů. Smluvní vztah byl vykonáván pro NOVA Money Market – podfond 3 a NOVA Money Market – podfond 4.

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 členů statutárního orgánu a správní rady

11.1. Statutární ředitel

Členové statutárního orgánu 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: 45 244 782

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. 2018

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

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

V Praze, dne 29. dubna 2019



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



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

Zpráva nezávislého auditora akcionáři fondu

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017 (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 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.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. za rok končící 31. prosince 2017 byla ověřena jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 27. dubna 2018 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

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

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

Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady Fondu za účetní závěrku

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Fondu odpovídá správní 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:

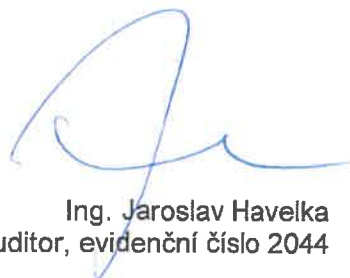
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 ředitel Fondu uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

29. dubna 2019
Praha, Česká republika



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



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044

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 2018

FINANČNÍ ČÁST

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

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

IČO: 046 99 017

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

Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2019

ROZVAHA

k 31. prosinci 2018

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
AKTIVA		
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	1 939	1 920
11 Ostatní aktiva	57	18
Aktiva celkem	1 996	1 938
PASIVA		
4 Ostatní pasiva	73	109
8 Základní kapitál – splacený	2 000	2 000
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-171	-76
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	94	-95
Pasiva celkem	1 996	1 938

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		
Podrozvahová aktiva		
8 Hodnoty předané k obhospodařování	1 923	1 829

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 2018

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: 29. dubna 2019

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018

tis. Kč	2018	2017
5 Náklady na poplatky a provize	-4	-2
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	-1	0
7 Ostatní provozní výnosy	202	0
9 Správní náklady	-103	-93
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	94	-95
23 Daň z příjmů	0	0
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	94	-95

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 2018

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: 29. duben 2019

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2018

tis. Kč	Základní kapitál	Neuhrazená ztráta	Zisk/ (Ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2017	2 000	-76	0	1 924
Ztráta za účetní období	0	0	-95	-95
Zůstatek k 31. 12. 2017	2 000	-76	-95	1 829
Převod neuhrazené ztráty	0	-95	95	0
Zisk za účetní období	0	0	94	94
Zůstatek k 31. 12. 2018	2 000	-171	94	1 923

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
Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2018

1. OBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika fondu

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

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

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

Fond je založen na dobu neurčitou.

Strategie fondu

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

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

Zakladatelské akcie

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

Vytvořené podfondy

Investiční fond zastřešuje:

- NOVA Money Market - podfond 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 2018

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 peněžítým 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.

Statutární ředitel

REDSIDE investiční společnost, a.s., IČ: 242 44 601 od 20. ledna 2016

při výkonu funkce zastupuje Rudolf Vřešťál od 20. ledna 2016

při výkonu funkce zastupuje Ing. Karel Krhovský od 16. února 2018

Správní rada

Předseda správní rady Rastislav Velič od 20. ledna 2016

Člen správní rady Rudolf Vřešťál od 20. ledna 2016

Člen správní rady Ing. Karel Krhovský od 1. ledna 2018

Způsob jednání

Za Společnost jedná a podepisuje se Statutární ředitel.

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 2018

Akcionáři a akcie

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

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

Hlavním akcionářem Investiční společnosti ke konci sledovaného období byl:

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

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

Změny v obchodním rejstříku

Ve sledovaném období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Ke dni 16. února 2018 došlo k zápisu zániku funkce člena Správní rady pana Ing. Radka Širokého a zároveň byla zapsán zánik jeho funkce zastupujícího při výkonu funkce Statutárního ředitele. Téhož dne došlo k zápisu funkce člena Správní rady Ing. Karla Krhovského a zároveň k zápisu jeho funkce zastupujícího Statutárního ředitele.

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 2018
Den sestavení účetní závěrky:	29. dubna 2019
Účetní období:	1. ledna 2018 až 31. prosince 2018
Minulé účetní období:	1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

Účetní závěrka vychází z předpokladu, 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. Celkové částky v tabulkách (součty a mezisoučty) nemusí odpovídat součtu dílčích částek z důvodu zaokrouhlování.

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 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 Fond 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 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) 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 je od 7. prosince 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;

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 2018

- (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.

(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 neuhrzená ztráta z předchozích období“ v rozvaze Fondu.

(j) Následné události

Dopady událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, jsou zachycovány v účetních výkazech pouze a jen tehdy, pokud tyto následné události svědčí o okolnostech a podmínkách skutečností, které existovaly k rozvahovému dni. V ostatních případech jsou důsledky významných událostí, které nastaly po rozvahovém dni, popsány v příloze, ale nejsou vykazovány v účetních výkazech.

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

V aktuálním účetním období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018 nedošlo k žádným změnám metod.

5. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady na audit	73	91
Ostatní	30	2
Ostatní správní náklady	103	93
Celkem	103	93

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 2018**

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

V letech 2017 a 2018 Podfond neneviduje žádné významné transakce se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za obvyklých podmínek na regulovaném trhu.

7. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Běžné účty	1 939	1 920
Pohledávky za bankami v čisté výši	1 939	1 920

8. POHLEDÁVKY ZA KLIENTY

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Poskytnuté půjčky	0	0
Pohledávky za klienty v čisté výši	0	0

9. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Ostatní pohledávky/dlužníci	21	18
Dohadné účty aktivní	36	0
Celkem	57	18

10. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Ostatní závazky/věřitelé	0	18
Dohadné účty pasivní	73	91
Celkem	73	109

11. VLASTNÍ KAPITÁL

Zapísaný základní kapitál Fondu činí 2 000 tis Kč. Fond vydal 20 ks kusů zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě.

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

12. NEUHRAZENÁ ZTRÁTA/NEROZDĚLENÝ ZISK Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání zisku za období končící 31. prosince 2018 následujícím způsobem:

tis. Kč	Nerozdělený zisk (neuhrazená ztráta)		Celkem
	Zisk	z předchozích období	
Konečný stav k 31. prosinci 2018 před převodem zisku za rok 2018:	0	-171	-171
Zisk za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	94	0	94

Návrh vypořádání zisku za období končící 31. prosince 2018:

Úhrada ztráty z hospodaření z předchozích období	-94	94	0
	0	94	94

tis. Kč	Neuhrazená ztráta		Celkem
	Ztráta	z předchozích období	
Zůstatek k 31. prosinci 2017 před převodem ztráty za rok 2017	0	-76	-76
Ztráta za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017	-95	0	-95

Vypořádání ztráty za období končící 31. prosince 2017:

Převod do neuhrazené ztráty	95	-95	0
	0	-95	-95

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 2018

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daň splatná za běžné účetní období

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním	94	-95
Základ daně	0	0
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0	0

Fond v roce 2018 negeneruje daňový zisk a z tohoto titulu nevykazuje rezervu na daň z příjmu právnických osob.

Fond neviduje žádné přechodné rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv evidovaných v účetnictví, ze kterých by vyplývala odložená daň.

14. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peněžní prostředky	1 939	1 920
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0
Ostatní aktiva	57	18
Ostatní pasiva	-73	-109
Celkem	1 923	1 829

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 2018, 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 2018

Zbytková splatnost majetku a dluhů 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	1 939	0	0	0	0	1 939
Ostatní aktiva	57	0	0	0	0	57
Celkem	1 996	0	0	0	0	1 996
Ostatní pasiva	0	73	0	0	0	73
Vlastní kapitál	0	0	0	0	1 923	1 923
Celkem	0	73	0	0	1 923	1 996
Gap	1 996	-73	0	0	-1 923	0
Kumulativní gap	1 996	1 923	1 923	1 923	0	0

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	1 920	0	0	0	0	1 920
Ostatní aktiva	0	18	0	0	0	18
Celkem	1 920	18	0	0	0	1 938
Ostatní pasiva	0	109	0	0	0	109
Vlastní kapitál	0	0	0	0	1 829	1 829
Celkem	0	109	0	0	1 829	1 938
Gap	1 920	-91	0	0	-1 829	0
Kumulativní gap	1 920	1 829	1 829	1 829	0	0

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. 2018.

(d) Měnové riziko

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

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 2018

(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:


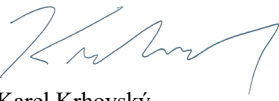
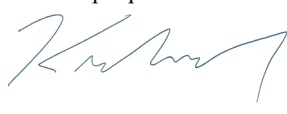

- hotovost;
- cenné papíry;
- bonitní pohledávky;
- bankovní záruka;
- záruka bonitní třetí strany;
- nemovitosti;
- stroje a zařízení.

(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 2018 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

16. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Dne 27. března 2019 došlo v obchodním rejstříku k administrativní změně zapsaných informací týkajících se člena Správní rady pana Ing. Rastislava Veliče. K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Účetní závěrka sestavena dne: 29. dubna 2019	Razítko a podpis  Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec  Karel Krhovský Pověřený zmocněnec	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis:  Karel Krhovský Pověřený zmocněnec tel.: 222 500 768	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis:  Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec 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 družstev (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

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. Karel Krhovský, dat. nar. 25. července 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 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. 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.

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.

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 akcionářem 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 ovládaní 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 ovládaní

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;

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

Ve sledovaném účetním období nedošlo k zániku žádných smluv.

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 31. ledna 2019



REDSIDE investiční společnost, a.s.,
statutární ředitel
Rudolf Vřešťál, pověřený zmocněncem

NMM

Nova Money Market

Výroční zpráva 2018

NOVA Money Market – podfond 1

a

NOVA Money Market – podfond 2

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

- 1) ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE
- 2) PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 1,2
- 3) FINANČNÍ ČÁST – NOVA MONEY MARKET – PODFOND 1,2

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE NOVA MONEY MARKET – PODFOND 1 A NOVA MONEY MARKET – PODFOND 2

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

ani v současném roce se nepodařilo Podfondu 1 a Podfondu 2 naplnit svou investiční strategii od jejich počátků 9/2016 (Podfond 1), resp. 5/2017 (Podfond 2).

Podfondy vznikly na základě určitých představ o umístování peněžních prostředků do velmi specifických projektů, přičemž najít takto vhodné projekty se ukázalo jako komplikované a investoři by byli vystaveni zvýšenému riziku – v poměru k očekávaným výnosům až zbytečně nepřiměřenému.

Ke konci roku 2018 podfondy dosáhly zhodnocení – 21,66 % p. a. (Podfond 1) a 0,04 % p. a. (Podfond 2). Investorskou základnu každého podfondu tvořil pouze jeden investor, který byl ochoten a vědom si rizik nastoupit do nově vytvořených podfondů. Nedošlo tak ke znehodnocení investičních prostředků široké investorské základny.

V důsledku nenaplnění investiční strategie Podfondu 1 a Podfondu 2 se statutární ředitel rozhodl oba podfondy uzavřít.

Podfondy v roce 2019 zaniknou.

V Praze, dne 29. dubna 2019



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



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

PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 1

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko NOVA Money Market – podfond 1.

1. Základní údaje o Podfondu 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:	8 450 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):

Členové představenstva a správní rady k 31. 12. 2018

Statutární ředitel	REDSIDE investiční společnost, a.s.	
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
Pověřený zmocněnec	Ing. Karel Krhovský	od 16. února 2018
Správní rada		
Předseda správní rady	Rastislav Velič	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

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

Během rozhodného období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku.

- Dne 16. 2. 2018 byl vymazán pověřený zmocněnec Ing. Radek Široký
- Dne 16. 2. 2018 byl zapsán nový pověřený zmocněnec 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. 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 2018 do 31. prosince 2018 a její příloha.

Hospodaření Podfondu 1 skončilo v roce 2018 se ztrátou -2 665 tis. Kč. Ztráta Podfondu 1 byla realizována především vlivem poplatku za obhospodařování. Nejvýznamnější výnosovou položku tvořily výnosové úroky z úvěrů a půjček ve výši 1 477 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 deponitáře

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 1107.

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

Členové statutárního orgánu nepřijali 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 členů statutárního orgánu a správní rady

11.1. Statutární ředitel

Členové statutárního ředitele 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: 45 244 782

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1107.

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. 2018

Fondový kapitál	8 450 tis. Kč
Počet vydaných investičních akcií	470 087 ks
Fondový kapitál na 1 akcii	17,9736 Kč ¹

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky a Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky.

¹ 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 2018 do 31. prosince 2018. 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:	15 988 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):

Členové představenstva a správní rady k 31. 12. 2018

Statutární ředitel	REDSIDE investiční společnost, a.s.	
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
Pověřený zmocněnec	Ing. Karel Krhovský	od 16. února 2018

Správní rada

Předseda správní rady	Rastislav Velič	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

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

Během rozhodného období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku.

- Dne 16. 2. 2018 byl vymazán pověřený zmocněnec Ing. Radek Široký
- Dne 16. 2. 2018 byl zapsán nový pověřený zmocněnec 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. 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 2018 do 31. prosince 2018 a její příloha.

Hospodaření Podfondu 2 skončilo v roce 2018 se ziskem 8 tis. Kč. Zisk Podfondu 2 byl realizován především vlivem úrokových výnosů. Nejvýznamnější položkou na straně nákladů byl obhospodařovatelský poplatek.

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 deponitáře

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 1107.

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

Členové statutárního orgánu nepřijali 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 členů statutárního orgánu a správní rady

11.1. Statutární ředitel

Členové statutárního ředitele 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: 45 244 782

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1107.

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. 2018

Fondový kapitál	15 988 tis. Kč
Počet vydaných investičních akcií	22 000 000 ks
Fondový kapitál na 1 akcii	0,7267 Kč ²

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky a Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky.

V Praze, dne 29. dubna 2019



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



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

² Nejedná se o hodnotu určenou pro kalkulaci úpisů investičních akcií.

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, IČO: 75159741 (dále také „Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017 (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. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Podfondu a Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podfondu NOVA Money Market – podfond 1 k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 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 Podfondu a Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na bod 19 přílohy účetní závěrky, ve kterém se uvádí, že statutární ředitel Fondu po datu účetní závěrky rozhodl o zrušení Podfondu. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka podfondu NOVA Money Market – podfond 1 za rok končící 31. prosince 2017 byla ověřena jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 27. dubna 2018 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 Podfondu a Fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního ředitele a správní rady Fondu za účetní závěrku

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Podfondu a Fondu odpovídá správní 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 vzniknout 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:

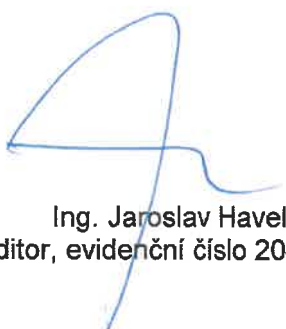
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 Podfondu a 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 jejich vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Fondu uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu nebo Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Podfondu nebo Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Podfond nebo 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 statutárního ředitele a správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

29. dubna 2019
Praha, Česká republika



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



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044

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 2018

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 (dále též jen Zákon)

Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2019

ROZVAHA

k 31. prosinci 2018

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
AKTIVA		
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	442	13 437
4 Pohledávky za klienty, v tom:	8 866	20 652
<i>a) splatné na požádání</i>	0	0
<i>b) ostatní</i>	8 866	20 652
Aktiva celkem	9 308	34 089
PASIVA		
4 Ostatní pasiva	858	1 048
12 Kapitálové fondy	16 282	38 310
13 Oceňovací rozdíly z majetků a závazků	0	-102
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-5 167	-3 333
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	-2 665	-1 834
Pasiva celkem	9 308	34 089

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		
Podrozvahová aktiva		
8 Hodnoty předané k obhospodařování	8 450	33 041

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
Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018

tis. Kč	2018	2017
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	1 477	2 783
5 Náklady na poplatky a provize	-3	-2
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	-58	259
7 Ostatní provozní výnosy	377	49
9 Správní náklady, v tom:	-4 458	-4 923
a) náklady na zaměstnance	0	0
b) ostatní správní náklady	-4 458	-4 923
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	-2 665	-1 834
23 Daň z příjmů	0	0
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	-2 665	-1 834

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2018

tis. Kč	Kapitálové fondy	Oceňovací rozdíl	Neuhrazená ztráta	Zisk (Ztráta)	Celkem
Konečný stav k 1. 1. 2017	40 537	-107	0	-3 333	37 097
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	-2 227	5	0	0	-2 222
Neuhrazená ztráta	0	0	-3 333	3 333	0
Ztráta za účetní období po zdanění	0	0	0	-1 834	-1 834
Vydané investiční akcie	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2017	38 310	-102	-3 333	-1 834	33 041
Převod neuhrazené ztráty	0	0	-1 834	1 834	0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	446	102	0	0	548
Ztráta za účetní období po zdanění	0	0	0	-2 665	-2 665
Odkup investičních akcií	-19 389	0	0	0	-19 389
Převod do ostatních kapitálových fondů po odkupu	-3 085	0	0	0	-3 085
Zůstatek k 31. 12. 2018	16 282	0	-5 167	-2 665	8 450

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. Ke dni 31. prosince 2018 bylo upsáno 470 087 kusů investičních akcií. Depozitářem Podfondu je Česká spořitelna, a.s.

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. 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 2018

Představenstvo

Předseda představenstva	Rudolf Vřešťál	od 29. června 2012
Člen představenstva	Ing. Juraj Dvořák	od 31. července 2014
Člen představenstva	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Petra Rychnovská	od 29. června 2012
Člen dozorčí rady	Ing. Petr Studnička	od 10. června 2014
Člen dozorčí rady	Ing. Šárka Burgetová	od 1. ledna 2018

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 1
V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2018

Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s.:

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 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Ke dni 1. ledna 2018 došlo k zániku členství člena představenstva Ing. Radka Širokého. Dále ke dni 1. ledna 2018 došlo k ukončení činnosti člena dozorčí rady Ing. Karla Krhovského a souběžně k témuž dni došlo ke vzniku jeho členství v představenstvu společnosti. Novým členem dozorčí rady se stala ke dni 1. ledna 2018 Ing. Šárka Burgetová.

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 2018
Den sestavení účetní závěrky:	29. dubna 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. Celkové částky v tabulkách (součty a mezisoučty) nemusí odpovídat součtu dílčích částek z důvodu zaokrouhlování.

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

Podfond je od data 7. 11. 2016 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 spřízněna 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 spoulovládána 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.

(k) Poplatky a provize, obhospodařování a správa aktiv

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

(l) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu za použití nominální úrokové míry odvozené ze skutečné pořizovací ceny.

Výnosy z nesplácených úročených nástrojů jsou rovněž časově rozlišovány a zahrnovány do zůstatku příslušného finančního nástroje. Tyto částky jsou brány v úvahu při stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů podfondu.

(m) Sankční úroky

Smluvní sankční úroky podfond účtuje v běžném účetním období ve prospěch výnosů a zvyšuje svoji pohledávku vůči dlužníkovi. Podfond se může rozhodnout, že tyto úroky neuplatní nebo je promine, anebo u ohrožených pohledávek nepoužije pro úroky z prodlení akruální princip. V případě, že úroky z prodlení se neuplatní nebo jsou prominuty, je hodnota takto neuplatněných nebo prominutých úroků uvedena v příloze účetní závěrky. Výnosy ze sankčních úroků, které již byly uplatněny, nejsou odúčtovány.

(n) Následné události

Dopady událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, jsou zachycovány v účetních výkazech pouze a jen tehdy, pokud tyto následné události svědčí o okolnostech a podmínkách skutečností, které existovaly k rozvahovému dni. V ostatních případech jsou důsledky významných událostí, které nastaly po rozvahovém dni, popsány v příloze, ale nejsou vykazovány v účetních výkazech.

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

V účetním období 1. ledna 2018 - 31. prosince 2018 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

5. ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z úroků a podobné výnosy		
- z úvěrů	1 477	2 783
- ostatní – sankční úroky	377	49
Celkem	1 854	2 832
Náklady na úroky a podobné náklady	0	0
Čistý úrokový výnos	1 854	2 832

Podfond uplatnil v roce 2018 úroky z prodlení za dlužníky v celkové výši 377 tis. Kč a neuplatnil úroky z prodlení za dlužníky ve výši 85 tis. Kč, které byly prominuty.

6. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2018	2017
Náklady na poplatky a provize	-3	-2
Ostatní	0	0
Celkem	-3	-2

7. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z devizových operací – kurzové zisky	2 101	2 228
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	-2 159	-1 969
Celkem	-58	259

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017
Náklady na obhospodařování Podfondu	3 600	3 600
Náklady na služby depozitáře a custody	296	293
Náklady na audit, právní a daňové poradenství, znalecké posudky	35	199
Náklady na správu pohledávek	371	665
DPH z titulu identifikované osoby	78	143
Ostatní (marketing, registrační poplatky, ostatní)	78	23
Celkem	4 458	4 923

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 výše obhospodařovatelského poplatku činí 300 tis. Kč.

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady, jsou vyúčtovány Podfondu a účtovány v souladu s účetní metodou – viz výše.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

9. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V letech 2017 a 2018 Podfond neeviduje žádné významné transakce se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za obvyklých podmínek na regulovaném trhu.

10. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31. 12. 2018	31.12.2017
Běžné účty	442	13 437
Pohledávky za bankami v čisté výši	442	13 437

11. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Pohledávky z úvěrů

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohledávky z postoupených úvěrů určené k obchodování	6 266	20 607
- znalecké přecenění na reálnou hodnotu	0	-102
Pohledávky za komisionářem za neinkasované splátky	2 600	147
Pohledávky za nebankovními subjekty v čisté výši	8 866	20 652

12. ZÁVAZKY VŮČI NEBANKOVNÍM SUBJEKTŮM

Závazky z úvěrů

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky z úvěrů (včetně úroků a kurzového přecenění)	0	0
Závazky vůči nebankovním subjektům v čisté výši	0	0

13. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé	300	300
Dohadné účty pasivní	556	738
Závazek – daň z přidané hodnoty	2	10
Celkem	858	1 048

14. VLASTNÍ KAPITÁL

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Kapitálové fondy tvořené investičními akciemi	16 282	38 310

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi. K rozhodnému dni Podfond eviduje 470 087 kusů investičních akcií bez nominální hodnoty.

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

V souladu se Zákonem a Statutem investičního fondu s proměnlivým základním kapitálem si nechal Podfond vypracovat odborné stanovisko znaleckého ústavu za účelem stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů z investiční činnosti (minimálně jedenkrát ročně). Znaleckým ústavem byla potvrzena hodnota Podfondu.

Oceňovací rozdíly vykázané ve vlastním kapitálu lze analyzovat následovně:

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Oceňovací rozdíly z majetku a závazků (přecenění úvěrů)	0	102
Celkem	0	102

15. NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání ztráty za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 následujícím způsobem:

tis. Kč	Ztráta	Neuhrazená ztráta z předchozích období	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2017		-5 167	-5 167
Ztráta za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	-2 665	0	-2 665
Návrh vypořádání ztráty za rok 2018:			
Převod do neuhrazené ztráty	2 665	-2 665	0
	0	-2 665	-2 665

Vypořádání ztráty za rok 2017

tis. Kč	Ztráta	Neuhrazená ztráta z předchozích období	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2017	0	-3 333	-3 333
Ztráta za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017	-1 834	0	-1 834
Vypořádání ztráty za rok 2017:			
Převod do neuhrazené ztráty	1 834	-1 834	0
	0	-1 834	-1 834

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH/POHLEDÁVKA

(a) Daň splatná za běžné účetní období

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Ztráta za účetní období před zdaněním	-2 665	-1 834
Základ daně	0	0
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0	0

Podfond k rozvahovému dni nevykazuje rezervu na daň z příjmu právnických osob a ani odloženou daň. Z daňové ztráty vyplývá odložená daňová pohledávka ve výši 392 tis. Kč, o které nebylo s ohledem na zásadu opatrnosti účtováno.

17. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peněžní prostředky	442	13 437
Pohledávky za nebankovními subjekty	8 866	20 652
Závazky vůči klientům	0	0
Ostatní pasiva	-858	-1 048
Celkem	8 450	33 041

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 směnec 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 2018, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu

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	442	0	0	0	0	442
Pohledávky za nebankovními subjekty	2 600	6 266	0	0	0	8 866
Celkem	3 042	6 266	0	0	0	9 308
Ostatní pasiva	300	558	0	0	0	858
Vlastní kapitál	0	0	0	0	8 450	8 450
Celkem	300	558	0	0	8 450	9 308
Gap	2 742	5 708	0	0	-8 450	0
Kumulativní gap	2 742	8 450	8 450	8 450	0	0

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 2018

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	13 437	0	0	0	0	13 437
Pohledávky za nebankovními subjekty	147	20 505	0	0	0	20 652
Celkem	13 584	20 505	0	0	0	34 089
Ostatní pasiva	300	748	0	0	0	1 048
Vlastní kapitál	0	0	0	0	33 041	33 041
Celkem	300	748	0	0	33 041	34 089
Gap	13 284	19 757	0	0	-33 041	0
Kumulativní gap	13 284	33 041	33 041	33 041	0	0

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. Podfond není vystaven úrokovému riziku z titulu proměnlivosti úrokových měr.

(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

tis. Kč	EUR	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2018			
Pohledávky za bankami	283	159	442
Pohledávky za nebankovními subjekty	8 866	0	8 866
Celkem	9 149	159	9 308
Ostatní pasiva	34	824	858
Celkem	34	824	858
Čistá devizová pozice	9 115	-665	8 450

(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.

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 2018

Hodnocení zajištění úvěrů

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

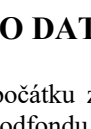

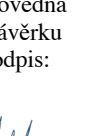
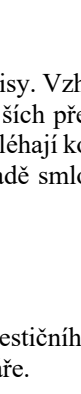
- hotovost,
- cenné papíry,
- bonitní pohledávky,
- bankovní záruka,
- záruka bonitní třetí strany,
- nemovitosti,
- stroje a zařízení.

(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 2018 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vzhledem k tomu, že nedošlo od počátku založení Podfondu k naplnění očekávaného investičního cíle, Statutární ředitel rozhodl o zrušení Podfondu. V čase rozhodnutí Podfond nemá žádné akcionáře.

Účetní závěrka sestavena dne: 29. dubna 2019	Razítko a podpis 	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis: 	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis: 
	Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec 	Karel Krhovský Pověřený zmocněnec tel.: 222 500 768	Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec tel.: 224 931 360

Zpráva nezávislého audítora akcionářům podfondu

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

Výrok audítora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky podfondu NOVA Money Market - podfond 2, IČO: 75159759 (dále také „Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017 (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. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Podfondu a Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podfondu NOVA Money Market – podfond 2 k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 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 audítora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Podfondu a Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Zdůraznění skutečností

Upozorňujeme na bod 17 přílohy účetní závěrky, ve kterém se uvádí, že statutární ředitel Fondu po datu účetní závěrky rozhodl o zrušení Podfondu. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka podfondu NOVA Money Market – podfond 2 za rok končící 31. prosince 2017 byla ověřena jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 27. dubna 2018 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 Podfondu a 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 ředitele a správní rady Fondu za účetní závěrku

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Podfondu a Fondu odpovídá správní 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 vzniknout 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.

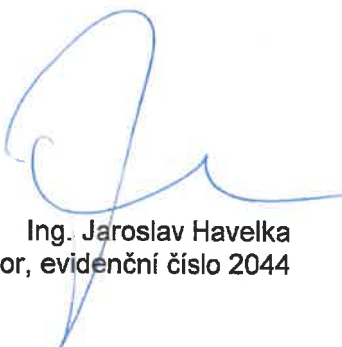
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 Podfondu a 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 jejich vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Fondu uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu nebo Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Podfondu a Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Podfond nebo 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 statutárního ředitele a správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

29. dubna 2019
Praha, Česká republika


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


Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044

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 2018

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 (dále též jen Zákon)

Den sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2019

ROZVAHA

k 31. prosinci 2018

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
AKTIVA		
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	223	461
4 Pohledávky za klienty, v tom:	20 750	20 501
<i>a) splatné na požádání</i>	0	0
<i>b) ostatní</i>	20 750	20 501
Aktiva celkem	20 973	20 962
PASIVA		
2 Závazky vůči klientům, v tom:	0	0
<i>a) splatné na požádání</i>	0	0
<i>b) ostatní</i>	0	0
4 Ostatní pasiva	4 985	4 982
13 Kapitálové fondy	22 000	22 000
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-6 020	-3 573
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	8	-2 447
Pasiva celkem	20 973	20 962

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		
Podrozvahová aktiva		
8 Hodnoty předané k obhospodařování	15 988	15 980

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

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 2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018

tis. Kč	2018	2017
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	3 000	2 014
5 Náklady na poplatky a provize	-5	-4
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	0	0
9 Správní náklady, v tom:	-2 987	-4 457
<i>a) náklady na zaměstnance</i>	0	0
<i>b) ostatní správní náklady</i>	- 2 987	- 4 457
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	8	-2 447
23 Daň z příjmů	0	0
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	8	-2 447

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2018

tis. Kč	Kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta	Zisk (Ztráta)	Celkem
Konečný stav k 1. 1. 2017	0	0	- 3 573	-3 573
Převod neuhrazené ztráty	0	-3 573	3 573	0
Ztráta za účetní období	0	0	-2 447	-2 447
Vydané investiční akcie	22 000	0	0	22 000
Konečný stav k 31. 12. 2017	22 000	-3 573	-2 447	15 980
Převod neuhrazené ztráty	0	-2 447	2 447	0
Vydané investiční akcie	0	0	0	0
Zisk za účetní období	0	0	8	8
Konečný stav k 31. 12. 2018	22 000	-6 020	8	15 988

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 směnec, 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 2018 byly upsány investiční akcie v celkovém počtu 22 000 000 ks. Depozitářem Podfondu je Česká spořitelna, a.s.

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 2018

Představenstvo

Předseda představenstva	Rudolf Vřešťál	od 29. června 2012
Člen představenstva	Ing. Juraj Dvořák	od 31. července 2014
Člen představenstva	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

- Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Petra Rychnovská	od 29. června 2012
Člen dozorčí rady	Ing. Petr Studnička	od 10. června 2014
Člen dozorčí rady	Ing. Šárka Burgetová	od 1. ledna 2018

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 2
V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2018

Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s.:

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 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Ke dni 1. ledna 2018 došlo k zániku členství člena představenstva Ing. Radka Širokého. Dále ke dni 1. ledna 2018 došlo k ukončení činnosti člena dozorčí rady Ing. Karla Krhovského a souběžně k témuž dni došlo ke vzniku jeho členství v představenstvu společnosti. Novým členem dozorčí rady se stala ke dni 1. ledna 2018 Ing. Šárka Burgetová.

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 2018
Den sestavení účetní závěrky:	29. dubna 2019
Účetní období:	1. ledna 2018 až 31. prosince 2018
Mínulé účetní období:	1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

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

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 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

Podfond je od 10.7.2017 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 zachycená ve vlastním kapitálu.

(g) Leasing

Podfond neneviduje 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 spřízněna 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.

(k) Poplatky a provize, obhospodařování a správa aktiv

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

(l) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu za použití nominální úrokové míry odvozené ze skutečné pořizovací ceny.

Výnosy z nesplácených úročených nástrojů jsou rovněž časově rozlišovány a zahrnovány do zůstatku příslušného finančního nástroje. Tyto částky jsou brány v úvahu při stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů podfondu.

(m) Sankční úroky

Smluvní sankční úroky podfond účtuje v běžném účetním období ve prospěch výnosů a zvyšuje svoji pohledávku vůči dlužníkovi. Podfond se může rozhodnout, že tyto úroky neuplatní nebo je promine, anebo u ohrožených pohledávek nepoužije pro úroky z prodlení akruální princip. V případě, že úroky z prodlení se neuplatní nebo jsou prominuty, je hodnota takto neuplatněných nebo prominutých úroků uvedena v příloze účetní závěrky. Výnosy ze sankčních úroků, které již byly uplatněny, nejsou odúčtovány.

(n) Následné události

Dopady událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, jsou zachycovány v účetních výkazech pouze a jen tehdy, pokud tyto následné události svědčí o okolnostech a podmínkách skutečností, které existovaly k rozvahovému dni. V ostatních případech jsou důsledky významných událostí, které nastaly po rozvahovém dni, popsány v příloze, ale nejsou vykazovány v účetních výkazech.

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

V účetním období 1. ledna 2018 - 31. prosince 2018 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

5. ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z úroků a podobné výnosy		
- z úvěrů	3 000	2 014
- ostatní – sankční úroky	0	0
Celkem	3 000	2 014
Náklady na úroky a podobné náklady	0	0
Čistý úrokový výnos	3 000	2 014

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2017
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	0	0
Celkem	0	0

7. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017
Náklady na obhospodařování Podfondu	1 650	3 600
Náklady na služby depozitáře a custody	306	299
Náklady na audit, právní a daňové poradenství a znalecké posudky	301	473
Náklady na správu pohledávek	600	0
DPH – identifikovaná osoba	126	84
Ostatní (překlady, marketing, registrační poplatky, ostatní)	4	1
Celkem	2 987	4 457

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 150 tis. Kč (v roce 2017: 300 tis. Kč).

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady jsou vyúčtovány Podfondu a účtovány v souladu s účetní metodou – viz výše.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

8. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

V letech 2017 a 2018 Podfond neneviduje žádné významné transakce se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za obvyklých podmínek na regulovaném trhu.

9. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Běžné účty	223	461
Pohledávky za bankami v čisté výši	223	461

10. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohledávky z postoupených úvěrů určených k obchodování	20 750	20 501
Pohledávky za nebankovními subjekty v čisté výši	20 750	20 501

11. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé	4 500	4 524
Dohadné účty pasivní	474	447
Závazek – daň z přidané hodnoty	11	11
Celkem	4 985	4 982

12. VLASTNÍ KAPITÁL

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Kapitálové fondy tvořené investičními akciemi	22 000	22 000
Celkem	22 000	22 000

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi. K rozhodnému dni Podfond dosud 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.

V souladu se Zákonem a Statutem investičního fondu s proměnlivým základním kapitálem si nechal Podfond vypracovat odborné stanovisko znaleckého ústavu za účelem stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů z investiční činnosti (minimálně jedenkrát ročně). Znaleckým ústavem byla potvrzena hodnota Podfondu.

13. NEROZDĚLENÝ ZISK (NEUHRAZENÁ ZTRÁTA) Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání zisku za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 následujícím způsobem:

tis. Kč	Nerozdělený zisk (Neuhrazená ztráta) z předchozích období		Celkem
	Zisk		
Zůstatek k 1. prosinci 2018	0	-6 020	-6 020
Zisk za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	8	0	8
Návrh vypořádání zisku za rok 2018:			
Úhradu ztráty minulých let	-8	8	0
	0	-6 012	-6 012

Vypořádání ztráty za rok 2017

tis. Kč	Neuhrazená ztráta z předchozích období		Celkem
	Ztráta		
Zůstatek k 1. 1. 2017	0	-3 573	-3 573
Ztráta za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017	-2 447	0	-2 447
Vypořádání ztráty za rok 2017:			
Převod do neuhrazené ztráty	2 447	-2 447	0
	0	-6 020	-6 020

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(a) Daň splatná za běžné účetní období

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Zisk (Ztrát) za účetní období před zdaněním	8	-2 447
Základ daně	0	0
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0	0

Podfond k rozvahovému dni nevykazuje rezervu na daň z příjmu právnických osob a ani odloženou daň. Z daňové ztráty vyplývá odložená daňová pohledávka ve výši 301 tis. Kč, o které nebylo s ohledem na zásadu opatrnosti účtováno.

15. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peněžní prostředky	223	461
Pohledávky za nebankovními subjekty	20 750	20 501
Závazky vůči klientům	0	0
Ostatní pasiva	-4 985	-4 982
Celkem	15 988	15 980

16. 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 2018, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření. Ostatní pasiva po splatnosti představují závazek vůči administrátorovi Podfondu z titulu obhospodařovatelského poplatku.

Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu

tis. Kč	Po splatn.	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	0	223	0	0	0	0	223
Pohledávky za klienty	0	500	20 250	0	0	0	20 750
Celkem	0	723	20 250	0	0	0	20 973
Ostatní pasiva	4 500	485	0	0	0	0	4 985
Vlastní kapitál	0	0	0	0	0	15 988	15 988
Celkem	4 500	485	0	0	0	15 988	20 973
Gap	- 4 500	238	20 250	0	0	-15 988	0
Kumulativní gap	-4 500	-4 262	15 988	15 988	15 988	0	0

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 2018

tis. Kč	Po splatn.	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifík.	Celkem
K 31. prosinci 2017							
Pohledávky za bankami		461	0	0	0	0	461
Pohledávky za klienty		246	20 255	0	0	0	20 501
Celkem		707	20 255	0	0	0	20 962
Ostatní pasiva	4 200	600	182	0	0	0	4 982
Vlastní kapitál		0	0	0	0	15 980	15 980
Celkem	4 200	600	182	0	0	15 980	20 962
Gap	-4 200	107	20 073	0	0	-15 980	0
Kumulativní gap	-4 200	-4 093	15 980	15 980	15 980	0	0

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.

Devizová pozice Podfondu

tis. Kč	EUR	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2018			
Pohledávky za bankami	4	219	223
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	20 750	20 750
Celkem	4	20 969	20 973
Ostatní pasiva	0	4 985	4 985
Celkem	0	4 985	4 985
Čistá devizová pozice	4	15 984	15 988

(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.

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 2018

Hodnocení zajištění úvěrů

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




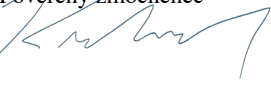
- hotovost,
- cenné papíry,
- bonitní pohledávky,
- bankovní záruka,
- záruka bonitní třetí strany,
- nemovitosti,
- stroje a zařízení.

(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 2018 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vzhledem k tomu, že nedošlo od počátku založení Podfondu k naplnění očekávaného investičního cíle, Statutární ředitel rozhodl o zrušení Podfondu. V čase uskutečnění rozhodnutí Podfond nemá již žádné akcionáře.

Účetní závěrka sestavena dne: 29. dubna 2019	Razítko a podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
	Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec 	Jméno a podpis: 	Jméno a podpis: 
	Karel Krhovský Pověřený zmocněnec 	Karel Krhovský Pověřený zmocněnec tel.: 222 500 768	Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec tel.: 224 931 360

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

- 1) ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE
- 2) PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 3
- 3) FINANČNÍ ČÁST – NOVA MONEY MARKET – PODFOND 3

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE NOVA MONEY MARKET – PODFOND 3

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

rok 2018 se nadále nesl v úzké spolupráci s investiční skupinou Arca Capital a jejími obchodními aktivitami. V rámci této spolupráce jsme se u Podfondu formou účelově poskytnutých půjček úspěšně integrovali do projektu v rámci skupiny Arca Capital související s činností nebankovního poskytovatele spotřebitelských úvěrů. Nebankovní poskytovatel spotřebitelských úvěrů poskytuje mikroúvěry s krátko až střednědobou lhůtou splatnosti. Celkově má nebankovní poskytovatel spotřebitelských úvěrů pod svou správou 10 000+ dlužníků diverzifikovaného kmene.

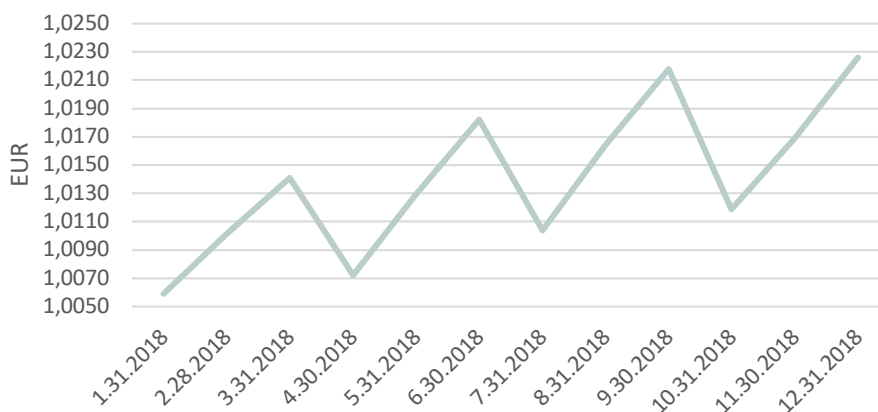
V rámci naplňování investiční strategie Podfond projektu poskytl účelová financování, což vedlo k akceleraci růstu prvotní fáze životního cyklu projektu. Nyní projekt expanduje a přináší Podfondu fondu NOVA Money Market kýžené ovoce.

V roce 2017 začal podfond nabízet své investiční akcie Vám investorům s očekávaným zhodnocením okolo 6 % p. a. Výkonnost Podfondu se v minulém roce dostala na hodnotu 5,73 %. Nejednalo se však o nesoulad skutečnosti s plánem. Podfond tehdy začal plnit svou investiční aktivitu až v druhém měsíci roku 2017.

Dnes jsme rádi, že se před Vámi můžeme pyšnit číslem novým. Podfond přinesl svým investorům 5,98 % p. a. Příští rok se vynasnažíme, aby výkonnost začínala „šestkou“.

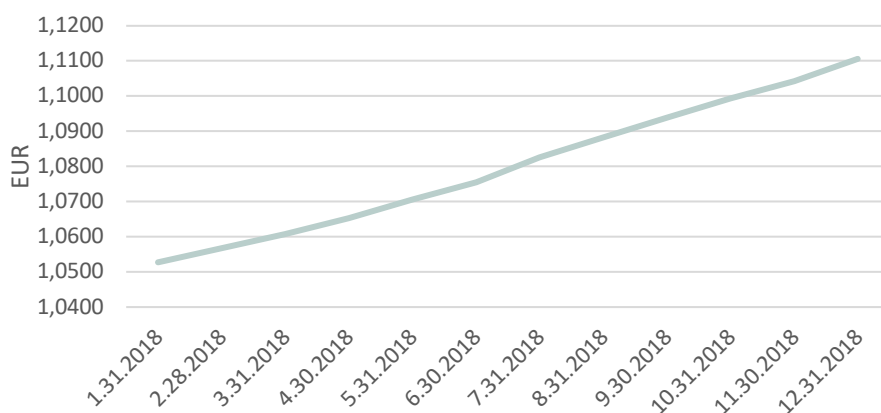
Každý kvartál Podfond vyplácel své výnosy všem investorům, kteří byli držiteli investičních akcií v rozhodných dnech. Celkově Podfond vyplatil přes 97 % svého hospodářského výsledku.

Následující graf zobrazuje průběh kvartálních výkonností.



Příčinou snížení hodnoty investiční akcie Podfondu byla pouze redistribuce vygenerovaného zisku ve formě peněžních prostředků svým investorům.

Níže uvedený graf zobrazuje vývoj hodnoty investiční akcie bez vlivu redistribuce kvartálních záloh na dividendu.



Podfondu fondu NOVA Money Market se dále podařilo expandovat co do hodnoty svěřených investičních prostředků, kdy se hodnota aktiv pod správou zastavila na čísle 132,12 mil. Kč (meziroční nárůst o více jak 49 %). Co nás těší ale mnohem více, je významný nárůst počtu investorů ve fondu na konečných 55 (meziroční nárůst o 57 %).

V roce 2019 bychom se rádi soustředili na větší diverzifikaci investičních projektů a další expanzi. Projekty budeme společně se skupinou Arca Capital znovu pečlivě a opatrně vybírat, abychom Vám investorům byli schopni opět přinést adekvátní roční zhodnocení.

V Praze, dne 29. dubna 2019

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

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

PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 3

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018. 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:	121 358 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):

Členové představenstva a správní rady k 31. 12. 2018

Statutární ředitel	REDSIDE investiční společnost, a.s.	
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
Pověřený zmocněnec	Ing. Karel Krhovský	od 16. února 2018
Správní rada		
Předseda správní rady	Rastislav Velič	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

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

- Dne 16. 2. 2018 byl vymazán pověřený zmocněnec Ing. Radek Široký
- Dne 16. 2. 2018 byl zapsán nový pověřený zmocněnec 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. 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 2018 do 31. prosince 2018 a její příloha.

Hospodaření Podfondu 3 skončilo v roce 2018 se ziskem 6 561 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 deponitáře

Název: Česká spořitelna, a.s.
Sídlo: Olbrachtova 1929/62, Praha 4, 140 00
IČO: 45 244 782

Deponitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1107.

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 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

Členové statutárního orgánu nepřijali 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 členů statutárního orgánu a správní rady

11.1. Statutární ředitel

Členové statutárního ředitele 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: 45 244 782

Deponitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1107.

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. 2018

Fondový kapitál	121 358 tis. Kč
Počet vydaných investičních akcií	4 443 843 ks
Fondový kapitál na 1 akcii	27,3091 Kč ¹

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky a Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky.

V Praze, dne 29. dubna 2019



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



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

¹ Nejedná se o hodnotu určenou pro kalkulaci úpisů investičních akcií.

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, IČO: 75159911 (dále také „Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017 (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. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Podfondu a Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podfondu NOVA Money Market – podfond 3 k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 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 Podfondu a 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.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka podfondu NOVA Money Market – podfond 3 za rok končící 31. prosince 2017 byla ověřena jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 27. dubna 2018 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Podfondu a 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 ředitele a správní rady Fondu za účetní závěrku

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Podfondu a Fondu odpovídá správní 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 vzniknout 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 Podfondu a 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 jejich vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Fondu uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu nebo Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Podfondu a Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Podfond nebo 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 statutárního ředitele a správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

29. dubna 2019
Praha, Česká republika



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



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044

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 2018

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 (dále též jen Zákon)

Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2019

ROZVAHA

k 31. prosinci 2018

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
AKTIVA		
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	7 770	8 923
4 Pohledávky za klienty, v tom	119 898	76 957
<i>a) splatné na požádání</i>	0	0
<i>b) ostatní</i>	119 898	76 957
11 Ostatní aktiva	4 454	2 537
Aktiva celkem	132 122	88 417
PASIVA		
4 Ostatní pasiva	10 517	3 204
6 Rezervy, v tom	247	202
<i>b) na daně</i>	247	202
13 Kapitálové fondy	114 688	81 251
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	109	-84
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	6 561	3 844
Pasiva celkem	132 122	88 417

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
PODROZVAHOVÁ AKTIVA		
Podrozvahová aktiva		
8 Hodnoty předané k obhospodařování	121 358	85 011

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
Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018

tis. Kč	2018	2017
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	9 849	5 559
5 Náklady na poplatky a provize	-17	-9
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	-1	-28
9 Správní náklady, v tom	-2 929	-1 476
<i>a) náklady na zaměstnance</i>	0	0
<i>b) ostatní správní náklady</i>	-2 929	-1 476
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	6 902	4 046
23 Daň z příjmů	-341	-202
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	6 561	3 844

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2018

tis. Kč	Kapitálové fondy	Nerozdělený zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Počáteční stav k 1.1.2017	0	0	-84	-84
Převod do neuhrazené ztráty		-84	84	0
Úpis investičních akcií	81 251	0	0	81 251
Čistý zisk za účetní období	0	0	3 844	3 844
Konečný stav k 31. 12. 2017	81 251	-84	3 844	85 011
Zúčtování dividend z nerozděleného zisku (včetně srážkové daně)	0	0	-3 651	-3 651
Převod nerozděleného zisku	0	193	-193	0
Kurzové rozdíly a oceňovací rozdíly nezahnuté do HV	589	0	0	589
Úpis investičních akcií	46 397	0	0	46 397
Odkup investičních akcií	-13 549	0		-13 549
Zisk za účetní období	0	0	6 561	6 561
Konečný stav k 31. 12. 2018	114 688	109	6 561	121 358

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 2018 byly upsány investiční akcie v celkovém počtu 4 443 843 ks. Depozitářem Podfondu je Česká spořitelna, a.s.

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. 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 2018

Představenstvo

Předseda představenstva	Rudolf Vřešťál	od 29. června 2012
Člen představenstva	Ing. Juraj Dvořák	od 31. července 2014
Člen představenstva	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Petra Rychnovská	od 29. června 2012
Člen dozorčí rady	Ing. Petr Studnička	od 10. června 2014
Člen dozorčí rady	Ing. Šárka Burgetová	od 1. ledna 2018

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 3
V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2018

Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s.:

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 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Ke dni 1. ledna 2018 došlo k zániku členství člena představenstva Ing. Radka Širokého. Dále ke dni 1. ledna 2018 došlo k ukončení činnosti člena dozorčí rady Ing. Karla Krhovského a souběžně k témuž dni došlo ke vzniku jeho členství v představenstvu společnosti. Novým členem dozorčí rady se stala ke dni 1. ledna 2018 Ing. Šárka Burgetová.

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 2018
Den sestavení účetní závěrky:	29. dubna 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. Celkové částky v tabulkách (součty a mezisoučty) nemusí odpovídat součtu dílčích částek z důvodu zaokrouhlování.

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 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 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) Přepočítání 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 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). Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
- (iii) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
- (iv) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců vykazující účetní jednotky, nebo účetní jednotky, která je spřízněna s vykazující účetní jednotkou. Je-li samotná vykazující účetní jednotka takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni s vykazující účetní jednotkou.
- (v) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedeno v písmenu a).
- (vi) 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.

(k) Poplatky a provize, obhospodařování a správa aktiv

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

(l) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu za použití nominální úrokové míry odvozené ze skutečné pořizovací ceny.

Výnosy z nesplacených úročených nástrojů jsou rovněž časově rozlišovány a zahrnovány do zůstatku příslušného finančního nástroje. Tyto částky jsou brány v úvahu při stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů podfondu.

(m) Sankční úroky

Smluvní sankční úroky podfond účtuje v běžném účetním období ve prospěch výnosů a zvyšuje svoji pohledávku vůči dlužníkovi. Podfond se může rozhodnout, že tyto úroky neuplatní nebo je promine, anebo u ohrožených pohledávek nepoužije pro úroky z prodlení akruální princip. V případě, že úroky z prodlení se neuplatní nebo jsou prominuty, je hodnota takto neuplatněných nebo prominutých úroků uvedena v příloze účetní závěrky. Výnosy ze sankčních úroků, které již byly uplatněny, nejsou odúčtovány.

(n) Následné události

Dopady událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, jsou zachycovány v účetních výkazech pouze a jen tehdy, pokud tyto následné události svědčí o okolnostech a podmínkách skutečností, které existovaly k rozvahovému dni. V ostatních případech jsou důsledky významných událostí, které nastaly po rozvahovém dni, popsány v příloze, ale nejsou vykazovány v účetních výkazech.

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

V účetním období 1. ledna 2018 - 31. prosince 2018 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

5. ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z úroků a podobné výnosy		
- z úvěrů	9 849	5 559
- ostatní – sankční úroky	0	0
Celkem	9 849	5 559
Náklady na úroky a podobné náklady	0	0
Čistý úrokový výnos	9 849	5 559

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z devizových operací – kurzové zisky	17 717	4 501
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	-17 718	-4 529
Celkem	-1	-28

7. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017
Náklady na obhospodařování Podfondu	2 114	910
Náklady na služby depozitáře a custody	483	359
Náklady na audit, právní a daňové poradenství, znalecké posudky	289	190
Ostatní (překlady, marketing, registrační poplatky, ostatní)	43	17
Celkem	2 929	1 476

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 ve výši 1,3 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 10 % byla platná do 6. 8. 2018. S účinností od 6. 8. 2018 se zvýšila odměna na 2,7 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 6 %. Minimální obhospodařovatelský poplatek není stanoven a fakturuje se od okamžiku začátku plnění investiční strategie Podfondu.

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady, jsou vyúčtovány Podfondu a účtovány v souladu s účetní metodou – viz výše.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Běžné účty	7 770	8 923
Pohledávky za bankami v čisté výši	7 770	8 923

8. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohledávky z úvěrů určené k obchodování	119 898	76 957
Pohledávky za nebankovními subjekty v čisté výši	119 898	76 957

Pohledávky z úvěrů jsou tvořeny poskytnutou půjčkou společnosti ARCA Investments, a.s. Prostředky jsou poskytovány dlužníkovi v průměrné výši 9,975 % p.a.

9. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Zálohy vyplacené na dividendy	3 789	2 159
Srážková daň ze záloh na dividendy	665	378
Ostatní aktiva v čisté výši	4 454	2 537

Investiční společnost rozhodla o výplatě zálohy na dividendy a čtvrtletně tyto zálohy v roce 2018 vyplácela. Tyto zálohy budou vypořádány při rozdělení zisku za rok 2018.

10. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

V letech 2017 a 2018 Podfond neeviduje žádné významné transakce se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za obvyklých podmínek na regulovaném trhu.

11. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	2018	2017
Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé	0	86
Přijaté zálohy na emisi investičních akcií	3 859	2 809
Výplata po zpětném odkupu akcií po výmazu z CDCP	5 710	0
Dohadné účty pasivní	948	309
Celkem	10 517	3 204

12. VLASTNÍ KAPITÁL, KAPITÁLOVÉ FONDY

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Kapitálové fondy tvořené investičními akciemi	114 688	81 251

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi. K rozhodnému dni Podfond dosud emitoval 4 443 843 ks investičních akcií v CZK 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.

V souladu se Zákonem a Statutem investičního fondu s proměnlivým základním kapitálem si nechal Podfond vypracovat odborné stanovisko znaleckého ústavu za účelem stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů z investiční činnosti (minimálně jedenkrát ročně). Znaleckým ústavem byla potvrzena hodnota Podfondu.

13. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání zisku za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 následujícím způsobem:

tis. Kč	Zisk	Zúčtování záloh na podíly na zisku	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2017	3 844		-84	3 760
Rozdělení zisku za rok 2017	-3 844	3 651	193	0
Zisk za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	6 561	0	0	6 561
Návrh vypořádání zisku za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018:				
Zúčtování vyplacených záloh na dividendy (včetně srážkové daně)	-6 387	6 387	0	0
Úhrada neuhrazené ztráty	0	0	0	0
Převod do nerozděleného zisku	-174	0	174	0
	0	6 387	174	6 561

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 2018

Rozdělení zisku za rok 2017

tis. Kč	Zisk	Zúčtování záloh na podíly na zisku	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017	0	0	-84	-84
Zisk za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017	3 844	0	0	3 844
Rozdělení zisku za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017:				
Zúčtování zálohy na podíly na zisku z nerozděleného zisku (včetně srážkové daně)	- 3 651	3 651	0	0
Převod do nerozděleného zisku	-193	0	193	0
	0	3 651	193	3 844

14. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(a) Daň splatná za běžné účetní období

tis. Kč	2018	2017
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	6 902	4 046
Základ daně	6 919	4 046
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	346	202

O odhadu splatné daně za účetní období je účtováno prostřednictvím rezervy na daň, jejíž výše je snížena o uhrazené zálohy na daň z příjmu, pokud jsou tyto zálohy nižší než předpokládaná daň.

(b) Daň z příjmů

tis. Kč	2018	2017
Daň splatná za běžné účetní období/tvorba rezervy	346	202
Uhrazená záloha na splatnou daň	- 99	0
Celkem	247	202

Podfond k 31. 12. 2018 neneviduje žádné přechodné rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a vyšší aktiv, popřípadě pasiv evidovaných v účetnictví, ze kterých by vyplývala odložená daň.

Splatná daň za období roku 2017 byla vyměřena ve výši 197 tis. Kč.

15. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peněžní prostředky	7 770	8 923
Pohledávky za nebankovními subjekty	119 898	76 957
Ostatní aktiva	4 454	2 537
Ostatní pasiva	-10 517	-3 204
Rezervy na daně	-247	-202
Celkem	121 358	85 011

16. 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 2018, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu

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. 12. 2018						
Pohledávky za bankami	7 770	0	0	0	0	7 770
Pohledávky za klienty	0	0	119 898	0	0	119 898
Ostatní aktiva	0	4 454	0	0	0	4 454
Celkem	7 770	0	119 898	0	0	132 122
Ostatní pasiva	10 517	0	0	0	0	10 517
Rezerva na daně	0	247	0	0	0	247
Vlastní kapitál	0	0	0	0	121 358	121 358
Celkem	10 517	247	0	0	121 358	132 122
Gap	-2 747	4 207	119 898	0	-121 358	0
Kumulativní gap	-2 747	1 460	121 358	121 358	0	0

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 2018

Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu

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. 12. 2017						
Pohledávky za bankami	8 923	0	0	0	0	8 923
Pohledávky za klienty	0	0	76 957	0	0	76 957
Ostatní aktiva	2 537	0	0	0	0	2 537
Celkem	11 460	0	76 957	0	0	88 417
Ostatní pasiva	3 204	202	0	0	0	3 406
Vlastní kapitál	0	0	0	0	85 011	85 011
Celkem	3 204	202	0	0	85 011	88 417
Gap	8 256	-202	76 957	0	-85 011	0
Kumulativní gap	8 256	8 054	85 011	85 011	0	0

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.

Devizová pozice Podfondu

tis. Kč	EUR	CZK	Celkem
K 31. 12. 2018			
Pohledávky za bankami	7 631	139	7 770
Pohledávky za nebankovními subjekty	119 898	0	119 898
Ostatní aktiva	0	4 454	4 454
Celkem	127 529	4 593	132 122
Ostatní pasiva	0	10 517	10 517
Rezerva na daň z příjmů	0	247	247
Celkem	0	10 764	10 764
Čistá devizová pozice	127 529	-6 171	121 358

(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

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 2018

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:




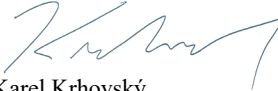
- hotovost,
- cenné papíry,
- bonitní pohledávky,
- bankovní záruka,
- záruka bonitní třetí strany,
- nemovitosti,
- stroje a zařízení.

(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 2018 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Účetní závěrka sestavena dne: 29. dubna 2019	Razítko a podpis statutárního orgánu:  Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis:  Karel Krhovský Pověřený zmocněnec	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis:  Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec
	 Karel Krhovský Pověřený zmocněnec	tel.: 222 500 768	tel.: 224 931 360



NMM

Nova Money Market

Výroční zpráva 2018

NOVA Money Market – podfond 4

OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

- 1) ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE
- 2) PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 4
- 3) FINANČNÍ ČÁST – NOVA MONEY MARKET – PODFOND 4

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE NOVA MONEY MARKET – PODFOND 4

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

rok 2018 se nadále nesl v úzké spolupráci s investiční skupinou Arca Capital a jejími obchodními aktivitami. V rámci této spolupráce jsme se u Podfondu formou účelově poskytnutých půjček úspěšně integrovali do projektů skupiny Arca Capital související s činností nebankovního poskytovatele spotřebitelských úvěrů a inkasní agentury. Nebankovní poskytovatel spotřebitelských úvěrů poskytuje mikroúvěry s krátko až střednědobou lhůtou splatnosti. Inkasní agentura akvíruje portfolia selhaných úvěrů po splatnostech, následně podniká kroky vedoucí k jejich splacení, případně ke zpeněžení zástavy. Jedná se o spotřebitelské, hypoteční a karetní úvěry. Oba projekty mají pod svou správou 10 000+ dlužníků diverzifikovaného kmene.

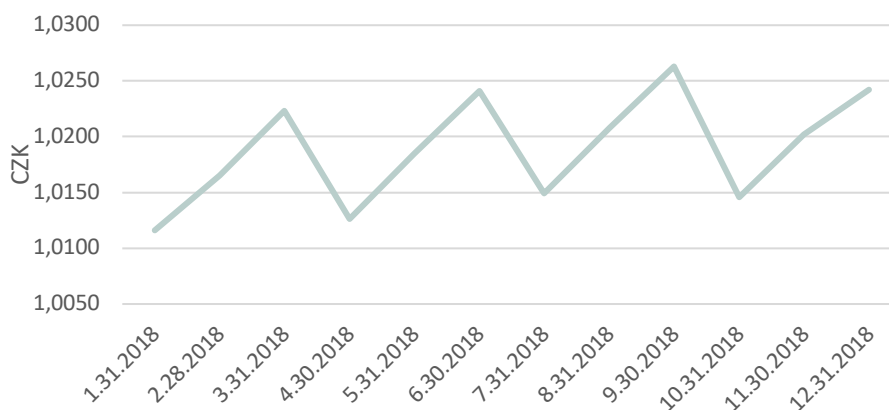
V rámci naplňování investiční strategie Podfond projektům poskytl účelová financování, což vedlo k akceleraci růstu prvotní fáze životního cyklu projektů. Nyní oba projekty expandují a přináší Podfondu fondu NOVA Money Market kýžené ovoce.

V roce 2017 začal Podfond nabízet své investiční akcie Vám investorům s očekávaným zhodnocením okolo 6 % p. a. Výkonnost Podfondu se v minulém roce dostala na hodnotu 5,48 %. Nejednalo se však o nesoulad skutečnosti s plánem. Podfond tehdy začal plnit svou investiční aktivitu až v druhém měsíci roku 2017.

Dnes jsme rádi, že se před Vámi můžeme pyšnit číslem novým. Podfond přinesl svým investorům 6,48 % p. a.. Příští rok se vynasnažíme, abychom opět pokořili hranici 6 %.

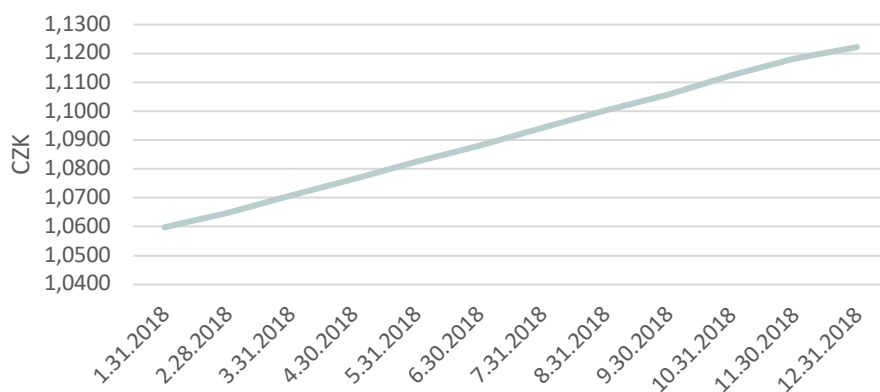
Každý kvartál Podfond vyplácel své výnosy všem investorům, kteří byli držiteli investičních akcií v rozhodných dnech. Celkově Podfond vyplatil přes 97 % svého hospodářského výsledku.

Následující graf zobrazuje průběh kvartálních výkonností.



Příčinou snížení hodnoty investiční akcie Podfondu byla pouze redistribuce vygenerovaného zisku ve formě peněžních prostředků svým investorům.

Níže uvedený graf zobrazuje vývoj hodnot investiční akcie bez vlivu redistribuce kvartálních záloh na dividendu.



Podfond fondu NOVA Money Market se dále podařilo expandovat co do hodnoty svěřených investičních prostředků, kdy se hodnota aktiv pod správou zastavila na čísle 441,63 mil. Kč (meziroční nárůst o více jak 37 %). Co nás těší ale mnohem více, je významný nárůst počtu investorů ve fondu na konečných 205 (meziroční nárůst o 123%).

V roce 2019 bychom se rádi soustředili na větší diverzifikaci investičních projektů a další expanzi. Projekty budeme společně se skupinou Arca Capital znovu pečlivě a opatrně vybírat, abychom Vám investorům byli schopni opět přinést adekvátní roční zhodnocení.

V Praze, dne 29. dubna 2019

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

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

PROFIL NOVA MONEY MARKET – PODFOND 4

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018. 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:	427 494 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):

Členové představenstva a správní rady k 31. 12. 2018

Statutární ředitel	REDSIDE investiční společnost, a.s.	
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
Pověřený zmocněnec	Ing. Karel Krhovský	od 16. února 2018
Správní rada		
Předseda správní rady	Rastislav Velič	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Rudolf Vřešťál	od 20. ledna 2016
člen správní rady	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

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

- Dne 16. 2. 2018 byl vymazán pověřený zmocněnec Ing. Radek Široký
- Dne 16. 2. 2018 byl zapsán nový pověřený zmocněnec 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. 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 2018 do 31. prosince 2018 a její příloha.

Hospodaření Podfondu 4 skončilo v roce 2018 se ziskem 24 891 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: 45 244 782

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1107.

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

Členové statutárního orgánu nepřijali 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 členů statutárního orgánu a správní rady

11.1. Statutární ředitel

Členové statutárního ředitele 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: 45 244 782

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1107.

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. 2018

Fondový kapitál	427 494 tis. Kč
Počet vydaných investičních akcií	399 879 029 ks
Fondový kapitál na 1 akcii	1,0691 Kč ¹

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky a Zprávu nezávislého auditora o ověření účetní závěrky.

V Praze, dne 29. dubna 2019



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



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

¹ Nejedná se o hodnotu určenou pro kalkulaci úpisů investičních akcií.

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, IČO: 75159929 (dále také „Podfond“) fondu NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 04699017 (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. prosince 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Podfondu a Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv podfondu NOVA Money Market – podfond 4 k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 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 Podfondu a 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.

Jiná skutečnost

Účetní závěrka podfondu NOVA Money Market – podfond 4 za rok končící 31. prosince 2017 byla ověřena jiným auditorem, který k této účetní závěrce dne 27. dubna 2018 vyjádřil výrok bez výhrad.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Podfondu a 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 ředitele a správní rady Fondu za účetní závěrku

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví v Podfondu a Fondu odpovídá správní 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:

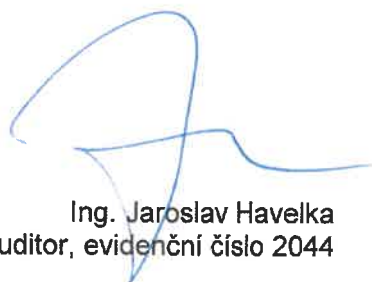
- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (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 Podfondu a 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 jejich vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární ředitel Fondu uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním ředitelem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Podfondu nebo Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Podfondu a Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Podfond nebo 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 statutárního ředitele a správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

29. dubna 2019
Praha, Česká republika



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



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044

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 2018

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 (dále též jen Zákon).

Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2019

ROZVAHA

k 31. prosinci 2018

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
AKTIVA		
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	10 055	13 740
4 Pohledávky za klienty, v tom:	414 368	299 701
<i>a) splatné na požádání</i>	0	0
<i>b) ostatní</i>	414 368	299 701
11 Ostatní aktiva	17 211	6 900
Aktiva celkem	441 634	320 341
PASIVA		
4 Ostatní pasiva	13 117	9 079
6 Rezervy, v tom	1 023	587
<i>b) na daně</i>	1 023	587
13 Kapitálové fondy	402 677	299 605
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-74	-74
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	24 891	11 144
Pasiva celkem	441 634	320 341

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		
Podrozvahová aktiva		
8 Hodnoty předané k obhospodařování	427 494	310 675

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
Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2018

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018

tis. Kč	2018	2017
1 Výnosy z úroků a podobné výnosy	35 336	14 754
5 Náklady na poplatky a provize	-5	0
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	-1	-1
7 Ostatní provozní výnosy	74	0
9 Správní náklady, v tom	-9 207	-3 022
<i>a) náklady na zaměstnance</i>	0	0
<i>b) ostatní správní náklady</i>	- 9 207	- 3 022
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	26 197	11 731
23 Daň z příjmů	-1 306	-587
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	24 891	11 144

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2018

tis. Kč	Kapitálové fondy	Nerozdělený Zisk (ztráta)	Zisk (ztráta)	Celkem
Počáteční stav k 1. 1. 2017	0	0	-74	-74
Převod neuhrazené ztráty		-74	74	0
Úpis investičních akcií	299 605	0	0	299 605
Čistý zisk za účetní období	0	0	11 144	11 144
Konečný stav k 31. 12. 2017	299 605	-74	11 144	310 675
Zúčtování dividend z nerozděleného zisku (včetně srážkové daně)	0	0	-11 144	-11 144
Zúčtování dividend z kapitálových fondů	-75	0	0	-75
Úpis investičních akcií	202 709	0	0	202 709
Odkup investičních akcií	-99 188	0	0	-99 188
Ostatní kapitálové fondy	-374	0	0	-374
Čistý zisk za účetní období	0	0	24 891	24 891
Konečný stav k 31. 12. 2018	402 677	-74	24 891	427 494

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 2018 byly upsány investiční akcie v celkovém počtu 399 879 029 ks. Depozitářem Podfondu je Česká spořitelna, a.s.

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 2018

Představenstvo

Předseda představenstva	Rudolf Vřešťál	od 29. června 2012
Člen představenstva	Ing. Juraj Dvořák	od 31. července 2014
Člen představenstva	Ing. Karel Krhovský	od 1. ledna 2018

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Petra Rychnovská	od 29. června 2013
Člen dozorčí rady	Ing. Petr Studnička	od 10. června 2014
Člen dozorčí rady	Ing. Šárka Burgetová	od 1. ledna 2018

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 2018

Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl hlavním akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s.:

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 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Ke dni 1. ledna 2018 došlo k zániku členství člena představenstva Ing. Radka Širokého. Dále ke dni 1. ledna 2018 došlo k ukončení činnosti člena dozorčí rady Ing. Karla Krhovského a souběžně k témuž dni došlo ke vzniku jeho členství v představenstvu společnosti. Novým členem dozorčí rady se stala ke dni 1. ledna 2018 Ing. Šárka Burgetová.

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 2018
Den sestavení účetní závěrky:	29. dubna 2019
Účetní období:	1. ledna 2018 až 31. prosince 2018
Mínulé účetní období:	1. ledna 2017 až 31. prosince 2017

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

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 vykazovány 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 vykazovány 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) Přepočítání 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 vykázanych ve vlastním kapitálu je rovněž vykázána ve vlastním kapitálu.

(g) Leasing

Podfond neviduje 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 spřízněna 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.

(k) Poplatky a provize, obhospodařování a správa aktiv

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

(l) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky ze všech úročených nástrojů jsou vykazovány na akruálním principu za použití nominální úrokové míry odvozené ze skutečné pořizovací ceny.

Výnosy z nesplacených úročených nástrojů jsou rovněž časově rozlišovány a zahrnovány do zůstatku příslušného finančního nástroje. Tyto částky jsou brány v úvahu při stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů podfondu.

(m) Sankční úroky

Smluvní sankční úroky podfond účtuje v běžném účetním období ve prospěch výnosů a zvyšuje svoji pohledávku vůči dlužníkovi. Podfond se může rozhodnout, že tyto úroky neuplatní nebo je promine, anebo u ohrožených pohledávek nepoužije pro úroky z prodlení akruální princip. V případě, že úroky z prodlení se neuplatní nebo jsou prominuty, je hodnota takto neuplatněných nebo prominutých úroků uvedena v příloze účetní závěrky. Výnosy ze sankčních úroků, které již byly uplatněny, nejsou odúčtovány.

(n) Následné události

Dopady událostí, které nastanou mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, jsou zachycovány v účetních výkazech pouze a jen tehdy, pokud tyto následné události svědčí o okolnostech a podmínkách skutečností, které existovaly k rozvahovému dni. V ostatních případech jsou důsledky významných událostí, které nastaly po rozvahovém dni, popsány v příloze, ale nejsou vykazovány v účetních výkazech.

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

V účetním období 1. ledna 2018 – 31. prosince 2018 nedošlo k žádným změnám účetních metod.

5. ÚROKOVÝ VÝNOS

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z úroků a podobné výnosy		
- z úvěrů	35 336	14 754
- ostatní – sankční úroky	0	0
Celkem	35 336	14 754
Náklady na úroky a podobné náklady	0	0
Čistý úrokový výnos	35 336	14 754

6. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2018	2017
Výnosy z devizových operací – kurzové zisky	0	0
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	-1	-1
Celkem	-1	-1

7. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2018	2017
Náklady na obhospodařování Podfondu	8 187	2 357
Náklady na služby depozitáře a custody	623	455
Náklady na audit, právní a daňové poradenství, znalecké posudky	297	193
Ostatní (překlady, marketing, registrační poplatky, ostatní)	100	17
Celkem	9 207	3 022

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 ve výši 1,3 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 10 % byla platná do 6. 8. 2018. S účinností od 6. 8. 2018 se zvýšila odměna na 2,7 % z vlastního kapitálu Podfondu ročně + 30 % z dosaženého IRR nad 6 %. Minimální obhospodařovatelský poplatek není stanoven a fakturuje se od okamžiku začátku plnění investiční strategie Podfondu.

Poplatky za obhospodařování, stejně jako ostatní správní náklady, jsou vyúčtovány Podfondu a účtovány v souladu s účetní metodou – viz výše.

Podfond neměl v daném účetním období žádné zaměstnance.

8. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Běžné účty	10 055	13 740
Pohledávky za bankami v čisté výši	10 055	13 740

9. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohledávky z úvěrů určené k obchodování	414 368	299 701
Pohledávky za klienty v čisté výši	414 368	299 701

Pohledávky z úvěrů jsou tvořeny poskytnutou půjčkou společnosti ARCA Investments, a.s. a společnosti Blackside, a.s. Prostředky jsou poskytovány dlužníkovi ARCA Investments, a.s. v průměrné výši 9,8 % p.a. a dlužníkovi Blackside, a.s. ve výši 12 % p.a.

10. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Zálohy na dividendy	15 489	6 298
Srážková daň ze záloh na dividendy	1 722	602
Celkem	17 211	6 900

Investiční společnost rozhodla o výplatě zálohy na dividendy a čtvrtletně tyto zálohy v roce 2018 vyplácela. Tyto zálohy budou vypořádány při rozdělení zisku za rok 2018.

11. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

V letech 2017 a 2018 Podfond neeviduje žádné významné transakce se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za obvyklých podmínek na regulovaném trhu.

12. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé	183	267
Přijaté zálohy na emisi investičních akcií	4 399	8 259
Výplata po zpětném odkupu akcií po výmazu z CDCP	5 472	0
Dohadné účty pasivní	3 063	553
Celkem	13 117	9 079

13. VLASTNÍ KAPITÁL

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Kapitálové fondy tvořené investičními akciemi	402 677	299 605

Kapitálové fondy Podfondu jsou tvořeny investičními akciemi. K rozhodnému dni Podfond emitoval 399 879 029 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.

V souladu se Zákonem a Statutem investičního fondu s proměnlivým základním kapitálem si nechal Podfond vypracovat odborné stanovisko znaleckého ústavu za účelem stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů z investiční činnosti (minimálně jedenkrát ročně). Znaleckým ústavem byla potvrzena hodnota Podfondu.

14. NEROZDĚLENÝ ZISK Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Fond navrhuje vypořádání zisku za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 následujícím způsobem:

tis. Kč	Zisk	Zúčtování záloh na podíly na zisku	Nerozdělený zisk (neuhrazená ztráta) z předchozích období	Celkem
Zůstatek k 31. prosinci 2017	11 144		-74	11 070
Rozdělení zisku za rok 2017	-11 144	11 144	0	0
Zúčtování dividend z kapitálových fondů	0	75	0	75
Zisk za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018	24 891		0	24 891

Návrh vypořádání zisku za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018:

Zúčtování vyplacených záloh na dividendy (včetně srážkové daně)	-23 489	23 489	0	0
Úhrada neuhrazené ztráty	-74	0	74	0
Převod do nerozděleného zisku	-1 328	0	1 328	0
	0	23 489	1 402	24 891

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 2018

Rozdělení zisku za rok 2017

tis. Kč	Zisk	Zúčtování záloh na podíly na zisku	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2017			-74	-74
Zisk za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017	11 144	0	0	11 144
Rozdělení zisku za období od 1.1. 2017 do 31. 12. 2017:				
Zúčtování zálohy na podíly na zisku z nerozděleného zisku (včetně srážkové daně)	-11 144	11 144	0	0
Zúčtování dividend z kapitálových fondů	0	75	0	75
	0	11 219	0	11 219

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

(a) Daň splatná za běžné účetní období

tis. Kč	2018	2017
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	26 197	11 731
Základ daně	26 264	11 731
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	1 313	587

O odhadu splatné daně za účetní období je účtováno prostřednictvím rezervy na daň, jejíž výše je snížena o uhrazené zálohy na daň z příjmu, pokud jsou tyto zálohy nižší než předpokládaná daň.

(b) Daň z příjmů

tis. Kč	2018	2017
Daň splatná za běžné účetní období/tvorba rezervy	1 313	587
Uhrazená záloha na splatnou daň	-290	0
Celkem	1 023	587

Podfond k 31. 12. 2018 neeviduje žádné přechodné rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv evidovaných v účetnictví, ze kterých by vyplývala odložená daň.

Splatná daň za období roku 2017 byla vyměřena ve výši 579 tis. Kč.

16. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Peněžní prostředky	10 055	13 740
Pohledávky za klienty	414 368	299 701
Ostatní aktiva	17 211	6 900
Ostatní pasiva	-13 117	-9 079
Rezerva na daně	-1 023	-587
Celkem	427 494	310 675

17. 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 2018, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

Zbytková splatnost majetku a dluhů Podfondu

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	10 055	0	0	0	0	10 055
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0	414 368	0	0	414 368
Ostatní aktiva	0	17 211	0	0	0	17 211
Celkem	10 055	17 211	414 368	0	0	441 634
Ostatní pasiva	13 117	0	0	0	0	13 117
Rezerva na daně	0	1 023	0	0	0	1 023
Vlastní kapitál	0	0	0	0	427 494	427 494
Celkem	13 117	1 023	0	0	427 494	441 634
Gap	-3 062	16 188	414 368	0	-427 494	0
Kumulativní gap	-3 062	13 126	427 494	427 494	0	0

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 2018

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	13 740	0	0	0	0	13 740
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0	299 701	0	0	299 701
Ostatní aktiva	0	6 900	0	0	0	6 900
Celkem	13 740	6 900	299 701	0	0	320 341
Ostatní pasiva	9 079	0	0	0	0	9 079
Rezerva na daně	0	587	0	0	0	587
Vlastní kapitál	0	0	0	0	310 675	310 675
Celkem	9 079	587	0	0	310 675	320 341
Gap	4 661	6 313	299 701	0	-310 675	0
Kumulativní gap	4 661	10 974	310 675	310 675	0	0

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

Podfond není vystaven významnému měnovému riziku.

Devizová pozice Podfondu

tis. Kč	EUR	CZK	Celkem
K 31. prosinci 2018			
Pohledávky za bankami	6	10 049	10 055
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	414 368	414 368
Vyplacené zálohy na dividendy	0	17 211	17 211
Celkem	6	441 628	441 634
Ostatní pasiva	0	13 117	13 117
Rezerva na daně	0	1 023	1 023
Celkem	0	14 140	14 140
Čistá devizová pozice	6	427 488	427 494

(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.

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 2018

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.




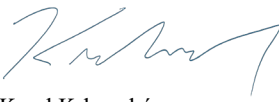
Pohledávka za nebankovním subjektem Blackside, a.s., z titulu nesplacené finanční výpomoci na základě smlouvy uzavřené dne 11.9.2017, je zajištěna formou záruky bonitní společností Arca Investments, a.s. uzavřené v roce 2019.

(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 2018 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

18. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Účetní závěrka sestavena dne: 29. dubna 2019	Razítko a podpis statutárního orgánu:  Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec	Osoba odpovědná za účetnictví Jméno a podpis:  Karel Krhovský Pověřený zmocněnec	Osoba odpovědná za účetní závěrku Jméno a podpis:  Rudolf Vřešťál Pověřený zmocněnec
	 Karel Krhovský Pověřený zmocněnec	tel.: 222 500 768	tel.: 224 931 360

PŘÍLOHA 3

Stanovisko a zpráva (vyjádření) správní rady Společnosti

Zápis z jednání a stanovisko správní rady pro valnou hromadu

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

Zápis z jednání a stanovisko správní rady společnosti NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále jen „Společnost“), která v roce 2018 vytvářela podfondy:

NOVA Money Market - podfond 1 (dále jen „Podfond 1“),

NOVA Money Market - podfond 2 (dále jen „Podfond 2“),

NOVA Money Market - podfond 3 (dále jen „Podfond 3“),

NOVA Money Market - podfond 4 (dále jen „Podfond 4“)

(spolu jen „Podfondy“)

pro valnou hromadu Společnosti

Přítomni členové správní rady:

Rastislav Velič	předseda správní rady
Ing. Karel Krhovský	člen správní rady, Pověřený zmocněnec a člen představenstva Statutárního ředitele Společnosti
Rudolf Vřešťál	člen správní rady, Pověřený zmocněnec a předseda představenstva Statutárního ředitele Společnosti

Řádné jednání správní rady svolal předseda správní rady. Správní rada se scházela pravidelně v souladu se stanovami Společnosti. Mimořádné jednání správní rady nebylo svoláno a ani nenastala žádná situace, která by takovéto svolání vyžadovala. Všichni členové správní rady se vzdali práva na zaslání pozvánky v den tohoto jednání správní rady. Jednání správní rady se uskutečnilo v sídle Společnosti. Jednání správní rady řídil předseda správní rady.

V souladu se stanovami Společnosti je správní rada schopna se usnášet, je-li na jednání přítomna **nadpoloviční většina všech členů**. K přijetí usnesení je zapotřebí, aby pro ně hlasovala **nadpoloviční většina přítomných členů** správní rady. Na jednání správní rady byli přítomni všichni členové správní rady, tj. správní rada byla usnášeníschopná.

Jednání správní rady bylo především zaměřeno na:

1. Projednání zápisů a zpráv z jednání statutárního ředitele Společnosti se zvláštním zřetelem na řádné uskutečňování podnikatelské činnosti a záměrů na její další rozvoj.
2. Projednání a přezkoumání účetních zápisů a hospodářských výsledků Společnosti a Podfondů za jednotlivá období.
3. Podrobné sledování obchodních aktivit Společnosti a Podfondů.

4. Vyžadování pravidelných informací o vlastní obchodní a podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů.
5. Vyžadování informací o dodržování všech opatření souvisejících s platnou českou legislativou a stanovami Společnosti.
6. Přezkoumání účetní závěrky Společnosti a Podfondů za období od 1.1. 2018 do 31.12.2018 včetně jejích příloh a včetně zprávy a stanoviska nezávislého auditora.
7. Přezkoumání Zprávy o vztazích mezi ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládanou osobou za rok 2018.
8. Přezkoumání a projednání návrhu statutárního ředitele Společnosti na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti a Podfondů za rok 2018.
9. Doporučení statutárnímu řediteli Společnosti ohledně osoby auditora k ověření účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 na rok 2019.

1. Projednání zápisů a zpráv z jednání statutárního ředitele Společnosti se zvláštním zřetelem na řádné uskutečňování podnikatelské činnosti a záměrů na její další rozvoj.

Správní rada projednala zápisy a zprávy z jednání statutárního ředitele Společnosti se zvláštním zřetelem na řádné uskutečňování podnikatelské činnosti a záměrů na její další rozvoj. Správní rada přišla k závěru, že podnikatelská činnost Společnosti a Podfondů se vykonává řádně, v souladu s platnou českou legislativou a v zájmu investorů a akcionářů Společnosti a Podfondů.

2. Projednání a přezkoumání účetních zápisů a hospodářských výsledků Společnosti a Podfondů za jednotlivá období.

Správní rada projednala a přezkoumala účetní zápisy a hospodářské výsledky Společnosti a Podfondů za rok 2018. Správní rada přišla k závěru, že účetní zápisy Společnosti a Podfondů jsou vyhotovované řádně a v souladu s platnými předpisy a hospodářské výsledky Společnosti a Podfondů jsou přiměřené podmínkám na trhu a nijak nepoškozují akcionáře Společnosti a Podfondů.

3. Podrobné sledování obchodních aktivit Společnosti a Podfondů.

Správní rada podrobně sledovala obchodní aktivity Společnosti a Podfondů v roce 2018. Správní rada přišla k závěru, že obchodní aktivity Společnosti a Podfondů v roce 2018 byli vykonávané v souladu s platnými právními předpisy a v zájmu investorů a akcionářů Společnosti a Podfondů.

4. Vyžadování pravidelných informací o vlastní obchodní a podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů.

Správní rada v průběhu roku 2018 pravidelně vyžadovala informace o vlastní obchodní a podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů. Statutární ředitel Společnosti tyto informace pravidelně poskytoval a dokládal vyžádané dokumenty.

5. Vyžadování informací o dodržování všech opatření souvisejících s platnou českou legislativou a stanovami Společnosti.

Správní rada v průběhu roku 2018 pravidelně vyžadovala informace o dodržování všech opatření souvisejících s platnou českou legislativou a stanovami Společnosti. Statutární ředitel Společnosti tyto informace pravidelně poskytoval a dokládal vyžádané dokumenty.

6. Přezkoumání účetní závěrky Společnosti a Podfondů za období od 1.1. 2018 do 31.12.2018 včetně jejích příloh a včetně zprávy a stanoviska nezávislého auditora.

Správní rada podrobně projednala a přezkoumala účetní závěrky Společnosti a Podfondů za období od 1.1. 2018 do 31.12.2018 včetně jejích příloh a včetně zprávy a stanoviska nezávislého auditora. Správní rada přišla k závěru, že účetní závěrky Společnosti a Podfondů za období od 1.1. 2018 do 31.12.2018 byly řádně provedeny v souladu s platnými účetními předpisy a právními předpisy. Správní rada současně přijala i zprávu nezávislé auditorské společnosti **PROXY - AUDIT, s.r.o.**, včetně výroku, který uznává účetní závěrku Společnosti a Podfondů za rok 2018 „bez výhrad“. Správní rada **doporučuje valné hromadě Společnosti schválit účetní závěrky Společnosti a Podfondů za období od 1.1. 2018 do 31.12.2018 včetně jejích příloh a včetně zprávy a stanoviska nezávislého auditora.**

7. Přezkoumání Zprávy o vztazích mezi ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládanou osobou za rok 2018.

Stanovisko správní rady Společnosti ke Zprávě o vztazích za rok 2018: Správní rada projednala a podrobně přezkoumala a ověřila Zprávu o vztazích za rok 2018 a konstatovala, že zpráva věcně a pravdivě informuje o těchto vztazích a nemá k ní výhrad (Společnosti nebyla způsobena žádná újma z těchto důvodů) a **doporučuje valné hromadě Společnosti schválení Zprávy o vztazích mezi ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládanou osobou za rok 2018.**

8. Přezkoumání a projednání návrhu statutárního ředitele Společnosti na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti a Podfondů za rok 2018.

Správní rada projednala a podrobně přezkoumala návrh statutárního ředitele Společnosti na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti a Podfondů za rok 2018 v tomto znění:

Statutární ředitel Společnosti **navrhuje**, aby valná hromada Společnosti rozhodla následovně:

Valná hromada rozhoduje, že účetní zisk Společnosti za rok 2018 ve výši 94.190,86 Kč se použije na úhradu ztrát předchozích období.

Valná hromada rozhoduje, že účetní ztráta Podfondu 1 za rok 2018 ve výši 2.664.681,77 Kč se převede na účet neuhrazených ztrát z předchozích období.

Valná hromada rozhoduje, že účetní zisk Podfondu 2 za rok 2018 ve výši 7.730,04 Kč se převede na účet nerozděleného zisku předchozích období.

Valná hromada rozhoduje, že účetní zisk Podfondu 3 za rok 2018 ve výši 6.560.731,45 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 83.940 Kč, částka ve výši 6 387 127,56 Kč bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

Valná hromada rozhoduje, že účetní zisk Podfondu 4 za rok 2018 ve výši 24.891.102,22 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 74.100 Kč, částka ve výši 23.415.663,69 Kč

bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

Správní rada schvaluje hospodářský výsledek Společnosti a Podfondů za rok 2018 a schvaluje návrh statutárního ředitele Společnosti na rozdělení zisku za rok 2018 v tomto znění.

Správní rada doporučuje valné hromadě Společnosti schválení návrhu statutárního ředitele Společnosti na vypořádání hospodářského výsledku Společnosti a Podfondů za rok 2018 v tomto znění.

9. Doporučení auditora k ověření účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 na rok 2019.

Správní rada doporučuje statutárnímu řediteli a valné hromadě Společnosti na schválení jako auditora pro ověření účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 na rok 2019 společnost **PROXY - AUDIT, s.r.o., IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.**“

Správní rada doporučuje statutárnímu řediteli a valné hromadě Společnosti schválení auditora pro ověření účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 na rok 2019 společnost PROXY - AUDIT, s.r.o., IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.“

Ke všem bodům se uskutečnilo hlasování správní rady Společnosti.

Pro přijetí všech usnesení správní rady hlasovali: všichni

Proti přijetí všech usnesení správní rady hlasovali: nikdo

Zdržel se hlasování: nikdo

V souladu s článkem 12 stanov Společnosti, k přijetí usnesení správní rady je zapotřebí, aby pro ně hlasovala **nadpoloviční většina přítomných členů** správní rady.

Jelikož správní rada Společnosti byla způsobilá se usnášet na jednání správní rady, body na programu jednání jsou v působnosti správní rady a usnesení správní rady byla přijata v souladu se stanovami Společnosti, správní rada Společnosti platně schválila a přijala všechna uvedená usnesení správní rady Společnosti.

Tím byl program jednání správní rady Společnosti vyčerpán. Předseda poděkoval všem za účast.



Rastislav Velič

Předseda správní rady

V Praze dne 28.5. 2019

Příloha č. 1

Seznam přítomných

Rastislav Velič

A handwritten signature in blue ink, featuring a large circular loop at the top and several vertical strokes below, crossing a horizontal line.

Rudolf Vřešťál

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical, slightly wavy strokes, crossing a horizontal line.

Ing. Karel Krhovský

A handwritten signature in blue ink, with a series of connected, slightly curved strokes, crossing a horizontal line.

PŘÍLOHA 4

**Rozhodnutí Statutárního ředitele Společnosti – návrh Statutárního ředitele na
rozdělení zisku Společnosti a podfondů za období 1. 1. 2018 — 31. 12. 2018**

Rozhodnutí

statutárního ředitele

společnosti NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (dále jen „Společnost“),

která v roce 2018 vytvářela podfondy

NOVA Money Market - podfond 1 (dále jen „Podfond 1“),

NOVA Money Market - podfond 2 (dále jen „Podfond 2“),

NOVA Money Market - podfond 3 (dále jen „Podfond 3“),

NOVA Money Market - podfond 4 (dále jen „Podfond 4“)

(spolu jen „Podfondy“)

Datum: 4. 6. 2019

Statutární ředitel, společnost **REDSIDE investiční společnost, a.s.** (dále jen „Statutární ředitel“)

při výkonu funkce zastupuje:

Rudolf Vřešťál, pověřený zmocněnec Statutárního ředitele

Ing. Karel Krhovský, pověřený zmocněnec Statutárního ředitele

Materiály:

- Zprávy Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů za rok 2018.
- Výroční zprávy Společnosti a Podfondů za rok 2018.

Body:

1. Schválení návrhu Zpráv Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů za rok 2018;
2. Schválení výročních zpráv Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018, včetně Zpráv o vztazích;
3. Schválení řádné účetní závěrky Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018;
4. Schválení návrhu o rozdělení výsledku hospodaření Společnosti a Podfondů za rok 2018 pro účely konání valné hromady dne 28. června 2019;
5. Schválení auditora k ověření řádné účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 za období 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019;
6. Návrh projednání stanoviska správní rady Společnosti ke Zprávě o vztazích za rok 2018 pro valnou hromadu Společnosti;

1. Schválení návrhu Zpráv Statutárního ředitele o podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů za rok 2018

Statutární ředitel se seznámil s návrhem Zpráv o podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů za rok 2018. Nikdo z členů Statutárního ředitele nemá připomínky, ani doplnění k navrhované zprávě.

Následně, Statutární ředitel přijal **následující rozhodnutí** Statutárního ředitele Společnosti:

*„Statutární ředitel Společnosti **schvaluje** Zprávy o podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů za rok 2018 a **navrhuje** valné hromadě Společnosti projednat tyto Zprávy o podnikatelské činnosti Společnosti a Podfondů za rok 2018.“*

2. Schválení výročních zpráv Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018, včetně Zpráv o vztazích

Statutární ředitel se seznámil s výročními zprávami Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018, včetně Zpráv o vztazích. Nikdo z členů Statutárního ředitele nemá připomínky, ani doplnění k navrhované zprávě.

Následně, Statutární ředitel přijal **následující rozhodnutí** Statutárního ředitele Společnosti:

*„Statutární ředitel Společnosti **schvaluje** výroční zprávy Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018, včetně Zpráv o vztazích a **navrhuje** valné hromadě Společnosti projednat tyto výroční zprávy, včetně Zpráv o vztazích.“*

3. Schválení řádné účetní závěrky Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Statutární ředitel se seznámil s řádnou účetní závěrkou Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018. Nikdo z členů Statutárního ředitele nemá připomínky, ani doplnění k navrhované závěrce.

Následně, Statutární ředitel přijal **následující rozhodnutí** Statutárního ředitele Společnosti:

„Statutární ředitel Společnosti **schvaluje** řádnou účetní závěrku Společnosti a Podfondů za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018 a **navrhuje** valné hromadě Společnosti schválit tyto řádné účetní závěrky Společnosti a Podfondů.“

4. Schválení návrhu o rozdělení výsledku hospodaření Společnosti a Podfondů za rok 2018 pro účely konání valné hromady dne 28. června 2019

Statutární ředitel přijal následující rozhodnutí Statutárního ředitele Společnosti:

„Statutární ředitel Společnosti **schvaluje** návrh na rozdělení výsledku hospodaření Společnosti a Podfondů za rok 2018 následovně:

Valná hromada **rozhoduje**, že účetní zisk Společnosti za rok 2018 ve výši 94.190,86 Kč se použije na úhradu ztrát předchozích období.

Valná hromada **rozhoduje**, že účetní ztráta Podfondu 1 za rok 2018 ve výši 2.664.681,77 Kč se převede na účet neuhrazených ztrát z předchozích období.

Valná hromada **rozhoduje**, že účetní zisk Podfondu 2 za rok 2018 ve výši 7.730,04 Kč se převede na účet nerozděleného zisku předchozích období.

Valná hromada **rozhoduje**, že účetní zisk Podfondu 3 za rok 2018 ve výši 6.560.731,45 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 83.940 Kč, částka ve výši 6 387 127,56 Kč bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

Valná hromada **rozhoduje**, že účetní zisk Podfondu 4 za rok 2018 ve výši 24.891.102,22 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 74.100 Kč, částka ve výši 23.415.663,69 Kč bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

Statutární ředitel Společnosti dále **navrhuje** valné hromadě Společnosti **rozhodnout** o vypořádání hospodářského výsledku Společnosti a Podfondů za rok 2018 v souladu s návrhem Statutárního ředitele Společnosti ve výše uvedeném znění“

Statutární ředitel prohlašuje, že výplata podílu na zisku Společnosti a Podfondů je v souladu s ustanoveními § 40, § 161 a § 350 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů.

5. Schválení auditora k ověření řádné účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 za období 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Statutární ředitel přijal následující rozhodnutí Statutárního ředitele Společnosti:

„Statutární ředitel Společnosti **schvaluje** návrh správní rady určit auditorem k ověření účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 za období 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019 společnost PROXY - AUDIT, s.r.o., IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000 a **navrhuje** valné hromadě Společnosti

schválit auditorem k ověření účetní závěrky Společnosti, Podfondu 3 a Podfondu 4 za období 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019 tuto společnost.“

6. Návrh projednání stanoviska správní rady Společnosti ke Zprávě o vztazích za rok 2018 pro valnou hromadu Společnosti

Statutární ředitel přijal **následující rozhodnutí** Statutárního ředitele Společnosti:

*„Statutární ředitel Společnosti **navrhuje** valné hromadě Společnosti projednat stanovisko správní rady Společnosti ke Zprávě o vztazích za rok 2018.“*

V Praze dne 4. 6. 2019



Rudolf Vřešťál
pověřený zmocněnec Statutárního
ředitele



Ing. Karel Krhovský
pověřený zmocněnec Statutárního
ředitele

V Praze dne 21.6.2019

Pověření a určení osoby na zahájení a prozatímní vedení řádné valné hromady společnosti NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČ: 04699017, se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsané v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 21276 (dále jen „Společnost“)

Statutární ředitel Společnosti tímto pověřuje a určuje **Mgr. Izabelu Zat'kovou**, narozenou dne 4.8.1989, trvale bytem Bátka 3, 980 21, Slovenská republika, aby dne 28. června 2019 zahájila řádnou valnou hromadu Společnosti a do zvolení orgánů řádné valné hromady tuto valnou hromadu vedla a řídila.

Statutární ředitel

společnost REDSIDE investiční společnost, a.s.



Karel Krhovský

Pověřený zmocněnec
statutárního ředitele

POZVÁNKA NA ŘÁDNOU VALNOU HROMADU

Statutární ředitel společnosti

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

IČ: 046 99 017, se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsané v obchodním rejstříku, vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 21276 (dále jen „**společnost**“), která v roce 2018 vytvářela podfondy:

NOVA Money Market - podfond 1 (dále jen „**podfond 1**“),
NOVA Money Market - podfond 2 (dále jen „**podfond 2**“),
NOVA Money Market - podfond 3 (dále jen „**podfond 3**“),
NOVA Money Market - podfond 4 (dále jen „**podfond 4**“)
(spolu jen „**podfondy**“),

svolává

ŘÁDNOU VALNOU HROMADU

kteřá se bude konat dne 28.6.2019, od 11:00 hodin (prezentace 10:30)

v sídle společnosti, na adrese V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1

s tímto pořadem jednání:

V souladu se stanovami společnosti upozorňujeme akcionáře, že s investičními akciemi není spojeno hlasovací právo, kromě případů stanovených zákonem nebo stanovami společnosti.

1. Zahájení

2. Volba orgánů valné hromady

Návrh usnesení: Valná hromada volí předsedu valné hromady, osoby pověřené sčítáním hlasů, zapisovatele a ověřovatele zápisu.

Odůvodnění: Orgány valné hromady volí v souladu s ustanovením § 422 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „ZOK“ anebo „Zákon o obchodních korporacích“), valná hromada. Konkrétní návrhy osoby, které mají být zvoleny do funkce orgánů valné hromady, budou předloženy akcionáři na valné hromadě.

3. Projednání výroční zprávy společnosti a podfondů za rok 2018 včetně zprávy o vztazích společnosti, zpráv auditora a zpráv statutárního ředitele za společnost a podfondy

Vyjádření statutárního ředitele: Statutární ředitel předkládá akcionářům výroční zprávu společnosti a podfondů za rok 2018, včetně zprávy o vztazích společnosti, zpráv auditora a zpráv statutárního ředitele o podnikatelské činnosti společnosti

a podfondů a o stavu jejich majetku v roce 2018. O výroční zprávě se nehlasuje, valná hromada zprávu pouze projedná. Výroční zpráva je k dispozici v sídle společnosti.

4. Projednání stanoviska správní rady ke zprávě o vztazích společnosti za rok 2018

Vyjádření statutárního ředitele: Statutární ředitel navrhuje valné hromadě *projednat* stanovisko správní rady ke zprávě o vztazích společnosti za rok 2018 a její vzetí na vědomí.

Odůvodnění: Dle § 83 ZOK, informuje správní rada o výsledcích přezkumu zprávy o vztazích společnosti, a sdělí valné hromadě své stanovisko.

5. Schválení řádné účetní závěrky společnosti, podfondu 1, podfondu 2, podfondu 3 a podfondu 4 za rok 2018

Návrh usnesení (1): Valná hromada *schvaluje* řádnou účetní závěrku společnosti za rok 2018.

Návrh usnesení (2): Valná hromada *schvaluje* řádnou účetní závěrku podfondu 1 za rok 2018.

Návrh usnesení (3): Valná hromada *schvaluje* řádnou účetní závěrku podfondu 2 za rok 2018.

Návrh usnesení (4): Valná hromada *schvaluje* řádnou účetní závěrku podfondu 3 za rok 2018.

Návrh usnesení (5): Valná hromada *schvaluje* řádnou účetní závěrku podfondu 4 za rok 2018.

Odůvodnění: Schválení řádné účetní závěrky náleží v souladu s ustanovením § 421 odst. 1 písm. g) ZOK, do působnosti valné hromady. Statutární ředitel navrhuje valné hromadě schválit řádnou účetní závěrku společnosti, podfondu 1, podfondu 2, podfondu 3 a podfondu 4. Řádné účetní závěrky byly ověřeny auditorem bez výhrad. V souladu se stanovami společnosti je hlasovací právo o návrhu těchto rozhodnutí spojeno pouze se zakladatelskými akciemi.

6. Rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření společnosti, podfondu 1, podfondu 2, podfondu 3 a podfondu 4 za rok 2018

Návrh usnesení (1): Valná hromada *rozhoduje*, že účetní zisk společnosti za rok 2018 ve výši 94.190,86 Kč se použije na úhradu ztrát předchozích období.

V souladu se stanovami společnosti je hlasovací právo o návrhu těchto rozhodnutí spojeno pouze se zakladatelskými akciemi.

Návrh usnesení (2): Valná hromada *rozhoduje*, že účetní ztráta podfondu 1 za rok 2018 ve výši 2.664.681,77 Kč se převede na účet neuhrazených ztrát z předchozích období.

V souladu se stanovami společnosti je hlasovací právo o návrhu těchto rozhodnutí spojeno pouze se zakladatelskými akciemi.

Návrh usnesení (3): Valná hromada *rozhoduje*, že účetní zisk podfondu 2 za rok 2018 ve výši 7.730,04 Kč se převede na účet nerozděleného zisku předchozích období.

V souladu se stanovami společnosti je hlasovací právo o návrhu těchto rozhodnutí spojeno pouze se zakladatelskými akciemi.

Návrh usnesení (4): Valná hromada *rozhoduje*, že účetní zisk podfondu 3 za rok 2018 ve výši 6.560.731,45 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 83.940 Kč, částka ve výši 6 387 127,56 Kč bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

V souladu se stanovami společnosti je hlasovací právo o návrhu těchto rozhodnutí spojeno pouze se zakladatelskými akciemi.

Návrh usnesení (5): Valná hromada *rozhoduje*, že účetní zisk podfondu 4 za rok 2018 ve výši 24.891.102,22 Kč se použije na úhradu ztrát z předchozích období ve výši 74.100 Kč, částka ve výši 23.415.663,69 Kč bude započtena proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek bude převeden na účet nerozdělených zisků z předchozích období.

V souladu se stanovami společnosti je hlasovací právo o návrhu těchto rozhodnutí spojeno pouze se zakladatelskými akciemi.

Odůvodnění: Rozhodnutí o vypořádání hospodářského výsledku (tj. rozdělení zisku nebo úhradě ztráty) náleží v souladu s ustanovením § 421 odst. 1 písm. h) ZOK, do působnosti valné hromady. Statutární ředitel navrhuje vypořádat výsledek hospodaření za rok 2018 v souladu s návrhem jednotlivých usnesení valné hromady, tzn. započíst hospodářský výsledek proti zálohám na dividendu za rok 2018 a zbytek převést na účet nerozděleného zisku předchozích období s cílem použít zisk k financování investiční činnosti společnosti nebo k úhradě ztráty.

7. Schválení auditora společnosti a podfondů pro rok 2019

Návrh usnesení (1): „Valná hromada určuje auditorem pro ověření řádné účetní závěrky společnosti k 31. 12. 2019 za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 společnost PROXY - AUDIT, s.r.o., IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.“

Návrh usnesení (2): „Valná hromada určuje auditorem pro ověření řádné účetní závěrky podfondu 3 k 31. 12. 2019 za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 společnost PROXY - AUDIT, s.r.o., IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.“

Návrh usnesení (3): „Valná hromada určuje auditorem pro ověření řádné účetní závěrky podfondu 4 k 31. 12. 2019 za účetní období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 společnost PROXY - AUDIT, s.r.o., IČO: 49684612, se sídlem Praha 5, Plzeňská 3217/16, PSČ 15000.“

V souladu se stanovami společnosti je hlasovací právo o návrhu těchto rozhodnutí spojeno pouze se zakladatelskými akciemi.

Odůvodnění: Navrhovanou osobu považuje statutární ředitel s ohledem na její kvalifikaci a praxi za vhodného auditora účetní závěrky společnosti, podfondu 3 a podfondu 4.

8. Závěr

Hlavní údaje účetních závěrek za rok 2018 (v tis. Kč):

Společnost:

Aktiva celkem	1 996	Zisk za účetní období před DPPO	94
Vlastní kapitál	1 923	Daň z příjmů	0
		Čistý zisk za účetní období	94

Podfond 1:

Aktiva celkem	938	Zisk za účetní období před DPPO	-2 665
Vlastní kapitál	845	Daň z příjmů	0
		Čistý zisk za účetní období	-2 665

Podfond 2:

Aktiva celkem	20 973	Zisk za účetní období před DPPO	8
Vlastní kapitál	15 988	Daň z příjmů	0
		Čistý zisk za účetní období	8

Podfond 3:

Aktiva celkem	132 122	Zisk za účetní období před DPPO	6 902
Vlastní kapitál	121 358	Daň z příjmů	341
		Čistý zisk za účetní období	6 561

Podfond 4:

Aktiva celkem	441 634	Zisk za účetní období před DPPO	26 197
Vlastní kapitál	427 494	Daň z příjmů	1 306
		Čistý zisk za účetní období	24 891

Statutární ředitel společnosti uveřejňuje v souladu s § 406 ZOK, pozvánku na řádnou valnou hromadu na internetových stránkách společnosti a obhospodařovatele www.redsidefunds.com a současně pozvánku zasílá akcionářům na adresu uvedenou v seznamu akcionářů.

Prezence akcionářů bude probíhat v místě konání v době od 10:30 hodin.

Při prezenci se akcionář – fyzická osoba prokazuje průkazem totožnosti, a osoby oprávněné jednat jménem akcionáře – právnické osoby prokazují tuto skutečnost aktuálním výpisem z obchodního rejstříku a svoji totožnost průkazem totožnosti. Zástupci akcionářů prokazují svoji totožnost průkazem totožnosti a své zmocnění písemnou plnou mocí s uvedeným rozsahem zmocnění. Písemná plná moc nemusí být úředně ověřena.

Jestliže akcionář hodlá uplatnit na valné hromadě protinávrh k návrhu, jehož obsah je uveden v pozvánce na valnou hromadu, je povinen doručit písemné znění svého protinávrhu společnosti v přiměřené lhůtě před konáním valné hromady. Statutární ředitel uveřejní protinávrh v souladu s § 407 odst. 2 ZOK, na internetových stránkách obhospodařovatele www.redsidefunds.com bez zbytečného odkladu po jejich obdržení.

Společnost v souladu s § 84 a § 436 ZOK, zveřejnila na internetových stránkách obhospodařovatele www.redsidefunds.com následující dokumenty, které jsou taktéž k dispozici v sídle společnosti v pracovní dny od 09:00 do 17:00:

- Výroční zprávy společnosti, podfondu 1, podfondu 2, podfondu 3 a podfondu 4 za rok 2018
- Zpráva o vztazích společnosti za rok 2018
- Stanovisko správní rady ke zprávě o vztazích společnosti za rok 2018
- Účetní závěrky společnosti, podfondu 1, podfondu 2, podfondu 3 a podfondu 4 za rok 2018
- Zprávy statutárního ředitele o podnikatelské činnosti a o stavu majetku v roce 2018

Rozhodný den k účasti na valné hromadě společnosti je pro všechny akcionáře (tj. akcionáře společnosti a podfondů) stanoven stejně, na den **21.6.2019** v souladu s § 405 ZOK. Rozhodný den k účasti na valné hromadě znamená, že pouze osoba, která je k tomuto dni zapsána v seznamu akcionářů společnosti, může uplatňovat vůči společnosti právo účastnit se valné hromady společnosti.

S jakýmkoli věcnými dotazy se prosím obraťte na slečnu Nikolu Sedlákovou,
tel. +420 774 128 214
mail: nsedlakova@redsidefunds.com

Na tento email také prosím potvrďte svou účast.

Předem Vám děkujeme za Vaši účast a těšíme se na osobní setkání.



Ing. Karel Krhovský, v.r.
Zástupce statutárního ředitele společnosti
REDSIDE investiční společnost, a.s.