



REDSIDE
EQUITY BROKER

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2020



Obsah výroční zprávy

 **01** Zpráva
představenstva

 **02** Profil
společnosti

 **03** Účetní
závěrka

 **04** Zpráva
o vztazích

R

01

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA



Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,

v červnu roku 2020, po téměř dvou letech licenčního procesu, jsme obdrželi povolení České národní banky na činnost obchodníka s cennými papíry. **REDSIDE Investments a.s.** tedy navazuje na více než osmileté zkušenosti investiční společnosti REDSIDE s obhospodařováním a administrací portfolií investičních fondů kvalifikovaných investorů. Právě s ohledem na naši specializaci v REDSIDE je naší ambicí nabídnout našim klientům služby související s obchodováním na kapitálových trzích, a to především v dynamicky se rozvíjejícím segmentu alternativních investičních fondů. Skrze tyto investiční vehikly chceme našim klientům nabídnout cestu k diverzifikaci jejich investičního portfolia.

První pololetí roku 2020 jsme věnovali veškeré úsilí k dokončení licenčního procesu a komunikaci s Českou národní bankou. Po obdržení licence v červnu jsme po celou dobu roku 2020 intenzivně řešili provozní nastavení společnosti včetně softwarových a personálních otázek. Výhledově je pak naším cílem vytvořit síť vázaných zástupců a investičních zprostředkovatelů a zajistit tak efektivnější systém distribuce jak private equity investičních fondů pod správou partnerské investiční společnosti REDSIDE, tak zajímavých alternativních investičních fondů a rozšířit tak paletu nabízených investičních služeb také o služby jako investiční poradenství a individuální portfolio management.

V Praze dne 29. 4. 2021



Rudolf Vřešťál
předseda představenstva



Ing. Karel Krhovský
člen představenstva



PROFIL SPOLEČNOSTI





REDSIDE Investments a.s.

I. Základní údaje o Společnosti

Obchodní firma:	REDSIDE Investments a.s.
Sídlo společnosti:	Praha 1 - Nové Město, V celnici 1031/4, PSČ 110 00
IČO:	071 87 939
LEI:	315700XH0FQTX89O6E55
Základní kapitál:	5 000 000 Kč (splaceno 100 %)
Vlastní kapitál:	4 826 tis. Kč
Oprávnění k činnosti:	30. 6. 2020
Internetové stránky:	https://www.redsidefunds.com/cs/obchodovani-s-cennymi-papiry

II. Osoby s kvalifikovanou účastí na Společnosti

Složení akcionářů s kvalifikovanou účastí na základním kapitálu k 31. prosinci 2020:

- RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V celnici 1031/4, PSČ 110 00, IČO: 243 00 136, zastoupená jediným společníkem a jednatelem panem Rudolfem Vřešťálem
- Přímý podíl ve výši 100 %

Popis veškerých personálních propojení v rozhodném období je součástí Zprávy o vztazích.

III. Auditor Společnosti

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

IV. Vznik Společnosti a povolené činnosti

REDSIDE Investments a.s. (dále jen „**Společnost**“) vznikla dne 6. června 2018 zápisem do obchodního rejstříku, přičemž povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry ve smyslu příslušných ustanovení zákona o podnikání na kapitálovém trhu obdržela společnost od České národní banky dne 11. 6. 2020 a právní moci nabylo dne 30.6.2020.

- *Hlavní investiční služby podle § 4 odst. 2 písm. a) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZPKT):*

- přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
 - provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
 - obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
 - investiční poradenství týkající se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
 - umísťování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT.
- *Činnost obchodníka s cennými papíry v rozsahu doplňkových investičních služeb:*
 - podle § 4 odst. 3 písm. a) ZPKT, úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb, s výjimkou vedení účtů centrálním depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
 - podle § 4 odst. 3 písm. f) ZPKT, služby související s upisováním investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT.

Společnost jako obchodník s cennými papíry je oprávněna přijímat peněžní prostředky zákazníků nebo investiční nástroje zákazníků.

V. Orgány a vedoucí osoby Společnosti

Složení představenstva Společnosti k datu 31. 12. 2020 bylo následující:

Rudolf Vřešťál	předseda představenstva	finanční ředitel
Ing. Karel Krhovský	člen představenstva	výkonný ředitel

Rudolf Vřešťál

Rudolf v roce 2002 založil a téměř 12 let úspěšně vedl společnost ASB Group, která prostřednictvím svých poboček v ČR, SK, PL a HU poskytuje komplexní poradenství v oblasti řízení společností, účetnictví, finančního reportingu a transakčních procesů, a to zejména zahraničním institucionálním investorům v CEE regionu. Získané zkušenosti s řízením zahraničních investic se Rudolf rozhodl zúročit založením investiční společnosti REDSIDE, kde je jeho úlohou zejména vytváření a řízení investičních produktů, portfolio management a financování akvizic.

Ing. Karel Krhovský

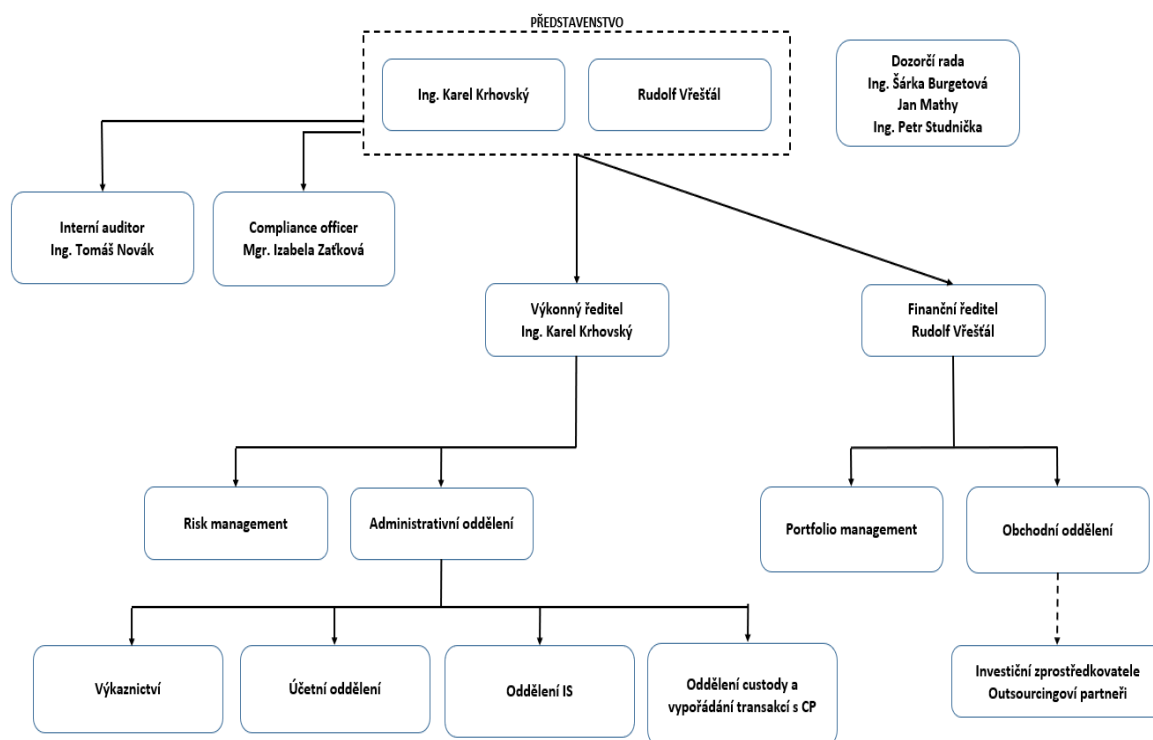
Karel v současnosti působí jako výkonný ředitel a člen představenstva investiční společnosti REDSIDE, kde je přímo spoluzodpovědný za správu investičních fondů kvalifikovaných investorů. Karel začal v REDSIDE v roce 2013 na pozici projektového manažera a přímo se podílel na zakládání společnosti a získání licence ze strany ČNB, následně prošel v rámci REDSIDE různými pozicemi na úrovni risk a portfolio managementu, aby v roce 2017 obdržel od České národní banky souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby a člena představenstva. Před svým působením v REDSIDE působil Karel jako valuation konzultant ve znaleckém ústavu ASB Appraisal se zaměřením na oceňování podniků. Je absolventem Vysoké školy ekonomické (VŠE) v Praze se specializací na oceňování podniku a jeho majetku. Dále je účastníkem prestižního programu CFA (Chartered Financial Analyst).

Složení dozorčí rady Společnosti k datu 31. 12. 2020:
Jan Mathy člen dozorčí rady
Ing. Petr Studnička člen dozorčí rady
Ing. Šárka Burgetová předseda dozorčí rady

Interní audit a compliance k 31. 12. 2020:
Mgr. Izabela Začková – Růžičková
Ing. Tomáš Novák

VI. Organizační schéma Společnosti k datu 31. 12. 2020

Střet zájmů a personální obsazení jednotlivých pozic a outsourcovaných procesů je zajištěno v souladu s požadavky ZPKT.



VII. Strategie a metody řízení rizik

Společnost přistupuje k řízení rizik v souladu s požadavky zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění, a v souladu s koncepty obezřetnostního podnikání ve smyslu vyhlášky České národní banky č. 163/2014 Sb., o výkonu činnosti bank, spořitelních a úvěrních družstev a obchodníků s cennými papíry a zejména v souladu se směrnicí Evropského parlamentu a Rady č. 2013/36/EU (CRD IV) a nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 (CRR). Sledování a řízení rizik je též upraveno vnitřnímu předpisy Společnosti, zejména pak Strategií řízení rizik.

VIII. Alternativní investiční fondy v nabídce Společnosti

Obchodní název:	NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
Podfondy:	NOVA Real Estate – podfond 1
Sídlo:	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO:	043 31 869
Datum oprávnění k činnosti:	20. 8. 2015
Depozitář:	Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Investiční zaměření:	Nemovitostní společnosti, podřízené pohledávky

*Komerční nemovitosti jako investiční třída aktiv jsou považovány za vhodný nástroj k diverzifikování portfolia. Reality jsou vnímány jako rezistentní uchovatel hodnoty přinášející stabilní výnos pro investora. Pro akvizice do majetku **NOVA Real Estate – podfond 1** jsou vybírány nemovitosti prémiového typu. Při posuzování výhodnosti transakcí je brán zřetel především na délky nájemních smluv, lokalitu a celkový stav nemovitosti. Tyto aspekty velmi významně ovlivňují hodnotu a případnou tržní likviditu v budoucnu. Podfond 1 primárně investuje na realitním trhu České republiky s případnou expanzí na trhy střední Evropy.*

Obchodní název:	NOVA Green Energy, SICAV, a.s.
Podfondy:	NOVA Green Energy – podfond 1
sídlo:	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO	087 89 622
Datum oprávnění k činnosti:	29. 1. 2013
depozitář:	Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Investiční zaměření:	Private equity (energetika/OZE)

***NOVA Green Energy** je fond kvalifikovaných investorů, který investuje do majetkových účastí ve společnostech provozujících malá a středně velká zařízení vyrábějících energii z obnovitelných zdrojů energie v regionu střední a východní Evropy, zejména pak v České republice, na Slovensku a v Maďarsku.*

IX. Soudní a rozhodčí spory

V rozhodném období Společnost nevedla žádné soudní ani rozhodčí spory.

X. Členství členů představenstva v orgánech jiných právnických osob

Rudolf Vřešťál	Společnost	Funkce	IČ
	REDSIDE investiční společnost, a.s.	předseda představenstva	24244601
	ASB Czech Republic, s.r.o.	jednatel	27215849
	BAZ Czech, a.s.	předseda představenstva	28204298
	RVR Czech, s.r.o.	jednatel	24300136
	UnitedData a.s.	místopředseda představenstva	04201094
	TC VENTURES, s.r.o.	jednatel	25777581

White Express s.r.o.	jednatel	04378059
Paříkova Property, s.r.o.	jednatel	05481953
CXD Czech, s.r.o.	jednatel	06024271
ZXJ Czech, s.r.o.	jednatel	05866111
NRE Hradec s.r.o.	jednatel	03818900
NRE Znojmo s.r.o.	jednatel	03815579
NRE Jablonec s.r.o.	jednatel	03862984
RUQ Czech, s.r.o.	jednatel	04378024
NRE South Point 16 s.r.o.	jednatel	04486048
NRE Vyšehrad Victoria s.r.o.	jednatel	04485980
NRE North Point 17 s.r.o.	jednatel	04485874
NRE OCCB s.r.o.	jednatel	04607112
NRE Kutil s.r.o.	jednatel	04607155
NRE Smíchov Gate s.r.o.	jednatel	05469228
NRE Panorama s.r.o.	jednatel	05469091
NRE Penny 1 s.r.o.	jednatel	05628024
NRE OFM s.r.o.	jednatel	07549849
REDSIDE Investments a.s.	předseda představenstva	07187939
RSFA, a.s.	předseda představenstva	08579440
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.	pověřený zmocněnec jediného člena správní rady	24199591
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	pověřený zmocněnec jediného člena správní rady	04331869
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	pověřený zmocněnec jediného člena správní rady	04699017
NOVA Green Energy, SICAV, a.s.	pověřený zmocněnec jediného člena správní rady	08789622
SWISS FUNDS, a.s.	člen dozorčí rady	05421721

Ing. Karel Krhovský

Společnost

Funkce

IČ

REDSIDE investiční společnost, a.s.	člen představenstva	24244601
REDSIDE Investments a.s.	člen představenstva	07187939
KJU Czech, s.r.o,	jednatel	08123853
RSFA, a.s.	člen představenstva	08579440

XI. Povinně uveřejňované informace dle Přílohy č. 14 Vyhlášky č. 163/2014 Sb.

(a) Údaje o kapitálu a kapitálových požadavcích

tis. Kč

Kmenový kapitál Tier 1	4 826
Expozice vůči institucím	987
Přebytek kmenového kapitálu Tier 1	2 864
Přebytek kapitálu Tier 1	2 210
Přebytek celkového kapitálu	1 338
Kapitál určený na základě fixních režijních nákladů	43 601

(b) Kapitálové poměry

Kapitálový poměr pro kmenový kapitál tier 1	11,07 %
Kapitálový poměr pro kapitál tier 1	11,07 %
Kapitálový poměr pro celkový kapitál	11,07 %

(c) Poměrové ukazatele

Zadluženost I (celkový dluh bez majetku klientů/aktiva bez majetku klientů)	0 %
Zadluženost II (celkový dluh bez majetku klientů/vlastní kapitál)	0 %
Rentabilita průměrných aktiv (ROAA, aktiva bez majetku klientů)	-5,08 %
Rentabilita průměrného kapitálu tier 1 (ROAE)	-5,20 %
Rentabilita tržeb (zisk po zdanění/výnosy z investičních služeb)	Nelze stanovit*
Správní náklady na jednoho pracovníka	Nelze stanovit*

*Ke 31. 12. 2020 Společnost neměla žádné výnosy z investičních služeb a ani pracovníky.

XII. Garanční fond

Společnost jako licencovaný obchodník s cennými papíry neodvedl do Garančního fondu za rok 2020 žádný roční příspěvek. Důvodem byl fakt, že výnosy z poplatků a provizí za poskytnuté investiční služby byly nulové.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA



Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti REDSIDE Investments a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti REDSIDE Investments a.s. se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Společnost“) k 31. prosinci 2020, a její finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní

informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

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

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

29. dubna 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelkou



Ing. Eva Loulová
statutární auditorka, evidenční č. 1981

Tato zpráva je určena akcionáři společnosti REDSIDE Investments a.s.

Účetní závěrka za rok 2020

Obchodní firma: **REDSIDE Investments a.s.**
Sídlo: V celnici 1031/4, Praha 1, 110 00
IČO: 071 87 939

Předmět podnikání:

Činnost obchodníka s cennými papíry v rozsahu hlavních investičních služeb:

- a) podle § 4 odst. 2 písm. a) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZPKT), přijímání a předávání pokynů týkajících se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
- b) podle § 4 odst. 2 písm. b) ZPKT, provádění pokynů týkajících se investičních nástrojů na účet zákazníka, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
- c) podle § 4 odst. 2 písm. d) ZPKT, obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT,
- d) podle § 4 odst. 2 písm. e) ZPKT, investiční poradenství týkající se investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT, a
- e) podle § 4 odst. 2 písm. i) ZPKT, umístování investičních nástrojů bez závazku jejich upsání, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT.

Činnost obchodníka s cennými papíry v rozsahu doplňkových investičních služeb:

- a) podle § 4 odst. 3 písm. a) ZPKT, úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb, s výjimkou vedení účtů centrálním depozitářem nebo zahraničním centrálním depozitářem, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT, a
- b) podle § 4 odst. 3 písm. f) ZPKT, služby související s upisováním investičních nástrojů, a to ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. a), b) a c) ZPKT.

Společnost jako obchodník s cennými papíry je oprávněna přijímat peněžní prostředky zákazníků nebo investiční nástroje zákazníků.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2021

Rozvaha

k 31. prosinci 2020

tis. Kč	Poznámka	31. 12. 2020	31. 12. 2019	
AKTIVA				
3	Pohledávky za bankami – splatné na požádání	5	4 936	2 626
13	Náklady a příjmy příštích období		4	4
Aktiva celkem		4 940	2 630	
PASIVA				
4	Ostatní pasiva	10	114	49
5	Výnosy a výdaje příštích období		0	4
8	Základní kapitál – splacený	12	5 000	5 000
12	Kapitálové fondy	13	2 500	0
14	Nerozdělená ztráta z předchozích období		-2 423	-1 492
15	Ztráta za účetní období		-251	-931
Pasiva celkem		4 940	2 630	

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 31. prosince 2020

tis. Kč	Poznámka	2020	2019
5	Náklady na poplatky a provize	-29	-17
8	Ostatní provozní náklady	0	-1
9	Správní náklady	15	-913
	v tom: a) náklady na zaměstnance	0	-410
	z toho: aa) mzdy a platy	0	-309
	ab) sociální a zdravotní pojištění	0	-101
	b) ostatní správní náklady	15	-503
	z toho: ba) nájemné	-33	0
	bb) účetnictví	-75	-68
	bc) custody	-2	0
19	Ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-251	-931
13	Daň z příjmů	16	0
24	Ztráta za účetní období	-251	-931

Přehled o změnách vlastního kapitálu

za rok končící 31. prosince 2020

tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Neuhrazená ztráta	Ztráta	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	5 000	0	0	-1 492	3 508
Rozdělení ztráty	0	0	-1 492	1 492	0
Ztráta za účetní období	0	0	0	-931	-931
Převody do fondů	0	0	0	0	0
Zůstatek k 31. prosinci	5 000	0	-1 492	-931	2 577
Rozdělení ztráty	0	0	-931	931	0
Ztráta za účetní období	0	0	0	-251	-251
Převody do fondů	0	2 500	0	0	2 500
Zůstatek k 31. prosinci	5 000	2 500	-2 423	-251	4 826

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.



1. Obecné informace

REDSIDE Investments a.s. (dále jen „Společnost“) je registrována k datu 6. 6. 2018 pod spisovou značkou B 23499 v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze.

Ke dni 15. 10. 2020 došlo ke změně předmětu podnikání, a to na základě povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry podle § 6 ZPKT uděleného Českou národní bankou dne 11. 6. 2020, č. j. 2020/070803/CNB/570.

Předmět podnikání Společnosti je činnost obchodníka s cennými papíry podle § 6 ZPKT v souladu s výše uvedeným povolením ČNB.

Akcionáři Společnosti k 31. 12. 2020 a 31. 12. 2019

Akcionář	Obchodní podíl	Vlastněné akcie
RVR Czech, s.r.o. Praha 1 - Nové Město, V celnici 1031/4, PSČ 110 ntifikační číslo: 243 00 136 zapsáno 3. 5. 2012	100,00 % akcií	50 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 tis. Kč, celkem za 5 000 tis. Kč

Základní kapitál Společnosti činí 5 000 tis. Kč a je plně splacen.

Statutární orgány k rozvahovému dni

Představenstvo

Rudolf Vřešťál	předseda	od 6. června 2018
Ing. Karel Krhovský		od 6. června 2018

Dozorčí rada

Ing. Šárka Burgetová	předseda	od 6. června 2018
Jan Mathy		od 6. června 2018
Ing. Petr Studnička		od 16. října 2019

Způsob jednání

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

Změny v obchodním rejstříku

Dne 15. 10. 2020 byl proveden zápis změny předmětu podnikání z původního pronájmu nemovitostí, bytů a nebytových prostor na činnost obchodníka s cennými papíry v souladu

a rozsahu povolení uděleného ČNB – blíže viz „Předmět podnikání“ na straně 1 a „Obecné informace“ v bodu 1.

2. Východiska pro přípravu účetní závěrky

Účetní závěrka obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a související přílohu byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou MF ČR č. 501/2002 Sb., a českými účetními standardy pro finanční instituce.

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

Účetní závěrka vychází z předpokladu trvání Společnosti, neboť u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí bránila v této činnosti pokračovat v dohledné budoucnosti.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná. Všechny její údaje jsou v tis. Kč, není-li uvedeno jinak.

3. Důležité účetní metody

Účetní závěrka Společnosti 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 Společnost stane smluvním partnerem operace, tedy ke dni sjednání obchodu.

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

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 účetní hodnotou finančního závazku, resp. jeho části, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za příslušný dluh uhrazenou se účtuje do nákladů nebo výnosů.

Reálná hodnota

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



V případě veřejně obchodovaných dluhových cenných papírů a majetkových cenných papírů jsou reálné hodnoty rovny cenám dosaženým na veřejném trhu zemí OECD, pokud jsou zároveň splněny požadavky na likviditu cenných papírů.

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

Upravená hodnota cenného papíru se může rovnat:

- míře účasti na vlastním kapitálu akciové společnosti, pokud se jedná o akcie,
- míře účasti na vlastním kapitálu podílového fondu, pokud se jedná o podílové listy,
- současné hodnotě budoucích peněžních toků plynoucích z cenného papíru, pokud se jedná o dluhové cenné papíry.

(b) Účasti s rozhodujícím a účasti s podstatným vlivem

Účasti s rozhodujícím vlivem

Účastí s rozhodujícím vlivem se rozumí účast v dceřiné společnosti, v níž Společnost fakticky nebo právně vykonává přímo nebo nepřímo rozhodující vliv (kontrolu) na její řízení nebo provozování.

Rozhodujícím vlivem se rozumí schopnost Společnosti řídit finanční a operativní politiku jiné společnosti, a tak dosahovat prospěchu z jejích aktivit.

Rozhodující vliv Společnost vykonává vždy, když splňuje alespoň jednu z následujících podmínek:

- a) je většinovým společníkem, nebo
- b) disponuje většinou hlasovacích práv na základě dohody uzavřené s jiným společníkem nebo společníky, nebo
- c) může prosadit jmenování, volbu nebo odvolání většiny osob, které jsou statutárním orgánem nebo jeho členem, anebo většiny osob, které jsou členy dozorčího orgánu právnické osoby, jejímž je společníkem.

Účasti s podstatným vlivem

Účastí s podstatným vlivem se rozumí účast v přidružené společnosti, která není dceřinou společností a v níž Společnost vykonává podstatný vliv.

Podstatným vlivem se rozumí schopnost Společnosti podílet se na finanční a operativní politice jiné společnosti, ale bez schopnosti vykonávat rozhodující vliv.

Podstatný vliv Společnost vykonává, když má přímý nebo nepřímý podíl nejméně 20 % na základním kapitálu nebo hlasovacích právech v jiné společnosti, pokud v této společnosti nevykonává rozhodující vliv nebo pokud zřetelně neprokáže, že podstatný vliv není schopen vykonávat. Při menším než 20 % podílu se podstatný vliv nepředpokládá, pokud není zřetelné, že existuje.

Ocenění účastí

Účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou při jejich pořízení a k rozvahovému dni oceněny pořizovací cenou, která zahrnuje náklady související s pořízením (např. znalecké posudky, právní služby).



(c) 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 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 posouzení Společnost stanovuje k jednotlivým pohledávkám ztrátu ze znehodnocení. Pokud Společnost 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“.

Daňově odčitatelná část celkově vytvořených opravných položek na ztráty z pohledávek za účetní období je vyčíslena dle 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 pohledávek jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty v položce „Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek“.

(d) Rezervy

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.

(e) Přepočet cizí měny

Transakce vyčíslené v cizí měně jsou účtovány v tuzemské měně přepočtené devizovým kurzem vyhlášeným ČNB 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 ČNB platném k rozvahovému dni. Výsledný zisk nebo ztráta z přepočtu aktiv a pasiv vyčíslených v cizí měně je vykázán ve výkazu zisku a ztráty jako "Zisk nebo ztráta z finančních operací".



(f) Daň z přidané hodnoty

Společnost není registrována k dani z přidané hodnoty („DPH“).

(g) Zdanění

Splatná daň

Daňový základ pro daň z příjmů se vypočte z výsledku hospodaření běžného účetního období před zdaněním připočtením daňově neuznatelných nákladů, odečtením nezdaňovaných výnosů, a dále úpravou o slevy na dani a případné zápočty.

Odložená daň

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

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

(h) Spřízněné strany

Strana je spřízněná se Společností při splnění podmínek:

- a) strana
 - (i) ovládá nebo spoluovládá Společnost;
 - (ii) má podstatný vliv na Společnost; nebo
 - (iii) je členem klíčového vedení Společnosti.
- b) strana je přidruženým podnikem Společnosti.
- c) strana je společným podnikem, ve kterém je Společnost spoluvlastníkem
- d) strana je členem klíčového managementu Společnosti
- e) strana je blízkým členem rodiny jednotlivce patřící pod písmeno a) nebo d)
- f) strana je účetní jednotkou, která je ovládaná, spoluovládaná nebo má na ni podstatný vliv přímo nebo nepřímo jakýkoliv jednatel patřící pod písmeno d) nebo e) nebo v ní má takový jedinec přímo nebo nepřímo podstatné hlasovací právo; nebo
- g) strana je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců účetní jednotky, která je spřízněna s Investiční společností.

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



(i) Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou tvořeny výhradně pohledávkami za bankami splatnými na požádání. Společnost nedisponuje žádnými peněžními ekvivalenty.

(j) Výnosové a nákladové úroky

Výnosové a nákladové úroky vykazuje Společnost na základě úročení zůstatků na bankovních účtech a poskytnutých úvěrech.

(k) Výnosy z poplatků a provizí

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

(l) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 40 tis. Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen, a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší, než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40 tis. Kč.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

Úroky z úvěrů a půjček přijatých na pořízení dlouhodobého hmotného majetku jsou součástí finančních nákladů a nezvyšují pořizovací cenu majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Druh majetku	Metoda odpisování (lineární, zrychlená, výkonová)	Počet let
Samostatné movité věci a jejich soubory	Lineární	2-8 let
Software	Lineární	3 roky



(m) Náklady na zaměstnance a penzijní připojištění

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

Společnost ve sledovaném období nemá žádné zaměstnance, a tudíž také pro ně v současné době nerealizuje žádná penzijní připojištění.

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

Položky z jiného účetního období, než kam 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 Společnosti.

(o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

4. Změny účetních metod

V běžném účetním období nedošlo k žádným změnám účetních metod.

5. Pohledávky za bankami

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Běžné účty u bank	4 936	2 626
Účetní hodnota pohledávek za bankami celkem	4 936	2 626

Akcie, podílové listy a ostatní podíly

Ve sledovaném období Společnost nedržela žádné akcie, podílové listy, ani ostatní podíly.



6. Transakce se spřízněnými osobami

tis. Kč	2020	2019
Pasiva		
Ostatní pasiva – Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé	6	14
Ostatní pasiva – Dohadné účty pasivní	30	30
Náklady		
Správní náklady – ostatní (účetnictví)	75	68

7. Ostatní pasiva

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky z obchodních vztahů a ostatní věřitelé	23	19
Dohadné účty pasivní	91	39
Ostatní pasiva celkem	114	49

8. Vlastní kapitál a rozdělení zisku

Základní kapitál

Základní kapitál ve výši 5 000 tis. Kč byl k 31. 12. 2020 i 2019 plně splacen a Společnost během období nenabyla vlastní akcie.

Rozdělení ztráty

Ztráta ve výši 251 tis. Kč za rok 2020 je navržena k převodu do neuhrazených ztrát.

9. Kapitálové fondy

Jediný společník Společnosti poskytl ve sledovaném roce dobrovolný příspěvek mimo základní kapitál ve výši 2 500 tis. Kč za účelem navýšení vlastního kapitálu Společnosti.

10. Správní náklady

tis. Kč	2020	2019
Náklady na zaměstnance	0	410
Náklady na právní a daňové poradenství	9	43
Náklady hrazené auditorovi (povinný audit roční účetní závěrky)	61	0

Náklady na účetní služby	75	68
Nájemné vč. služeb	33	0
Custody	2	0
Ostatní správní náklady	42	392
Správní náklady celkem	222	913

Náklady na zaměstnance lze analyzovat následujícím způsobem:

Náklady na zaměstnance

tis. Kč	2020	2019
Mzdy a odměny členům představenstva	0	0
Mzdy a odměny členům dozorčí rady	0	0
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců	0	309
Sociální a zdravotní pojištění	0	101
Náklady na zaměstnance celkem	0	410

Statistika zaměstnanců

	2020	2019
Průměrný počet zaměstnanců	0	1
Počet členů představenstva	2	2
Počet členů dozorčí rady	3	3

11. Finanční rizika

(a) Strategie užívání finančních nástrojů

Společnost je vystavena tržním rizikům, která vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích. Společnost ukládala své prostředky prozatím na běžné účty u bank.

Vzhledem ke splatnosti svých současných a očekávaných závazků v blízké budoucnosti, a vzhledem k výši přechodně volných disponibilních zdrojů nevolila Společnost jiné formy investic, čímž je dosaženo kontroly nad proměnlivostí peněžních toků potřebných k uzavření tržních pozic.

(b) Riziko likvidity

Zbytková splatnost majetku a dluhů Společnosti

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 2020						
Pohledávky za bankami	4 936	0	0	0	0	4 936
Dlouhod. hm. a nehm. majetek	0	0	0	0	0	0
Akcie, podílové listy a ost. podíly	0	0	0	0	0	0
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	0	0
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	0
Náklady a příjmy příštích období	2	2	0	0	0	4
Celkem	4 938	2	0	0	0	4 940
Ostatní pasiva	114	0	0	0	0	114
Výnosy a výdaje příštích období	0	0	0	0	0	0
Rezervy	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál	0	0	0	0	4 826	4 826
Celkem	114	0	0	0	4 826	4 940
Gap	4 824	2	0	0	-4 826	0
Kumulativní gap	4 824	4 826	4 826	4 826	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 2019

Pohledávky za bankami	2 626	0	0	0	0	2 626
-----------------------	-------	---	---	---	---	--------------

Dlouhod. hm. a nehm. majetek	0	0	0	0	0	0
Akcie, podílové listy a ost. podíly	0	0	0	0	0	0
Účasti s rozhodujícím vlivem	0	0	0	0	0	0
Ostatní aktiva	0	0	0	0	0	0
Náklady a příjmy příštích období	2	2	0	0	0	4
Celkem	2 628	2	0	0	0	2 630
Ostatní pasiva	49	0	0	0	0	49
Výnosy a výdaje příštích období	4	0	0	0	0	4
Rezervy	0	0	0	0	0	0
Vlastní kapitál	0	0	0	0	2 577	2 577
Celkem	53	0	0	0	2 577	2 630
Gap	2 575	2	0	0	-2 577	0
Kumulativní gap	2 575	2 577	2 577	2 577	0	0

(c) Úrokové riziko

Společnost neviduje ve svém majetku žádné úvěry či zápůjčky. Úrokové riziko tedy žádné nevzniká.

(d) Měnové riziko

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

12. Následné události

Od rozvahového dne do data sestavení účetní závěrky se neodehrály žádné významné události mající vliv na účetní závěrku Společnosti k 31. prosinci 2020.



Schválení

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

Účetní závěrka sestavena
dne:

29. dubna 2021

Razítko a podpis
statutárního orgánu:



Rudolf Vřešťál
předseda představenstva

Osoba odpovědná
za účetnictví

Jméno a podpis:

Osoba odpovědná
za účetní závěrku

Jméno a podpis:



Ing. Karel Krhovský
člen představenstva



Ing. Karel Krhovský
výkonný ředitel
tel.: 222 500 758



Ing. Karel Krhovský
výkonný ředitel
tel.: 222 500 758



R

04

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 (dále jen „sledované účetní období“ nebo „sledované období“).

2. Obchodní firma a sídlo společnosti

REDSIDE Investments a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 071 87 939, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 23499 (dále také jen „Společnost“).

3. Statutární orgán

Statutárním orgánem společnosti na konci sledovaného účetního období bylo představenstvo tvořené 2 členy:

- Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22. 2. 1977, Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, 130 00 (předseda představenstva);
- Ing. Karel Krhovský, dat. nar. 25. 7. 1987, č.p. 265, 687 64 Slavkov (člen představenstva).

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

4. Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl jediným akcionářem:

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 - akcionář vlastní 50 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč.

II. Propojené osoby

1. Ovládající osoby

RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V celnici 1031/4, 110 00, IČ: 24300136, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 194393 (dále také jen „**Ovládající osoba**“)

RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období jediným akcionářem Společnosti s podílem 100 % a mohla tak vykonávat přímý vliv na Společnost.

Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22. 2. 1977, bytem Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, 130 00

Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném účetním období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

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

2. Další osoby ovládané Ovládajícími osobami (dále také jako „Propojené osoby“)

Seznam všech společností, které byly ve sledovaném období ovládané, až již přímo či nepřímo Ovládajícími osobami:

i. Seznam osob ovládaných RVR Czech, s.r.o. ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl %
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	Praha 1 - Nové Město, V celnici 1031/4, PSČ 11000	90,48 %
REDSIDE Investments a.s.	07187939	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
SWISS FUNDS, a.s.	05421721	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

Dále RVR Czech, s.r.o. ve sledovaném období vlastnila 45% podíl ve společnosti RSFA, a.s., IČ 08579440, se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, ve které nebyla klasifikována jako ovládající osoba v důsledku vnitřního uspořádání vztahů akcionářů ve společnosti.

ii. Seznam osob ovládaných Rudolfem Vřešťálem ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl %
BAZ Czech, a.s.	28204298	Praha 1, V celnici 1031/4, PSČ 11000	50 %
RVR Czech, s.r.o.	24300136	Praha 1, V celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
TC VENTURES, s.r.o.	25777581	Praha 3, Krásava č.p. 1027, PSČ 13000	50 %
White Express s.r.o.	04378059	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

iii. Seznam všech společností ve skupině REDSIDE investiční společnost, a.s. ve sledovaném období:

REDSIDE investiční společnost, a.s. vlastnila ve sledovaném období podíly a byla obhospodařovatelem a administrátorem následujících investičních fondů a jejich podfondů:

Společnost	IČ/NID	Sídlo	Podíl %
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04331869	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Real Estate - podfond 1	8085331795	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
NOVA Green Energy, SICAV, a.s.	08789622	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Green Energy - podfond 1	75161664	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04699017	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Money Market - podfond 3	75159911	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	

NOVA Money Market - podfond 4	75159929	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.	24199591	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
ARCA OPPORTUNITY - podfond 1	75160404	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY - podfond 2	75160536	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	

REDSIDE investiční společnost, a.s. byla dále ve sledovaném období až do července 2020 obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu NOVA Hotels otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. vlastnila ve sledovaném období podíly na účet NOVA Real Estate – podfond 1 v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
CXD Czech, s.r.o.	06024271	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Hradec s.r.o.	03818900	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Jablonec s.r.o.	03862984	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Kutil s.r.o.	04607155	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Panorama s.r.o.	05469091	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Penny 1 s.r.o.	05628024	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE North Point 17 s.r.o.	04485874	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE OCCB s.r.o.	04607112	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE OFM s.r.o.	07549849	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Smíchov Gate s.r.o.	05469228	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE South Point 16 s.r.o.	04486048	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Vyšehrad Victoria s.r.o.	04485980	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Znojmo s.r.o.	03815579	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ZNO Slovakia s.r.o.	51842173	Laurinská 18 Bratislava - městská část Staré Mesto 811 01	100 %

NRE OCCB s.r.o. vlastnila ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

RUQ Czech, s.r.o.	04378024	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
-------------------	----------	---	-------

NOVA Green Energy, SICAV, a.s. vlastnila ve sledovaném období podíly na účet NOVA Green Energy – podfond 1 v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BIOPLYN HOROVCE 3, s. r. o.	47168099	106 Horovce 020 62	100 %
BioElectricity, s. r. o.	47 379 499	Horovce 106 Horovce 020 62	80 %
CES-SOLAR 33, s. r. o.	46 094 504	Kukučínova 86/9 Košice - městská část Juh 040 01	100 %
CES-SOLAR 42, s.r.o.	46 094 644	Kukučínova 86/9 Košice - městská část Juh 040 01	100 %
ENERGOTREND alfa s.r.o.	28566408	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

ENWO s.r.o.	44 022 751	Hlavná 561 Kolíňany 951 78	99 %
EPSOLAR s. r. o.	44 933 428	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
FTVE Green Energy 1, s. r. o.	46 025 804	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
FTVE Green Energy 2, s.r.o.	46 025 553	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
HK-Promotion, s. r. o.	44 707 541	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
CHILOE a.s.	28308883	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
INMADE, s.r.o	36 689 246	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
Jakub Solar s. r. o.	46 112 871	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
PV-Projekt, s. r. o.	45 281 106	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
SOLARIS one s.r.o.	43 871 917	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
TECOMA TRAVEL AGENCY, s.r.o.	36 577 537	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
TFI Slovakia s.r.o.	50 412 477	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	99 %
ZXJ Czech, s.r.o.	05866111	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
DMJ Management Solutions Felelősségű Társaság	11-09-026180	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Csete Solar Napenergia Hasznosító Felelősségű Társaság	11-09-027388	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Darvas Solar Napenergia Hasznosító Felelősségű Társaság	11-09-027359	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Nyires Solar Napenergia Hasznosító Felelősségű Társaság	11-09-027371	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Bárdi Solar Napenergia Hasznosító Felelősségű Társaság	11-09-027380	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %

ENWO s.r.o. vlastníla ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

TOP PELET, s.r.o.	36 739 341	Družstevná 501 Krnča 956 19	100 %
-------------------	------------	--------------------------------	-------

TFI Slovakia s.r.o. vlastníla ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o.	45 556 521	106 Horovce 020 62	80 %
----------------------------	------------	-----------------------	------

BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o. vlastníla ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

BioElectricity, s. r. o.	47 379 499	Horovce 106 Horovce 020 62	20 %
--------------------------	------------	-------------------------------	------

FTVE Green Energy 1, s. r. o. vlastníla ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

FTVE Green Energy 3, s. r. o.	47 236 671	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
-------------------------------	------------	--	-------

iv. Seznam společností ve skupině BAZ Czech, a.s. ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl %
Osoby ovládané společností BAZ Czech, a.s. ve sledovaném období:			
ASB Czech Republic, s.r.o.	27215849	Praha 1, V celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Czech SC, s.r.o.	24201235	Praha 1, V celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Hungary Kft,	01-09-326637, daň číslo 26369420-2-42	Andrássy út 100. 3. em. 1062 Budapest, Maďarsko	100 %
ASB Poland Sp. z o.o.	0000296560	ul. Złota 59, Varšava, Polská republika	100 %
ASB Poland SC Sp. z o.o.	0000300061	ul. Złota 59, Varšava, Polská republika	99 %
ASB Slovakia, s.r.o.	36 665 061	Laurinská 18 Bratislava 811 01	90 %
MXD Czech, s.r.o.	03520005	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
Paříkova Property, s.r.o.	05481953	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
UnitedData a.s.	04201094	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	44 %
Osoby ovládané společností ASB Slovakia, s.r.o. ve sledovaném období:			
ASB Slovakia Tax, s.r.o.	50 283 596	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	75 %
Osoby ovládané společností ASB Poland SC Sp. z o.o. ve sledovaném období:			
ASB HR Services Sp. z o.o. w likwidacji	0000414060	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	100 %
Osoby ovládané společností ASB Poland Sp. z o.o. ve sledovaném období:			
ASB Tax Sp. z o.o.	0000423733	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	74 %
Hunter ASB Sp. z o.o. w likwidacji	0000378002	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	50 %
ASB Fiscal Representation Sp. z o.o.	0000319538	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	100 %

Do výčtu nebyly zahrnuty společnosti ovládané společnostmi ASB Czech SC, s.r.o., ASB Poland Sp. z o.o., ASB Hungary Kft a ASB Slovakia, s.r.o., které byly založeny za účelem jejich dalšího prodeje (tzv. ready-made společnosti).

3. Vztah Ovládajících osob a Společnosti

i. Kapitálové propojení

RVR Czech, s.r.o. byla jediným akcionářem Společnosti, tj. vlastníkem 100 % akcií Společnosti a Rudolf Vřešťál byl vlastníkem 100 % obchodního podílu ve společnosti RVR Czech, s.r.o.

ii. Personální propojení

Rudolf Vřešťál byl předsedou představenstva Společnosti a jednatelem a jediným společníkem RVR Czech, s.r.o.

iii. Úloha Společnosti, způsoby a prostředky ovládnání

RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období jediným akcionářem Společnosti a mohla tak vykonávat přímý vliv na Společnost. Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl tak prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

Mimo výše uvedený výkon hlasovacích práv ve Společnosti, Rudolf Vřešťál dále vykonával ve sledovaném období funkci předsedy představenstva Společnosti.

iv. Smlouvy a dohody uzavřené mezi Společností a Ovládajícími osobami či Propojenými osobami, poskytnutá plnění

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

- Smlouvy uzavřené mezi Společností a RVR Czech, s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí dobrovolného příplatku mimo základní kapitál ze dne 25. 11. 2020

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 Společnosti zjištěné podle poslední účetní závěrky

V průběhu sledovaného období byl společností RVR Czech, s.r.o. jakožto akcionářem poskytnut Společnosti dobrovolný příplatek mimo základní kapitál.

vi. Závěr

1. Společnosti 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 Společnosti 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. Představenstvo Společnosti prohlašuje, že (i) vypracovalo tuto zprávu o vztazích na základě všech jemu dostupných informací o vztazích mezi Ovládající osobou a Společností a mezi Společností a Propojenými osobami dle § 82 zákona o obchodních korporacích, (ii) tato zpráva je podle jemu dostupných informací pravdivá a (iii) nezamlčelo žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

Tato zpráva o vztazích byla projednána a schválena představenstvem v Praze dne 31. 3. 2021.



Rudolf Vřešťál
předseda představenstva



Ing. Karel Krhovský
člen představenstva