



Výroční zpráva 2021

Obsah výroční zprávy

| 01 Zpráva
Správní rady

| 03 Finanční
část

| 02 Profil
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

| 04 Zpráva
o vztazích

Zpráva Správní rady



Zpráva Správní rady ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,

dovolte, abychom Vás touto cestou informovali o podnikatelské činnosti fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. za rok 2021 a zároveň Vás informovali o záměrech jediného člena správní rady a současně obhospodařovatele a administrátora fondu společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s.

V průběhu roku 2021 investiční fond ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., sloužil jako formální investiční struktura (umbrella fund) pro zajištění investiční činnosti v rámci dvou samostatně existujících podfondů, a to:

- ARCA OPPORTUNITY – podfond 1, fond kvalifikovaných investorů, který v současnosti prochází likvidací, do které vstoupil s účinností od 1.5.2021, na základě rozhodnutí valné hromady společnosti přijetím návrhu per rollam ze dne 8.3.2021
- ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – ryze akciový fond, který byl po vypořádání odkupů všech investičních akcií rozhodnutím jediného člena správní rady zrušen s účinností k 31.8.2021.

Podfond ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY, který zahájil svoji činnost v polovině roku 2018 a zaměřoval se na přímé investice do akciových titulů ve střední a východní Evropě, se po domluvě s investory a s ohledem na silnou konkurenci akciových fondů na českém trhu rozhodl vyplatit všechny investory a požádat Českou národní banku o výmaz ze seznamu investičních fondů. Podfond po turbulencích na rozvíjejících se středoevropských akciových trzích z druhé poloviny roku 2018 a následném mohutném propadu v roce 2020 vyvolaném situací okolo pandemie Covid 19, využil silného růstu českého a polského akciového trhu z roku 2021 ve výši téměř 20 %. Realizace zisku z posledních měsíců roku 2021 vyústila v celkovou pozitivní výkonnost fondu téměř 7 %

Podrobné informace ohledně hospodaření podfondu ARCA OPPORTUNITY – podfond 1, jako jediného stávajícího podfondu fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. jsou k dispozici ve výroční zprávě tohoto podfondu.

V návaznosti na turbulentní rok 2020 pandemie koronaviru také v roce 2021 nadále dominovala dění na finančních trzích. Vývoj podnikatelských a hospodářských aktivit byl po krátkém uvolnění v průběhu léta 2021 na podzim opět narušen vlivem početných pandemických opatření. Závěr roku pak probíhal ve znamení silící inflace, mimo jiné v důsledku problémů způsobených přerušением kontinuity některých dodavatelských řetězců. Situace s koronavirem se v současnosti jeví klidněji, dlouhodobější vývoj a dopad na ekonomickou situaci je ale těžké odhadnout.

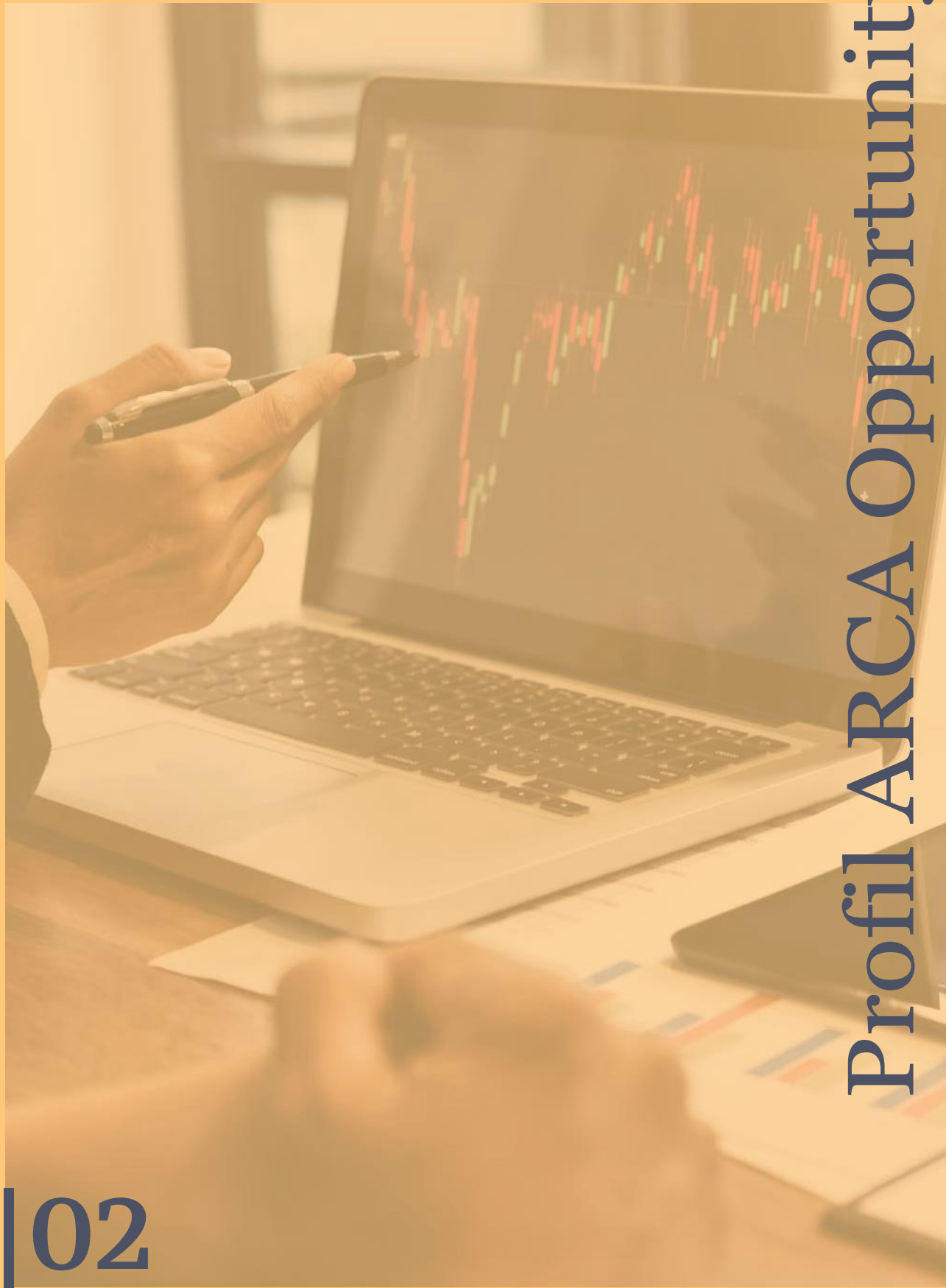
Ke konci roku 2021 navíc světem otráslly obavy z možné eskalace sporu mezi Ukrajinou a Ruskou federací, který později v prvních měsících roku 2022 vyústil do otevřeného ozbrojeného konfliktu a pro ekonomiku celého Evropského kontinentu představuje hrozbu, jejíž dopad je nemožné v současné situaci odhadnout, nicméně je Fondem považován za neupravující následnou událost.

V průběhu roku 2021 však na samotné hospodaření ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., neměla pandemická a politická situace, vzhledem k jeho charakteru, žádný významný hospodářský vliv.

V Praze, dne 29. dubna 2022



Rudolf Vřešťál
pověřený zmocněnec



Profil ARCA Opportunity, SICAV, a.s.

ARCA Opportunity, SICAV, a.s.

Rozhodným obdobím se pro účely této Výroční zprávy rozumí účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021.

1. Základní údaje o Fondu

Název:	ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.
IČ:	241 99 591
Zkrácený název:	AOPP SICAV
Sídlo:	V Celnici 1031/4, Praha 1, PSČ 110 00, Česká republika
Akcie:	zakladatelské akcie na jméno v listinné podobě bez nominální hodnoty
Čisté jmění:	49 tis. Kč

Fond je zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, v platném znění (dále jen „Zákon“).

Předmět podnikání:

Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) zákona, který může vytvářet v souladu se svými stanovami jednotlivé podfondy podle § 165 odst. 1. zákona. Každý podfond shromažďuje finanční prostředky od kvalifikovaných investorů vydáváním investičních akcií podfondu a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo peněží ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů.

Orgány společnosti (dle výpisu z obchodního rejstříku):

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 změnách skutečností zapisovaných do obchodního rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období

V roce 2020 došlo k následujícím změnám v orgánech společnosti:

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

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

Ke dni 31. 12. 2020 došlo v důsledku výše zmíněného přechodu na monistický systém vnitřního uspořádání společnosti k zániku funkcí všech členů dozorčí rady.

3. Údaje o investiční společnosti obhospodařující investiční 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 miliónů čtyři sta tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu.
Datum vzniku:	29. června 2012
Rozhodnutí o povolení k činnosti:	Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) Zákona a je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

4. Údaje o osobě, která měla kvalifikovanou účast na investičním fondu

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

5. Údaje o osobách, na kterých měl investiční fond kvalifikovanou účast

V rozhodném období ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. neevidovala žádnou kvalifikovanou účast.

6. Osoby jednající s Fondem ve shodě

Ve sledovaném období nejednal Fond ve shodě s žádnou osobou.

7. Údaje o osobě deponitáře

Název:	UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.
Sídlo:	Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92
IČ:	649 48 242

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

V rozhodném období vykonávala pro fond činnost obchodníka s cennými papíry společnost Patria Finance, a.s., IČ: 264 55 064 a Česká spořitelna.

9. Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijal v rozhodném období jediný člen statutárního orgánu

9.1. Jediný člen statutárního orgánu nepřijal žádné plnění od ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

10. Údaje o počtu akcií Fondu, které jsou v majetku správní rady

Správní rada vlastní všech 10 zakladatelských akcií Fondu.

11. Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem byl nebo je v rozhodném období ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Investiční Fond nebyl v rozhodném období účastníkem žádného soudního nebo rozhodčího sporu.

12. Osoba, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetku investičního Fondu

Činnosti spojené se správou a úschovou cenných papírů vykonává pro Fond společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

13. Údaje o průměrném počtu zaměstnanců investičního fondu

V rozhodném období investiční Fond nezaměstnával žádného zaměstnance.

14. Investice do výzkumu a vývoje

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

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

Investiční Fond nevyvíjel v uplynulém účetním období žádné aktivity v dané oblasti.

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

Investiční Fond nemá organizační složku v zahraničí.

17. Fondový kapitál Fondu

Fondový kapitál na 1 akcii k 31. 12. 2021

Fondový kapitál:	49 tis. Kč
Počet vydaných investičních akcií:	0 ks
Počet vydaných zakladatelských akcií:	10 ks
Fondový kapitál na 1 akcii:	4 974 Kč

V souladu se Zákonem o účetnictví obsahuje tato Výroční zpráva též účetní závěrku včetně přílohy účetní závěrky, Zprávu o auditu a Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

18. Informace týkající se Obchodů zajišťujících financování

V účetním období nedošlo k žádným operacím se SFT a swapy.

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

V průběhu účetního období nedošlo k žádným podstatným změnám ve statutu Fondu ve smyslu strategie a zaměření investičního fondu, subjektů outsourcingu, vedení fondu a rizikového profilu, kromě poplatkové struktury, kde byla zavedena struktura výše výstupních poplatků dle délky setrvání investora v Podfondu.

20. Údaje o odměně obhospodařovateli za obhospodařování Fondu, s rozlišením na údaje o odměně za výkon činnosti depozitáře, administrátora, hlavního podpůrce a auditora, a údaje o dalších nákladech či daních

tis. Kč	2021	2020
Náklady na služby depozitáře a custody	-22	-10
Audit	-90	-52
Ostatní	-41	-64
Celkem	-153	-126

21. Identifikace majetku, pokud jeho hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění využitě pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny a reálné hodnoty na konci rozhodného období

Druh aktiv	Celková pořizovací cena (v tis. Kč)	Celková reálná hodnota (v tis. Kč)	Poměr z celkových aktiv
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami – splatné na požádání	154	154	51 %
Ostatní aktiva	149	149	49 %

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

tis. Kč	2021	2020
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	8 260	8 824
Ostatní mzdy, osobní náklady a odměny zaměstnanců obhospodařovatele	14 139	14 897
Sociální a zdravotní pojištění	6 452	6 656
Náklady na zaměstnance obhospodařovatele celkem	28 851	30 377

V průběhu roku 2021 a 2020 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.

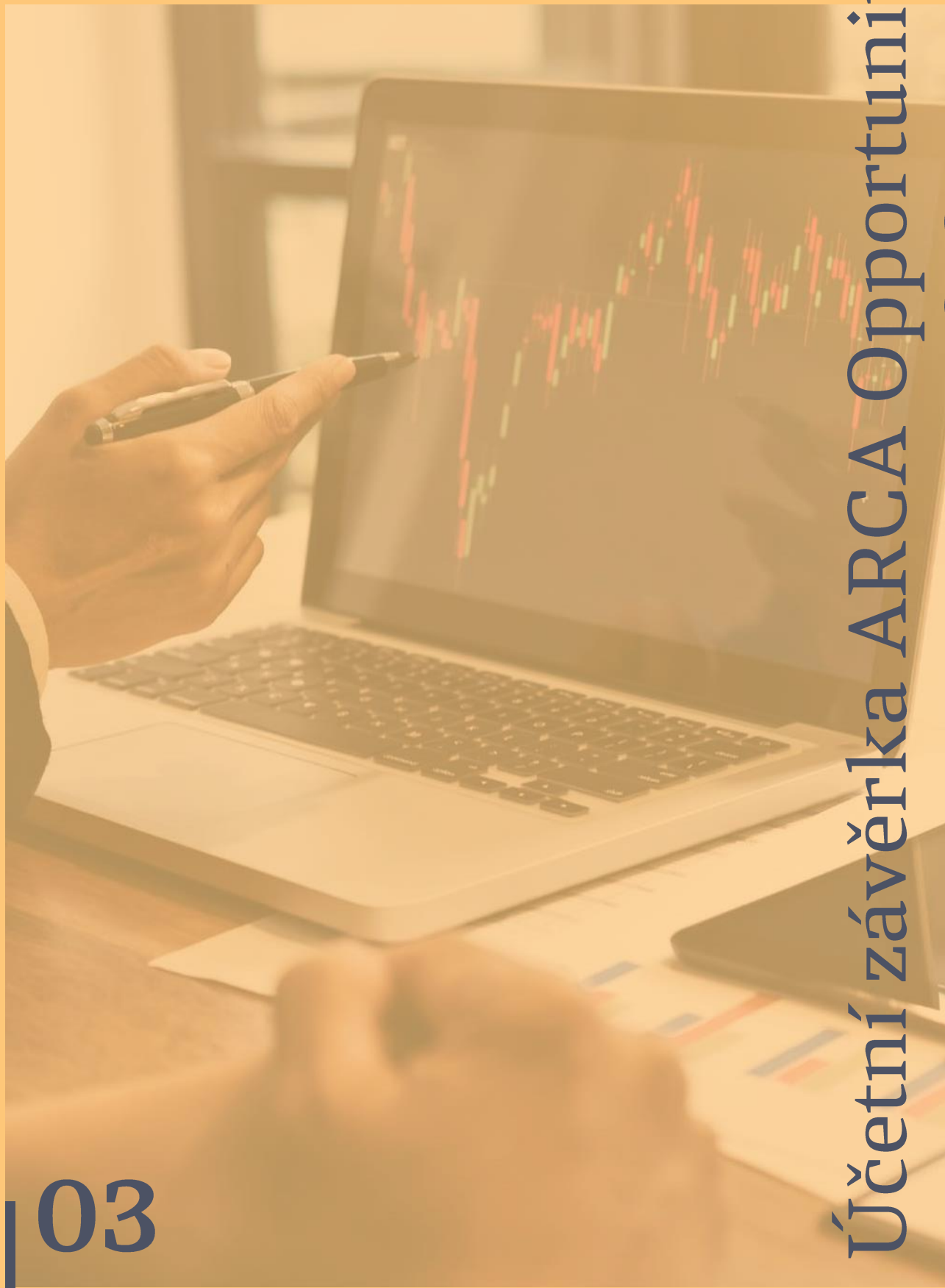
Statistika zaměstnanců a vedoucích osob obhospodařovatele

	2021	2020
Průměrný počet zaměstnanců	15	16
Počet členů představenstva	3	3
Počet členů dozorčí rady	3	3

23. 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	2021	2020
Mzdy a odměny členům představenstva obhospodařovatele	8 260	8 824

Účetní závěrka ARCA Opportunity, SICAV, a.s.



Zpráva nezávislého auditora

akcionáři fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice fondu ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, Praha 1 („Fond“) k 31. prosinci 2021 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Fondu se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021, 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.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost popsanou v bodě 2. Východiska pro přípravu účetní závěrky. Fond vstoupil k 1. květnu 2021 do likvidace. Příložená účetní závěrka tedy nebyla sestavena na základě předpokladu nepřetržitěhotrvání Podfondu. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

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.

Odpovědnost správní rady Fondu za účetní závěrku

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

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou 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.

29. dubna 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



Ing. Jakub Kolář
statutární auditor, evidenční č. 2280

Účetní jednotka: ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.

Sídlo: V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1 Předmět podnikání: činnost fondu kvalifikovaných investorů Okamžik sestavení účetní závěrky: 29. dubna 2022

ROZVAHA

k 31. prosinci 2021

tis. Kč	Bod	31. 12. 2021	31. 12. 2020
AKTIVA			
Pohledávky za bankami a družstevními záložnami – splatné na požádání	11	21	154
Ostatní aktiva	12	78	149
Aktiva celkem		99	303

tis. Kč	Bod	31. 12. 2021	31. 12. 2020
PASIVA			
4 Ostatní pasiva	13	49	254
8 Základní kapitál – splacený	14	10	10
12 Kapitálové fondy		-34 649	-34 649
14 Nerozdělený zisk z předchozích období	15	34 688	34 688
15 Zisk nebo ztráta za účetní období		-	-
Pasiva celkem		99	303

tis. Kč	Bod	31. 12. 2021	31. 12. 2020
PODROZVAHOVÉ POLOŽKY			
Hodnoty předané k obhospodařování		49	49
Podrozvahová pasiva			
Hodnoty převzaté k obhospodařování		49	49

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok končící 31. prosince 2021

tis. Kč	Bod	2021	2020
Jiné provozní výnosy	6	157	149
5 Náklady na poplatky a provize	7	- 4	-4
6 Zisk nebo ztráta z finančních operací	8	-	-19
9 Správní náklady – ostatní	9	-153	-126
19 Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		-	-
23 Daň z příjmů	16	-	-
24 Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-	-

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za rok končící 31. prosince 2021

tis. Kč	Základní kapitál	Kapitál. Fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1. 1. 2020	10	-34 649	34 688		49
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2020	10	-34 649	34 688	-	49
Zůstatek k 1. 1. 2021	10	-34 649	34 688	-	49
Čistý zisk/ztráta za účetní období	-	-	-	-	-
Zůstatek k 31. 12. 2021	10	-34 649	34 688	-	49

Příloha tvoří nedílnou součást této účetní závěrky.

1. OBECNÉ INFORMACE

Vznik a charakteristika společnosti

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s. („Investiční Fond“ nebo „Fond“) byl založen podle zakladatelské listiny ze dne 14. července 2011, v souladu s § 250 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) a se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech v platném znění. Investiční Fond byl zapsán do Obchodního rejstříku dne 1. ledna 2012.

Povolení k činnosti Investičního Fondu ve smyslu ustanovení § 95 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů obdržela společnost od České národní banky dne 19. prosince 2011 a právní moci nabylo dne 19. prosince 2011.

Na základě rozhodnutí řádné valné hromady společnosti ARCA OPPORTUNITY, uzavřený investiční fond, a.s., ze dne 26. června 2017, došlo k přeměně formy Fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem (dále „SICAV“) k datu 4. července 2017.

Dne 18. července 2017 byl do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeného podle § 597 písm. a) ZISIF zapsán k výše uvedenému investičnímu fondu s proměnným základním kapitálem údaj o podfondu s názvem ARCA OPPORTUNITY – podfond 1.

Majetek Fondu byl vyčleněn do nově vzniklého podfondu ARCA OPPORTUNITY – Podfond 1 k 18. červenci 2017.

Po důkladném zvážení všech okolností bylo rozhodnuto o zrušení podfondu ARCA OPPORTUNITY – podfond 1 s likvidací s účinností od 1. 5. 2021. Dne 9. 3. 2021 bylo investorům tohoto Podfondu zasláno oznámení o výsledku rozhodování per rollam, v rámci kterého byl návrh dne 8. 3. 2021 přijat.

Podfond ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – podfond 2 byl zrušen k 31.8.2021 bez likvidace. K tomuto datu došlo k výmazu ČNB.

Fond nemá jiné podfondy než výše uvedené.

Předmět podnikání společnosti

Činnost podle ust. § 11 odst. 1 písm. a) a b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě rozhodnutí České národní banky čj. 2011/14414/570 Sp. 2011/1825/571 ze dne 19. prosince 2011.

Společnost provozuje svou činnost převážně na území České republiky.

Organizační struktura

Fond je řízen investiční společností.

Základní údaje o investiční společnosti

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

Základní kapitál

8 400 000 Kč, splaceno 100 % základního kapitálu.

Datum vzniku

29. 6. 2012

Rozhodnutí o povolení k činnosti

Rozhodnutí ČNB č. j. 2013/5063/570 ze dne 26. 4. 2013, jež nabylo právní moci dne 29. 4. 2013. Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) zákona.

Činnost investiční společnosti ve vztahu k Fondu:

- obhospodařování majetku Fondu,
- správa majetku Fondu, včetně investování na účet Fondu,
- řízení rizik spojených s investováním,
- administrace Fondu, zejména
- vedení účetnictví Fondu,
- zajišťování právních služeb,
- compliance,
- vyřizování stížností a reklamací investorů Fondu,
- oceňování majetku a dluhů Fondu,
- výpočet aktuální hodnoty investiční akcie podfondů,
- zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo obdobným peněžitým plněním,

- vedení seznamu vlastníků investičních akcií vydávaných Fondem,
- rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Fondu,
- vyhotovení propagačního sdělení Fondu,
- uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů akcionářům Fondu a jiným osobám,
- oznamování údajů a poskytování dokumentů ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
- výkon jiné činnosti související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu,
- rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- vedení evidence o vydávání a odkupování investičních akcií vydávaných Fondem,
- nabízení investic do Fondu.

Předmět podnikání Investiční společnosti

Činnost investiční společnosti dle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, vykonávaná na základě povolení České národní banky ze dne 26. 4. 2013.

Statutární ředitel a členové správní rady k 31. 12. 2021

Člen správní rady	REDSIDE investiční společnost, a.s.	
Při výkonu funkce zastupuje	Rudolf Vřešťál	od 1. ledna 2021

Způsob jednání

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

Akcionáři a akcie

Jediným akcionářem Fondu je REDSIDE investiční společnost, a.s., IČ: 242 44 601; Praha – Nové Město, V Celnici 1031/4, okres Praha, PSČ 11000.

Zapísovaný základní kapitál Fondu činí 10 tis. Kč. Fond vydal 10 ks kusů zakladatelských akcií na jméno v listinné podobě, které drží Investiční společnost.

Hlavním akcionářem Investiční společnosti ke konci sledovaného období byl:

- RVR Czech, s.r.o., IČO: 24 300 136, Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 110 00.
Akcionář vlastní 84 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě Kč 100 000.

Změny v obchodním rejstříku provedené v průběhu účetního období

V roce 2020 došlo k následujícím změnám v orgánech společnosti:

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

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

2. VÝCHODISKA PRO PŘÍPRAVU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

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

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

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů. Aktiva a závazky fondu z investiční činnosti jsou oceňovány v reálné hodnotě.

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

Vzhledem k tomu, že je v průběhu roku 2022 bude i nadále probíhat likvidace činnosti Podfondu 1, účetní závěrka Fondu nevychází z předpokladu nepřetržitého trvání. A to z důvodu, že po ukončení likvidace Podfondu 1 bude ukončena činnost i Fondu.

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná.

Kategorie účetní jednotky:

Na základě § 187 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění platných předpisů, podléhá účetní závěrka Investičního Fondu povinnému statutárnímu auditu bez ohledu na kategorii účetní jednotky.

Rozvahový den:	31. prosinec 2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	29. dubna 2022
Účetní období:	1. ledna 2021 až 31. prosince 2021
Minulé účetní období:	1. ledna 2020 až 31. prosince 2020

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.

(b) Finanční aktiva v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty

Klasifikace

Fond klasifikuje své investice na základě obchodního modelu pro správu těchto finančních aktiv a na základě charakteristik smluvních peněžních toků plynoucích z těchto finančních aktiv. Portfolio finančních aktiv je spravované a výkonnost vyhodnocovaná na základě reálných hodnot. Fond se soustřeďuje především na informace o reálné hodnotě a využívá tuto informaci k hodnocení výkonnosti aktiv a k rozhodování. Fond se rozhodl nevyužít neodvolatelné možnosti vykazovat cenné papíry v ostatním úplném výsledku hospodaření. Smluvní peněžní toky z dluhopisů Fondu jsou tvořeny pouze jistinou a úrokem, ale i přes to nejsou tyto cenné papíry klasifikované jako držené za účelem inkasování smluvních peněžních toků ani jako cenné papíry držené za účelem inkasování peněžních toků a určené k prodeji. Inkasování smluvních peněžních toků je podružné k dosažení cílů obchodního modelu Fondu. Z výše uvedeného plyne, že všechny investice Fond klasifikuje jako finanční aktiva v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty.

Zásady Fondu vyžadují, aby Investiční společnost a její představenstvo hodnotily informace o těchto finančních aktivech na základě reálné hodnoty spolu s dalšími souvisejícími finančními informacemi.

Účtování, odúčtování a oceňování

Pravidelné nákupy a prodeje investic jsou účtovány k datu sjednání obchodu – datu, kdy se Fond zaváže k nákupu nebo prodeji investice. Finanční aktiva vykazovaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty jsou prvotně zachycená v reálné hodnotě. Transakční náklady jsou účtovány přímo do nákladů ve výkazu úplného výsledku hospodaření.

Finanční aktiva jsou odúčtována, když práva na obdržení peněžních toků z investic vypršela, nebo Fond převedl všechna podstatná rizika a užítky z vlastnictví.

Po prvotním zaúčtování jsou všechna finanční aktiva v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty oceněna reálnou hodnotou. Zisky a ztráty vyplývající ze změn reálné hodnoty kategorie „Finanční aktiva vykazovaná v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty“ jsou vykazována ve výkazu úplného výsledku hospodaření v rámci ostatních změn reálné hodnoty finančních aktiv do zisku nebo ztráty v období, ve kterém vzniknou.

Výnosy z dividend z finančních aktiv vykazovaných reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty jsou účtovány ve výkazu úplného výsledku hospodaření v rámci výnosů z dividend, jakmile na ně Fondu vznikne nárok. Úroky z dluhových cenných papírů a podřízených úvěrů se počítají metodou lineární úrokové míry a vykazují se v zisku nebo ztrátě jako „Úrokové výnosy z finančních aktiv v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty“.

(c) Odhad reálné hodnoty

Reálná hodnota je cena, která by byla přijata za prodej aktiva nebo zaplacená za převod závazku v řádné transakci mezi účastníky trhu k datu ocenění. Finanční aktiva v reálné hodnotě obchodovaná na aktivních trzích (jako jsou veřejně obchodované deriváty a cenné papíry určené k obchodování) vychází z kótovaných tržních cen na konci obchodování k datu vykazování. Fond používá poslední obchodovanou tržní cenu pro finanční aktiva, kde poslední obchodovaná cena spadá do rozpětí nákup-prodej. Za situace, kdy poslední obchodovaná cena není v rozpětí nákup-prodej, vedení určí bod v rámci rozpětí nákup-prodej, který nejlépe reprezentuje reálnou hodnotu.

Pokud dojde k významnému pohybu reálné hodnoty po ukončení obchodování, použijí se pro stanovení reálné hodnoty metody ocenění. Významnou událostí je každá událost, která nastane po vyhlášení poslední tržní ceny cenného papíru, po uzavření trhu nebo uzavření devizy, ale před okamžikem ocenění Fondem, která podstatně ovlivňuje integritu závěrečných kotací jakéhokoli cenného papíru, nástroje nebo měny dotčené touto událostí tak, že nemohou být považovány za „snadno dostupné“ tržní kotace.

Finanční aktiva v reálné hodnotě, která nejsou obchodována na aktivním trhu, se vykážou ve výši ocenění provedeného nezávislým certifikovaným znalcem. Použité metody oceňování zahrnují uplatnění analýzy diskontovaných peněžních toků, která je založená na spolehlivých odhadech budoucích peněžních toků a použitím diskontních sazeb, které odrážejí současné tržní hodnocení neurčitosti výše a načasování peněžních toků.

(d) Započtení finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky se vzájemně započítávají a čistá částka je vykázána v rozvaze, pokud existuje právně vymahatelný nárok na započtení zúčtovaných částek a existuje záměr vypořádat je v čisté výši nebo realizovat aktivum a vypořádat závazek současně. Právně vymahatelný nárok nesmí být podmíněn budoucími událostmi a musí být vynutitelný v rámci běžného podnikání i v případě selhání, platební neschopnosti nebo úpadku společnosti nebo protistrany.

(e) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují peněžní hotovost, vklady na běžných účtech u bank a jiné krátkodobé investice na aktivním trhu se splatností tří měsíce nebo méně a kontokorentní účty. Přecherpání bankovních účtů se vykazuje ve výkazu o finanční situaci v krátkodobých závazcích.

(f) Náklady příštích období

Náklady příštích období jsou prvotně vykázány v reálné hodnotě.

(g) Investiční akcie

Fond vydává k podfondu jeden druh investičních akcií za účelem shromáždění peněžních prostředků v Podfondu.

Investiční akcie jsou vykazovány v částce hrazené za odkup investičních akcií, která je splatná k rozvahovému dni, pokud držitel uplatní právo vrátit investiční akcii zpět do Fondu.

Investiční akcie jsou vydávány a odkupovány za reálnou hodnotu čistých aktiv připadajících na tyto investiční akcie k poslednímu dni měsíce předcházejícího měsíci, ve kterém Investiční společnost obdržela žádost o vydání či odkup investičních akcií. Hodnota čistých aktiv připadajících na investiční akcii je spočítána dělením čistých aktiv připadajících na držitele investičních pro jednotlivé třídy a druhy investičních akcií celkovým počtem nevypořádaných investičních akcií každého druhu a třídy.

Přijaté zálohy na investiční akcie jsou vedené v hodnotě odpovídající částce obdržené.

(h) Úrokové výnosy a výnosy z dividend

Výnosy z dividend se uznávají k datu, k němuž vzniká právo obdržet platbu. Úrokové výnosy zahrnují úroky z poskytnutých podřízených úvěrů a držených dluhových cenných papírů. Výnosové úroky jsou vykazovány na akruálním principu s využitím lineární metody.

(i) Transakční náklady

Transakční náklady jsou náklady vynaložené na získání finančního aktiva v reálné hodnotě do zisku nebo ztráty. Tyto zahrnují poplatky a provize vyplácené agentům, poradcům, makléřům a obchodníkům. Transakční náklady, jsou-li vynaloženy, jsou okamžitě vykázány jako náklad v zisku nebo ztrátě, neboť se vztahují k finančním aktivům oceňovaným reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty.

(j) Výplaty držitelům investičních akcií

Navrhované výplaty držitelům investičních akcií jsou vykázány ve výkazu úplného výsledku hospodaření, pokud jsou řádně schváleny a nepřípadají již fondu. K tomu obvykle dochází, když jsou navrhované výplaty schválené představenstvem Investiční společnosti. Výplaty podílů se vykazují ve výkazu úplného výsledku hospodaření jako finanční náklad.

(k) Zvýšení/snížení čistých aktiv připadajících na držitele investičních akcií z běžné činnosti

Nerozdělený zisk je zahrnut v čistých aktivech připadajících na držitele investičních akcií. Pohyby týkající se čistých aktiv připadajících na držitele odkupitelných akcií, jsou vykázány ve výkazu úplného výsledku hospodaření jako finanční náklady.

(l) Přepočtení cizí měny

Funkční a prezentační měna

Účetní závěrka je prezentována v českých korunách, které jsou funkční a prezentační měnou Fondu.

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.

Kurzové zisky a ztráty z přepočtu jsou zahrnuty do výkazu úplného výsledku hospodaření.

Kurzové zisky a ztráty z peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů jsou vykázány ve výkazu o úplném výsledku hospodaření v položce „Čistý kurzový zisk z peněz a peněžních ekvivalentů“.

Kurzové zisky a ztráty související s finančními aktivy, které jsou oceňovány reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty jsou vykazovány ve výkazu o úplném výsledku hospodaření v rámci položky „Ostatní čisté změny reálné hodnoty finančních aktiv do zisku nebo ztráty“.

(m) Daň z přidané hodnoty

Fond není plátcem daně z přidané hodnoty („DPH“). Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou včetně DPH. Fond je registrován k DPH jako identifikovaná osoba.

(n) Zdanění

Splatná daň

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

Odložená daň

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

(o) Novela vyhl. č. 501/2002 a vykazování finančních nástrojů dle IFRS od 1. ledna 2021

Na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb. účinné od 1. ledna 2021, která byla novelizována vyhláškou č. 442/2017 Sb. ze dne 7. prosince 2017, Společnost od 1. ledna 2021 pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze účetní závěrky postupuje podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen "mezinárodní účetní standardy" nebo „IFRS“).

Dopad této změny pro Společnost je od 1. ledna 2021 aplikací účetního standardu IFRS 9 Finanční nástroje nevýznamný.

Výše uvedená změna neměla vliv na účetní závěrku k 31. prosinci 2020

4. FINANČNÍ RIZIKA

Faktory finančního rizika

Fondu 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.

Úvěrové riziko

Fond není k 31. prosinci 2021 vystaven úvěrovému riziku z titulu poskytování úvěrů a investičních aktivit.

Pohledávky Fondu jsou vůči spřízněným osobám a běžné bankovní účty jsou vedeny u licencovaných bank v České republice a nepředstavují tak žádné zvýšené úvěrové riziko.

Tržní riziko

Investiční Fond může být vystaven tržním rizikům, která vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými, akciovými a měnovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích.

(a) Obchodování

Fond může při správě likvidní části portfolia držet obchodní pozice v různých finančních nástrojích včetně finančních derivátů. Správa likvidní části portfolia je svěřena profesionálnímu správci aktiv a spravována v souladu se Statutem Fondu.

Fond řídí rizika spojená s obchodními aktivitami na úrovni jednotlivých rizik a také jednotlivých typů finančních nástrojů. Základním nástrojem řízení rizik jsou limity na objemy jednotlivých investičních instrumentů.

(b) Řízení rizik

Rizika, jimž je fond vystaven z důvodu svých aktivit a řízení pozic vzniklých z těchto aktivit, jsou popsána ve Statutu Fondu. Detailnější postupy, které používá Fond k řízení těchto rizik, jsou uvedeny ve vnitřních předpisech Fondu, především v předpise „Pravidla metod řízení rizik“.

Měnové riziko

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

Úrokové riziko

Fond není vystaven působení úrokového rizika, jelikož ve svém majetku nemá žádná úrokově citlivá aktiva.

Úroková citlivost aktiv a závazků 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 2021					
Pohledávky za bankami	20	-	-	-	20
Celkem	20	-	-	-	20
Gap	20	-	-	-	20
Kumulativní Gap	20	20	20	20	-

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Celkem
K 31. prosinci 2020					
Pohledávky za bankami	154	-	-	-	154
Celkem	154	-	-	-	154
Gap	154	-	-	-	154
Kumulativní Gap	154	154	154	154	-

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

Operační, právní a ostatní rizika

Řízení operačních, právních a ostatních rizik je upraveno Statutem Fondu a vnitřními předpisy. Vzhledem k povaze podnikání, kterou je kolektivní investování v souladu se zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, musí být veškeré investice Fondu realizovány v souladu s platným statutem Fondu a podléhají kontrole ze strany depozitáře Fondu, kterým byl po celý rok 2021 UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. na základě smlouvy o výkonu činnosti depozitáře.

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 2020 a 2019 nebylo riziko likvidity vyhodnoceno jako závažné a nebyla přijata žádná mimořádná opatření.

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 specifík.	Celkem
K 31. prosinci 2021						
Pohledávky za bankami	20	-	-	-	-	20
Ostatní aktiva	78	-	-	-	-	78
Celkem	98	-	-	-	-	98
Ostatní pasiva	49	-	-	-	-	49
Vlastní kapitál	-	-	-	-	49	49
Celkem	49	-	-	-	49	98
Gap	49	-	-	-	-49	-

Kumulativní Gap		49	49	49	49	-	-
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 2021							
Pohledávky za bankami	154	-	-	-	-	154	
Ostatní aktiva	149	-	-	-	-	149	
Celkem	303	-	-	-	-	303	
Ostatní pasiva	254	-	-	-	-	254	
Vlastní kapitál	-	-	-	-	49	49	
Celkem	254	-	-	-	49	303	
Gap	49	-	-	-	-49	-	
Kumulativní Gap	49	49	49	49	-	-	

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

5. ZMĚNY ÚČETNÍCH METOD

V aktuálním účetním období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 nedošlo k žádným změnám metod.

6. JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY

tis. Kč	2021	2020
Výnosy z přefakturace nákladů na podfondy	157	149
Celkem	157	149

Veškeré výnosy fondu plynou z ČR.

7. NÁKLADY NA POPLATKY A PROVIZE

tis. Kč	2021	2020
Bankovní poplatky	4	4
Celkem	4	4

8. ZISK NEBO ZTRÁTA Z FINANČNÍCH OPERACÍ

tis. Kč	2021	2020
Výnosy z devizových operací – kurzové zisky	-	20
Náklady na devizové operace – kurzové ztráty	-	-39
Celkem zisk/ztráta z finančních operací	-	-19

Zisk nebo ztráta z finančních operací byly realizované v ČR a představují v roce 2020 především zisky a ztráty z kurzového přecenění. V roce 2021 byly zisky nebo ztráty z finančních operací nevýznamné.

9. SPRÁVNÍ NÁKLADY

tis. Kč	2021	2020
Náklady na služby depozitáře a custody	-22	-10
Audit	-90	-52
Ostatní	-41	-64
Celkem	-153	-126

Fond hradí investiční společnosti ze svého majetku také výkonnostní poplatek, jehož výše se odvíjí od výkonnosti Fondu nad stanovený ukazatel, kterým je dočasná vnitřní míra návratnosti (dále jen „IRR“). Výkonnostní poplatek je vypočítávaný každoročně jako 30 % z množství peněžních prostředků, které Fond vydělal po zdanění nad IRR 10 %. Tento poplatek však v roce 2021 ani v roce 2020 nebyl aplikován.

10. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

tis. Kč	2021	2020
Výnosy	157	149

tis. Kč	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dohadné účty aktivní	78	149
Závazky	49	230

Veškeré závazky jsou vedeny vůči ARCA OPPORTUNITY – podfond 1

Tabulka výše zahrnuje veškeré výsledkové transakce za uvedená období a dále stav pohledávek a závazků k rozvahovému dni s následujícími osobami spřízněnými v roce 2021 a 2020:

- REDSIDE investiční společnost, a.s.
- ARCA OPPORTUNITY – podfond 1
- ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – podfond 2 (pouze v roce 2020)

11. POHLEDÁVKY ZA BANKAMI

tis. Kč	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Běžné účty u bank	20	154
Celkem	20	154

12. OSTATNÍ AKTIVA

tis. Kč	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dohadné účty aktivní vůči spřízněným osobám	78	149
Celkem	78	140

13. OSTATNÍ PASIVA

tis. Kč	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky ostatní vůči spřízněným osobám	49	230

Celkem**49****254****14. ZÁKLADNÍ KAPITÁL**

K 31. prosinci 2021 činí základní kapitál 10 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 10 tis. Kč). Všechny 10 ks zakladatelských akcií, které představují základní kapitál, drží REDSIDE investiční společnost, a.s.

15. NEROZDĚLENÝ ZISK NEBO NEUHRAZENÁ ZTRÁTA PŘEDCHOZÍCH OBDOBÍ

Za rok 2021 ani 2020 Fond nerealizoval zisk ani ztrátu.

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ, ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK**(a) Splatná daň z příjmů**

Fond vykázal za období 2021 a 2020 základ daně ve výši 0 tis. Kč.

(b) Odložený daňový závazek/pohledávka

V účetním období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 Fond nevykazuje odložený daňový závazek ani odloženou daňovou pohledávku.

17. HODNOTY PŘEDANÉ K OBHOSPODAŘOVÁNÍ

tis. Kč	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Peněžní prostředky	20	154
Ostatní aktiva	78	149
Ostatní pasiva	49	254
Celkem	49	49

18. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

V roce 2022 bude i nadále pokračovat likvidace Podfondu 1, aktuálně jediného podfondu Fondu. Po ukončení likvidace Podfondu 1 bude ukončena i činnost Fondu. Při sestavení účetní závěrky Fondu tudíž Společnost nevycházela z předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky a ocenila všechna aktiva i pasiva v reálné hodnotě.

19. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Koncem února 2022 došlo k eskalaci problematických vztahů mezi Ruskem a Ukrajinou ve vojenský konflikt, který negativně ovlivňuje celosvětovou politickou scénu a znamená pro globální ekonomiku výraznou míru nejistoty. Na Fond tato skutečnost, vzhledem na charakter jeho aktiv, nemá aktuálně žádný přímý dopad.

K okamžiku sestavení účetní závěrky nejsou vedení Fondu známy žádné další významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31.12.2021.

Účetní závěrka
sestavena dne:

29. dubna 2022

Razítko a podpis



Rudolf Vřešťál
Pověřený zmocněnec

Osoba odpovědná
za účetnictví

Jméno a podpis:



Karel Krhovský
Výkonný ředitel
tel.: 222 500 758

Osoba odpovědná
za účetní závěrku

Jméno a podpis:



Šárka Burgetová
Head of Finance
tel.: 222 500 757



Zpráva o vztazích

Zpráva o vztazích

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

I. Úvodní ustanovení

1. Rozhodné období

Tato zpráva je zpracována za účetní období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (dále jen „**sledované účetní období**“ nebo „**sledované období**“).

2. Obchodní firma a sídlo společnosti

ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s., se sídlem V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 24199591, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 17785 (dále také jen „**Společnost**“).

3. Statutární orgán

Statutárním orgánem společnosti na konci sledovaného účetního období byl jediný člen správní rady:

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

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

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

V důsledku přizpůsobení stanov Společnosti nové právní úpravě obsažené v zákoně o obchodních korporacích a zákoně č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, která nabyla účinnost dne 1. 1. 2021, spolu s přechodem na monistickou strukturu vnitřního uspořádání Společnosti, zanikla dne 31. 12. 2020 funkce člena představenstva, jehož jako statutární orgán nahradila s účinností od 1. 1. 2021 správní rada.

4. Akcionáři a akcie

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

REDSIDE investiční společnost, a.s. - akcionář vlastní 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 vlastním 100 % zakladatelských akcií Společnosti.

RVR Czech, s.r.o., se sídlem Praha 1, V Celnici 1031/4, 110 00, IČ: 24300136, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 194393. RVR Czech, s.r.o. byla ve sledovaném období většinovým akcionářem společnosti REDSIDE investiční společnost, a.s. s podílem 90,48 % a mohla prostřednictvím REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

Rudolf Vřešťál, dat. nar. 22. 2. 1977, bytem Praha 3, Žižkov, Prokopova 2849/2a, 130 00. Rudolf Vřešťál byl ve sledovaném účetním období jediným společníkem RVR Czech, s.r.o. a mohl prostřednictvím RVR Czech, s.r.o. a REDSIDE investiční společnost, a.s. vykonávat nepřímý vliv na Společnost.

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

2. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou (dále také jako „Propojené osoby“)

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

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

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

Společnost	IČ/NID	Sídlo	Podíl %
NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04331869	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Real Estate – podfond 1	71508651/8085331795	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
NOVA Green Energy, SICAV, a.s. ¹	08789622	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Green Energy – podfond 1	75161664	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
NOVA Money Market, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.	04699017	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
NOVA Money Market – podfond 3	75159911	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
NOVA Money Market – podfond 4	75159929	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
ARCA OPPORTUNITY, SICAV, a.s.	24199591	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 % zakladatelských akcií
ARCA OPPORTUNITY – podfond 1	75160404	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	
ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – podfond 2 ²	75160536	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, Česká republika	

(ARCA OPPORTUNITY – podfond 1 dále jen „**Podfond 1**“, ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY - podfond 2 dále jen „**Podfond 2**“ a Podfond 1 a Podfond 2 dále společně jen „**Podfondy**“)

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

² REDSIDE investiční společnost, a.s. byla ve sledovaném období obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu ARCA OPPORTUNITY CEE EQUITY – podfond 2, který byl **ve sledovaném období zrušen bez likvidace**.

NOVA Real Estate, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. vlastnila ve sledovaném období podíly na účet NOVA Real Estate – podfond 1 (dále jen „**Podfond**“) v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
CXD Czech, s.r.o.	06024271	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Hradec s.r.o.	03818900	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Jablonec s.r.o.	03862984	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Kutil s.r.o.	04607155	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Panorama s.r.o.	05469091	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Penny 1 s.r.o.	05628024	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE North Point 17 s.r.o.	04485874	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE OCCB s.r.o.	04607112	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE OFM s.r.o.	07549849	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Smíchov Gate s.r.o.	05469228	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE South Point 16 s.r.o.	04486048	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Vyšehrad Victoria s.r.o.	04485980	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
NRE Znojmo s.r.o.	03815579	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ZNO Slovakia s.r.o.	51842173	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %

NRE OCCB s.r.o. vlastnila ve sledovaném období podíly v následujících společnostech:

RUQ Czech, s.r.o.	04378024	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
-------------------	----------	---	-------

NOVA Green Energy, SICAV, a.s. vlastníla ve sledovaném období podíly na účet NOVA Green Energy – podfond 1 v následujících společnostech:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BIOPLYN HOROVCE 3, s. r. o.	47168099	106 Horovce 020 62	100 %
BioElectricity, s. r. o.	47 379 499	Horovce 106 Horovce 020 62	80 %
BQZ Slovakia s.r.o.	52 728 382	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
BTH Slovakia s.r.o.	52 957 781	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
BZQ Slovakia s.r.o.	53 093 259	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 01	100 %
CES-SOLAR 33, s. r. o.	46 094 504	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
CES-SOLAR 42, s.r.o.	46 094 644	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
ENERGOTREND alfa s.r.o.	28566408	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
ENWO s.r.o.	44 022 751	Hlavná 561 Kolíňany 951 78	99 %
EPSOLAR s. r. o.	44 933 428	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
FTVE Green Energy 1, s. r. o.	46 025 804	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
FTVE Green Energy 2, s.r.o.	46 025 553	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
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	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
CHILOE a.s.	28308883	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
INMADE, s.r.o	36 689 246	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
Jakub Solar s. r. o.	46 112 871	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
PV-Projekt, s. r. o.	45 281 106	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
SOLARIS one s.r.o.	43 871 917	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
TECOMA TRAVEL AGENCY, s.r.o.	36 577 537	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
TFI Slovakia s.r.o.	50 412 477	Laurinská 18 Bratislava - mestská časť	99 %

		Staré Mesto 811 01	
ZXJ Czech, s.r.o.	05866111	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
DMJ Management Solutions Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-026180	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Csete Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027388	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Darvas Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027359	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Nyíres Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027371	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %
Bárdió Solar Napenergia Hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaság	11-09-027380	2921 Komárom, Puskaporosi út 10.	100 %

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

TOP PELET, s.r.o.	36 739 341	Družstevná 501 Krnča 956 19	100 %
-------------------	------------	--------------------------------	-------

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

BIOPLYN HOROVCE 2 s. r. o.	45 556 521	106 Horovce 020 62	80 %
----------------------------	------------	-----------------------	------

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

BioElectricity, s. r. o.	47 379 499	Horovce 106 Horovce 020 62	20 %
--------------------------	------------	-------------------------------	------

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

FTVE Green Energy 3, s. r. o.	47 236 671	Kukučínova 86/9 Košice - mestská časť Juh 040 01	100 %
-------------------------------	------------	--	-------

ii. Seznam osob ovládaných RVR Czech, s.r.o. ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
REDSIDE investiční společnost, a.s.	242 44 601	Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	90,48 %
REDSIDE Investments a.s.	07187939	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
SWISS FUNDS, a.s. ¹	05421721	V Celnici 1031/4, Nové Město,	100 %
ZNO Energy a.s.	54017840	110 00 Praha 1 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 akcionářůve společnosti.

¹RVR Czech, s.r.o. ve sledovaném období vlastnila 100% podíl ve společnosti SWISS FUNDS, a.s., IČ 05421721, se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, který **ve sledovaném období prodala** na základě smlouvy ze dne 7. 12. 2021.

iii. Seznam osob ovládaných Rudolfem Vřešťálem ve sledovaném období:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
BAZ Czech, a.s.	28204298	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	50 %
RVR Czech, s.r.o.	24300136	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
TC VENTURES, s.r.o.	25777581	Praha 3, 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:

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
Osoby ovládané společností BAZ Czech, a.s. ve sledovaném období:			
ASB Czech Republic, s.r.o.	27215849	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Czech SC, s.r.o.	24201235	Praha 1, V Celnici 1031/4, PSČ 11000	100 %
ASB Hungary Kft,	01-09-326637, daň číslo 26369420-2-42	Andrássy út 100. 3. em. 1062 Budapest, Maďarsko	100 %
ASB Poland Sp. z o.o.	0000296560	ul. Zlota 59, Varšava, Polská republika	100 %
ASB Poland SC Sp. z o.o.	0000300061	ul. Zlota 59, Varšava, Polská republika	99 %
ASB Slovakia, s.r.o.	36 665 061	Laurinská 18 Bratislava 811 01	90 %
MXD Czech, s.r.o.	03520005	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
Paříkova Property, s.r.o.	05481953	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	100 %
UnitedData a.s.	04201094	V Celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1	44 %

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
ASB Slovakia Tax, s.r.o.	50 283 596	Laurinská 18, 811 01 Bratislava	85%

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
ASB HR Services Sp. Z o.o. w likwidacji ¹	0000414060	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	100 %

¹Společnost ASB HR Services Sp. z o.o. w likwidacji byla **ve sledovaném období zlikvidována**.

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

Společnost	IČ	Sídlo	Podíl (%)
ASB Tax Sp. z o.o.	0000423733	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	74 %
Hunter ASB Sp. z o.o. w likwidacji	0000378002	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	50 %
ASB Fiscal Representation Sp. z o.o.	0000319538	Złota 59, 00-120 Varšava, Polská republika	100 %

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

3. Vztah ovládajících osob a ovládané osoby

a) kapitálové propojení

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

b) Personální propojení

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

III. Úloha Ovládané osoby, způsoby a prostředky ovládnání

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

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

Mimo výše uvedený výkon hlasovacích práv ve Společnosti, REDSIDE investiční společnost, a.s. působila ve sledovaném období ve funkci jediného člena správní rady Společnosti, přičemž Rudolf Vřešťál 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 člena představenstva Společnosti ze dne 3. 11. 2014
 - Smlouva o výkonu funkce člena správní rady Společnosti ze dne 31. 12. 2020, ve znění pozdějších dodatků
 - Smlouva o výkonu funkce likvidátora ze dne 20.4.2021
2. Smlouvy uzavřené mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. a ASB Czech Republic, s.r.o. týkající se administrace Společnosti a Podfondů:
 - Smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace investičního fondu mezi REDSIDE investiční společnost, a.s. jako administrátorem a společností ASB Czech Republic, s.r.o. jako poskytovatelem ze dne 1. 1. 2015
3. Smlouvy uzavřené mezi Společností jednající na účet Podfondu 1 a ZXJ Czech, s.r.o.
 - Smlouva o podřízení pohledávek ze dne 20. 4. 2020
 - Dohoda o měně, splatnosti a výši úroků ze dne 20. 4. 2020
 - Dohoda o výši úroků a vzdání se práva na úroky ze dne 17. 5. 2021

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

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.

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.

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. 2022



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