

NMM

Nova Money Market

Výroční zpráva 2019



Obsah výroční zprávy

01

Zpráva
statutárního ředitele

03

Finanční část

02

Profil
NOVA Money Market,
investiční fond

04

Zpráva
o vztazích

Zpráva statutárního ředitele



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

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

investiční fond NOVA Money Market již čtvrtým 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 2019 zastřešoval NOVA Money Market celková aktiva ve výši 690,7 mil. Kč.

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

V Praze, dne 20. dubna 2020



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



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

Profil NOVA Money Market



Profil NOVA Money Market, investiční fond

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019. 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

INázev:	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%
Akcíe:	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. 2019

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 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku.

3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond

Základní údaje:	REDSIDE investiční společnost, a.s. , IČ: 242 44 601, se sídlem Praha 1, Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362.
Základní kapitál:	8.400.000,- Kč (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 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 2019 do 31. prosince 2019 a její příloha.

Fond v roce 2019 negeneroval žádný zisk ani ztrátu.

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

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

Ve sledovaném období nenastala žádná změna.

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

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

7. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

8. Údaje o osobě 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. 2019

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 20. dubna 2020



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 2019, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2019 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 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace 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 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 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 2020

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 Účetní závěrka



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: 20. dubna 2020

ROZVAHA

k 31. prosinci 2019

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
AKTIVA		
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	1 855	1 939
11 Ostatní aktiva	150	57
Aktiva celkem	2 005	1 996
PASIVA		
4 Ostatní pasiva	82	73
8 Základní kapitál – splacený	2 000	2 000
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-77	-171
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	0	94
Pasiva celkem	2 005	1 996

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY		
Podrozvahová aktiva		
8 Hodnoty předané k obhospodařování	1 923	1 923

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

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

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

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

IČO: 04699017

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

Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. dubna 2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019

tis. Kč	2019	2018
5 Náklady na poplatky a provize	-3	-4
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	-1	-1
7 Ostatní provozní výnosy	93	202
9 Správní náklady	-89	-103
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	0	94
23 Daň z příjmů	0	0
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	0	94

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

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

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

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

IČO: 04699017

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

Okamžik sestavení účetní závěrky: 20. dubna 2020

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2019

tis. Kč	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta	Zisk/ (Ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2018	2 000	-76	-95	1 829
Převod neuhrazené ztráty	0	-95	95	0
Čistý zisk/ztráta za účetní období	0	0	94	94
Zůstatek k 31. 12. 2018	2 000	-171	94	1 923
Převod nerozděleného zisku	0	94	-94	0
Zisk/ztráta za účetní období	0		0	0
Zůstatek k 31. 12. 2019	2 000	-77	0	1 923

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

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

1. OBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika fondu

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

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

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

Fond je založen na dobu neurčitou..

Strategie fondu

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

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

Zakladatelské akcie

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

Vytvořené podfondy

Investiční fond zastřešuje:

- NOVA Money Market - podfond 3, NID: 75159911
- NOVA Money Market - podfond 4, NID: 75159929

V průběhu účetního období byly na základě žádosti společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. vymazány ze seznamu investičních fondů s právní osobností údaje o 2 podfondech s označením NOVA Money Market – podfond 1 a NOVA Money Market – podfond 2.

Organizační sktruktura

Fond je řízen investiční společností.

Základní údaje o investiční společnosti

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

Základní kapitál

8.400.000,- Kč, splaceno 100% základního kapitálu.

Datum vzniku

29. 6. 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti

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

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

Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Fondu:

- obhospodařování majetku Fondu,
- správa majetku Fondu, včetně investování na účet Fondu,
- řízení rizik spojených s investováním
- administrace Fondu, zejména
- vedení účetnictví Fondu
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Fondu,
- oceňování majetku a dluhů Fondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie podfondů,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo obdobným peněžitým plněním,
- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Fondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Fondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Fondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Fondu a jiným osobám,
- oznamování údajů a poskytování dokumentů ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
- výkon jiné činnosti související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- nabízení investic do Fondu.

Předmět podnikání Investiční společnosti

- činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. 4. 2013.

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.

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.

Zapísovaný 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 nedošlo ke změnám uvedených údajů v obchodním rejstříku:

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

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

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

Rozvahový den:	31. prosinec 2019
Den sestavení účetní závěrky:	20. dubna 2020
Účetní období:	1. ledna 2019 až 31. prosince 2019
Minulé účetní období:	1. ledna 2018 až 31. prosince 2018

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

PPohledávky 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) Přepočtení cizí měny

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

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

(e) Daň z přidané hodnoty

Fond je od 7. 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;
 - (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.

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

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

(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. 2019 – 31. 12. 2019 nedošlo k žádným změnám metod.

5. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady na audit	74	73
Ostatní	15	30
Ostatní správní náklady	89	103
Celkem	89	103

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 2018 a 2019 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. 2019	31. 12. 2018
Běžné účty	1 855	1 939
Pohledávky za bankami v čisté výši	1 855	1 939

8. POHLEDÁVKY ZA KLIENTY

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Poskytnuté půjčky	0	0
Pohledávky za klienty v čisté výši	0	0

9. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Ostatní pohledávky/dlužníci	57	21
Dohadné účty aktivní	93	36
Celkem	150	57

10. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Ostatní závazky/věřitelé	9	0
Dohadné účty pasivní	73	73
Celkem	82	73

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 2019 následujícím způsobem:

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk (neuhrazená ztráta) z předchozích období	Celkem
Konečný stav k 31. prosinci 2019 před převodem zisku za rok 2019:		-77	-77
Zisk za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019	0	0	0
Návrh vypořádání zisku za období končící 31. prosince 2019:			
Úhrada ztráty z hospodaření z předchozích období	0	0	0
	0	0	0

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

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk (neuhrazená ztráta) z předchozích období	Celkem
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

13. DAŇ Z PŘÍJMŮ

tis. Kč	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním	0	94
Základ daně	0	0
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0	0

Fond v roce 2019 negeneruje daňový zisk a z tohoto titulu nevykazuje rezervu na daň z příjmu právnických osob.

Fond neeviduje 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. 2019	31. 12. 2018
Peněžní prostředky	1 855	1 939
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0
Ostatní aktiva	150	57
Ostatní pasiva	-82	-73
Celkem	1 923	1 923

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 2019, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2019						
Pohledávky za bankami	1 855	0	0	0	0	1 855
Ostatní aktiva	150	0	0	0	0	150
Celkem	2 005	0	0	0	0	2 005
Ostatní pasiva	0	82	0	0	0	82
Vlastní kapitál	0	0	0	0	1 923	1 923
Celkem	0	82	0	0	1 923	2 005
Gap	2 005	-82	0	0	-1 923	0
Kumulativní Gap	2 005	1 923	1 923	1 923	0	0

Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	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

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

(c) Úrokové riziko

Fond neneviduje ve svém majetku žádné bezúročné pohledávky za nebankovními subjekty k datu 31. 12. 2019.

(d) Měnové riziko

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

(e) Úvěrové riziko

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

Hodnocení zajištění úvěrů

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

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

(e) 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

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

Účetní závěrka
sestavena dne:

20. dubna 2020

Razítko a podpis
statutárního orgánu:




Rudolf Vřešťál
Pověřený zmocněnec



Karel Krhovský
Pověřený zmocněnec

Osoba odpovědná
za účetnictví

Jméno a podpis:



Karel Krhovský
Pověřený zmocněnec

tel.: 222 500 758

Osoba odpovědná
za účetní závěrku

Jméno a podpis:



Šárka Burgetová
Head of Finance

tel.: 222 500 757

Zpráva o vztazích



Zpráva o vztazích

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

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (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 vlastním zakladatelské akcie:

REDSIDE investiční společnost, a.s. - akcionář vlastníci 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 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

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.

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

2. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (dále také jako „Propojené osoby“)

Propojenými osobami ve sledovaném účetním období byly:

BAZ Czech, a.s., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, 110 00 Praha 1, IČ: 282 04 298, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 13047 (dále jen „BAZ Czech, a.s.“)

Vztah Ovládané osoby a BAZ Czech, a.s. je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že Rudolf Vřešťál jako ovládající osoba vlastnil ve sledovaném období 50 % akcií v BAZ Czech, a.s.

ASB Prague, s.r.o., zaniklá společnost v důsledku fúze sloučením se společností ASB Accounting, s.r.o. (po fúzi nově ASB Czech Republic, s.r.o.), se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000, IČO: 272 15 849, jako společností nástupnickou. ASB Prague, s.r.o. byla ke dni zápisu fúze do obchodního rejstříku 1.10.2019 vymazána z obchodního rejstříku (dále jen „ASB Prague“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Prague byl kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Prague 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.

ASB Czech Republic, 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 Czech Republic“).

Vztah ovládané osoby a ASB Czech Republic je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Czech Republic 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 Republic.

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“).

Vztah ovládané osoby a ASB Czech je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Czech 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.

ASB HR Services Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000414060 (dále jen „ASB HR“).

Vztah Ovládané osoby a ASB HR 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 HR., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Hungary Kft, se sídlem Andrásy út 100. 3. em. 1062 Budapest, Maďarsko, CA: 26369420242 (dále jen „ASB Hungary“).

Vztah ovládané osoby a ASB Hungary je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že jediným společníkem ASB Hungary 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 Hungary.

ASB Poland Sp. z o.o., se sídlem ul. Złota 59, Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000296560 (dále jen „ASB Poland Sp. z o.o.“).

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

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

Vztah Ovládané osoby a ASB Poland SC 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, jejímž většinovým společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

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“).

Vztah ovládané osoby a ASB Slovakia 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.

ASB Slovakia Tax, k.s., se sídlem Laurinská 18, 811 01 Bratislava, IČ: 50283596, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, vložka 1608/B (dále jen „ASB Slovakia Tax“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Slovakia Tax 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 Slovakia Tax, jejímž komplementářem byla ve sledovaném období ASB Slovakia jejímž většinovým společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

ASB Tax Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000423733 (dále jen „ASB Tax“).

Vztah Ovládané osoby a ASB Tax 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 Tax, jejímž většinovým společníkem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

Hunter ASB s.r.o., zrušená společnosti s likvidací k účinnosti k 13.2.2019 na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 13.2.2019. Společnost Hunter ASB s.r.o. v likvidaci byla vymazána z obchodního rejstříku ke dni 20.12. 2019 z důvodu ukončení likvidace společnosti (dále jen „Hunter ASB“).

Vztah Ovládané osoby a Hunter ASB byl 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, jejímž společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s. s obchodním podílem 50 %.

Hunter ASB Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000378002 (dále jen „Hunter Poland“).

Vztah Ovládané osoby a Hunter Poland 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 Poland, jejímž společníkem s 50% obchodním podílem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

MXD Czech, s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ 035 20 005, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C 232923 (dále jen „MXD“).

Vztah Ovládané osoby a MXD 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 MXD jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období ASB Czech SC, s.r.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

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

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

REDSIDE Investments a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha, IČ: 071 87 939, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 23499 (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.

RSFA, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, PSČ 110 00 Praha 1, IČ: 085 79 440, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 24759 (dále jen „RSFA“).

Vztah Ovládané osoby a RSFA je kvalifikován jako vztah mezi ovládanou osobou a osobou ovládanou stejnou ovládající osobou vzhledem ke skutečnosti, že 45% akcionářem RSFA 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 RSFA.

Taxplan Fiscal Representation Sp. z o.o., se sídlem Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika, číslo KRS: 0000319538 (dále jen „Taxplan“).

Vztah Ovládané osoby a Taxplan 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 Taxplan, jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období ASB Poland Sp. z o.o., jejímž jediným společníkem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

TC VENTURES, s.r.o., se sídlem Krásova č.p. 1027, PSČ 130 00 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 vlastnil ve sledovaném období 50% podíl na této společnosti.

UnitedData a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 042 01 094, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 20769 (dále jen „United Data“).

Vztah Ovládané osoby a UnitedData 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 UnitedData, jejímž 44% akcionářem byla ve sledovaném období BAZ Czech, a.s.

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 vlastnil ve sledovaném období 100% obchodní podíl na této společnosti.

NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04331869, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle 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 akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií NOVA Real Estate. Rudolf Vřešťál a společnost RVR Czech, s.r.o. tak mohli vykonávat prostřednictvím Ovládající osoby nepřímý vliv na NOVA Real Estate.

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 24199591, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle 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 akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií ARCA OPPORTUNITY. Rudolf Vřešťál a společnost RVR Czech, s.r.o. tak mohli vykonávat prostřednictvím Ovládající osoby nepřímý vliv na ARCA OPPORTUNITY.

Ovládající osoba dále vykonávala ve sledovaném období funkci administrátora a obhospodařovatele následujících fondů:

- NOVA Hotels otevřený podílový fond, na adrese V Celnici 1031/1, Praha 1, 110 00; a
- NOVA Green Energy otevřený podílový fond, na adrese V Celnici 1031/1, Praha 1, 110 00. Ve sledovaném období NOVA Green Energy otevřený podílový fond prošel přeměnou na nově vznikající fond obchodní společnost NOVA Green Energy, SICAV, a.s. s účinností od 1.1.2020 dle projektu přeměny ze dne 12. 12. 2019 vypracovaného administrátorem a obhospodařovatelem podílového fondu, společností REDSIDE investiční společnost, a.s. ve smyslu § 414 a násl. zákona č. 240/ 2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ze znění pozdějších předpisů.

Ovládající osoba držela na účet investičního fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond kvalifikované majetkové účasti v následujících společnostech:

BIOPLYN HOROVCE 3, s. r. o., se sídlem 106, Horovce 020 62, Slovenská republika, IČ: 47 168 099, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Trenčín, oddíl Sro, vložka 28304/R, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

BioElectricity, s. r. o., se sídlem Horovce 106, Horovce 020 62, Slovenská republika, IČ: 47 379 499, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Trenčín, oddíl Sro, vložka 28758/R, ve které Ovládající osoba vlastnila 80% obchodní podíl. Zbývající 20% obchodní podíl vlastnila společnost BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o.;

CES-SOLAR 33, s. r. o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 46 094 504, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 31061/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

CES-SOLAR 42, s.r.o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 46 094 644, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 31062/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

ENERGOTREND alfa s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 28566408, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 259992, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% akcií;

ENWO s.r.o., se sídlem Hlavná 561, Kolíňany 951 78, Slovenská republika, IČ: 44 022 751, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Nitra, oddíl Sro, vložka 37992/N, ve které Ovládající osoba vlastnila 99% obchodní podíl. ENWO s.r.o. dále vlastnila 100% obchodní podíl ve společnosti **TOP PELET, s.r.o.**, se sídlem Družstevná 501, Krnča 956 19, IČ: 36 739 341, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Nitra, oddíl Sro, vložka 19463/N.;

EPSOLAR s. r. o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 44 933 428, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 38193/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

FTVE Green Energy 1, s. r. o., se sídlem Údernícka 11, Bratislava 851 01, Slovenská republika, IČ: 46 025 804, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, oddíl Sro, vložka 70562/B, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

FTVE Green Energy 2, s.r.o., se sídlem Údernícka 11, Bratislava 851 01, Slovenská republika, IČ: 46 025 553, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, oddíl Sro, vložka 70529/B, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

FTVE Green Energy 3, s. r. o., se sídlem Údernická 11, Bratislava 851 01, Slovenská republika, IČ: 47 236 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, oddíl Sro, vložka 77643/B, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

HK-Promotion, s. r. o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 44 707 541, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 26477/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

CHILOE a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 28308883, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20559, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% akcií;

INMADE, s.r.o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 36 689 246, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 27718/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

Jakub Solar s. r. o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 46 112 871, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 28142/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

PV-Projekt, s. r. o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 45 281 106, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 26617/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

SOLARIS one s.r.o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 43 871 917, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 38198/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

TECOMA TRAVEL AGENCY, s.r.o., se sídlem Kukučínova 86/9, Košice - mestská časť Juh 040 01, Slovenská republika, IČ: 36 577 537, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Košice I, oddíl Sro, vložka 14700/V, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

TFI Slovakia s.r.o., se sídlem Laurinská 18, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01, Slovenská republika, IČ: 50 412 477, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, oddíl Sro, vložka 112497/B, ve které Ovládající osoba vlastnila 99% obchodní podíl. TFI Slovakia s.r.o. dále vlastnila 80% obchodní podíl ve společnosti **BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o.**, se sídlem 106, Horovce 020 62, Slovenská republika, IČ: 45 556 521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Trenčín, oddíl Sro, vložka 23050/R;

Propojená osoba NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. dále vlastnila 100% obchodní podíl v následujících společnostech:

CXD Czech, s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 06024271, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 274780;

NRE Hradec s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 03818900, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 238339;

NRE Jablonec s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 03862984, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 238342;

NRE Kutil s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04607155, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 250653;

NRE Panorama s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 05469091, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 263893;

NRE Penny 1 s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 05628024, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 267678;

NRE North Point 17 s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04485874, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 248435;

NRE OCCB s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04607112, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 250650;

NRE OFM s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 07549849, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 302943;

NRE Smíchov Gate s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 05469228, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 263895;

NRE South Point 16 s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04486048, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 248440;

NRE Vyšehrad Victoria s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 04485980, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 248438;

NRE Znojmo s.r.o., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 03815579, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 238351

Ovládající osoba držela na účet otevřeného podílového fondu NOVA Hotels otevřený podílový fond kvalifikované majetkové účasti v následujících společnostech:

BHP Tatry, s. r. o., se sídlem Dvořákovo nábřeží 6, 811 02 Bratislava, Slovenská republika, IČ: 45 948 879, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, oddíl Sro, vložka 68984/B, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o., se sídlem Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava, Slovenská republika, IČ: 35 838 833, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, oddíl Sro, vložka 26832/B, ve které Ovládající osoba vlastnila 100% obchodní podíl;

Po účetním období končícím dne 31. prosince 2019, se ovládající osoba Rudolf Vřestál stala ovládající osobou společnosti SWISS FUNDS, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČ: 054 21 721, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle B, vložka 21887, vzhledem ke skutečnosti, že jediným akcionářem **SWISS FUNDS, a.s.** se stala společnost RVR Czech, s.r.o.

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, způsoby a prostředky ovládání

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

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.

Mimo výše uvedený výkon hlasovacích práv spojených s akciemi Ovládající osoby v Ovládané osobě, Ovládající osoba působila ve funkci statutárního ředitele Ovládané osoby, přičemž Rudolf Vřešťál působil jako pověřený zmocněnec statutárního ředitele Ovládané osoby.

IV. Smlouvy a dohody uzavřené mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami, poskytnutá plnění

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

- Smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu mezi Ovládající osobou jako administrátorem a společností ASB Accounting, s.r.o. jako poskytovatelem ze dne 1.1.2015, ve znění pozdějších dodatků;
- Smlouva o výkonu funkce statutárního ředitele NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. ze dne 20.1.2016, ve znění pozdějších dodatků, mezi Ovládající osobou jako statutárním ředitelem a NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- Dodatek č.3 ze dne 30.1.2019 ke smlouvě o výkonu funkce statutárního ředitele NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. uzavřené dne 20.1.2016.

V. Jednání učiněná ve sledovaném účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo Propojených osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu 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.

VI. Závěr

1. Ovládané osobě nebyla ve sledovaném období Ovládajícími osobami či Propojenými osobami způsobena žádná hmotná ani finanční újma v důsledku smluvních vztahů s Ovládajícími osobami či Propojenými osobami nebo jakýchkoliv jiných právních jednání nebo jiných opatření učiněných či přijatých v zájmu nebo na popud Ovládajících osob či Propojených osob.
2. Výhodou začlenění Ovládané osoby do výše popsaného podnikatelského seskupení je přínos ze synergií aktivit seskupení a využití aktivit a činností ostatních společností v rámci skupiny. Možnou nevýhodou je náročnější administrativní a organizační struktura skupiny. Po celkovém zhodnocení vlivu zařazení společnosti do podnikatelského seskupení převažují přínosy. Výše zmíněná potenciální rizika a nevýhody jsou ošetřena na úrovni řídicích prvků jednotlivých entit skupiny.
3. Statutární ředitel Ovládané osoby prohlašuje, že (i) vypracoval tuto Zprávu o vztazích na základě všech jemu dostupných informací o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou dle § 82 zákona o obchodních korporacích, (ii) tato zpráva je podle jemu dostupných informací pravdivá a (iii) nezamlčel žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

V Praze dne 31. března 2020



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