



# Výroční zpráva 2022

# Obsah výroční zprávy

01

Zpráva  
správní rady

03

Finanční část  
NOVA Green Energy, SICAV

02

Profil  
NOVA Green Energy, SICAV

04

Zpráva  
o vztazích



# Zpráva Správní rady

01

## ZPRÁVA SPRÁVNÍ RADY NOVA GREEN ENERGY, SICAV, A.S.

Vážení akcionáři, obchodní přátelé,

dovolujeme si Vám touto cestou poděkovat za Vaši dosavadní přízeň a důvěru a současně Vás informovat o činnosti investičního fondu NOVA Green Energy, SICAV, a.s., za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022, i o záměrech a budoucích plánech představenstva, jakožto vedoucího orgánu investiční společnosti, jednajícího jako obhospodařovatel a administrátor fondu. Naším prioritním cílem je setrvalé zhodnocování vkladů investorů a rozvoj aktiv v majetku fondu.

Po únorovém zahájení války na Ukrajině se Evropa probudila do nové energetické éry, kde mnoho axiomů náhle padlo. Kromě zvýšené potřeby diverzifikace palivové základny došlo k nebyvalému zvýšení poptávky po obnovitelných zdrojích energie, mimo jiné i po fotovoltaických elektrárnách. Jedním z neblahých následků vojenského konfliktu byl i bezprecedentní nárůst cen všech energií s dopadem snad na každou část ekonomiky a průmyslu, včetně elektroenergetiky. Vlády v jednotlivých evropských zemích se předháněly v investičních pobídkách k výstavbě nových zdrojů zelené elektrické energie, což mělo za následek zvýšení investic v daném segmentu, naše fondy nevyjímaje.

Průvodním jevem vysokých cen energií byly ochrannářské tendence zákonodárců napříč celou Evropu, spočívající např. v takzvaném zastropování cen energií pro odběratele. Tyto masivní státní pomoci představují značnou fiskální zátěž a vlády se, při snaze najít zdroje krytí takovýchto subvencí, uchýlily k zavádění nových sektorových daní, jako je například windfall tax. V České republice bylo rozhodnuto, že u FVE bude 90 % z tržního příjmu nad úrovní 180 EUR/MWh odvedeno státu. Polsko tuto hranici postavilo podstatně níž, čímž mohlo ohrozit nebo výrazně zpomalit investice do FVE. Nicméně, ani jedno z těchto omezení nemělo negativní vliv na hospodaření našich aktiv v třech zemích Evropy.

Podfond 1 si za rok 2022 připsal zhodnocení v celkové výši 5,38 %, tedy zhodnocení pozitivní, avšak lehce zaostávající za dlouhodobým cílem 6 %. Hlavním důvodem bylo zejména nepříznivé makroekonomické prostředí, spočívající především v růstu úrokových sazeb. To má samozřejmě za následek jak prodražování seniorních úvěrů, tak především růst bezrizikových úrokových sazeb, které jsou definovány např. výnosy státních dluhopisů. Oba vlivy se při ocenění budoucích cash flow projevují v růstu diskontní míry, což má za následek pokles současné hodnoty aktiv. Na druhou stranu se stejným efektem dosahuje zvýšení potenciálu růstu v následujících letech. Zhodnocení Podfondu 2 za rok 2022 dosáhlo 3,58 %. Podfond 2 nicméně existoval pouze po dobu 7 měsíců roku 2022. Pokud bychom výkonnost Podfondu 2 za 7 měsíců 2022 anualizovali, výkonnost by dosáhla 6,14 %.

Fotovoltaické elektrárny po provozní stránce dosáhly v roce 2022 svého zatím neúspěšnějšího roku od počátku provozu a jejich

vysoká výroba tak částečně „vykompenzovala“ současné makroekonomické prostředí, které je charakterizováno bezprecedentním růstem úrokových sazeb, a to zejména v Maďarsku a České republice.

V Podfondu 1 jsme se v rámci asset managementu zaměřovali na řešení stávající situace aktiv, které Podfond 1 historicky nabyl od skupiny Arca Capital. Zejména pak biomasových elektráren na Slovensku, na které tvrdě dopadá zdražení dřevní štěpky jako klíčové vstupní suroviny k výrobě elektřiny a tepla.

Až v polovině uplynulého roku došlo ke schválení restrukturalizačního plánu společnosti Arca Capital Slovakia, a.s. Za účelem definitivního vyřešení této situace došlo k vytvoření Podfondu 2. V rámci projektu „side-pocket“ byla přesunuta veškerá likvidní aktiva (přibližně 70 % NAV Fondu) z Podfondu 1 do Podfondu 2 oproti vydání investičních akcií Podfondu 2 v alikvotní tržní hodnotě (přibližně 53 mil. EUR). Podfond 1 tak ukončil svoji investiční činnost a nadále se bude zaměřovat pouze na management dříve nabytých aktiv, s cílem postupně převést i tato aktiva do Podfondu 2, oproti vydání dalších investičních akcií Podfondu 2, s následným převodem akcionářů z Podfondu 1 do Podfondu 2. Tento krok má za cíl ochránit investory i předmětnou část aktiv od nejistot související s procesem reorganizace společnosti Arca Capital Slovakia, a.s. a zároveň umožnit pokračování investičního záměru prostřednictvím Podfondu 2. V Podfondu 1 v roce 2022 figurovala aktiva dvou FVE v Maďarsku, biomasová teplárna Top Pelet ve slovenské Krnčí a pohledávky spojené s biomasovými teplárnami TeHo Topolčany a TeHo Bardejov.

V Podfondu 2 jsme se zaměřili na provozní optimalizaci aktiv, včetně úspěšného refinancování kompletního portfolia. Tento krok měl za cíl snížení úrokových nákladů a zároveň jejich zafixování po zbylou dobu provozu. Současně fondu zajistil dodatečné finanční zdroje, které jsme využili na rozvoj nových projektů a částečně pro řízení likvidity.

Investorům pro jejich investice je tak otevřený Podfond 2, který rozvíjíme čtyřmi základními směry:

- 1) budování nových pozemních FVE;
- 2) budování střešních FVE seskupených do celků přijatelné velikosti;
- 3) akvizice existujících energetických projektů;
- 4) rozvoj v jiných než FVE oblastech jako např. biomasa, větrná energie, vodík apod.

Z provozního pohledu byl rok 2022 nadstandardní, osvity na elektrárnách se vymykaly očekáváním, což nám pomohlo překonat náročné makroekonomicko-ocetňovací otázky. V minulém roce jsme taktéž zahájili přípravné práce na střešních instalacích FVE o instalovaném výkonu do 3 MWp v České republice a s o něco vyšším výkonem na Slovensku.

Fond nyní disponuje celkovým instalovaným elektrickým výkonem 63 MW a 4 MW výkonem tepelným. Roční výroba elektřiny se pohybuje na úrovni 77 000 MWh, což pokrývá spotřebu cca 21 500

domácností. Tento objem investic nás dlouhá léta řadí k nejvýznamnějším fondům kvalifikovaných investorů v oblasti zelené energetiky v regionu Střední a východní Evropy.

Energetický trh v Evropě i ČR v roce 2022 pokračoval v postupné transformaci směrem k decentralním zdrojům a posilování významu obnovitelné energetiky. Bezprecedentní otřesy v cenách energií posílily význam nezávislých zdrojů především zelené energie a poukázaly na dlouhodobě udržitelný směr. Nejvýznamnějším dokumentem v oblasti evropské energetiky zůstává EU Green Deal. Jedním ze zásadních cílů této iniciativy je snížení energetické spotřeby o 30 % do roku 2030. Do stejného roku chce Evropa také snížit emise skleníkových plynů o 55 % v porovnání s rokem 1990 a zároveň modernizovat svou ekonomiku. Do roku 2030 by se dle plánu mělo vyrábět 50 % elektřiny z obnovitelných zdrojů. Koncem roku 2021 se objevil návrh taxonomie. Nově představená „zelená dohoda“ si jako hlavní cíl klade uhlíkovou neutralitu do roku 2050. Tyto skutečnosti dostávají investice do obnovitelných zdrojů energie do popředí zájmu investorů, což ilustruje i zvýšený zájem o vstup do fondu z řad menších akcionářů i velkých institucí.

Za účelem zatraktivnění Podfondu 2 na zahraničních trzích jsme i v minulém roce udrželi prestižní certifikaci Ecolabel rakouského Ministerstva životního prostředí a energetiky. Nedílnou součástí této certifikace je potvrzení souladu fungování Fondu s principy ESG, na což klademe, při správě stávajících aktiv i při získávání nových akvizic, velký důraz. Fond je rovněž členem platformy pro Zásady zodpovědného investování (PRI – Principles of Responsible Investment) pod záštitou Spojených národů. Toto členství nám pomáhá dodržovat a nastavovat správná investiční kritéria s ohledem na udržitelné investování.

V České republice bylo mezitím spuštěno několik výzev na investiční pobídky při výstavbě FVE. V rámci Podfondu 2 jsme požádali o několik dotací, jejichž výše se určuje procentem z celkových investičních výdajů. Dotace již tedy dále nesouvisí se samotným provozem, který je nově postaven čiště na tržní bázi.

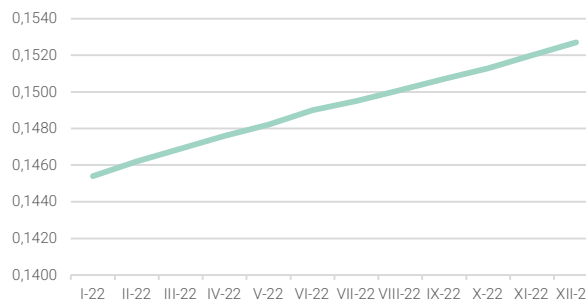
V roce 2020 v ČR silně rezonovala témata související s tzv. „překompenzací“ a solární daní. Fondu se týkala v souvislosti s českými FVE. Tato debata se během roku uzavřela, neboť byla stanovena konkrétní hodnota vnitřního výnosového procenta pro jednotlivé FVE. Vzhledem k obezřetnostnímu přístupu k ocenění projektů neměl tento krok žádný negativní oceňovací vliv. Naopak nám uvolnil ruce v diskusích s bankami, s čímž úzce souviselo i rozhodování o přechodu na výkup formou tzv. zeleného bonusu v EUR.

## Hodnoty investičních akcií v roce 2022

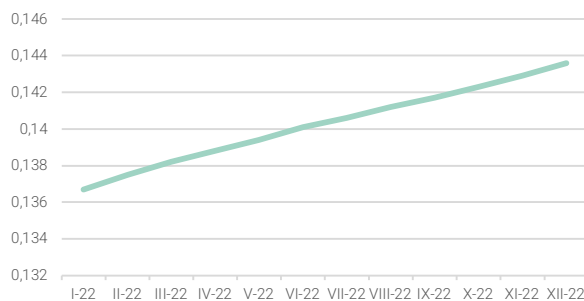
### Podfond 1

K datu 31. 12. 2022 hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK růstové třídy Podfondu 1 činila 1,3474 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK dividendové třídy Podfondu 1 činila 1,2666 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR růstové třídy Podfondu 1 činila 0,1527 EUR (3,6824 CZK) a hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR dividendové třídy Podfondu 1 činila 0,1436 EUR (3,4629 CZK).

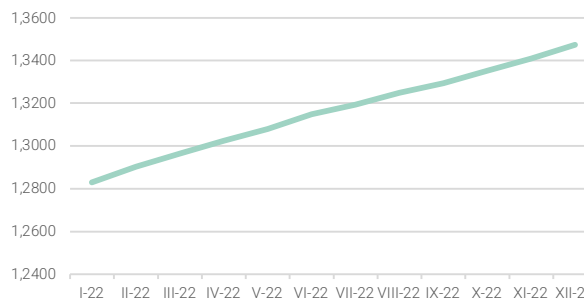
Vývoj eurové investiční akcie - růstová třída (ISIN CZ0008044815)



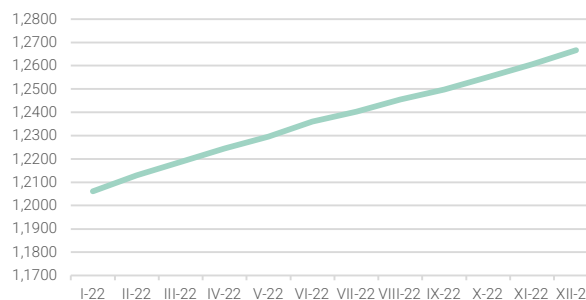
Vývoj eurové investiční akcie - dividendová třída (ISIN CZ0008044831)



Vývoj česko-koronové investiční akcie - růstová třída (ISIN CZ0008044807)

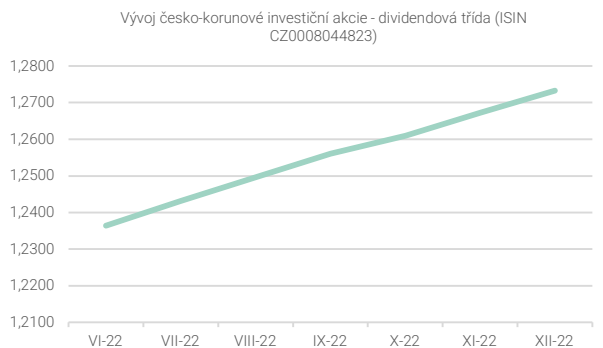
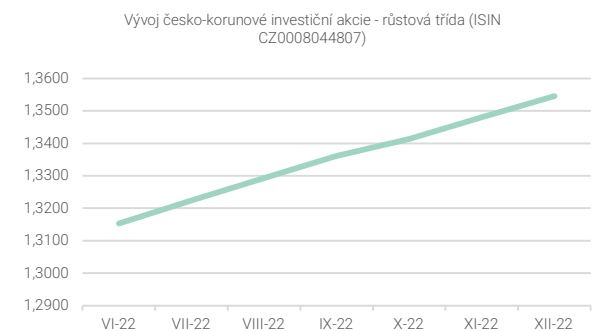
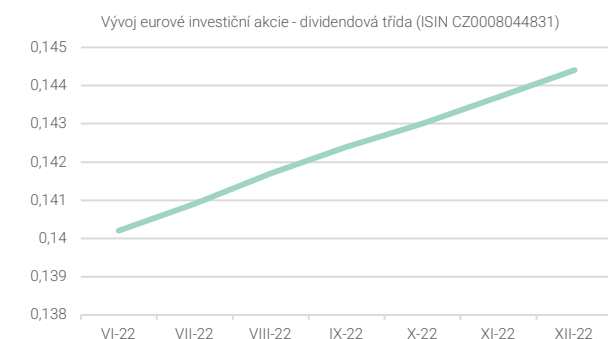
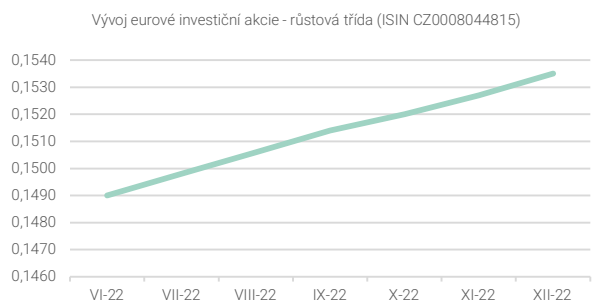


Vývoj česko-koronové investiční akcie - dividendová třída (ISIN CZ0008044823)



## Podfond 2

K datu 31. 12. 2022 hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK růstové třídy Podfondu 2 činila 1,3545 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie CZK dividendové třídy Podfondu 2 činila 1,2733 CZK, hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR růstové třídy Podfondu 2 činila 0,1535 EUR (3,7017 CZK) a hodnota NAV připadající na jeden kus investiční akcie EUR dividendové třídy Podfondu 2 činila 0,1444 EUR (3,4822 CZK).



## Hospodaření v roce 2022

Vzhledem k tomu, že fond NOVA Green Energy, SICAV, a.s. slouží jako formální fondová struktura (tzv. umbrella fund) pro zajištění investiční činnosti v rámci samostatně existujících podfondů (NOVA Green Energy – podfond 1 a NOVA Green Energy – podfond 2) skončilo jeho hospodaření s hospodářským výsledkem 0 tis. CZK. Detailní informace o hospodaření Fondu poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022.

## Auditor fondu

Výsledky hospodaření a účetní závěrka Fondu jsou ověřeny auditorem Fondu, společností PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, IČO: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637, a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 021.

## Výhled pro rok 2023

Jak bylo řečeno výše, hlavními úkoly investiční společnosti je zejména rozvoj portfolia Podfondu 2. Dále pak stabilizace fondu, dokončení projektu side-pocket a aktivní řešení situace s dočasně nelikvidními aktivy v držení Podfondu 1.

Naším záměrem je vhodně rozvíjet investiční portfolio obnovitelných zdrojů, a to jak z pohledu držených aktiv, tak z pohledu teritoriálního, s cílem co nejvíce eliminovat případné politické riziko. Ve spolupráci s fondem NOVA Real Estate připravujeme instalace FVE až do výkonu 7 MWp a aktuálně pracujeme na projektu FVE na střeše průmyslového parku Trenčín s plánovanou realizací na přelomu roků 2023 a 2024.

V roce 2023 se fond plánuje zaměřit na tyto projekty:

- řešení situace s biomasovými teplárnami Topolčany a Bardejov, Slovensko, 16 MWe + 53 MWt
- Provozní nastavení biomasové elektrárny Krnča
- Fotovoltaická elektrárna, Trenčín, Slovensko, 5 MWp;
- Fotovoltaická elektrárna na střeších, ČR do 3 MWp;
- Další projekty fotovoltaických elektráren na střeších budov i na zemi, jež by využívaly standardního tržního mechanismu na bázi PPA nebo tržního výkupu.

Ing. Martin Dratva  
pověřený zmocněnec jednající samostatně za jediného člena  
Správní rady



**NOVA Green Energy, SICAV**  
**Profil**

Rozhodným obdobím se pro účely této zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022. Tato část Výroční zprávy obsahuje údaje za správní středisko investičního fondu. Údaje za Podfondy jsou uvedeny v samostatných Výroční zprávách za NOVA Green Energy – podfond 1 a NOVA Green Energy – podfond 2.

## 1. Základní údaje o investičním fondu

Název: NOVA Green Energy, SICAV, a.s. (dále jako „Fond“)  
Zkrácený název: NGE SICAV  
Sídlo: V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika  
IČ: 08 789 622  
DIČ: CZ 08 789 622  
Základní kapitál: 100 000 Kč, splaceno 100 %  
Akcíe: 10 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě  
Čistý obchodní majetek: 100 tis. Kč

### 1.1. Ostatní skutečnosti

Společnost vznikla s účinností k 1. 1. 2020 v důsledku přeměny zanikajícího fondu - otevřeného podílového fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., na nově vznikající fond obchodní společnost NOVA Green Energy, SICAV, a.s. dle projektu přeměny ze dne 12. 12. 2019 vypracovaného administrátorem a obhospodařovatelem podílového fondu, společností REDSIDE investiční společnost, a.s., ve smyslu ustanovení § 414 a násl. zákona č. 240/ 2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

1.2. Povolení k vytvoření investičního Fondu bylo uděleno rozhodnutím ČNB ze dne 29. 1. 2013 č.j. 2013/1333/570 ke Sp/2012/816/571, které nabylo právní moci dne 29. 1. 2013.

1.3. Fond je zapsán do seznamu investičních fondů vedeného ČNB dle § 597 písm. b) Zákona.

1.4. Fond je založen na dobu neurčitou.

### Předmět podnikání:

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. b) Zákona, který vytváří podfondy podle ustanovení § 165 odst. 1 Zákona. Každý podfond shromažďuje peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií a provádí společně investování shromážděných peněžních prostředků nebo peněží ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

**Orgány společnosti** (dle výpisu z obchodního rejstříku) k 31. 12. 2022:

#### Správní rada

Člen správní rady	REDSIDE investiční společnost, a.s.	od 1. ledna 2021
Pověřený zmocněnec	Rudolf Vřešťál	od 1. ledna 2021

## 2. Údaje o skutečnostech zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období

V roce 2022 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Dne 2. září 2022 byl nahrazen pověřený zmocněnec Rudolf Vřešťál Ing. Martinem Dratvou.

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla Fondu na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla člena Správní rady společnost Redside investiční společnost, a.s. na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

## 3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující Fond

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.



Základní kapitál: 8 400 000 Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu

Datum vzniku: 29. 6. 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti: Rozhodnutí ČNB č.j. 2013/5063/570 ze dne 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.

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

4.1. Hlavní faktory, jež měly vliv na výsledek hospodaření investičního fondu:

- Účetní závěrka za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 poskytuje věrný a vyčerpávající obraz hospodaření Fondu, které v roce 2022 skončilo s výsledkem 0 tis. Kč.

#### 5. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast v investičním fondu

Název	IČ	Počet akcií	Podíl na fondu (%)
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	10	100
<b>Celkem</b>		<b>10</b>	<b>100</b>

Ve sledovaném období nenastala žádná změna.

#### 6. Údaje o osobách, na kterých měl Fond kvalifikovanou účast

V rozhodném období Fond nevidoval kvalifikovanou účast.

#### 7. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

#### 8. Údaje o osobě deponitáře

Název: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.  
Sídlo: Želetavská 1525/1, Praha 4, 140 92  
IČ: 64 948 242

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

#### 9. Údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro Fond

V rozhodném období Fond nevyužíval služeb obchodníka s cennými papíry.

#### 10. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijal v rozhodném období jediný člen správní rady

10.1. Správní rada

Jediný člen Správní rady nepřijal jiná plnění od Fondu než poplatky vyplývající ze statutu a ze smlouvy o výkonu funkce související s obhospodařováním a administrací Fondu.

#### 11. Údaje o počtu cenných papírů investičního fondu, které jsou v majetku jediného člena správní rady

11.1. Statutární ředitel

Statutární ředitel, společnost REDSIDE investiční společnost, a.s., vlastnil v rozhodném období 100 % zakladatelských akcií Fondu.

## 11.2. Správní rada

Jediná člen Správní rady společnost REDSIDE investiční společnost, a.s., vlastnil v rozhodném období 100 % zakladatelských akcií Fondu.

## 12. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je v rozhodném období Fond

Fond byl v rozhodném období účastníkem následujících soudních sporů nebo rozhodčího řízení:

- Akcionář Fondu společnost Wiener Privat Bank SA žaluje Fond o neplatnost usnesení jednoho z bodů valné hromady Fondu ze dne 23. června 2022. Ve věci je nařízeno první jednání.

## 13. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku fondu

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

Sídlo: Želetavská 1525/1, Praha 4, 140 92

IČ: 64 948 242

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

## 14. Údaje o podstatných změnách statutu Fondu, ke kterým došlo v průběhu účetního období

V průběhu účetního období došlo ke změnám ve statutu NOVA Green Energy – podfond 1 v souvislosti se vstupem podfondu 1 do likvidace a s projektem „side pocket“. V souvislosti se vznikem podfondu 28.3 2022 Nova Green Energy – podfond 2 byl zveřejněn celý nový statut tohoto podfondu.

## 15. Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech zaměstnanců a vedoucích osob, vyplácených obhospodařovatelem investičního fondu jeho zaměstnancům nebo vedoucím osobám

tis. Kč	2022	2021
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	9 907	8 260
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců Obhospodařovatele	12 757	14 139
Sociální a zdravotní pojištění	6 081	6 452
<b>Náklady na zaměstnance obhospodařovatele celkem</b>	<b>28 745</b>	<b>28 851</b>

V průběhu roku 2022 a 2021 nebyly vyplaceny odměny členům dozorčí rady obhospodařovatele. Odměny členů představenstva obhospodařovatele se skládají z fixní a variabilní složky, přičemž variabilní složka je závislá na výši dosaženého zisku investiční společnosti.

### Statistika zaměstnanců a vedoucích osob obhospodařovatele

	2022	2021
Průměrný počet zaměstnanců	13	15
Počet členů představenstva	3	3
Počet členů dozorčí rady	3	3

## 16. Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech zaměstnanců nebo vedoucích osob, vyplácených obhospodařovatelem těm z jeho zaměstnanců nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil tohoto fondu

tis. Kč	2022	2021
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	9 907	8 260

## 17. Údaje o průměrném počtu zaměstnanců

V rozhodném období Fond nezaměstnával žádného zaměstnance.

## 18. Investice do výzkumu a vývoje

Fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

## 19. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztahů

Vzhledem k tomu, že investiční Fond nevyvíjí investiční činnost, nezohledňují podkladové investice tohoto finančního produktu kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Fond jako zřizovatel Podfondu 1 a Podfondu 2 je již druhým rokem držitelem certifikace dle rakouského Das Österreichische Umweltzeichen (v oblastní udržitelných investičních produktů, tzv. uZ 49), která je vydávána rakouským Ministerstvem pro ochranu klimatu, životní prostředí, energetiku, mobilitu, inovace a technologie (Das Bundesministerium für Klimaschutz, Umwelt, Energie, Mobilität, Innovation und Technologie). Tato certifikace potvrzuje šetrný přístup k životnímu prostředí a zároveň naplňování základních kritérií sociální odpovědnosti. Celkově pokrývá oblast, která je ve světě známá pod zkratkou ESG (E = Environmental, S = Social a G = Governance).

Fond prostřednictvím svých Podfondů zahájil v roce 2022 přípravné práce na instalacích střešních fotovoltaických elektráren na budovách sesterského fondu, čímž dochází k posilování ESG aspektu obou fondů zejména s důrazem na ochranu životního prostředí prostřednictvím instalací obnovitelných zdrojů.

## 20. Informace o tom, zda má účetní jednotka organizační složku v zahraničí

Investiční společnost nemá v současné době žádnou svou organizační složku v zahraničí.

## 21. Fondový kapitál investičního fondu

### Fondový kapitál k 31. 12. 2022:

Fondový kapitál:	100 tis. Kč
Počet vydaných akcií:	10 ks
Fondový kapitál na 1 akcii:	10 tis. Kč

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též Účetní závěrku, Zprávu auditora a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.



# Účetní závěrkaNOVA Green Energy, SICAV, a.s.

## Zpráva nezávislého auditora

akcionáři fondu NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

---

### Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice fondu NOVA Green Energy, SICAV, a.s., se sídlem Na příkopě 854/14, Nové Město, Praha 1 („Fond“) k 31. prosinci 2022 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

### Předmět auditu

Účetní závěrka Fondu se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 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 správní rada 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.

---

### Odovědnost správní rady Fondu za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je správní rada Fondu povinna posoudit, zda je Fond schopen nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jeho nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy správní rada plánuje zrušení Fondu nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

---

### Odovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky správní radou, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná 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 správní radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

28. dubna 2023

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená ředitelem



Ing. Jakub Kolář  
statutární auditor, evidenční č. 2280

# NOVA Green Energy, SICAV, a.s. Účetní závěrka k 31. prosinci 2022

IČ: 08789622

Předmět podnikání: činnost fondu kvalifikovaných investorů dle § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28. dubna 2023

## ROZVAHA k 31. prosinci 2022

tis. Kč	Bod	31. 12. 2022	31.12. 2021
<b>AKTIVA</b>			
3 Pohledávky za bankami – splatné na požádání	7	125	62
11 Ostatní aktiva		43	99
<b>Aktiva celkem</b>		<b>168</b>	<b>161</b>
<b>PASIVA</b>			
4 Ostatní pasiva	8	68	61
8 Základní kapitál – splacený	9	100	100
14 Nerozdělený zisk/Neuhrazená ztráta z předchozích let		-	-
<b>Pasiva celkem</b>		<b>168</b>	<b>161</b>
<b>tis. Kč</b>	<b>Bod</b>	<b>31. 12. 2022</b>	<b>31.12. 2021</b>
<b>PODROZVAHOVÉ POLOŽKY</b>			
<b>Podrozvahová aktiva</b>			
15 Hodnoty předané k obhospodařování	10	100	100



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY za rok končící 31. prosince 2022

tis. Kč	Bod	31. 12. 2022	31. 12. 2021
1 Ostatní provozní výnosy		104	15
5 Náklady na poplatky a provize	4	-28	-13
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací		-	-2
9 Správní náklady – ostatní	5	-76	-
19 Zisk/ztráta za účetní období před zdaněním		-	-
23 Daň z příjmů		-	-
24 Zisk/ztráta za účetní období po zdanění		-	-

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Za období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022

tis. Kč	Bod	Základní kapitál	Celkem
<b>Zůstatek k 1. 1. 2022</b>		100	100
Čistý zisk/ztráta za účetní období		-	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2022</b>		100	100

Za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021

tis. Kč	Bod	Základní kapitál	Celkem
<b>Zůstatek k 1. 1. 2021</b>	9	100	100
Čistý zisk/ztráta za účetní období		-	-
<b>Zůstatek k 31. 12. 2021</b>	9	100	100

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

# Příloha Účetní závěrky

## 1. Obecné informace

### Vznik a charakteristika fondu

NOVA Green Energy, SICAV, a.s. (dále jen „Fond“) je obhospodařován a spravován společností REDSIDE investiční společnost, a.s. (dále jen „Investiční společnost“ nebo „Společnost“).

Povolení k vytvoření investičního Fondu bylo uděleno rozhodnutím ČNB ze dne 29. 1. 2013 č.j. 2013/1333/570 ke Sp/2012/816/571, které nabylo právní moci dne 29. 1. 2013. Fond vytváří účetně a majetkově oddělenou část jmění – NOVA Green Energy – podfond 1 (dále jen “Podfond 1”) a NOVA Green Energy – podfond 2 (dále jen “Podfond 2”)

S účinností 1. 1. 2020 došlo k přeměně otevřeného podílového fondu NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s. na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem NOVA Green Energy, SICAV, a.s., tudíž NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s. je zanikajícím fondem a NOVA Green Energy, SICAV, a.s., je fondem nově vznikajícím. Nově vznikající fond současně rozhodl prostřednictvím svého obhospodařovatele o vytvoření podfondu NOVA Green Energy – podfond 1. Dne 28. 3. 2022 byl v rámci projektu side-pocket vytvořen NOVA Green Energy – podfond 2.

Fond je zapsán do seznamu investičních fondů vedeného ČNB dle § 597 písm. b) Zákona.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. b) Zákona, který shromažďuje peněžní prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií 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.

Fond je založen na dobu neurčitou.

### Strategie fondu

Fond je fondem ve formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem. Hlavní činností fondu je zastřešování vytvořených podfondů, které investují v rámci jednotlivých investičních strategií podfondů daných statutem každého podfondu.

Fond zastřešuje podfondy, které investují do obnovitelných zdrojů energie v České republice a ve střední Evropě, a které jsou samostatnými účetními jednotkami.

### Zakladatelské akcie

Fond byl založen společností REDSIDE investiční společnost, a.s. 10 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Všechny akcie jsou ve vlastnictví investiční společnosti.

### Vytvořené podfondy

Investiční fond zastřešuje fond NOVA Green Energy – podfond 1 a od roku 2022 i fond NOVA Green Energy – podfond 2.

### Organizační struktura

Fond je řízen investiční společností.

### Základní údaje o investiční společnosti

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

### Základní kapitál investiční společnosti

8 400 000 Kč (slovy: osm milionů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu.

### Datum vzniku investiční společnosti

29. června 2012

### Rozhodnutí o povolení činnosti investiční společnosti

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

### Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Fondu:

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

### Členové představenstva a dozorčí rady investiční společnosti k 31. prosinci 2022

#### Představenstvo

Rudolf Vřešťál	Předseda	od 29. června 2012
Ing. Michal Zachar		od 9. dubna 2020 do 1. května 2022
Ing. Martin Dratva		od 1. května 2022
Ing. Karel Krhovský		od 1. ledna 2018

#### Dozorčí rada

Petra Rychnovská	Předseda	od 29. června 2012
Ing. Petr Studnička		od 10. července 2014
Ing. Šárka Burgetová		od 13. února 2018

### Způsob jednání investiční společnosti

Investiční společnost zastupuje představenstvo, a to vždy dva členové představenstva společně.

### Akcionáři a akcie investiční společnosti

K 31. 12. 2022 byl jediným akcionářem investiční společnosti RVR Czech, s.r.o., IČ: 24 300 136, Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00.

### Změny v obchodním rejstříku

V roce 2022 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Dne 2. září 2022 byl nahrazen pověřený zmocněnec Rudolf Vřešťál Ing. Martinem Dratvou.

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla Fondu na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

Dne 1. února 2023 došlo k výmazu sídla člena Správní rady společnost Redside investiční společnost, a.s. na adrese Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000 a k zápisu nového sídla na adrese Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1.

## 2. Východiska pro přípravu účetní závěrky

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

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů a jejich historických cen.

Účetní závěrka vychází z předpokladu nepřetržitého trvání Fondu, neboť u něj nenastává žádná skutečnost, která by jej omezovala nebo mu bránila v této činnosti pokračovat v dohledné budoucnosti.

Pandemií oslabenou jak světovou, tak českou ekonomiku zasáhlo v roce 2022 několik exogenních šoků. Válka na Ukrajině snížila globální hospodářský růst a zintenzivnila inflační tlaky, zejména u cen potravin a energií. V řadě zemí byla míra inflace ve 2. polovině loňského roku nejvyšší od 80. let, na což centrální banky reagují postupným zvyšováním úrokových sazeb, a to mnohdy na historická maxima. Zdá se však, že růst spotřebitelských cen již v řadě zemí dosáhl vrcholu. Je však nadále otázkou, jak rychle se inflace vrátí do blízkosti inflačních cílů jednotlivých centrálních bank. Zatímco v 1. polovině loňského roku česká ekonomika navzdory nepříznivým okolnostem rostla, v 2. pololetí 2022 a na počátku roku 2023 prochází ekonomika mírnou recesí. Přesto se český HDP za celý rok 2022 dle predikce Ministerstva financí zvýšil odhadem o 2,3 %. Růst byl tažen především investicemi do fixního kapitálu a zesílenou akumulací zásob.

Výdaje domácností na konečnou spotřebu i přes řadu fiskálních stimulačních opatření mírně klesly, a to kvůli razantnímu nárůstu životních nákladů, zejména cen energií, a zpřísnění měnové politiky. Růst inflace napříč všemi zeměmi v regionu CEE, ve kterých je Fond resp. jeho Podfondy 1 aktivní, vedl k razantnímu zvyšování úrokových sazeb.

V případě českých společností v majetku NOVA Green Energy provozující fotovoltaické elektrárny došlo v důsledku růstu 3měsíční úrokové sazby PRIBOR nad 7 % došlo na počátku roku 2023 k refinancování úvěru do EUR v souvislosti s přechodem na tzv. zelený bonus, který funguje jako příplatek k tržní ceně elektrické energie a náleží výrobci elektřiny z obnovitelných zdrojů. Rovněž na Slovensku došlo k refinancování stávajícího portfolia a uzavření úrokových swapů. V Maďarsku došlo v případě 3měsíční úrokové míry BUBOR k růstu nad 15 %. U druhého úvěru v rámci FVE Czabrendek fond výrazně snížil poměr cizích zdrojů mimořádnou splátkou 5 mil. EUR a využil státem nabídnutou možnost „zastropovat“ sazbu BUBOR ve výši 7,77 % minimálně do poloviny roku 2023. Současná makroekonomická situace měla naopak pozitivní vývoj na příjmy některých instalací, které jsou na bázi státem garantovaných tarifů (feed-in tariffs), které jsou na roční bázi indexovány o inflaci.

Vzhledem k tomu, že Fond je však pouze zastřešující entitou pro Podfond 1 a Podfond 2 a sám nevykonává žádnou investiční činnost, nemá současná makroekonomická situace na Fond žádný zásadní vliv.

Při zpracování účetní závěrky, zejména při oceňování aktiv a závazků, vedení investiční společnosti vzalo v úvahu dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná a současně jediná, kterou Fond sestavuje. Všechny její údaje jsou v 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.

### (b) Finanční nástroje

Fond funguje pouze jako zastřešující entita pro Podfond a nevykonává žádnou investiční činnost. Ve svých aktivech eviduje pouze pohledávky za bankami a pohledávky za nebankovními subjekty z titulu přefakturací nákladů z Fondu na Podfond, neboť jeho cílem je vykazovat nulový výsledek hospodaření.

#### 4. Náklady na poplatky a provize

tis. Kč	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady na poplatky a provize	-28	-13
<b>Celkem</b>	<b>-28</b>	<b>-13</b>

#### 5. Správní náklady

tis. Kč	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady na statutární audit	67	-
Ostatní správní náklady	9	-
<b>Celkem</b>	<b>76</b>	<b>-</b>

Fond neplatil žádné správní poplatky obhospodařující investiční společnosti. Poplatky za obhospodařování, stejně jak ostatní správní náklady jsou fakturovány jednotlivým podfondům.

#### 6. Transakce se spřízněnými osobami

tis. Kč	31. 12. 2022	31. 12. 2021
<b>Aktiva</b>		
Pohledávky za nebankovními subjekty – ostatní	-	-
Dohadné účty aktivní	-	-
<b>Výnosy</b>		
Ostatní provozní výnosy	-	-

Strana je spřízněná s Fondem, pokud jsou splněny podmínky vyplývající z definice spřízněných osob podle ustanovení mezinárodních účetních standardů upravených Evropskou unií – IAS 24.9 a IAS 24.10.

Za osobu spřízněnou vůči Fondu se považuje společnost Redside investiční společnost, a.s.

V roce 2022 a 2021 Fond neneviduje žádné transakce vůči spřízněným stranám.

#### 7. Pohledávky za bankami

tis. Kč	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohledávky za spřízněnými subjekty Běžné účty (nostro účty)	125	62
Pohledávky za bankami v čisté výši	125	62

#### 8. Ostatní pasiva

tis. Kč	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dohadné účty pasivní	68	61
<b>Celkem</b>	<b>68</b>	<b>61</b>

#### 9. Vlastní kapitál

Zapisovaný základní kapitál Fondu činí 100 tis. Kč. Fond vydal 10 ks zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě. Jediným akcionářem je REDSIDE investiční společnost, a.s.

## 10. Hodnoty předané k obhospodařování

tis. Kč	2022	2021
Peněžní prostředky	125	62
Pohledávky za nebankovními subjekty	-	99
Ostatní aktiva	43	-
Ostatní pasiva	-68	-61
<b>Celkem</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### Finanční rizika

#### Faktory finančního rizika

Fond je v důsledku své činnosti vystaven různým finančním rizikům: tržnímu riziku (včetně měnového rizika, úrokového rizika z reálné hodnoty, úrokového rizika z peněžních toků a cenového rizika), úvěrovému riziku a riziku likvidity.

Celkový program řízení rizik Fondu se snaží maximalizovat výnosy odvozené z úrovně rizika, kterému je Fond vystaven a snaží se minimalizovat možné nepříznivé dopady na finanční výkonnost Fondu. Politika Fondu umožňuje použití derivátových finančních nástrojů jak ke snížení, tak k vytvoření určitých rizikových expozic.

Všechny investice do cenných papírů představují riziko ztráty kapitálu. Maximální ztráta kapitálu z nakoupených opcí, dlouhodobých majetkových a dluhových cenných papírů je omezena na reálnou hodnotu těchto pozic. Neexistují žádné budoucí pozice nebo jiné expozice, u nichž může být maximální ztráta kapitálu neomezená.

Řízení těchto rizik provádí Investiční společnost podle pravidel stanovených Statutem Fondu a schválených představenstvem. Statut definuje zásady pro celkové řízení rizik, jakož i písemná pravidla, týkající se specifických oblastí, jako jsou devizové riziko, úrokové riziko, úvěrové riziko, použití derivátových a nederivátových finančních nástrojů a investování nadměrné likvidity.

Fond používá různé metody k měření a řízení různých druhů rizik, kterým je vystaven; tyto metody jsou popsány níže.

#### (a) Tržní riziko

Fond se vystavuje vlivu tržního rizika v důsledku své všeobecné investiční strategie v souladu se svým statutem. Hlavním účelem Fondu je vytvářet a zastřešovat své Podfondy.

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 a oceňuje.

Tržní rizika vznikají z otevřených pozic v a) měně, b) úrokových sazbách a c) majetkových cenných papírů, které jsou všechny vystaveny obecným a specifickým pohybům trhu. Vedení společnosti stanoví kvantitativní limity rizika, které lze přijmout.

#### (b) Měnové riziko

Fond se nevystavuje měnovému riziku. Všechna aktiva i pasiva jsou v CZK.

#### (c) Úrokové riziko

Fond je vystaven působení úrokového rizika pouze z titulu pohledávek za bankami, které jsou splatné na požádání. Dopad úrokového rizika na Fond je hodnocen jako nevýznamný.

#### (d) Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká ze způsobu financování aktivit Fondu a řízení jejich pozic. Vzhledem k vyhodnocení míry tohoto rizika a vzhledem k celkové finanční situaci Fondu ve sledovaném období v průběhu roku 2022 a 2021 nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

#### (e) Operační, právní a ostatní rizika

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Fondu a vnitřními předpisy. Veškeré investice Podfondu jsou realizovány v

souladu s platným statutem Podfondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře, kterým byla po celý rok 2022 a 2021 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

#### Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 měsíce až 1 rok	Nad 1 rok	Bez specifikace	Celkem
<b>K 31. prosinci 2022</b>					
Pohledávky za bankami	125				125
Ostatní aktiva	43				43
<b>Celkem</b>	<b>168</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>168</b>
Ostatní pasiva	68				68
Vlastní kapitál				100	100
<b>Celkem</b>	<b>68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>168</b>
<b>Gap</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-100</b>	<b>-</b>
<b>Kumulativní Gap</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Zbytková splatnost majetku a dluhů Fondu

tis. Kč	Do 3 měsíců	3 měsíce až 1 rok	Nad 1 rok	Bez specifikace	Celkem
<b>K 31. prosinci 2021</b>					
Pohledávky za bankami	62				62
Pohledávky za nebankovními subjekty	-				-
Ostatní aktiva	99				99
<b>Celkem</b>	<b>161</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>161</b>
Ostatní pasiva	61				61
Vlastní kapitál				100	100
<b>Celkem</b>	<b>61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>161</b>
<b>Gap</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-100</b>	<b>-</b>
<b>Kumulativní Gap</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

## 11. Geografické členění výnosů

Fond má sídlo v České republice. Všechny investice Fondu jsou v rámci Evropské unie. Výnosy Fondu plynuly výhradně z České republiky.

## 12. Významné události po datu účetní závěrky

Od rozvahového dne do okamžiku sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. 12. 2022.

Účetní závěrka byla schválena 28. dubna 2023 a tímto dnem i určena k vydání.

Účetní závěrka  
sestavená dne:

28. dubna 2023

Razítko a podpis statutárního  
orgánu:

Osoba odpovědná za účetnictví

Jméno a podpis

Osoba odpovědná za účetní  
závěrku

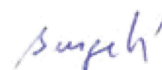
Jméno a podpis



Ing. Martin Dratva  
pověřený zmocněnec



Karel Krhovský  
výkonný ředitel  
tel.: 222 500 758



Šárka Burgetová  
Head of Finance  
tel.: 222 500 758





# Zpráva o vztazích – NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

# Zpráva o vztazích

Mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou ve smyslu ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona obchodních společností a družstev (zákon o obchodních korporacích), v platném znění.

## I. Úvodní ustanovení

### 1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „**sledované účetní období**“ nebo „**sledované období**“) a nezohledňuje skutečnosti, které nastaly po tomto sledovaném období (např. změna sídla společností, změna výše podílů apod.)

### 2. Obchodní firma a sídlo společnosti

NOVA Green Energy, SICAV, a.s. se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 08789622, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 24997 (dále také jen „**Společnost**“).

### 3. Statutární orgán

Statutárním orgánem společnosti na konci sledovaného účetního období byl statutární ředitel:

**REDSIDE investiční společnost, a.s.**, se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 24244601, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B, vložka 18362

Za Společnost jedná samostatně jediný člen správní rady. Za jediného člena správní rady a tím i za Společnosti jedná ve všech záležitostech samostatně pověřený zmocněnec:

Ing. Martin Dratva, dat. nar. 28. května 1987, 05801 Gánovce, okres Poprad, Gánovce 211/16, Slovenská republika

### 4. Akcionáři a akcie

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

**REDSIDE investiční společnost, a.s.** - akcionář vlastníci 10 ks zakladatelských akcií, kusových akcií na jméno v listinné podobě.

## II. Propojené osoby

### 1. Ovládající osoby

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

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

**RVR Czech, s.r.o.** byla v období od 1.1.2022 do 30.4.2022 většinovým akcionářem společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. s podílem 90,48 % a mohla prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost. V období od 1.5.2022 do 31.12.2022 byla RVR Czech, s.r.o. akcionářem vlastníkem 100 % zakladatelských akcií společnosti REDSIDE.

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

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

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

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

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

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

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

Společnost	IČ/NID	Sídlo	Podíl %
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04331869	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Green Energy, SICAV, a.s.	08789622	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04699017	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.	24199591	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií

**NOVA Green Energy, SICAV, a.s.** vlastnila ve sledovaném období podíly na účet NOVA Green Energy – podfond 1 (dále jen „Podfond“) v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
DMJ Management Solutions Koriátolt Felelősségű Társaság	01-09-396198	1122 Budapešť, Mureş utca 12.	100 %
Csete Solar Napenergia Hasznosító Koriátolt Felelősségű Társaság	11-09-395901	1122 Budapešť, Mureş utca 12.	100 %
Darvas Solar Napenergia Hasznosító Koriátolt Felelősségű Társaság	11-09-396634	1122 Budapešť, Mureş utca 12.	100 %
Nyires Solar Napenergia Hasznosító Koriátolt Felelősségű Társaság	11-09-396637	1122 Budapešť, Mureş utca 12.	100 %
Bárdió Solar Napenergia Hasznosító Koriátolt Felelősségű Társaság	11-09-395898	1122 Budapešť, Mureş utca 12.	100 %
BIOPLYN HOROVCE 3, s. r. o. v konkurze	47 168 099	106 Horovce 020 62	100 %
BioElectricity, s. r. o. v konkurze	47 379 499	Horovce 106	80 %
TFI Slovakia s.r.o.	50 412 477	Horovce 020 62 Laurinská 18	85 %
ZXJ Czech, s.r.o.	05 866 111	Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01 V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ENWO s.r.o.	44 022 751	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	88,70 %
NGE TEHO s.r.o.	05 866 111	V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
BGZ Slovakia s.r.o.	52 728 382	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
BTH Slovakia s.r.o.	52 957 781	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
BZQ Slovakia s.r.o.	53 093 259	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %

**NOVA Green Energy, SICAV, a.s.** vlastnila ve sledovaném období k 31.12.2022 podíly na účet NOVA Green Energy - podfond 2 (dále jen „Podfond 2“) v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
CES-SOLAR 33, s. r. o.	46 094 504	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
CES-SOLAR 42, s.r.o.	46 094 644	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
ENERGOTREND alfa s.r.o.	28566408	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
EPSOLAR s. r. o.	44 933 428	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
FTVE Green Energy 1, s. r. o.	46 025 804	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
FTVE Green Energy 2, s.r.o.	46 025 553	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %
FVE Orlice s.r.o.	117 47 218	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
HK-Promotion, s. r. o.	44 707 541	Laurinská 18 Bratislava - mestská část Staré Mesto 811 01	100 %

CHILOE a.s.	28308883	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
INMADE, s.r.o	36 689 246	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
Jakub Solar s. r. o.	46 112 871	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
PV-Projekt, s. r. o.	45 281 106	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
SOLARIS one s.r.o.	43 871 917	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
TECOMA TRAVEL AGENCY, s.r.o.	36 577 537	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
Rooftop PV CZ 01, s.r.o.	11 983 795	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
Rooftop PV CZ 03, s.r.o.	11 977 141	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
TOP PELET, s.r.o.	36739341	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o. v konkurze	45556521	106 Horovce 020 62	80 %

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BioElectricity, s. r. o.	47379499	Horovce 106 Horovce 020 62	20 %

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
FTVE Green Energy 3, s.r.o.	47236671	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %

**ii. Seznam osob ovládaných RVR Czech, s.r.o. ke konci sledované období:**

<b>Společnost</b>	<b>IČ</b>	<b>Sídlo</b>	<b>Podíl (%)</b>
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
Purple Green a.s. v likvidaci	07187939	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ZNO Energy a.s.	54017840	Laurinská 18, Bratislava – městská část Staré Město 811 01	60 %

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

**iii. Seznam osob ovládaných Rudolfem Vřešťálem ve sledovaném období:**

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

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

<b>Společnost</b>	<b>IČ</b>	<b>Sídlo</b>	<b>Podíl (%)</b>
<b>Osoby ovládané společností BAZ Czech, a.s. ve sledovaném období:</b>			
ASB Czech Republic, s.r.o.	27215849	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Czech SC, s.r.o.	24201235	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Hungary Kft,	01-09-326637	1122 Budapešť, Mureş utca 12.	100 %
ASB Poland Sp. z o.o.	0000296560	ul. Złota 59, Varšava, Polská republik	100 %
ASB Poland SC Sp. z o.o.	0000300061	ul. Złota 59, Varšava, Polská republik	100 %
ASB Slovakia, s.r.o.	36 665 061	Laurinská 18 Bratislava 811 01	92,47 %
MXD Czech, s.r.o	03520005	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
Paříkova Property, s.r.o.	05481953	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
UnitedData a.s.	04201094	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %

**Osoby ovládané společností ASB Slovakia, s.r.o. ve sledovaném období:**

<b>Společnost</b>	<b>IČ</b>	<b>Sídlo</b>	<b>Podíl (%)</b>
ASB Slovakia Tax, s.r.o.	50283596	Laurinská 18, Bratislava – městská část Staré Město 811 01	75 %

Osoby ovládané společností **ASB Poland Sp. z o.o.** ve sledovaném období:

<b>Společnost</b>	<b>IČ</b>	<b>Sídlo</b>	<b>Podíl (%)</b>
ASB Tax Sp. z o.o.	0000423733	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	74 %
Hunter ASB Sp. z o.o. w likwidacji	0000378002	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	50 %
ASB Fiscal Representation Sp. z o.o.	0000319538	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	100 %
ASB ACCOUNTING Sp. z o.o.	0000714645	Ul. Zajecza 15, 00-351 Varšava, Polská republika	100 %

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

### 3. Vztah ovládajících osob a ovládané osoby

#### a) kapitálové propojení

Ovládající osoba REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Společnosti, RVR Czech, s.r.o. byla k 31.12.2022 vlastníkem 100 % akcií REDSIDE investiční společnost, a.s. a Rudolf Vřešťál byl vlastníkem 100 % obchodního podílu ve společnosti RVR Czech, s.r.o.

#### b) personální propojení

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

### III. Úloha Ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládnutí

Společnost byla ve sledovaném období objektem přímého ovládnutí REDSIDE investiční společnost, a.s., přičemž Společnost vykonává činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění. REDSIDE investiční společnost, a.s. dále vykonávala funkci administrátora a obhospodařovatele Společnosti.

REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období vlastníkem 100 % zakladatelských akcií Společnosti. RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období většinovým akcionářem REDSIDE investiční společnost, a.s., a mohla tak prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost. Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl tak prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. a REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

Mimo výše uvedený výkon hlasovacích práv ve Společnosti, REDSIDE investiční společnost, a.s. působila ve sledovaném období ve funkci jediného člena správní rady Společnosti, přičemž Martin Dratva působil jako pověřený zmocněnec jediného člena správní rady Společnosti.

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

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

1. Smlouvy uzavřené mezi Společností a REDSIDE investiční společnost, a.s.
  - Smlouva o výkonu funkce statutárního ředitele Společnosti ze dne 1. 1. 2020
  - Smlouva o výkonu funkce člena správní rady Společnosti ze dne 31. 12. 2020
2. Smlouvy uzavřené mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. a ASB Czech Republic, s.r.o.
  - Smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investiční ho fondu mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. jako administrátorem a společností ASB Czech Republic, s.r.o. jako poskytovatelem ze dne 1. 1. 2015

## V. Jednání učiněná ve sledovaném účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo Propojených osob, pokud se takové jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěné podle poslední účetní závěrky

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

## VI. Závěr

1. Společnosti nebyla ve sledovaném období Ovládajícími osobami či Propojenými osobami způsobena žádná hmotná ani finanční újma v důsledku smluvních vztahů s Ovládajícími osobami či Propojenými osobami nebo jakýchkoliv jiných právních jednání nebo jiných opatření učiněných či přijatých v zájmu nebo na popud Ovládajících osob či Propojených osob.

2. Výhodou začlenění Společnosti do výše popsaného podnikatelského seskupení je přínos ze synergií aktivit seskupení a využití aktivit a činností ostatních společností v rámci skupiny. Možnou nevýhodou je náročnější administrativní a organizační struktura skupiny. Po celkovém zhodnocení vlivu zařazení Společnosti do podnikatelského seskupení převažují přínosy. Výše zmíněná potenciální rizika a nevýhody jsou ošetřena na úrovni řídicích prvků jednotlivých entit skupiny.

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

V Praze dne 31. 3. 2023



Ing. Martin Dratva,  
pověřený zmocněnec člena správní rady,  
společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.