



Výroční zpráva 2020

Obsah výroční zprávy

01 Zpráva
správní rady

03 Finanční
část

02 Profil NOVA Money Market,
investiční fond

04 Zpráva
o vztazích

Zpráva správní rady



ZPRÁVA SPRÁVNÍ RADY NOVA MONEY MARKET, INVESTIČNÍ FOND S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM, A.S.

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

dovolte nám, abychom Vás tímto, z pozice správce investičního fondu NOVA Money Market, SICAV, a.s., který vytváří Podfond 3 a Podfond 4 (dále jen „Fond“), informovali o vývoji Fondu za uplynulý rok, a to bohužel zejména v kontextu úpadku finanční skupiny Arca Capital. Právě tato finanční skupina, s více než dvacetiletou, úspěšnou historií, v roce 2016 požádala naši investiční společnost o založení Fondu. Posláním Fondu bylo zhodnocovat vložené prostředky investorů prostřednictvím financování rozvojových projektů v rámci skupiny Arca Capital. Ačkoliv ještě v březnu roku 2020 vše naznačovalo, že nás čeká další běžný rok, byť možná ve znamení postupného cyklického zpomalení ekonomiky, tak již dubnový průběh pandemie koronaviru začal zásadně měnit veškerá očekávání.

Začátkem července 2020, tedy po získání statusu dočasné ochrany před věřiteli, přestala společnost Arca Investments, a.s. splácet své závazky vůči Fondu a díky tomu nadále nebylo možno z Fondu vyplácet kvartální zálohy na dividendu. Nastalé finanční problémy skupiny Arca Capital, společně s hojně medializovanými spory jednotlivých akcionářů skupiny, vyústily ve výrazný odliv investorů z Fondu. Na základě výsledku pravidelného stresového testování likvidity Fondu, v souladu s regulatorními požadavky, jsme následně v pozici obhospodařovatele Fondu byli donuceni využít zákonnou možnost a pozastavit odkupování a vydávání investičních akcií Fondu, o čemž detailně informujeme v rámci výročních zpráv jednotlivých podfondů.

Fond nadále sloužil jako zastřešující struktura v rámci obchodní činnosti jednotlivých podfondů. Fond nevykonává žádnou investiční činnost ani neemituje žádné investiční akcie.

Ke konci roku 2020 vytvářel NMM dva podfondy, a to NOVA Money Market – Podfond 3 a NOVA Money Market Podfond 4.

V Praze, dne 30. dubna 2021



Rudolf Vřešťál
pověřený zástupce člena správní rady
REDSIDE investiční společnost, a.s.

NOVA Money Market Profil



Profil NOVA Money Market, investiční fond

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko investičního fondu. Údaje za jednotlivé podfondy jsou uvedeny ve výročních zprávách Podfondů.

1. Základní údaje o investičním fondu

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

Zkrácený název: NOVA Money Market

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

IČO: 04 699 017

DIČ: CZ 04 699 017

Základní kapitál: 2 000 000 Kč, splaceno 100%

Akcie: 20 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě

Čistý obchodní majetek: 1 923 tis. Kč

1.1. **Povolení k vytvoření investičního fondu s proměnným základním kapitálem bylo uděleno oznámením ČNB ze dne 14. 1. 2016 číslo jednací 2016/005203/CNB/570, které nabylo právní moci 20. 1. 2016.**

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

1.3. **Fond je založen na dobu neurčitou.**

Předmět podnikání:

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) zákona, který může vytvářet jednotlivé podfondy fondu podle § 165 odst. 1. zákona. Každý podfond shromažďuje finanční prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií podfondu a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo peněží 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. 2020

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

V důsledku přizpůsobení stanov společnosti nové právní úpravě obsažené v zákoně č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech a zákoně č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, která nabyla účinnosti dne 1. 1. 2021, došlo ke dni 31. 12. 2020 k zániku funkce statutárního ředitele, společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. (a tedy tím i k zániku funkce jím pověřených zmocněnců Rudolfa Vřešťála a Ing. Karla Krhovského), jehož jako statutární orgán nahradila s účinností od 1. 1. 2021 správní rada.

Správní rada společnosti může být pouze jednočlenná, kdy jejím jediným členem je její obhospodařovatel, a tedy od 1. 1. 2021 vznikla funkce společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. jako jediného člena správní rady, kterého při výkonu funkce zastupuje samostatně jím pověřený zmocněnec Rudolf Vřešťál.

3. Údaje o investiční společnosti spravující investiční fond

Základní údaje: REDSIDE investiční společnost, a.s.,
IČO: 242 44 601
Se sídlem: Praha 1, Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362.
Základní kapitál: 8 400 000 Kč slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu
Datum vzniku: 29. 6. 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti: Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 26. 4. 2013, jež nabylo právní moci dne 29. 4. 2013. Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

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

Věrný a vyčerpávající obraz o hospodaření Fondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 a její příloha.

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. 2020
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 30. dubna 2021



Rudolf Vřešťál

pověřený zmocněnec jediného člena správní rady

Zpráva nezávislého auditora akcionářům 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 2020, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020 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 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosince 2020 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.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňujeme na bod 16 přílohy účetní závěrky, ve kterém je uvedeno, že se nejvýznamnější obchodní partner Fondu a zároveň hlavní dlužník podfondů Fondu, společnost Arca Investments, a.s., nachází v tíživé finanční situaci. A proto další existence Fondu závisí na vyřešení finanční situace hlavního dlužníka podfondů a na tom, zda bude mít Fond následně dostatečnou důvěru investorů. Jak je dále uvedeno v bodě 16 přílohy, tyto události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsanými v tomto bodě ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

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 správní rada 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 správní rady Fondu za účetní závěrku

Správní rada 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 správní rada Fondu povinna 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 správní rada plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 správní rada Fondu uvedla v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou 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 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.

30. dubna 2021
Praha, Česká republika

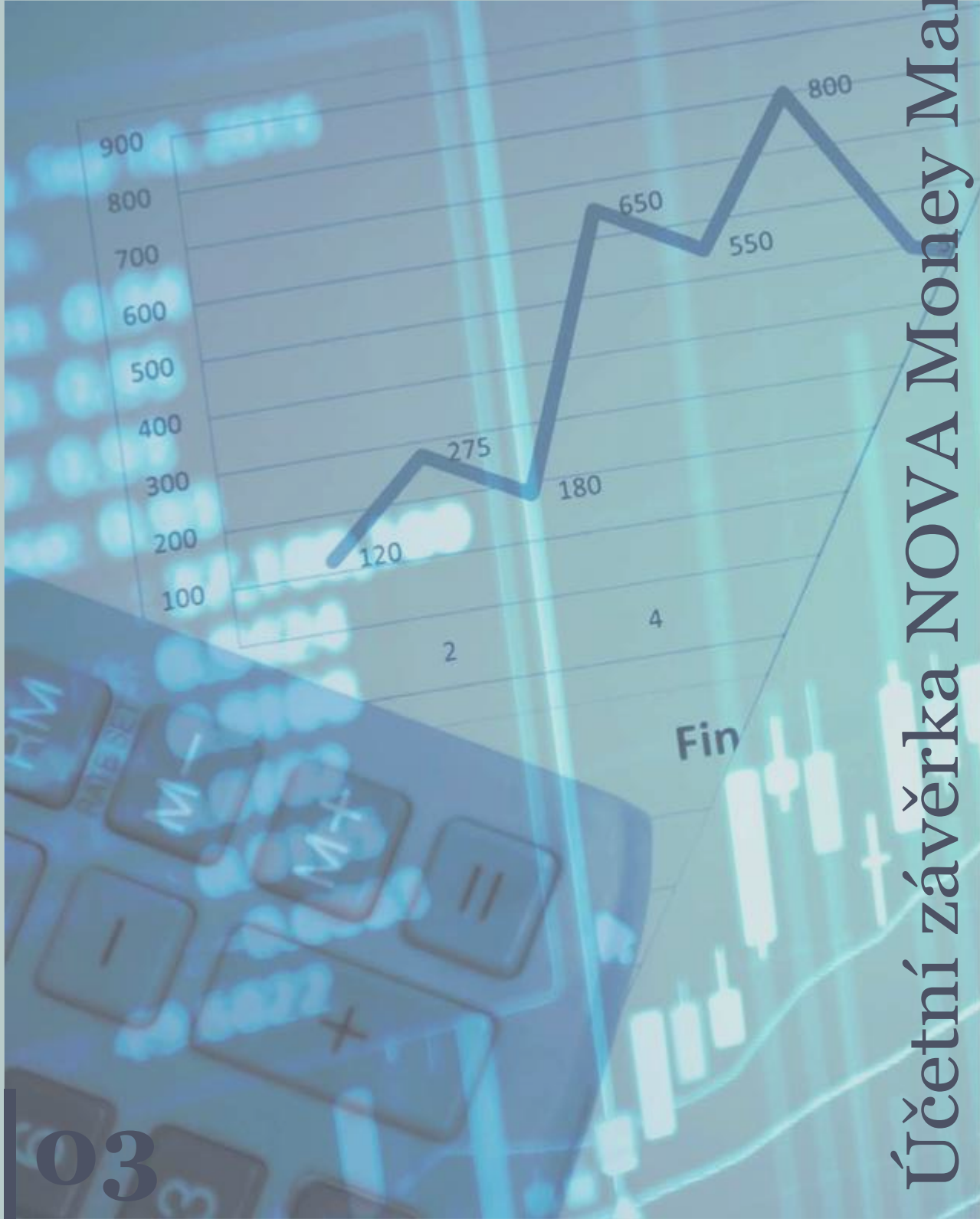


PROXY – AUDIT, s.r.o.
Plzeňská 3217/16, Praha 5
evidenční číslo 476
Ing. Tomáš Ryba
Prokurista



Ing. Jaroslav Havelka
statutární auditor, evidenční číslo 2044

Účetní závěrka NOVA Money Market, investiční fond



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: 30. dubna 2021

ROZVAHA

k 31. prosinci 2020

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
AKTIVA		
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	938	1 855
11 Ostatní aktiva	1 030	150
Aktiva celkem	1 968	2 005

PASIVA		
4 Ostatní pasiva	45	82
8 Základní kapitál – splacený	2 000	2 000
14 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	-77	-77
15 Zisk nebo ztráta za účetní období	0	0
Pasiva celkem	1 968	2 005

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
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: 30. dubna 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

	tis. Kč	2020	2019
5	Náklady na poplatky a provize	-6	-3
6	Zisk nebo ztráta z finančních operací	-1	-1
7	Ostatní provozní výnosy	96	93
9	Správní náklady	-89	-89
19	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	0	0
23	Daň z příjmů	0	0
24	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	0	0

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: 30. dubna 2021

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020

tis. Kč	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta	Zisk/ (Ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2019	2 000	-171	94	1 923
Převod nerozděleného zisku	0	94	-94	0
Zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2019	2 000	-77	0	1 923
Převod nerozděleného zisku	0	0	0	0
Zisk/ztráta za účetní období	0	0	0	0
Zůstatek k 31. 12. 2020	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 stanovy 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

Organizační struktura

Fond je řízen investiční společností.

Základní údaje o investiční společnosti

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

Základní kapitál

8 400 000 Kč, splaceno 100 % základního kapitálu.

Datum vzniku

29. 6. 2012

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 společnosti k 31. 12. 2020

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 pověřený zmocněnec jediného člena správní rady.

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

V průběhu sledovaného účetního období došlo k následujícím změnám v orgánech společnosti:

V důsledku přizpůsobení stanov společnosti nové právní úpravě obsažené v zákoně č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstev a zákoně č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, která nabyla účinnost dne 1. 1. 2021, došlo ke dni 31. 12. 2020 k zániku funkce statutárního ředitele, společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. (a tedy tím i k zániku funkce jím pověřených zmocněnců Rudolfa Vřešťála a Ing. Karla Krhovského), jehož jako statutární orgán nahradila s účinností od 1. 1. 2021 správní rada.

Správní rada společnosti může být pouze jednočlenná, kdy jejím jediným členem je její obhospodařovatel, a tedy od 1. 1. 2021 vznikla funkce společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. jako jediného člena správní rady, kterého při výkonu funkce zastupuje samostatně jím pověřený zmocněnec Rudolf Vřešťál.

Dále ke dni 31. 12. 2020 došlo v důsledku výše zmíněných nově přijatých stanov účinných od 1. 1. 2021 k zániku funkcí všech členů správní rady, tj. Ing. Rastislava Veliče, Ing. Karla Krhovského a Rudolfa Vřešťála.

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 2020
Den sestavení účetní závěrky:	30. dubna 2021
Účetní období:	1. ledna 2020 až 31. prosince 2020
Minulé účetní období:	1. ledna 2019 až 31. prosince 2019

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že Fond má adekvátní zdroje ke své podnikatelské činnosti v dohledné budoucnosti. Více informací je uvedeno v bodu 16 této Účetní závěrky. 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 částí. 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 částí, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za příslušný dluh uhrazenou se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

(b) Pohledávky

Pohledávky primárně vzniklé u účetní jednotky (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 z obchodního styku

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

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

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

Pohledávky určené k obchodování

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

(c) Tvorba rezerv

Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří na vrub nákladů ve výši, která je nejlepším odhadem výdajů nezbytných k vypořádání existujícího dluhu.

Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria:

- a) existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- b) je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- c) je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění. Rezerva představuje pravděpodobné plnění, s nejistým časovým rozvrhem a výší. Rezerva se tvoří v případě, pokud jsou splněna následující kritéria.

(d) Přepočítání cizí měny

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

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

(e) Daň z přidané hodnoty

Fond je od 7. prosince 2017 registrovaný k dani z přidané hodnoty („DPH“) – jako identifikovaná osoba.

(f) Zdanění

Splatná daň

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

Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy je pravděpodobné její další uplatnění v následujících účetních obdobích.

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

(g) Náklady na zaměstnance

Fond nemá žádné zaměstnance.

(h) Spřízněné strany

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

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

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

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

- (i) Účetní jednotka a vykazující účetní jednotka jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
- (ii) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
- (iii) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
- (iv) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
- (v) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců vykazující účetní jednotky, nebo účetní jednotky, která je spřízněná s vykazující účetní jednotkou. Je-li samotná vykazující účetní jednotka takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni s vykazující účetní jednotkou.
- (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. 2020 – 31. 12. 2020 nedošlo k žádným změnám metod.

5. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady na auditora	69	74
Ostatní	20	15
Ostatní správní náklady	89	89
Celkem	89	89

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 2019 a 2020 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. 2020	31. 12. 2019
Běžné účty	938	1 855
Pohledávky za bankami v čisté výši	938	1 855

8. POHLEDÁVKY ZA KLIENTY

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Poskytnuté půjčky	0	0
Pohledávky za klienty v čisté výši	0	0

9. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Ostatní pohledávky/dlužníci	934	57
Dohadné účty aktivní	96	93
Celkem	1 030	150

10. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Ostatní závazky/věřitelé	0	9
Dohadné účty pasivní	45	73
Celkem	45	82

11. VLASTNÍ KAPITÁL

Zapísovaný 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 2020 následujícím způsobem:

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk (neuhrazená ztráta) z předchozího období	Celkem
Konečný stav k 31. prosinci 2020 před převodem zisku za rok 2020:	0	0	0
Zisk za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020	0	0	0
Návrh vypořádání zisku za období končící 31. prosince 2020:	0	0	0
Úhrada ztráty z hospodaření z předchozích období	0	0	0

Fond navrhuje vypořádání zisku za období končící 31. prosince 2019 následujícím způsobem:

tis. Kč	Zisk	Nerozdělený zisk (neuhrazená ztráta) z předchozího období	Celkem
Konečný stav k 31. prosinci 2019 před převodem zisku za rok 2019:	0	-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:	0	0	0
Úhrada ztráty z hospodaření z předchozích období	0	0	0

13. DAŇ Z PŘÍJMU

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Zisk/Ztráta za účetní období před zdaněním	0	0
Základ daně	0	0
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	0	0

Fond v roce 2020 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 vyšší aktiv, popřípadě pasiv evidovaných v účetnictví, ze kterých by vyplývala odložená daň.

14. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Peněžní prostředky	938	1 855
Pohledávky za nebankovními subjekty	0	0
Ostatní aktiva	1 030	150
Ostatní pasiva	-45	-82
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 2020, 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 do 5 let	Nad 5 let	Bez specifikace	Celkem
K 31. prosinci 2020						
Pohledávky za bankami	938	0	0	0	0	938
Ostatní aktiva	1 030	0	0	0	0	1 030
Celkem	1 968	0	0	0	0	1 968

Ostatní pasiva	0	45	0	0	0	45
Vlastní kapitál	0	0	0	0	1 923	1 923
Celkem	0	45	0	0	1 923	1 968
Gap	1 968	-45	0	0	-1 923	0
Kumulativní Gap	1 968	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 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

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. 2020.

(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 2020 Česká spořitelna, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

16. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY, VÝZNAMNÁ NEJISTOTA

S ohledem na současný nepříznivý stav nejvýznamnějšího obchodního partnera a iniciátora vzniku Fondu společnosti Arca Investments, a.s. (hlavní dlužník Podfondů 3 a 4) a s ohledem na vysokou mírou nejistoty ohledně dalšího vývoje této skupiny, hodnotíme jako nezanedbatelnou i pravděpodobnost, že po vyřešení jeho současné tíživé situace, nebude důvěra investorů v budoucnost Podfondů dostatečně silná na to, aby jejich další existence dávala smysl. A tudíž je implicitně ohrožena i samotná existence Fondu, jehož primární náplní je vytvářet jednotlivé podfondy. Samotná činnost Fondu bez jednotlivých podfondů dlouhodobě postrádá význam.

Posoudit smysluplnost další existence Podfondu bude však možné až v momentu, kdy se vyjasní situace největšího dlužníka Podfondů, společnosti Arca Investments, a.s., který v současné době žádá v České republice o povolení řešení svého úpadku formou reorganizace, do které Fond na účet svých podfondů přihlásil pohledávky jako zajištěný věřitel. Proces reorganizace však, vzhledem k rozsahu insolvenčního řízení a množství subjektů přihlašujících své pohledávky, může být velmi zdoluhavý, a tedy se nejvíce jako pravděpodobné, že by došlo v nejbližším období k otevření a uspokojování pravděpodobných redemací svých akcionářů. To platí za předpokladu, že nedojde k uspokojení pohledávky formou realizace zástavy mimo insolvenční řízení, na čemž obhospodařovatel Fondu intenzivně pracuje. V průběhu účetního období roku 2020 bylo vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu 3 a Podfondu 4 opakovaně pozastaveno. K datu sestavení této účetní závěrky toto pozastavení přetrvává zatím do 2. 5. 2021 s tím, že předpokládáme prodloužení doby pozastavení.

Tato účetní závěrka byla sice sestavena na předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky, nicméně v případě, že obhospodařovatel Fondu vyhodnotí v kontextu dalšího vývoje svých Podfondů situaci Fondu jako dále neperspektivní, bude zvažovat též ukončení činnosti samotného Fondu.

Tyto události a podmínky ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost Fondu nepřetržitě trvat.

17. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V období od poloviny ledna 2021 jsme jménem Fondu, jakožto věřitele a zástavního věřitele společnosti Arca Investments (dále jen „AI“) podnikli řadu kroků za účelem mimosoudního vyrovnání pohledávek ve prospěch akcionářů Fondu. Avšak na naše návrhy, včetně snahy Fondu o získání zahraničního kapitálu pro společnost Silverside, společnosti AI i Silverside reagují odmítavě. Vedení AI komunikuje s Fondem pouze omezeně, a to způsobem, který značně limituje Fond ve výkonu svých práv.

V rámci právní a ekonomické opatrnosti a za účelem jednoznačné ochrany práv akcionářů Fondu, jsme se, v důsledku neúspěšných jednání, soustředili především na kroky vedoucí k uplatnění smluvních a zákonných práv Fondu soudní cestou. Fond přihlásil své pohledávky do probíhajících insolvenčních řízení vůči dlužníkovi, společnosti AI, a opakovaně uplatňuje nároky Fondu vyplývající ze zajištění zástavním právem na pohledávky AI vůči společnosti Silverside, a.s., se sídlem Plynárenská 7/B, Bratislava – městská část Ružinov 821 09, IČO: 50 052 560 jakožto poddlužníkovi, kde požadujeme plnění od poddlužníka na účet Fondu. Společnosti AI jsme oznámili započítání výkonu zástavního práva přímým prodejem pohledávky AI vůči Silverside nebo dražbou a toto započítání výkonu jsme zaregistrovali v Notářském centrálním registru zástavních práv na Slovensku.

Dle posledních informací od vedení AI je v jednání vstup zahraničního investora, skupiny Blantyre Capital, který by měl poskytnout AI, resp. společnosti Silverside potřebné refinancování tak, aby Silverside mohl vyplatit financující banku a následně, z pozice poddlužníka, i Fond. Ze strany vedení AI bylo Fondu rovněž potvrzeno, že AI se stejným záměrem jedná o vstupu dalšího koinvestora do Silverside, což by umožnilo stabilizovat situaci Fondu. Paralelně k výše uvedeným krokům se Fond již v průběhu 4Q 2020 intenzivně pokoušel zajistit financování pro společnost Silverside u zahraničních institucí, což by společnosti Silverside umožnilo vyplatit svůj závazek vůči financující bance a následně i Fondu. Tento náš vstřícný krok však byl vedením Silverside bez dalšího vysvětlení odmítnut. Nesoučinnost a odmítavý postoj společnosti Silverside vyústil v situaci, kdy se nepodařilo najít smírné řešení. V současnosti připravujeme další právní kroky na uplatnění nároku Fondu vůči AI, případně Silverside jako poddlužníkovi Fondu.

Ve věci řešení úpadku Arca Investments, a.s. probíhalo odvolací řízení proti rozhodnutí o zastavení řízení, které vydal 20. 1. 2021 Městský soud v Praze. Proti rozhodnutí se odvolalo přes 50 věřitelů dlužníka. V řízení je podáno 229 přihlášek pohledávek. Dne 2. 3. 2021 bylo odvolání dlužníka a všech věřitelů předloženo Vrchnímu soudu v Praze jako odvolacímu soudu. Dne 11. 3. 2021 do řízení přistoupil věřitel, který považuje dlužníka za shadow bank (černá banka) a navrhuje, aby se ve věci angažovala ČNB jakožto orgán dohledu nad bankami.

Dne 13. 4. 2021 vrchní soud Praha zamítl návrh kterým se jeden z věřitelů domáhal, aby Městskému soudu v Praze bylo uloženo vyrozumět o insolvenčním řízení Českou národní banku v souvislosti s názorem o činnosti AI jakožto tzv. černé banky. Mezitím

Okresný súd Bratislava I usnesením ze dne 12. 3. 2021 odmítl insolvenční návrh obchodní korporace RYG Investments, a.s. na majetek AI. Řízení na majetek AI před slovenskými soudy tak bylo pro tuto chvíli ukončeno.

Následně Vrchní soud v Praze jako soud odvolací rozhodl dne 23. 4. 2021 (zveřejněno v insolvenčním rejstříku dne 28. 4. 2021 pod č. dok. A-153) v insolvenční věci dlužníka, tedy společnosti Arca Investments, a.s., tak, že usnesení Městského soudu v Praze ze dne 20. ledna 2021, č. j. MSPH 98 INS 723/2021-A-II, se mění tak, že insolvenční řízení se nezastavuje. To znamená, že insolvenční řízení před prvostupňovým soudem, tj. Městským soudem v Praze, pokračuje, obnovují se i účinky zahájeného insolvenčního řízení a bude teď na Městském soudu v Praze, aby se vypořádal se všemi nedostatky, které mu Vrchní soud v Praze vytkl. Vrchní soud jako soud odvolací nezkoumal skutkové okolnosti dlužníka (tj. to, jestli je COMI dlužníka v ČR nebo v SR), jenom konstatoval, že se s těmito skutkovými okolnostmi prvostupňový soud nevypořádal dostatečně. Mezitím na Slovensku bylo Okresným súdom Bratislava I dne 6. 4. 2021 rozhodnuto o povolení restrukturalizace ve věci obchodní korporace Arca Capital Slovakia, a.s.

Účení závěrka
sestava ze dne

Razítko a podpis
statutárního orgánu

Osoba odpovědná
za účetnictví

Osoba odpovědná
za účetní závěrky

30. dubna 2021

Jméno a podpis

Jméno a podpis



Rudolf Vřešťál
zástupce jediného
člena správní rady



Karel Krhovský
výkonný ředitel
Tel: 222 500 758



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 společností a družstev (zákon o obchodních korporacích), v platném znění

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 (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: 04699017, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 21276 (dále také jen „Společnost“).

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, 110 00, IČ: 24244601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362

Při výkonu funkce zastoupený pověřenými zmocněnci jednající každý samostatně:

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

Ing. Karel Krhovský, dat. nar. 25. července 1987, č.p. 265, 687 64 Slavkov.

V důsledku přizpůsobení stanov Společnosti nové právní úpravě obsažené v zákoně o obchodních korporacích a zákoně č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, která nabyla účinnost dne 1. 1. 2021, zanikla dne 31. 12. 2020 funkce statutárního ředitele, jehož jako statutární orgán nahradila s účinností od 1. 1. 2021 správní rada. Správní rada Společnosti může být pouze jednočlenná a jejím jediným členem je její obhospodařovatel, tj. REDSIDE investiční společnost, a.s. Při výkonu funkce člena správní rady Společnost zastupuje samostatně jím pověřený zmocněnec Rudolf Vřešťál.

4. Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byl akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií:

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

II. Propojené osoby

1. Ovládající osoby

REDSIDE investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 24244601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362 (dále také jen „Ovládající osoba“).

REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období akcionářem vlastním 100 % zakladatelských akcií Společnosti.

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.

RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období většinovým akcionářem společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. s podílem 90,48 % a mohla prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý 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. a REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

(REDSIDE investiční společnost, a.s., 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 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	71508651/8085331795	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
NOVA Green Energy, SICAV, a.s. ¹	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	

(NOVA Money Market - podfond 3 dále jen „**Podfond 3**“, NOVA Money Market - podfond 4 dále jen „**Podfond 4**“ a Podfond 3 a Podfond 4 dále společně jen „**Podfondy**“)

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.

¹ Společnost vznikla v důsledku přeměny zanikajícího fondu - otevřeného podílového fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., na nově vznikající fond obchodní společnost NOVA Green Energy, SICAV, a.s. 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.

NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. vlastnila ve sledovaném období podíly na účet NOVA Real Estate – podfond 1 (dále jen „**Podfond**“) 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 - mestská časť 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.¹ 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 - mestská časť Juh 040 01	100 %

CES-SOLAR 42, s.r.o.	46 094 644	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť 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 Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-026180	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Csete Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027388	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Darvas Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027359	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %

Nyires Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027371	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Bárdió Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027380	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %

ENWO s.r.o. vlastnila 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. vlastnila 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. vlastnila 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. vlastnila 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 %
-------------------------------	------------	--	-------

ii. 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.

iii. 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 %
----------------------	----------	--	-------

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 časť 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

a) Kapitálové propojení

REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Společnosti, RVR Czech, s.r.o. byla vlastníkem 90,48 % akcií REDSIDE investiční společnost, a.s. a Rudolf Vřešťál byl vlastníkem 100 % obchodního podílu ve společnosti RVR Czech, s.r.o.

b) Personální propojení

Společnost a Ovládající osoby byly propojeny i personálně, přičemž REDSIDE investiční společnost, a.s. byla statutárním orgánem, obhospodařovatelem a administrátorem Společnosti. Rudolf Vřešťál byl pověřeným zmocněncem statutárního ředitele REDSIDE investiční společnost, a.s. ve Společnosti, předsedou představenstva REDSIDE investiční společnost, a.s. a jednatelem a jediným společníkem RVR Czech, s.r.o.

III. Úloha Společnosti, způsoby a prostředky ovládnání

Společnost byla ve sledovaném období objektem přímého ovládnání REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Společnost 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. REDSIDE investiční společnost, a.s. dále vykonávala funkci administrátora a obhospodařovatele Společnosti.

REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Společnosti. 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 Společnost. 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 Společnost.

Mimo výše uvedený výkon hlasovacích práv ve Společnosti, REDSIDE investiční společnost, a.s. působila ve sledovaném období ve funkci statutárního ředitele (od 1. 1. 2021 jediného člena správní rady) Společnosti, přičemž Rudolf Vřešťál působil jako pověřený zmocněnec statutárního ředitele (od 1. 1. 2021 člena správní rady) 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:

1. Smlouvy uzavřené mezi Společností a REDSIDE investiční společnost, a.s.
 - Smlouva o výkonu funkce statutárního ředitele Společnosti ze dne 20. 1. 2016, ve znění pozdějších dodatků
 - Smlouva o výkonu funkce člena správní rady Společnosti ze dne 31. 12. 2020
2. Smlouvy uzavřené mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. a ASB Czech Republic, s.r.o. týkající se administrace Společnosti a Podfondů:
 - Smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. jako administrátorem a společnostmi ASB Czech Republic, s.r.o. jako poskytovatelem ze dne 1. 1. 2015
3. Smlouvy uzavřené mezi Společností jednající na účet Podfondu 4 a NOVA Green Energy, SICAV, a.s. jednající na účet NOVA Green Energy – podfond 1
 - Smlouva o zápůjčce ze dne 15. 6. 2020, ve znění pozdějších dodatků

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

Ve sledovaném období nebyla uskutečněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo Propojených osob jakákoliv jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěné podle poslední účetní závěrky.

VI. Závěr

1. Společnosti nebyla ve sledovaném období Ovládacími osobami či Propojenými osobami způsobena žádná hmotná ani finanční újma v důsledku smluvních vztahů s Ovládacími osobami či Propojenými osobami nebo jakýchkoliv jiných právních jednání nebo jiných opatření učiněných či přijatých v zájmu nebo na popud Ovládacích 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. Člen správní rady Společnosti prohlašuje, že (i) vypracoval tuto zprávu o vztazích na základě všech jemu dostupných informací o vztazích mezi Ovládací 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) nezamlčel žádné podstatné skutečnosti, které jsou mu známy a které podle zákona mají být obsahem této zprávy.

V Praze dne 31. 3. 2021



Rudolf Vřešťál, pověřený zmocněnec člena správní rady,
společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.,