



Výroční zpráva 2014

NOVA Green Energy
otevřený podílový fond
REDSIDE investiční
společnost, a.s

1. Název a údaje o otevřeném podílovém fondu

- 1.1 Údaje o investičním fondu:
 - a) Název: NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.
 - b) Zkrácený název: NOVA Green Energy OPF
 - c) NID: 8080238305
- 1.2 Povolení k vytvoření podílového fondu bylo uděleno rozhodnutím ČNB ze dne 29.1.2013 číslo jednací 2013/1333/570 ke Sp/2012/816/571, které nabylo právní moci dne 29.1.2013.
- 1.3 Fond je zapsán do seznamu podílových fondů vedeném ČNB dle § 597 písm. b) Zákona 240/2013 Sb.
- 1.4 Fond je založen na dobu neurčitou.
- 1.5 Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. b) Zákona, který shromažďuje peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním podílových listů a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

2. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční fond

- 1.6 Základní údaje
REDSIDE investiční společnost, a.s., IČ: 242 44 601, se sídlem Praha 1, Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 18362 (dále jen „Společnost“).
- 1.7 Základní kapitál
8.400.000,- Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100% základního kapitálu.
- 1.8 Datum vzniku
29.6.2012
- 1.9 Rozhodnutí o povolení k činnosti
Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 29.4.2013, jež nabylo právní moci dne 29.4.2013.
Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

3. Zpráva představenstva REDSIDE investiční společnost, a.s. o podnikatelské činnosti investičního fondu NOVA Green Energy OPF

Vážení podílníci, vážení obchodní přátelé,

Dovoľte aby chom Vás touto cestou informovali o podnikatelské činnosti investičního fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s. za období od 1.1.2014 do 31.12.2014 a také o záměrech představenstva jakožto vedoucího orgánu Společnosti jednající na účet Fondu.

V průběhu sledovaného období, konkrétně pak od 1.11.2014, došlo k výrazné změně týkající se osoby správce Fondu, kdy došlo k nahrazení dosavadního obhospodařovatele AVANT investiční společnost, a.s. právě investiční společností REDSIDE.

Za tímto účelem byly zajištěny a nastaveny veškeré potřebné procesy, a to především uzavřeny nové depozitářské smlouvy, smlouvy o custody službách či smlouvy o běžných účtech. Zároveň byla zajištěna změna emitenta podílových listů v rámci Centrálního depozitáře cenných papírů a převedeny podílové listy vybraných klientů na nové majetkové účty v navazující evidenci Československé obchodní banky již pod klientským číslem REDSIDE.

Česká národní banka v průběhu listopadu informovala IS, že s účinností k datu 1. listopadu 2014 změnila v seznamu údaj o obhospodařovateli výše uvedeného podílového fondu tak, že společnost AVANT investiční společnost, a. s., nahradila společností REDSIDE investiční společnost a.s. Současně byla provedena změna označení tohoto podílového fondu na NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., jež bylo promítnuto též do seznamu podílových fondů vedeném ČNB podle § 597 písm. b) zákona č. 240/2013, Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Činnost investičního fondu v roce 2014

V průběhu roku Fond podnikal v oblasti kolektivního investování v České republice, přičemž předmětem podnikání byla činnost fondu kvalifikovaných investorů podle ust. § 95 odst. 1 písm. b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

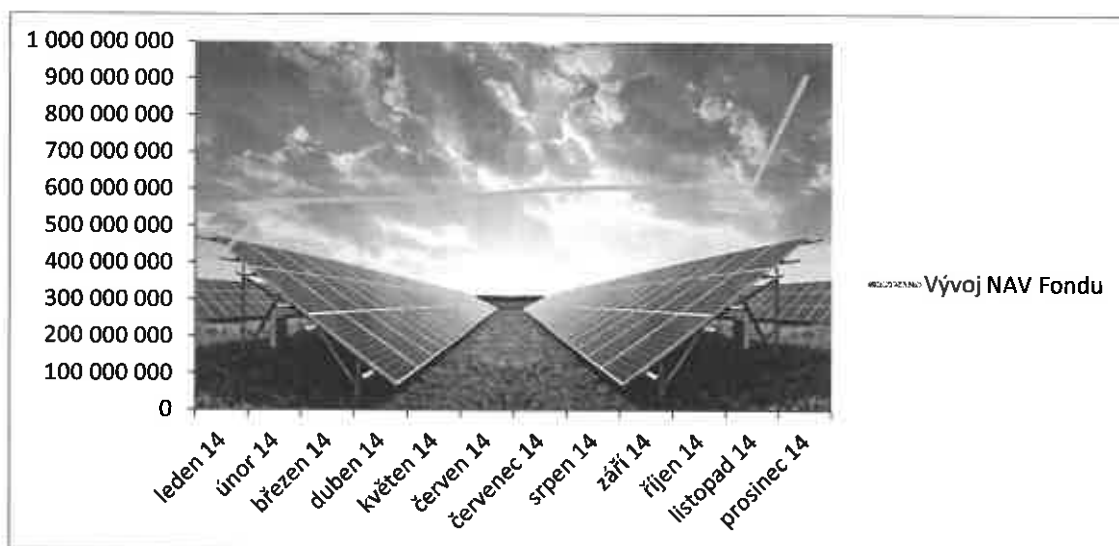
Fond i nadále investuje především do funkčních elektráren vyrábějících energii z obnovitelných zdrojů s dlouhodobými odběratelskými smlouvami. Fond tak chce být nejlepší volbou pro konzervativní investory, kteří očekávají stabilní, vládou garantovaný příjem a přiměřené zhodnocení kapitálu v oblasti obnovitelných zdrojů energie. Přísný regulační rámec, přehledné nastavení motivací manažerů, renomovaný správce, znalec, auditor i další institucionální partnerské a projektové záruky zabezpečují maximální transparentnost fondu podle vzoru investičních fondů v západní Evropě.

Z hlediska rizika druhu aktiv, do nichž Fond převážně investuje, je tak Fond nezajištěným speciálním fondem kvalifikovaných investorů se zaměřením na přímé či nepřímé investice do nových projektů a rozvoje podnikatelských záměrů zejména do odvětví energetiky se zaměřením na segment menších a středních podniků zabývajících se výrobou elektrické

energie především z obnovitelných zdrojů (fotovoltaika, větrná a vodní energie, biomasa a jiné).

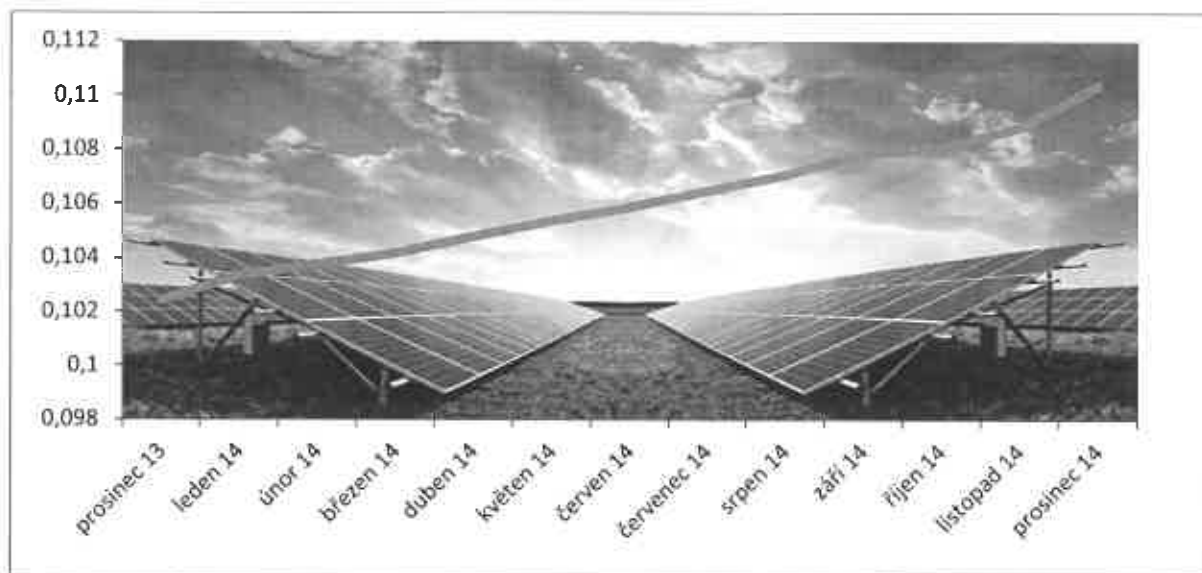
Nutno konstatovat, že v roce 2014 se úspěšně dařilo sledovat statutem deklarovanou investiční strategii, přičemž byla dokončena akvizice fotovoltaických elektráren o celkovém výkonu 7 000 kWp. Zároveň byl zahájen akviziční proces další fotovoltaické elektrárny o výkonu 5 000 kWp, který by měla vstoupit do Fondu v průběhu roku 2015.

Pokud se však ohlédneme za rok 2014, můžeme konstatovat, že se nám při správě fondu NOVA Green Energy OPF podařilo zvýšit tržní hodnotu podílových listů o 7,71 %. Vlastní kapitál, neboli NAV, fondu se během roku 2014 zvýšil o 460 064 tis. Kč, přičemž výkonnost Fondu dosahovala v meziročním vyjádření 7,71 %, což lze nepochybně v době nízkých úrokových sazeb považovat, v kontextu nízké rizikovosti investice do Fondu, za úspěch. Fond tedy celoročně generoval dlouhodobé výnosy dosahované akciovým trhem, ačkoliv však charakterem investiční strategie připomíná spíše bezrizikový dluhopis s minimální volatilitou, neboť tržby fotovoltaických elektráren jsou relativně exaktně předikovatelné na základě kombinace státem garantovaných výkupních cen, účinnosti panelů a průměrného slunečního osvětlení v dané oblasti, který lze získat z výstupu energetického auditu.



V roce 2015 již bude možné nově upisovat, vedle eurové, i korunovou třídu podílových listů. Investoři preferující investice v českých korunách se tak budou moci vyhnout riziku volatility směnného kurzu.

Pro majitele podílových listů je významný růst tržní hodnoty podílových listů. Její vývoj v roce 2014 je zobrazen v následujícím grafu.



Hospodaření společnosti

Detailní informace o hospodaření společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2014 do 31. prosince 2014.

Hospodaření společnosti skončilo v roce 2014 ziskem ve výši 33 544 tis. Kč. Zisk investičního fondu byl realizován především v souvislosti s investicemi do majetkových účastí podnikajících v oblasti obnovitelných zdrojů energie, zejména pak v oblasti provozu fotovoltaických elektráren.

Stav majetku

Výsledky hospodaření investičního fondu jsou ověřeny společností KPMG Česká republika Audit, s. r. o., auditorské oprávnění vydané KAČR pod č. 071.

Výhled pro rok 2015

V následujícím období pak předpokládáme akvizici dalších majetkových účastí, provozují fotovoltaické elektrárny v regionu střední a východní Evropy

Naším záměrem bude tož vhodně diverzifikovat investiční portfolio obnovitelných zdrojů, a to především vložení bioplynových stanic a větrných elektráren.

Zároveň bude brán zřetel na dodržování investičních limitů a diverzifikace portfolia dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, při dosažení výnosů, které budou výrazně převyšovat úroveň dlouhodobých státních dluhopisů.

Obhospodařovatel Fondu rovněž počítá s realizací záměru týkající se uvedení emise podílových listů Fondu na segment Burzy cenných papírů Praha, a.s., který je určen pro obchodování cenných papírů vydaných fondy kolektivního investování.

4. Informace, které nastaly až po konci rozvahového dne

Dne 11.3.2015 došlo k akvizici 100% obchodních podílů ve společnostech EPSOLAR, s.r.o., HK-PROMOTION, s.r.o., INMADE, s.r.o., SOLARIS one s.r.o. a TECOMA TRAVEL AGENCY provozující fotovoltaické elektrárny na území Slovenské republiky.

5. Informace o předpokládaném vývoji činnosti fondu

Pro účetní období roku 2015 investiční společnost předpokládá, že hospodaření fondu bude nadále ziskové, přičemž očekáváme růst tržní hodnoty majetku v rozpětí mezi 7 až 9 %

Účetní jednotka bude v příštích letech i nadále pokračovat v činnosti, týkající se kolektivního investování v souladu s účinnou legislativou a statutem fondu. Pokud bude dosaženo předpokládaného růstu hodnoty vlastního kapitálu v souladu s finančními plány jednotlivých majetkových účastí, obhospodařovatel fondu očekává zájem investorů o emisi nových podílových listů.

6. Investice do výzkumu a vývoje

Účetní jednotka nevyvíjela v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

7. Organizační složka v zahraničí

REDSIDE investiční společnost, a.s. nemá v současné době žádnou svou organizační složku v zahraničí. Účetní jednotka není účastníkem žádných probíhajících soudních nebo rozhodčích sporů.

8. Ostatní skutečnosti

Veškeré další důležité informace (zejména dle zákona č. 240/2013 Sb.), které uceleně, vyváženě a komplexně informují o hospodářském výsledku otevřeného podílového fondu a stavu jeho majetku jsou uvedeny v účetní závěrce, která je nedílnou součástí této Výroční zprávy za rok 2014.

9. Údaje o osobě depozitáře

Název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

Sídlo: Želetavská 1525/1, Praha 4 – Michle, PSČ 140 92

Identifikační číslo: 649 48 242

Depozitář je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3608.

10. Údaje o osobě Auditora

Název: KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

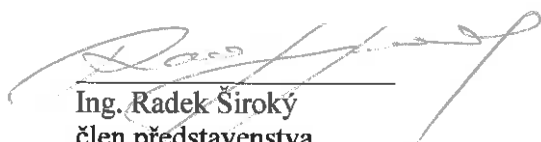
Sídlo: Pobřežní 648/1a, 186 00 Praha 8

Identifikační číslo: 496 19 187

Auditor je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24185

Číslo osvědčení Auditora: 071 KAČR

V Praze dne 29. dubna 2015



Ing. Radek Široký
člen představenstva
REDSIDE investiční společnost, a.s



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

**NOVA Green Energy otevřený podílový fond
REDSIDE investiční společnost, a.s.**

**Zpráva auditora a účetní závěrka
k 31. prosinci 2014**



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8
Česká republika

Telephone +420 222 123 111
Fax +420 222 123 100
internet www.kpmg.cz

Zpráva nezávislého auditora pro podílníky fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Účetní závěrka

Na základě provedeného auditu jsme dne 28. dubna 2015 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy, zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., tj. rozvahy k 31. prosinci 2014, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok 2014 a přílohy této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod a ostatních doplňujících údajů. Údaje o fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s., je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně vyhodnocení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsmo přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.



Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., k 31. prosinci 2014 a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok 2014 v souladu s českými účetními předpisy.“

Výroční zpráva

Provedli jsme ověření souladu výroční zprávy s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti. Naší odpovědností je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, abychom ověření naplánovali a provedli tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze, dne 29. dubna 2015

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Evidenční číslo 71

Ing. Vladimír Dvořáček
Partner
Evidenční číslo 2332

Obchodní firma: NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s.
 Sídlo: Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000
 Předmět podnikání: kolektivní investování
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. dubna 2015

ROZVAHA
k 31. prosinci 2014

tis. Kč	Bod	31.12.2014	31.12.2013
AKTIVA			
3	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami <i>v tom: a) splatné na požádání</i>	11 52 638 <i>52 638</i>	119 270 <i>119 270</i>
4	Pohledávky za nebankovními subjekty <i>b) ostatní pohledávky</i>	12 86 447 <i>86 447</i>	- <i>-</i>
5	Dluhové cenné papíry <i>v tom: b) vydané ostatními osobami</i>	13 698 743 <i>698 743</i>	446 326 <i>446 326</i>
8	Účasti s rozhodujícím vlivem	13 76 659	26 032
11	Ostatní aktiva	14 1 316	2 485
13	Náklady a příjmy příštích období	402	-
Aktiva celkem		916 205	594 113

Příloha uvedená na stranách 1 až 21 tvoří součást této účetní závěrky.

tis. Kč	Bod	31.12.2014	31.12.2013	
PASIVA				
4	Ostatní pasiva	15	9 141	137 493
6	Rezervy		-	9 604
	<i>vtom: c) ostatní</i>		-	9 604
9	Emisní ážio	16	33 083	-
12	Kapitálové fondy	16	822 291	408 000
13	Oceňovací rozdíly	16	15 324	(1 117)
	<i>z toho: a) z majetku a závazků</i>		(15 756)	-
	<i>z toho: c) z přepočtu účastí</i>		31 080	(1 117)
14	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	16	2 822	-
15	Zisk nebo ztráta za účetní období	16	33 544	40 133
Pasiva celkem			916 205	594 113

Příloha uvedená na stranách 1 až 21 tvoří součást této účetní závěrky.

Obchodní firma: NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s.
 Sídlo: Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000
 Předmět podnikání: kolektivní investování
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. dubna 2015

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za rok končící 31. prosince 2014

tis. Kč	Bod	2014	2013
1	5	37 260	17 481
		<i>30 616</i>	<i>17 462</i>
4	6	10 870	2 010
5	6	(32)	(6)
6	7	(2 797)	36 904
9	8	(8 045)	(4 034)
		<i>(8 045)</i>	<i>(4 034)</i>
17		-	(9 604)
19		37 256	42 751
23	18	(3 712)	(2 618)
24		33 544	40 133

Příloha uvedená na stranách 1 až 21 tvoří součást této účetní závěrky.

Obchodní firma: NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s.
 Sídlo: Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000
 Předmět podnikání: kolektivní investování
 Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. dubna 2015

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
 za rok končící 31. prosince 2014

tis. Kč	Emisní ážio	Kapitál. fondy	Oceňov. rozdíly	Nerozdělený zisk/(ztráta)	Zisk/ (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 29.1.2013	-	-	-	-	-	-
Prodej podílových listů	-	408 000	-	-	-	408 000
Oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	-	-	(1 117)	-	-	(1 117)
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	40 133	40 133
Zůstatek k 31.12.2013	-	408 000	(1 117)	-	40 133	447 016
Zůstatek k 1.1.2014	-	408 000	(1 117)	-	40 133	447 016
Převod do nerozděleného zisk/(ztráty)	-	-	-	40 133	(40 133)	-
Prodej podílových listů	33 642	398 773	-	-	-	432 415
Odkup podílových listů	(559)	(27 000)	-	-	-	(27 559)
Změny účetních metod	-	-	-	(37 311)	-	(37 311)
Oceňovací rozdíly nezahrnuté do HV	-	42 518	16 441	-	-	58 959
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	33 544	33 544
Zůstatek k 31.12.2014	33 083	822 291	15 324	2 822	33 544	907 064

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

1. OBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika fondu

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s. (dále jen jako „Investiční fond“ nebo „Fond“) je obhospodařován a administrován společností REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Fond vznikl na základě rozhodnutí České národní banky č. j. 2013/1333/570 ze dne 29. ledna 2013, jež nabylo právní moci téhož dne.

Fond vznikl jako nezajištěný speciální fond kvalifikovaných investorů dle § 56 zákona 189/2004 Sb., o kolektivním investování, a aktuálně, v souladu se změnou fondové legislativy, vykonává činnost podle § 95 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech. Je zapsán v seznamu podílových fondů vedeném ČNB dle § 597 písm. b) zákona 240/2013 Sb., jako otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů. Fond byl zřízen na dobu neurčitou.

Fond nemá právní subjektivitu, majetek fondu obhospodařuje vlastním jménem na účet Fondu investiční společnost. Samotný Fond nemá žádné zaměstnance. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností zabezpečuje investiční společnost.

Fond byl založen pod názvem NOVA Green Energy otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a.s. Od 1. listopadu 2014 fond však působí pod názvem NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., a to na základě rozhodnutí ČNB pod č. j. 2014/055827/CNB/570 týkající se změny obhospodařovatele a označení podílového fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond AVANT investiční společnost, a. s.

Fond byl tedy v minulosti obhospodařován společností AVANT investiční společnost, a.s. Od 1. listopadu 2014 je fond obhospodařován společností REDSIDE investiční společnost, a.s. (dále jen jako „investiční společnost“ nebo „Společnost“).

Strategie fondu

Fond je otevřeným fondem patřícím do kategorie subjektů kolektivního investování. Jeho cílem je setrvalé zhodnocování prostředků podílníků fondu (kvalifikovaných investorů), a to zejména na základě přímých či nepřímých investic do nových projektů a rozvoje podnikatelských záměrů, zejména do odvětví energetiky se zaměřením na segment menších a středních podniků zabývajících se výrobou elektrické energie, především z obnovitelných zdrojů (fotovoltaika, větrná a vodní energie, biomasa a jiné). Zaměřuje se na investice v České republice a v rámci Evropské unie. Výnosy investic by měly převážně vyplývat z úroků z poskytnutých úvěrů a z podílu na zisku těchto projektů. Část zisků plynoucích z portfolia fondu bude také v souladu s investičním cílem dále reinvestována.

Z hlediska rizika druhu aktiv, do nichž Fond převážně investuje, je Fond nezajištěným speciálním fondem kvalifikovaných investorů se zaměřením na přímé či nepřímé investice do nových projektů a rozvoje podnikatelských záměrů zejména do odvětví energetiky se zaměřením na segment menších a středních podniků zabývajících se výrobou elektrické energie především z obnovitelných zdrojů (fotovoltaika, větrná a vodní energie, biomasa a jiné), s tím, že výnosy investic budou převážně opatřovány z úroků z poskytnutých zápůjček nebo podílem na zisku projektu a podnikatelského záměru. Jako doplňkový typ investic bude fond investovat s využitím investičních nástrojů jak tuzemského finančního trhu, tak zahraničních finančních trhů, včetně investování do ocenitelných práv a pohledávek.

Podílové listy

Vydávání podílových listů fondu bylo investiční společností zahájeno dne 11. února 2013 s přiděleným kódem ISIN CZ0008474053. Depozitářem fondu byla Československá obchodní banka, a.s., od listopadu 2014 je depozitářem UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

Ke dni 31. prosince 2014 Společnost evidovala 296 588 315 ks vydaných podílových listů v zaknihované podobě s nominální hodnotou 0,1 EUR. Fond změnil k 1. říjnu 2013 měnu podílového listu z české koruny na euro konverzí dne 1. října 2013 s využitím platného měnového kurzu České národní banky 25,650 Kč/EUR. Zároveň fond změnil nominální hodnotu podílového listu z 1 Kč na 0,10 EUR.

Organizační struktura fondu

Fond je řízen investiční společností.

Základní údaje o investiční společnosti

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

Základní kapitál

8.400.000,- Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100% základního kapitálu.

Datum vzniku

29.06.2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti

Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 29.4.2013, jež nabylo právní moci dne 29.4.2013.

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

Činnost investiční společnosti ve vztahu k Fondu:

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

NOVA Green Energy otevřený podílový fond

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

Předmět podnikání investiční společnosti

- činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26.04.2013, jež nabylo právní moci dne 29.04.2013.

Členové představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2014

Představenstvo

Předseda představenstva	Rudolf Vřešťál	od 2. června 2012
Člen představenstva	Ing. Radek Široký	od 10. června 2014
Člen představenstva	Ing. Juraj Dvořák	od 31. července 2014

Dozorčí rada

Předseda dozorčí rady	Petra Rychnovská	od 29. června 2013
Člen dozorčí rady	Petra Čáповá	od 29. června 2013
Člen dozorčí rady	Ing. Petr Studnička	od 10. června 2014

Způsob jednání

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

Akcionáři a akcie

Ke konci sledovaného účetního období byli akcionáři:

RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00

Akcionář vlastní 76 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě Kč 100 000,-

Arca Investments, a.s., IČ 35 975 041, Bratislava, Plynárenský 7/A, PSČ 821 09

Akcionář vlastní 8 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě Kč 100 000,-

Do 17.10.2014 byl jediným akcionářem RVR Czech, s.r.o.

Změny v obchodním rejstříku

Předmět podnikání:

Výkon kolektivního investování spočívajícího a) ve vytváření a obhospodařování podílových fondů (§ 14 odst. 1 písm. a) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů,) b) v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování (§ 14 odst. 1 písm. b) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů)

zapsáno 13. května 2013

vymazáno 10. července 2014

Činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26.4.2013, jež nabylo právní moci dne 9.4.2013.

zapsáno 10. července 2014

vymazáno 18. srpna 2014

Činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26.4.2013, jež nabylo právní moci dne 29.4.2013. zapsáno 18. srpna 2014

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

Statutární orgán - představenstvo:

místopředseda představenstva:

Ing. PETR ŠMÍD, dat. nar. 11. května 1967
Praha 4 - Modřany, Semická 3291/8, PSČ 14300
Den vzniku funkce: 29. června 2012
Den zániku funkce: 10. června 2014
Den vzniku členství: 29. června 2012
Den zániku členství: 10. června 2014
zapsáno 29. června 2012
vymazáno 10. července 2014

člen představenstva:

Ing. ANDREA PASLEROVÁ, dat. nar. 17. dubna 1969
Říčany, Na Vyhliídce 1891, PSČ 25101
Den vzniku členství: 29. června 2012
Den zániku členství: 31. července 2014
zapsáno 29. června 2012
vymazáno 18. srpna 2014

člen představenstva:

Ing. RADEK ŠIROKÝ, dat. nar. 1. října 1975
Před oborou 100, Hájek, 104 00 Praha 10
Den vzniku členství: 10. června 2014
zapsáno 10. července 2014

člen představenstva:

Ing. JURAJ DVOŘÁK, dat. nar. 10. listopadu 1979
Bratislava, Bradáčová 6, 85102, Slovenská republika
Den vzniku členství: 31. července 2014
zapsáno 18. srpna 2014

Způsob jednání:

Jménem společnosti v celém rozsahu jedná představenstvo, a to předseda představenstva samostatně, místopředseda představenstva společně s předsedou nebo s členem představenstva, člen představenstva společně s předsedou nebo místopředsedou představenstva.

zapsáno 13. května 2013
vymazáno 10. července 2014

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

zapsáno 10. července 2014

Akcie:

50 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč
Akcie společnosti jsou převoditelné za podmínek stanovených v článku V. stanov společnosti.

zapsáno 29. června 2012
vymazáno 10. července 2014

84 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč
Akcie společnosti jsou převoditelné za podmínek stanovených v článku 7 stanov společnosti.
zapsáno 10. července 2014

NOVA Green Energy otevřený podílový fond

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

Ostatní skutečnosti:

RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, jakožto jediný akcionář rozhodl o zvýšení základního kapitálu upsáním nových akcií

dle § 474 zák.č. 90/2012 Sb. s tím, že emisní kurz dříve upsaných akcií je zcela splacen a jediný akcionář tj. RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, se vzdává přednostního práva na upisování akcií. Základní kapitál společnosti se zvyšuje o 3.400.000,- Kč (slovy: tři miliony čtyři sta tisíc korun českých), tedy z dosavadní částky 5.000.000,- Kč (slovy: pět milionů korun českých), na částku 8.400.000,- Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých). Upisování akcií nad ani pod částku navrhovaného zvýšení základního kapitálu se nepřipouští. Základní kapitál se zvyšuje upsáním 34 (slovy: třicet čtyři) kusů listinných kmenových akcií znějících na jméno o jmenovité hodnotě každé akcie 100.000,- Kč (slovy: jedno sto tisíc korun českých) s pořadovými čísly 51 až 84. Všechny akcie budou upsány jediným akcionářem, tj. RVR Czech, s.r.o., IČ 24300136, písemnou smlouvou uzavřenou se Společností nejpozději do 15.07.2014 (slovy: patnáctého července roku dva tisíce čtrnáct). Emisní kurz nových akcií je roven jejich jmenovité hodnotě a bude splacen peněžním vkladem ve výši 3.400.000,- Kč (slovy: tři miliony čtyři sta tisíc korun českých) jediného akcionáře na účet č. 5610422/0800, vedený u České spořitelny, a.s., ve lhůtě čtrnácti dnů. Emisní ážio nevznikne.

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrka byla připravena na základě účetnictví vedeného v souladu se

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

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

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

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

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Rozvahový den: 31. prosinec 2014

Den sestavení účetní závěrky: 17. duben 2015

Účetní období: 1. ledna 2014 až 31. prosince 2014

Minulé účetní období: 29. ledna 2013 až 31. prosince 2013 (neúplný kalendářní rok)

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

3. DŮLEŽITÉ ÚČETNÍ METODY

Účetní závěrka fondu byla připravena v souladu s následujícími důležitými účetními metodami:

(a) Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů, den provedení platby, den sjednání a den vypořádání obchodu s cennými papíry, devizami, opcemi popř. jinými deriváty, den vydání nebo převzetí záruky, popř. úvěrového příslibu, den převzetí hodnot do úschovy.

Finanční aktiva a závazky se zachytí v okamžiku, kdy se fond stane smluvním partnerem operace.

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

V případě, že finanční závazek nebo jeho část zanikne (např. tím, že povinnost definovaná smlouvou je splněna, zrušena nebo skončí její platnost), účetní jednotka již dále nebude finanční závazek nebo jeho část vykazovat v rozvaze. Rozdíl mezi hodnotou finančního závazku v účetnictví, resp. jeho části, který zanikl nebo byl převeden na jiný subjekt, a mezi částkou za příslušný dluh uhrazenou se zúčtuje do nákladů nebo výnosů.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

(b) Cenné papíry

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou

Cenné papíry v tomto portfoliu musí splňovat jednu z následujících podmínek:

1. cenný papír je klasifikován k obchodování
2. cenný papír je při prvotním zaúčtování účetní jednotkou označen za cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou

Cenné papíry oceňované reálnou hodnotou jsou oceňovány reálnou hodnotou.

Zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují do výkazu zisku a ztráty v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Pokud se jedná o dluhové cenné papíry, účetní jednotka nejdříve účtuje o úrokovém výnosu v rámci položky „Výnosy z úroků a podobné výnosy“ a následně o přecenění na reálnou hodnotu v rámci položky „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

Realizovatelné cenné papíry

Realizovatelným cenným papírem se rozumí cenný papír, který je finančním aktivem a fond se rozhodne jej takto klasifikovat, a který není klasifikován jako cenný papír oceňovaný reálnou hodnotou, ani cenný papír držený do splatnosti a ani dluhový cenný papír neurčený k obchodování

Realizovatelné cenné papíry jsou oceňovány reálnou hodnotou a zisky/ztráty z tohoto ocenění se zachycují ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly“. Při prodeji je příslušný oceňovací rozdíl zachycen ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“.

U dluhových cenných papírů v tomto portfoliu je úrokový výnos vykazován v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“.

U dluhových cenných papírů jsou případné kurzové rozdíly vykázány ve výkazu zisku a ztráty v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Kurzové rozdíly u majetkových cenných papírů jsou součástí přecenění na reálnou hodnotu a jsou vykázány ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly“.

V případě, že ztráta ze změny reálné hodnoty u realizovatelných cenných papírů je účtována ve vlastním kapitálu a existuje objektivní důkaz, že došlo ke snížení hodnoty cenného papíru (tzv. „impairment“), potom je tato ztráta z vlastního kapitálu odúčtována proti účtu nákladů.

Reálná hodnota

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

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

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

Upravená hodnota cenného papíru se může rovnat:

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

NOVA Green Energy otevřený podílový fond

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

Úrokový výnos

Úrokovým výnosem se:

- a) u kuponových dluhových cenných papírů rozumí nabíhající kupon stanovený v emisních podmínkách a nabíhající rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a čistou pořizovací cenou, označovaný jako prémie nebo diskont. Čistou pořizovací cenou se rozumí pořizovací cena kuponového dluhopisu snížená o naběhlý kupon k okamžiku pořízení cenného papíru,
- b) u bezkuponových dluhopisů a směnek rozumí nabíhající rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a pořizovací cenou.

Úrokové výnosy u dluhových cenných papírů jsou rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty od okamžiku pořízení metodou efektivní úrokové míry. V případě dluhových cenných papírů se zbytkovou splatností kratší než 1 rok od data vypořádání koupě jsou prémie či diskont rozpouštěny do výkazu zisku a ztráty rovnoměrně od okamžiku pořízení do data splatnosti.

(c) Účasti s rozhodujícím a účasti s podstatným vlivem

Účasti s rozhodujícím vlivem

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

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

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

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

Účasti s podstatným vlivem

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

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

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

Ocenění účastí

Účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem jsou při jejich pořízení oceněny pořizovací cenou, která zahrnuje náklady související s pořízením (např. znalecké posudky, právní služby). K rozvahovému dni jsou účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem oceněny reálnou hodnotou na základě znaleckého posudku. Zisky a ztráty z tohoto ocenění se zachycují rozvahově ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíly“.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

(d) Pohledávky

Pohledávky primárně vzniklé u účetní jednotky (vyjma podřízených úvěrových pohledávek, viz níže) se vykazují v nominální hodnotě snížené o opravnou položku. Nedobytné pohledávky se odepisují po jejich promlčení, resp. skončení správního řízení.

Pohledávky převzaté postoupením se oceňují pořizovací cenou zahrnující přímé transakční náklady (např. znalecké posudky, právní náklady).

Pohledávky z obchodního styku

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

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

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

Pohledávky určené k obchodování

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

Pohledávky z podřízených úvěrů

Pohledávky z úvěrů poskytnutých účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem se k rozvahovému dni oceňují reálnou hodnotou. Tento způsob ocenění se odlišuje od ocenění používaného pro pohledávky tohoto typu českou účetní legislativou. Fond ocenění úvěrových pohledávek reálnou hodnotou používá pro účely zachycení pravdivého a věrného obrazu aktiv, a to na základě § 196 zákona č. 240/2013 Sb., o oceňování majetku a dluhů investičního fondu, v platném znění. K rozvahovému dni se nejprve nominální/pořizovací cena úvěrových pohledávek a úroky přepočtou devizovým kurzem platným k rozvahovému dni. Toto kurzové přecenění je vykazáno v položce „Zisk nebo ztráta z finančních operací“. Poté se zaúčtuje ocenění úvěrových pohledávek na reálnou hodnotu na základě znaleckého ocenění. Zisky a ztráty z ocenění na reálnou hodnotu se zachycují rozvahově ve vlastním kapitálu v rámci položky „Oceňovací rozdíl“.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond

REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

(e) Tvorba rezerv

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

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

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

(f) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je účtován v historické pořizovací ceně a odpisován rovnoměrně po odhadovanou dobu životnosti. Doby odpisování pro jednotlivé kategorie dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou následující:

zřizovací výdaje: 5 let.

Nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 60 tis. Kč a hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 40 tis. Kč je účtován do nákladů za období, ve kterém byl pořízen, pokud tím není narušena časová a věcná souvislost výdajů.

(g) Přepočtení cizí měny

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

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

(h) Zdanění

Splatná daň

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

Odložená daň

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

(i) Leasing

Společnost neeviduje žádný majetek pocházející z finančního či operativního leasingu.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

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

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

4. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

Investiční společnost obhospodařující Fond v průběhu roku 2014 provedla přecenění podílových listů k 31.12.2013, ke kterému nedošlo k 31.12.2013 z obezřetnostních důvodů.

Změna účetní metody měla dopad do výsledku hospodaření minulého účetního období. Dopad přecenění je vyčíslen ve výkazu o změně vlastního kapitálu a promítl se do daňového základu za rok 2014 (viz bod 18).

5. VÝNOSY Z ÚROKŮ

tis. Kč	2014	2013
Výnosy z úroků a podobné výnosy		
z vkladů	25	16
z úvěrů	6 619	-
z dluhových cenných papírů	30 616	17 462
ostatní	-	3
Celkem	37 260	17 481

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

6. VÝNOSY A NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2014	2013
Výnosy z poplatků a provizí z operací s cennými papíry	10 870	2 010
Celkem	10 870	2 010
Náklady na poplatky a provize ostatní	32	6
Celkem	32	6

7. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2014	2013
Výnosy z devizových operací – kurzové zisky	6 865	36 904
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	-9 662	-
Celkem	-2 797	36 904

8. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2014	2013
Náklady na obhospodařování Fondu	6 650	3 067
Náklady na služby depozitáře a custody	394	287
Náklady na audit a právní a daňové poradenství	679	309
Ostatní (znalecké posudky, překlady)	322	371
Celkem	8 045	4 034

Fond je obhospodařován Společností, které platí poplatky za obhospodařování, přičemž tyto poplatky jsou vypočteny v souladu se statutem Fondu ve výši 1,1 % z hodnoty vlastního kapitálu fondu ke vždy ke konci daného měsíce.

9. MIMOŘÁDNÉ VÝNOSY A NÁKLADY

Fond neměl v roce 2014 žádné mimořádné výnosy ani náklady.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

10. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

tis. Kč	2014	2013
Aktiva		
Pohledávky za nebankovními subjekty	86 447	–
Výnosy		
Výnosy z úroků z úvěrů	6 619	–

Transakce se spřízněnými stranami jsou představovány podřízeným dluhem poskytnutým účastem s rozhodujícím vlivem.

11. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Běžné účty (nostro účty)	52 638	119 270
Pohledávky za bankami v čisté výši	52 638	119 270

12. POHLEDÁVKY ZA NEBANKOVNÍMI SUBJEKTY

Pohledávky z podřízených úvěrů poskytnutých účastem s rozhodujícím vlivem

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Pohledávky z podřízených úvěrů	105 899	0
- znalecké přecenění na reálnou hodnotu	-19 452	0
Pohledávky za nebankovními subjekty v čisté výši	86 447	0

13. DLUHOVÉ CENNÉ PAPÍRY

Fond vlastní dluhové cenné papíry ve výši 698 743 tis. Kč včetně naběhlého alikvotního úrokového výnosu a kurzového přecenění z důvodu uzavření dohody o splacení dlužné částky v eurové měně.

Cenné papíry se skládají z 35 ks dluhopisů Arca Capital Slovakia 2013 – 2015, ISIN CZ0000000344, s 8% výnosem a jmenovitou hodnotou jednoho kusu dluhopisu ve výši 10 mil. Kč a ze 40 kusů dluhopisů BRQ Czech 2014 – 2016, ISIN CZ0003511990, s 10% výnosem a jmenovitou hodnotou jednoho kusu dluhopisu ve výši 250 tis. EUR.

(a) Klasifikace dluhových cenných papírů do jednotlivých portfolií podle záměru Fondu

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Realizovatelné cenné papíry	698 743	446 326
Čistá účetní hodnota	698 743	446 326

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

13. ÚČASTI S ROZHODUJÍCÍM A PODSTATNÝM VLIVEM

(a) Účasti s rozhodujícím vlivem

Základní informace

tis. Kč			
Obchodní firma	Sídlo	Podíl na VK	Účetní hodnota
K 31. prosinci 2014			
FTVE Green Energy 1, s.r.o.	Slovenská republika	100%	6 294
FTVE Green Energy 2, s.r.o.	Slovenská republika	100%	12 643
CES-SOLAR 33, s.r.o.	Slovenská republika	100%	6 681
CES-SOLAR 42, s.r.o.	Slovenská republika	100%	6 321
Jakub Solar s.r.o.	Slovenská republika	100%	6 792
PV-Projekt, s.r.o.	Slovenská republika	100%	37 928
Celkem			76 659
K 31. prosinci 2013			
FTVE Green Energy 1, s.r.o.	Slovenská republika	100%	9 362
FTVE Green Energy 2, s.r.o.	Slovenská republika	100%	16 670
Celkem			26 032

Hlavní činností všech společností je výroba elektrické energie prostřednictvím vlastněných fotovoltaických elektráren.

14. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Pohledávka vůči finančnímu úřadu – zaplacené daňové zálohy	1 316	-
Ostatní dlužníci	-	2 133
Zaplacené zálohy	-	352
Celkem	1 316	2 485

15. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Ostatní věřitelé	950	164
Přijaté zálohy	6 931	131 468
Dohadné účty pasivní	1 191	3 243
Závazek – daň z příjmů právnických osob	-	2 618
Závazek – daň z přidané hodnoty	69	-
Celkem	9 141	137 493

Přijaté zálohy byly přijaty za účelem nákupu podílových listů, které však k 31.12.2014 nebyly ještě vydány.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

16. VLASTNÍ KAPITÁL

tis. Kč	31.12.2014
Vlastní kapitál Fondu (tis. Kč)	907 064
Počet vydaných podílových listů (kusy)	296 588 315
Vlastní kapitál na jeden podílový list (EUR)	0,1103

Aktuální hodnota podílového listu je definována jako čistá hodnota aktiv Fondu připadající na jeden emitovaný podílový list vyjádřena v měně podílového listu za použití kurzu vyhlášeného Českou národní bankou s platností k 31.12.2014.

17. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA Z PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ, REZERVNÍ FONDY A OSTATNÍ FONDY ZE ZISKU

Fond navrhuje rozdělení zisku za rok 2014 následujícím způsobem:

tis. Kč	Zisk / Ztráta	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Celkem
Zůstatek k 1.1.2014		2 822	2 822
Zisk /ztráta za rok 2014	33 544	-	33 544
Návrh rozdělení zisku za rok 2014:			
Převod do nerozděleného zisku	-33 544	33 544	
	0	36 366	33 366

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

18. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÝ DAŇOVÝ DLUH/POHLEDÁVKA

(a) Daň z příjmů

tis. Kč	2014	2013
Daň splatná za běžné účetní období	1	2 618
Daň splatná za minulá účetní období – doplatek řádného přiznání 2013	16	-
Daň odložená	3 695	-
Celkem	3 712	2 618

V běžném účetním období byla provedena úprava výsledku hospodaření minulých let (přecenění pasiv), která má dle Zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, § 23, odst. 3., písm. b, bod 6 dopad na výši daňové povinnosti za rok 2014 (viz tabulka níže).

Odložený daňový závazek vyplývá z přecenění úvěrových pohledávek na reálnou hodnotu.

(b) Daň splatná za běžné účetní období

tis. Kč	2014	2013
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	37 256	42 751
Daňově neodčitelné náklady	73	9 916
Snížení o kurzové rozdíly vztahující se ke 2013 (změna účetní metody účtována do vlastního kapitálu ve 2014)	37 311	-
Mezísoučet	18	52 666
Daň vypočtená při použití sazby 5 %	1	2 634

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

19. HODNOTY PŘEDANÉ DO ÚSCHOVY, DO SPRÁVY A K ULOŽENÍ

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Dluhopisy	627 250	400 000
Celkem	627 250	400 000

35 ks dluhopisů Arca Capital Slovakia v nominální hodnotě jednoho kusu 10 mil. Kč

40 ks dluhopisů BRQ Czech v nominální hodnotě jednoho kusu 250 tis. EUR

20. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31.12.2014	31.12.2013
Peněžní prostředky	52 638	119 270
Dluhopisy	698 743	446 326
Účasti s podstatným vlivem	76 659	26 032
Pohledávky za nebankovními subjekty	86 447	-
Celkem	914 487	591 628

21. FINANČNÍ NÁSTROJE

(a) Tržní riziko

Fond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Fond získává prostředky od nabyvatelů podílových listů a investuje je prostřednictvím přímých či nepřímých investic do nových projektů a rozvoje podnikatelských záměrů zejména do odvětví energetiky se zaměřením na segment menších a středních podniků zabývajících se výrobou elektrické energie především z obnovitelných zdrojů.

Hodnota majetku, do něhož Fond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá. Dále je v tržním riziku zastoupeno riziko plynoucí z vlivu změn vývoje cen elektrické energie z důvodu její nabídky a poptávky a změny nastavení regulačního rámce.

(b) Riziko likvidity

Fond je vystaven riziku povinného odkupování podílových listů ze strany svých podílníků. Peněžní prostředky podílníků jsou vykázány ve vlastním kapitálu Fondu. Dále riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Fondu a řízení jejich pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci účetní jednotky ve sledovaném období v průběhu roku 2014, nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2014						
Pohledávky za bankami	52 638	-	-	-	-	52 638
Pohledávky za nebankovními subjekty	-	-	-	86 447	-	86 447
Dluhové cenné papíry	-	421 291	277 452	-	-	698
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	76 659	743
Ostatní aktiva	-	1 316	-	-	-	1 316
Náklady a příjmy příštích období	-	402	-	-	-	402
Celkem	52 638	423 009	277 452	86 447	76 659	916
Ostatní pasiva	9 141	-	-	-	-	9 141
Rezervy	-	-	-	-	-	-
Vlastní kapitál	-	-	-	-	907 064	907 064
Celkem	9 141	-	-	-	907 064	916
Gap	43 497	423 009	277 452	86 447	(830 405)	-
Kumulativní gap	43 497	466 506	743 958	830 405	-	-

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez specifik.	Celkem
K 31. prosinci 2013						
Pohledávky za bankami	119 270	-	-	-	-	119 270
Dluhové cenné papíry	-	-	446 326	-	-	446 326
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	26 032	26 032
Ostatní aktiva	2 485	-	-	-	-	2 485
Celkem	121 755	-	446 326	-	26 032	594 113
Ostatní pasiva	134 875	2 618	-	-	-	137 493
Rezervy	-	-	-	-	9 604	9 604
Vlastní kapitál	-	-	-	-	447 016	447 016
Celkem	134 875	2 618	-	-	456 620	594 113
Gap	(13 120)	(2 618)	446 326	-	(430 588)	-
Kumulativní gap	(13 120)	(15 738)	430 588	430 588	-	-

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

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

(c) Úrokové riziko

Úrokové riziko vzniká ze způsobu financování aktivit fondu a řízení jejich pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci účetní jednotky ve sledovaném období 2014 nebylo úrokové riziko vyhodnoceno jako závažné a nebylo tudíž zapotřebí přijmout žádná opatření.

Úroková citlivost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Celkem
K 31. prosinci 2014					
Pohledávky za bankami	52 638	-	-	-	52 638
Dluhové cenné papíry	-	421 292	277 452	-	698 743
Pohledávky za nebankovními subjekty	-	-	-	86 447	86 447
Celkem	52 638	421 292	277 452	86 447	837 828
Ostatní úrokově citlivá pasiva (zálohy na PL)	6 931	-	-	-	6 931
Celkem	6 931	-	-	-	6 931
Gap	45 707	421 292	277 452	86 447	830 897
Kumulativní gap	45 707	466 999	744 451	830 898	-

Výše uvedený přehled zahrnuje pouze úrokově citlivá aktiva a pasiva, a není proto totožný s hodnotami prezentovanými v rozvaze Fondu.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Celkem
K 31. prosinci 2013					
Pohledávky za bankami	119 270	-	-	-	119 270
Dluhové cenné papíry	-	-	446 326	-	446 326
Celkem	119 270	-	446 326	-	565 596
Ostatní úrokově citlivá pasiva (zálohy na PL)	131 468	-	-	-	131 468
Celkem	131 468	-	-	-	131 468
Gap	(12 198)	-	446 326	-	434 128
Kumulativní gap	(12 198)	(12 198)	434 128	-	-

Výše uvedený přehled zahrnuje pouze úrokově citlivá aktiva a pasiva, a není proto totožný s hodnotami uvedenými v rozvaze Fondu.

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

(d) Měnové riziko

Měnové riziko spočívá v tom, že hodnota aktiv a závazků může být ovlivněna změnou devizového kurzu. Aktiva v majetku Fondu mohou být vyjádřena v jiných měnách než je aktuální eurová měna podílového listu. Změny směnného kurzu základní měnové hodnoty Fondu a jiné měny, ve které jsou vyjádřeny investice Fondu, mohou vést k poklesu nebo ke zvýšení hodnoty investičního nástroje vyjádřeného v této měně.

Devizová pozice Fondu

tis. Kč	EUR	Kč	Celkem
K 31. prosinci 2014			
Pohledávky za bankami	51 361	1 277	52 638
Pohledávky za nebankovními subjekty	86 447	-	86 447
Dluhové cenné papíry	421 291	277 452	698 743
Účasti s rozhodujícím vlivem	76 659	-	76 659
Ostatní aktiva	-	1 316	1 316
Náklady a příjmy příštích období	-	402	402
Celkem	635 758	280 447	916 205
Ostatní pasiva	9 141	-	9 141
Vlastní kapitál	907 064	-	907 064
Celkem	916 205	-	916 205
Čistá devizová pozice	(280 447)	280 447	-

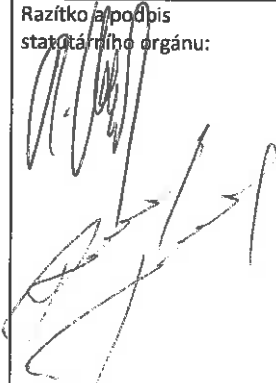
tis. Kč	EUR	Kč	Celkem
K 31. prosinci 2013			
Pohledávky za bankami	113 365	5 905	119 270
Dluhové cenné papíry	446 326	-	446 326
Účasti s rozhodujícím vlivem	26 032	-	26 032
Ostatní aktiva	2 133	352	2 485
Celkem	587 856	6 257	594 113
Ostatní pasiva	131 468	6 025	137 493
Rezervy	-	9 604	9 604
Vlastní kapitál	447 016	-	447 016
Celkem	578 484	15 629	594 113
Čistá devizová pozice	9 372	(9 372)	-

NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2014

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2014.

Účetní závěrka sestavena dne: 28. dubna 2015	Razítko a podpis statutárního orgánu: 	Osoba odpovědná za účetnictví	Osoba odpovědná za účetní závěrku
		Jméno a podpis:	Jméno a podpis:
		tel.:	tel.: