

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA OBDOBÍ 1.4.2022-31.3.2023

RSJ Investments SICAV a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 247 04 415

Základní údaje o Společnosti

- Název společnosti: RSJ Investments SICAV a.s. (dale jen "Společnost")
- sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
- IČ: 247 04 415
- DIČ: CZ24704415

Aktiva, vlastní kapitál a základní kapitál za poslední dvě uplynulá období:

v tis. Kč	31.3.2023	31.3.2022
aktiva	270	432
vlastní kapitál	270	270
základní kapitál	270	270

K 31.3.2023 bylo v rámci Společnosti založeno 17 podfondů:

- RSJ Agro podfond
- RSJ Core podfond
- RSJ Development podfond
- RSJ Development II podfond
- RSJ Development III podfond
- RSJ Finance podfond
- RSJ Gradus podfond
- RSJ Industry podfond
- RSJ Land podfond
- RSJ Logistics Development podfond
- RSJ Logistics Development II podfond
- RSJ Organic podfond
- RSJ Property podfond
- RSJ Real Estate podfond
- RSJ Real Estate II podfond
- RSJ Real Estate III podfond
- RSJ Real Estate IV podfond

dále jen jako „Podfondy“.

Hospodaření Podfondů k 31.3.2023 skončilo následujícími výsledky:

Podfond	Výsledek hospodaření k 31.3.2023 (v tis. Kč) zisk (+) / ztráta (-)	Celková aktiva podfondu k 31.3.2023 (v tis. Kč)	Počet vydaných investičních akcií k 31.3.2023 (ks)	Fondový kapitál k 31.3.2023 (v tis. Kč)	Hodnota investiční akcie k 31.3.2023
RSJ Agro podfond	20 337	243 476	451 111 274	204 180	0,45 Kč
RSJ Core podfond	-35 534	511 124	1 327 013 416	510 014	0,38 Kč
RSJ Development podfond	-14 297	618 681	358 045 825	558 011	1,56 Kč
RSJ Development II podfond	-7 132*	965 605*	12 225 205	752 920*	2,6219 EUR*
RSJ Development III podfond	48 341*	1 146 178*	632 219 266	1 040 429*	1,65 Kč*
RSJ Finance podfond	18 634	51 241	45 669 854	50 917	1,11 Kč
RSJ Gradus podfond	-20 500	342 462	483 149 563	297 701	0,62 Kč
RSJ Industry podfond	-7 329*	697 220*	524 154 679	694 738*	1,33 Kč*
RSJ Land podfond	199 221	1 462 190	448 928 272	1 275 660	2,84 Kč
RSJ Logistics Development podfond	-238 430	472 041	13 280 749	444 750	1,4256 EUR
RSJ Logistics Development II podfond	65 810	386 196	13 552 465	384 157	1,2067 EUR
RSJ Organic podfond	-24 729	72 061	177 420 616	48 601	0,27 Kč
RSJ Property podfond	-37 340	1 085 198	1 353 241 841	1 058 349	0,78 Kč
RSJ Real Estate podfond	-5 299	437 132	9 665 906	436 078	1,9206 EUR
RSJ Real Estate II podfond	421	253 058	8 645 628	215 373	1,0605 EUR
RSJ Real Estate III podfond	7 146	347 634	340 000 000	347 146	1,02 Kč
RSJ Real Estate IV podfond	29 160	647 636	26 212 222	644 885	1,0474 EUR

* Neauditované hodnoty k 31.3.2023

Zpráva představenstva RSJ Investments SICAV a.s. o podnikatelské činnosti a stavu majetku

Hospodaření Společnosti

Společnost za období 1.4.2022-31.3.2023 nerealizovala žádný zisk ani ztrátu. Veškeré poplatky a jiné náklady byly v souladu se statutem alokovány na Podfondy. Věrný a poctivý obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1.4.2022-31.3.2023 ověřená auditorem.

Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31.3.2023 aktiva v celkové výši 270 tis. Kč, která jsou tvořena především ze zůstatků na běžných účtech a pohledávkami z přefakturace nákladů na Podfondy založené Společností.

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 270 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem Společnosti.

Významné události

V běžném období Společnosti nedošlo k žádným významným událostem. Změny v obchodním rejstříku za toto období jsou blíže uvedeny v příloze účetní závěrky.

Významné události z pohledu Podfondů jsou uvedené ve výročních zprávách Podfondů k 30.9.2022, 31.12.2022, respektive 31.3.2023.

Společnost k okamžiku sestavení účetní závěrky neidentifikovala žádné škody významnějšího rozsahu, které by souvisely s prokázaným výskytem koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky. Zaměstnanci obhospodařovatele i administrátora jsou připraveni v případě nutnosti poskytovat své činnosti bez omezení prioritně v režimu home-office. Pracovníci mají přístup do systémů prostřednictvím zabezpečeného vzdáleného přístupu.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku. Společnost na základě dostupných informací zanalyzovala dopad této události a k datu sestavení této účetní závěrky dospěla k závěru, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti a jejich Podfondů zůstal neporušen a tato událost nemá významný dopad na předkládanou účetní závěrku.

V březnu 2023 došlo k uzavření amerických bank Silicon Valley Bank a Signature Bank. Zároveň dochází k významnému poklesu akcií banky Credit Suisse. Společnost situaci a vývoj na finančních trzích monitoruje, nicméně je v aktuální situaci obtížné posoudit celkový vliv a možné účinky těchto událostí. Společnost zanalyzovala dopad těchto událostí na základě dostupných informací a k datu sestavení této účetní závěrky dospěla k závěru, že výše popsané skutečnosti neovlivňují předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti a jejich Podfondů a tyto události nemají významný dopad na předkládanou účetní závěrku.

Vzhledem k omezené činnosti a aktivitě Společnosti, výši peněžních prostředků Společnosti a kladné výše vlastního kapitálu vedení Společnosti neshledalo žádné důvody, které by zpochybňovaly předpoklad dalšího nepřetržitého pokračování v činnosti.

Výhled na další rok

Na úrovni jednotlivých Podfondů plánujeme nadále průběžně monitorovat a vyhodnocovat portfolium v souvislosti s potenciálními dopady vojenské invaze Ruska na Ukrajinu a událostmi na finančních trzích. V souvislosti s tím budeme revidovat portfolia Podfondů a vyhledávat nové potenciální tržní příležitosti.

Údaje o činnosti obhospodařovatele ve vztahu k majetku společnosti v účetním období

RSJ Investments SICAV a.s. je nesamosprávný investiční fond kvalifikovaných investorů, který je oprávněn zakládat podfondy.

Obhospodařovatel Společnosti je RSJ Investments investiční společnost a.s., se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826, IČ: 053 57 225.

Údaje o osobách, které měly v rozhodném období na Společnosti kvalifikovanou účast ke konci běžného účetního období

Osoby s přímým podílem na Společnosti:

Obchodní firma: RSJ Investments investiční společnost a.s.,
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 053 57 225

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826

Výše a druh účasti: 100 % zakladatelských akcií Společnosti, 100 % podíl na hlasovacích právech ve Společnosti (vyjma případů, kdy ZOK nebo jiné obecně závazné právní předpisy stanoví, že jsou hlasovací práva spojena s investičními akciemi).

Osoby s nepřímým podílem na Společnosti ve smyslu ustanovení § 75 ZOK a násl.:

Název osoby: Ing. Libor Winkler, CSc.
Bydliště: Praha 5 – Hlubočepy, V Zálesí 761/5, PSČ 154 00
Výše a druh účasti: 57,00 % vlastnictví

Údaje o osobách, které byly se Společností personálně propojené

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích Společnosti za období 1.4.2022-31.3.2023.

Údaje o osobách, na kterých měla Společnost v rozhodném období kvalifikovanou účast

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích Společnosti za období 1.4.2022-31.3.2023. Osoby, na kterých měly Podfondy založené Společností kvalifikovanou účast, jsou uvedeny v účetních závěrkách Podfondů k 30.9.2022, 31.12.2022, respektive 31.3.2023.

Údaje o vyplácených podílech na zisku

Za rozhodné období Společnost akcionářům nevyplácela žádné podíly na zisku.

Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v období 1.4.2020-31.3.2021 členové představenstva, dozorčí rady, ostatní vedoucí osoby a portfolio manažeři od Společnosti nebo od osob ovládaných Společností

V období 1.4.2022-31.3.2023 byly vypláceny odměny členům statutárnímu orgánu Společnosti na základě smlouvy o výkonu funkce ve společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s., kde členové statutárních a dozorčích orgánů a ostatní vedoucí osoby mají také nárok na náhrady cestovních výdajů a ostatních výdajů podle příslušných právních předpisů.

Údaje o skladbě majetku Společnosti a jeho změnách

Tyto informace jsou obsaženy v účetní závěrce Společnosti k 31.3.2023.

Informace o depozitáři

Depozitářem Společnosti byla po celé rozhodné období RSJ Custody s.r.o., se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 220809, IČ: 026 03 900.

Úplaty za služby depozitáře za Společností zřízené Podfondy jsou uvedené v účetní závěrce Podfondů k 30.9.2022, 31.12.2022, respektive 31.3.2023.

Informace o osobě, která byla depozitářem pověřena úschovou nebo opatrováním majetku Společnosti, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku Společnosti

Společnost pověřená úschovou nebo opatrováním majetku Společnosti byla po celé rozhodné období RSJ Custody s.r.o., se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 220809, IČ: 026 03 900.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplacených Obhospodařovatelem Společnosti jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám v účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu, které Společnost nebo jeho Obhospodařovatel vyplatil

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených Obhospodařovatelem jeho pracovníkům a vedoucím osobám:

- Pevná složka odměn: 32 672 tis. Kč
- Pohyblivá složka odměn: 7 932 tis. Kč
- Počet příjemců uvedený jako průměrný přepočtený za období 1.4.2022-31.3.2023: 25
- Odměny za zhodnocení kapitálu v souvislosti s tímto Podfondem: - tis. Kč

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených Obhospodařovatelem jeho vedoucím osobám:

V období 1.4.2022-31.3.2023 měl Obhospodařovatel 4 členy představenstva, kterým na odměnách vyplatil 10 481 tis. Kč.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny vyplacených Obhospodařovatelem Společnosti těm z jeho pracovníků nebo vedoucím osobám, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil této Společnosti

Podstatný vliv na rizikový profil Společnosti a jí založených Podfondů měli 2 pracovníci 4 členové představenstva, kterým bylo na odměnách za období 1.4.2022-31.3.2023 vyplaceno 13 473 tis. Kč.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Společnosti a jí založených Podfondů, a které mohou být považovány za odměny vyplacených Obhospodařovatelem jsou obsaženy ve výročních zprávách jednotlivých Podfondů k 30.9.2022, 31.12.2022, respektive 31.3.2023.

Údaje o podstatných změnách údajů uvedených ve statutu Společnosti, ke kterým došlo v průběhu účetního období

V průběhu sledovaného účetního období nedošlo k podstatným změnám ve statutu Společnosti.

Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, které se týkají majetku nebo nároku investorů Společnosti, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo Podfondů v rozhodném období

Žádné výše definované soudní ani rozhodčí spory nebyly v rozhodném období vedeny.

Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytnout investiční služby, které vykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Společnosti, v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala

V rozhodném období žádná osoba nevykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Společnosti.

Údaje o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro enviromentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Společnost neprovádí žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí. Pracovně právní vztahy Společnosti se řídí zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Údaje o tom, zda má Společnost organizační složku v zahraničí

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Informace týkající se „obchodů zajišťujících financování“ tzv. Securities Financing Transactions (SFT) a „swapů veškerých výnosů“ požadované dle čl. 13 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365

V běžném ani minulém účetním období nedošlo k žádným operacím typu SFT a swapů veškerých výnosů.

Identifikace majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % reálné hodnoty majetku Společnosti

identifikace majetku	reálná hodnota v tis. Kč	podíl na aktivech
Hotovost na bankovních účtech u České spořitelny a.s.	236	87,27 %
Pohledávky vůči podfondům	34	12,73 %

Identifikace majetku jednotlivých Podfondů zřízených Společností je uvedena ve výročních zprávách jednotlivých Podfondů.

Název účetní jednotky: RSJ Investments SICAV a.s.
Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00
Identifikační číslo: 24704415
Předmět podnikání činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky

ROZVAHA

k 31.3.2023

uvedeno v tis. Kč

AKTIVA		Bod přílohy	31.03.2023	31.03.2022
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	5	236	191
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>	5	236	191
11.	Ostatní aktiva	6	34	241
	Aktiva celkem		270	432

PASIVA		Bod přílohy	31.03.2023	31.03.2022
4.	Ostatní pasiva	7	0	162
8.	Základní kapitál	8	270	270
	<i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>	8	270	270
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	9	0	0
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	9	0	0
	Pasiva celkem		270	432
	Vlastní kapitál		270	270

Název účetní jednotky: RSJ Investments SICAV a.s.

Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00

Identifikační číslo: 24704415

Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. o investičních
společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí
České národní banky

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období 1.4.2022-31.3.2023

uvedeno v tis. Kč

		Bod přílohy	1.4.2022-31.3.2023	1.4.2021-31.3.2022
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		0	0
23.	Daň z příjmů	12	0	0
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		0	0

Název účetní jednotky: RSJ Investments SICAV a.s.

Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00

Identifikační číslo: 24704415

Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období 1.4.2022-31.3.2023

uvedeno v tis. Kč

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.4.2021	5 400	-158	--	5 242
Čistý zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	--
Snížení/zvýšení základního kapitálu	-5 130	--	--	-5 130
Ostatní změny	--	158	--	158
Zůstatek k 31.3.2022	270	--	--	270

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.4.2022	270	--	--	270
Čistý zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	--
Snížení/zvýšení základního kapitálu	--	--	--	--
Ostatní změny	--	--	--	--
Zůstatek k 31.3.2023	270	--	--	270

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.3.2023

RSJ Investments SICAV a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 247 04 415

1. Obecné informace

1.1 Založení a charakteristika

RSJ Investments SICAV a.s. (dále jen „Společnost“) vykonával činnost podle ustanovení § 4 odst. 1 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování na základě rozhodnutí České národní banky dne 4. 6. 2010 a právní moci nabylo dne 11. 6. 2010, č.j. 2010/5162/570. Zákon č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování byl v průběhu roku 2013 zrušen a nahrazen zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Společnost pokračovala ve své činnosti na základě § 651 odst. 4 ve spojení s § 95 odst. 1 písm. a) Zákonu č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech jako fond kvalifikovaných investorů.

RSJ Investments SICAV a.s. vznikl jako fond kvalifikovaných investorů dle § 56 zákona 189/2004 o kolektivním investování. Činnost investičních fondů se nyní řídí zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Obhospodařovatelem Společnosti je RSJ Investments investiční společnost a.s. (dále jen „Obhospodařovatel“). Společnost jako nesamosprávný investiční fond realizuje veškeré činnosti fondu především prostřednictvím svého Obhospodařovatele.

Administrátorem Společnosti je RSJ Custody s.r.o. (dále jen „Administrátor“).

Depozitářem Společnosti je RSJ Custody s.r.o. (dále jen „Depozitář“).

1.2 Představenstvo a dozorčí rada Společnosti k 31.3.2023

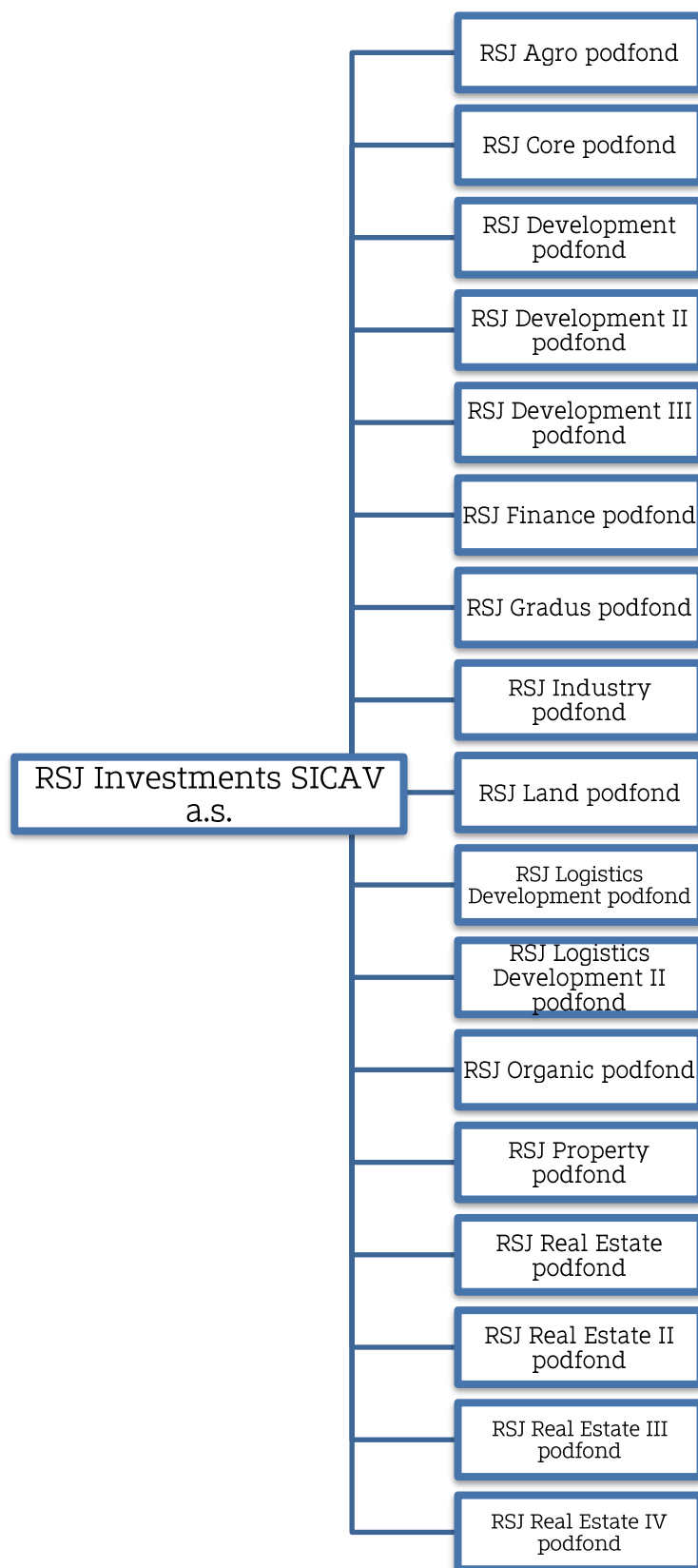
	Funkce	Společnost nebo osoba
Představenstvo	člen představenstva	RSJ Investments investiční společnost a.s.
Dozorčí rada	předseda	Zuzana Kittrichová
	člen	Jiří Divoký

1.3 Změny v obchodním rejstříku

U vybraných podfondů byla zřízena Prokura pro pány Lukáše Musila a Jakuba Mikuláška a paní Lucii Bartůňkovou. Prokurista je oprávněn zcizovat a/nebo zatěžovat nemovité věci v majetku těchto podfondů.

1.4 Organizační struktura Společnosti k 31.3.2023

Společnost je tvořena majetkem odpovídajícím základnímu zapisovanému kapitálu ve výši 270 000,- Kč a dále účetně odděleným majetkem v jednotlivých podfondech. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností Podfondu provádí dodavatelským způsobem Obhospodařovatel a Administrátor.



K 31.3.2023 v rámci Společnosti existovalo 17 podfondů:

- **RSJ Agro podfond**
(původní název byl RSJ Agro podfond, RSJ Investments SICAV a.s.)
- **RSJ Core podfond**
(původní názvy byly RSJ Core podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Core podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Development podfond**
(původní názvy byly RSJ Development podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Development, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Development II podfond**
- **RSJ Development III podfond**
- **RSJ Finance podfond**
(původní názvy byly RSJ Finance podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Finance podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Gradus podfond**
(původní názvy byly RSJ Gradus podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Gradus podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Industry podfond**
(původní název byl RSJ Industry podfond, RSJ Investments SICAV a.s.)
- **RSJ Land podfond**
(původní názvy byly RSJ Land podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Land podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Logistics Development podfond**
(původní název byl RSJ Logistics Development podfond, RSJ Investments SICAV a.s.)
- **RSJ Logistics Development II podfond**
- **RSJ Organic podfond**
(původní názvy byly RSJ Organic podfond, RSJ Investments SICAV a.s.; RSJ Agro podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Agro podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Property podfond**
(původní názvy byly RSJ Property podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Property, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.).
- **RSJ Real Estate podfond**
(původní názvy byly RSJ Real Estate podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Real Estate, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Real Estate II podfond**
- **RSJ Real Estate III podfond**
- **RSJ Real Estate IV podfond**

Dále jen jako „Podfondy“.

2. Východiska pro přípravu účetní závěrky

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se:

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

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou č. 501/2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek této závěrky.

Na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb. Společnost od 1. dubna 2021 pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich postupovat podle mezinárodních účetních standardů („IFRS“) upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů. Aktiva a závazky Společnosti jsou oceňovány v reálné hodnotě.

Účetní závěrka vychází z předpokladu, že účetní jednotka bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo ji zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Rozvahový den účetní závěrky je 31. března 2023. Běžné účetní období je od 1. dubna 2022 do 31. března 2023. Minulé účetní období je od 1. dubna 2021 do 31. března 2022.

Všechny uvedené údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná. Společnost není součástí žádného konsolidačního celku.

3. Základní účetní metody a postupy pro vypracování účetní závěrky

Základní účetní metody a postupy použité při sestavování účetní závěrky za běžné účetní období jsou uvedeny níže.

3.1 Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména:

- den výplaty nebo převzetí oběživa,
- den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů,
- den provedení platby,
- den připsání (valuty) prostředků podle výpisu z účtu,
- den, kdy byla uzavřena příslušná smlouva,
- den, kdy došlo k plnění na základě příslušné smlouvy.

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

3.2 Finanční nástroje

Finanční nástroje – prvotní uznání. Finanční nástroje v kategorii FVTPL jsou prvotně uznány v reálné hodnotě. Všechny ostatní finanční nástroje jsou prvotně uznány v reálné hodnotě upravené o transakční náklady. Reálná hodnota při prvotním uznání je nejlépe doložena transakční cenou. Zisk nebo ztráta při prvotním uznání je uznána pouze tehdy, pokud existuje rozdíl mezi reálnou hodnotou a transakční cenou, doložitelný jinými pozorovatelnými tržními transakcemi stejného nástroje nebo oceňovací technikou, jejíž vstupy zahrnují pouze údaje pozorovatelné na trhu. Po prvotním zaúčtování finančního nástroje je vypočtena a vykázána očekávaná úvěrová ztráta pro finanční aktiva oceněná v kategorii AC a investice do dluhových nástrojů oceněných v kategorii FVOCI, což má za důsledek okamžitou účetní ztrátu.

IFRS umožňují při prvotním uznání účtovat finanční nástroje v den sjednání obchodu nebo v den vypořádání obchodu. Účetní jednotka smí používat stejnou metodu konzistentně pro nákupy a prodeje finančních nástrojů klasifikovaných ve stejné kategorii oceňování. Veškeré nákupy a prodeje finančních aktiv, které vyžadují dodání v časovém rámci stanoveném regulací nebo tržní konvencí (koupě s obvyklým termínem dodání), jsou zaúčtovány v den sjednání obchodu, tj. v den, kdy se Společnost zaváže k nákupu nebo prodeji finančního aktiva. Všechny ostatní nákupy se vykazují, jakmile dojde k vypořádání obchodů. Spotovými operacemi se rozumí operace nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání. Operace s delším než obvyklým termínem dodání jsou účtovány jako finanční deriváty.

Finanční nástroje – oceňování. Reálná hodnota je cena, která by byla přijata za prodej aktiva nebo zaplacená k úhradě závazku v řádné transakci mezi účastníky trhu k datu ocenění. Nejlepším důkazem reálné hodnoty je cena na aktivním trhu. Aktivní trh je takový, ve kterém se transakce týkající se aktiv nebo závazků provádí v dostatečné frekvenci a objemu, aby průběžně poskytovaly informace o cenách. Reálná hodnota finančních nástrojů obchodovaných na aktivním trhu je oceněna jako násobek kotované ceny za jednotlivé aktivum nebo závazek a množství, které účetní jednotka drží. Je tomu tak i v případě, kdy běžný denní objem obchodování na trhu není schopen absorbovat držené množství a zadání prodeje celé držené pozice v jedné transakci by mohlo ovlivnit kótovanou cenu.

Ke stanovení reálné hodnoty některých finančních nástrojů, pro které nejsou k dispozici informace o cenách externího trhu, se používají techniky ocenění, jako jsou modely diskontovaných peněžních toků nebo modely založené na nedávných tržních transakcích nebo posouzení finančních údajů investic. Ocenění reálnou hodnotou je analyzováno na základě hierarchie reálných hodnot takto:

- (i) první úroveň je ocenění na základě kótovaných cen z aktivních trhů pro totožná aktiva nebo závazky,
- (ii) ocenění druhé úrovně jsou oceňovací techniky se všemi významnými vstupy pro aktivum nebo závazek pozorovatelnými na trhu buď přímo (tj. z ceny), nebo nepřímo (tj. odvozené z cen), a
- (iii) ocenění třetí úrovně jsou ocenění, která nejsou založena pouze na pozorovatelných tržních údajích (to znamená, že ocenění vyžaduje významné nepozorovatelné vstupy a odhady). Pro převody mezi jednotlivými úrovněmi reálných hodnot se předpokládá, že nastaly na konci vykazovaného období.

Transakční náklady jsou přírůstkové náklady, které přímo souvisejí s nabytím, vydáním nebo pozbytím finančního aktiva nebo závazku. Přírůstkový náklad je takový náklad, který by nevznikl, pokud by účetní jednotka nenabyla, nepozbyla nebo neemitovala finanční nástroj. Transakční náklady zahrnují poplatky a provize obchodním zástupcům, poradcům, makléřům a prodejcům, dále odvody regulačním orgánům a burzám, převodové daně a jiné poplatky. Transakční náklady naopak nezahrnují prémie nebo diskonty, náklady na financování, interní správní náklady nebo náklady na držbu.

Transakční náklady přímo související s nabytím, vydáním nebo pozbytím finančního aktiva nebo závazku vykazovaného ve FVTPL jsou okamžitě vykázány jako náklad ve výkazu zisku nebo ztráty. Transakční náklady související s nabytím, vydáním nebo pozbytím finančního aktiva nebo závazku vykazovaného v AC, jsou součástí pořizovací ceny a amortizovány metodou efektivní úrokové míry.

Finanční nástroje – klasifikace a následné ocenění – kategorie ocenění. Společnost klasifikuje finanční aktiva v kategorii oceňování FVTPL. Klasifikace a následné ocenění dluhových finančních aktiv závisí na:

- obchodním modelu Společnosti pro správu portfolia souvisejících aktiv
- charakteristice smluvních peněžních toků daného aktiva.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty („FVTPL“). Tato kategorie může zahrnovat tři dílčí kategorie:

- finanční aktiva držena za účelem obchodování,
- finanční aktiva jiná než k obchodování povinně oceněná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a
- finanční aktiva označená při prvotním zaúčtování jako aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (FVO).

Finanční aktiva povinně oceněná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Finanční aktiva jiná než k obchodování povinně oceněná v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty musí být zařazena do této kategorie, pokud smluvní podmínky aktiva vedou k peněžním tokům, které nejsou výhradně splátkami jistiny a úroků z jistiny. Finanční aktiva řízená na základě reálné hodnoty jsou také zařazena do této kategorie.

Finanční nástroje – klasifikace a následné ocenění – obchodní model. Obchodní model odráží způsob, jakým Společnost spravuje aktiva za účelem vytváření peněžních toků

Vzhledem k omezené činnosti Společnosti (neinvestiční část) jsou všechny finanční nástroje testovány na změnu reálné hodnoty s dopadem do výsledku hospodaření.

Finanční nástroje – klasifikace a následné ocenění – charakteristiky peněžních toků. V případech obchodního modelu „drženo za účelem inkasa smluvních peněžních toků“ nebo „drženo za účelem inkasa smluvních peněžních toků a prodeje“, posuzuje Společnost, zda tyto peněžní toky představují pouze platby jistiny a úroků („SPPI“ – solely payments of principal and interest). Finanční aktiva s vloženými deriváty jsou posuzována pro tyto účely jako jeden celek.

Pokud smluvní podmínky dávají vzniknout expozici vůči riziku nebo volatilitě, je finanční aktivum klasifikováno a oceněno v rámci FVTPL.

Finanční nástroje – reklasifikace. Finanční nástroje jsou reklasifikovány pouze tehdy, když se obchodní model pro správu portfolia jako celku změní. Reklasifikace má prospektivní vliv a je aplikována od počátku prvního vykazovaného období, které následuje po změně obchodního modelu.

Společnost nezměnila během současného ani minulého období svůj obchodní model a neprovedla žádné reklasifikace.

Finanční aktiva – odúčtování. Společnost odúčtuje finanční majetek, pokud:

- jsou aktiva splacena nebo práva na peněžní toky z aktiv vypršela jiným způsobem,

- Společnost převedla práva z peněžních toků z finančních aktiv nebo vstoupila do dohody o převodu aktiva přičemž
 - o jsou na jinou protistranu převedeny v podstatě všechna rizika a užitky plynoucí z vlastnictví aktiva, nebo
 - o nejsou převedena v podstatě všechna rizika a odměny plynoucí z vlastnictví, ale Společnost si díky dohodě o převodu aktiva neponechala kontrolu. Kontrola je ponechána, pokud protistrana takové dohody nemá žádnou reálnou schopnost prodat aktivum v plném rozsahu třetí osobě, aniž by omezovala tento prodej jakýmkoliv restrikcemi.

Finanční závazky – kategorie ocenění. Finanční závazky jsou oceňovány v kategorii AC, s výjimkou finančních závazků v kategorii FVTPL: tato klasifikace se uplatňuje na deriváty, finanční závazky určené k obchodování (např. krátké pozice v cenných papírech) a ostatní finanční závazky, u kterých Společnost využila možnost klasifikovat finanční závazky v kategorii FVTPL při výchozím uznání.

Finanční závazky – odúčtování. Finanční závazky jsou odúčtovány v okamžiku zániku (tj. ve chvíli, kdy je povinnost, která je uvedena ve smlouvě, ukončena, zrušena nebo vyprší).

3.3 Pohledávky za bankami

Společnost v souladu se svým obchodním modelem účtuje a vykazuje pohledávky za bankami v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (FVTPL). Úrokové výnosy z pohledávek za bankami jsou vykázané v položce Výnosy z úroků a podobné výnosy.

Zůstatek na běžných účtech v bankách se blíží reálné hodnotě těchto vkladů na bankovních účtech, přičemž tento rozdíl není pro prezentaci účetních dat významný.

3.4 Ostatní pohledávky a závazky

Společnost účtuje o pohledávkách a závazcích z odběratelsko-dodavatelských vztahů i o ostatních provozních pohledávkách a závazcích v nominální hodnotě.

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o případnou opravnou položku. Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

3.5 Základní kapitál Společnosti

Výše zapisovaného základního kapitálu činí 270 000 Kč, který je rozvržen na 27 000 000 ks kusových zakladatelských kmenových akcií. Společnost vydává akcie, se kterými je spojeno hlasovací právo. Převoditelnost zakladatelských akcií je omezena souhlasem představenstva společnosti dle stanov Společnosti.

Do obchodního rejstříku se jako základní kapitál zapisuje částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál). S ohledem na skladbu obhospodařovaného majetku, rozsah a způsob zajištění výkonu jednotlivých činností při jeho obhospodařování a administraci a nastavení poplatků a nákladů lze kapitál Společnosti považovat za dostatečný k udržování odpovídajících lidských a technických zdrojů, které jsou nezbytné pro řádné obhospodařování podfondu.

3.6 Spřízněné strany

Spřízněná strana je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná se Společností při splnění alespoň jedné následujících podmínek:

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni se Společností, pokud tato osoba:
 - (i) ovládá nebo spoluovládá Společnost;
 - (2) má podstatný vliv na Společnost; nebo
 - (3) je členem klíčového vedení („Key management personnel“) Společnosti nebo jejího mateřského podniku.
- 2) Účetní jednotka je spřízněná se Společností, pokud platí některá z těchto podmínek:
 - (i) Účetní jednotka a Společnost jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
 - (2) 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).
 - (3) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
 - (4) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
 - (5) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců Společnosti, nebo účetní jednotky, která je spřízněná se Společností. Je-li samotná Společnost takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni se Společností.
 - (6) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedenou výše.
 - (7) Osoba uvedená v prvním odstavci má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).
 - (8) Účetní jednotka nebo kterýkoli člen skupiny, jejíž je součástí, poskytuje služby spojené s klíčovým vedením pro Společnost nebo pro mateřskou společnost Společnosti.

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

Blízcí členové rodiny osoby jsou ti členové rodiny, u nichž lze očekávat, že budou ovlivňovat danou osobu nebo budou ovlivňováni danou osobou ve svých jednáních s účetní jednotkou, a patří k nim:

- a) děti a manžel (manželka) nebo partner osoby ve společné domácnosti; a
- 2) vyživované osoby této osoby nebo jejího manžela (manželky) či partnera ve společné domácnosti.

3.7 Daň z příjmů

Daň z příjmů se skládá z odhadu splatné daně a ze změny odložené daně, jejíž změny jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty.

Splatná daň

Daňový základ pro daň z příjmů se vypočte z hospodářského výsledku běžného 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 dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. Odložená daň vyplývá z dočasných rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Odložená daňová pohledávka/závazek se vypočte jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna. Přechodné rozdíly vznikají mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou zůstatkovou hodnotou, ale i dalších rozdílů (např. při nerealizované ztrátě z předchozích let).

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

3.8 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.

3.9 Kritické účetní odhady a úsudky při uplatňování účetních pravidel

Reálná hodnota finančních nástrojů. Informace o reálných hodnotách finančních nástrojů oceněných pomocí předpokladů, které nejsou založeny pouze na pozorovatelných tržních údajích, jsou uvedeny v poznámce „Finanční rizika“ a účetní politice „Finanční nástroje“.

Hodnocení obchodního modelu. Hodnocení výkonnosti Společnosti se provádí na základě reálné hodnoty, stejně jako podávání zpráv klíčovými řídicími pracovníky a investorům. Vzhledem k tomu, že Společnost řídí svá aktiva na bázi reálné hodnoty, klasifikoval svůj obchodní model jako odpovídající kategorii Jiné obchodní modely.

4. Vykazování reálné hodnoty

Ocenění reálnou hodnotou je analyzováno podle úrovně v hierarchii reálných hodnot takto:

Úroveň 1: Ke stanovení reálných hodnot finančních aktiv a závazků se využívají zveřejněné kotace na aktivních trzích. Tržní přecenění se získává použitím cen identického aktiva či závazku, což znamená, že při přecenění se nevyužívá žádný model.

Reálné hodnoty finančních aktiv a závazků, které jsou obchodovány na aktivních trzích, vycházejí z kótovaných tržních cen nebo z cen vyhlášených dealery.

Úroveň 2: Oceňovací techniky založené na tržních vstupech přímých (například ceny) nebo nepřímých (například odvozené z cen). Tato kategorie zahrnuje finanční nástroje oceňované kótovanými tržními cenami pro podobné finanční nástroje, oceňované kótovanými cenami pro identické nebo podobné finanční nástroje na trzích, které jsou považovány za méně aktivní nebo oceňované jinými oceňovacími technikami, u kterých jsou všechny významné vstupy přímo nebo nepřímo pozorovány na trzích.

Úroveň 3: Oceňovací techniky založené na významných netržních vstupech. Tato kategorie představuje všechny finanční nástroje, u kterých oceňovací techniky zahrnují vstupy, které nejsou založeny na pozorovatelných datech a u kterých mají netržní vstupy významný dopad na jejich přecenění. Kategorie obsahuje finanční nástroje, jejichž přecenění vychází z kótovaných tržních cen podobných finančních nástrojů, které je ale nutné upravit o významné netržní úpravy a předpoklady, které odrážejí rozdíly mezi finančními nástroji.

Průběžná ocenění reálnou hodnotou jsou ta, která účetní standardy vyžadují nebo dovolují v rozvaze ke konci každého vykazovaného období. Úrovně v hierarchii reálných hodnot, do nichž jsou zařazena průběžná ocenění reálnou hodnotou, jsou následující:

RSJ Investments SICAV a.s.

IČO 247 04 415

Příloha účetní závěrky k 31.3.2023

Finanční nástroj	Hierarchie reálných hodnot
Pohledávky za bankami	2
Ostatní aktiva – pohledávky za Podfondy	2

Metody určení reálné hodnoty jsou prováděné za použití vhodných oceňovatelských metod dle interních předpisů.

tis. Kč	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Celkem
Finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě				
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	-	236	-	236
Ostatní finanční aktiva	-	34	-	34
Ostatní	-	34	-	34
Celkem	-	270	-	270

Finanční nástroje vykazované v reálné hodnotě – Úroveň 2

Finanční aktiva zařazená v úrovni 2 k 31.3.2023 v celkové výši 270 tis. Kč jsou tvořena zůstatky na běžných účtech u České spořitelny a.s. (236 tis. Kč) a pohledávkou z odběratelských vztahů za Podfondy (34 tis. Kč).

Vklady v bankách jsou splatné na požádání, v souladu s účetní politikou uvedenou v kapitole 3 Společnost neprovádí žádné přecenění těchto zůstatků.

Pohledávky za Podfondy jsou pohledávky z obchodních vztahů. Společnost na základě historických zkušeností nevyčíslila žádnou opravnou položku k pohledávkám. Na základě historických zkušeností byly pohledávky za Podfondy vždy uhrazeny a nehrozí důvodné podezření, že by se tento trend změnil.

Společnost neeviduje k 31.3.2023 žádné finanční závazky.

5. Pohledávky za bankami

	31.3.2023	31.3.2022
Běžné účty u bank	236	191
Celkem	236	191

Běžné účty u bank jsou splatné na požádání. Společnost ukládá peněžní prostředky na spořicí účty nebo termínované vklady u bank.

K 31.3.2022 i 31.3.2023 byly veškeré peněžní prostředky uloženy u bankovní instituce s kreditním ratingem A1 dle Moody's Long-Term Foreign Bank Deposit Rating.

6. Ostatní aktiva

	31.3.2023	31.3.2022
Pohledávky vůči Podfondům	34	241
Ostatní aktiva celkem	34	241

Pohledávky vůči Podfondům k 31.3.2023 ve výši 34 tis. Kč (31.3.2022: 241 tis. Kč) představují především vyfakturované dodávky za poplatky Společnosti, které byly v souladu se stanovami a statutem Společnosti alokovány na Podfondy.

Společnost neevidovala k 31.3.2023 ani k 31.3.2022 žádnou pohledávku po splatnosti.

7. Ostatní pasiva

	31.3.2023	31.3.2022
Závazky z obchodních vztahů	-	162
Ostatní pasiva celkem	-	162

Závazky z obchodních vztahů byly k 31.3.2022 tvořeny především právními službami pro jednotlivé Podfondy. Všechny dodávky týkající se Podfondů jsou Společností na příslušný podfond alokovány.

8. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31.3.2023 i k 31.3.2022 byl ve výši 270 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen.

9. Návrh rozdělení zisku (ztráty)

Společnost nerealizovala v běžném ani minulém účetním období žádný zisk ani ztrátu.

10. Podrozvahové položky

Společnost k 31.3.2023 ani k 31.3.2022 nevykazuje žádné nenulové zůstatky v rámci podrozvahových položek.

11. Náklady a Výnosy Společnosti

S ohledem na skutečnost, že Společnost je nesamosprávný investiční fond a doporučením ze strany České národní banky adresovaném Obhospodařovateli Společnosti, se Společnost rozhodla alokovat veškeré své náklady na Podfondy, jelikož není opodstatněné, aby neinvestiční část (tj. Společnost) účtovala a vykazovala náklady, které jsou vyvolány existencí Podfondů. Tato alokace je v souladu se statutem Společnosti i Podfondů.

Společnost neměla v běžném období žádné zaměstnance, a tudíž ani náklady na ně.

12. Daň z příjmů

Společnost neúčtovala o dani z příjmu, jelikož ve sledovaném účetním období nevykázala žádné náklady ani výnosy.

13. Geografické rozčlenění výnosů

Společnost v běžném ani minulém účetním období nerealizovala žádné výnosy.

14. Transakce se spřízněnými osobami

tis. Kč	31.3.2023	31.3.2022
Pohledávky		
Pohledávky vůči Podfondům	34	241

15. Řízení rizik

Úrokové riziko

Společnost nevykazovala v běžném ani minulém účetním období významná úrokově citlivá aktiva ani závazky.

Měnové riziko

K 31.3.2023 ani k 31.3.2022 Společnost nevykazovala žádná aktiva ani závazky v cizí měně.

Geografické koncentrace rizik

Všechna aktiva i pasiva Společnosti jsou umístěna v České republice.

Riziko likvidity

Riziko likvidity zahrnuje, jak riziko schopnosti financovat aktiva Společnosti nástroji s vhodnou splatností, tak i schopnost Společnosti likvidovat/prodat aktiva za přijatelnou cenu v přijatelném časovém horizontu.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez splatnosti	Celkem
K 31. březnu 2023						
Pohledávky za bankami	236	-	-	-	-	236
Ostatní aktiva - určené ve FVTPL	34	-	-	-	-	34
Aktiva celkem	270	-	-	-	-	270
Ostatní pasiva - určené ve FVTPL	-	-	-	-	-	-
Závazky celkem	-	-	-	-	-	-
Čisté riziko likvidity	270	-	-	-	-	270

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez splatnosti	Celkem
K 31. březnu 2022						
Pohledávky za bankami	191	-	-	-	-	191
Ostatní aktiva - určené ve FVTPL	241	-	-	-	-	241
Aktiva celkem	432	-	-	-	-	432
Ostatní pasiva - určené ve FVTPL	162	-	-	-	-	162
Závazky celkem	162	-	-	-	-	162
Čisté riziko likvidity	270	-	-	-	-	270

Geografické koncentrace rizik

Všechna aktiva i pasiva Společnosti jsou umístěna v České republice.

16. Klasifikace finančních aktiv a finančních závazků

Následující tabulka poskytuje sesouhlasení mezi položkami rozvahy a oceňovacími kategoriemi finančních nástrojů:

tis. Kč	Povinně ve FVTPL	Určené ve FVTPL	V naběhlé hodnotě
Pohledávky za bankami	236	-	-
Ostatní aktiva – finanční aktiva	-	34	-

17. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

Společnost k okamžiku sestavení účetní závěrky neidentifikovala žádné škody významnějšího rozsahu, které by souvisely s prokázaným výskytem koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky. Zaměstnanci obhospodařovatele i administrátora jsou připraveni v případě nutnosti poskytovat své činnosti bez omezení prioritně v režimu home-office. Pracovníci mají přístup do systémů prostřednictvím zabezpečeného vzdáleného přístupu.

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku. Společnost na základě dostupných informací zanalyzovala dopad této události a k datu sestavení této účetní závěrky dospěla k závěru, že předpoklad nepřetržitého trvání Společnosti zůstal neporušen a tato událost nemá významný dopad na předkládanou účetní závěrku.

V březnu 2023 došlo k uzavření amerických bank Silicon Valley Bank a Signature Bank. Zároveň dochází k významnému poklesu akcií banky Credit Suisse. Společnost situaci a vývoj na finančních trzích monitoruje, nicméně je v aktuální situaci obtížné posoudit celkový vliv a možné účinky těchto událostí. Společnost zanalyzovala dopad těchto událostí na základě dostupných informací a k datu sestavení této účetní závěrky dospěla k závěru, že výše popsané skutečnosti neovlivňují předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky a tyto události nemají významný dopad na předkládanou účetní závěrku.

Vzhledem k omezené činnosti a aktivitě Společnosti a výši peněžních prostředků vedení Společnosti neshledalo žádné důvody, které by zpochybňovaly předpoklad dalšího nepřetržitého pokračování v činnosti.

18. Významné události po datu účetní závěrky

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. březnu 2023.

V Praze dne 28. července 2023



.....
Za RSJ Investments investiční společnost a.s.,

Ing. Libor Winkler, CSc., předseda představenstva

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

o vztazích mezi ovládající osobou a osobou
ovládanou a mezi ovládanou osobou
a osobami ovládanými stejnou ovládající
osobou za období od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023

RSJ Investments SICAV a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO: 247 04 415

Obsah

- I. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
- II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládání
- III. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky
- IV. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami
- V. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami, zda přetrvávají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Ovládanou osobu plynou rizika, zda a jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma
- VI. Závěr

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023
dle § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „ZOK“)
(dále jen „Zpráva o vztazích“)

Člen představenstva, kterým je ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích RSJ Investments investiční společnost a.s., IČO: 053 57 225, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826 (dále jen „Člen představenstva“), tímto jako statutární orgán RSJ Investments SICAV a.s., IČO: 247 04 415, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16313 (dále jen „Ovládaná osoba“), vypracoval a schválil v souladu s ust. § 82 ZOK následující Zprávu o vztazích.

Při zpracování Zprávy o vztazích Člen představenstva vycházel ze znalostí a informací jemu dostupných ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích, jejichž získání bylo možné po Členu představenstva spravedlivě požadovat. Pro upřesnění se dodává, že není-li dále uvedeno jinak, byly níže uvedené údaje platné ke konci dne 31. 3. 2023.

I. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

I.1 Ovládaná osoba a zpracovatel Zprávy o vztazích

Obchodní firma: **RSJ Investments SICAV a.s.**
IČO: 247 04 415
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16313.

I.2 Ovládající osoby

S ohledem na to, že v období od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023 akcionář

Jméno: **Libor Winkler,**
Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5,
Datum narození: 18. 9. 1960
(dále jen „Ovládající osoba“),

vlastnil 57 % akcií společnosti:

Obchodní firma: **RSJ Investments investiční společnost a.s.,**
IČO: 053 57 225,
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1,

zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826
(dále jen „**RSJ Investments investiční společnost a.s.**“),

kteřá vlastnila a nadále vlastní 100 % zakladatelských akcií v Ovládané osobě, a z tohoto důvodu měla a nadále má 100% podíl na hlasovacích právech v Ovládané osobě,

nepřímo tak ovládal Ovládanou osobu a byl ve smyslu ustanovení § 74 ZOK a násl. v období od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023 považován za Ovládající osobu.

I.3 Ostatní osoby ovládané Ovládající osobou

1. AKMIT s.r.o., IČO: 281 81 123, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („AKMIT s.r.o.“)
2. ALEGRO-INVEST, a.s., IČO: 256 04 244, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ALEGRO-INVEST, a.s.“)
3. Artebiz, s.r.o., IČO: 047 52 791, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Artebiz, s.r.o.“)
4. ASSET CENTER a.s., IČO: 282 23 268, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ASSET CENTER a.s.“)
5. AstaTec s.r.o. v likvidaci, IČO: 018 24 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („AstaTec s.r.o. v likvidaci“)
6. AWIK House Production, s.r.o., IČO: 144 97 417, se sídlem U Blatenského mostu 1325, Strakonice I, 386 01 Strakonice („AWIK House Production, s.r.o.“)
7. Axention one s.r.o., IČO: 241 95 481, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Axention one s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 8. 12. 2022
8. Back swing s.r.o., IČO: 290 22 568, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Back swing s.r.o.“)
9. Beach Resorts Investment Limited, registrační číslo 066 98 474, se sídlem 10 Queen Street Place, London, United Kingdom, EC4R 1AG, Spojené království Velké Británie a Severního Irska („Beach Resorts Investment Limited“)
10. Biofarma Olešná s.r.o., IČO: 035 42 882, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Biofarma Olešná s.r.o.“)
11. Biofarma Skřeněř s.r.o., IČO: 036 98 823, se sídlem Nad Pomníkem 467/9, Hlubočepy, 152 00 Praha 5 („Biofarma Skřeněř s.r.o.“) – ovládána v období do dne 14. 6. 2022
12. BLOOMING s.r.o., IČO: 289 84 552, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („BLOOMING s.r.o.“)
13. CEDR Energo s.r.o., IČO: 094 20 312, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („CEDR Energo s.r.o.“)
14. Centrum Pivovar a.s., IČO: 281 92 460, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Centrum Pivovar a.s.“)
15. Cínovecká deponie, a.s., IČO: 278 92 051, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín („Cínovecká deponie, a.s.“)
16. Colius s.r.o., IČO: 029 81 742, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Colius s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 26. 9. 2022
17. Czech Development, S. de R.L. de C.V., registrační číslo 20061, se sídlem Avenida 10 sur lote 1 local 13 Playacar fase i Playa Delcarmen Quintana roo 7, Mexiko („Czech Development, S. de R.L. de C.V.“)
18. Červená Liška Gallery s.r.o., IČO: 140 85 771, se sídlem Staroměstské náměstí 480/24, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Červená Liška Gallery s.r.o.“)

19. DAP IT s.r.o., IČO: 098 49 203, se sídlem Záměstí 1155/27, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava („DAP IT s.r.o.“)
20. Děčínský pivovar s.r.o., IČO: 038 34 662, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Děčínský pivovar s.r.o.“)
21. DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o., IČO: 251 47 447, se sídlem Na Staré cestě č.ev. 80, Nový Šaldorf, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o.“)
22. Dobrá Vinice, a.s., IČO: 453 15 850, se sídlem Na Staré cestě č.ev. 80, Nový Šaldorf, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Dobrá Vinice, a.s.“)
23. DV Distribution s.r.o., IČO: 261 60 188, se sídlem Na Staré cestě č.ev. 80, Nový Šaldorf, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DV Distribution s.r.o.“)
24. Field Restaurant s.r.o., IČO: 023 16 421, se sídlem U milosrdných 852/12, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Field Restaurant, s.r.o.“)
25. FK Biofarma, s.r.o., IČO: 049 07 477, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („FK Biofarma, s.r.o.“)
26. František Král, organic s.r.o., IČO: 055 90 698, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („František Král, organic s.r.o.“)
27. Green Heat Bilopillya, EDRPOU: 382 07 708, se sídlem Sumská ulice 5, Bilopillya, Sumská oblast, Ukrajina („Green Heat Bilopillya“)
28. Green Heat s.r.o., IČO: 070 83 866, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Green Heat s.r.o.“)
29. GVW s.r.o., IČO: 087 97 323, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („GVW s.r.o.“)
30. HEM Broumov s.r.o., IČO: 141 06 957, se sídlem Mírové náměstí 110, 550 01 Broumov („HEM Broumov s.r.o.“) – ovládána v období od 16. 11. 2022
31. Hopsárium Děčín s.r.o., IČO: 024 89 139, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín („Hopsárium Děčín s.r.o.“)
32. HZY Czech, s.r.o., IČO: 291 33 921, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („HZY Czech, s.r.o.“)
33. Industrial Center CR 7 s.r.o., IČO: 083 19 391, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Industrial Center CR 7 s.r.o.“)
34. Industrial Kladno 2 s.r.o., IČO: 284 88 938, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Industrial Kladno 2 s.r.o.“) – ovládána v období od 24. 5. 2022
35. JRD 2 s.r.o., IČO: 119 81 334, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD 2 s.r.o.“)
36. JRD Kappa s.r.o., IČO: 097 09 991, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Kappa s.r.o.“)
37. JRD Zeta s.r.o., IČO: 072 15 924, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Zeta s.r.o.“)
38. Kendwa Beach Resorts Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O. Box 3381, Shangani Post Office, Kendwa, Zanzibar, Tanzánie („Kendwa Beach Resorts Limited“)
39. Metronome Production s.r.o., IČO: 046 58 639, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („Metronome Production s.r.o.“)
40. MICHLE 501 s.r.o., IČO: 046 00 037, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („MICHLE 501 s.r.o.“)
41. Nuppu Housing s.r.o., IČO: 51 084 520, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 08, Slovenská republika („Nuppu Housing s.r.o.“)
42. NZF 1 s.r.o., IČO: 094 14 681, se sídlem Revoluční 1003/3, Staré Město, 110 00 Praha 1 („NZF 1 s.r.o.“)
43. Pillow pojišťovna, a.s., IČO: 042 57 111, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Pillow pojišťovna, a.s.“)
44. Pivovarská restaurace CPD s.r.o., IČO: 024 94 361, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Pivovarská restaurace CPD s.r.o.“)

45. PK EXTRA s.r.o., IČO: 054 04 177, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („PK EXTRA s.r.o.“)
46. Poplarius s.r.o., IČO: 080 36 331, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Poplarius s.r.o.“)
47. Pradiareň 1900 s.r.o., IČO: 51 813 858, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („Pradiareň 1900 s.r.o.“) – ovládána v období od 28. 4. 2022
48. Prime Clock s.r.o., IČO: 044 36 733, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Prime Clock s.r.o.“)
49. Pro arte I, s.r.o., IČO: 080 39 585, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Pro arte I, s.r.o.“)
50. Pro arte, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČO: 242 47 464, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Pro arte, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.“)
51. PROTEOTHERA, INC., registrační číslo 001083104, se sídlem 485 Massachusetts Avenue, Suite 300, Cambridge, MA 02139, Massachusetts, USA („PROTEOTHERA, INC.“)
52. PXW Czech, a.s., IČO: 014 61 184, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („PXW Czech, a.s.“)
53. Retail Shops CPD s.r.o., IČO: 290 14 069, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Retail Shops CPD s.r.o.“)
54. RSJ a.s., IČO: 063 24 720, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ a.s.“)
55. RSJ Arden, registrační číslo C57945, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Arden“)
56. RSJ Asset Management investiční společnost a.s., IČO: 171 49 509, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Asset Management investiční společnost a.s.“) – ovládána v období od 24. 5. 2022
57. RSJ Custody s.r.o., IČO: 026 03 900, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Custody s.r.o.“)
58. RSJ II PowerFunds PCC, registrační číslo C099314, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ II PowerFunds PCC“)
59. RSJ Investments investiční společnost a.s., IČO: 053 57 225, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Investments investiční společnost a.s.“)
60. RSJ Land I s.r.o., IČO: 247 36 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land I s.r.o.“)
61. RSJ Land II s.r.o., IČO: 042 77 201, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land II s.r.o.“)
62. RSJ PE SICAV a.s., IČO: 092 38 859, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ PE SICAV a.s.“)
63. RSJ Prop SICAV a.s., IČO: 079 70 358, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Prop SICAV a.s.“)
64. RSJ Securities a.s., IČO: 008 84 855, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Securities a.s.“)
65. RSJ Services s.r.o., IČO: 018 25 259, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Services s.r.o.“)
66. RSPV Eleven s.r.o., IČO: 171 40 188, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Eleven s.r.o.“) – ovládána od 13. 5. 2022
67. RSPV Five s.r.o., IČO: 066 28 079, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Five s.r.o.“)
68. RSPV Fifteen s.r.o., IČO: 172 03 171, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Fifteen s.r.o.“) – ovládána v období od 1. 6. 2022

69. RSPV Four s.r.o., IČO: 065 38 967, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Four s.r.o.“)
70. RSPV Fourteen s.r.o., IČO: 172 02 426, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Fourteen s.r.o.“) – ovládána v období od 1. 6. 2022
71. RSPV Nine s.r.o., IČO: 080 36 047, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Nine s.r.o.“)
72. RSPV One s.r.o., IČO: 065 38 746, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV One s.r.o.“)
73. RSPV Seven s.r.o., IČO: 080 35 296, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Seven s.r.o.“)
74. RSPV Thirteen s.r.o., IČO: 172 01 624, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Thirteen s.r.o.“) – ovládána v období od 1. 6. 2022
75. RSPV Twelve s.r.o., IČO: 172 01 080, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Twelve s.r.o.“) – ovládána v období od 1. 6. 2022
76. SANAKA Industry, a.s., IČO: 275 69 462, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SANAKA Industry, a.s.“)
77. Sancela s.r.o., IČO: 020 18 209, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Sancela s.r.o.“)
78. Simply Fair Insurance a.s., IČO: 080 20 400, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Simply Fair Insurance a.s.“)
79. SPNK 29 s.r.o., IČO: 069 05 056, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SPNK 29 s.r.o.“)
80. SUPI Energy s.r.o., IČO: 250 65 581, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SUPI Energy s.r.o.“)
81. TARGET VALUE s.r.o., IČO: 290 23 076, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TARGET VALUE s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 8. 12. 2022
82. TOV MELI TOPOL, EDRPOU: 44024460, se sídlem ulice Dontsova Dmytra 15/8, 72312 Melitopol, Záporožská oblast, Ukrajina („TOV MELI TOPOL“)
83. Unique Hotel Services s.r.o., IČO: 061 50 501, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Unique Hotel Services s.r.o.“)
84. Vinitor s.r.o., IČO: 028 60 121, se sídlem Na Staré cestě č.ev. 80, Nový Šaldorf, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Vinitor s.r.o.“)
85. WFF OFFICE s.r.o., IČO: 051 37 039, se sídlem Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1 („WFF OFFICE s.r.o.“)
86. White Sand Beach Resort Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O.Box 3381 Shangani Post Office, Zanzibar, Tanzania („White Sand Beach Resort Limited“)
87. WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o., IČO: 030 91 384, se sídlem č.p. 5, 439 03 Chlumčany 45261 („WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o.“)
88. XcelAI Services s.r.o., IČO: 141 03 281, se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1 („XcelAI Services s.r.o.“)
89. YIT Hostivař s.r.o., IČO: 140 20 823, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6 („YIT Hostivař s.r.o.“)
90. YIT NUPPU 10 Asteri s.r.o., IČO: 53 921 518, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT NUPPU 10 Asteri s.r.o.“)
91. YIT NUPPU 7 Hortensia s.r.o., IČO: 52 454 495, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT NUPPU 7 Hortensia s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 12. 11. 2022

92. YIT NUPPU 8 Thuja s.r.o., IČO: 53 139 216, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT NUPPU 8 Thuja s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 12. 11. 2022
93. YIT NUPPU 9 Juniperus s.r.o., IČO: 53 139 526, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT NUPPU 9 Juniperus s.r.o.“)
94. YIT NUPPU Magnolia 1 s.r.o., IČO: 50 877 101, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT NUPPU Magnolia 1 s.r.o.“)
95. YIT NUPPU Magnolia 3 s.r.o., IČO: 54 013 283, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT NUPPU Magnolia 3 s.r.o.“)
96. YIT ZWIRN 1 s.r.o., IČO: 52 968 472, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT ZWIRN 1 s.r.o.“)
97. YIT ZWIRN 2 s.r.o., IČO: 52 967 051, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT ZWIRN 2 s.r.o.“)
98. YIT ZWIRN 3 s.r.o., IČO: 53 728 351, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT ZWIRN 3 s.r.o.“)
99. YIT ZWIRN OFFICE s.r.o., IČO: 54 575 613, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („YIT ZWIRN OFFICE s.r.o.“) – ovládána v období od 9. 6. 2022
100. YR Holding s.r.o., IČO: 140 03 775, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6 („YR Holding s.r.o.“)
101. Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o., IČO: 648 29 545, se sídlem Zemědělská 249, 507 58 Mlázovice („Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.“)
102. ZWIRN area s.r.o., IČO: 51 811 391, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („ZWIRN area s.r.o.“)
103. ZWIRN OFFICE s.r.o., IČO: 54 702 534, se sídlem Svätöplukova II. 18892/2 A, Ružinov, 821 08 Bratislava, Slovenská republika („ZWIRN OFFICE s.r.o.“) – ovládána v období od 9. 7. 2022

(dále společně jen „**Ostatní ovládané osoby**“)

II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládání

Hlavním předmětem podnikání Ovládané osoby je činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech.

Ovládaná osoba je nesamosprávným investičním fondem kvalifikovaných investorů. V rámci podnikání vykonává tyto činnosti:

- shromažďování peněžních prostředků od investorů vydáváním investičních akcií,
- investování shromážděných peněžních prostředků na základě investiční strategie.

Ovládaná osoba vytváří podfondy, na jejichž účet při investování jedná. Ve sledovaném období existovaly tyto podfondy:

- RSJ Agro podfond
- RSJ Core podfond
- RSJ Development podfond
- RSJ Development II podfond
- RSJ Development III podfond
- RSJ Finance podfond
- RSJ Gradus podfond
- RSJ Industry podfond

- RSJ Land podfond
- RSJ Logistics Development podfond
- RSJ Logistics Development II podfond
- RSJ Organic podfond
- RSJ Property podfond
- RSJ Real Estate podfond
- RSJ Real Estate II podfond
- RSJ Real Estate III podfond
- RSJ Real Estate IV podfond

Ovládaná osoba vykonává předmět svého podnikání ve spolupráci s následujícími subjekty:

- RSJ Custody s.r.o., jež působí jako administrátor Ovládané osoby a
- RSJ Investments investiční společnost a.s., která je obhospodařovatelem Ovládané osoby.

Společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Custody s.r.o. vykonávají regulované služby na finančním trhu též pro některé z Ostatních ovládaných osob.

Způsob a prostředky ovládání

Ovládaná osoba byla od 1. 4. 2022 do 31. 3. 2023 nepřímo ovládána Ovládající osobou, která nakládala s 57% podílem na hlasovacích právech ve společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s., jež vlastnila 100% podíl na Ovládané osobě.

III. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, pokud se takoveto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky

Ovládaná osoba neučinila v relevantním období žádná jednání, která by byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby, zjištěného podle účetní závěrky.

IV. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami

Člen představenstva vypracoval přehled vzájemných smluv účinných v relevantním období, které Ovládaná osoba uzavřela s Ovládající osobou nebo s Ostatními ovládanými osobami.

NÁZEV	DATUM ÚČINNOSTI	SMLUVNÍ STRANY	PŘEDMĚT
Rámcová smlouva o půjčce	1. 1. 2011	Axention one s.r.o. a RSJ Core podfond (původně s Blooming s.r.o.)	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem	3. 4. 2013	SANAKA Industry, a.s.	Zajištění pohledávek RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	SANAKA Industry, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	SANAKA Industry, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	Cínovecká deponie, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	Cínovecká deponie, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	14. 11. 2014	CZECH DEVELOPMENT, S. de R.L. de C.V. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Loan Agreement	13. 7. 2015	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	3. 9. 2015	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Novation of the loan agreement	23. 12. 2015	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	18. 1. 2016	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	9. 2. 2016	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	9. 2. 2016	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Smlouva o zajištění řídicího a kontrolního systému	27. 4. 2016	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Securities a.s.	Zajištění řídicího a kontrolního systému
Smlouva o zápůjčce	13. 6. 2016	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond

Smlouva o zápůjčce	4. 8. 2016	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 11. 2016	RSPV Five s.r.o. (původně s Brobosu properties s.r.o.) a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Podlicenční smlouva a dohoda o sdílení nákladů	19. 12. 2016	RSJ Securities a.s. a RSJ Investments SICAV a.s.	Podlicenční smlouva k dílu
Dohoda o novaci rámcové smlouvy o úvěru	10. 3. 2017	RSJ Real Estate II podfond (původně s RSJ Core podfond) a Centrum Pivovar a.s.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Real Estate II podfond
Licenční smlouva	1. 8. 2017	RSJ Securities a.s. a RSJ Investments SICAV a.s.	Poskytnutí ochranné známky ve skupině
Smlouva o zápůjčce	9. 11. 2017	RSPV One s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o administraci	20. 12. 2017	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Smlouva o výkonu činností administrátora pro Ovládanou osobu, resp. podfondy
Zmluva o dielo	1. 1. 2018	YIT NUPPU 4 Jasmiini s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o uložení a vedení evidence sběrného dluhopisu	3. 1. 2018	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Investments SICAV a.s.	Uložení a vedení evidence sběrného dluhopisu RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 2. 2018	RSPV Four s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o úpisu dluhopisu	14. 2. 2018	Petrásek Jakub	Upsání dluhopisu RSJ Development podfond
Smlouva o úpisu dluhopisu	21. 2. 2018	RSJ Securities a.s.	Upsání dluhopisu RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	19. 4. 2018	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Ujednání o společné správě osobních údajů	25. 5. 2018	RSJ Securities a.s., RSJ Custody s.r.o., RSJ a.s., RSJ Services s.r.o., RSJ Investments investiční společnost a.s.	Společné zajišťování zpracování osobních údajů
Smlouva o zápůjčce	5. 6. 2018	Václav Dejčmar a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků
Framework asset purchase agreement	26. 6. 2018	YIT ZWIRN 2 s.r.o., RSJ Development II	Koupě nemovitosti

		podfond a ZWIRN area s.r.o.	
Zmluva o úvere	23. 7. 2018	Zwirn area s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	18. 7. 2018	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	30. 8. 2018	RSPV One s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 9. 2018	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o pověření jiného činností obhospodařování	1. 10. 2018	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Pověření částí činností obhospodařování Ovládané osoby, resp. Podfondů
Rámcová smlouva o úvěru	24. 10. 2018	Cínovecká deponie, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	24. 10. 2018	SANAKA Industry, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv	28. 12. 2018	RSPV Five s.r.o. (původně s Brobosu Properties s.r.o.) a RSJ Development podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	16. 1. 2019	RSPV Five s.r.o. (původně s Projekt Mojmirovo s.r.o.) a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	27. 2. 2019	Biofarma Olešná s.r.o. a RSJ Organic podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2019	AstaTec s.r.o. v likvidaci a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Subordination Agreement	7. 6. 2019	RSJ Real Estate II podfond, RSJ Core podfond, Česká spořitelna, a.s.	Refinancování Centrum Pivovar a.s.
Subordination Agreement	18. 6. 2019	RSJ Core podfond a Česká spořitelna, a.s.	Refinancování Centrum Pivovar a.s.
Smlouva o zřízení zástavního práva k akciím	18. 6. 2019	RSJ Core podfond a Česká spořitelna, a.s.	Zřízení zástavního práva k akciím
Smlouva o zápůjčce	27. 6. 2019	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond

Smlouva o zřízení zástavního práva k akciím	31. 7. 2019	RSJ Real Estate II podfond, Česká spořitelna, a.s.	Zřízení zástavního práva k akciím Centrum pivovar a.s.
Rámcová smlouva o úvěru	2. 9. 2019	SANAKA Industry, a.s. (původně s Cínovecká deponie a.s.) a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	2. 9. 2019	SANAKA Industry, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 10. 2019	František Král, organic s.r.o. (původně s RSPV Six s.r.o.) a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Zmluva o dielo	10. 10. 2019	YIT NUPPU 6 Orkidea s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o zápůjčce	21. 10. 2019	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	31. 10. 2019	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	3. 12. 2019	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	6. 12. 2019	Back swing s.r.o. a RSJ Development podfond (původně s RSJ Core podfond)	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2019	RSPV One s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	11. 12. 2019	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o. (původně s RSPV Three s.r.o.) a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	AKMIT s.r.o. a RSJ Core podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	ASSET CENTER a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci rámcové smlouvy o půjčce	30. 12. 2019	BLOOMING s.r.o. a RSJ Development podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Development podfond

Dohoda o novaci rámcové smlouvy o půjčce	30. 12. 2019	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci	30. 12. 2019	RSJ Land I s.r.o. a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Dohoda o novaci rámcových smluv o půjčce	30. 12. 2019	TARGET VALUE s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci rámcových smluv o půjčce	30. 12. 2019	RSPV Five s.r.o. (původně s Projekt Mojmírovo s.r.o.) a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	20. 1. 2020	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	28. 1. 2020	Centrum pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Zmluva o dielo	29. 1. 2020	YIT NUPPU 7 Hortensia s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o úvěru	6. 2. 2020	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva mezi společníky	26. 3. 2020	MICHLE 501 s.r.o., RSJ Development III podfond a JRD Development Group a.s.	Zajištění stability společníků
Rámcová smlouva o úvěru	6. 4. 2020	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 6. 2020	Centrum pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o úvěru	2. 6. 2020	Green Heat s.r.o. a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Rámcová smlouva o úvěru	15. 6. 2020	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 7. 2020	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 8. 2020	RSPV One s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond

Depozitářská smlouva	1. 9. 2020	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Smlouva o výkonu činností depozitáře pro Ovládanou osobu, resp. Podfondy
Rámcová smlouva o úvěru	7. 10. 2020	RSJ Land II s.r.o. (původně Colius s.r.o.) a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Zmluva o dielo	10. 11. 2020	YIT NUPPU 8 Thuja s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o zápůjčce	1. 12. 2020	Václav Dejčmar a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků
Smlouva o zápůjčce	1. 12. 2020	Václav Dejčmar a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků
Zmluva o dielo	11. 12. 2020	Pradiareň 1900 s.r.o., Zwirn area s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o zápůjčce	5. 1. 2021	RSPV One s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Zmluva o dielo	8. 1. 2021	YIT Zwirn 1 s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Rámcová smlouva o úvěru	14. 1. 2021	Axention one s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Zmluva o dielo	16. 3. 2021	YIT NUPPU 9 Juniperus s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o novaci smluv	29. 3. 2021	Centrum pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	31. 3. 2021	RSJ Land II s.r.o. (původně RSJ Land III s.r.o.) a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	13. 5. 2021	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond

Dohoda o narovnání ke smlouvě o zápůjčce	26. 5. 2021	RSJ Development podfond a RSPV Five s.r.o. (původně s ADVANCED SYSTEM s.r.o.)	Narovnání práv a povinností ze smlouvy o zápůjčce
Manažerská smlouva	8. 6. 2021	RSJ Gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o., Cogneo s.r.o.	Úprava práv a povinností manažera v odštěpném závodě
Smlouva o zápůjčce	21. 6. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	21. 6. 2021	RSPV One s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 7. 2021	RSJ Land I s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	26. 7. 2021	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Dohoda o novaci smlouvy	9. 8. 2021	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Logistics Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	9. 8. 2021	RSJ Organic podfond a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 9. 2021	Karel Janeček a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Finance podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 10. 2021	Libor Winkler a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 10. 2021	Karel Janeček a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 10. 2021	Libor Winkler a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Finance podfond
Smlouva o zápůjčce	2. 11. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	4. 11. 2021	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	29. 11. 2021	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond

Dohoda o novaci	29. 11. 2021	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o úvěru	2. 12. 2021	NZF 1 s.r.o. a RSJ Land podfond (původně RSJ Industry podfond)	Poskytnutí finančních prostředků
Zmluva o dielo	6. 12. 2021	RSJ Development II podfond, YIT Slovakia a.s. a YIT Nuppu 10 Asteri s.r.o.	Realizace projektu
Dohoda o novaci	8. 12. 2021	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2021	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2021	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	15. 12. 2021	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 12. 2021	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Dohoda společníků	17. 12. 2021	RSJ gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o., Koprfield s.r.o.	Úprava vzájemných vztahů v souvislosti se vstupem společníka
Dohoda společníků	17. 12. 2021	RSJ gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o.	Úprava vzájemných vztahů v souvislosti se vstupem společníka
Rámcová smlouva o úvěru	17. 12. 2021	RSPV Nine s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o úvěru	21. 12. 2021	NZF 1 s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond (původně s RSJ Development III podfond)	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Zmluva o úvere	28. 12. 2021	Pradiareň 1900 s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Dohoda o novaci	31. 12. 2021	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond

Dohoda o novaci	31. 12. 2021	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	3. 1. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 1. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků Industrial Center CR 7 s.r.o.
Rámcová smlouva o úvěru	6. 1. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o. a RSJ Logistic Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistic Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 1. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Zmluva o nadřazenosti závazku	17. 1. 2022	RSJ Development II podfond., Slovenská sporitelňa a.s., YIT ZWIRN 1 s.r.o.	Smlouva o nadřazenosti závazku
Smlouva o zápůjčce	27. 1. 2022	DAP IT s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Dohoda o novaci	31. 1. 2022	Biofarma Skřeneš s.r.o. a RSJ Organic podfond	Novace peněžních závazků
Zmluva o úvěre	1. 2. 2022	ZWIRN area s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Rámcová smlouva o úvěru	3. 2. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	8. 2. 2022	RSJ Gradus podfond a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 2. 2022	NZF 1 s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o úvěru	9. 2. 2022	YR Holding s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 2. 2022	Poplarius s.r.o. a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Agreement on assignment and on other connected rights and obligations	14. 2. 2022	YIT Stavo s.r.o., YIT Hostivač s.r.o., RSJ Development III podfond	Úprava práv a povinností v souvislosti s nemovitostmi

Smlouva o úvěru	14. 2. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Zmluva o úvere	23. 2. 2022	Nuppu Housing s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	28. 2. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	2. 3. 2022	Green Heat s.r.o. a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2022	RSJ Industry podfond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2022	RSJ Industry podfond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 3. 2022	Biofarma Skřeneš s.r.o. a RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Smlouva o úvěru	10. 3. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 3. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	17. 3. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Zmluva o kúpe cenných papierov	21. 3. 2022	RSJ Development II podfond a YIT NUPPU 10 Asteri s.r.o.	Koupě cenných papírů NUPPU 10 2022
Smlouva o úvěru	21. 3. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	24. 3. 2022	RSJ Gradus podfond a RSJ Core podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond

Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	28. 3. 2022	RSPV Nine s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	1. 4. 2022	Green Heat s.r.o. a RSJ Finance podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	1. 4. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	1. 4. 2022	Centrum pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	1. 4. 2022	RSPV Nine s.r.o. a RSJ Development podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	1. 4. 2022	Blooming s.r.o. a RSJ Development podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Zmluva o úvěre	5. 4. 2022	Nuppu Housing s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Zmluva o úvěre	5. 4. 2022	Nuppu Housing s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	8. 4. 2022	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Real Estate podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Real Estate podfond
Smlouva o zápůjčce	8. 4. 2022	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond

Smlouva o zřízení zástavního práva k podílu	11. 4. 2022	RSJ Real Estate III podfond, Prome Clock s.r.o. a Raiffeisenlandesbank Oberosterreich Aktiengesellschaft	Zajištění dluhů
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	12. 4. 2022	YR Holding s.r.o. a RSJ Development III podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Smlouva o zápůjčce	12. 4. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 4. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Share purchase agreement	13. 4. 2022	YIT Slovakia a.s., RSJ Development II podfond a RSJ Real Estate IV podfond	Koupě podílu Pradiareň 1900 s.r.o.
Zmluva o úvere	13. 4. 2022	Pradiareň 1900 s.r.o. a RSJ Real Estate IV podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate IV podfond
Smlouva o úvěru	13. 4. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Dohoda o ukončení smlouvy o zápůjčce	15. 4. 2022	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Real Estate podfond	Ukončení závazku ze smlouvy o zápůjčce
Rámcová smlouva o úvěru	19. 4. 2022	NZF 1 s.r.o. a RSJ Land podfond (původně RSJ Core podfond)	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	19. 4. 2022	RSPV Five s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 4. 2022	Biofarma Skřeneš s.r.o. a RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Dohoda o podmienkach předčasného splatění menovitej hodnoty dlhopisov	9. 5. 2022	YIT ZWIRN 1 s.r.o., YIT Slovakia a.s., RSJ Development II podfond	Předčasné splacení dluhopisů Zwirn 1 2021
Zmluva o úvere	10. 5. 2022	RSJ Development II podfond a Nuppu housing s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany Nuppu Housing s.r.o.

Zmluva o kúpe cenných papierov	11. 5. 2022	RSJ Development II podfond a RSJ Logistics Development podfond	Koupě cenných papírů YIT Nuppu Magnolia 1 s.r.o.
Zmluva o kúpe cenných papierov	12. 5. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Development podfond	Koupě cenných papírů YIT Nuppu Magnolia 1 s.r.o.
Zmluva o kúpe cenných papierov	12. 5. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Logistics Development podfond	Koupě cenných papírů YIT Nuppu Magnolia 1 s.r.o.
Smlouva o koupi cenných papírů	13. 5. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Development podfond	Koupě cenných papírů U Pilotů a.s.
Smlouva o zápůjčce	23. 5. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 5. 2022	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Směnná smlouva	31. 5. 2022	RSJ Agro podfond a RSJ Industry podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o převodu akcií	1. 6. 2022	Libor Winkler a RSJ Finance podfond	Převod akcií EMUN Family office, a.s.
Smlouva o převodu akcií	1. 6. 2022	Bronislav Kandřík a RSJ Finance podfond	Převod akcií EMUN Family office, a.s.
Smlouva o zápůjčce	7. 6. 2022	Biofarma Skřeneň s.r.o. a RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Dohoda o postoupení smlouvy o zápůjčce	8. 6. 2022	RSJ Land podfond a RSJ Development podfond a NZF 1 s.r.o.	Postoupení peněžních závazků
Dohoda o postoupení smlouvy o úvěru	8. 6. 2022	RSJ Land podfond, RSJ Industry podfond a NZF 1 s.r.o.	Postoupení peněžních závazků
Rámcová smlouva o úvěru	9. 6. 2022	RSJ Gradus podfond a RSJ Core podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o započítání	10. 6. 2022	Nuppu Housing s.r.o., RSJ Development II podfond	Vzájemné započtení pohledávek

Dohoda o vzájemném započtení pohledávek	13. 6. 2022	Biofarma Skřeneň s.r.o., RSJ Organic podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o odpovědnosti	14. 6. 2022	RSJ Land podfond, RSJ Organic podfond, Colius s.r.o.	Úprava odpovědnosti
Smlouva o zápůjčce	15. 6. 2022	Back Swing s.r.o. a RSJ Development podfond (původně s RSJ Core podfond)	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Směnná smlouva	16. 6. 2022	RSJ Gradus podfond a RSJ Development podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	17. 6. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond a RSJ Development podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o úvěru	20. 6. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	20. 6. 2022	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o převodu podílu	20. 6. 2022	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Převod podílu Industrial Kladno 2 s.r.o.
Vzájemné ujednání o úhradě kupní ceny	20. 6. 2022	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Dohoda o způsobu úhrady kupní ceny za předmět kupní smlouvy
Smlouva o převodu podílu	20. 6. 2022	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Převod podílu Industrial Kladno 2 s.r.o.
Smlouva o úvěru	22. 6. 2022	NZF 1 s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 6. 2022	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	24. 6. 2022	MICHLE 501 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development III podfond

Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	27. 6. 2022	RSJ Logistics Development II podfond a Industrial Kladno 2 s.r.o.	Započtení pohledávek
Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2022	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2022	Zemědělská společnost Mlázovice a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Rámcová smlouva o úvěru	30. 6. 2022	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Dohoda o započítání	30. 6. 2022	Pradiareň 1900 s.r.o. a RSJ Real Estate IV podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	1. 7. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Rámcová smlouva o úvěru	7. 7. 2022	BLOOMING s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	12. 7. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Spectrum otevřený podílový fond a RSJ Core podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o postoupení rámcové smlouvy o úvěru	22. 7. 2022	RSJ Core podfond, RSJ Land podfond, NZF 1 s.r.o.	Postoupení úvěrového rámce
Rámcová smlouva o úvěru	28. 7. 2022	RSPV Nine s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	29. 7. 2022	RSJ Logistics Development podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development podfond

Rámcová smlouva o úvěru	29. 7. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Logistics Development III uzavřený podílový fond a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí úvěrového rámce RSJ Logistics Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	29. 7. 2022	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí úvěrového rámce RSJ Logistics Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	29. 7. 2022	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 8. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Směnná smlouva	2. 8. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Core podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	2. 8. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Industry podfond
Rámcová smlouva o úvěru	2. 8. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond a RSJ Core podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	3. 8. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Gradus podfond
Zmluva o úvěre	9. 8. 2022	YIT ZWIRN OFFICE s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Zmluva o úvěre	9. 8. 2022	Nuppu Housing s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 8. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond

Smlouva o zápůjčce	12. 8. 2022	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 8. 2022	RSJ Development II podfond a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	15. 8. 2022	RSPV One s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	15. 8. 2022	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	15. 8. 2022	RSJ Property podfond a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	30. 8. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Core podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	1. 9. 2022	Blooming s.r.o. a RSJ Development podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Smlouva o zápůjčce	2. 9. 2022	Václav Dejčmar a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 9. 2022	Libor Winkler a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Finance podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 9. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	12. 9. 2022	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Gradus podfond
Rámcová smlouva o úvěru	13. 9. 2022	RSJ Real Estate III podfond a RSJ Development III podfond	Poskytnutí úvěrového rámce RSJ Development III podfond
Zmluva o úvěre	19. 9. 2022	Nuppu housing s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany Nuppu housing s.r.o.
Rámcová smlouva o úvěru	22. 9. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Spectrum otevřený podílový fond a RSJ Core podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Core podfond

Smlouva o převodu podílu	23. 9. 2022	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Převod podílu RED Thirteen s.r.o.
Směnná smlouva	23. 9. 2022	Centrum Pivovar a.s. a RSJ Real Estate IV podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	29. 9. 2022	Centrum Pivovar a.s. a RSJ Real Estate podfond	Směna peněžních prostředků
Dohoda o postoupení Rámcové smlouvy o úvěru	1. 10. 2022	RSJ Land II s.r.o., NZF 1 s.r.o. a RSJ Land podfond	Postoupení peněžních závazků
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek	3. 10. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	11. 10. 2022	František Král, organic s.r.o. a RSJ Agro podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o novaci smluv	11. 10. 2022	František Král, organic s.r.o. a RSJ Agro podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	11. 10. 2022	MICHLE 501 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek	14. 10. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Smlouva o zápůjčce	19. 10. 2022	RSJ Core podfond a RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Organic podfond
Dohoda o podmienkach předčasného splatění menovitej hodnoty dluhopisov	21. 10. 2022	YIT NUPPU 10 Asteri s.r.o., YIT Slovakia a.s., RSJ Development II podfond	Předčasné splacení dluhopisů NUPPU 10 2022
Rámcová smlouva o zápůjčce a konvertibilní zápůjčce	25. 10. 2022	RSJ gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků
Zmluva o kúpe cenných papierov	26. 10. 2022	ZWIRN OFFICE s.r.o. a RSJ Development II podfond	Koupě cenných papírů ZWIRN OFFICE s.r.o.
Dohoda o prevzatí závazku na splatenie príspevku	27. 10. 2022	YIT ZWIRN OFFICE s.r.o., YIT Slovakia a.s., RSJ Development II podfond	Dohoda o převzetí závazku na splacení příspěvku
Rámcová smlouva o úvěru	1. 11. 2022	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček

Smlouva o úvěru	1. 11. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Zmluva o kúpe cenných papierov	1. 11. 2022	ZWIRN OFFICE s.r.o. a RSJ Development podfond	Koupě cenných papírů ZWIRN OFFICE s.r.o.
Směnná smlouva	1. 11. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech II otevřený podílový fond a RSJ Development podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	1. 11. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 11. 2022	Back Swing s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	8. 11. 2022	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Rámcová smlouva o úvěru	9. 11. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development podfond
Zmluva o dielo	10. 11. 2022	RSJ Development II podfond, YIT Slovakia a.s. a YIT Nuppu Thuja s.r.o.	Realizace projektu
Směnná smlouva	10. 11. 2022	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	15. 11. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond a RSJ Industry podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o úvěru	22. 11. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o úvěru	22. 11. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond

Smlouva o zápůjčce	22. 11. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 12. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Organic podfond
Rámcová smlouva o úvěru	7. 12. 2022	RSJ Property podfond a RSJ Land podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Land podfond
Rámcová smlouva o úvěru	7. 12. 2022	RSPV Four s.r.o. a RSJ Industry podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Industry podfond
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	12. 12. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček (RSJ Real Estate III podfond)
Framework asset purchase agreement	14. 12. 2022	YIT ZWIRN 2 s.r.o., RSJ Development II podfond a ZWIRN area s.r.o.	Koupě nemovitosti 3
Framework asset purchase agreement	14. 12. 2022	YIT ZWIRN 2 s.r.o., RSJ Development II podfond a ZWIRN area s.r.o.	Koupě nemovitosti 2
Smlouva o zápůjčce	14. 12. 2022	DAP IT s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Smlouva o převodu podílu	16. 12. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Převod podílu v NZF 1 s.r.o.
Rámcová smlouva o úvěru	19. 12. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s. jednající na účet RSJ Spectrum otevřený podílový fond a RSJ Property podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Property podfond
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	21. 12. 2022	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	22. 12. 2022	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí zápůjčky RSJ Logistics Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	22. 12. 2022	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development II podfond
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	22. 12. 2022	Centrum Pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek	30. 12. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Vzájemné započtení pohledávek

Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	30. 12. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o podmienkach předčasného splatění menovité hodnoty dluhopisov	16. 1. 2023	YIT NUPPU 9 Juniperus s.r.o., YIT Slovakia a.s. a RSJ Development II podfond	Předčasné splacení dluhopisů NUPPU 9 2021
Směnná smlouva	18. 1. 2023	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Logistics Development III uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Zmluva o úvěre	19. 1. 2023	Nuppu Housing s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí úvěrového rámce RSJ Development II podfond
Zmluva o úvěre	23. 1. 2023	ZWIRN Area s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí úvěrového rámce ze strany RSJ Development II podfond
Směnná smlouva	24. 1. 2023	RSJ Development II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech III uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	24. 1. 2023	RSJ Finance podfond a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Smlouva o postoupení práv a povinností ze smlouvy o zápůjčce a dohody o novaci	1. 2. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Postoupení smlouvy s AKMIT s.r.o.
Smlouva o postoupení práv a povinností ze smlouvy o úvěru	1. 2. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Postoupení smlouvy s ASSET CENTER a.s.
Smlouva o převodu podílu	1. 2. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Převod podílu AKMIT s.r.o.
Smlouva o převodu akcií	1. 2. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Převod podílu ASSET CENTER a.s.
Směnná smlouva	6. 2. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Industry podfond	Směna peněžních prostředků

Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	13. 2. 2023	RSJ Core podfond a PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	14. 2. 2023	ALEGRO-INVEST a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany ALEGRO-INVEST a.s.
Smlouva o zápůjčce	15. 2. 2023	DAP IT s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Smlouva o úvěru	16. 2. 2023	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	20. 2. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Rámcová smlouva o úvěru	20. 2. 2023	RSJ Development podfond a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	20. 2. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Dohoda o podřízenosti dluhu	21. 2. 2023	František Král, organic s.r.o., RSJ Agro podfond a Komerční banka, a.s.	Dohoda o podřízenosti dluhu
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	28. 2. 2023	RSJ Core podfond a PXW Czech, a.s.	Vzájemné započtení pohledávek
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Rámcová smlouva o úvěru	6. 3. 2023	RSJ Development podfond a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond

Rámcová smlouva o úvěru	7. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Investments investiční společnost a.s.
Směnná smlouva	15. 3. 2023	Unique Hotel Services s.r.o. a RSJ Property podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	16. 3. 2023	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Směnná smlouva	16. 3. 2023	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Real Estate podfond	Směna peněžních prostředků
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným příplatkem společníka	20. 3. 2023	RSJ Core podfond a PXW Czech, a.s.	Vzájemné započtení pohledávek
Smlouva o zápůjčce	22. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Smlouva o zápůjčce	22. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 3. 2023	RSJ Logistics Development podfond a ALEGRO-INVEST a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany ALEGRO-INVEST a.s.
Smlouva o zápůjčce	23. 3. 2023	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 3. 2023	RSJ Logistics Development podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o převodu podílu	23. 3. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Převod podílu Back Swing s.r.o.
Smlouva o převodu akcií	23. 3. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Převod podílu PXW Czech, a.s.
Smlouva o postoupení smlouvy	23. 3. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Postoupení smlouvy s PXW Czech, a.s.
Smlouva o postoupení smlouvy	23. 3. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Postoupení smlouvy s PXW Czech, a.s.
Smlouva o postoupení smlouvy	23. 3. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Postoupení smlouvy s Back Swing s.r.o.

Směnná smlouva	23. 3. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech II otevřený podílový fond a RSJ Land podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	23. 3. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech II otevřený podílový fond a RSJ Land podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	27. 3. 2023	RSJ Development podfond a RSJ Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	28. 3. 2023	RSJ Development podfond a RSJ Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	28. 3. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech III uzavřený podílový fond a RSJ Property podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	28. 3. 2023	RSJ Core podfond a NZF 1 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	31. 3. 2023	RSJ Real Estate podfond a RSJ Real Estate IV podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate IV podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s vrácením dobrovolného příplatku společníka	31. 3. 2023	RSJ Industry podfond a RSPV Four s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek

Pro úplnost se zde dodává, že smlouvy, které mezi sebou v relevantním období uzavřely výhradně Ostatní ovládané osoby, tj. smlouvy bez účasti Ovládané osoby a smlouvy, které se k Ovládané osobě nevztahují, jsou uvedené ve zprávách o vztazích těch ovládaných osob, které jsou smluvními stranami předmětných smluv.

V. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami, zda přetrvávají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Ovládanou osobu plynou rizika, zda a jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma

Člen představenstva zhodnotil výhody a nevýhody, které pro Ovládanou osobu plynou ze vztahů mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami, a dospěl k závěru, že Ovládané osobě plynou z těchto vztahů především výhody, a to již z toho důvodu, že je součástí této skupiny a může využívat její know-how. Ovládané osobě z těchto vztahů žádná rizika neplynou.

Jelikož ze smluv uzavřených mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou či mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládajícími osobami nebo z právních jednání a jiných opatření, která byla přijata na popud či v zájmu Ovládající osoby či některé z Ostatních ovládaných osob, nevznikla Ovládané osobě žádná újma, není třeba ji žádným způsobem vyrovnat. Z uvedeného Člen představenstva neuvádí ve Zprávě o vztazích svůj komentář k případnému vyrovnání újmy ani ke způsobu a době takového vyrovnání.

VI. Závěr

Na základě informací statutárního orgánu a z výše uváděných údajů Člen představenstva konstatuje, že v rozhodném období nevyplývala Ovládané osobě újma ze vztahů s Ovládající osobou nebo ze vztahů s Ostatními ovládanými osobami.

Člen představenstva dále potvrzuje, že mu nejsou známy další skutečnosti dle ustanovení § 82 ZOK, a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství.

Člen představenstva prohlašuje, že za období od 1. 4. 2022 až do 31. 3. 2023 uvedl do Zprávy o vztazích veškeré uzavřené či uskutečněné a jemu k datu podpisu Zprávy o vztazích známé

- vzájemné smlouvy mezi Ovládanou osobou a Osobou ovládající nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami,
- jednání učiněná na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo Ostatních ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky,
- jiná právní jednání učiněná v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Člen představenstva závěrem prohlašuje, že si není vědom skutečnosti, že by z výše uvedených smluv, jednání nebo opatření vznikla Ovládané osobě majetková újma.

V Praze dne 30. června 2023

za **RSJ Investments SICAV a.s.**



RSJ Investments investiční společnost a.s.,
Člen představenstva,

při výkonu funkce zastoupena
Liborem Winklerem,
pověřeným zmocněncem

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři fondu RSJ Investments SICAV a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice fondu RSJ Investments SICAV a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1, Nové Město („Fond“) k 31. březnu 2023 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. března 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Fondu se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2023,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2023,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2023, 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 Mezinárodním 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 Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Fondu. 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 Fondu 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 Fondu a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Fondu za účetní závěrku

Představenstvo 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Fondu povinno 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 představenstvo plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Fondu.

Odpovědnost 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 vznikat 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 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 představenstvo Fondu 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 Fondu 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 Fondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond 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.

28. července 2023

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerkou



Ing. Olga Řehořková, Ph.D.
statutární auditorka, evidenční č. 2252