

VÝROČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2022

Individuální informace

RSJ Prop SICAV a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO: 079 70 358

Základní údaje o RSJ Prop SICAV a.s.

- sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
 - IČO: 079 70 358
 - DIČ: CZ07970358
 - datum vzniku a zápisu do OR: 15.3.2019
- (dále jen „Společnost“)

Aktiva, vlastní kapitál a základní kapitál za uplynulé období:

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
aktiva	100	99
vlastní kapitál	100	99
základní kapitál	100	100

K 31.12.2022 má Společnost 1 Podfond:

- **RSJ Prop Podfond**

dále jen jako „Podfond“.

Podfond	Celková aktiva Podfondu k 31.12.2022 (v tis. Kč)	Vlastní kapitál Podfondu k 31.12.2022 (v tis. Kč)	Počet vydaných investičních akcií k 31.12.2022 (ks)	Vlastní kapitál Podfondu na investiční akcii k 31.12.2022
RSJ Prop Podfond	3 950 078	3 747 989	41 425 412	3,7518 EUR

Podfond	Celková aktiva Podfondu k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Vlastní kapitál Podfondu k 31.12.2021 (v tis. Kč)	Počet vydaných investičních akcií k 31.12.2021 (ks)	Vlastní kapitál Podfondu na investiční akcii k 31.12.2021
RSJ Prop Podfond	3 091 636	2 821 532	54 810 412	2,0707 EUR

RSJ Prop SICAV a.s. a jeho jediný Podfond byly založeny za účelem převzetí realizace investiční strategie RSJ Prop, PCC-cell STS (ID 00057945, 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19th Cybercity, 72201 Ebene, Mauricius) založené na algoritickém obchodování s investičními nástroji. Jedná se o obchodování s využitím počítačového algoritmu, který s omezeným lidským zásahem nebo bez něj určuje jednotlivé parametry pokynů k obchodování. K tomuto přebírání došlo v průběhu ledna až září roku 2020. Od 01.10.2020 zahájil Podfond algoritické obchodování s investičními nástroji na vlastní účet.

Zpráva představenstva RSJ Prop SICAV a.s. o podnikatelské činnosti a stavu majetku
Hospodaření Společnosti

Společnost v roce 2022 měla pouze výnosy z úroků. Veškeré poplatky a jiné náklady byly alokovány na Podfond. Věrný a poctivý obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1.1.2022 do 31.12.2022 ověřená auditorem.

Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31.12.2022 aktiva v celkové výši 100 tis. Kč, která jsou tvořena ze zůstatku na běžném účtu ve výši 99 tis. Kč a ostatními aktivy ve výši 1 tis. Kč.

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 100 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem společnosti ve výši 100 tis. Kč, nerozdělenou ztrátou z předchozích let ve výši 1 tis. Kč a ziskem za rok 2022 ve výši 1 tis. Kč.

Podfond

V podfondech RSJ Prop Podfond byla na konci roku 2022 aktiva ve výši 3 950 078 tis. Kč.

Investice v podfondech RSJ Prop Podfond jsou zaměřeny na:

- deriváty s dostatečnou likviditou, vysokou před a po obchodní transparentností, které jsou obchodované na regulovaných obchodních platformách v EU nebo na obdobných trzích mimo EU dodržujících mezinárodně uznávané standardy pro vypořádání uzavřených obchodů (standardy IOSCO),
- vládní dluhopisy (government bonds) s dostatečnou likviditou emise obchodované na regulovaných obchodních platformách v EU nebo na obdobných trzích mimo EU dodržujících mezinárodně uznávané standardy pro vypořádání uzavřených obchodů (standardy IOSCO),
- akcie nebo od nich odvozené investiční nástroje s dostatečnou likviditou obchodované na regulovaných obchodních platformách v EU nebo obdobných trzích mimo EU dodržujících mezinárodně uznávané standardy pro vypořádání uzavřených obchodů (standardy IOSCO),
- další investiční nástroje, které jsou dostatečně likvidní a jejichž cenotvorba je dostatečně transparentní umožňující ekonomicky efektivní otevření nebo uzavření pozic dle vývoje na trhu,
- nástroje peněžního trhu včetně fondů peněžního trhu,
- peněžní prostředky v CZK nebo měnách jako G10 (USD, EUR, GBP, JPY, AUD, NZD, CAD, CHF, NOK, SEK), jiné platební nástroje a produkty sloužící k podpoře obchodování s investičními nástroji nebo jako zajišťující nástroj pro řízení rizik nebo jako dodatečný zdroj výnosů,
- jiné věci sloužící k podpoře obchodování nebo zvyšující ekonomickou efektivitu obchodování jako jsou členství na regulovaných trzích v EU a obdobných trzích mimo EU nebo účasti na společnostech aktivních na trzích, kde je aktivní i fond.

Hospodaření Podfondech za rok 2022 skončilo s následujícím hospodářským výsledkem:

- **zisk 1 918 847 tis. Kč.**

Vlastní kapitál Podfondech k 31.12.2022 činil:

- **3 747 989 tis. Kč**

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

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

Obhospodařovatel Společnosti byla do 30.6.2022 společnost 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, IČO: 053 57 225.

Od 1.7.2022 je obhospodařovatelem Společnosti RSJ Asse Management 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 27294, IČO: 171 49 509.

V souladu s ustanovením statutu Fondu a Podfondech, kterým je umožněno pověřit správou portfolia nebo řízením rizik jinou osobu, byla uzavřena Smlouva o pověření jednotlivou činností obhospodařování mezi obhospodařovatelem a společností RSJ Securities a.s. Touto smlouvou byla činnost obhospodařování delegována na společnost RSJ Securities a.s.

Údaje o osobách, které měly v rozhodném období na Společnosti kvalifikovanou účast

V období 1.1.-31.12.2022 měly kvalifikovanou účast na Společnosti tyto osoby:

Název osoby: RSJ a.s.
Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00
IČO: 063 24 720
Výše a druh účasti: 100 % vlastnictví

Údaje o osobách, které byly se Společností personálně propojené

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích Společnosti za rok 2022.

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

Za rozhodné období neměla Společnost kvalifikovanou účast na žádných osobách.

Údaje o vyplácených podílech na zisku

Za rozhodné období Společnost akcionářům nevyplácela žádné podíly na zisku.

Údaje o skladbě majetku Společnosti a jeho změnách

Tyto informace jsou obsaženy v účetní závěrce Společnosti k 31.12.2022.

Informace o depozitáři

Depozitářem Společnosti byla po celé rozhodné období společnost 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, IČO: 026 03 900.

Úplaty za služby depozitáře za Společností zřízený podfond v roce 2021 jsou uvedené v účetní závěrce Podfondu k 31.12.2022.

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 společnost 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, IČO: 026 03 900.

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků nebo vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplacených Obhospodařovatelem investičního fondu 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 investiční fond nebo jeho Obhospodařovatel vyplatil

Za období od 1.1. do 30.6. 2022:

Pevná složka odměn: 15 175 tis. Kč

Pohyblivá složka odměn: 2 969 tis. Kč

Počet příjemců uvedený jako průměrný přepočtený za rok: 22

Odměny za zhodnocení kapitálu v souvislosti s tímto Fondem: - tis. Kč

Za období od 1.7. do 31.12.2022:

Pevná složka odměn: 732 tis. Kč

Pohyblivá složka odměn: 233 tis. Kč

Počet příjemců uvedený jako průměrný přepočtený za rok: 2

Odměny za zhodnocení kapitálu v souvislosti s tímto Fondem: -tis. Kč

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených Obhospodařovatelem jeho vedoucím osobám:
V období od 1.1. do 30.6.2022 měl Obhospodařovatel 4 členy představenstva, kterým na odměnách vyplatil 4 783 tis. Kč.

V období od 1.7. do 31.12.2022 nebyly vyplaceny žádné odměny.

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

Za období od 1.1. do 30.6.2022 měl podstatný vliv na rizikový profil investičního fondu 1 člen představenstva, kterému bylo na odměnách vyplaceno 727 tis. Kč.

Za období od 1.7. do 31.12.2022 měli podstatný vliv na rizikový profil investičního fondu 2 členové představenstva, kterým nebylo na odměnách nic vyplaceno.

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

V běžném účetním 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 Podfondu 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.

Identifikace majetku, jehož hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku Společnosti

Identifikace majetku	Reálná hodnota v jednotkách Kč	Podíl na aktivech
Hotovost na bankovních účtech u České spořitelny a.s.	98 573	99 %

Identifikace majetku Podfondu zřízeného Společností je uvedena ve výroční zprávě Podfondu.

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

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 Radu (EU) 2015/2365

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

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Viz příložená účetní závěrka.

V Praze dne 13. dubna 2023



.....
RSJ Asset Management investiční společnost a.s., člen představenstva
při výkonu funkce zastoupená Ing. Liborem Winklerem, CSc.,
členem 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. 1. 2022 do 31. 12. 2022

RSJ Prop SICAV a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO: 079 70 358

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 ovládání
- 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 Ovládajícími osobami nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami
- V. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi Ovládajícími osobami a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a dalšími 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. 1. 2022 do 31. 12. 2022 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“)

Člen představenstva, kterým je ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích za účetní období RSJ Asset Management investiční společnost a.s., IČO: 171 49 509, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 27294 (dále jen „Člen představenstva“), vykonávající funkci člena představenstva ve společnosti RSJ Prop SICAV a.s. se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 079 70 358, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24268 (dále v textu jen „Ovládaná osoba“), tímto jako statutární orgán Ovládané osoby v souladu s ust. § 82 ZOK vypracovalo a schválilo následující Zprávu o vztazích za účetní období.

Při zpracování této Zprávy o vztazích za účetní období Člen představenstva vycházel ze znalostí a informací jemu dostupných ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích za účetní období, jejichž získání bylo možné po Členu představenstva 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 Prop SICAV a.s.**
IČO: 079 70 358
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24268.

I.2 Ovládající osoby

S ohledem na to, že v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 níže uvedení akcionáři vlastníci 79,04 % akcií společnosti:

Obchodní firma: **RSJ a.s.**
IČO: 063 24 720
Sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1,
zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 22737
(dále též „RSJ a.s.“),

která vlastní 100 % zakladatelských akcií v Ovládané osobě a z tohoto důvodu má 100% podíl na hlasovacích právech v Ovládané osobě,

jednali při výkonu práv a povinností spojených se 79,04% podílem na hlasovacích právech v RSJ a.s. ve shodě za účelem jednotného ovládaní RSJ a.s. a nepřímo tak ovládali Ovládanou osobu,

byli ve smyslu ustanovení § 74 ZOK a násl. považováni za ovládající osoby.

Ovládající osoby:

Jméno: **Libor Winkler**
Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5
Datum narození: 18. 9. 1960
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 19,19 %

Jméno: **Bronislav Kandřík**
Trvalé bydliště: V Šáreckém údolí 2800, Dejvice, 164 00 Praha 6
Datum narození: 9. 1. 1981
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 11,97 %

Jméno: **Michal Šaňák**
Trvalé bydliště: Naardenská 668/13, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 25. 1. 1979
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 11,97 %

Jméno: **Anton Tyutin**
Trvalé bydliště: Naardenská 665/3, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 10. 3. 1972
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 11,97 %

Jméno: **Petr Altman**
Trvalé bydliště: U Krčského nádraží 226/11, Krč, 140 00 Praha 4
Datum narození: 11. 7. 1980
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 11,97 %

Jméno: **Jakub Petrásek**
Trvalé bydliště: Myslivečkova 1568/20, Břevnov, 162 00 Praha 6
Datum narození: 12. 3. 1984
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2022 - 31. 12. 2022 11,97 %

(dále jen „Ovládající osoby“)

I.3 Ostatní osoby ovládané Ovládajícími osobami

1. AKMIT s.r.o., IČO: 281 81 123, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („AKMIT s.r.o.“)
2. ALEGRO-INVEST, a.s., IČO: 256 04 244, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ALEGRO-INVEST, a.s.“)
3. Artebiz, s.r.o., IČO: 047 52 791, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Artebiz, s.r.o.“)
4. ASSET CENTER a.s., IČO: 282 23 268, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ASSET CENTER a.s.“)

5. AstaTec s.r.o. v likvidaci, IČO: 018 24 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („AstaTec s.r.o. v likvidaci“)
6. AWIK House Production, s.r.o., IČO: 144 97 417, se sídlem U Blatenského mostu 1325, Strakonice I, 386 01 Strakonice („AWIK House Production, s.r.o.“)
7. Axention one s.r.o., IČO: 241 95 481, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Axention one s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 8. 12. 2022
8. Back swing s.r.o., IČO: 290 22 568, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Back swing s.r.o.“)
9. 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 („Beach Resorts Investment Limited“)
10. Biofarma Olešná s.r.o., IČO: 035 42 882, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Biofarma Olešná s.r.o.“)
11. Biofarma Skřeneš s.r.o., IČO: 036 98 823, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Biofarma Skřeneš s.r.o.“) – ovládána v období do dne 14. 6. 2022
12. BLOOMING s.r.o., IČO: 289 84 552, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („BLOOMING s.r.o.“)
13. CEDR Energo s.r.o., IČO: 094 20 312, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („CEDR Energo s.r.o.“)
14. Centrum Pivovar a.s., IČO: 281 92 460, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Centrum Pivovar a.s.“)
15. Cínovecká deponie, a.s., IČO: 278 92 051, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín („Cínovecká deponie, a.s.“)
16. 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 („Czech Development, S. de R.L. de C.V.“)
17. Červená Liška Gallery s.r.o., IČO: 140 85 771, se sídlem Staroměstské náměstí 480/24, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Červená Liška Gallery s.r.o.“)
18. Červená Liška Restaurant s.r.o., IČO: 119 53 501, se sídlem Slavojova 579/9, Nusle, 128 00 Praha 2 („Červená Liška Restaurant s.r.o.“)
19. DAP IT s.r.o., IČO: 098 49 203, se sídlem Zámostní 1155/27, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava („DAP IT s.r.o.“)
20. Děčínský pivovar s.r.o., IČO: 038 34 662, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Děčínský pivovar s.r.o.“)
21. DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o., IČO: 251 47 447, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o.“)
22. Dobrá Vinice, a.s., IČO: 453 15 850, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Dobrá Vinice, a.s.“)
23. DV Distribution s.r.o., IČO: 261 60 188, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DV Distribution s.r.o.“)
24. FK Biofarma, s.r.o., IČO: 049 07 477, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („FK Biofarma, s.r.o.“)
25. František Král, organic s.r.o., IČO: 055 90 698, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („František Král, organic s.r.o.“)
26. Green Heat Bilopillya, EDRPOU: 382 07 708, se sídlem Sumská ulice 5, Bilopillya, Sumská oblast, Ukrajina („Green Heat Bilopillya“)
27. Green Heat s.r.o., IČO: 070 83 866, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Green Heat s.r.o.“)
28. GVW s.r.o., IČO: 087 97 323, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („GVW s.r.o.“)
29. Hopsárium Děčín s.r.o., IČO: 024 89 139, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín („Hopsárium Děčín s.r.o.“)

30. HZY Czech, s.r.o., IČO: 291 33 921, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („HZY Czech, s.r.o.“)
31. Industrial Center CR 7 s.r.o., IČO: 083 19 391, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Industrial Center CR 7 s.r.o.“)
32. Industrial Kladno 2 s.r.o., IČO: 284 88 938, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Industrial Kladno 2 s.r.o.“) – ovládána v období od 24. 5. 2022
33. JKW CAPITAL LTD, registrační číslo 4692394, se sídlem C/o 817, Carroll Street 2a, Brooklyn, New York 11215, USA („JKW CAPITAL LTD“)
34. JRD 2 s.r.o., IČO: 119 81 334, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD 2 s.r.o.“) – ovládána v období od 14. 2. 2022
35. JRD Kappa s.r.o., IČO: 097 09 991, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Kappa s.r.o.“)
36. JRD Zeta s.r.o., IČO: 072 15 924, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Zeta s.r.o.“)
37. Kendwa Beach Resorts Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O. Box 3381, Shangani Post Office, Kendwa, Zanzibar, Tanzánie („Kendwa Beach Resorts Limited“)
38. Metronome Production s.r.o., IČO: 046 58 639, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („Metronome Production s.r.o.“)
39. MICHLE 501 s.r.o., IČO: 046 00 037, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („MICHLE 501 s.r.o.“)
40. NZF 1 s.r.o., IČO: 094 14 681, se sídlem Revoluční 1003/3, Staré Město, 110 00 Praha 1 („NZF 1 s.r.o.“)
41. Pillow pojišťovna, a.s., IČO: 042 57 111, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Pillow pojišťovna, a.s.“)
42. Pivovarská restaurace CPD s.r.o., IČO: 024 94 361, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Pivovarská restaurace CPD s.r.o.“)
43. PK EXTRA s.r.o., IČO: 054 04 177, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („PK EXTRA s.r.o.“)
44. Poplarius s.r.o., IČO: 080 36 331, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Poplarius s.r.o.“)
45. Prime Clock s.r.o., IČO: 044 36 733, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Prime Clock s.r.o.“)
46. Pro arte I, s.r.o., IČO: 080 39 585, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Pro arte I, s.r.o.“)
47. Pro arte, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČO: 242 47 464, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Pro arte, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.“)
48. PROTEOTHERA, INC., registrační číslo 001083104, se sídlem 485 Massachusetts Avenue, Suite 300, Cambridge, MA 02139, Massachusetts, USA („PROTEOTHERA, INC.“)
49. PXW Czech, a.s., IČO: 014 61 184, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („PXW Czech, a.s.“)
50. Retail Shops CPD s.r.o., IČO: 290 14 069, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Retail Shops CPD s.r.o.“)
51. RSJ a.s., IČO: 063 24 720, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ a.s.“)
52. RSJ Arden, registrační číslo C57945, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Arden“)
53. RSJ Asset Management investiční společnost a.s., IČO: 171 49 509, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Asset Management investiční společnost a.s.“) – ovládána v období od 24. 5. 2022
54. RSJ Custody s.r.o., IČO: 026 03 900, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Custody s.r.o.“)
55. RSJ II PowerFunds PCC, registrační číslo C099314, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ II PowerFunds PCC“)

56. RSJ Investments investiční společnost a.s., IČO: 053 57 225, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Investments investiční společnost a.s.“)
57. RSJ Investments SICAV a.s., IČO: 247 04 415, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Investments SICAV a.s.“)
58. RSJ Land I s.r.o., IČO: 247 36 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land I s.r.o.“)
59. RSJ Land II s.r.o., IČO: 042 77 201, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land II s.r.o.“)
60. RSJ PE SICAV a.s., IČO: 092 38 859, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ PE SICAV a.s.“)
61. RSJ Securities a.s., IČO: 008 84 855, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Securities a.s.“)
62. RSJ Services s.r.o., IČO: 018 25 259, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Services s.r.o.“)
63. RSPV Five s.r.o., IČO: 066 28 079, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Five s.r.o.“)
64. RSPV Four s.r.o., IČO: 065 38 967, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Four s.r.o.“)
65. RSPV Eleven s.r.o., IČO: 171 40 188, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Eleven s.r.o.“)
66. RSPV Twelve s.r.o., IČO: 172 01 080, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Twelve s.r.o.“)
67. RSPV Thirteen s.r.o., IČO: 172 01 624, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Thirteen s.r.o.“)
68. RSPV Fourteen s.r.o., IČO: 172 02 426, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Fourteen s.r.o.“)
69. RSPV Fifteen s.r.o., IČO: 172 03 171, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Fifteen s.r.o.“)
70. RSPV Nine s.r.o., IČO: 080 36 047, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Nine s.r.o.“)
71. RSPV One s.r.o., IČO: 065 38 746, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV One s.r.o.“)
72. RSPV Seven s.r.o., IČO: 080 35 296, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Seven s.r.o.“)
73. SANAKA Industry, a.s., IČO: 275 69 462, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SANAKA Industry, a.s.“)
74. Sancela s.r.o., IČO: 020 18 209, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Sancela s.r.o.“)
75. Simply Fair Insurance a.s., IČO: 080 20 400, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Simply Fair Insurance a.s.“)
76. SPNK 29 s.r.o., IČO: 069 05 056, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SPNK 29 s.r.o.“)
77. SUPI Energy s.r.o., IČO: 250 65 581, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SUPI Energy s.r.o.“)
78. TARGET VALUE s.r.o., IČO: 290 23 076, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TARGET VALUE s.r.o.“) - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 8. 12. 2022
79. TOV MELI TOPOL, EDRPOU: 44024460, se sídlem ulice Dontsova Dmytra 15/8, 72312 Melitopol, Záporožská oblast, Ukrajina („TOV MELI TOPOL“) - ovládána v období od 24. 1. 2022
80. Unique Hotel Services s.r.o., IČO: 061 50 501, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Unique Hotel Services s.r.o.“)
81. Vinator s.r.o., IČO: 028 60 121, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Vinator s.r.o.“)

82. WFF OFFICE s.r.o., IČO: 051 37 039, se sídlem Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1 („WFF OFFICE s.r.o.“)
83. White Sand Beach Resort Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O.Box 3381 Shangani Post Office, Zanzibar, Tanzania („White Sand Beach Resort Limited“)
84. WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o., IČO: 030 91 384, se sídlem č.p. 5, 439 03 Chlumčany 45261 („WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o.“)
85. XcelAI Services s.r.o., IČO: 141 03 281, se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1 („XcelAI Services s.r.o.“)
86. Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o., IČO: 648 29 545, se sídlem Zemědělská 249, 507 58 Mlázovice („Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.“)

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

II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládnání

Hlavním předmětem podnikání Ovládané osoby je provozování činnosti fondu kvalifikovaných investorů.

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. V roce 2022 existovaly tyto podfondy:

- RSJ Prop podfond.

Předmět svého podnikání přitom vykonává ve spolupráci s následujícími subjekty:

- RSJ Asset Management investiční společnost a.s., která je obhospodařovatelem Ovládané osoby od 1. 7. 2022;
- RSJ Custody s.r.o., která je administrátorem a deponitářem Ovládané osoby;
- RSJ Securities a.s., která je obchodníkem s cennými papíry.

Do 30. 6. 2022 byla obhospodařovatelem Ovládané osoby RSJ Investments investiční společnost a.s.

Ovládaná osoba je nesamosprávným investičním fondem, má pouze jediný podfond, jehož fondový kapitál je tvořen prostředky vloženými investičními akcionáři za účelem jejich zhodnocení a slouží k realizaci veškeré investiční činnosti fondu. Obhospodařovatel fondu (RSJ Asset Management investiční společnost a.s.) pověřil výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování, které zahrnuje pověření správou portfolia podfondu, obchodníka s cennými papíry RSJ Securities a.s. Administraci fondu a činnost deponitáře zajišťuje společnost RSJ Custody s.r.o. Společnost RSJ Securities a.s. se specializuje na algoritmické obchodování a investiční strategii spočívající v tvorbě trhu s investičními nástroji obchodovanými na regulovaných trzích. Tímto způsobem má být majetek ve fondu v souladu s jeho statutem zhodnocován. Společnosti RSJ Securities a.s. a RSJ Custody s.r.o. vykonávají regulované služby na finančním trhu též pro další klienty.

Zakladatelské akcie Ovládané osoby, a akcie a podíly společností RSJ Securities a.s., RSJ Custody s.r.o. a RSJ Asset Management investiční společnost a.s. jsou drženy společností RSJ a.s., čímž je vytvořena holdingová struktura.

Způsob a prostředky ovládnání

Ovládaná osoba byla nepřímo ovládána Ovládajícími osobami, kteří nakládali s rozhodujícím podílem na hlasovacích právech ve shodě za účelem ovládnání společnosti RSJ a.s., která vlastní 100 % podíl na Ovládané osobě. V souladu s ustanovením § 74 a násl. ZOK tak tyto osoby jednající ve shodě byly Ovládajícími osobami.

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

Člen představenstva rozhodl dne 20. 6. 2022 na základě žádosti investorů o zpětném odkupu vydaných investičních akcií podfondu RSJ Prop Podfond.

Ovládaná osoba neučinila v relevantním období žádná další jednání, která by byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi 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

Člen představenstva vypracoval přehled vzájemných smluv účinných v relevantním období, které Ovládaná osoba uzavřela s Ovládající osobou nebo s Ostatními ovládanými osobami.

NÁZEV	DATUM ÚČINNOSTI	SMLUVNÍ PROTISTRANY	PŘEDMĚT
Smlouva o výkonu činnosti depozitáře	26. 2. 2019	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Custody s.r.o.	Výkon činnosti depozitáře u RSJ Prop SICAV a.s.
Smlouva o výkonu funkce člena představenstva	15. 3. 2019	RSJ Investments investiční společnost a.s.	Výkon funkce člena představenstva RSJ Prop SICAV a.s.
Smlouva o pověření jednotlivou činností obhospodařování	10. 5. 2019	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Pověření jednotlivou činností obhospodařování
Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	3. 1. 2020	RSJ Services s.r.o.	Zajišťování služeb administrativní podpory
Ujednání o společné správě osobních údajů	10. 6. 2020	RSJ Securities a.s., RSJ Custody s.r.o., RSJ a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Services s.r.o.,	Společné zajišťování zpracování osobních údajů

		RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ PE SICAV a.s.	
Dohoda o vzájemných pohledávkách	30. 11. 2020	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Vícestranné započtení vzájemných pohledávek
Smlouva o stanovení měny	4. 11. 2021	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Stanovení měny, v níž jsou plněny dluhy ze smluv uzavřených mezi stranami
Smlouva o postoupení smlouvy	1.7.2022	RSJ Asset Management investiční společnost a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Securities a.s.	Postoupení smlouvy o obhospodařování
Smlouva o postoupení smlouvy	1.7.2022	RSJ Asset Management investiční společnost a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Securities a.s.	Postoupení smlouvy o stanovení měny
Smlouva o postoupení smlouvy	1.7.2022	RSJ Asset Management investiční společnost a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Securities a.s.	Postoupení smlouvy o vzájemných pohledávkách
Smlouva o výkonu funkce člena představenstva	1.7.2022	RSJ Asset Management investiční společnost a.s.	Podmínky výkonu funkce člena představenstva

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

Člen představenstva zhodnotil výhody a nevýhody, které pro Ovládanou osobu plynou ze vztahů mezi Ovládajícími osobami 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 Ovládajícími osobami či mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládajícími osobami nebo z právních jednání a jiných opatření, která byla přijata na popud či v zájmu Ovládajících osob či některé z Ostatních ovládaných osob, nevznikla Ovládané osobě žádná újma, není třeba ji žádným způsobem vyrovnat. Z uvedeného důvodu Člen představenstva neuvádí v této zprávě o vztazích 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 Člen představenstva konstatuje, že v rozhodném období nevyplývala Ovládané osobě újma ze vztahů s Ovládajícími osobami nebo ze vztahů s Ostatními ovládanými osobami.

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

Člen představenstva prohlašuje, že za účetní období od 1. 1. 2022 až do 31. 12. 2022 uvedlo 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 Osobou ovládající nebo mezi Ovládanou osobou a Ostatními ovládanými osobami,
- jednání učiněná na popud nebo v zájmu Ovládajících osob 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.

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

V Praze dne 31. března 2023

za **RSJ Prop SICAV a.s.**



.....
RSJ Asset Management investiční společnost a.s.,
Člen představenstva

při výkonu funkce zastoupen
Liborem Winklerem,
pověřeným zmocněncem



RSJ Prop SICAV a.s.

Účetní závěrka
k 31. prosinci 2022
a zpráva nezávislého auditora

Rozvaha
k 31. prosinci 2022
v tis. Kč

Aktiva		bod přílohy	31.12.2022	31.12.2021
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	III.	99	98
	v tom a) splatné na požádání		99	98
11.	Ostatní aktiva	IV.	1	1
	Aktiva celkem		100	99
Pasiva		bod přílohy	31.12.2022	31.12.2021
8.	Základní kapitál	V.	100	100
	z toho: a) splacený základní kapitál		100	100
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z přechozích období		-1	-1
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	VI.	1	0
	Vlastní kapitál celkem		100	99
	Pasiva celkem		100	99

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 31.12.2022

v tis. Kč

	bod přílohy	2022	2021
1. Výnosy z úroků a podobné výnosy	IX.	1	0
z toho: úroky z dluhových cenných papírů		0	0
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		1	0
23. Daň z příjmů		0	0
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		1	0

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2022

RSJ Prop SICAV a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO: 079 70 358

Obsah

- I. Obecné informace
- II. Významné účetní metody
- III. Pohledávky za bankami
- IV. Ostatní aktiva
- V. Vlastní kapitál
- VI. Návrh rozdělení zisku (ztráty)
- VII. Podrozvahové položky
- VIII. Náklady
- IX. Výnosy
- X. Daň z příjmů
- XI. Geografické rozčlenění nákladů a výnosů
- XII. Transakce se spřízněnými osobami
- XIII. Vykazování reálné hodnoty
- XIV. Řízení rizik
- XV. Významné události po datu účetní závěrky

I. Obecné informace

I.1 Založení a charakteristika

RSJ Prop SICAV a.s. (dále jen „Společnost“ nebo „Fond“) byla založena včetně svého jediného podfondu RSJ Prop Podfond (dále jen „Podfond“) na základě notářského zápisu ze dne 31. ledna 2019 jediným zakladatelem, společností RSJ a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1 Nové Město, PSČ 110 00, IČO: 063 24 720. Společnosti byla zapsána do seznamu investičních fondů s právní osobností - nesamosprávných investičních fondů vedeného Českou národní bankou ze dne 26.02.2019. Společnost vznikla zápisem do Obchodního rejstříku ke dni 15.03.2019.

Společnost je akciovou společností s proměnným základním kapitálem a zapisovaný základní kapitál Společnosti činí 100 000 Kč a není určena k investiční činnosti Společnosti. Zapisovaný základní kapitál je rozvržen na 100 ks zakladatelských akcií.

Společnost je založena na dobu neurčitou.

Společnost je investičním fondem, a to fondem kvalifikovaných investorů. Činnost investičního fondu se řídí zákonem č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

Společnost a její jediný Podfond byly založeny za účelem převzetí realizace investiční strategie RSJ Prop, PCC - cell STS (ID 00057945, 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19th Cybercity, 72201 Ebene, Mauricius) založené na algoritnickém obchodování s investičními nástroji. Jedná se o obchodování s využitím počítačového algoritmu, který s omezeným lidským zásahem nebo bez něj určuje jednotlivé parametry pokynů k obchodování. V roce 2020 došlo k faktickému převzetí realizace investiční strategie a Podfond dne 1.10.2020 zahájil algoritmické obchodování s investičními nástroji na vlastní účet.

Obhospodařovatelem Společnosti byla do 30.6.2022 RSJ Investments investiční společnost a.s., se sídlem Na Florenci 2116/16, Praha 1, PSČ 110 00, IČO: 053 57 225. Od 1.7.2022 je obhospodařovatelem RSJ Asset Management investiční společnost a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1, PSČ 110 00, IČO: 171 49 509 (dále jen „Obhospodařovatel“). Společnost jako nesamosprávný investiční fond realizuje veškeré činnosti Podfondu především prostřednictvím svého Obhospodařovatele. Obhospodařováním majetku se rozumí správa majetku a nakládání s ním, včetně investování na účet Podfondu a řízení rizik spojených s tímto investováním.

V souladu s ustanovením statutu Fondu a jeho Podfondu, kterým je umožněno pověřit správou portfolia nebo řízením rizik jinou osobu, byla uzavřena Smlouva o pověření jednotlivou činností obhospodařování mezi společnostmi RSJ Asset Management investiční společnost a.s. a společností RSJ Securities a.s. Touto smlouvou byla činnost obhospodařování delegována na společnost RSJ Securities a.s.

Depozitářem Společnosti je společnost RSJ Custody s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1, PSČ 110 00, IČO: 026 03 900 (dále jen „Depozitář“). Depozitářem je osoba, která je na základě depozitářské smlouvy oprávněna mít v opatrování majetek Podfondu, zřídit a vést peněžní účty a evidovat pohyb veškerých peněžních prostředků náležících do majetku Podfondu a evidovat a kontrolovat stav jiného majetku Podfondu.

Administrátorem Společnosti je společnost RSJ Custody s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1, PSČ 110 00, IČO: 026 03 900 (dále jen „Administrátor“).

I.2 Představenstvo a dozorčí rada Společnosti k 31.12.2022

	Funkce	Společnost nebo osoba
Představenstvo	člen představenstva	RSJ Asset Management investiční společnost a.s.
		při výkonu funkce zastupují:
		Libor Winkler Michal Šaňák
Dozorčí rada	předseda	Jakub Petrásek
	člen	Jiří Divoký
	člen	Jan Dezort

I.3 Organizační struktura Společnosti k 31.12.2022

Společnost je tvořena majetkem odpovídajícím základnímu zapisovanému kapitálu ve výši 100 000,- Kč a dále účetně odděleným majetkem v Podfondu. Veškerou administrativu spojenou s podnikatelskou činností Podfondu provádí dodavatelským způsobem Obhospodařovatel a Administrátor.

K 31.12.2022 v rámci Společnosti existoval 1 podfond:

- RSJ Prop Podfond (dále jen „Podfond“)

I.4 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, 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. Zároveň tato vyhláška v §4a, odst. 1 stanovuje, aby účetní jednotka pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce postupovala podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen „mezinárodní účetní standard“ nebo „IFRS“).

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.

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu k účetní závěrce. Běžné účetní období trvalo 12 měsíců (tj. od 1.1. do 31.12.2022).

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

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná účetní závěrka.

Společnost je součástí konsolidačního celku, který tvoří:

- mateřská společnost RSJ a.s. (konsolidující účetní jednotka) se sídlem Na Florenci 2116/15, Praha 1 Nové Město, PSČ 110 00, kde bude taktéž možné získat konsolidovanou účetní závěrku konsolidující účetní jednotky,
- dceřiné společnosti RSJ Securities a.s, RSJ Custody s.r.o., RSJ Asset Management investiční společnost a.s. a RSJ Prop SICAV a.s.

II. Významné účetní metody

Základní účetní pravidla při sestavování této účetní závěrky jsou uvedena níže.

II.1 Den uskutečnění účetního případu

V závislosti na typu transakce je okamžikem 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 výpisů z účtů,
- den, kdy byla uzavřena příslušná smlouva,
- den, kdy došlo k plnění na základě příslušné smlouvy.

II.2 Finanční aktiva a finanční závazky

II.2.1 Zaúčtování a prvotní ocenění

Účetní jednotka prvotně zaúčtuje vybraná finanční aktiva a finanční závazky (např. pohledávky za bankami, pohledávky a závazky vůči nebankovním subjektům apod.) v okamžiku, ke kterému vzniknou (viz výše).

Finanční aktivum nebo finanční závazek je prvotně oceněno v reálné hodnotě, která je upravena o transakční náklady. Tato úprava o transakční náklady neplatí pro finanční nástroje oceňované reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL). Transakční náklady jsou náklady přímo přiřaditelné k pořízení nebo emisi.

Nejlepším důkazem reálné hodnoty finančního nástroje při prvotním zaúčtování je obvykle transakční cena (tj. reálná hodnota poskytnutého nebo přijatého protiplnění).

Pokud účetní jednotka určí, že reálná hodnota při počátečním zaúčtování se liší od transakční ceny a reálná hodnota není podložena ani kotovanou cenou na aktivním trhu pro identické aktivum nebo závazek ani není na základě valuační techniky, pro kterou nepozorovatelné vstupy jsou považovány za nevýznamné ve vztahu k ocenění, pak finanční nástroj je na počátku oceněn v reálné hodnotě a následně rozdíl mezi reálnou hodnotou na počátku a transakční cenou je postupně časově rozlišován do výkazu zisku a ztráty po dobu životnosti instrumentu. Toto časové rozlišení je maximálně po dobu, po kterou je dané ocenění plně podpořeno pozorovatelnými tržními údaji nebo transakce je ukončena.

II.2.2 Klasifikace

Finanční aktiva

Všechna finanční aktiva jsou oceňována reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL). Obhospodařovatel stanovil pouze jeden obchodní model pro Společnost i její Podfond, který obsahuje všechna aktiva včetně pohledávek za bankami a ostatní aktiva. Finanční aktiva Společnosti jsou řízena a vyhodnocována na základě reálných hodnot stejným způsobem jako finanční aktiva Podfondu. Obhospodařovatel provádí rozhodnutí na základě reálné hodnoty aktiv a tato aktiva řídí s cílem tuto reálnou hodnotu realizovat. Finanční aktiva

Společnosti nejsou držena za účelem získání smluvních peněžních toků ani držena za účelem dosažení cíle, jak inkasem smluvních peněžních toků, tak prodejem finančních aktiv.

Následně po prvotním zaúčtování finanční aktiva nejsou reklasifikována.

Finanční závazky

Účetní jednotka se rozhodla neodvolatelně zařadit a oceňovat všechny své finanční závazky reálnou hodnotou do zisku nebo ztráty (FVTPL), jelikož svá finanční aktiva a finanční závazky a jejich výkonnost hodnotí na základě reálné hodnoty a v souladu se zdokumentovanou strategií řízení rizik a investiční strategií.

II.2.3 Odúčtování

Finanční aktiva

Účetní jednotka odúčtuje finanční aktivum, pokud

- smluvní práva na peněžní toky z finančního aktiva zaniknou, nebo
- převede práva získat peněžní toky v transakci, ve které jsou převedena v podstatě všechna rizika a užítky spojené s vlastnictvím finančního aktiva nebo ve které účetní jednotka ani nepřevede ani si neponechá v podstatě všechna rizika a užítky spojené s vlastnictvím finančního aktiva a kdy si nezachová kontrolu nad finančním aktivem.

Při odúčtování finančního aktiva, se rozdíl mezi

- a) účetní hodnotou aktiva (nebo části účetní hodnoty alokované na část odúčtovaného aktiva) a
- b) součtem (i) přijaté úhrady (včetně jakéhokoli nabytého aktiva sníženého o hodnotu jakéhokoli nově přijatého závazku) a (ii) nakumulovaného zisku nebo ztrátě, kterou byly zaúčtovány ve vlastním kapitálu je vykázán ve výkazu zisku a ztráty.

Finanční závazky

Účetní jednotka odúčtuje finanční závazek, pokud její smluvní závazky jsou splněny, zrušeny nebo zaniknou.

II.2.4 Zápočet a vykazování v čisté (netto hodnotě)

Finanční aktiva a finanční závazky jsou započteny a jejich čistá hodnota je vykázána v rozvaze, pokud a jen pokud účetní jednotka má aktuálně právně vymahatelné právo započíst dané zůstatky a účetní jednotka plánuje, buď vypořádání v čisté (netto) hodnotě nebo realizaci aktiva a vypořádání závazku současně.

Výnosy a náklady jsou vykázány v čisté (netto) hodnotě pouze tehdy, pokud to povolují příslušné IFRS standardy nebo takové zisky a ztráty plynoucí ze skupiny podobných transakcí takových jako je obchodní aktivita účetní jednotky.

II.2.5 Ocenění v reálné hodnotě

„Reálná hodnota“ je cena, která by byla získána z prodeje aktiva nebo zaplácena za převzetí závazku v rámci řádné transakce mezi účastníky trhu ke dni ocenění na hlavním (nebo nejvýhodnějším) trhu, ke kterému má účetní jednotka k danému dni přístup (tzv. exit cena).

II.3 Úroky

Úrokové výnosy a úrokové náklady z finančních aktiv a závazků jsou zaúčtovány na základě nominálních úrokových sazeb a jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty v položce „Výnosy z úroků a podobné výnosy“, resp. „Náklady na úroky a podobné náklady“.

Společnost nepoužívá metodu efektivní úrokové míry pro zaúčtování úrokových výnosů ani nákladů, jelikož nepoužívá pro žádná aktiva ani pasiva oceňovací kategorii naběhlé hodnoty (AC) ani nedrží žádné dluhové cenné papíry v oceňovací kategorii FVOCI.

II.4 Tvorba rezerv

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

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

- existuje povinnost (právní nebo věcná) plnit, která je výsledkem minulých událostí,
- je pravděpodobné nebo jisté, že plnění nastane a vyžádá si odliv prostředků představujících ekonomický prospěch, přičemž „pravděpodobné“ znamená pravděpodobnost vyšší než 50 %,
- je možné provést přiměřeně spolehlivý odhad plnění.

II.5 Zachycení operací v cizích měnách

Aktiva a závazky v cizí měně jsou vykázána v účetní závěrce v Kč s použitím devizového kurzu České národní banky platného k datu sestavení účetní závěrky. Výnosy a náklady v cizích měnách jsou v účetnictví Společnosti zachyceny v Kč a v účetní závěrce jsou tedy vykázány přepočtené devizovým kurzem platným k datu transakce. Realizované a nerealizované kurzové zisky či ztráty jsou vykázány v položce Zisk nebo ztráta z finančních operací ve výkazu zisku a ztráty.

II.6 Poplatky a náklady hrazené z majetku Společnosti

Veškeré náklady a poplatky, které vzniknou Společnosti (zejména náklady korporátní, regulatorní apod.) jsou alokovány v souvislosti se stanovami a statutem Společnosti na Podfond.

II.7 Daň z příjmů

Daň z příjmů se skládá ze 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.

II.8 Daň z přidané hodnoty

Společnost je od 1.1.2020 plátcem DPH, je součástí skupiny DPH, zastupujícím členem skupiny je RSJ Custody s.r.o. Skupina DPH vykazuje koeficient, který byl pro rok 2022 ve výši 69 %. DPH na vstupu převyšující koeficient se stávají součástí vynaložených nákladů.

II.9 Opravy chyb minulých účetních období

Opravy nákladů nebo výnosů minulých účetních období se účtují na účtech nákladů nebo výnosů běžného období, pokud se nejedná o opravy zásadních chyb týkajících se předchozího období.

Opravy zásadních chyb účtování výnosů a nákladů minulých období a změny účetních metod jsou zachyceny prostřednictvím položky Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období v rozvaze Společnosti.

II.10 Základní kapitál 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 podfondu.

II.11 Spřízněné strany

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

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni se Společností, pokud taková osoba:
 - ovládá nebo spoluovládá Společnost,
 - má podstatný vliv na Společnost
 - je členem klíčového vedení („Key management personnel“) Společnosti nebo jejího mateřského podniku.
- b) Účetní jednotka je spřízněná se Společností, pokud platí některá z těchto podmínek:
 - účetní jednotka a Společnost jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné),
 - 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),
 - obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany,
 - jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky,
 - 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.
 - účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedenou výše,
 - osoba uvedená v prvním odstavci má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku),
 - účetní jednotka nebo kterýkoli člen skupiny, jejíž je součástí, poskytuje služby spojené s klíčovým vedením Společnosti nebo pro její mateřskou společnost.

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:

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

II.12 Změna účetních metod a postupů

V průběhu běžného období nedošlo k žádným změnám účetních metod a postupů.

III. Pohledávky za bankami

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Běžné účty u bank splatné na požádání - Česká spořitelna	99	98
Celkem	99	98

IV. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva jsou tvořena pohledávkou za RSJ Prop Podfond z důvodu přeúčtování nákladů ve výši 1 tis. Kč k 31.12.2022 (31.12.2021: 1 tis. Kč).

V. Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31.12.2022 byl ve výši 100 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen. Do obchodního rejstříku se jako základní kapitál zapisuje částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál).

VI. Návrh rozdělení zisku (ztráty)

Představenstvo Společnosti navrhuje převedení zisku za rok 2022 ve výši 1 tis. Kč na účet Neuhrazeného zisku nebo ztráty z předchozích let.

VII. Podrozvahové položky

Společnost k 31.12.2022 nevykazuje žádné zůstatky v rámci podrozvahových položek.

VIII. Náklady

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 Podfond, jelikož není opodstatněné, aby neinvestiční část (tj. Společnost) účtovala a vykazovala náklady, které jsou vyvolány existencí Podfonde.

Společnost v roce 2022 neměla žádné zaměstnance.

IX. Výnosy

Výnosy z úroků

tis. Kč	2022	2021
Výnosové úroky z běžného účtu	1	0
Celkem	1	0

X. Daň z příjmů

tis. Kč	31.12.2022	31.12.2021
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	1	0
Daňově neodčitatelné náklady	0	0
Mezisoučet	1	0
Daň z nezdánitelných příjmů - 5 %	0	0
Celkem	0	0

XI. Geografické rozčlenění nákladů a výnosů

tis. Kč	ČR		EU a Velká Británie		USA	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Výnosy z úroků a podobné výnosy	1	0	0	0	0	0

XII. Transakce se spřízněnými osobami

Ostatní aktiva jsou tvořena pohledávkou za RSJ Prop Podfond z důvodu přeúčtování nákladů ve výši 1 tis. Kč.

XIII. Vykazování reálné hodnoty

Oceňovací metody

Účetní hodnota se vzhledem ke krátké splatnosti finančních aktiv blíží jejich reálné hodnotě. V průběhu běžného účetního období nedošlo ke změně používaných oceňovacích technik nebo vstupů.

Hierarchie reálné hodnoty

Účetní jednotka stanovuje reálné hodnoty za použití následující hierarchie reálné hodnoty, která odráží významnost vstupů použitých k ocenění.

Úroveň 1

Vstupy na úrovni 1 jsou (neupravené) kótované ceny na aktivních trzích pro identická aktiva či závazky, k nimž má účetní jednotka přístup ke dni ocenění.

Úroveň 2

Vstupy na úrovni 2 jsou vstupy jiné než kótované ceny zahrnuté do úrovně 1, které jsou přímo (tj. jako ceny) nebo nepřímo (tj. jako odvozené od cen) pozorovatelné pro aktivum či závazek. Tato úroveň zahrnuje nástroje oceňované za použití:

- kótovaných cen pro podobné nástroje na aktivních trzích,
- kótované ceny pro identické nebo podobné nástroje na trzích, které jsou považovány za méně než aktivní,
- nebo jiné oceňovací metody, ve kterých všechny významné vstupy jsou přímo nebo nepřímo pozorovatelné z tržních údajů.

Úroveň 3

Vstupy na úrovni 3 jsou nepozorovatelné vstupní veličiny. Tato úroveň zahrnuje všechny nástroje, pro které oceňovací metody zahrnují vstupy, které nejsou pozorovatelné a nepozorovatelné vstupy mají významný dopad na ocenění nástroje. Tato úroveň zahrnuje nástroje, které jsou oceněny na základě kótovaných cen pro podobné nástroje, pro které významné nepozorovatelné úpravy nebo předpoklady jsou vyžadovány, aby odrážely rozdíly mezi nástroji.

Účetní jednotka považuje transfery mezi jednotlivými úrovněmi hierarchie reálné hodnoty za provedené ke konci účetního období, ve kterém daná změna nastala.

Procesy a kontroly

Účetní jednotka nastavila soustavu kontrol pro ocenění reálnou hodnotu spočívající v kontrole a schválení procesů pro nové oceňovací metody a jejich změny.

Finanční nástroje, které jsou v rozvaze vykázány v reálné hodnotě

tis. Kč	31. prosince 2022			Celkem
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	
Pohledávky za bankami	0	99	0	99
Ostatní aktiva	0	1	0	1

tis. Kč	31. prosince 2021			Celkem
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	
Pohledávky za bankami	0	98	0	98
Ostatní aktiva	0	1	0	1

Během roků 2022 a 2021 nedošlo k žádným přesunům mezi úrovněmi v rámci hierarchie reálných hodnot.

XIV. Řízení rizik

Úvěrové riziko

Úvěrové riziko je riziko finanční ztráty účetní jednotky, pokud klient nebo protistrana v rámci finančního nástroje nesplní své smluvní závazky.

Cílem Společnosti v oblasti úvěrového rizika je minimalizovat expozice vůči protistranám, kde je riziko selhání vyšší, a provádění transakcí s protistranami, které splňují kritéria úvěrového rizika nastavená v interních směrnících pro oblast úvěrového rizika.

Pohledávky za bankami k 31.12.2022 i k 31.12.2021 byly vůči následující bance:

Banka	Bloomberg 1 Year Default Probability	Moody's Long-Term Foreign Bank Deposit Rating	Fitch Long Term Issuer Default Rating	S&P LT Foreign Currency Issuer Credit Rating
Česká spořitelna a.s.	0,004%	A1	A	A

Z výše uvedených údajů vyplývá, že rating banky je vysoký, a naopak default probability na nízké úrovni.

Maximální úvěrová expozice aktiv odpovídá jejich účetním hodnotám. Společnost nedrží žádné zajištění ke svým aktivům.

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.

Následující tabulka ukazuje zbytkovou smluvní splatnost aktiv a pasiv v předpokládaných nediskontovaných částkách zahrnující předpokládané úrokové platby. Z důvodu krátké splatnosti finančních aktiv a neúročení nefinančních aktiv se nediskontované částky shodují s účetními hodnotami.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez splatnosti	Celkem
K 31. prosinci 2022						
Pohledávky za bankami	99	0	0	0	0	99
Ostatní aktiva	1	0	0	0	0	1
Aktiva celkem	100	0	0	0	0	100
Vlastní kapitál	100	0	0	0		100
Pasiva celkem	100	0	0	0	0	100
Čisté riziko likvidity	0	0	0	0	0	0
K 31. prosinci 2021						
Pohledávky za bankami	98	0	0	0	0	98
Ostatní aktiva	1	0	0	0	0	1
Aktiva celkem	99	0	0	0	0	99
Vlastní kapitál	0	0	0	0	99	99
Pasiva celkem	0	0	0	0	99	99
Čisté riziko likvidity	99	0	0	0	-99	0

Úrokové riziko

Níže uvedená tabulka poskytuje informace o tom, do jaké míry je Společnost vystavena riziku změny úrokové sazby, a je založena buď na smluvní době splatnosti daných finančních nástrojů/zůstatků, nebo v případě, že se úroková míra těchto nástrojů mění před dobou splatnosti, pak na datu nového stanovení úrokové míry.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
K 31. prosinci 2022						
Pohledávky za bankami	99	0	0	0	0	99
Ostatní aktiva	1	0	0	0	0	1
Aktiva celkem	100	0	0	0	0	100
Vlastní kapitál	100	0	0	0	0	100
Pasiva celkem	100	0	0	0	0	100
Čisté riziko likvidity	0	0	0	0	0	0
K 31. prosinci 2021						
Pohledávky za bankami	98	0	0	0	0	98
Ostatní aktiva	1	0	0	0	0	1
Aktiva celkem	99	0	0	0	0	99
Vlastní kapitál	0	0	0	0	99	99
Pasiva celkem	0	0	0	0	99	99
Čisté riziko likvidity	99	0	0	0	-99	0

Společnost vyhodnotila, že dopad úrokového rizika na finanční výkazy je nemateriální, jelikož převážná část aktiv a závazků je neúročena, nebo se jedná o běžné účty se zanedbatelným úročením, a proto neuvádí informace o analýze citlivosti úrokového rizika.

Měnové riziko

K 31.12.2022 ani k 31.12.2021 Společnost nevykazovala žádná aktiva ani závazky v cizí měně.

XV. Významné události po datu účetní závěrky

V americkém bankovním sektoru došlo v průběhu března 2023 ke kreditním problémům včetně pádu banky Signature Bank. Federal Deposit Insurance Corporation (FDIC) převzala kontrolu nad Signature Bank dne 12. března 2023 a na základě tzv. výjimky z důvodu systémového rizika (systemic risk exception) garantovala všem vkladatelům plnou úhradu jejich vkladů. Ztráty ze selhání této banky ponесou její akcionáři a určití držitelé jejich nezajištěných dluhopisů. Činnost této banky pod správou FDIC byla obnovena 13. března 2023 prostřednictvím Signature Bridge Bank, N.A.

K 12. březnu 2023 držel Podfond v Signature Bank kolaterál ve výši 4 mil. USD a finanční prostředky z dividend CME Group Inc. ve výši 596 tis. USD. Následně Podfond převedl z opatrnostních důvodů kolaterál ve výši 4 mil. USD a část finančních prostředků ve výši 345 tis. USD do SG Americas Securities, LLC.

Účetní závěrka byla sestavena v Praze dne 13. dubna 2023.



.....
RSJ Asset Management investiční společnost a.s., člen představenstva,
při výkonu funkce zastoupená Ing. Liborem Winklerem, CSc., členem představenstva

**KPMG Česká republika Audit, s.r.o.**

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

**Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře fondu
RSJ Prop SICAV a.s.*****Výrok auditora***

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu RSJ Prop SICAV a.s. (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2022, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2022 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu k 31. prosinci 2022 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosincem 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Fondu nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Fondu.

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



v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Fondu, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Fondu za účetní závěrku

Statutární orgán 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví Fondu odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) 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 výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), 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 výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože



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

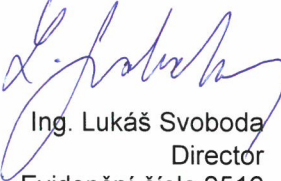
Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Lukáš Svoboda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky fondu RSJ Prop SICAV a.s. k 31. prosinci 2022, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 13. dubna 2023

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


Ing. Lukáš Svoboda
Director
Evidenční číslo 2516