

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA OBDOBÍ 1.4.2021-31.3.2022

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	31.3.2022	31.3.2021
aktiva	432	5 418
vlastní kapitál	270	5 242
základní kapitál	270	5 400

V únoru 2022 došlo ke snížení základního kapitálu společnosti z 5 400 tis. Kč na 270 tis. Kč. Účelem snížení zapisovaného základního kapitálu byla úhrada výsledku hospodaření Společnosti minulých let (ztráta) a optimalizace zapisovaného základního kapitálu s ohledem na skutečnost, že minimální výše základního kapitálu akciové společnosti s proměnným základním kapitálem činí 1,- Kč, nebo 1,- EUR.

K 31.3.2021 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 31.3.2022 skončilo s následujícím hospodářskými výsledky:

- RSJ Agro podfond – zisk ve výši 51 611 tis. Kč
- RSJ Core podfond – ztráta ve výši 968 tis. Kč
- RSJ Development podfond – zisk ve výši 36 001 tis. Kč
- RSJ Development II podfond – zisk ve výši 409 653 tis. Kč*
- RSJ Development III podfond – zisk ve výši 237 570 tis. Kč
- RSJ Finance podfond – ztráta ve výši 9 743 tis. Kč
- RSJ Gradus podfond – ztráta ve výši 10 587 tis. Kč
- RSJ Industry podfond – zisk ve výši 48 975 tis. Kč*
- RSJ Land podfond – zisk ve výši 102 855 tis. Kč
- RSJ Logistics Development podfond – zisk ve výši 369 097 tis. Kč

- RSJ Logistics Development II podfond - ztráta ve výši 697 tis. Kč*
- RSJ Organic podfond - zisk ve výši 19 755 tis. Kč
- RSJ Property podfond - zisk ve výši 327 616 tis. Kč
- RSJ Real Estate podfond - zisk ve výši 59 005 tis. Kč
- RSJ Real Estate II podfond - zisk ve výši 21 796 tis. Kč
- RSJ Real Estate III podfond - ztráta ve výši 3 361 tis. Kč*
- RSJ Real Estate IV podfond - 0 tis. Kč (podfond byl založen 24.3.2022, k 31.3.2022 nerealizoval zatím žádný zisk ani ztrátu)

* Neauditované hodnoty k 31.3.2022

Podfond	Celková aktiva podfondu k 31.3.2022 (v tis. Kč)	Počet vydaných investičních akcií k 31.3.2022 (ks)	Vlastní kapitál podfondu k 31.3.2022 (v tis. Kč)	Vlastní kapitál podfondu na investiční akcii k 31.3.2022	Podřízené závazky - čistá aktiva připadající na držitele investičních akcií k 31.3.2022 (v tis. Kč)	Čistá aktiva na investiční akcii
RSJ Agro podfond	189 520	450 867 372	x	x	183 742	0,41 Kč
RSJ Core podfond	650 321	1 500 000 000	617 000	0,41 Kč	x	x
RSJ Development podfond	587 200	358 045 825	x	x	572 308	1,60 Kč
RSJ Development II podfond	1 159 531*	19 199 957	x	x	1 040 469*	2,2223 EUR*
RSJ Development III podfond	1 068 136	568 524 373	x	x	892 087	1,57 Kč
RSJ Finance podfond	40 424	45 669 854	32 284	0,71 Kč	x	x
RSJ Gradus podfond	362 074	483 149 563	341 847	0,71 Kč	x	x
RSJ Industry podfond	923 087*	578 419 399	x	x	920 830*	1,59 Kč*
RSJ Land podfond	1 078 341	448 928 272	x	x	1 076 438	2,40 Kč
RSJ Logistics Development podfond	724 118	13 280 749	x	x	695 064	2,1462 EUR
RSJ Logistics Development II podfond	176 655*	4 200 000	102 578*	1,0016 EUR*	x	x
RSJ Organic podfond	104 562	177 420 616	73 330	0,41 Kč	x	x
RSJ Property podfond	1 172 492	1 353 241 841	1 095 688	0,81 Kč	x	x
RSJ Real Estate podfond	450 891	9 678 695	x	x	450 141	1,9073 EUR
RSJ Real Estate II podfond	247 654	8 645 628	x	x	222 688	1,0563 EUR
RSJ Real Estate III podfond	337 193*	310 000 000	306 639*	0,99*	x	x
RSJ Real Estate IV podfond	.*	.*	.*	.*	.*	.*

* Neauditované hodnoty k 31.3.2022

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

Společnost za období 1.4.2021-31.3.2022 nerealizovala žádný zisk ani ztrátu. Veškeré poplatky a jiné náklady byly alokovány na Podfondy. Věrný a poctivý obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1.4.2021-31.3.2022 ověřená auditorem.

Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31.3.2022 aktiva v celkové výši 432 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 432 tis. Kč jsou tvořena především základním kapitálem Společnosti a dále závazky z dodavatelských vztahů.

Významné události

V průběhu účetního období došlo ke snížení základního kapitálu ve Společnosti, jak je uvedeno výše.

Se souhlasem představenstva došlo na základě smluv o převodu zakladatelských akcií ze dne 13.10.2021 k převodu akcií Společnosti na 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.“). S ohledem na to, že osoby ovládající RSJ Investments investiční společnost a.s. se shodovaly s Původními ovládajícími osobami Společnosti, nedošlo uvedeným převodem ke změně v osobách ovládajících Společnost.

Ke změně v osobách ovládajících Společnost došlo až dne 14. 3. 2022, kdy se souhlasem valné hromady došlo k převodu části akcií RSJ Investments investiční společnost a.s. Od 14. 3. 2022 je z tohoto důvodu ve smyslu ustanovení § 74 ZOK a násl. považován za ovládající osobu níže uvedený akcionář, který vlastní 57 % akcií RSJ Investments investiční společnost a.s., jež vlastní 100% obchodní podíl ve Společnosti. Níže uvedený akcionář při výkonu práv a povinností proto disponuje nepřímým 57% podílem na hlasovacích právech ve Společnosti.

Jméno: **Libor Winkler**
Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5
Datum narození: 18. 9. 1960
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.: 14. 3. 2022 – 31. 3. 2022 57 %

Bližší informace jsou uvedeny ve Zprávě statutárního orgánu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou, která je součástí této výroční zprávy.

Významné události z pohledu Podfondů jsou uvedené ve výročních zprávách Podfondů k 31.12.2021, respektive 31.3.2022.

V souvislosti s prokázaným výskytem koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky (dále jen „koronavirus“), který byl Obhospodařovatelem identifikován jako operační riziko, vytvořil Obhospodařovatel krizový tým, který aktivně sleduje a vyhodnocuje vliv koronaviru na fungování Společnosti. Krizový tým Obhospodařovatele dále navazuje na opatření k zajištění kontinuity činností přijaté společností RSJ Custody s.r.o., jako administrátora podfondů, která vykonává některé činnosti na základě outsourcingu.

Řídící orgán a zaměstnanci Obhospodařovatele zajišťují i nadále činnosti Společnosti. Všechny činnosti jsou bez omezení prioritně zajišťovány v režimu home-office. Pracovníci mají přístup do systémů prostřednictvím zabezpečeného vzdáleného přístupu. K okamžiku sestavení této účetní závěrky nebyly identifikovány žádné škody významnějšího rozsahu ve vztahu k poskytovaným službám. Ve střednědobém horizontu by mohlo dojít k riziku omezení rozsahu poskytovaných služeb, pokud by koronavirem současně onemocněli všichni klíčoví pracovníci zajišťující plynulý chod Společnosti.

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 agrese 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.

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. 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 1.4.2021-31.3.2022.

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

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích Společnosti za období 1.4.2021-31.3.2022. Osoby, na kterých měly Podfondy založené Společností kvalifikovanou účast, jsou uvedeny v účetních závěrkách Podfondů k 31.12.2021, resp. 31.3.2022.

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 1.4.2021-31.3.2022 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 31.3.2022.

Informace o depozitáři

Depozitářem Společnosti byla v období od 1.4.-31.8.2020 Česká spořitelna a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1171, IČ: 452 44 782.

Od 1.9.2020 je depozitářem Společnosti 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 účetních závěrkách jednotlivých Podfondů k 31.12.2021, respektive k 31.3.2022.

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 v období od 1.4.-31.8.2020 Česká spořitelna, a.s., se sídlem Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1171, IČ: 452 44 782.

Od 1.9.2020 je Společností pověřená úschovou nebo opatrováním majetku Podfondů 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, vyplácených 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: 41 154 tis. Kč
- Pohyblivá složka odměn: 13 627 tis. Kč
- Počet příjemců uvedený jako průměrný přepočtený za období 1.4.2021-31.3.2022: 20

- 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 1.4.2021-31.3.2022 měl Obhospodařovatel 4 členy představenstva, kterým na odměnách vyplatil 12 758 tis. Kč.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny vyplácených 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 1.4.2021-31.3.2022 vyplaceno 16 018 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 vyplácených Obhospodařovatelem jsou obsaženy ve výročních zprávách jednotlivých podfondů k 31.12.2021 respektive k 31.3.2022.

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

V běžném období došlo u vybraných Podfondů k vytvoření nové třídy tzv. motivačních akcií vydávané zaměstnancům.

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

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 Kč	podíl na aktivech
Pohledávky vůči podfondům	240 745	55,79 %
Hotovost na bankovních účtech u České spořitelny a.s.	190 755	44,21 %

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

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. 2021 do 31. 3. 2022

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 Ovládajících osob nebo jimi 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 Ovládajícími osobami nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami
- V. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládajícími osobami a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a dalšími 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. 2021 do 31. 3. 2022
dle § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění (dále jen „ZOK“)
(dále jen „Zpráva o vztazích“)

Představenstvo RSJ Investments SICAV a.s., IČO: 247 04 415, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16313 (dále v textu jen „Ovládaná osoba“), tímto jako statutární orgán Ovládané osoby v souladu s ust. § 82 ZOK vypracovalo a schválilo následující Zprávu o vztazích za období od 1. 4. 2021 do 31. 3. 2022, která pokrývá účetní období Ovládané osoby.

Při zpracování této Zprávy o vztazích představenstvo vycházelo ze znalostí a informací mu dostupných ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích, jejichž získání bylo možné po představenstvu Ovládané osoby spravedlivě požadovat.

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.

Hovoří-li se o Ovládané osobě, myslí se tím případně i jí vytvořené podfondy, za které jedná. K 31. 3. 2022 bylo založeno 16 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 „Podfondy“).

I.2 Ovládaající osoby

S ohledem na to, že níže vypsání akcionáři jednali v období od 1. 4. 2021 do 14. 3. 2022 při výkonu práv a povinností spojených se 100% podílem na hlasovacích právech v Ovládané osobě ve shodě za účelem jejího jednotného ovládání a ovládali tak Ovládanou osobu,

byli ve smyslu ustanovení § 74 ZOK a násl. v tomto období považováni za ovládaající osoby.

Ovládaající osoby:

Jméno: **Karel Janeček**
 Trvalé bydliště: Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1
 Datum narození: 26. 7. 1973
 Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
 1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 23,61 %

Jméno: **Libor Winkler**
 Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5
 Datum narození: 18. 9. 1960
 Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
 1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 13,99 %

Jméno: **Bronislav Kandřík**
 Trvalé bydliště: V Šáreckém údolí 2800, Dejvice, 164 00 Praha 6
 Datum narození: 9. 1. 1981
 Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
 1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 10,61 %

Jméno: **Michal Šaňák**
 Trvalé bydliště: Naardenská 668/13, Liboc, 162 00 Praha 6
 Datum narození: 25. 1. 1979
 Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
 1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 10,61 %

Jméno: **Anton Tyutin**
 Trvalé bydliště: Naardenská 665/3, Liboc, 162 00 Praha 6
 Datum narození: 10. 3. 1972
 Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
 1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 10,61 %

Jméno: **Václav Dejmár**
 Trvalé bydliště: Národní 116/20, Nové Město, 110 00 Praha 1
 Datum narození: 17. 8. 1976
 Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
 1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 10,00 %

Jméno: **Petr Altman**
 Trvalé bydliště: U Krčského nádraží 226/11, Krč, 140 00 Praha 4
 Datum narození: 11. 7. 1980
 Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
 1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 8,09 %

Jméno: **Jakub Petrásek**
Trvalé bydliště: Myslivečkova 1568/20, Břevnov, 162 00 Praha 6
Datum narození: 12. 3. 1984
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 8,09 %

Jméno: **Tomáš Janeček**
Trvalé bydliště: U Třetí baterie 1048/21, Břevnov, 160 00 Praha 6
Datum narození: 3. 8. 1974
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 1,89 %

Jméno: **Karel Janeček**
Trvalé bydliště: Janáčkova 1833/47A, 323 00 Plzeň 1
Datum narození: 3. 8. 1951
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 1,51 %

Jméno: **Martin Ducháček**
Trvalé bydliště: Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6
Datum narození: 12. 6. 1982
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments SICAV a.s.:
1. 4. 2021 – 14. 3. 2022 1 %

(dále jen „Původní ovládající osoby“)

Se souhlasem představenstva došlo na základě smluv o převodu zakladatelských akcií ze dne 13. 10. 2021 k převodu akcií Ovládané osoby na 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.“). S ohledem na to, že osoby ovládající RSJ Investments investiční společnost a.s. se shodovaly s Původními ovládajícími osobami Ovládané osoby, nedošlo uvedeným převodem ke změně v osobách ovládajících Ovládanou osobu.

Ke změně v osobách ovládajících Ovládanou osobu došlo až dne 14. 3. 2022, kdy se souhlasem valné hromady došlo k převodu části akcií RSJ Investments investiční společnost a.s. Od 14. 3. 2022 je z tohoto důvodu ve smyslu ustanovení § 74 ZOK a násl. považován za ovládající osobu níže uvedený akcionář, který vlastní 57 % akcií RSJ Investments investiční společnost a.s., jež vlastní 100% obchodní podíl v Ovládané osobě. Níže uvedený akcionář při výkonu práv a povinností proto disponuje nepřímým 57% podílem na hlasovacích právech v Ovládané osobě.

Jméno: **Libor Winkler**
Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5
Datum narození: 18. 9. 1960
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
14. 3. 2022 – 31. 3. 2022 57 %

(dále jen „Ovládající osoba“)

I.3 Ostatní osoby ovládané Původními ovládajícími osobami a Ovládanou osobou v daném účetním období

1. ADVANCED SYSTEM s.r.o., IČO: 290 37 689, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ADVANCED SYSTEM s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 27. 10. 2021
2. Air 21 s.r.o., IČO: 246 91 097, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9 („Air 21 s.r.o.“)
3. AKMIT s.r.o., IČO: 281 81 123, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („AKMIT s.r.o.“)
4. AL.21 s.r.o., IČO: 042 41 126, se sídlem Vyšehradská 320/49, Nové Město, 128 00 Praha 2 („AL.21 s.r.o.“)
5. ALEGRO-INVEST, a.s., IČO: 256 04 244, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ALEGRO-INVEST, a.s.“)
6. AllOrganic s.r.o., IČO: 060 41 809, se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6 („AllOrganic s.r.o.“)
7. APPLICAN INT. s.r.o., IČO: 028 65 378, se sídlem Brigádníků 2981/199, Strašnice, 100 00 Praha 10 („APPLICAN INT. s.r.o.“)
8. Artebiz, s.r.o., IČO: 047 52 791, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Artebiz, s.r.o.“)
9. ASSET CENTER a.s., IČO: 282 23 268, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ASSET CENTER a.s.“)
10. 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“)
11. 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.“)
12. 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.“)
13. 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.“)
14. BBase s.r.o., IČO: 050 41 716, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8 („BBase s.r.o.“)
15. 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“)
16. 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.“)
17. Biofarma Skřeněř s.r.o., IČO: 036 98 823, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Biofarma Skřeněř s.r.o.“)
18. BioXcel Europe s.r.o., IČO: 141 03 281, se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1 („BioXcel Europe s.r.o.“) – ovládána v období ode dne 30. 12. 2021
19. BLOOMING s.r.o., IČO: 289 84 552, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („BLOOMING s.r.o.“)
20. Brobosu Properties s.r.o., IČO: 284 08 276, se sídlem Revoluční 30, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Brobosu Properties s.r.o.“) – podíl ve společnosti přešel ke dni 21. 12. 2021 na jiného společníka
21. Byznys 21 s.r.o., IČO: 068 16 339, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Byznys 21 s.r.o.“)
22. Cafedu s.r.o., IČO: 015 93 404, se sídlem Škrétova 490/12, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („Cafedu s.r.o.“)
23. CB21 Pharma, s.r.o., IČO: 075 63 094, se sídlem Studentská 812/6, Bohunice, 625 00 Brno („CB21 Pharma, s.r.o.“)
24. CEDR Energo s.r.o., IČO: 094 20 312, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („CEDR Energo s.r.o.“) – ovládána v období ode dne 7. 4. 2021
25. Centrum Pivovar a.s., IČO: 281 92 460, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Centrum Pivovar a.s.“)
26. Cínovecká deponie, a.s., IČO: 278 92 051, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín („Cínovecká deponie, a.s.“)

27. Colius s.r.o., IČO: 029 81 742, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Colius s.r.o.”)
28. 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.”)
29. Czechoslovak Models s.r.o., IČO: 471 22 927, se sídlem Vejvodova 444/6, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Czechoslovak Models s.r.o.”)
30. 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.”) – ovládána v období ode dne 22. 12. 2021
31. Červená Liška Restaurant s.r.o., IČO: 119 53 501, se sídlem Slavojova 579/9, Nusle, 128 00 Praha 2 („Červená Liška Restaurant s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 20. 10. 2021
32. DAP IT s.r.o., IČO: 098 49 203, se sídlem Záměstní 1155/27, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava („DAP IT s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 15. 12. 2021
33. Decision 21 s.r.o., IČO: 036 80 941, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Decision 21 s.r.o.”)
34. Delta Simulation, a.s., IČO: 019 73 410, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Delta Simulation, a.s.”)
35. 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.”)
36. Dobrá Vinice, a.s., IČO: 453 15 850, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Dobrá Vinice, a.s.”)
37. DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o., IČO: 251 47 447, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o.”)
38. DOX PRAGUE, a.s., IČO: 271 77 718, se sídlem Poupětova 793/1, Holešovice, 170 00 Praha 7 („DOX PRAGUE, a.s.”)
39. Dračí hnízdo 1221 s.r.o., IČO: 096 55 221, se sídlem Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Dračí hnízdo 1221 s.r.o.”)
40. DUHOVKA GROUP a.s., IČO: 290 38 189, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („DUHOVKA GROUP a.s.”)
41. duchaczeh s.r.o., IČO: 099 04 298, se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6 („duchaczeh s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 10. 2. 2021
42. DV Distribution s.r.o., IČO: 261 60 188, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DV Distribution s.r.o.”)
43. Fenomén 21 s.r.o., IČO: 061 21 730, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9 („Fenomén 21 s.r.o.”)
44. 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.”)
45. FK Biofarma, s.r.o., IČO: 049 07 477, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („FK Biofarma, s.r.o.”)
46. Fond 21 s.r.o., IČO: 068 16 169, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Fond 21 s.r.o.”)
47. František Král, organic s.r.o., IČO: 055 90 698, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („František Král, organic s.r.o.”)
48. GLOSA s.r.o., IČO: 082 38 014, se sídlem Emy Destinové 2731/24, Ústí nad Labem-centrum, 400 01 Ústí nad Labem („GLOSA s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 21. 5. 2021
49. 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.”)
50. Green Heat Bilopillya, EDRPOU: 382 07 708, se sídlem Sumská ulice 5, Bilopillya, Sumská oblast, Ukrajina („Green Heat Bilopillya”) – ovládána v období ode dne 20. 10. 2021
51. GVW s.r.o., IČO: 087 97 323, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („GVW s.r.o.”)
52. Gymnázium Duhovka s.r.o., IČO: 251 07 186, se sídlem Ortenovo náměstí 1275/34, Holešovice, 170 00 Praha 7 („Gymnázium Duhovka s.r.o.”)

53. Holomotion s.r.o., IČO: 088 63 377, se sídlem Kamenická 673/5, Holešovice, 170 00 Praha 7 („Holomotion s.r.o.”)
54. 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.”)
55. HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o., IČO: 045 53 411, se sídlem Dusíkova 1589/6, Břevnov, 162 00 Praha 6 („HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o.”)
56. 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.”)
57. 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.”) - ovládána v období ode dne 23. 12. 2021
58. Inspireli Education 21 s.r.o., IČO: 074 48 139, se sídlem Římská 103/12, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („Inspireli Education 21 s.r.o.”)
59. Institut Duhovka, zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, s.r.o., IČO: 241 48 571, se sídlem Cihelná 635/2, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Institut Duhovka, zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, s.r.o.”)
60. JKW CAPITAL LTD, registrační číslo 4692394, se sídlem C/o 817, Carroll Street 2a, Brooklyn, New York 11215, USA („JKW CAPITAL LTD”)
61. JKT Technik, spol. s r.o., IČO: 252 05 854, se sídlem Keřová 360/7, Severní Předměstí, 301 00 Plzeň („JKT Technik, spol. s r.o.”)
62. JK - EU Invest s.r.o., IČO: 291 05 528, se sídlem Keřová 360/7, Severní Předměstí, 301 00 Plzeň („JK - EU Invest s.r.o.”)
63. JRD Kappa s.r.o., IČO: 097 09 991, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Kappa s.r.o.”)
64. JRD Zeta s.r.o., IČO: 072 15 924, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Zeta s.r.o.”)
65. Kancelář Karla Janečka s.r.o., IČO: 024 70 969, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Kancelář Karla Janečka s.r.o.”)
66. Kendwa Beach Resorts Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O. Box 3381, Shangani Post Office, Kendwa, Zanzibar, Tanzánie („Kendwa Beach Resorts Limited”)
67. KJ Production 21 s.r.o., IČO: 064 59 978, se sídlem Milady Horákové 382/75, Holešovice, 170 00 Praha 7 („KJ Production 21 s.r.o.”)
68. K&K Learning s.r.o., IČO: 045 45 826, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8 („K&K Learning s.r.o.”)
69. Mateřská škola Duhovka, s.r.o., IČO: 283 89 867, se sídlem Pevnostní 657/6, Střešovice, 160 00 Praha 6 („Mateřská škola Duhovka, s.r.o.”)
70. Metronome Production s.r.o., IČO: 046 58 639, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („Metronome Production s.r.o.”)
71. MICHLE 501 s.r.o., IČO: 046 00 037, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („MICHLE 501 s.r.o.”)
72. MOSTEK distribuce s.r.o., IČO: 037 62 378, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („MOSTEK distribuce s.r.o.”)
73. MOSTEK energo s.r.o., IČO: 275 58 797, se sídlem Jihlavská 1558/21, Michle 140 00 Praha 4 („MOSTEK energo s.r.o.”)
74. Musica Bohemica, s.r.o., IČO: 251 36 330, se sídlem Londýnská 674/55, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („Musica Bohemica s.r.o.”) - ovládána v období od dne 16. 4. 2021
75. 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.”)
76. Pašerácká 1818 s.r.o., IČO: 097 35 119, se sídlem Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Pašerácká 1818 s.r.o.”)
77. Pillow pojišťovna, a.s., IČO: 042 57 111, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Pillow pojišťovna, a.s.”) - ovládána v období ode dne 1. 10. 2021
78. 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.”)

79. PK EXTRA s.r.o., IČO: 054 04 177, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („PK EXTRA s.r.o.“) - ovládána v období ode dne 1. 10. 2021
80. Poplarius s.r.o., IČO: 080 36 331, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Poplarius s.r.o.“)
81. 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.“) - ovládána v období ode dne 16. 12. 2021
82. 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.“)
83. 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.“)
84. Projekt Mojžírovo s.r.o., IČO: 283 51 398, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Projekt Mojžírovo s.r.o.“) - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 27. 10. 2021
85. PROTEOTHERA, INC., registrační číslo 001083104, se sídlem 485 Massachusetts Avenue, Suite 300, Cambridge, MA 02139, Massachusetts, USA („PROTEOTHERA, INC.“)
86. PS70 s.r.o., IČO: 045 09 102, se sídlem Konečná 1781/1, Smíchov, 150 00 Praha 5 („PS70 s.r.o.“) - podíl UP21 s.r.o. ve společnosti PS70 s.r.o. přešel ke dni 19. 10. 2021 na jiného společníka
87. PXW Czech, a.s., IČO: 014 61 184, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („PXW Czech, a.s.“)
88. Racing 21 s.r.o., IČO: 046 90 192, se sídlem Mistřinská 393/6, Zličín, 155 21 Praha 5 („Racing 21 s.r.o.“)
89. Restaurant Gopál, s.r.o., v likvidaci, IČO: 030 45 366, se sídlem Karlovo náměstí 290/16, Nové Město, 120 00 Praha 2 („Restaurant Gopál, s.r.o., v likvidaci“) - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 20. 12. 2021
90. 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.“)
91. RSJ a.s., IČO: 063 24 720, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ a.s.“)
92. 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.“)
93. RSJ Feeder, Inc., registrační číslo C119676, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Feeder, Inc.“) - výmaz ke dni 24. 4. 2021
94. RSJ Investments investiční společnost a.s.
95. 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.“)
96. 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.“)
97. RSJ Land III s.r.o., IČO: 029 40 175, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land III s.r.o.“) - zánik RSJ Land III s.r.o. výmazem z obchodního rejstříku ke dni 6. 12. 2021
98. 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.“)
99. RSJ Prop, PCC, registrační číslo C57945, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Prop, PCC“)
100. 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.“)
101. RSJ Securities a.s., IČO: 008 84 855, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Securities a.s.“)
102. RSJ Services s.r.o., IČO: 018 252 59, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Services s.r.o.“)
103. RSJ II PowerFunds PCC, registrační číslo C099314, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ II PowerFunds PCC“)
104. 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.“)

105. 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.”)
106. 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.”)
107. 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.”)
108. 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.”)
109. SANAKA Industry, a.s., IČO: 275 69 462, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SANAKA Industry, a.s.”)
110. Sancela s.r.o., IČO: 020 18 209, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Sancela s.r.o.”)
111. Simply Fair Insurance a.s., IČO: 080 20 400, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Simply Fair Insurance a.s.”) - Simply Fair Insurance a.s. ovládána v období ode dne 1. 10. 2021
112. Skála 777 s.r.o., IČO: 097 53 273, se sídlem Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Skála 777 s.r.o.”)
113. SmartVolley, s.r.o., IČO: 093 98 716, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SmartVolley s.r.o.”)
114. Social 21 s.r.o., IČO: 069 37 829, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8 („Social 21 s.r.o.”)
115. SoFarm s.r.o., IČO: 099 97 831, se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6 („SoFarm s.r.o.”) - SoFarm s.r.o. ovládána v období ode dne 10. 3. 2021
116. Soft4cars, s.r.o., IČO: 119 97 851, se sídlem Hněvkovská 1268/4, Chodov, 148 00 Praha 4 („Soft4cars, s.r.o.”) - ovládána v období ode dne 3. 11. 2021
117. 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.”) - ovládána v období ode dne 30. 9. 2021
118. SPORT 21 s.r.o. v likvidaci, IČO: 054 30 747, se sídlem Diskařská 294/1, Hradčany, 118 00 Praha 1 („SPORT 21 s.r.o. v likvidaci”) - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 12. 1. 2022
119. SUPERLOFT s.r.o., IČO: 276 10 705, se sídlem Křížová 2598/4, Smíchov, 150 00 Praha 5 („SUPERLOFT s.r.o.”)
120. 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.”)
121. 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.”)
122. TESLA UNION – TECHNOLOGIES a.s., IČO: 029 98 351, se sídlem Václavské náměstí 832/19, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TESLA UNION – TECHNOLOGIES a.s.”)
123. TJ Capital Partners, a.s., IČO: 071 27 391, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TJ Capital Partners, a.s.”)
124. TJ Financial, s.r.o., IČO: 075 59 372, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TJ Financial, s.r.o.”)
125. TotalCar s.r.o., IČO: 246 99 071, se sídlem K Vltavě 410/23, Modřany, 143 00 Praha 4 („TotalCar s.r.o.”)
126. Tria Mobility, a.s., IČO: 073 41 237, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Tria Mobility, a.s.”)
127. 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.”)
128. UP21 s.r.o., IČO: 039 22 961, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („UP21 s.r.o.”)
129. Vario Aviation, a.s., IČO: 072 59 590, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Vario Aviation, a.s.”)
130. Vinitor s.r.o., IČO: 028 60 121, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Vinitor s.r.o.”)
131. WHAT 73 s.r.o., IČO: 045 23 466, se sídlem Římská 103/12, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („WHAT 73 s.r.o.”)

132. White Sand Beach Resort Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O.Box 3381 Shangani Post Office, Zanzibar, Tanzania („White Sand Beach Resort Limited“)
133. 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.“)
134. 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.“)
135. xMed21 s.r.o., IČO: 026 72 588, se sídlem Osadní 799/26, Holešovice, 170 00 Praha 7 („xMed21 s.r.o.“)
136. Základní škola Duhovka, s.r.o., IČO: 256 25 845, se sídlem Nad Kajetánkou 134/9, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Základní škola Duhovka, s.r.o.“)
137. Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o., IČO: 648 29 545, se sídlem Zemědělská 249, 507 58 Mlázovice („Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.“)
138. Zlatice s.r.o., IČO: 246 72 475, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, („Zlatice s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 27. 10. 2021
139. ŽERTO 21 s.r.o., IČO: 118 54 944, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9 („ŽERTO 21 s.r.o.“) – ŽERTO 21 s.r.o. ovládána v období od 17. 9. 2021

(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, jehož úloha spočívá ve výkonu činnosti fondu kvalifikovaných investorů. V rámci podnikání vykonává tyto činnosti:

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

Ovládaná osoba vytváří Podfondy, na jejichž účet při investování jedná.

Ovládaná osoba vykonává předmět svého podnikání za pomoci:

- RSJ Custody s.r.o., jež působí jako administrátor Ovládané osoby,
- RSJ Investments investiční společnost a.s., která je jediným akcionářem a obhospodařovatelem Ovládané osoby, a
- RSJ Securities a.s., obchodníka s cennými papíry, na něhož může být delegováno obhospodařování části portfolií podfondů Ovládané osoby.

Společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Securities 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 je ovládána tak, jak je popsáno v čl. I odst. I.2 Zprávy o vztazích výše.

III. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, pokud se takovéto 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 Ovládajícími osobami nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami

Představenstvo Ovládané osoby vypracovalo přehled vzájemných smluv účinných v relevantním období, které Ovládaná osoba uzavřela s Ovládající osobou nebo s Ostatními ovládanými osobami.

NÁZEV	DATUM ÚČINNOSTI	SMLUVNÍ PROTISTRANY	PŘEDMĚT
Rámcová smlouva o půjčce	1. 1. 2013	Axention one 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
Rámcová smlouva o půjčce	16. 12. 2013	Sancela s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 6. 2014	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	14. 11. 2014	CZECH DEVELOPMENT, S. de R.L. de C.V.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	15. 12. 2014	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Loan Agreement	13. 7. 2015	Beach Resorts Investment Limited	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	3. 9. 2015	Beach Resorts Investment Limited	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Novation of the loan agreement	23. 12. 2015	Beach Resorts Investment Limited	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond

Loan Agreement	18. 1. 2016	Beach Resorts Investment Limited	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	9. 2. 2016	Beach Resorts Investment Limited	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	9. 2. 2016	Beach Resorts Investment Limited	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 3. 2016	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core 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.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	4. 8. 2016	Sancela s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Podlicenční smlouva a dohoda o sdílení nákladů	19. 12. 2016	RSJ Securities a.s.	Podlicenční smlouva k dílu
Smlouva o zápůjčce	9. 6. 2017	MOSTEK energo s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Licenční smlouva	1. 8. 2017	RSJ Securities a.s.	Poskytnutí ochranné známky ve skupině
Smlouva o zápůjčce	10. 8. 2017	MOSTEK energo s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 11. 2017	RSPV One s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Rámcová smlouva o úvěru	16. 11. 2017	Back swing s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development 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
Smlouva o uložení a vedení evidence sběrného dluhopisu	3. 1. 2018	RSJ Custody s.r.o.	Uložení a vedení evidence sběrného dluhopisu RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 2. 2018	RSPV Four s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 2. 2018	RSPV Four s.r.o.	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.	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	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Property podfond
Rámcová smlouva o úvěru	27. 6. 2018	RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	18. 7. 2018	ALEGRO-INVEST, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 8. 2018	ALEGRO-INVEST, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	22. 8. 2018	MOSTEK energo s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	30. 8. 2018	RSPV One s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 9. 2018	ALEGRO-INVEST, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 9. 2018	MOSTEK energo s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core 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.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	24. 10. 2018	SANAKA Industry, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 12. 2018	MOSTEK energo s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	28. 12. 2018	Martin Ducháček	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Organic podfond

Dohoda o novaci smluv	28. 12. 2018	Brobosu Properties s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 2. 2019	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	27. 2. 2019	Biofarma Olešná s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	28. 2. 2019	MOSTEK energo s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	13. 3. 2019	RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2019	AstaTec s.r.o. v likvidaci	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	30. 4. 2019	RSPV Five s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	30. 4. 2019	RSPV Five s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	23. 5. 2019	RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Rámcová smlouva o úvěru	27. 5. 2019	RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o odměně za zprostředkování akvizice	3. 6. 2019	RSJ Services s.r.o.	Stanovení podmínek zprostředkování uzavření smlouvy o převodu podílu
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.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	31. 7. 2019	RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany Real Estate 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.

Dohoda o postoupení práv a povinností ze smlouvy o zápůjčce	15. 8. 2019	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Core podfond	Postoupení pohledávky za Centrum Pivovar a.s.
Rámcová smlouva o úvěru	2. 9. 2019	SANAKA Industry, a.s.	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	12. 9. 2019	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	13. 9. 2019	RSPV Five s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	17. 9. 2019	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 10. 2019	František Král, organic s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	21. 10. 2019	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	31. 10. 2019	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	1. 11. 2019	RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Smlouva o zápůjčce	3. 12. 2019	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	6. 12. 2019	Back swing s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	6. 12. 2019	Biofarma Skřeneš s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2019	RSPV One s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	11. 12. 2019	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	AKMIT s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	ASSET CENTER a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci rámcové smlouvy o půjčce	30. 12. 2019	BLOOMING s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Development podfond

Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	Colius s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Dohoda o novaci rámcové smlouvy o půjčce	30. 12. 2019	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci	30. 12. 2019	RSJ Land I s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	RSJ Land III s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	Sancela s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci rámcových smluv o půjčce	30. 12. 2019	TARGET VALUE s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda	31. 12. 2019	PROXY-FINANCE a.s., Adam Walach, Mariusz Walach, Valdemar Walach, RSJ Spectrum otevřený podílový fond	Úprava práv a povinností v souvislosti se změnou společníka ve sdružení z RSJ Finance podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčkách	13. 1. 2020	RSJ Land III s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 1. 2020	Biofarma Skřeneš s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	20. 1. 2020	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	28. 1. 2020	Centrum pivovar a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o úvěru	6. 2. 2020	JRD Zeta s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	3. 3. 2020	RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	6. 3. 2020	RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o úvěru	26. 3. 2020	MICHLE 501 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	6. 4. 2020	RSPV Seven s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 5. 2020	Václav Dejčmar	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Gradus podfond

Smlouva o zápůjčce	20. 5. 2020	Biofarma Olešná s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 6. 2020	Centrum pivovar a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o úvěru	2. 6. 2020	Green Heat s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Rámcová smlouva o úvěru	15. 6. 2020	RSPV Seven s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 6. 2020	HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	26. 6. 2020	Centrum pivovar a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Rámcová smlouva o úvěru	26. 6. 2020	RSJ Real Estate podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 7. 2020	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	21. 7. 2020	HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 8. 2020	RSPV One s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 8. 2020	Biofarma Skřeněř s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Rámcová smlouva o úvěru	27. 8. 2020	RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance 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	Colius s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	13. 10. 2020	HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 11. 2020	RSJ Land III s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 11. 2020	RSJ Land III s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond

Smlouva o zápůjčce	10. 11. 2020	RSJ Land III s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	18. 11. 2020	Back swing s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	26. 11. 2020	MICHLE 501 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 12. 2020	Václav Dejčmar	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Property podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 12. 2020	Václav Dejčmar	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Property podfond
Smlouva o zápůjčce	14. 12. 2020	HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	28. 12. 2020	Martin Ducháček	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	28. 12. 2020	Libor Winkler	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 1. 2021	RSPV One s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	8. 1. 2021	Biofarma Skřeneš s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Rámcová smlouva o úvěru	14. 1. 2021	Axention one s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Směnná smlouva	20. 1. 2021	RSJ Gradus podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Rámcová smlouva o úvěru	3. 2. 2021	RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Směnná smlouva	11. 2. 2021	Unique Hotel Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Rámcová smlouva o úvěru	23. 2. 2021	RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Směnná smlouva	15. 3. 2021	ALEGRO-INVEST, a.s.	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Smlouva o převodu podílu	19. 3. 2021	RSJ Services s.r.o.	Převod podílu FK Biofarma, s.r.o. na RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2021	FK Biofarma, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o novaci smluv	29. 3. 2021	Centrum pivovar a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond

Rámcová smlouva o úvěru	30. 3. 2021	RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Rámcová smlouva o úvěru	30. 3. 2021	RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžitým příplatkem společníka	31. 3. 2021	RSPV One s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek (RSJ Industry podfond)
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžitým příplatkem společníka	1. 4. 2021	Brobosu Properties s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek (RSJ Development podfond)
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžitým příplatkem společníka	1. 4. 2021	RSPV Five s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek (RSJ Development podfond)
Smlouva o zápůjčce	8. 4. 2021	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Směnná smlouva	12. 4. 2021	RSJ Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Směnná smlouva	19. 4. 2021	RSJ Development II podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Dohoda o postoupení pohledávky	27. 4. 2021	DAP IT s.r.o.	Postoupení pohledávky
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek	10. 5. 2021	Libor Winkler	Vzájemné započtení pohledávek (RSJ Organic podfond)
Smlouva o úvěru	13. 5. 2021	JRD Zeta s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	18. 5. 2021	Biofarma Skřeneš s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Dohoda o narovnání	26. 5. 2021	ADVANCED SYSTEM s.r.o.	Nahrazení původního závazku z dohody o novaci
Dohoda o narovnání	26. 5. 2021	ADVANCED SYSTEM s.r.o.	Nahrazení původního závazku ze smlouvy o zápůjčce
Rámcová smlouva o úvěru	26. 5. 2021	RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Smlouva o úvěru	9. 6. 2021	Back swing s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond

Smlouva o zápůjčce	21. 6. 2021	FK Biofarma, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	21. 6. 2021	RSPV One s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	22. 6. 2021	RSJ Land III s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Směnná smlouva	22. 6. 2021	RSJ Property podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Development II podfond)
Rámcová smlouva o úvěru	23. 6. 2021	RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	24. 6. 2021	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Směnná smlouva	24. 6. 2021	RSJ Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Development II podfond)
Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2021	FK Biofarma, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku	1. 7. 2021	Colius s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek (RSJ Land podfond)
Smlouva o zápůjčce	1. 7. 2021	RSJ Land I s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	26. 7. 2021	JRD Zeta s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	4. 8. 2021	Biofarma Skřeněř s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Rámcová smlouva o úvěru	4. 8. 2021	RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Směnná smlouva	5. 8. 2021	RSJ Logistics Development podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Angel Tech otevřený podílový fond)
Dohoda o novaci smlouvy	9. 8. 2021	ALEGRO-INVEST, a.s.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Logistics Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	9. 8. 2021	RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond

Směnná smlouva	9. 8. 2021	RSJ Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Logistics Development podfond)
Směnná smlouva	23. 8. 2021	RSJ Logistics Development podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Real Estate podfond)
Směnná smlouva	23. 8. 2021	RSJ Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Logistics Development podfond)
Směnná smlouva	30. 8. 2021	RSJ Gradus podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Smlouva o zápůjčce	9. 9. 2021	Karel Janeček	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Směnná smlouva	20. 9. 2021	RSJ Gradus podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Směnná smlouva	20. 9. 2021	RSJ Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Logistics Development podfond)
Směnná smlouva	21. 9. 2021	RSJ Logistics Development podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Dvelopment II podfond)
Rámcová smlouva o úvěru	27. 9. 2021	Biofarma Skřenež s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 10. 2021	Libor Winkler	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Core podfond
Contract of Exchange	7. 10. 2021	Beach Resorts Investment Limited	Směna finančních prostředků (RSJ Industry podfond)
Smlouva o zápůjčce	7. 10. 2021	Karel Janeček	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Core podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek	8. 10. 2021	Karel Janeček	Vzájemné započtení pohledávek (RSJ Finance podfond)
Smlouva o převodu podílu a postoupení pohledávky	11. 10. 2021	František Král	Převod podílu ve František Král, organic s.r.o a postoupení pohledávky za František Král, organic s.r.o. na RSJ Agro podfond
Rámcová smlouva o úvěru	11. 10. 2021	RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Rámcová smlouva o úvěru	11. 10. 2021	RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 10. 2021	Libor Winkler	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Finance podfond
Shares Purchase Agreement	14. 10. 2021	RSJ II PowerFunds PCC	Převod podílu v ELEKTRIM S.A na RSJ Core podfond
Směnná smlouva	15. 10. 2021	Unique Hotel Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Property podfond)
Směnná smlouva	21. 10. 2021	RSJ Property podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Logistics Development podfond)

Směnná smlouva	21. 10. 2021	Unique Hotel Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Logistics Development podfond)
Směnná smlouva	1. 11. 2021	Unique Hotel Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Real Estate II podfond)
Smlouva o zápůjčce	1. 11. 2021	Václav Dejčmar	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Property podfond
Smlouva o zápůjčce	2. 11. 2021	FK Biofarma, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Rámcová smlouva o úvěru	2. 11. 2021	RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	4. 11. 2021	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 11. 2021	RSJ Investments investiční společnost a.s.	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Real Estate III podfond
Směnná smlouva	29. 11. 2021	Green Heat s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Finance podfond)
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	29. 11. 2021	HZY Czech, s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond
Dohoda o novaci	29. 11. 2021	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o postoupení pohledávky	30. 11. 2021	RSJ Finance podfond a Národní energetická, a.s.	Postoupení pohledávky za Green Heat s.r.o.
Smlouva o úvěru	2. 12. 2021	NZF 1 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Zmluva o koupe cenných papírov	2. 12. 2021	RSJ Development podfond	Převod cenných papírů na RSJ Development II podfond
Smlouva o úvěru	2. 12. 2021	RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Dohoda o novaci	8. 12. 2021	Sancela s.r.o.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2021	HZY Czech, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2021	PXW Czech, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	10. 12. 2021	MICHLE 501 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o převodu podílu	15. 12. 2021	RSJ Services s.r.o.	Převod podílu v RSPV Eight s.r.o. na RSJ Finance podfond

Rámcová smlouva o úvěru	17. 12. 2021	RSPV Nine s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Směnná smlouva	20. 12. 2021	RSJ Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Development podfond)
Smlouva o úvěru	21. 12. 2021	NZF 1 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o úvěru	22. 12. 2021	RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	23. 12. 2021	Industrial Center CR 7 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o úvěru	3. 1. 2022	JRD Zeta s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 1. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Rámcová smlouva o úvěru	6. 1. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistic Development II podfond
Smlouva o úvěru	6. 1. 2022	MICHLE 501 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 1. 2022	Prime Clock s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 1. 2022	RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Směnná smlouva	13. 1. 2022	Prime Clock s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Logistic Development II podfond)
Směnná smlouva	13. 1. 2022	RSJ Real Estate III podfond	Směna finančních prostředků (RSJ Logistic Development II podfond)
Smlouva o postoupení práv a povinností ze smlouvy o úvěru	14. 1. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Real Estate III podfond	Postoupení smlouvy u úvěru uzavřené s RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o postoupení práv a povinností ze smlouvy o úvěru	14. 1. 2022	RSJ Development III podfond a RSJ Real Estate III podfond	Postoupení smlouvy o úvěru uzavřené s NZF 1 s.r.o.
Smlouva o zápůjčce	27. 1. 2022	DAP IT s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Směnná smlouva	2. 2. 2022	Unique Hotel Services s.r.o.	Směna finančních prostředků (RSJ Property podfond)

Rámcová smlouva o úvěru	3. 2. 2022	RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	8. 2. 2022	RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 2. 2022	NZF 1 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o úvěru	10. 2. 2022	MICHLE 501 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 2. 2022	Poplarius s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond

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 účastníky předmětných smluv.

V. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládajícími osobami 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

Představenstvo Ovládané osoby zhodnotilo výhody a nevýhody, které pro Ovládanou osobu plynuly ze vztahů mezi Původními ovládajícími osobami, Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami, a dospělo k závěru, že Ovládané osobě plynuly z těchto vztahů především výhody, a to již z toho důvodu, že byla součástí této skupiny a mohla využívat její know-how a těžit z její znalosti široké veřejnosti. Ovládané osobě z těchto vztahů žádná rizika neplynula.

Jelikož ze smluv uzavřených mezi Ovládanou osobou a Původními ovládajícími osobami či Ovládající osobou nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládajícími osobami nebo z právních jednání a jiných opatření, která byla přijata na popud či v zájmu Původních ovládajících osob, Ovládající osoby či některé z Ostatních ovládaných osob, nevznikla Ovládané osobě žádná újma, není třeba ji žádným způsobem vyrovnat. Z uvedeného důvodu představenstvo Ovládané osoby 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 představenstvo Ovládané osoby konstatuje, že v rozhodném období nevyplynula Ovládané osobě újma ze vztahů s Původními ovládajícími osobami, Ovládající osobou nebo ze vztahů s Ostatními ovládanými osobami.

Představenstvo Ovládané osoby 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.

Představenstvo prohlašuje, že za účetní období od 1. 4. 2021 až do 31. 3. 2022 uvedlo do Zprávy o vztazích veškeré v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a jim k datu podpisu Zprávy o vztazích známé

- vzájemné smlouvy mezi Ovládanou osobou a Osobou ovládající (resp. Původními ovládajícími osobami) nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami,
- jednání učiněná na popud nebo v zájmu Ovládající osoby (resp. Původních ovládajících osob) 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.

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

V Praze dne 30. června 2022



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

při výkonu funkce zastoupená
Liborem Winklerem,
pověřeným zmocněncem

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 31.3.2022

uvedeno v tis. Kč

AKTIVA		Bod přílohy	31.03.2022	31.03.2021
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	7	191	4 875
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>	7	191	4 875
11.	Ostatní aktiva	8	241	543
	Aktiva celkem		432	5 418

PASIVA		Bod přílohy	31.03.2022	31.03.2021
4.	Ostatní pasiva	9	162	176
8.	Základní kapitál	10	270	5 400
	<i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>	10	270	5 400
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	11	0	-158
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	11	0	0
	Pasiva celkem		432	5 418
	Vlastní kapitál		270	5 242

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 1.4.2021-31.3.2022

uvedeno v tis. Kč

		Bod přílohy	31.03.2022	31.03.2021
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním	13	0	0
23.	Daň z příjmů	13	0	0
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění	13	0	0

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.3.2022

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

Obsah

1. Obecné informace
2. Východiska pro přípravu účetní závěrky
3. Základní účetní metody a postupy pro vypracování účetní závěrky k 31.3.2021
4. Základní účetní metody a postupy pro vypracování účetní závěrky k 31.3.2022
5. Vykazování reálné hodnoty
6. Změny v účetních pravidlech platné od 1.4.2021
7. Pohledávky za bankami
8. Ostatní aktiva
9. Ostatní pasiva
10. Základní kapitál
11. Návrh rozdělení zisku (ztráty)
12. Podrozvahové položky
13. Náklady a Výnosy Společnosti
14. Daň z příjmů
15. Geografické rozčlenění výnosů
16. Transakce se spřízněnými osobami
17. Řízení rizik
18. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky
19. Významné události po datu účetní závěrky

1. Obecné informace

1.1 Založení a charakteristika

RSJ Investments SICAV a.s. (dále jen „Společnost“) vykonával činnost podle ust. § 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) zákona 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.

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

1.2 Představenstvo a dozorčí rada Společnosti k 31.3.2022

	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.

V únoru 2022 došlo ke snížení základního kapitálu společnosti z 5 400 tis. Kč na 270 tis. Kč. Účelem snížení zapisovaného základního kapitálu byla úhrada výsledku hospodaření Společnosti minulých let (ztráta) a optimalizace zapisovaného základního kapitálu s ohledem na skutečnost, že minimální výše základního kapitálu akciové společnosti s proměnným základním kapitálem činí 1,- Kč, nebo 1,- EUR.

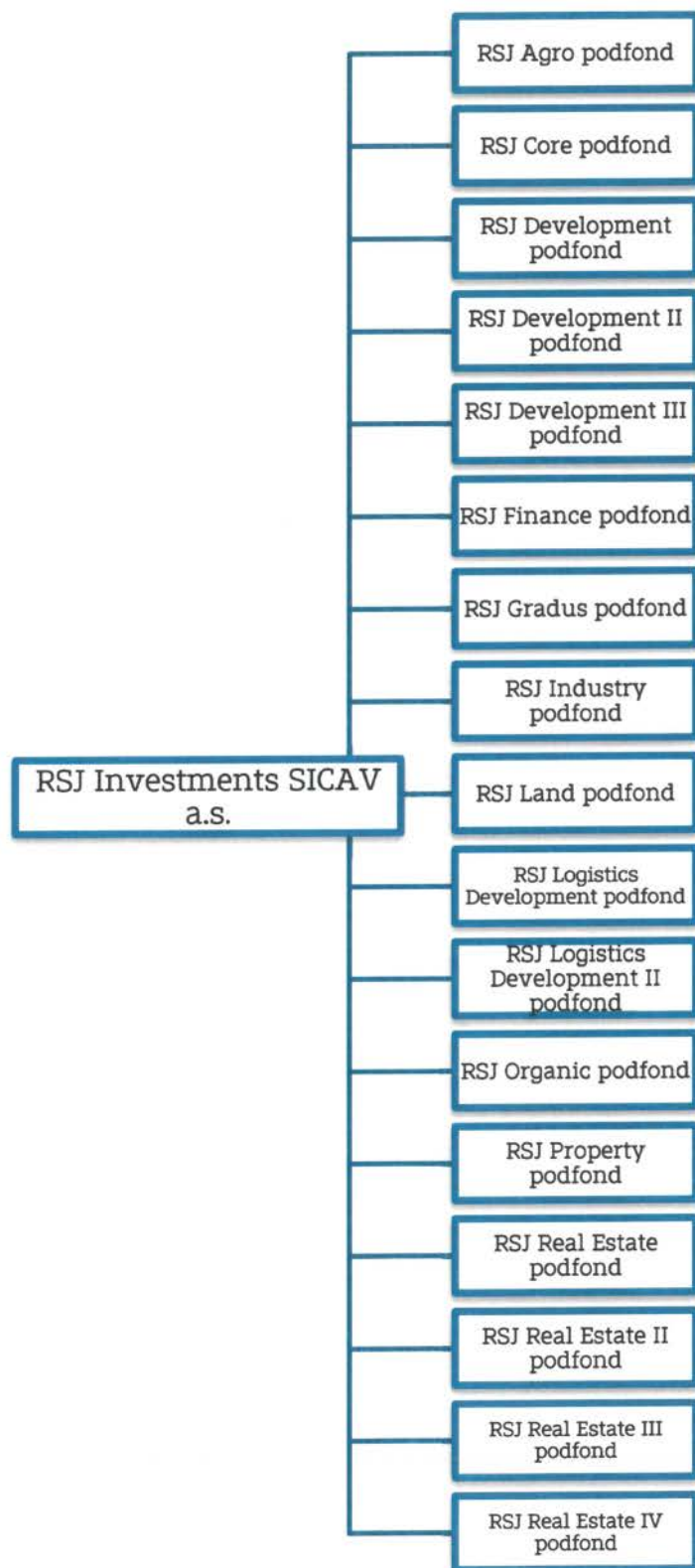
1.4 Organizační struktura Společnosti k 31.3.2022

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.

RSJ Investments SICAV a.s.

IČO 247 04 415

Příloha účetní závěrky k 31.3.2022



K 31.3.2022 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.

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.

Všechny uvedené údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak. Čísla uvedená v závorkách představují záporná čísla.

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

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.

V souvislosti s rozdílnými pravidly pro prezentaci účetních dat jsou v následujících kapitolách zvlášť uvedeny základní účetní metody a postupy pro vypracování účetní závěrky za hospodářský rok 1.4.2020-31.3.2021 a 1.4.2021-31.3.2022.

3. Základní účetní metody a postupy pro vypracování účetní závěrky k 31.3.2021

Základní účetní metody a postupy použité při sestavování účetní závěrky za minulé 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 Pohledávky za bankami

Pohledávky za bankami jsou vykazovány v reálné hodnotě. Časové rozlišení úroků vztahující se k daným zůstatkům je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv. Úrokové výnosy z pohledávek za bankami jsou vykazány v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

3.3 Tvorba rezerv

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

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

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž "pravděpodobné" znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

3.4 Zachycení operací v cizích měnách

Aktiva a závazky v cizí měně jsou vykazována v účetní závěrce v Kč s použitím směnného kurzu České národní banky platného k datu sestavení účetní závěrky. Výnosy a náklady v cizích měnách jsou v účetnictví Společnosti zachyceny v Kč a v účetní závěrce jsou tedy vykazány přepočtené směnným kurzem platným k datu transakce. Realizované a nerealizované kurzové zisky či ztráty jsou vykazány v položce *Zisk nebo ztráta z finančních operací*.

3.5 Ostatní pohledávky a závazky

Společnost účtuje o ostatních pohledávkách a závazcích v reálné hodnotě. Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykazáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

Opravné položky k majetku vedenému v cizí měně se tvoří v této cizí měně.

3.6 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.

3.7 Poplatky a náklady hrazené z majetku Společnosti

Veškeré náklady a poplatky, které vzniknou Společnosti (zejména náklady korporátní, regulatorní, apod.) jsou alokovány v souladu se stanovami a statutem Společnost na Podfondy.

3.8 Základní kapitál Společnosti

Výše zapisovaného základního kapitálu činí 5 400 tis. Kč. Společnost vydává akcie, s nimiž je spojeno právo akcionáře na jejich odkoupení na účet společnosti, a jejíž systém vnitřní struktury je dualistický. 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 podfondů.

3.9 Opravy chyb minulých účetních období

Opravy nákladů nebo výnosů minulých účetních období se účtují na účtech nákladů nebo výnosů běžného období, pokud se nejedná o opravy zásadních chyb týkajících se předchozích období.

Opravy zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období a změny účetních metod jsou zachyceny prostřednictvím položky *Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období* v rozvaze Společnosti.

3.10 Změna účetních metod a postupů

V průběhu běžného ani minulého období nedošlo k žádným změnám účetních metod a postupů.

4. Základní účetní metody a postupy pro vypracování účetní závěrky k 31.3.2022

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

4.1 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,

RSJ Investments SICAV a.s.

IČO 247 04 415

Příloha účetní závěrky k 31.3.2022

- 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.

4.2 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 kotovanou 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 ceny), 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 držená 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 a předchozího 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 jakýmikoliv 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).

4.3 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.

4.4 Závazky vůči nebankovním subjektům

Závazky vůči nebankovním subjektům jsou vykazovány v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (FVTPL). Úrokové náklady ze závazků vůči nebankovním subjektům (z přijatých úvěrů) jsou vykázané v položce „Náklady z úroků a podobné náklady“.

4.5 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.

4.6 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:
 - (1) 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:
 - (1) 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.

4.7 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.

4.8 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.

4.9 Změna účetních metod a postupů

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.

4.10 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 řídicím pracovníkům a investorům. Vzhledem k tomu, že Společnost řídí svá aktiva na bázi reálné hodnoty, klasifikoval svůj obchodní model jako odpovídající kategorii Jiné obchodní modely.

5. 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:

Finanční nástroj	Hierarchie reálných hodnot
Pohledávky za bankami	2
Ostatní aktiva – pohledávky za Podfondem	2
Ostatní pasiva – dodavatelské vztahy	2
Celkem	

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

6. Změny v účetních pravidlech platné od 1.4.2021

6.1 Změny v klasifikaci, oceňování a vykazování finančních nástrojů

Společnost aplikuje požadavky vyhlášky č. 442/2017 Sb., která vyžaduje, aby od 1.1.2021 Společnost aplikovala pro vykazování, oceňování a zveřejňování finančních nástrojů podle IFRS. Společnost se v souladu s IFRS v oblasti finančních nástrojů rozhodla, že nebude přepočítávat srovnávací údaje a vykáže změny účetní hodnoty finančních aktiv a závazků v počátečním nerozděleném zisku k datu účinnosti změn vyplývajících z této vyhlášky, tj. pro Společnost k 1.4.2021.

Společnost v běžném i minulém účetním období eviduje v aktivech pouze pohledávky za bankami a ostatní aktiva, která jsou představována pohledávkou za Podfondy. V pasivech Společnost v běžném období eviduje pouze vlastní kapitál.

S ohledem na výše uvedené Společnost k 1.4.2021 neeviduje žádný dopad změn ve vykazování finančních nástrojů účinných od 1.4.2021.

	Kategorie ocenění před změnami	Kategorie ocenění před změnami po změnách	Účetní hodnota před změnami - 31. března 2021	Vliv změn v účetních pravidlech - Reklasifikace	Vliv změn v účetních pravidlech - Přecenění	Účetní hodnota po změnách - 1. dubna 2021
Pohledávky za bankami	FVTPL	FVTPL	4 875	-	-	4 875
Ostatní aktiva - pohledávky za Podfondem	FVTPL	FVTPL	543	-	-	543
Finanční aktiva celkem			5 418	-	-	5 418

7. Pohledávky za bankami

	31.3.2022	31.3.2021
Běžné účty u bank	191	4 875
Celkem	191	4 875

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

K 31.3.2021 i 31.3.2022 byly veškeré peněžní prostředky uloženy u bankovní instituce s kreditním ratingem A1 dle Moody's Long-Term Foreign Bank Deposit Rating.

8. Ostatní aktiva

	31.3.2022	31.3.2021
Pohledávky vůči Podfondům	241	543
Ostatní aktiva celkem	241	543

Pohledávky vůči Podfondům k 31.3.2022 ve výši 241 tis. Kč (31.3.2021: 543 tis. Kč) představují především právní služby pro jednotlivé Podfondy a vyfakturované dodávky za poplatky Společnosti, které byly v souladu se stanovami a statutem Společnosti alokovány na Podfondy.

Společnost k 31.3.2022 neevidovala žádnou pohledávku po splatnosti. K 31.3.2021 evidovala po splatnosti pohledávku ve výši 48 tis. Kč.

Společnost na základě historických zkušeností nevyčíslovala 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.

9. Ostatní pasiva

	31.3.2022	31.3.2021
Závazky z obchodních vztahů	162	176
Ostatní pasiva celkem	162	176

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

10. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31.3.2022 byl ve výši 270 tis. Kč (31.3.2021: 5 400 tis. Kč). Základní kapitál je plně splacen.

11. Návrh rozdělení zisku (ztráty)

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

12. Podrozvahové položky

Společnost k 31.3.2022 ani k 31.3.2021 nevykazuje žádné nenulové zůstatky v rámci podrozvahových položek.

13. 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.

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

14. Daň z příjmů

tis. Kč	1.4.2021-31.3.2022	1.4.2020-31.3.2021
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-	-
Daňově neodčitatelné náklady	-	-
Mezisoučet	-	-
Odečet daňových ztrát	-	-
Daň vypočtená při použití sazby 19 % (pro rok 2021: 19 %)	-	-
Celkem	-	-

Odložený daňový závazek/pohledávka

O odložené daňové pohledávce z titulu daňových ztrát není z důvodu opatrnosti účtováno. K 31.3.2022 činila celková výše daňových ztrát 154 tis. Kč (k 31.3.2021: 154 tis. Kč). Společnost neměla v běžném ani minulém účetním období žádný jiný titul pro účtování o odložené dani.

15. Geografické rozčlenění výnosů

Společnost v běžném ani minulém účetním období nerealizovala žádné výnosy.

16. Transakce se spřízněnými osobami

tis. Kč	31.3.2022	31.3.2021
Pohledávky		
Pohledávky vůči Podfondům	241	543

17. Řízení rizik

Úrokové riziko

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

Měnové riziko

K 31.3.2022 ani k 31.3.2021 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 2022						
Pohledávky za bankami	191	-	-	-	-	191
Ostatní aktiva	241	-	-	-	-	241
Aktiva celkem	432	-	-	-	-	432
Ostatní pasiva	162	-	-	-	-	162
Závazky celkem	162	-	-	-	-	162
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 2021						
Pohledávky za bankami	4 875	-	-	-	-	4 875
Ostatní aktiva	543	-	-	-	-	543
Aktiva celkem	5 418	-	-	-	-	5 418
Ostatní pasiva	176	-	-	-	-	176
Závazky celkem	176	-	-	-	-	176
Čisté riziko likvidity	5 242	-	-	-	-	5 242

18. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

V souvislosti s prokázaným výskytem koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky (dále jen „koronavirus“), který byl Obhospodařovatelem identifikován jako operační riziko, vytvořil Obhospodařovatel krizový tým, který aktivně sleduje a vyhodnocuje vliv koronaviru na fungování Společnosti a podfondů. Krizový tým Obhospodařovatele dále navazuje na opatření k zajištění kontinuity činnosti přijaté společností RSJ Custody s.r.o., jako administrátora investičních fondů, která vykonává některé činnosti na základě outsourcingu.

Řídící orgán a zaměstnanci Obhospodařovatele zajišťují i nadále činnosti Společnosti a podfondů. Všechny činnosti jsou bez omezení prioritně zajišťovány v režimu home-office. Pracovníci mají přístup do systémů prostřednictvím zabezpečeného vzdáleného přístupu.

K okamžiku sestavení této účetní závěrky nebyly identifikovány žádné škody významnějšího rozsahu ve vztahu k poskytovaným službám. Ve střednědobém horizontu by mohlo dojít k riziku omezení rozsahu poskytovaných služeb, pokud by koronavirem současně onemocněli všichni klíčoví pracovníci zajišťující plynulý chod Společnosti.

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

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 agrese 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 jejích Podfondů zůstal neporušen a tato událost nemá významný dopad na předkládanou účetní závěrku.

19. 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 2022.

V Praze dne 29. července 2022



Za RSJ Investments investiční společnost a.s.,

Ing. Libor Winkler, CSC., předseda představenstva

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, Nové Město, Praha 1 („Fond“) k 31. březnu 2022 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. března 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Fondu se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2022, 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.

29. července 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená partnerkou



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