

# **VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024**

---

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

**Základní údaje o Společnosti**

- Název společnosti: RSJ Investments SICAV a.s. (dale jen "Společnost")
- sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
- IČ: 247 04 415
- DIČ: CZ24704415

Aktiva, vlastní kapitál a základní kapitál za poslední dvě uplynulá období:

<b>v tis. Kč</b>	<b>31. 3. 2024</b>	<b>31. 3. 2023</b>
aktiva	270	270
vlastní kapitál	270	270
základní kapitál	270	270

K 31. 3. 2024 bylo v rámci Společnosti založeno 18 podfondů:

- RSJ Agro podfond
- RSJ Core podfond
- RSJ Development podfond
- RSJ Development II podfond
- RSJ Development III podfond
- RSJ Development IV podfond
- RSJ Finance podfond
- RSJ Gradus podfond
- RSJ Industry podfond
- RSJ Land podfond
- RSJ Logistics Development podfond
- RSJ Logistics Development II podfond
- RSJ Organic podfond
- RSJ Property podfond
- RSJ Real Estate podfond
- RSJ Real Estate II podfond
- RSJ Real Estate III podfond
- RSJ Real Estate IV podfond

dále jen jako „Podfondy“.

Hospodaření Podfondů k 31. 3. 2024 skončilo následujícími výsledky:

Podfond	Výsledek hospodaření k 31. 3. 2024 (v tis. Kč) zisk (+) /ztráta (-)	Celková aktiva podfondu k 31. 3. 2024 (v tis. Kč)	Počet vydaných investičních akcií k 31. 3. 2024 (ks)	Fondový kapitál k 31. 3. 2024 (v tis. Kč)	Hodnota investiční akcie k 31. 3. 2024
RSJ Agro podfond	-53 674	208 543	451 111 274	150 506	0,33 Kč
RSJ Core podfond	-840	513 418	1 327 013 416	511 698	0,39 Kč
RSJ Development podfond	-20 393	609 287	350 917 782	526 497	1,50 Kč
RSJ Development II podfond	31 350*	968 769*	12 225 205*	932 536*	3,0144 EUR*
RSJ Development III podfond	16 787*	1 406 853*	632 219 266*	1 209 191*	1,91 Kč*
RSJ Development IV podfond	19 885*	549 802*	21 527 253*	548 906*	1,0076 EUR*
RSJ Finance podfond	6 738	64 689	45 669 854	57 655	1,26 Kč
RSJ Gradus podfond	11 204	248 677	483 149 563	201 503	0,42 Kč
RSJ Industry podfond	-7 977*	647 831*	458 483 036*	618 622*	1,35 Kč*
RSJ Land podfond	60 852	1 338 065	448 928 272	1 336 511	2,98 Kč
RSJ Logistics Development podfond	72 083	541 730	13 280 749	540 934	1,6096 EUR
RSJ Logistics Development II podfond	88 947	503 222	13 552 465	497 701	1,4513 EUR
RSJ Organic podfond	397	37 808	134 828 023	37 498	0,28 Kč
RSJ Property podfond	158 741	1 220 598	1 353 241 841	1 217 090	0,90 Kč
RSJ Real Estate podfond	-3 610	475 925	9 671 331	450 712	1,8416 EUR
RSJ Real Estate II podfond	19 635	306 409	8 645 628	250 698	1,1459 EUR
RSJ Real Estate III podfond	-12 170	353 561	340 000 000	334 976	0,99 Kč
RSJ Real Estate IV podfond	39 902	753 466	26 985 967	752 870	1,1025 EUR

\* Neauditované hodnoty k 31. 3. 2024

## Zpráva představenstva RSJ Investments SICAV a.s. o podnikatelské činnosti a stavu majetku

### Hospodaření Společnosti

Společnost za období 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024 nerealizovala žádný zisk ani ztrátu. Veškeré poplatky a jiné náklady byly v souladu se statutem alokovány na Podfondy. Věrný a poctivý obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024 ověřená auditorem.

### Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31. 3. 2024 aktiva v celkové výši 270 tis. Kč, která jsou tvořena především ze zůstatků na běžných účtech a pohledávkami z přefakturace nákladů na Podfondy založené Společnosti.

### Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 270 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem Společnosti.

### Významné události

V běžném období Společnosti nedošlo k žádným významným událostem. Změny v obchodním rejstříku za toto období jsou blíže uvedeny v příloze účetní závěrky.

Významné události z pohledu Podfondů jsou uvedené ve výročních zprávách Podfondů.

Společnost sleduje a vyhodnocuje dopady významných vnitrostátních i mezinárodních událostí na Společnost a jí založené Podfondy. Společnost k okamžiku sestavení účetní závěrky neidentifikovala žádné škody významnějšího rozsahu, nebo porušení předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti a jejich Podfondů, které by byly způsobeny vnějšími okolnostmi.

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

#### Výhled na další rok

Na úrovni jednotlivých Podfondů plánujeme nadále průběžně monitorovat a vyhodnocovat portfolio v souvislosti s potenciálními dopady významných vnitrostátních i mezinárodních událostí. V souvislosti s tím budeme revidovat portfolia Podfondů a vyhledávat nové potenciální tržní příležitosti.

#### **Údaje o činnosti obhospodařovatele ve vztahu k majetku společnosti v účetním období**

RSJ Investments SICAV a.s. je nesamosprávný investiční fond kvalifikovaných investorů, který je oprávněn zakládat podfondy.

Obhospodařovatel Společnosti je RSJ Investments investiční společnost a.s., se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826, IČ: 053 57 225.

#### **Údaje o osobách, které měly v rozhodném období na Společnosti kvalifikovanou účast ke konci běžného účetního období**

##### Osoby s přímým podílem na Společnosti:

Obchodní firma: RSJ Investments investiční společnost a.s.,

Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 053 57 225

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826

Výše a druh účasti: 100 % zakladatelských akcií Společnosti, 100 % podíl na hlasovacích právech ve Společnosti (vyjma případů, kdy ZOK nebo jiné obecně závazné právní předpisy stanoví, že jsou hlasovací práva spojena s investičními akciemi).

##### Osoby s nepřímým podílem na Společnosti ve smyslu ustanovení § 75 ZOK a násl.:

Obchodní firma: RSJ Invest s.r.o.

Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1

IČO: 195 10 136

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 387692

Výše a druh účasti: 100 % podíl na RSJ Investments investiční společnost a.s.

Název osoby: Ing. Libor Winkler, CSc.

Bydliště: Praha 5 - Hlubočepy, V Zálesí 761/5, PSČ 154 00

Výše a druh účasti: 57,00 % vlastnictví na RSJ Invest s.r.o.

**Údaje o osobách, které byly se Společností personálně propojené**

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích Společnosti za období 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024.

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

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích Společnosti za období 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024. Osoby, na kterých měly Podfondy založené Společností kvalifikovanou účast, jsou uvedeny v účetních závěrkách Podfondů.

**Údaje o vyplácených podílech na zisku**

Za rozhodné období Společnost akcionářům nevyplácela žádné podíly na zisku.

**Údaje o všech peněžitých i nepeněžitých plněních, která přijali v období 1.4.2020-31.3.2021 členové představenstva, dozorčí rady, ostatní vedoucí osoby a portfolio manažeři od Společnosti nebo od osob ovládaných Společností**

V období 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024 byly vypláceny odměny členům statutárnímu orgánu Společnosti na základě smlouvy o výkonu funkce ve společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s., kde členové statutárních a dozorčích orgánů a ostatní vedoucí osoby mají také nárok na náhrady cestovních výdajů a ostatních výdajů podle příslušných právních předpisů.

**Údaje o skladbě majetku Společnosti a jeho změnách**

Tyto informace jsou obsaženy v účetní závěrce Společnosti k 31. 3. 2024.

**Informace o depozitáři**

Depozitářem Společnosti byla po celé rozhodné období RSJ Custody s.r.o., se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 220809, IČ: 026 03 900.

Úplaty za služby depozitáře za Společností zřízené Podfondy jsou uvedené v účetních závěrkách Podfondů.

**Informace o osobě, která byla depozitářem pověřena úschovou nebo opatrováním majetku Společnosti, pokud je u této osoby uloženo více než 1 % hodnoty majetku Společnosti**

Společnost pověřená úschovou nebo opatrováním majetku Společnosti byla po celé rozhodné období RSJ Custody s.r.o., se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 220809, IČ: 026 03 900.

**Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplacených Obhospodařovatelem Společnosti jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám v účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu, které Společnost nebo jeho Obhospodařovatel vyplatil**

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených Obhospodařovatelem jeho pracovníkům a vedoucím osobám:

- Pevná složka odměn: 38 978 tis. Kč
- Pohyblivá složka odměn: 12 831 tis. Kč
- Počet příjemců uvedený jako průměrný přepočtený za období 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024: 30
- Odměny za zhodnocení kapitálu v souvislosti s tímto Podfondem: - tis. Kč

**Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených Obhospodařovatelem jeho vedoucím osobám:**

V období 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024 měl Obhospodařovatel 4 členy představenstva, kterým na odměnách vyplatil 13 191 tis. Kč

**Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny vyplácených Obhospodařovatelem Společnosti těm z jeho pracovníků nebo vedoucím osobám, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil této Společnosti**

Podstatný vliv na rizikový profil Společnosti a jí založených Podfondů měli 2 pracovníci 4 členové představenstva, kterým bylo na odměnách za období 1. 4. 2023 - 31. 3. 2024 vyplaceno 18 325 tis. Kč.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, jejichž činnost má podstatný vliv na rizikový profil Společnosti a jí založených Podfondů, a které mohou být považovány za odměny vyplácených Obhospodařovatelem jsou obsaženy ve výročních zprávách jednotlivých Podfondů.

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

V průběhu sledovaného účetního období nedošlo k podstatným změnám ve statutu Společnosti.

**Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, které se týkají majetku nebo nároku investorů Společnosti, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku Společnosti nebo Podfondů v rozhodném období**

Žádné výše definované soudní ani rozhodčí spory nebyly v rozhodném období vedeny.

**Identifikační údaje každé osoby oprávněné poskytnout investiční služby, které vykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Společnosti, v rozhodném období, a údaj o době, po kterou tuto činnost vykonávala**

V rozhodném období žádná osoba nevykonávala činnosti hlavního podpůrce ve vztahu k majetku Společnosti.

**Údaje o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje**

Společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

**Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích**

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Společnost neprovádí žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí. Pracovně právní vztahy Společnosti se řídí zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

**Údaje o tom, zda má Společnost organizační složku v zahraničí**

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

**Informace týkající se „obchodů zajišťujících financování“ tzv. Securities Financing Transactions (SFT) a „swapů veškerých výnosů“ požadované dle čl. 13 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365**

V běžném ani minulém účetním období nedošlo k žádným operacím typu SFT a swapů veškerých výnosů.

**Identifikace majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % reálné hodnoty majetku Společnosti**

<b>identifikace majetku</b>	<b>reálná hodnota v Kč</b>	<b>podíl na aktivech</b>
Hotovost na bankovních účtech u České spořitelny a.s.	259 994	96,29 %
Pohledávky vůči podfondům	10 006	3,71 %

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

Název účetní jednotky: RSJ Investments SICAV a.s.  
Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00  
Identifikační číslo: 24704415  
Předmět podnikání činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky

## ROZVAHA

k 31.3.2024

uvedeno v tis. Kč

AKTIVA		Bod přílohy	31.03.2024	31.03.2023
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	5	260	236
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>	5	260	236
11.	Ostatní aktiva	6	10	34
	<b>Aktiva celkem</b>		<b>270</b>	<b>270</b>

PASIVA		Bod přílohy	31.03.2024	31.03.2023
8.	Základní kapitál	7	270	270
	<i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>	7	270	270
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	8	0	0
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	8	0	0
	<b>Pasiva celkem</b>		<b>270</b>	<b>270</b>
	Vlastní kapitál		270	270



Název účetní jednotky: RSJ Investments SICAV a.s.

Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00

Identifikační číslo: 24704415

Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období 1.4.2023-31.3.2024

uvedeno v tis. Kč

		Bod přílohy	1.4.2023-31.3.2024	1.4.2022-31.3.2023
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		0	0
23.	Daň z příjmů	11	0	0
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		0	0

Název účetní jednotky: RSJ Investments SICAV a.s.

Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00

Identifikační číslo: 24704415

Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období 1.4.2023-31.3.2024

uvedeno v tis. Kč

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.4.2022	270	--	--	270
Čistý zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	--
Zůstatek k 31.3.2023	270	--	--	270

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk/ztráta z min. období	Zisk (ztráta)	Celkem
Zůstatek k 1.4.2023	270	--	--	270
Čistý zisk/ztráta za účetní období	--	--	--	--
Zůstatek k 31.3.2024	270	--	--	270

# **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 3. 2024**

---

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

## 1. Obecné informace

### 1.1 Založení a charakteristika

RSJ Investments SICAV a.s. (dále jen „Společnost“) vykonával činnost podle ustanovení § 4 odst. 1 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování na základě rozhodnutí České národní banky dne 4. 6. 2010 a právní moci nabylo dne 11. 6. 2010, č.j. 2010/5162/570. Zákon č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování byl v průběhu roku 2013 zrušen a nahrazen zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Společnost pokračovala ve své činnosti na základě § 651 odst. 4 ve spojení s § 95 odst. 1 písm. a) Zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech jako fond kvalifikovaných investorů.

RSJ Investments SICAV a.s. vznikl jako fond kvalifikovaných investorů dle § 56 zákona 189/2004 o kolektivním investování. Činnost investičních fondů se nyní řídí zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Obhospodařovatelem Společnosti je RSJ Investments investiční společnost a.s. (dále jen „Obhospodařovatel“). Společnost jako nesamosprávný investiční fond realizuje veškeré činnosti fondu především prostřednictvím svého Obhospodařovatele.

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

### 1.2 Představenstvo a dozorčí rada Společnosti k 31. 3. 2024

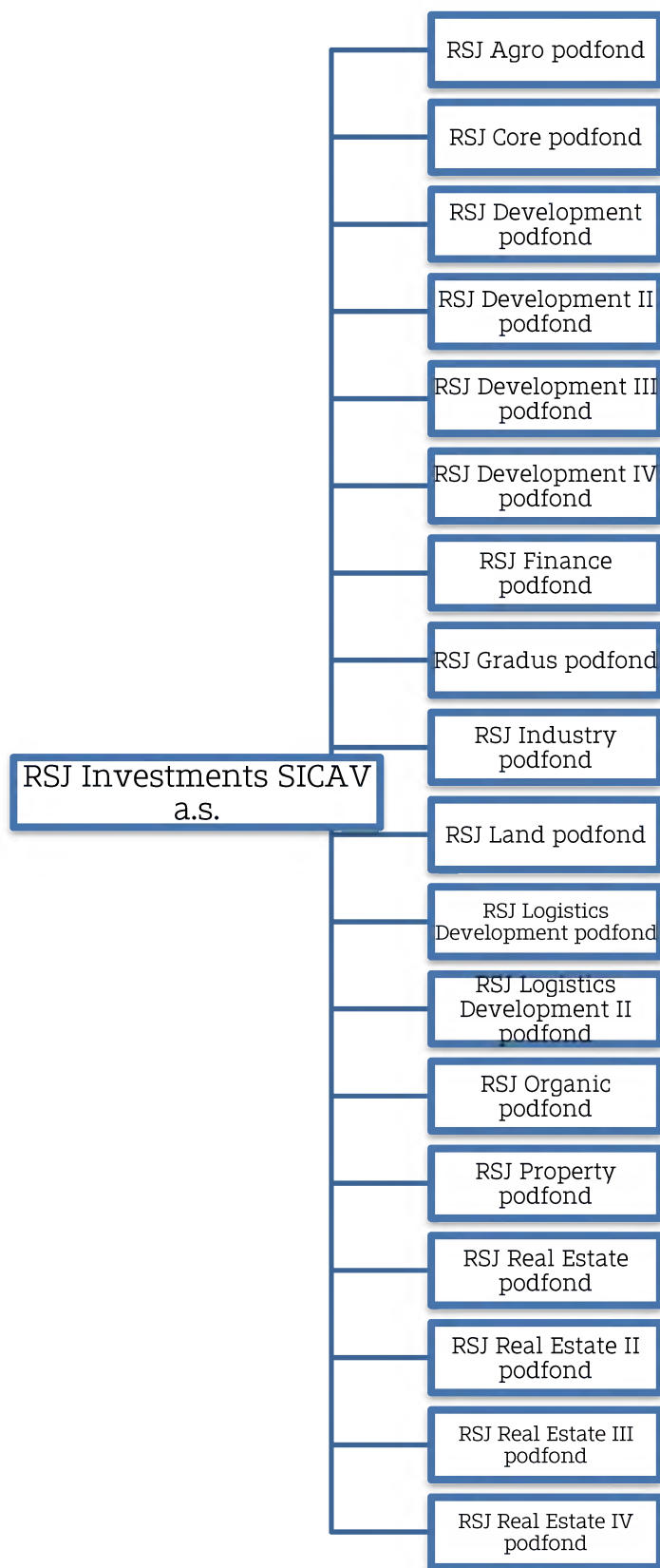
	<b>Funkce</b>	<b>Společnost nebo osoba</b>
<b>Představenstvo</b>	člen představenstva	RSJ Investments investiční společnost a.s.
<b>Dozorčí rada</b>	předseda	Zuzana Kittrichová
	člen	Jiří Divoký

### 1.3 Změny v obchodním rejstříku

Člena představenstva RSJ Investments investiční společnost a.s. při výkonu funkce může zastupovat od 6/2023 nejenom pan Libor Winkler, ale i pan Jan Dostálek.

### 1.4 Organizační struktura Společnosti k 31. 3. 2024

Společnost je tvořena majetkem odpovídajícím základnímu zapisovanému kapitálu ve výši 270 000,- Kč a dále účetně odděleným majetkem v jednotlivých podfondech. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností Podfondu provádí dodavatelským způsobem Obhospodařovatel a Administrátor.



K 31. 3. 2024 v rámci Společnosti existovalo 18 podfondů:

- **RSJ Agro podfond**  
(původní název byl RSJ Agro podfond, RSJ Investments SICAV a.s.)
- **RSJ Core podfond**  
(původní názvy byly RSJ Core podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Core podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Development podfond**  
(původní názvy byly RSJ Development podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Development, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Development II podfond**
- **RSJ Development III podfond**
- **RSJ Development IV podfond**
- **RSJ Finance podfond**  
(původní názvy byly RSJ Finance podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Finance podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Gradus podfond**  
(původní názvy byly RSJ Gradus podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Gradus podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Industry podfond**  
(původní název byl RSJ Industry podfond, RSJ Investments SICAV a.s.)
- **RSJ Land podfond**  
(původní názvy byly RSJ Land podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Land podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Logistics Development podfond**  
(původní název byl RSJ Logistics Development podfond, RSJ Investments SICAV a.s.)
- **RSJ Logistics Development II podfond**
- **RSJ Organic podfond**  
(původní názvy byly RSJ Organic podfond, RSJ Investments SICAV a.s.; RSJ Agro podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Agro podfond, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Property podfond**  
(původní názvy byly RSJ Property podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Property, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Real Estate podfond**  
(původní názvy byly RSJ Real Estate podfond, RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ Real Estate, RSJ Private Equity investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.),
- **RSJ Real Estate II podfond**
- **RSJ Real Estate III podfond**
- **RSJ Real Estata IV podfond**

Dále jen jako „Podfondy“.

## 2. Východiska pro přípravu účetní závěrky

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

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

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou č. 501/2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek této závěrky.

Na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb. Společnost pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich postupovat podle mezinárodních účetních standardů („IFRS“) upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů. Aktiva a závazky Společnosti jsou oceňovány v reálné hodnotě.

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

Rozvahový den účetní závěrky je 31. března 2024. Běžné účetní období je od 1. dubna 2023 do 31. března 2024. Minulé účetní období je od 1. dubna 2022 do 31. března 2023.

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

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

### 3. Základní účetní metody a postupy pro vypracování účetní závěrky

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

#### 3.1 Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem uskutečnění účetního případu zejména:

- den výplaty nebo převzetí oběživa,
- den nákupu nebo prodeje valut, deviz, popř. cenných papírů,
- den provedení platby,
- den připsání (valuty) prostředků podle výpisu z účtu,
- den, kdy byla uzavřena příslušná smlouva,
- den, kdy došlo k plnění na základě příslušné smlouvy.

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

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

## 3.2 Finanční nástroje

**Finanční nástroje - prvotní uznání.** Finanční nástroje v kategorii FVTPL jsou prvotně uznány v reálné hodnotě. Všechny ostatní finanční nástroje jsou prvotně uznány v reálné hodnotě upravené o transakční náklady. Reálná hodnota při prvotním uznání je nejlépe doložena transakční cenou. Zisk nebo ztráta při prvotním uznání je uznána pouze tehdy, pokud existuje rozdíl mezi reálnou hodnotou a transakční cenou, doložitelný jinými pozorovatelnými tržními transakcemi stejného nástroje nebo oceňovací technikou, jejíž vstupy zahrnují pouze údaje pozorovatelné na trhu. Po prvotním zaúčtování finančního nástroje je vypočtena a vykázána očekávaná úvěrová ztráta pro finanční aktiva oceněná v kategorii AC a investice do dluhových nástrojů oceněných v kategorii FVOCI, což má za důsledek okamžitou účetní ztrátu.

IFRS umožňují při prvotním uznání účtovat finanční nástroje v den sjednání obchodu nebo v den vypořádání obchodu. Účetní jednotka smí používat stejnou metodu konzistentně pro nákupy a prodeje finančních nástrojů klasifikovaných ve stejné kategorii oceňování. Veškeré nákupy a prodeje finančních aktiv, které vyžadují dodání v časovém rámci stanoveném regulací nebo tržní konvencí (koupě s obvyklým termínem dodání), jsou zaúčtovány v den sjednání obchodu, tj. v den, kdy se Společnost zaváže k nákupu nebo prodeji finančního aktiva. Všechny ostatní nákupy se vykazují, jakmile dojde k vypořádání obchodů. Spotovými operacemi se rozumí operace nákupu a prodeje finančních aktiv s obvyklým termínem dodání. Operace s delším, než obvyklým termínem dodání jsou účtovány jako finanční deriváty.

**Finanční nástroje - oceňování.** Reálná hodnota je cena, která by byla přijata za prodej aktiva nebo zaplacená k úhradě závazku v řádné transakci mezi účastníky trhu k datu ocenění. Nejlepším důkazem reálné hodnoty je cena na aktivním trhu. Aktivní trh je takový, ve kterém se transakce týkající se aktiv nebo závazků provádí v dostatečné frekvenci a objemu, aby průběžně poskytovaly informace o cenách. Reálná hodnota finančních nástrojů obchodovaných na aktivním trhu je oceněna jako násobek kotované ceny za jednotlivé aktivum nebo závazek a množství, které účetní jednotka drží. Je tomu tak i v případě, kdy běžný denní objem obchodování na trhu není schopen absorbovat držené množství a zadání prodeje celé držené pozice v jedné transakci by mohlo ovlivnit kótovanou cenu.

Ke stanovení reálné hodnoty některých finančních nástrojů, pro které nejsou k dispozici informace o cenách externího trhu, se používají techniky ocenění, jako jsou modely diskontovaných peněžních toků nebo modely založené na nedávných tržních transakcích nebo posouzení finančních údajů investic. Ocenění reálnou hodnotou je analyzováno na základě hierarchie reálných hodnot takto:

- (i) první úroveň je ocenění na základě kótovaných cen z aktivních trhů pro totožná aktiva nebo závazky,
- (ii) ocenění druhé úrovně jsou oceňovací techniky se všemi významnými vstupy pro aktivum nebo závazek pozorovatelnými na trhu buď přímo (tj. z ceny), nebo nepřímo (tj. odvozené z cen), a
- (iii) ocenění třetí úrovně jsou ocenění, která nejsou založena pouze na pozorovatelných tržních údajích (to znamená, že ocenění vyžaduje významné nepozorovatelné vstupy a odhady). Pro převody mezi jednotlivými úrovněmi reálných hodnot se předpokládá, že nastaly na konci vykazovaného období.

Transakční náklady jsou přírůstkové náklady, které přímo souvisejí s nabytím, vydáním nebo pozbytím finančního aktiva nebo závazku. Přírůstkový náklad je takový náklad, který by nevznikl, pokud by účetní jednotka nenabyla, nepozbyla nebo neemitovala finanční nástroj. Transakční náklady zahrnují poplatky a provize obchodním zástupcům, poradcům, makléřům a prodejcům, dále odvody regulačním orgánům a burzám, převodové daně a jiné poplatky. Transakční náklady naopak nezahrnují prémie nebo diskonty, náklady na financování, interní správní náklady nebo náklady na držbu.



Transakční náklady přímo související s nabytím, vydáním nebo pozbytím finančního aktiva nebo závazku vykazovaného ve FVTPL jsou okamžitě vykázány jako náklad ve výkazu zisku nebo ztráty. Transakční náklady související s nabytím, vydáním nebo pozbytím finančního aktiva nebo závazku vykazovaného v AC, jsou součástí pořizovací ceny a amortizovány metodou efektivní úrokové míry.

**Finanční nástroje - klasifikace a následné ocenění - kategorie ocenění.** Společnost klasifikuje finanční aktiva v kategorii oceňování FVTPL. Klasifikace a následné ocenění dluhových finančních aktiv závisí na:

- obchodním modelu Společnosti pro správu portfolia souvisejících aktiv
- charakteristice smluvních peněžních toků daného aktiva.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty („FVTPL“). Tato kategorie může zahrnovat tři dílčí kategorie:

- finanční aktiva držena za účelem obchodování,
- finanční aktiva jiná než k obchodování povinně oceněná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a
- finanční aktiva označená při prvotním zaúčtování jako aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (FVO).

Finanční aktiva povinně oceněná v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty. Finanční aktiva jiná než k obchodování povinně oceněná v reálné hodnotě vykázaná do zisku nebo ztráty musí být zařazena do této kategorie, pokud smluvní podmínky aktiva vedou k peněžním tokům, které nejsou výhradně splátkami jistiny a úroků z jistiny. Finanční aktiva řízená na základě reálné hodnoty jsou také zařazena do této kategorie.

**Finanční nástroje - klasifikace a následné ocenění - obchodní model.** Obchodní model odráží způsob, jakým Společnost spravuje aktiva za účelem vytváření peněžních toků

Vzhledem k omezené činnosti Společnosti (neinvestiční část) jsou všechny finanční nástroje testovány na změnu reálné hodnoty s dopadem do výsledku hospodaření.

**Finanční nástroje - klasifikace a následné ocenění - charakteristiky peněžních toků.** V případech obchodního modelu „drženo za účelem inkasa smluvních peněžních toků“ nebo „drženo za účelem inkasa smluvních peněžních toků a prodeje“, posuzuje Společnost, zda tyto peněžní toky představují pouze platby jistiny a úroků („SPPI“ – solely payments of principal and interest). Finanční aktiva s vloženými deriváty jsou posuzována pro tyto účely jako jeden celek.

Pokud smluvní podmínky dávají vzniknout expozici vůči riziku nebo volatilitě, je finanční aktivum klasifikováno a oceněno v rámci FVTPL.

**Finanční nástroje - reklasifikace.** Finanční nástroje jsou reklasifikovány pouze tehdy, když se obchodní model pro správu portfolia jako celku změní. Reklasifikace má prospektivní vliv a je aplikována od počátku prvního vykazovaného období, které následuje po změně obchodního modelu.

Společnost nezměnila během současného ani minulého období svůj obchodní model a neprovedla žádné reklasifikace.

**Finanční aktiva - odúčtování.** Společnost odúčtuje finanční majetek, pokud:

- jsou aktiva splacena nebo práva na peněžní toky z aktiv vypršela jiným způsobem,

- Společnost převedla práva z peněžních toků z finančních aktiv nebo vstoupila do dohody o převodu aktiva přičemž
  - o jsou na jinou protistranu převedeny v podstatě všechna rizika a užitky plynoucí z vlastnictví aktiva, nebo
  - o nejsou převedena v podstatě všechna rizika a odměny plynoucí z vlastnictví, ale Společnost si díky dohodě o převodu aktiva neponechala kontrolu. Kontrola je ponechána, pokud protistrana takové dohody nemá žádnou reálnou schopnost prodat aktivum v plném rozsahu třetí osobě, aniž by omezovala tento prodej jakýmkoliv restrikcemi.

**Finanční závazky - kategorie ocenění.** Finanční závazky jsou oceňovány v kategorii AC, s výjimkou finančních závazků v kategorii FVTPL: tato klasifikace se uplatňuje na deriváty, finanční závazky určené k obchodování (např. krátké pozice v cenných papírech) a ostatní finanční závazky, u kterých Společnost využila možnost klasifikovat finanční závazky v kategorii FVTPL při výchozím uznání.

**Finanční závazky - odúčtování.** Finanční závazky jsou odúčtovány v okamžiku zániku (tj. ve chvíli, kdy je povinnost, která je uvedena ve smlouvě, ukončena, zrušena nebo vyprší).

### 3.3 Pohledávky za bankami

Společnost v souladu se svým obchodním modelem účtuje a vykazuje pohledávky za bankami v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty (FVTPL). Úrokové výnosy z pohledávek za bankami jsou vykázány v položce Výnosy z úroků a podobné výnosy.

Zůstatek na běžných účtech v bankách se blíží reálné hodnotě těchto vkladů na bankovních účtech, přičemž tento rozdíl není pro prezentaci účetních dat významný.

### 3.4 Ostatní pohledávky a závazky

Společnost účtuje o pohledávkách a závazcích z odběratelsko-dodavatelských vztahů i o ostatních provozních pohledávkách a závazcích v nominální hodnotě.

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě snížené o případnou opravnou položku. Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

### 3.5 Základní kapitál Společnosti

Výše zapisovaného základního kapitálu činí 270 000 Kč, který je rozvržen na 27 000 000 ks kusových zakladatelských kmenových akcií. Společnost vydává akcie, se kterými je spojeno hlasovací právo. Převoditelnost zakladatelských akcií je omezena souhlasem představenstva společnosti dle stanov Společnosti.

Do obchodního rejstříku se jako základní kapitál zapisuje částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál). S ohledem na skladbu obhospodařovaného majetku, rozsah a způsob zajištění výkonu jednotlivých činností při jeho obhospodařování a administraci a nastavení poplatků a nákladů lze kapitál Společnosti považovat za dostatečný k udržování odpovídajících lidských a technických zdrojů, které jsou nezbytné pro řádné obhospodařování podfondů.

### 3.6 Spřízněné strany

Spřízněná strana je osoba nebo účetní jednotka, která je spřízněná se Společností při splnění alespoň jedné následujících podmínek:

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni se Společností, pokud tato osoba:
  - (i) ovládá nebo spoluovládá Společnost;
  - (2) má podstatný vliv na Společnost; nebo
  - (3) je členem klíčového vedení („Key management personnel“) Společnosti nebo jejího mateřského podniku.
- 2) Účetní jednotka je spřízněná se Společností, pokud platí některá z těchto podmínek:
  - (i) Účetní jednotka a Společnost jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
  - (2) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
  - (3) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
  - (4) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
  - (5) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců Společnosti, nebo účetní jednotky, která je spřízněná se Společností. Je-li samotná Společnost takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni se Společností.
  - (6) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedenou výše.
  - (7) Osoba uvedená v prvním odstavci má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).
  - (8) Účetní jednotka nebo kterýkoli člen skupiny, jejíž je součástí, poskytuje služby spojené s klíčovým vedením pro Společnost nebo pro mateřskou společnost Společnosti.

Transakce mezi spřízněnými stranami je převod zdrojů, služeb nebo závazků mezi Společností a spřízněnou stranou bez ohledu na to, zda je účtována cena.

Blízcí členové rodiny osoby jsou ti členové rodiny, u nichž lze očekávat, že budou ovlivňovat danou osobu nebo budou ovlivňováni danou osobou ve svých jednáních s účetní jednotkou, a patří k nim:

- a) děti a manžel (manželka) nebo partner osoby ve společné domácnosti; a
- 2) vyživované osoby této osoby nebo jejího manžela (manželky) či partnera ve společné domácnosti.

### **3.7 Daň z příjmů**

Daň z příjmů se skládá z odhadu splatné daně a ze změny odložené daně, jejíž změny jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty.

#### **Splatná daň**

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

#### **Odložená daň**

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků s použitím očekávané daňové sazby platné pro následující období. Odložená daň vyplývá z dočasných rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Odložená daňová pohledávka/závazek se vypočte jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna. Přechodné rozdíly vznikají mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou zůstatkovou hodnotou, ale i dalších rozdílů (např. při nerealizované ztrátě z předchozích let).

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím dalším uplatnění v následujících účetních obdobích.

### 3.8 Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytují doplňující důkazy o podmínkách, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím podmínky, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

### 3.9 Změna účetních metod a postupů

V běžném ani minulém účetním období nedošlo k žádné změně účetních metod a postupů.

### 3.10 Kritické účetní odhady a úsudky při uplatňování účetních pravidel

**Reálná hodnota finančních nástrojů.** Informace o reálných hodnotách finančních nástrojů oceněných pomocí předpokladů, které nejsou založeny pouze na pozorovatelných tržních údajích, jsou uvedeny v poznámce „Finanční rizika“ a účetní politice „Finanční nástroje“.

**Hodnocení obchodního modelu.** Hodnocení výkonnosti Společnosti se provádí na základě reálné hodnoty, stejně jako podávání zpráv klíčovými řídicími pracovníky a investorům. Vzhledem k tomu, že Společnost řídí svá aktiva na bázi reálné hodnoty, klasifikoval svůj obchodní model jako odpovídající kategorii Jiné obchodní modely.

## 4. Vykazování reálné hodnoty

Ocenění reálnou hodnotou je analyzováno podle úrovně v hierarchii reálných hodnot takto:

**Úroveň 1:** Ke stanovení reálných hodnot finančních aktiv a závazků se využívají zveřejněné kotace na aktivních trzích. Tržní přecenění se získává použitím cen identického aktiva či závazku, což znamená, že při přecenění se nevyužívá žádný model.

Reálné hodnoty finančních aktiv a závazků, které jsou obchodovány na aktivních trzích, vycházejí z kótovaných tržních cen nebo z cen vyhlášených dealery.

**Úroveň 2:** Oceňovací techniky založené na tržních vstupech přímých (například ceny) nebo nepřímých (například odvozené z cen). Tato kategorie zahrnuje finanční nástroje oceňované kótovanými tržními cenami pro podobné finanční nástroje, oceňované kótovanými cenami pro identické nebo podobné finanční nástroje na trzích, které jsou považovány za méně aktivní nebo oceňované jinými oceňovacími technikami, u kterých jsou všechny významné vstupy přímo nebo nepřímo pozorovány na trzích.

**Úroveň 3:** Oceňovací techniky založené na významných netržních vstupech. Tato kategorie představuje všechny finanční nástroje, u kterých oceňovací techniky zahrnují vstupy, které nejsou založeny na pozorovatelných datech a u kterých mají netržní vstupy významný dopad na jejich přecenění. Kategorie obsahuje finanční nástroje, jejichž přecenění vychází z kótovaných tržních cen podobných finančních nástrojů, které je ale nutné upravit o významné netržní úpravy a předpoklady, které odrážejí rozdíly mezi finančními nástroji.

**Průběžná ocenění** reálnou hodnotou jsou ta, která účetní standardy vyžadují nebo dovolují v rozvaze ke konci každého vykazovaného období. Úrovně v hierarchii reálných hodnot, do nichž jsou zařazena průběžná ocenění reálnou hodnotou, jsou následující:

Finanční nástroj	Hierarchie reálných hodnot
Pohledávky za bankami	2
Ostatní aktiva - pohledávky za Podfondy	2

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

tis. Kč	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Celkem
<b>Finanční aktiva vykázaná v reálné hodnotě</b>				
<b>Pohledávky za bankami a družstevními záložnami</b>	-	<b>260</b>	-	<b>260</b>
<b>Ostatní finanční aktiva</b>	-	<b>10</b>	-	<b>10</b>
Ostatní	-	10	-	10
<b>Celkem</b>	-	<b>270</b>	-	<b>270</b>

#### Finanční nástroje vykazované v reálné hodnotě - Úroveň 2

Finanční aktiva zařazená v úrovni 2 k 31. 3. 2024 v celkové výši 270 tis. Kč jsou tvořena zůstatky na běžných účtech u České spořitelny a.s. (260 tis. Kč) a pohledávkou z odběratelských vztahů za Podfondy (10 tis. Kč).

Vklady v bankách jsou splatné na požádání, v souladu s účetní politikou uvedenou v kapitole 3 Společnost neprovádí žádné přecenění těchto zůstatků.

Pohledávky za Podfondy jsou pohledávky z obchodních vztahů. Společnost nevyčíslovala žádnou opravnou položku k pohledávkám. Na základě historických zkušeností byly pohledávky za Podfondy vždy uhrazeny a nehrozí důvodné podezření, že by se tento trend změnil.

Společnost neeviduje k 31. 3. 2024 žádné finanční závazky.

## 5. Pohledávky za bankami

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
Běžné účty u bank	260	236
<b>Celkem</b>	<b>260</b>	<b>236</b>

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

K 31. 3. 2024 i 31. 3. 2023 byly veškeré peněžní prostředky uloženy u bankovní instituce s kreditním ratingem A1 dle Moody's Long-Term Foreign Bank Deposit Rating.

## 6. Ostatní aktiva

	31. 3. 2024	31. 3. 2023
Pohledávky vůči Podfondům	10	34
<b>Ostatní aktiva celkem</b>	<b>10</b>	<b>34</b>

Pohledávky vůči Podfondům k 31. 3. 2024 ve výši 10 tis. Kč (31. 3. 2023: 34 tis. Kč) představují především vyfakturované dodávky za poplatky Společnosti, které byly v souladu se stanovami a statutem Společnosti alokovány na Podfondy.

Společnost neevidovala k 31. 3. 2024 ani k 31. 3. 2023 žádnou pohledávku po splatnosti.

## 7. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31. 3. 2024 i k 31. 3. 2023 byl ve výši 270 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen.

## 8. Návrh rozdělení zisku (ztráty)

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

## 9. Podrozvahové položky

Společnost k 31. 3. 2024 ani k 31. 3. 2023 nevykazuje žádné nenulové zůstatky v rámci podrozvahových položek.

## 10. Náklady a Výnosy Společnosti

S ohledem na skutečnost, že Společnost je nesamosprávný investiční fond a doporučením ze strany České národní banky adresovaném Obhospodařovateli Společnosti, se Společnost rozhodla alokovat veškeré své náklady na Podfondy, jelikož není opodstatněné, aby neinvestiční část (tj. Společnost) účtovala a vykazovala náklady, které jsou vyvolány existencí Podfondů. Tato alokace je v souladu se statutem Společnosti i Podfondů.

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

## 11. Daň z příjmů

Společnost neúčtovala o dani z příjmu, jelikož ve sledovaném účetním období nevykázala žádné náklady ani výnosy.

## 12. Geografické rozčlenění výnosů

Společnost v běžném ani minulém účetním období nerealizovala žádné výnosy.

## 13. Transakce se spřízněnými osobami

tis. Kč	31. 3. 2024	31. 3. 2023
Pohledávky		
Pohledávky vůči Podfondům	10	34

## 14. Řízení rizik

**Úrokové riziko**

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

**Měnové riziko**

K 31. 3. 2024 ani k 31. 3. 2023 Společnost nevykazovala žádná aktiva ani závazky v cizí měně.

**Geografické koncentrace rizik**

Všechna aktiva i pasiva Společnosti jsou umístěna v České republice.

**Riziko likvidity**

Riziko likvidity zahrnuje, jak riziko schopnosti financovat aktiva Společnosti nástroji s vhodnou splatností, tak i schopnost Společnosti likvidovat/prodat aktiva za přijatelnou cenu v přijatelném časovém horizontu.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez splatnosti	Celkem
<b>K 31. březnu 2024</b>						
Pohledávky za bankami	260	-	-	-	-	260
Ostatní aktiva - určené ve FVTPL	10	-	-	-	-	10
<b>Aktiva celkem</b>	<b>270</b>	-	-	-	-	<b>270</b>
Ostatní pasiva - určené ve FVTPL	-	-	-	-	-	-
<b>Závazky celkem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Čisté riziko likvidity</b>	<b>270</b>	-	-	-	-	<b>270</b>

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez splatnosti	Celkem
<b>K 31. březnu 2023</b>						
Pohledávky za bankami	236	-	-	-	-	236
Ostatní aktiva - určené ve FVTPL	34	-	-	-	-	34
<b>Aktiva celkem</b>	<b>270</b>	-	-	-	-	<b>270</b>
Ostatní pasiva - určené ve FVTPL	-	-	-	-	-	-
<b>Závazky celkem</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Čisté riziko likvidity</b>	<b>270</b>	-	-	-	-	<b>270</b>

**Geografické koncentrace rizik**

Všechna aktiva i pasiva Společnosti jsou umístěna v České republice.

## 15. Klasifikace finančních aktiv a finančních závazků

Následující tabulka poskytuje sesouhlasení mezi položkami rozvahy a oceňovacími kategoriemi finančních nástrojů:

<b>tis. Kč</b>	<b>Povinně ve FVTPL</b>	<b>Určené ve FVTPL</b>	<b>V naběhlé hodnotě</b>
Pohledávky za bankami	260	-	-
Ostatní aktiva - finanční aktiva	-	10	-

## 16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

Současná ekonomická situace zůstává nadále citlivá na geopolitický vývoj ve světě. Vliv na finanční a komoditní trhy, dodavatelské řetězce a klíčové makroekonomické ukazatele s dopadem na podnikání, jako jsou míra inflace, výše úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a další, je stále významný.

Obhospodařovatel sleduje a vyhodnocuje dopady významných vnitrostátních i mezinárodních událostí na Společnost. Obhospodařovatel k okamžiku sestavení účetní závěrky neidentifikoval žádné škody významnějšího rozsahu, nebo porušení předpokladu nepřetržitého trvání Společnosti, které by byly způsobeny vnějšími okolnostmi.

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

## 17. Významné události po datu účetní závěrky

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. březnu 2024.

V Praze dne 25. července 2024

Za RSJ Investments investiční společnost a.s.,

Ing. Libor Winkler, CSc., předseda představenstva



# ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

o vztazích mezi ovládající osobou a osobou  
ovládanou a mezi ovládanou osobou  
a osobami ovládanými stejnou ovládající  
osobou za období od 1. 4. 2023 do 31. 3. 2024

---

## **RSJ Investments SICAV a.s.**

Na Florenci 2116/15  
110 00 Praha 1 Nové Město  
IČO: 247 04 415

## Obsah

- I. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
- II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládnání
- III. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky
- IV. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami
- V. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami, zda přetrvávají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Ovládanou osobu plynou rizika, zda a jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma
- VI. Závěr

# ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období od 1. 4. 2023 do 31. 3. 2024 dle § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOK“)  
(dále jen „Zpráva o vztazích za účetní období“)

Statutární orgán společnosti RSJ Investments SICAV a.s., IČO: 247 04 415, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16313 (dále jen „Ovládaná osoba“), tímto v souladu s § 82 ZOK vypracoval a schválil následující Zprávu o vztazích za účetní období.

Při zpracování Zprávy o vztazích za účetní období statutární orgán vycházel ze znalostí a informací dostupných statutárnímu orgánu Ovládané osoby ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích za účetní období, jejichž získání bylo možné po statutárním orgánu Ovládané osoby spravedlivě požadovat.

## I. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

### I.1 Ovládaná osoba a zpracovatel Zprávy o vztazích za účetní období

Obchodní firma: **RSJ Investments SICAV a.s.**  
IČO: 247 04 415  
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1  
zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 16313.

### I.2 Ovládající osoba

**Stav od 1. 4. 2023 do 6. 3. 2024:**

S ohledem na to, že níže uvedený akcionář vlastnil 57 % akcií společnosti:

Obchodní firma: **RSJ Investments investiční společnost a.s.**  
IČO: 053 57 225  
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1  
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826  
(dále jen „RSJ Investments investiční společnost a.s.“),

kteřá vlastnila 100 % zakladatelských akcií v Ovládané osobě, a z tohoto důvodu měla 100% podíl na hlasovacích právech v Ovládané osobě,

nepřímo tak ovládal Ovládanou osobu a byl ve smyslu § 74 a násl. ZOK považován za Ovládající osobu.

Ovládající osoba:

Jméno: **Libor Winkler**  
Trvalé bydliště: V zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5  
Datum narození: 18. 9. 1960  
(dále jen „**Ovládající osoba**“)

### Stav od 7. 3. 2024 do 31. 3. 2024

S ohledem na to, že s účinností k 7. 3. 2024 došlo k převodu 100 % akcií v RSJ Investments investiční společnost a.s. na společnost:

Obchodní firma: **RSJ Invest s.r.o.**  
IČO: 195 10 136  
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1  
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 387692  
(dále jen „**RSJ Invest s.r.o.**“),

kteřá v důsledku převodu vlastní 100 % akcií v RSJ Investments investiční společnost a.s., kteřá nadále vlastní 100 % zakladatelských akcií v Ovládané osobě,

a zároveň Ovládající osoba uplatňovala rozhodující vliv i v RSJ Invest s.r.o. tím, že nakládala s 57% podílem na hlasovacích právech a nepřímo tak ovládala Ovládající osobu,

byla Ovládající osoba ve smyslu ustanovení § 74 a násl. ZOK považována za ovládající osobu rovněž v období od 7. 3. 2024 do 31. 3. 2024.

### I.3 Ostatní osoby ovládané Ovládající osobou

Níže jsou uvedeny osoby ovládané v průběhu účetního období Ovládající osobou skrze RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ a.s. a RSJ Invest s.r.o., jakožto společnosti zastřešující vlastnickou strukturu Finanční skupiny RSJ, a dále osoby ovládané Ovládající osobou, na jejichž popud nebo v jejichž zájmu byla učiněna v účetním období jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky, resp. s nimiž Ovládaná osoba uzavřela smlouvu, která byla účinná v účetním období.

Pro účely Zprávy o vztazích se Finanční skupinou RSJ rozumí:

1. RSJ Investments investiční společnost a.s.,
2. RSJ a.s., IČO: 063 24 720, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („**RSJ a.s.**“),
3. RSJ Invest s.r.o.,

přičemž společnost RSJ a.s. byla v účetním období ovládána Ovládanou osobou, která společně s dalšími akcionáři společnosti RSJ a.s. nakládá s rozhodujícím podílem na hlasovacích právech, tj. 79,04% podílem ve shodě za účelem jednotného ovládaní společnosti RSJ a.s.,

jakož i veškeré další osoby, v nichž shora uvedené společnosti, ať už přímo či nepřímo, uplatňují rozhodující vliv, nebo je jiným způsobem ovládají (také jen „**Finanční skupina RSJ**“).

1. AKMIT s.r.o., IČO: 281 81 123, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
2. ALEGRO-INVEST, a.s., IČO: 256 04 244, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
3. Archer Development s.r.o., IČO: 018 24 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
4. ASSET CENTER a.s., IČO: 282 23 268, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
5. AWIK House Production, s.r.o., IČO: 144 97 417, se sídlem U Blatenského mostu 1325, Strakonice I, 386 01 Strakonice - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 17. 4. 2023
6. Back swing s.r.o., IČO: 290 22 568, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
7. Beach Resorts Investment Limited, registrační číslo 066 98 474, se sídlem 10 Queen Street Place, London, United Kingdom, EC4R 1AG, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku
8. Biofarma Olešná s.r.o., IČO: 035 42 882, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
9. BLOOMING s.r.o., IČO: 289 84 552, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
10. Centrum Pivovar a.s., IČO: 281 92 460, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
11. Cínovecká deponie, a.s., IČO: 278 92 051, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín
12. Czech Development, S. de R.L. de C.V., registrační číslo 20061, se sídlem Avenida 10 sur lote 1 local 13 Playacar fase i Playa Delcarmen Quintana roo 7, Mexiko
13. DAP IT s.r.o., IČO: 098 49 203, se sídlem Záměstní 1155/27, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava
14. Děčínský pivovar s.r.o., IČO: 038 34 662, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
15. FK Biofarma, s.r.o., IČO: 049 07 477, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav
16. FONTÁNA PCZG s.r.o., IČO: 196 00 151, se sídlem Komenského 3490/35, Přerov I-Město, 750 02 Přerov
17. František Král, organic s.r.o., IČO: 055 90 698, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav
18. Green Heat Bilopillya, EDRPOU: 38207708, se sídlem Sumská ulice 5, Bilopillya, Sumská oblast, Ukrajina
19. Green Heat s.r.o., IČO: 070 83 866, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
20. Hopsárium Děčín s.r.o., IČO: 024 89 139, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín
21. HZY Czech, s.r.o., IČO: 291 33 921, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
22. Industrial Center CR 7 s.r.o., IČO: 083 19 391, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
23. Industrial Kladno 2 s.r.o., IČO: 284 88 938, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
24. Ještě jednou MCS s.r.o., IČO: 171 40 188, se sídlem Přeštická 1092/12, Hostivař, 102 00 Praha 10 - ovládaná v období do 29. 3. 2023
25. JRD 2 s.r.o., IČO: 119 81 334, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10
26. JRD Kappa s.r.o., IČO: 097 09 991, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10
27. JRD Zeta s.r.o., IČO: 072 15 924, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10
28. Lyka Care s.r.o., IČO: 172 01 624, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
29. Lyka management s.r.o., IČO: 172 01 080, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
30. MICHLE 501 s.r.o., IČO: 046 00 037, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 - ovládána do 18. 8. 2023
31. Mlynárka area s.r.o., IČO: 55 829 023, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 08, Slovenská republika - ovládaná od 8. 12. 2023
32. Mlynárka Land Development s.r.o., IČO: 55 834 736, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A Bratislava - mestská časť Ružinov 821 08, Slovenská republika - ovládaná od 8. 12. 2023
33. Nuppu Housing s. r. o., IČO: 51 084 520, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
34. NZF 1 s.r.o., IČO: 094 14 681, se sídlem Revoluční 1003/3, Staré Město, 110 00 Praha 1
35. Pillow pojišťovna, a.s., IČO: 042 57 111, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4

36. Pivovarská restaurace CPD s.r.o., IČO: 024 94 361, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
37. Pivovary CZ Group a.s., IČO: 097 20 618, se sídlem Komenského 3622/33a, Přerov I-Město, 750 02 Přerov - ovládána od 8. 3. 2024
38. PIVOVARÝ TRIANGL s.r.o., IČO: 198 83 218, se sídlem Za Drahou 165/1, Pod Bezručovým vrchem, 794 01 Krnov - ovládána od 22. 11. 2023
39. PK EXTRA s.r.o. v likvidaci, IČO: 054 04 177, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 29. 2. 2024
40. Poplarius s.r.o., IČO: 080 36 331, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
41. Pradiareň 1900 s.r.o., IČO: 51 813 858, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
42. Prime Clock s.r.o., IČO: 044 36 733, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
43. PXW Czech, a.s., IČO: 014 61 184, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
44. Resilient Heat s.r.o., IČO: 172 02 426, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 - ovládána do 4. 8. 2023
45. Retail Shops CPD s.r.o., IČO: 290 14 069, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
46. RSJ a.s.
47. RSJ Asset Management investiční společnost a.s., IČO: 171 49 509, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
48. RSJ Custody s.r.o., IČO: 026 03 900, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
49. RSJ Invest s.r.o. - ovládána od 10. 7. 2023
50. RSJ Investments investiční společnost a.s.
51. RSJ Land I s.r.o., IČO: 247 36 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
52. RSJ Land II s.r.o., IČO: 042 77 201, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
53. RSJ PE SICAV a.s., IČO: 092 38 859, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
54. RSJ Prop SICAV a.s., IČO: 079 70 358, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
55. RSJ Securities a.s., IČO: 008 84 855, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
56. RSJ Services s.r.o., IČO: 018 252 59, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
57. RSPV Eighteen s.r.o., IČO: 212 18 773, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 - ovládána od 7. 2. 2024
58. RSPV Fifteen s.r.o., IČO: 172 03 171, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
59. RSPV Five s.r.o., IČO: 066 28 079, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
60. RSPV Four s.r.o., IČO: 065 38 967, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
61. RSPV Nine s.r.o., IČO: 080 36 047, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
62. RSPV One s.r.o., IČO: 065 38 746, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
63. RSPV Seven s.r.o., IČO: 080 35 296, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
64. RSPV Seventeen s.r.o., IČO: 212 18 587, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 - ovládána od 7. 2. 2024
65. RSPV Sixteen s.r.o., IČO: 212 18 056, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 - ovládána od 7. 2. 2024
66. SANAKA Industry, a.s., IČO: 275 69 462, se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1
67. Sancela s.r.o., IČO: 020 18 209, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
68. Simply Fair Insurance a.s., IČO: 080 20 400, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4
69. SPNK 42 s.r.o., IČO: 142 87 714, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 - ovládána od 10. 3. 2023
70. SUPI Energy s.r.o., IČO: 250 65 581, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
71. TOV MELI TOPOL, EDRPOU: 44024460, se sídlem ulice Dontsova Dmytra 15/8, 72312 Melitopol, Záporožská oblast, Ukrajina - ovládána do 4. 12. 2023

72. Unique Hotel Services s.r.o., IČO: 061 50 501, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
73. White Sands Beach Resort Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O.Box 3381 Shangani Post Office, Zanzibar, Tanzania
74. XcelAI Services s.r.o., IČO: 141 03 281, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
75. YIT Hostivař s.r.o., IČO: 140 20 823, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6
76. YIT NUPPU 10 Asteri s. r. o., IČO: 53 921 518, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 31. 10. 2023
77. YIT NUPPU 9 Juniperus s.r.o., IČO: 53 139 526, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika - výmaz z OR k 31. 10. 2023
78. YIT NUPPU Magnolia 1 s.r.o., IČO: 50 877 101, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
79. YIT NUPPU Magnolia 3 s. r. o., IČO: 54 013 283, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
80. YIT Tornio s.r.o., IČO: 193 73 937, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6 - ovládána od 24. 5. 2023
81. YIT ZWIRN 1 s. r. o., IČO: 52 968 472, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
82. YIT ZWIRN 2 s.r.o., IČO: 52 967 051, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
83. YIT ZWIRN 3 s. r. o., IČO: 53 728 351, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
84. YIT ZWIRN OFFICE s. r. o., IČO: 54 575 613, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
85. YR Holding s.r.o., IČO: 140 03 775, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6
86. Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o., IČO: 648 29 545, se sídlem Zemědělská 249, 507 58 Mlázovice
87. ZWIRN area s.r.o., IČO: 51 811 391, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika
88. ZWIRN OFFICE s. r. o., IČO: 54 702 534, se sídlem Svätoplukova II. 18892/2 A, 821 08 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika

(dále společně jen „**Ostatní ovládané osoby**“)

## II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládaní

Hlavním předmětem podnikání Ovládané osoby je činnost fondu kvalifikovaných investorů dle ust. § 95 odst. 1 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech.

Ovládaná osoba je nesamosprávným investičním fondem kvalifikovaných investorů. V rámci podnikání vykonává tyto činnosti:

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

Ovládaná osoba vytváří podfondy, na jejichž účet při investování jedná. Ve sledovaném období existovaly tyto podfondy:

- RSJ Agro podfond
- RSJ Core podfond

- RSJ Development podfond
- RSJ Development II podfond
- RSJ Development III podfond
- RSJ Development IV podfond
- RSJ Finance podfond
- RSJ Gradus podfond
- RSJ Industry podfond
- RSJ Land podfond
- RSJ Logistics Development podfond
- RSJ Logistics Development II podfond
- RSJ Organic podfond
- RSJ Property podfond
- RSJ Real Estate podfond
- RSJ Real Estate II podfond
- RSJ Real Estate III podfond
- RSJ Real Estate IV podfond

Ovládaná osoba vykonává předmět svého podnikání ve spolupráci s následujícími subjekty:

- RSJ Custody s.r.o., jež působí jako administrátor Ovládané osoby a
- RSJ Investments investiční společnost a.s., která je obhospodařovatelem Ovládané osoby.

Společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Custody s.r.o. vykonávají regulované služby na finančním trhu též pro některé z Ostatních ovládaných osob.

#### Způsob a prostředky ovládní

V období od 1. 4. 2023 do 6. 3. 2024 byla Ovládaná osoba nepřímo ovládána Ovládající osobou, která nakládala s 57% podílem na hlasovacích právech ve společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s., která vlastnila 100 % zakladatelských akcií v Ovládané osobě.

V období od 7. 3. 2024 do 31. 3. 2024 byla Ovládaná osoba nepřímo ovládána Ovládající osobou, která nakládala s 57% podílem na hlasovacích právech ve společnosti RSJ Invest s.r.o., která vlastnila 100 % akcií v RSJ Investments investiční společnost a.s., která vlastnila 100 % zakladatelských akcií v Ovládané osobě.

V souladu s § 74 a násl. ZOK tak byla tato osoba Ovládající osobou.



### III. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo Ostatních ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky

Ovládaná osoba neučinila v relevantním období žádná jednání, která by byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo Ostatních ovládaných osob, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby, zjištěného podle účetní závěrky.

### IV. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládajícími osobami nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami

Statutární orgán Ovládané osoby vypracoval přehled vzájemných smluv účinných v relevantním období, které Ovládaná osoba uzavřela s Ovládajícími osobami nebo s Ostatními ovládanými osobami.

NÁZEV	DATUM ÚČINNOSTI	SMLUVNÍ STRANY	PŘEDMĚT
Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem	3. 4. 2013	SANAKA Industry, a.s. a RSJ Core podfond	Zajištění pohledávek RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	SANAKA Industry, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	SANAKA Industry, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	Cínovecká deponie, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o úvěru	3. 4. 2013	Cínovecká deponie, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Loan Agreement	13. 7. 2015	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	3. 9. 2015	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond

Novation of the loan agreement	23. 12. 2015	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	18. 1. 2016	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	9. 2. 2016	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Loan Agreement	9. 2. 2016	Beach Resorts Investment Limited a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Smlouva o zajištění řídicího a kontrolního systému	27. 4. 2016	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Securities a.s.	Zajištění řídicího a kontrolního systému
Smlouva o zápůjčce	13. 6. 2016	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	4. 8. 2016	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 11. 2016	RSPV Five s.r.o. (původně s Brobosu properties s.r.o.) a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Podlicenční smlouva a dohoda o sdílení nákladů	19. 12. 2016	RSJ Securities a.s.	Podlicenční smlouva k dílu
Dohoda o novaci rámcové smlouvy o úvěru	10. 3. 2017	RSJ Real Estate II podfond (původně RSJ Core podfond) a Centrum Pivovar a.s.	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Real Estate II podfond
Licenční smlouva	1. 8. 2017	RSJ Securities a.s.	Poskytnutí ochranné známky ve skupině
Smlouva o administraci	20. 12. 2017	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Smlouva o výkonu činností administrátora pro Ovládanou osobu, resp. podfondy
Smlouva o zápůjčce	19. 4. 2018	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Zmluva o úvere	23. 7. 2018	ZWIRN area s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Smlouva o pověření jiného činností obhospodařování	1. 10. 2018	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Pověření částí činností obhospodařování Ovládané osoby, resp. podfondů

Rámcová smlouva o úvěru	24. 10. 2018	Cínovecká deponie, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	24. 10. 2018	SANAKA Industry, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv	28. 12. 2018	RSPV Five s.r.o. (původně s Brobosu Properties s.r.o.) a RSJ Development podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	16. 1. 2019	RSPV Five s.r.o. (původně s Projekt Mojmirovo s.r.o.) a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	27. 2. 2019	Biofarma Olešná s.r.o. a RSJ Organic podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Organic podfond
Subordination Agreement	7. 6. 2019	RSJ Real Estate II podfond, RSJ Core podfond a Česká spořitelna, a.s.	Refinancování Centrum Pivovar a.s.
Subordination Agreement	18. 6. 2019	RSJ Core podfond a Česká spořitelna, a.s.	Refinancování Centrum Pivovar a.s.
Smlouva o zřízení zástavního práva k akciím	18. 6. 2019	RSJ Core podfond a Česká spořitelna, a.s.	Zřízení zástavního práva k akciím
Smlouva o zřízení zástavního práva k akciím	31. 7. 2019	RSJ Real Estate II podfond a Česká spořitelna, a.s.	Zřízení zástavního práva k akciím Centrum Pivovar a.s.
Rámcová smlouva o úvěru	2. 9. 2019	SANAKA Industry, a.s. (původně s Cínovecká deponie a.s.) a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	2. 9. 2019	SANAKA Industry, a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	11. 12. 2019	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o. (původně s RSPV Three s.r.o.) a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	AKMIT s.r.o. a RSJ Core podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smlouvy o zápůjčce	30. 12. 2019	ASSET CENTER a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci rámcové smlouvy o půjčce	30. 12. 2019	BLOOMING s.r.o. a RSJ Development podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Development podfond

Dohoda o novaci rámcové smlouvy o půjčce	30. 12. 2019	PXW Czech, a.s. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci	30. 12. 2019	RSJ Land I s.r.o. a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	28. 1. 2020	Centrum Pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o úvěru	6. 2. 2020	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva mezi společníky	26. 3. 2020	MICHLE 501 s.r.o., RSJ Development III podfond a JRD Development Group a.s.	Zajištění stability společníků
Rámcová smlouva o úvěru	6. 4. 2020	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 6. 2020	Centrum Pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o úvěru	2. 6. 2020	Green Heat s.r.o. a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Rámcová smlouva o úvěru	15. 6. 2020	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Depozitářská smlouva	1. 9. 2020	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Smlouva o výkonu činností depozitáře pro Ovládanou osobu, resp. podfondy
Zmluva o dielo	11. 12. 2020	Pradiareň 1900 s.r.o., ZWIRN area s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Zmluva o dielo	8. 1. 2021	YIT ZWIRN 1 s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Zmluva o dielo	16. 3. 2021	YIT NUPPU 9 Juniperus s.r.o., RSJ Development II podfond a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o zápůjčce	25. 3. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond

Dohoda o novaci smluv	29. 3. 2021	Centrum Pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	31. 3. 2021	RSJ Land II s.r.o. (původně RSJ Land III s.r.o.) a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	13. 5. 2021	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Manažerská smlouva	8. 6. 2021	RSJ Gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o., Cogneo s.r.o.	Úprava práv a povinností manažera v odštěpném závodě
Smlouva o zápůjčce	21. 6. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 7. 2021	RSJ Land I s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	26. 7. 2021	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	2. 11. 2021	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Dohoda o novaci smluv o zápůjčce	29. 11. 2021	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Core podfond
Dohoda o novaci	29. 11. 2021	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o úvěru	2. 12. 2021	NZF 1 s.r.o. a RSJ Land podfond (původně RSJ Industry podfond)	Poskytnutí finančních prostředků
Zmluva o dielo	6. 12. 2021	RSJ Development II podfond, YIT Slovakia a.s. a YIT Nuppu 10 Asteri s.r.o.	Realizace projektu
Dohoda o novaci	8. 12. 2021	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2021	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond

Smlouva o zápůjčce	15. 12. 2021	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 12. 2021	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Dohoda společníků	17. 12. 2021	RSJ Gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o., Koprfield s.r.o.	Úprava vzájemných vztahů v souvislosti se vstupem společníka
Dohoda společníků	17. 12. 2021	RSJ gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o.	Úprava vzájemných vztahů v souvislosti se vstupem společníka
Rámcová smlouva o úvěru	17. 12. 2021	RSPV Nine s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o úvěru	21. 12. 2021	NZF 1 s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond (původně s RSJ Development III podfond)	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Dohoda o novaci	31. 12. 2021	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Dohoda o novaci	31. 12. 2021	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	3. 1. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	5. 1. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků Industrial Center CR 7 s.r.o.
Rámcová smlouva o úvěru	6. 1. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 1. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Zmluva o nadriadenosti závazku	17. 1. 2022	RSJ Development II podfond., Slovenská sporiteľňa a.s., YIT ZWIRN 1 s.r.o.	Smlouva o nadřazenosti závazku

Smlouva o zápůjčce	27. 1. 2022	DAP IT s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Smlouva o zápůjčce	9. 2. 2022	NZF 1 s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o úvěru	9. 2. 2022	YR Holding s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	10. 2. 2022	Poplarius s.r.o. a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Smlouva o úvěru	14. 2. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	2. 3. 2022	Green Heat s.r.o. a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2022	RSJ Industry podfond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2022	RSJ Industry podfond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o úvěru	10. 3. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 3. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	17. 3. 2022	Industrial Center CR 7 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o úvěru	21. 3. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	28. 3. 2022	RSPV Nine s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zřízení zástavního práva k podílu	11. 4. 2022	RSJ Real Estate III podfond, Prime Clock s.r.o. a Raiffeisenlandesbank Oberosterreich Aktiengesellschaft	Zajištění dluhů

Smlouva o zápůjčce	12. 4. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	12. 4. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Zmluva o úvere	13. 4. 2022	Pradiareň 1900 s.r.o. a RSJ Real Estate IV podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate IV podfond
Smlouva o úvěru	13. 4. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	19. 4. 2022	NZF 1 s.r.o. a RSJ Land podfond (původně RSJ Core podfond)	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o úvěru	19. 4. 2022	RSPV Five s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Zmluva o úvere	10. 5. 2022	RSJ Development II podfond a Nuppu housing s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany Nuppu Housing s.r.o.
Smlouva o zápůjčce	23. 5. 2022	RSJ Land II s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 5. 2022	FK Biofarma, s.r.o. a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Smlouva o úvěru	20. 6. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	20. 6. 2022	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o úvěru	22. 6. 2022	NZF 1 s.r.o. a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 6. 2022	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	24. 6. 2022	MICHLE 501 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2022	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond



Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2022	Zemědělská společnost Mlázovice a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Rámcová smlouva o úvěru	30. 6. 2022	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Rámcová smlouva o úvěru	7. 7. 2022	BLOOMING s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	28. 7. 2022	RSPV Nine s.r.o. a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 8. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Zmluva o úveru	9. 8. 2022	YIT ZWIRN OFFICE s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Zmluva o úveru	9. 8. 2022	Nuppu Housing s. r. o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 9. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	12. 9. 2022	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Zmluva o úveru	19. 9. 2022	Nuppu Housing s. r. o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany Nuppu Housing s. r. o.
Rámcová smlouva o úvěru	22. 9. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Spectrum otevřený podílový fond a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o novaci smluv	11. 10. 2022	František Král, organic s.r.o. a RSJ Agro podfond	Nahrazení původních závazků vůči RSJ Agro podfond
Smlouva o zápůjčce	11. 10. 2022	MICHLE 501 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o zápůjčce a konvertibilní zápůjčce	25. 10. 2022	RSJ Gradus podfond, DAP IT s.r.o., Filip Brodan, David	Poskytnutí finančních prostředků

		Šimonek, Jiří Šimonek, FullCircle Data s.r.o.	
Rámcová smlouva o úvěru	1. 11. 2022	Sancela s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček
Smlouva o úvěru	1. 11. 2022	JRD Zeta s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 11. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 11. 2022	Back swing s.r.o. a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	8. 11. 2022	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o úvěru	22. 11. 2022	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	22. 11. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	7. 12. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Organic podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Organic podfond
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	12. 12. 2022	Prime Clock s.r.o. a RSJ Real Estate III podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček (RSJ Real Estate III podfond)
Framework asset purchase agreement	14. 12. 2022	YIT ZWIRN 2 s.r.o., RSJ Development II podfond a ZWIRN area s.r.o.	Koupě nemovitosti 3
Framework asset purchase agreement	14. 12. 2022	YIT ZWIRN 2 s.r.o., RSJ Development II podfond a ZWIRN area s.r.o.	Koupě nemovitosti 2
Smlouva o zápůjčce	14. 12. 2022	DAP IT s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Rámcová smlouva o úvěru	19. 12. 2022	RSJ Investments investiční společnost a.s, jednající na účet RSJ Spectrum otevřený podílový fond a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond

Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	21. 12. 2022	HZY Czech, s.r.o. a RSJ Core podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	22. 12. 2022	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	22. 12. 2022	Centrum Pivovar a.s. a RSJ Real Estate II podfond	Podmínky poskytování budoucích zápůjček
Ujednání o společné správě osobních údajů	2. 1. 2023	RSJ Custody s.r.o., RSJ Securities a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Asset Management investiční společnost a.s., RSJ a.s., RSJ Services s.r.o., RSJ Prop SICAV a.s. a RSJ PE SICAV a.s.	Společná správa osobních údajů
Zmluva o úvěre	19. 1. 2023	Nuppu Housing s. r. o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Development II podfond
Zmluva o úvěre	23. 1. 2023	ZWIRN area s.r.o. a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Rámcová smlouva o úvěru	24. 1. 2023	RSJ Finance podfond a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Rámcová smlouva o úvěru	14. 2. 2023	ALEGRO-INVEST a.s. a RSJ Logistics Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany ALEGRO-INVEST a.s.
Smlouva o zápůjčce	15. 2. 2023	DAP IT s.r.o. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Smlouva o úvěru	16. 2. 2023	JRD 2 s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	20. 2. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Rámcová smlouva o úvěru	20. 2. 2023	RSJ Development podfond a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	20. 2. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech otevřený	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond

		podílový fond a RSJ Land podfond	
Dohoda o podřízenosti dluhu	21. 2. 2023	František Král, organic s.r.o., RSJ Agro podfond a Komerční banka, a.s.	Dohoda o podřízenosti dluhu
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	6. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Rámcová smlouva o úvěru	6. 3. 2023	RSJ Development podfond a RSJ Development III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Rámcová smlouva o úvěru	7. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Investments investiční společnost a.s.
Rámcová smlouva o úvěru	16. 3. 2023	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Smlouva o zápůjčce	22. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Property podfond
Smlouva o zápůjčce	22. 3. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 3. 2023	RSJ Logistics Development podfond a ALEGRO-INVEST a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany ALEGRO-INVEST a.s.
Smlouva o zápůjčce	23. 3. 2023	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o zápůjčce	23. 3. 2023	RSJ Logistics Development podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Rámcová smlouva o úvěru	28. 3. 2023	RSJ Core podfond a NZF 1 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond

Rámcová smlouva o úvěru	31. 3. 2023	RSJ Real Estate podfond a RSJ Real Estate IV podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate IV podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku	1. 4. 2023	RSJ Agro podfond a František Král, organic s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku	3. 4. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Směnná smlouva	4. 4. 2023	RSJ Development podfond a RSJ Gradus podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	4. 4. 2023	RSJ Agro podfond a Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Směnná smlouva	5. 4. 2023	RSJ Property podfond a Unique Hotel Services s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	11. 4. 2023	RSJ Core podfond a Archer Development s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	20. 4. 2023	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Development II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Smlouva o úvěru	24. 4. 2023	RSJ Development III podfond a JRD 2 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Zmluva o dielo	26. 4. 2023	RSJ Development II podfond, ZWIRN OFFICE s.r.o. a YIT Slovakia a.s.	Realizace projektu
Smlouva o odměně za ručení	27. 4. 2023	RSJ Logistics Development II podfond a Industrial Center CR 7 s.r.o.	Sjednání odměny za ručení
Rámcová smlouva o úvěru	28. 4. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Subordination Agreement	28. 4. 2023	RSJ Development II podfond, YIT ZWIRN 2	Dohoda o podřízenosti pohledávek

		s.r.o. a Všeobecná úvěrová banka, a.s.	
Smlouva o zřízení a vedení majetkového účtu	28. 4. 2023	RSJ Custody s.r.o. a RSJ Development III podfond	Zřízení a vedení majetkového účtu
Smlouva o převodu podílu na sběrném dluhopisu	28. 4. 2023	Pillow pojišťovna, a.s. a RSJ Development III podfond	Převod podílu na sběrném dluhopisu
Dohoda o započítání	30. 4. 2023	Nuppu Housing s. r. o. a RSJ Development II podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Agreement on Purchase of Securities	2. 5. 2023	YIT NUPPU Magnolia 3 s.r.o. a RSJ Development II podfond	Koupě cenných papírů
Smlouva o zápůjčce	3. 5. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Agreement on Conditions of Early Repayment of Nominal Value of Bonds	16. 5. 2023	RSJ Development podfond, RSJ Logistics Development podfond a YIT NUPPU Magnolia 1 s.r.o.	Předčasné splacení dluhopisů
Dohoda o zastupování při výkonu funkce člena statutárního orgánu bytových družstev	18. 5. 2023	RSJ Development III podfond, RSPV Seven s.r.o. a FINEP HOLDING, SE	Zastupování při výkonu funkce člena statutárního orgánu
Agreement on Conditions of Early Repayment of Nominal Value of Bonds	22. 5. 2023	RSJ Development II podfond, YIT ZWIRN 1 s.r.o. a YIT Slovakia a.s.	Předčasné splacení dluhopisů
Shareholder Loan Agreement	26. 5. 2023	RSJ Development III podfond a YR Holding s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Senior Loan Agreement	26. 5. 2023	RSJ Development III podfond a YIT Tornio s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Dohoda o převzetí závazku společníka k poskytnutí příplatku mimo základní kapitál	26. 5. 2023	RSJ Development III podfond a YR Holding s.r.o.	Převzetí závazku společníka k poskytnutí příplatku mimo základní kapitál
Kupní smlouva o převodu nemovitostí	31. 5. 2023	RSJ Development III podfond, YIT Tornio s.r.o. a YIT Stavo s.r.o.	Převod nemovitostí

Agreement on Assignment and on Other Rights and Obligations	31. 5. 2023	RSJ Development III podfond, YIT Tornio s.r.o. a YIT Stavo s.r.o.	Postoupení práv a povinností
Rámcová smlouva o úvěru	1. 6. 2023	RSJ Core podfond a NZF 1 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	1. 6. 2023	RSJ Industry podfond a NZF 1 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Rámcová smlouva o úvěru	5. 6. 2023	RSJ Real Estate podfond a RSJ Real Estate IV podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate podfond
Rámcová smlouva o úvěru	5. 6. 2023	RSJ Development II podfond a RSJ Real Estate podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Směnná smlouva	12. 6. 2023	RSJ Development II podfond a RSJ Logistics Development podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	14. 6. 2023	RSJ Real Estate podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	15. 6. 2023	RSJ Finance podfond a Green Heat s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Finance podfond
Směnná smlouva	19. 6. 2023	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	26. 6. 2023	RSJ Development II podfond a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Směnná smlouva	26. 6. 2023	RSJ Real Estate II podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Dohoda o započtení pohledávek	28. 6. 2023	RSJ Land podfond a NZF 1 s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Směnná smlouva	28. 6. 2023	RSJ Logistics Development podfond a Starship Enterprise a.s.	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	29. 6. 2023	RSJ Real Estate II podfond a HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Dohoda o započtení pohledávek	30. 6. 2023	RSJ Real Estate podfond a RSJ Real Estate IV podfond	Vzájemné započtení pohledávek

Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžním příplatkem společníka	1. 7. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžním příplatkem společníka	1. 7. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Směnná smlouva	10. 7. 2023	RSJ Logistics Development podfond a Prime Clock s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	10. 7. 2023	RSJ Development II podfond a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Směnná smlouva	12. 7. 2023	RSJ Real Estate podfond a RSJ Logistics Development podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	12. 7. 2023	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Logistics Development podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	13. 7. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Investments investiční společnost a.s.
Směnná smlouva	17. 7. 2023	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	18. 7. 2023	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	19. 7. 2023	RSJ Real Estate II podfond a HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Agreement on Conditions of Early Repayment of Nominal Value of Bonds	25. 7. 2023	RSJ Development II podfond, YIT ZWIRN 2 s.r.o. a YIT Slovakia a.s.	Předčasné dluhopisů
Směnná smlouva	25. 7. 2023	RSJ Logistics Development podfond a Prime Clock s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	26. 7. 2023	RSJ Organic podfond a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond



Smlouva o zápůjčce	31. 7. 2023	RSJ Organic podfond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Organic podfond
Směnná smlouva	31. 7. 2023	RSJ Industry podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku	1. 8. 2023	RSJ Development podfond a RSPV Nine s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Smlouva o úvěru	1. 8. 2023	RSJ Development III podfond a JRD 2 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	2. 8. 2023	RSJ Real Estate III podfond a RSJ Land podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o zápůjčce	8. 8. 2023	RSJ Real Estate II podfond a HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Směnná smlouva	8. 8. 2023	RSJ Real Estate II podfond a SUPI Energy s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	18. 8. 2023	RSJ Development III podfond a MICHLE 501 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany MICHLE 501 s.r.o.
Dohoda o ukončení smlouvy mezi společníky	18. 8. 2023	MICHLE 501 s.r.o., JRD Development Group a.s. a RSJ Development III podfond	Ukončení smlouvy
Vedlejší ujednání ke smlouvě o převodu podílu	18. 8. 2023	MICHLE 501 s.r.o., JRD Development Group a.s. a RSJ Development III podfond	Vedlejší ujednání ke smlouvě o převodu podílu
Rámcová smlouva o úvěru	21. 8. 2023	RSJ Real Estate III podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Smlouva o úvěru	21. 8. 2023	RSJ Development III podfond a JRD 2 s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond

Směnná smlouva	22. 8. 2023	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Gradus podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	22. 8. 2023	RSJ Real Estate III podfond a Prime Clock s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Směnná smlouva	1. 9. 2023	RSJ Real Estate podfond a SUPI Energy s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	1. 9. 2023	RSJ Real Estate IV podfond a SUPI Energy s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	6. 9. 2023	RSJ Development III podfond a RSPV Seven s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Směnná smlouva	11. 9. 2023	RSJ Property podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	11. 9. 2023	RSJ Real Estate podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Smlouva o příplatku mimo základní kapitál	11. 9. 2023	RSPV Seven s.r.o. a RSJ Development III podfond	Poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál
Směnná smlouva	13. 9. 2023	RSJ Development II podfond a Prime Clock s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	14. 9. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	15. 9. 2023	RSJ Agro podfond a FK Biofarma s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Agreement on Conditions of Early Repayment of Nominal Value of Bonds	20. 9. 2023	RSJ Development II podfond, ZWIRN OFFICE s.r.o. a YIT Slovakia a.s.	Předčasné splacení dluhopisů
Směnná smlouva	20. 9. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků

Rámcová smlouva o úvěru	25. 9. 2023	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o zápůjčce	26. 9. 2023	RSJ Logistics Development podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech III uzavřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Směnná smlouva	26. 9. 2023	RSJ Real Estate II podfond a SUPI Energy s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	27. 9. 2023	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Industry II uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	27. 9. 2023	RSJ Development II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	27. 9. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Agro podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	27. 9. 2023	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Real Estate podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate IV podfond
Směnná smlouva	27. 9. 2023	RSJ Real Estate podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Dohoda o podřízenosti pohledávek	27. 9. 2023	Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o, RSJ Agro podfond a Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s.	Dohoda o podřízenosti pohledávek
Směnná smlouva	27. 9. 2023	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků

Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžitým příplatkem společníka	30. 9. 2023	RSJ Core podfond a HZY Czech, s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžitým příplatkem společníka	1. 10. 2023	RSJ Land podfond a NZF 1 s.ro.	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o novaci smluv	1. 10. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Novace smluv
Dohoda o novaci smluv	1. 10. 2023	RSJ Property podfond a Beach Resorts Investment Limited	Novace smluv
Rámcová smlouva o úvěru	5. 10. 2023	RSJ Real Estate II podfond a HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Směnná smlouva	5. 10. 2023	RSJ Real Estate II podfond a SUPI Energy s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	9. 10. 2023	RSJ Agro podfond a Prime Clock s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	12. 10. 2023	RSJ Logistics Development II podfond a Industrial Kladno 2 s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	18. 10. 2023	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Agro podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	19. 10. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Agro podfond	Směna peněžních prostředků
Agreement on Conditions of Early Repayment of Nominal Value of Bonds	24. 10. 2023	RSJ Development II podfond, YIT NUPPU 10 Asteri s.r.o. a YIT Slovakia a.s.	Předčasné splacení dluhopisů
Smlouva o zápůjčce	24. 10. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond

Smlouva o zápůjčce	25. 10. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Land II uzavřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	25. 10. 2023	RSJ Core podfond a Archer Development s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	27. 10. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Loan Agreement	31. 10. 2023	RSJ Development II podfond a ZWIRN area s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development II podfond
Směnná smlouva	1. 11. 2023	RSJ Property podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	13. 11. 2023	RSJ Logistics Development podfond a ALEGRO-INVEST a.s.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 11. 2023	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Land II uzavřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Logistics Development II podfond
Rámcová smlouva o úvěru	21. 11. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Smlouva o zápůjčce	27. 11. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 11. 2023	RSJ Development podfond a Back swing s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development podfond
Dohoda o vzájemném započtení v souvislosti s dobrovolným peněžitým příplatkem společníka	1. 12. 2023	RSJ Finance podfond a Poplarius s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek

Dohoda o novaci smluv	1. 12. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Novace smluv
Směnná smlouva	4. 12. 2023	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o převodu podílu	4. 12. 2023	RSJ Finance podfond a Libor Winkler	Převod podílu Poplarius s.r.o.
Rámcová smlouva o úvěru	7. 12. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Dohoda o započtení pohledávek	7. 12. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Agro podfond	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o postoupení smlouvy o zápůjčce	7. 12. 2023	RSJ Land podfond a RSJ Agro podfond	Postoupení smlouvy
Směnná smlouva	7. 12. 2023	RSJ Property podfond a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	7. 12. 2023	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Dohoda o převzatí závazku na splacení příspěvku	7. 12. 2023	Mlynárka area s.r.o., YIT Slovakia a.s. a RSJ Development IV podfond	Převzetí závazku na splacení příplatku
Framework Asset Purchase Agreement	7. 12. 2023	YIT Slovakia a.s., Mlynárka Land Development s.r.o., RSJ Investments SICAV a.s. a Mlynárka area s.r.o.	Koupe nemovitosti
Smlouva o zápůjčce	7. 12. 2023	RSJ Development III podfond, RSPV Seven s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	8. 12. 2023	RSJ Agro podfond a František Král, organic s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Směnná smlouva	11. 12. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Logistics Development III uzavřený podílový fond a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	12. 12. 2023	RSJ Development III podfond a YIT Hostivař s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond

Směnná smlouva	14. 12. 2023	RSJ Real Estate podfond a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	14. 12. 2023	RSJ Real Estate II podfond a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	14. 12. 2023	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	19. 12. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Land II uzavřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	19. 12. 2023	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Tech otevřený podílový fond a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Smlouva o zápůjčce	19. 12. 2023	RSJ Development III podfond a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o převodu podílu	21. 12. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Real Estate II podfond	Převod podílu v HZY Czech, s.r.o.
Smlouva o převodu podílu	21. 12. 2023	RSJ Services s.r.o. a RSJ Finance podfond	Převod podílu v RSPV Twelve s.r.o.
Smlouva o postoupení smlouvy	22. 12. 2023	RSJ Core podfond a RSJ Real Estate II podfond	Postoupení smlouvy s HZY Czech, s.r.o.
Smlouva o zápůjčce	27. 12. 2023	RSJ Real Estate II podfond a HZY Czech s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate II podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 12. 2023	RSJ Development IV podfond a RSJ Core podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development IV podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 12. 2023	RSJ Development IV podfond a RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development IV podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 12. 2023	RSJ Development IV podfond a RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development IV podfond
Smlouva o zápůjčce	29. 12. 2023	RSJ Development IV podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development IV podfond

Smlouva o zápůjčce	29. 12. 2023	RSJ Development IV podfond a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development IV podfond
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s dobrovolným peněžitým příplatkem společníka	29. 12. 2023	RSJ Agro podfond a FK Biofarma s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o vzájemném započtení pohledávek v souvislosti s poskytnutím dobrovolného peněžitého příplatku	31. 12. 2023	RSJ Agro podfond a František Král, organic s.r.o.	Vzájemné započtení pohledávek
Dohoda o novaci smluv	31. 12. 2023	RSJ Real Estate II podfond a HZY Czech s.r.o.	Novace smluv
Dohoda o uznání reklamácie a o spôsobe jej vybavenia	31. 12. 2023	RSJ Development II podfond, RSJ Real Estate IV podfond a YIT Slovakia a.s.	Uznání reklamace
Směnná smlouva	3. 1. 2024	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Logistics Development III uzavřený podílový fond a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	3. 1. 2024	ALEGRO-INVEST, a.s. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Dohoda o změně pořadí započtení plnění dlužníka na dluh	10. 1. 2024	RSJ Land podfond a RSJ Land I s.r.o.	Změna pořadí započtení plnění
Dohoda o změně pořadí započtení plnění dlužníka na dluh	10. 1. 2024	RSJ Land podfond a RSJ Land I s.r.o.	Změna pořadí započtení plnění
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	10. 1. 2024	RSJ Industry podfond a RSPV One s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Směnná smlouva	10. 1. 2024	Prime Clock s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků



Smlouva o zápůjčce	18. 1. 2024	RSJ Gradus podfond a DAP IT s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Gradus podfond
Rámcová smlouva o úvěru	18. 1. 2024	RSJ Real Estate IV podfond a RSJ Real Estate podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate IV podfond
Rámcová smlouva o úvěru	18. 1. 2024	RSJ Industry podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Spectrum otevřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Spectrum otevřený podílový fond
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	18. 1. 2024	RSJ Industry podfond a RSPV Four s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry podfond
Rámcová smlouva o poskytování zápůjček	23. 1. 2024	RSJ Real Estate III podfond a Prime Clock s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Real Estate III podfond
Směnná smlouva	24. 1. 2024	RSJ Services s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	31. 1. 2024	RSJ Core podfond a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Směnná smlouva	31. 1. 2024	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o poskytnutí příplatku mimo základní kapitál	6. 2. 2024	RSJ Finance podfond a Lyka management s.r.o.	Poskytnutí dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál
Smlouva o úvěru	14. 2. 2024	RSJ Development III podfond a JRD Zeta s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o zápůjčce	15. 2. 2024	RSJ Development IV podfond a RSJ Real Estate II podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development IV podfond
Smlouva o zápůjčce	16. 2. 2024	RSJ Development III podfond a JRD Kappa s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Smlouva o postoupení	21. 2. 2024	RSJ Development III podfond a JRD Kappa s.r.o.	Postoupení smlouvy
Rámcová smlouva o úvěru	26. 2. 2024	RSJ Core podfond a Archer Development s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond

Rámcová smlouva o úvěru	26. 2. 2024	RSJ Land podfond a RSJ Land II s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Směnná smlouva	28. 2. 2024	Industrial Kladno 2 s.r.o. a RSJ Logistics Development II podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	29. 2. 2024	RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Industry II uzavřený podílový fond a RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Industry II uzavřený podílový fond
Směnná smlouva	29. 2. 2024	RSJ Real Estate IV podfond a SUPI Energy s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	1. 3. 2024	RSJ Core podfond a RSJ Agro podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	1. 3. 2024	RSJ Land podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Land II uzavřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Rámcová smlouva o úvěru	4. 3. 2024	RSJ Core podfond a RSJ PE SICAV a.s., jednající na účet RSJ PE F&B podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Smlouva o zápůjčce	4. 3. 2024	RSJ Land podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Land II uzavřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Land podfond
Směnná smlouva	4. 3. 2024	RSJ Services s.r.o. a RSJ Industry podfond	Směna peněžních prostředků
Smlouva o úvěru	6. 3. 2024	RSJ Development III podfond a JRD Zeta s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Směnná smlouva	6. 3. 2024	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Směna peněžních prostředků

Směnná smlouva	7. 3. 2024	RSJ Development II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s.	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	8. 3. 2024	RSJ Core podfond a RSJ Finance podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond
Rámcová smlouva o úvěru	8. 3. 2024	RSJ Development III podfond a RSJ Development podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Development III podfond
Směnná smlouva	8. 3. 2024	RSJ Real Estate podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Smlouva o zápůjčce	14. 3. 2024	RSJ Agro podfond a František Král, organic s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Agro podfond
Směnná smlouva	15. 3. 2024	RSJ Real Estate II podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	15. 3. 2024	RSJ Real Estate podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	15. 3. 2024	RSJ Real Estate IV podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	18. 3. 2024	RSJ Real Estate IV podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Agreement on Conditions of Early Repayment of Nominal Value of Bonds	20. 3. 2024	RSJ Development II podfond a YIT ZWIRN 1 s.r.o., YIT Slovakia a.s.	Předčasné splacení jmenovité hodnoty dluhopisů
Směnná smlouva	25. 3. 2024	RSJ Real Estate podfond a Centrum Pivovar a.s.	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	26. 3. 2024	RSJ Logistics Development II podfond a RSJ Investments investiční společnost a.s., jednající na účet RSJ Logistics Development III uzavřený podílový fond	Směna peněžních prostředků
Směnná smlouva	26. 3. 2024	RSJ Development IV podfond a Prime Clock s.r.o.	Směna peněžních prostředků

Směnná smlouva	27. 3. 2024	RSJ Development II podfond a Prime Clock s.r.o.	Směna peněžních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	28. 3. 2024	RSJ Core podfond a RSJ Real Estate III podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Core podfond

Pro úplnost se zde dodává, že smlouvy, které mezi sebou v relevantním období uzavřely výhradně Ostatní ovládané osoby, tj. smlouvy bez účasti Ovládané osoby a smlouvy, které se k Ovládané osobě nevztahují, jsou uvedené ve zprávách o vztazích těch ovládaných osob, které jsou smluvními stranami předmětných smluv.

## **V. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládajícími osobami a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami, zda přetrvávají výhody nebo nevýhody a jaká z toho pro Ovládanou osobu plynou rizika, zda a jakým způsobem a v jakém období byla nebo bude vyrovnána případná újma**

Statutární orgán zhodnotil výhody a nevýhody, které pro Ovládanou osobu plynou ze vztahů mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami, a dospěl k závěru, že Ovládané osobě plynou z těchto vztahů především výhody, a to již z toho důvodu, že je součástí této skupiny a může využívat její know-how. Ovládané osobě z těchto vztahů žádná rizika neplynou.

Jelikož ze smluv uzavřených mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou či mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládajícími osobami nebo z právních jednání a jiných opatření, která byla přijata na popud či v zájmu Ovládající osoby či některé z Ostatních ovládaných osob, nevznikla Ovládané osobě žádná újma, není třeba ji žádným způsobem vyrovnat. Z uvedeného důvodu statutární orgán Ovládané osoby neuvádí ve Zprávě o vztazích za účetní období svůj komentář k případnému vyrovnání újmy ani ke způsobu a době takového vyrovnání.

## VI. Závěr

Na základě informací statutárního orgánu a z výše uváděných údajů statutární orgán Ovládané osoby konstatuje, že v rozhodném období nevyplývala Ovládané osobě újma ze vztahů s Ovládajícími osobami nebo ze vztahů s Ostatními ovládanými osobami.

Statutární orgán dále potvrzuje, že mu nejsou známy další skutečnosti dle § 82 ZOK, a že zveřejnění dalších informací, zejména pokud se týká rozšíření rozsahu nebo hloubky údajů, podléhá režimu obchodního tajemství.

Statutární orgán prohlašuje, že za účetní období od 1. 4. 2023 až do 31. 3. 2024 uvedl do Zprávy o vztazích za účetní období veškeré v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a jemu k datu podpisu Zprávy o vztazích za účetní období známé

- vzájemné smlouvy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami,
- jednání učiněná na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo Ostatních ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky,
- jiná právní jednání učiněná v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

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

V Praze dne 28. června 2024

Za **RSJ Investments SICAV a.s.**



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

při výkonu funkce zastoupena  
**Liborem Winklerem,**  
pověřeným zmocněncem

## Zpráva nezávislého auditora

akcionáři fondu RSJ Investments SICAV a.s.

---

### Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice fondu RSJ Investments SICAV a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1, Nové Město („Fond“) k 31. březnu 2024 a jeho finanční výkonnosti za rok končící 31. března 2024 v souladu s českými účetními předpisy.

### Předmět auditu

Účetní závěrka Fondu se skládá z:

- rozvahy k 31. březnu 2024,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. března 2024,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. března 2024, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

---

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Nezávislost

V souladu s Mezinárodním etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

---

### Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Fondu. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Fondu získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

---

### Odovědnost představenstva a dozorčí rady Fondu za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Fondu.

---

### 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky Fondu představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky Fondu, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

25. července 2024

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.  
zastoupená ředitelem



Ing. Jakub Kolář  
statutární auditor, evidenční č. 2280