

PROJEKT PŘEMĚNY

otevřeného podílového fondu

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

(zanikající podílový fond)

na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem

NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

(nově vznikající fond ve formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem)

2019

OBSAH

1. Definice a výklad	3
2. Označení přeměňovaného podílového fondu a navrhovaná obchodní firma akciové společnosti, na kterou se má podílový fond přeměnit, údaje nezbytné k identifikaci obhospodařovatele (§ 416 odst. 1 písm. a) a b) ZISIF).....	4
3. Důvody pro přeměnu (§ 416 odst. 1 písm. c) ZISIF).....	5
4. Pravděpodobné dopady přeměny na zájmy podílníků Zanikajícího fondu (§ 416 odst. 1 písm. d) ZISIF).....	6
5. Kritéria pro ocenění majetku a dluhů v Zanikajícím fondu (§ 416 odst. 1 písm. e) ZISIF) 8	
6. Postup pro výpočet výměnného podílu mezi podílovými listy a investičními akciemi Nově vznikajícího fondu, resp. podfondu NOVA Green Energy – podfond 1 (§ 416 odst. 1 písm. f) ZISIF).....	8
7. Rozhodný den (§ 416 odst. 1 písm. g) ZISIF).....	8
8. Pravidla pro převzetí jmění v podílovém fondu akciovou společností a výměnu podílových listů za investiční akcie akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (§ 416 odst. 1 písm. h) ZISIF)	9
9. Návrh stanov Nově vznikajícího fondu a statutu Nově vznikajícího fondu a podfondu NOVA Green Energy – podfond 1 (§ 416 odst. 1 písm. i) ZISIF)	9
10. Závazek obhospodařovatele upsat zakladatelské akcie Nově vznikajícího fondu (§ 419 ZISIF).....	9
11. Povolení České národní banky.....	10
12. Společná a závěrečná ustanovení	10

PROJEKT PŘEMĚNY

OTEVŘENÉHO PODÍLOVÉHO FONDU NA AKCIOVOU SPOLEČNOST S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM

(dále jen „Projekt“)

vypracovaný ve smyslu § 414 a násl. zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“), níže uvedeného dne, měsíce a roku, administrátorem a obhospodařovatelem podílového fondu, společností **REDSIDE investiční společnost, a.s.**, IČO: 24244601, se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000, zapsanou v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 18362 vedenou u Městského soudu v Praze (dále jen „Obhospodařovatel“)

1. Definice a výklad

1.1. Není-li v konkrétním případě stanoveno výslovně jinak nebo nevyplývá-li z kontextu něco jiného, výrazy použité v tomto Projektu, které jsou uvozeny velkým písmenem, mají v tomto Projektu následující význam:

„Administrátor“ nebo „Obhospodařovatel“ nebo „Investiční společnost“ znamená REDSIDE investiční společnost, a.s., IČO: 24244601, se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 18362 vedenou u Městského soudu v Praze;

„Burza cenných papírů Praha“ znamená Burza cenných papírů Praha, a.s., IČO: 47115629, se sídlem Praha 1, Rybná 14/682 zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 1773 vedenou u Městského soudu v Praze;

„CDCP“ znamená Centrální depozitář cenných papírů, a.s., IČO: 25081489, se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 4308 vedenou u Městského soudu v Praze;

„NOVA Green Energy – podfond 1“ znamená účetně a majetkově oddělená část jmění Nově vznikajícího fondu, která nemá vlastní právní subjektivitu. NOVA Green Energy – podfond 1 má vlastní investiční strategii a vydává vlastní statut;

„Nově vznikající fond“ znamená obchodní společnost NOVA Green Energy, SICAV, a.s., se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000, IČO a spisová značka bude přidělena v rámci zápisu do obchodního rejstříku;

„Občanský zákoník“	znamená zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů;
„Projekt“	znamená tento projekt přeměny podílového fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, včetně veškerých příloh a dodatků;
„Vyhláška“	znamená vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů;
„Zanikající fond“	znamená NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s., který je fondem kvalifikovaných investorů, a je specifikován v čl. 2.1 tohoto Projektu;
„Rozhodný den“	má význam uvedený v čl. 7 tohoto Projektu;
„Zákon o obchodních korporacích“	znamená zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů;
„Zákon o účetnictví“	znamená zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů;
„ZISIF“	znamená zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
„ZPKT“	znamená zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

2. Označení přeměňovaného podílového fondu a navrhovaná obchodní firma akciové společnosti, na kterou se má podílový fond přeměnit, údaje nezbytné k identifikaci obhospodařovatele (§ 416 odst. 1 písm. a) a b) ZISIF)

2.1. Označení přeměňovaného podílového fondu dle § 416 odst. 1 písm. a) ZISIF:

- (a) Název: NOVA Green Energy otevřený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a. s.;
- (b) Adresa sídla: Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000;
- (c) IČO Obhospodařovatele: 24244601;

- (d) ISIN CZK třída: CZ 000 847 46 73, zaknihovaný podílový list o jmenovité hodnotě 1 Kč, přijaté k obchodování na Burze cenných papírů Praha;
- (e) ISIN EUR třída: CZ 000 847 40 53, zaknihovaný podílový list o jmenovité hodnotě 0,1 EUR, přijaté k obchodování na Burze cenných papírů Praha;
- (f) Typ subjektu: podílový fond, fond kvalifikovaných investorů;
- (g) Obhospodařovatel a administrátor: REDSIDE investiční společnost, a.s., IČO: 24244601, se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 18362 vedenou u Městského soudu v Praze.

2.2. Navrhovaná obchodní firma Nově vznikajícího fondu, tj. akciové společnosti s proměnným základním kapitálem, na kterou se má Zanikající fond přeměnit (dle § 416 odst. 1 písm. a) ZISIF), a údaje nezbytné k identifikaci obhospodařovatele, který má obhospodařovat Nově vznikající fond (dle § 416 odst. 1 písm. b) ZISIF):

- (a) Obchodní firma: NOVA Green Energy, SICAV, a.s.;
- (b) Adresa sídla: Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000;
- (c) IČO: bude přiděleno v rámci zápisu do obchodního rejstříku;
- (d) Typ subjektu: investiční fond s právní osobností, fond kvalifikovaných investorů;
- (e) Obhospodařovatel: REDSIDE investiční společnost, a.s., IČO: 24244601, se sídlem Praha 1 - Nové Město, V Celnici 1031/4, PSČ 11000, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 18362 vedenou u Městského soudu v Praze.

3. **Důvody pro přeměnu (§ 416 odst. 1 písm. c) ZISIF)**

3.1. Důvody pro přeměnu jsou primárně obchodního charakteru, kdy akciová společnost s proměnným základním kapitálem („SICAV“), resp. investiční akcie vydávané SICAV nebo jejími podfondy, jsou v současné době poptávaným a preferovaným produktem ze strany investorů. Jednou ze stěžejních charakteristik SICAV je možnost SICAV vytvářet podfondy sledující odlišnou investiční strategii, což s sebou nese výhodu, že podfondy nejsou omezeny požadavky na minimální kapitál (těm podléhá pouze SICAV jako celek) a tyto kapitálové požadavky se nezvyšují ani v souvislosti se zakládáním dalších nových podfondů, což pro akcionáře znamená možnost rozložit stávající investice do jednotlivých podfondů a diverzifikovat tak riziko na úrovni jednotlivých podfondů.

Další důvody přeměny:

- Moderní evropská struktura
- SICAV má právní subjektivitu
- Srozumitelnější fondová struktura pro bankovní domy z hlediska financování energetických projektů
- Vyspělejší kontrolní mechanismy (statutární ředitel / správní rada)
- Možnost mít více druhů investičních akcií, např. dividendové / růstové
- S investiční akcií mohou být spojena různá práva
- Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku, což je transparentnější pro obchodní partnery a investory.

3.2. V důsledku přeměny Zanikajícího fondu na Nově vznikající fond dojde ke zrušení Zanikajícího fondu, který se přemění na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem a podílníci se stanou vlastníky investičních akcií vydaných Nově vznikajícím fondem, resp. podfondem NOVA Green Energy – podfond 1, a to ke dni zápisu Nově vznikajícího fondu do obchodního rejstříku.

4. Pravděpodobné dopady přeměny na zájmy podílníků Zanikajícího fondu (§ 416 odst. 1 písm. d) ZISIF)

4.1. Vzhledem k tomu, že dojde v zásadě pouze ke změně „právní formy“ Zanikajícího fondu, který je v současné době otevřeným podílovým fondem, na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, když veškeré jmění a dluhy z investiční činnosti Zanikajícího fondu budou vyčleněny do nově vytvořeného podfondu Nově vznikajícího fondu s názvem NOVA Green Energy – podfond 1, nejsou předpokládány žádné materiální dopady takové přeměny na zájmy podílníků Zanikajícího fondu.

4.2. Obhospodařovatel analyzoval dále daňové dopady na podílníky z pohledu přeměny v České republice. Dle české právní úpravy daňového režimu investoři požívají výhod časového testu (viz § 4 odst. 1 písm. x) zákona č. 586/1992 Sb.), a proto je třeba zkoumat, zda se přeměnou přerušuje doba držení cenného papíru představujícího účast na podílových fondech, která může mít význam pro zdanění příjmů investorů z kapitálových výnosů. Společnost provedla analýzu se závěrem, že touto změnou sice dojde ke změně ISIN, neboť Centrální depozitář cenných papírů, který ISIN přiděluje, vede dvě na sobě nezávislé řady ISIN pro podílové listy a pro investiční akcie. Nedojde však k přetržení kontinuity v držbě účastnického cenného papíru (nedochází k prodeji / nákupu), a proto je tato transakce z pohledu kontinuity časového testu v pořádku, resp. přeměnou podílového fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem nedochází k přetržení časového testu ve smyslu § 4 odst. 1 písm. x) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu. Podílníci s daňovým domicilem jiným, než českým nesou odpovědnost za daňové dopady přeměny na své zájmy sami a měli by vyhledat profesionální radu ohledně režimu zdanění investic podílových fondů a podfondů SICAV podle právního řádu státu, ve kterém mají daňový domicil.

4.3. Obhospodařovatel dále hodnotil dopady přeměny do nákladovosti Zanikajícího fondu, resp. Nově vznikajícího fondu, a to s následujícími závěry:

- (a) právní náklady na provedení přeměny ponese Obhospodařovatel;
- (b) náklady na audit a mimořádný audit související s přeměnou ponese Zanikající fond a Nově vznikající fond společně dle smlouvy o provedení auditu;
- (c) náklady související se změnami provedenými v evidenci cenných papírů CDCP ponese Obhospodařovatel;
- (d) náklady na vyřazení podílových listů a přijetí investičních akcií na Burzu cenných papírů Praha ponese Obhospodařovatel;
- (e) náklady související s vypořádáním přeměny u účastníků CDCP ponese Obhospodařovatel;
- (f) odměna depozitáře – zůstává beze změny;
- (g) odměna za úschovu majetku fondu (custody fee) zůstává beze změny;
- (h) odměna za obhospodařování a administraci se zvýší o 0,1 %, jelikož obhospodařování a administrace SICAV je nákladnější z hlediska provedení auditů, controllingu, oceňování a nastavení řídicího a kontrolního systému;
- (i) odměna za vedení centrální evidence zůstává beze změny;
- (j) odměna za vedení majetkového účtu investora, tj. poplatků za vedení evidence na majetkovém účtu investora v navazující evidenci CDCP zůstává beze změny.

4.4. Na základě výše uvedeného je odhadem budoucí nákladovosti Nově vznikajícího fondu, resp. podfondu NOVA Green Energy – podfond 1, stávající nákladovost, neboť nedochází ke změně v maximální nákladovosti Nově vznikajícího fondu, resp. podfondu NOVA Green Energy – podfond 1, která zůstává na hodnotě 1,95 % p.a. z fondového kapitálu. Odhad nákladovosti přeměny je závislý zejména na poplatcích vyměřených CDCP, Burzou cenných papírů Praha a účastníkem CDCP, přičemž na základě výše uvedených hodnot se může jednat o sumu maximálně 200.000 Kč.

4.5. V důsledku přeměny dojde k zániku podílových listů, které přestanou být obchodovány na Burze cenných papírů Praha (dojde k vyřazení podílových listů z obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha nejpozději k Rozhodnému dni, poslední obchodní den bude 27.12.2019). Obhospodařovatel nejpozději do tří měsíců od Rozhodného dne, tj. ode dne zápisu Nově vznikajícího fondu do obchodního rejstříku, zajistí výměnu podílových listů vydaných Zanikajícím fondem za investiční akcie Nově vznikajícího fondu vydané k podfondu NOVA Green Energy – podfond 1. Jelikož zanikající podílové listy i investiční akcie budou vydány jako zaknihované cenné papíry, dojde jenom k technické výměně cenných papírů v evidenci CDCP, v navazující evidenci a na majetkových účtech (účty 31 a 21) podílníků/akcionářů, která proběhne s největší pravděpodobností už v měsíci leden 2020. Přijetí

investičních akcií na obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha je předpokládáno nejpozději do tří let po Rozhodném dni.

5. Kritéria pro ocenění majetku a dluhů v Zanikajícím fondu (§ 416 odst. 1 písm. e) ZISIF)

- 5.1. Majetek a dluhy Zanikajícího fondu se oceňují reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Zanikajícího fondu v případech, které neupravuje zvláštní právní předpis upravující účetnictví, stanoví Vyhláška.
- 5.2. Oceňování finančních aktiv Zanikajícího fondu zajišťuje Obhospodařovatel.
- 5.3. Ke dni předcházejícímu Rozhodnému dni sestaví Obhospodařovatel účetní závěrku Zanikajícího fondu a ocení jeho majetek a dluhy v souladu s tímto článkem.

6. Postup pro výpočet výměnného podílu mezi podílovými listy a investičními akciemi Nově vznikajícího fondu, resp. podfondu NOVA Green Energy – podfond 1 (§ 416 odst. 1 písm. f) ZISIF)

- 6.1. Výměnný poměr (podíl) podílových listů Zanikajícího fondu za růstové investiční akcie A Nově vznikajícího fondu, resp. podfondu NOVA Green Energy – podfond 1 je stanoven **rovnoměrně**.
- 6.2. Za jeden (1) podílový list Zanikajícího fondu ISIN CZK třídy: CZ 000 847 46 73, bude vydána jedna (1) růstová investiční akcie A CZK třídy, bez jmenovité hodnoty (kusová), znějící na jméno, vydaná jako zaknihovaný cenný papír, vydaná k podfondu NOVA Green Energy – podfond 1. Práva spojená s těmito investičními akciemi jsou popsána ve stanovách Nově vznikajícího fondu (příloha č. 1 tohoto Projektu).
- 6.3. Za jeden (1) podílový list Zanikajícího fondu ISIN EUR třídy: CZ 000 847 40 53, bude vydána jedna (1) růstová investiční akcie A EUR třídy, bez jmenovité hodnoty (kusová), znějící na jméno, vydaná jako zaknihovaný cenný papír, vydaná k podfondu NOVA Green Energy – podfond 1. Práva spojená s těmito investičními akciemi jsou popsána ve stanovách Nově vznikajícího fondu (příloha č. 1 tohoto Projektu).
- 6.4. Z tohoto důvodu nebylo potřeba stanovit žádné peněžité dorovnání pro nepřiměřenost výměnného podílu dle § 423 ZISIF.
- 6.5. ISIN pro investiční akcie bude nově přidělen Centrálním deponitářem cenných papírů na základě žádosti Obhospodařovatele/Administrátora po Rozhodném dni.

7. Rozhodný den (§ 416 odst. 1 písm. g) ZISIF)

- 7.1. Ve smyslu ustanovení § 416 odst. 1 písm. g) ZISIF je rozhodným dnem přeměny Zanikajícího fondu na Nově vznikající fond den zápisu přeměny Nově vznikajícího fondu do obchodního rejstříku (dále jen „**Rozhodný den**“). Předpokládaným datem zápisu přeměny Nově vznikajícího fondu do obchodního rejstříku je den 1. 1. 2020.

- 7.2. Ke dni zápisu Nově vznikajícího fondu do obchodního rejstříku rozhodne Nově vznikající fond prostřednictvím svého obhospodařovatele o vytvoření jednoho (1) podfondu NOVA Green Energy – podfond 1, do něhož se Zanikající fond přemění.
- 8. Pravidla pro převzetí jmění v podílovém fondu akciovou společností a výměnu podílových listů za investiční akcie akciové společnosti s proměnným základním kapitálem (§ 416 odst. 1 písm. h) ZISIF)**
- 8.1. Nově vznikající fond převezme veškeré jmění Zanikajícího fondu do podfondu NOVA Green Energy – podfond 1, a to již v rámci zakladatelského právního jednání. Ke dni zápisu Nově vznikajícího fondu do obchodního rejstříku rozhodne Nově vznikající fond prostřednictvím svého obhospodařovatele o vytvoření jednoho (1) podfondu NOVA Green Energy – podfond 1, do něhož se Zanikající fond přemění, a který převezme veškeré jmění Zanikajícího fondu.
- 8.2. Podílové listy Zanikajícího fondu jsou vedeny v tzv. evidenci navazující na centrální evidenci cenných papírů v CDCP, ve smyslu § 92 odst. 2 ZPKT, na tzv. zákaznickém účtu (typ účtu 31) nebo na tzv. účtech vlastníků (typ účtu 21) vedených účastníkem CDCP na jméno Obhospodařovatele (typ účtu 31) nebo na jméno podílníků (typ účtu 21).
- 8.3. Administrátor Nově vznikajícího fondu zajistí podle § 422 ZISIF nejpozději do tří (3) měsíců ode dne účinnosti přeměny, nejdříve však po zápisu podfondu NOVA Green Energy – podfond 1 do seznamu podfondů vedeného Českou národní bankou, výměnu podílových listů vydaných Zanikajícím fondem za investiční akcie podfondu NOVA Green Energy – podfond 1 v poměru dle čl. 6 tohoto Projektu. Výměnu Administrátor provede tak, že všem podílníkům budou připsány na jejich majetkové účty investiční akcie ve stejném počtu, jako vlastnili podílové listy k Rozhodnému dni, a to dle čl. 6 tohoto Projektu. Podílové listy budou ke dni zániku Zanikajícího fondu ze zákona zrušeny, přičemž v evidenci CDCP budou technicky blokovány od 2.1.2020 a následně proběhne speciální operace splnutí emisí podílových listů a investičních akcií a hromadná výměna zaknihovaných cenných papírů.
- 9. Návrh stanov Nově vznikajícího fondu a statutu Nově vznikajícího fondu a podfondu NOVA Green Energy – podfond 1 (§ 416 odst. 1 písm. i) ZISIF)**
- 9.1. Návrh stanov Nově vznikajícího fondu tvoří přílohu č. 1 a nedílnou součást tohoto Projektu.
- 9.2. Návrh statutu Nově vznikajícího fondu včetně návrhu statutu NOVA Green Energy – podfond 1 tvoří přílohu č. 2 a nedílnou součást tohoto Projektu.
- 10. Závazek obhospodařovatele upsat zakladatelské akcie Nově vznikajícího fondu (§ 419 ZISIF)**
- 10.1. Obhospodařovatel se tímto v souladu s § 419 ZISIF zavazuje, že upíše všechny zakladatelské akcie Nově vznikajícího fondu, a to ve výši podílu na základním kapitálu, který bude odpovídat zapisovanému základnímu kapitálu Nově vznikajícího fondu, tj. celkem 10 kusů zakladatelských akcií, které budou

vydány jako kusové, bez jmenovité hodnoty, s emisním kursem každé upisované zakladatelské akcie ve výši 10.000,- Kč. Podíl na základním kapitálu se u zakladatelské akcie určí podle počtu akcií. Všechny zakladatelské akcie budou Nově vznikajícím fondem vydány jako cenné papíry a nebudou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu, ani zahraničním trhu obdobněm regulovanému trhu.

11. Povolení České národní banky

11.1. Pro realizaci přeměny Zanikajícího fondu na Nově vznikající fond se nevyžaduje povolení České národní banky, neboť Zanikající fond je fondem kvalifikovaných investorů.

12. Společná a závěrečná ustanovení

12.1. Obhospodařovatel a zároveň Administrátor Zanikajícího fondu, jakož i Nově vznikajícího fondu potvrzuje, že Projekt přeměny odpovídá jím stanoveným záměrům a cílům.

12.2. Právní účinky přeměny nastávají v souladu s § 421 ZISIF dnem zápisu Nově vznikajícího fondu do obchodního rejstříku. Po dni účinnosti přeměny nemůže být tento Projekt přeměny zrušen nebo změněn, a přeměna nebo rozhodnutí o ní nemůže být prohlášeno za neplatné.

12.3. Administrátor Zanikajícího fondu uveřejní na internetových stránkách Zanikajícího fondu tento Projekt přeměny, stanovy a statut Nově vznikajícího fondu a současně uveřejní oznámení podílníkům o vzniku práva na odkoupení podílového listu. Uveřejněním tohoto oznámení vzniká podílníkům Zanikajícího fondu právo na odkoupení podílového listu bez srážky (srazit je nicméně možné částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům spojeným s odkoupením podílového listu). Toto právo zanikne, pokud nebude uplatněno do dvou (2) měsíců ode dne uveřejnění oznámení.

12.4. Ostatní práva a povinnosti a vztahy výslovně neupravené v tomto Projektu přeměny se řídí obecně závaznými právními předpisy, zejména ZISIF.

12.5. Tento Projekt přeměny je zpracován ve čtyřech (4) vyhotoveních.

12.6. Přílohou a nedílnou součástí tohoto Projektu přeměny jsou:

(a) Návrh stanov NOVA Green Energy, SICAV, a.s.

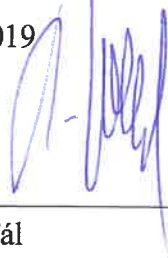
(b) Návrh statutu NOVA Green Energy, SICAV, a.s., jehož součástí je i návrh statutu podfondu NOVA Green Energy – podfond 1.

PODPISOVÁ STRANA NÁSLEDUJE

PODPISOVÁ STRANA

Za REDISDE investiční společnost, a.s.

Dne 12.12.2019



Rudolf Vřešťál
předseda představenstva



Ing. Karel Krhový
člen představenstva

