

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2020

RSJ Investments investiční společnost a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 053 57 225

Základní údaje o Společnosti

- název společnosti: RSJ Investments investiční společnost a.s. (dále jen „Společnost“)
- sídlo: Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1
- IČO: 053 57 225
- DIČ: CZ05357225

Aktiva, vlastní kapitál a základní kapitál za poslední dvě uplynulá období (v tis. Kč):

v tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
aktiva	52 068	72 467
vlastní kapitál	36 840	31 672
základní kapitál	2 700	2 700

Zpráva představenstva RSJ Investments investiční společnost a.s. o podnikatelské činnosti a stavu majetkuHospodaření Společnosti

Hospodaření Společnosti za rok 2020 skončilo ziskem ve výši 5 167 tis. Kč. Věrný a poctivý obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1.1.2020 do 31.12.2020 ověřená auditorem.

Aktiva

Společnost vykázala v rozvaze k 31.12.2020 aktiva v celkové výši 52 068 tis. Kč, která jsou tvořena především ze zůstatků na běžných účtech, pohledávek vůči nebankovními subjekty, pohledávek za služby obhospodařování a dohadnými položkami.

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 52 068 tis. Kč jsou tvořena především položkami vlastního kapitálu a ostatními pasivy, v nichž největší část tvoří dohady na vyúčtování služeb za rok 2020 a závazky z obchodních vztahů.

Významné události

Společnost vykonávala v roce 2020 soustavně činnost obhospodařovatele pro:

- Otevřené podílové fondy založené Společností (dále jenom „OPF“)
- RSJ Investments SICAV a.s. (dále jenom „RSJ SICAV“) a jeho podfondy
- RSJ Prop, PCC.
- RSJ Prop SICAV a.s. a jeho podfond
- RSJ PE SICAV a.s. a jeho podfond

V souvislosti s prokázaným výskytem koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky (dále jen „koronavirus“), který byl Společností identifikován jako operační riziko, vytvořila Společnost krizový tým, který aktivně sleduje a vyhodnocuje vliv koronaviru na fungování Společnosti. Krizový tým Společnosti dále navazuje na opatření k zajištění kontinuity činností přijaté společností RSJ Custody s.r.o., jako administrátora obhospodařovaných investičních fondů, která pro Společnost vykonává některé činnosti na základě outsourcingu.

Řídící orgán a zaměstnanci Společnosti zajišťují i nadále činnosti obhospodařování. Všechny činnosti jsou bez omezení, prioritně zajišťovány v režimu home-office, pracovníci mají přístup do systémů prostřednictvím zabezpečeného vzdáleného přístupu.

Výhled na rok 2021

Společnost bude stejně jako v roce 2020 nadále pokračovat v činnosti obhospodařování. Společnost neplánuje rozšiřovat portfolio poskytovaných služeb, ale naopak se zaměřovat na kontinuální zkvalitňování poskytovaných služeb. Zároveň bude Společnost monitorovat dopad vlivu koronaviru na její aktivity.



.....
Za RSJ Investments investiční společnost a.s.,
Ing. Libor Winkler, CSc., předseda představenstva

Představenstvo RSJ Investments investiční společnost a.s.

Libor Winkler – předseda představenstva

Libor Winkler je řídicí partner celé finanční skupiny RSJ a jako jeden ze zakladatelů a hlavních akcionářů určuje strategický směr jednotlivých společností. Působí jako předseda představenstva RSJ Investments investiční společnost a.s., předseda dozorčí rady RSJ Securities a.s. a RSJ Custody s.r.o. a předseda správní rady Nadace RSJ. Je absolventem Vysoké školy zemědělské v Brně.

Jan Vyhnaněk – člen představenstva

Jan Vyhnaněk jako člen představenstva RSJ Investments investiční společnost a.s. zodpovídá za vybrané private equity investice. Je členem dozorčích a statutárních orgánů vybraných projektových společností spadajících do investičního portfolia RSJ. Je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze – obor finance.

Lukáš Musil – člen představenstva

Lukáš Musil jako člen představenstva RSJ Investments investiční společnost a.s. strategicky vyhledává a spravuje investice v oblasti real estate a developmentu. Je členem statutárních orgánů vybraných společností spadajících do investičního portfolia RSJ. Vystudoval ekonomii a mezinárodní obchod na univerzitě SMU (Dallas, USA) a University of San Francisco (USA).

Anton Tyutin – člen představenstva

Anton Tyutin zastává jako člen představenstva RSJ Investments investiční společnost a.s. pozici risk manažera. Je významným akcionářem RSJ. Působí jako člen správní rady Nadace RSJ. Vystudoval Matematicko-mechanickou fakultu Uralské státní univerzity – obor matematika a ekonomická teorie (Jekatěrinburg, Rusko) a v roce 2002 získal titul M.A. in Economics na CERGE-EI (Praha, Česká republika).

Dozorčí rada RSJ Investments investiční společnost a.s.

Karel Janeček – předseda dozorčí rady

Karel Janeček je jedním ze zakladatelů a akcionářů RSJ. Dnes působí jako předseda dozorčí rady RSJ Investments Investiční společnost a.s. a člen dozorčích rad RSJ Securities, Nadace RSJ a RSJ a.s. Vystudoval Bradley University (Peoria, USA), obor finance, Matematicko-fyzikální fakultu Univerzity Karlovy v Praze, obor teorie pravděpodobnosti a matematická statistika a Carnegie-Mellon University (Pittsburgh, USA), obor matematika a finance.

Václav Dejčmar – člen dozorčí rady

Václav Dejčmar je jedním ze zakladatelů a akcionářů RSJ. Dnes působí jako člen dozorčí rady RSJ Investments investiční společnost a.s. a také se věnuje vybraným investičním projektům z oblasti technologických startupů a real estate. Je předsedou dozorčí rady Nadace RSJ. Absolvoval Vysokou školu ekonomickou v Praze, obor finance a bankovníctví.

Michal Šaňák – člen dozorčí rady

Michal Šaňák je člen představenstva RSJ Securities odpovídá za návrh a vývoj technologické a komunikační infrastruktury pro algoritmické obchodování. Je absolventem Vysoké školy ekonomické v Praze se specializací na informační technologie, peněžní ekonomii a bankovníctví.

Údaje o činnosti obhospodařovatele ve vztahu k obhospodařovanému majetku v běžném účetním období

RSJ Investments investiční společnost a.s. jako investiční společnost podle § 7 Zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech obhospodařuje společnost RSJ Investments SICAV a.s.

včetně podfondů, OPF, RSJ Prop, PCC, RSJ Prop SICAV a.s. včetně jeho podfondu a RSJ PE SICAV a.s. včetně jeho podfondu (dále jen „obhospodařované fondy“)

Údaje o osobách, které měly v rozhodném období na společnosti kvalifikovanou účast k počátku účetního období

Název osoby:	Karel Janeček, PhD.
Bydliště:	Praha 1 – Malá Strana, Lázeňská 285/11, PSČ 118 00
Výše a druh účasti:	23,61 % vlastnictví
Název osoby:	Ing. Václav Dejčmar
Bydliště:	Praha 1- Nové Město, Národní 116/20, PSČ 110 00
Výše a druh účasti:	10,00 % vlastnictví
Název osoby:	Ing. Libor Winkler, CSc.
Bydliště:	Praha 5 – Hlubočepy, V Zálesí 761/5, PSČ 154 00
Výše a druh účasti:	13,99 % vlastnictví
Název osoby:	Ing. Tomáš Janeček
Bydliště:	Praha 6, Břevnov, U Třetí baterie 1048/21, PSČ 162 00
Výše a druh účasti:	1,88 % vlastnictví
Název osoby:	Ing. Michal Šaňák
Bydliště:	Praha 6, Naardenská 668/13, PSČ 162 00
Výše a druh účasti:	10,61 % vlastnictví
Název osoby:	Ing. Karel Janeček
Bydliště:	Plzeň, Janáčkova 1833/47A, PSČ 323 00
Výše a druh účasti:	1,51 % vlastnictví
Název osoby:	Ing. Bronislav Kandřík
Bydliště:	Praha, V Šáreckém údolí 2800, PSČ 164 00
Výše a druh účasti:	10,61 % vlastnictví
Název osoby:	Mgr. Martin Ducháček
Bydliště:	Praha 6, Nad Kaplankou 2764/2a, PSČ 160 00
Výše a druh účasti:	1,00 % vlastnictví
Název osoby:	Mgr. Anton Tyutin
Bydliště:	Praha 6, Naardenská 665/3, PSČ 162 00
Výše a druh účasti:	10,61 % vlastnictví
Název osoby:	Mgr. Petr Altman
Bydliště:	Praha 6, U Krčského nádraží 226/11, PSČ 140 00
Výše a druh účasti:	8,09 % vlastnictví
Název osoby:	RNDr. Jakub Petrásek
Bydliště:	Praha 6, Hošťálkova 392/1D, PSČ 169 00
Výše a druh účasti:	8,09 % vlastnictví

Výše vypsání akcionáři vlastní 100 % zakladatelských akcií Společnosti. při výkonu práv a povinností jednají ve shodě za účelem jednotného řízení Společnosti.

Údaje o osobách, které byly se Společností personálně propojené

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích za rok 2020.

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

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě statutárního orgánu o vztazích za rok 2020. Dále budou tyto údaje obsaženy v přílohách účetních závěrek k 31.12.2020, resp. 31.3.2021 obhospodařovaných fondů.

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 31.12.2020.

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

Společnost za osoby mající významný vliv na rizikový profil Společnosti a obhospodařovaných fondů chápe:

- Představenstvo
- Dozorčí radu
- Vedoucí pracovníky, včetně pracovníků podílejících se na činnosti útvaru obhospodařování majetku (tj. takzvaní asset manažeři)
- Pracovníky vnitřních kontrolních funkcí (tj. činnost řízení rizik, compliance, vnitřní audit)

Odměny těchto osob byly za rok 2020 ve výši 25 198 tis. Kč

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech pracovníků a vedoucích osob, které mohou být považovány za odměny, vyplácených obhospodařovatelem investičních fondů jeho pracovníkům nebo vedoucím osobám v účetním období, členěných na pevnou a pohyblivou složku, údaje o počtu pracovníků a vedoucích osob obhospodařovatele a údaje o případných odměnách za zhodnocení kapitálu

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácené Společností jejím pracovníkům a vedoucím osobám:

Pevná složka odměn: 21 036 tis. Kč

Pohyblivá složka odměn: 11 659 tis. Kč

Počet příjemců uvedený jako průměrný přepočtený za rok: 16

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

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených Společností jejím vedoucím osobám:
V roce 2020 měl Obhospodařovatel 4 členy představenstva, kterým na odměnách vyplatil 15 436 tis. Kč.

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

V průběhu roku 2020 nedošlo k žádným podstatným změnám ve Stanovách Společnosti.

Údaje o soudních nebo rozhodčích sporech, jejichž účastníkem v rozhodném období byla nebo je Společnost na svůj účet nebo na účet jím obhospodařovaného investičního fondu, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku tohoto obhospodařovatele nebo investičního fondu, jehož se spor týká

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

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 Rady (EU) 2015/2365

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

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2020

RSJ Investments investiční společnost a.s.

Na Florenci 2116/15

110 00 Praha 1 Nové Město

IČO: 053 57 225

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 ovládaní
- 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 rok 2020
dle § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění (dále jen „ZOK“) (dále jen „Zpráva o vztazích za rok 2020“)

Představenstvo RSJ Investments investiční společnost a.s., IČO: 053 57 225, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 21826 (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 rok 2020.

Při zpracování této Zprávy o vztazích za rok 2020 představenstvo vycházelo ze znalostí a informací dostupných členům představenstva Ovládané osoby ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích za rok 2020, jejichž získání bylo možné po představenstvu 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 rok 2020

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

IČO: 053 57 225

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

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

I.2 Ovládající osoby

S ohledem na to, že níže vypsání akcionáři vlastní 100 % zakladatelských akcií Ovládané osoby a při výkonu práv a povinností spojených se 100% podílem na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednají ve shodě za účelem jejího jednotného ovládnutí a přímo tak ovládají Ovládanou osobu,

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

Ovládající osoby:

Jméno: **Karel Janeček, PhD.**

Trvalé bydliště: Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1

Datum narození: 26. 7. 1973

Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:

1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 23,61 %

Jméno: **Ing. Libor Winkler, CSc.**

Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5

Datum narození: 18. 9. 1960

Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:

1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 13,99 %

Jméno: **Ing. Bronislav Kandřík**
Trvalé bydliště: V Šáreckém údolí 2800, Dejvice, 164 00 Praha 6
Datum narození: 9. 1. 1981
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 10,61 %

Jméno: **Ing. Michal Šaňák**
Trvalé bydliště: Naardenská 668/13, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 25. 1. 1979
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 10,61 %

Jméno: **Mgr. Anton Tyutin**
Trvalé bydliště: Naardenská 665/3, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 10. 3. 1972
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 10,61 %

Jméno: **Ing. Václav Dejčmar**
Trvalé bydliště: Národní 116/20, Nové Město, 110 00 Praha 1
Datum narození: 17. 8. 1976
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 10,00 %

Jméno: **Mgr. Petr Altman**
Trvalé bydliště: U Krčského nádraží 226/11, Krč, 140 00 Praha 4
Datum narození: 11. 7. 1980
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 8,09 %

Jméno: **RNDr. Jakub Petrásek**
Trvalé bydliště: Myslivečkova 1568/20, Břevnov, 162 00 Praha 6
Datum narození: 12. 3. 1984
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 8,09 %

Jméno: **Ing. Tomáš Janeček**
Trvalé bydliště: U Třetí baterie 1048/21, Břevnov, 162 00 Praha 6
Datum narození: 3. 8. 1974
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 1,89 %

Jméno: **Ing. Karel Janeček**
Trvalé bydliště: Janáčkova 1833/47A, 323 00 Plzeň 1
Datum narození: 3. 8. 1951
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 1,51 %

Jméno: **Mgr. Martin Ducháček**
Trvalé bydliště: Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6
Datum narození: 12. 6. 1982
Podíl na hlasovacích právech RSJ Investments investiční společnost a.s.:
1. 1. 2020 – 31. 12. 2020 1 %

(dále jen „Ovládající osoby“)

I.3 Ostatní osoby ovládané Ovládajícími osobami

1. ADVANCED SYSTEM s.r.o., IČO: 290 37 689, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 161849 („ADVANCED SYSTEM s.r.o.“)
2. Air 21 s.r.o., IČO: 246 91 097, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 166432 („Air 21 s.r.o.“)
3. AKMIT s.r.o., IČO: 281 81 123, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 131103 („AKMIT s.r.o.“)
4. ALEGRO-INVEST, a.s., IČO: 256 04 244, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 4914 („ALEGRO-INVEST, a.s.“)
5. AL.21 s.r.o., IČO: 042 41 126, se sídlem Vyšehradská 320/49, Nové Město, 128 00 Praha 2, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 244475 („AL.21 s.r.o.“)
6. AllOrganic s.r.o., IČO: 060 41 809, se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 275072 („AllOrganic s.r.o.“)
7. APPLICAN INT. s.r.o., IČO: 028 65 378, se sídlem Brigádníků 2981/199, Strašnice, 100 00 Praha 10, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 224602 („APPLICAN INT. s.r.o.“)
8. Artebiz, s.r.o., IČO: 047 52 791, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 253006 („Artebiz, s.r.o.“)
9. ASSET CENTER a.s., IČO: 282 23 268, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 13780 („ASSET CENTER a.s.“)
10. AWIK House Production, s.r.o., IČO: 144 97 417, se sídlem U Blatenského mostu 1325, Strakonice I, 386 01 Strakonice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 876, v konkursu („AWIK House Production, s.r.o.“)
11. Axention one s.r.o., IČO: 241 95 481, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 187591 („Axention one s.r.o.“)
12. Back swing s.r.o., IČO: 290 22 568, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 160617 („Back swing s.r.o.“)
13. BBase s.r.o., IČO: 050 41 716, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 257419 („BBase s.r.o.“)
14. 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 Irska („Beach Resorts Investment Limited“)

15. Biofarma Hostěrádky s.r.o., IČO: 049 07 477, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 255488 („Biofarma Hostěrádky s.r.o.“)
16. Biofarma Olešná s.r.o., IČO: 035 42 882, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 233437 („Biofarma Olešná s.r.o.“)
17. Biofarma Skřeneš s.r.o., IČO: 036 98 823, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 236520 („Biofarma Skřeneš s.r.o.“)
18. BLOOMING s.r.o., IČO: 289 84 552, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 157845 („BLOOMING s.r.o.“)
19. Brobosu Properties s.r.o., IČO: 284 08 276, se sídlem Revoluční 30, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 139385 („Brobosu Properties s.r.o.“)
20. Byznys 21 s.r.o., IČO: 068 16 339, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 289475 („Byznys 21 s.r.o.“)
21. Capac Ventures s.r.o., IČO: 074 48 139, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 301204 („Capac Ventures s.r.o.“) – Capac Ventures s.r.o. ovládána v období od 4. 11. 2020
22. Cafedu s.r.o., IČO: 015 93 404, se sídlem Škrétova 490/12, Vinohrady, 120 00 Praha 2, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 208936 („Cafedu s.r.o.“)
23. CB21 Pharma, s.r.o., IČO: 075 63 094, se sídlem Studentská 812/6, Bohunice, 625 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 108810 („CB21 Pharma, s.r.o.“)
24. Centrum Pivovar a.s., IČO: 281 92 460, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 12780 („Centrum Pivovar a.s.“)
25. Cínovecká deponie, a.s., IČO: 278 92 051, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2800 („Cínovecká deponie, a.s.“)
26. Colius s.r.o., IČO: 029 81 742, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 225927 („Colius s.r.o.“)
27. 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.“)
28. Czechoslovak Models s.r.o., IČO: 471 22 927, se sídlem Vejvodova 444/6, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 13480 („Czechoslovak Models s.r.o.“)
29. Delta Simulation, a.s., IČO: 019 73 410, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 23548 („Delta Simulation, a.s.“)
30. Demokracie 2.1 s.r.o., IČO: 036 80 941, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 236242 („Demokracie 2.1 s.r.o.“)
31. Děčínský pivovar s.r.o., IČO: 038 34 662, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 238336 („Děčínský pivovar s.r.o.“)

32. Dobrá Vinice, a.s., IČO: 453 15 850, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 7290 („Dobrá Vinice, a.s.“)
33. DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o., IČO: 251 47 447, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 104375 („DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o.“)
34. DOX PRAGUE, a.s., IČO: 271 77 718, se sídlem Poupětova 793/1, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9544 („DOX PRAGUE, a.s.“)
35. Dračí hnízdo 1221 s.r.o., IČO: 096 55 221, se sídlem Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 339771 („Dračí hnízdo 1221 s.r.o.“) – Dračí hnízdo 1221 s.r.o. ovládána v období od 5. 11. 2020
36. DV Distribution s.r.o., IČO: 261 60 188, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 87544 („DV Distribution s.r.o.“)
37. Fenomén 21 s.r.o., IČO: 061 21 730, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 276526 („Fenomén 21 s.r.o.“)
38. Field Restaurant s.r.o., IČO: 023 16 421, se sídlem U milosrdných 852/12, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 217804 („Field Restaurant s.r.o.“)
39. Fond 21 s.r.o., IČO: 068 16 169, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 289470 („Fond 21 s.r.o.“)
40. František Král, organic s.r.o., IČO: 055 90 698, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 96474 („František Král, organic s.r.o.“) – František Král, organic s.r.o. ovládána v období od 15. 12. 2020
41. Gravelli s.r.o., IČO: 294 41 200, se sídlem Pod Harfou 3/3, Vysočany, 190 00 Praha 9, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 233128 („Gravelli s.r.o.“)
42. Green Heat s.r.o., IČO: 070 83 866, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 294407 („Green Heat s.r.o.“) – Green Heat s.r.o. ovládána v období od 6. 5. 2020
43. GVW s.r.o., IČO: 087 97 323, se sídlem Slunná 541/27, Střešovice, 162 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 325509 („GVW s.r.o.“)
44. Gymnázium Duhovka s.r.o., IČO: 251 07 186, se sídlem Ortenovo náměstí 1275/34, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 50188 („Gymnázium Duhovka s.r.o.“)
45. Holomotion s.r.o., IČO: 088 63 377, se sídlem Kamenická 673/5, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 326606 („Holomotion s.r.o.“) – Holomotion s.r.o. ovládána v období od 20. 1. 2020
46. Hopsárium Děčín s.r.o., IČO: 024 89 139, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 33676 („Hopsárium Děčín s.r.o.“)
47. HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o., IČO: 045 53 411, se sídlem Dusíkova 1589/6, Břevnov, 162 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 249437 („HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o.“)
48. HZY Czech, s.r.o., IČO: 291 33 921, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 202640 („HZY Czech, s.r.o.“)

49. JKT Technik, spol. s r.o., IČO: 252 05 854, se sídlem Keřová 360/7, Severní Předměstí, 301 00 Plzeň, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 8230 („JKT Technik, spol. s r.o.“)
50. JKW CAPITAL LTD, registrační číslo 4692394, se sídlem C/o 817, Carroll Street 2a, Brooklyn, New York 11215, USA („JKW CAPITAL LTD“)
51. JK - EU Invest s.r.o., IČO: 291 05 528, se sídlem Keřová 360/7, Severní Předměstí, 301 00 Plzeň, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 25067 („JK - EU Invest s.r.o.“)
52. JRD Kappa s.r.o., IČO: 097 09 991, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 340915 („JRD Kappa s.r.o.“) - JRD Kappa s.r.o. ovládána v období od 30. 11. 2020
53. JRD Zeta s.r.o., IČO: 072 15 924, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 296922 („JRD Zeta s.r.o.“) - JRD Zeta s.r.o. ovládána v období od 6. 2. 2020
54. Kancelář Karla Janečka s.r.o., IČO: 024 70 969, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 219699 („Kancelář Karla Janečka s.r.o.“)
55. Kendwa Beach Resorts Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O. Box 3381, Shangani Post Office, Kendwa, Zanzibar, Tanzánie („Kendwa Beach Resorts Limited“)
56. KJ Production 21 s.r.o., IČO: 064 59 978, se sídlem Milady Horákové 382/75, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 282559 („KJ Production 21 s.r.o.“)
57. K&K Learning s.r.o., IČO: 045 45 826, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 249436 („K&k Learning s.r.o.“)
58. LiCrete s.r.o., IČO: 019 32 365, se sídlem Pod Harfou 3/3, Vysočany, 190 00 Praha 9, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 326811 („LiCrete s.r.o.“) - podíl Václava Dejčmara ve společnosti Gravelli s.r.o., která má 40% podíl ve společnosti LiCrete s.r.o., přešel k 21. 1. 2021 na jiného společníka společnosti
59. L&P Communications Consulting Management s.r.o., IČO: 080 35 661, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 311922 („L&P Communications Consulting Management s.r.o.“) - podíl ve společnosti byl 4. 9. 2020 převeden na Petru Musilovou
60. Metronome Production s.r.o., IČO: 046 58 639, se sídlem Slunná 541/27, Střešovice, 162 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 251541 („Metronome Production s.r.o.“)
61. MICHLE 501 s.r.o., IČO: 046 00 037, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 268834 („MICHLE 501 s.r.o.“) - MICHLE 501 s.r.o. ovládána v období od 26. 3. 2020
62. MojeBublinky s.r.o., IČO: 045 09 102, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 248689 („MojeBublinky s.r.o.“)
63. MOSTEK distribuce s.r.o., IČO: 037 62 378, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 237372 („MOSTEK distribuce s.r.o.“)
64. MOSTEK energo s.r.o., IČO: 275 58 797, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 230151 („MOSTEK energo s.r.o.“)
65. NZF 1 s.r.o., IČO: 094 14 681, se sídlem Kafkova 605/16, Dejvice, 160 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 336008 („NZF 1 s.r.o.“) - NZF 1 s.r.o. ovládána v období od 13. 8. 2020

66. Pašerácká 1818 s.r.o., IČO: 097 35 119, se sídlem Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 341447 („Pašerácká 1818 s.r.o.“) – Pašerácká 1818 s.r.o. ovládána v období od 8. 12. 2020
67. Pilot 21, a.s., IČO: 029 98 351, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 22638 („Pilot 21, a.s.“)
68. Pivovarská restaurace CPD s.r.o., IČO: 024 94 361, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 228753 („Pivovarská restaurace CPD s.r.o.“)
69. Projekt Mojžírovo s.r.o., IČO: 283 51 398, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 171862 („Projekt Mojžírovo s.r.o.“)
70. 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, zapsaný v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 18380 („Pro arte, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.“)
71. Pro arte I, s.r.o., IČO: 080 39 585, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 310372 („Pro arte I, s.r.o.“)
72. PROTEOTHERA, INC., registrační číslo 001083104, se sídlem 485 Massachusetts Avenue, Suite 300, Cambridge, MA 02139, Massachusetts, USA („PROTEOTHERA, INC.“)
73. PXW Czech, a.s., IČO: 014 61 184, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 18986 („PXW Czech, a.s.“)
74. Racing 21 s.r.o., IČO: 046 90 192, se sídlem Mistrínská 393/6, Zličín, 155 21 Praha 5, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 252161 („Racing 21 s.r.o.“)
75. Restaurant Gopál, s.r.o., v likvidaci, IČO: 030 45 366, se sídlem Karlovo náměstí 290/16, Nové Město, 120 00 Praha 2, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 226724 („Restaurant Gopál, s.r.o., v likvidaci“)
76. Retail Shops CPD s.r.o., IČO: 290 14 069, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 159987 („Retail Shops CPD s.r.o.“)
77. RSJ a.s., IČO: 063 24 720, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 22737 („RSJ a.s.“)
78. RSJ Custody s.r.o., IČO: 026 03 900, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 220809 („RSJ Custody s.r.o.“)
79. RSJ Feeder, Inc., registrační číslo C119676, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Feeder, Inc.“)
80. RSJ Investments SICAV a.s., IČO: 247 04 415, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 16313 („RSJ Investments SICAV a.s.“)
81. RSJ Land I s.r.o., IČO: 247 36 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 170038 („RSJ Land I s.r.o.“)
82. RSJ Land II s.r.o., IČO: 042 77 201, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 245221 („RSJ Land II s.r.o.“)
83. RSJ Land III s.r.o., IČO: 029 40 175, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 225624 („RSJ Land III s.r.o.“)

84. RSJ PE SICAV a.s., IČO: 092 38 859, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 25384 („RSJ PE SICAV a.s.“) – RSJ PE SICAV a.s. ovládána v období od 10. 6. 2020
85. RSJ Prop, PCC, registrační číslo C57945, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Prop, PCC“)
86. RSJ Prop SICAV a.s., IČO: 079 70 358, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 24268 („RSJ Prop SICAV a.s.“)
87. RSJ Securities a.s., IČO: 008 84 855, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 14743 („RSJ Securities a.s.“)
88. RSJ Services s.r.o., IČO: 018 252 59, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 267169 („RSJ Services s.r.o.“)
89. RSJ II PowerFunds PCC, registrační číslo C099314, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ II PowerFunds PCC“)
90. RSPV Eight s.r.o., IČO: 080 36 331, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedená u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 311939 („RSPV Eight s.r.o.“)
91. RSPV Five s.r.o., IČO: 066 28 079, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedená u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 285740 („RSPV Five s.r.o.“)
92. RSPV Four s.r.o., IČO: 065 38 967, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 283922 („RSPV Four s.r.o.“)
93. RSPV Nine s.r.o., IČO: 080 36 047, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedená u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 311932 („RSPV Nine s.r.o.“)
94. RSPV One s.r.o., IČO: 065 38 746, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 283915 („RSPV One s.r.o.“)
95. RSPV Seven s.r.o., IČO: 080 35 296, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 311915 („RSPV Seven s.r.o.“)
96. RSPV Three s.r.o., IČO: 066 26 637, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 285702 („RSPV Three s.r.o.“) – zánik RSPV Three s.r.o. výmazem z obchodního rejstříku ke dni 30. 6. 2020
97. SANAKA Industry, a.s., IČO: 275 69 462, se sídlem Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 10868 („SANAKA Industry, a.s.“)
98. Sancela s.r.o., IČO: 020 18 209, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 214451 („Sancela s.r.o.“)
99. Skála 777 s.r.o., IČO: 097 53 273, se sídlem Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 341888 („Skála 777 s.r.o.“) – Skála 777 s.r.o. ovládána v období od 21. 12. 2020
100. SKYDIVE & AIR SERVICE s.r.o., IČO: 604 73 690, se sídlem Hůlkova 683, Letňany, 197 00 Praha 9, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 26226 („SKYDIVE & AIR SERVICE s.r.o.“)
101. Shipvio s.r.o., IČO: 045 13 363, se sídlem Sokolovská 81/55, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 248693 („Shipvio s.r.o.“) – Shipvio s.r.o. ovládána v období od 2. 7. 2020

102. SmartVolley, s.r.o., IČO: 093 98 716, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 335694 („SmartVolley s.r.o.“) – SmartVolley s.r.o. ovládána v období od 7. 8. 2020
103. Social 21 s.r.o., IČO: 069 37 829, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 291694 („Social 21 s.r.o.“)
104. SPORT 21 s.r.o., IČO: 054 30 747, se sídlem Diskařská 294/1, Hradčany, 118 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 263522 („SPORT 21 s.r.o.“)
105. SUPERLOFT s.r.o., IČO: 276 10 705, se sídlem Křížová 2598/4, Smíchov, 150 00 Praha 5, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 113460 („SUPERLOFT s.r.o.“)
106. SUPI Energy s.r.o., IČO: 250 65 581, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 46628 („SUPI Energy s.r.o.“)
107. TARGET VALUE s.r.o., IČO: 290 23 076, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 160652 („TARGET VALUE s.r.o.“)
108. TJ Capital Partners, a.s., IČO: 071 27 391, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 23451 („TJ Capital Partners, a.s.“)
109. TJ Financial, s.r.o., IČO: 075 59 372, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 303091 („TJ Financial, s.r.o.“)
110. TotalCar s.r.o., IČO: 246 99 071, se sídlem K Vltavě 410/23, Modřany, 143 00 Praha 4, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 167037 („TotalCar s.r.o.“)
111. Tria Mobility, a.s., IČO: 073 41 237, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 23711 („Tria Mobility, a.s.“)
112. Unique Hotel Services s.r.o., IČO: 061 50 501, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 277079 („Unique Hotel Services s.r.o.“)
113. UP21 s.r.o., IČO: 039 22 961, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 239975 („UP21 s.r.o.“)
114. UP4APP s.r.o., IČO: 045 23 466, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 248694 („UP4APP s.r.o.“)
115. Vario Aviation, a.s., IČO: 072 59 590, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 23620 („Vario Aviation, a.s.“)
116. Vinator s.r.o., IČO: 028 60 121, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 82720 („Vinator s.r.o.“)
117. WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o., IČO: 030 91 384, se sídlem č.p. 5, 439 03 Chlumčany, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 45261 („WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o.“)
118. WFF OFFICE s.r.o., IČO: 051 37 039, se sídlem Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 258832 („WFF OFFICE s.r.o.“)
119. White Sand Beach Resort Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O.Box 3381 Shangani Post Office, Zanzibar, Tanzania („White Sand Beach Resort Limited“)

120. xMed21 s.r.o., IČO: 026 72 588, se sídlem Osadní 799/26, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 222383 („xMed21 s.r.o.“)
121. YesFresh s.r.o., v likvidaci, IČO: 248 29 544, se sídlem Údolní 212/1, Braník, 147 00 Praha 4, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 178229 („YesFresh s.r.o., v likvidaci“) - zánik YesFresh s.r.o., v likvidaci výmazem z obchodního rejstříku ke dni 9. 3. 2020
122. Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o., IČO: 648 29 545, se sídlem Zemědělská 249, 507 58 Mlázovice, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl C, vložka 46050 („Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.“)
123. Zlatice s.r.o., IČO: 246 72 475, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 165037 („Zlatice s.r.o.“)
124. Žlutý kov a.s., v likvidaci, IČO: 242 65 837, se sídlem V celnici 1031/4, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 18496 („Žlutý kov a.s., v likvidaci“) - zánik Žlutý kov a.s., v likvidaci výmazem z obchodního rejstříku ke dni 13. 10. 2020

(dále společně jen „Ostatní ovládané osoby“)

II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládnání

Hlavním předmětem podnikání Ovládané osoby je činnost investiční společnosti dle ust. § 7 zákona o investičních společnostech.

Ovládaná osoba je investiční společností, která je na základě povolení uděleného Českou národní bankou oprávněna obhospodařovat investiční fondy dle § 11 odst. 1 písm. a) zákona o investičních společnostech.

Ovládaná osoba je obhospodařovatelem některých z Ostatních ovládaných osob a předmět svého podnikání přitom vykonává za pomoci:

- RSJ Custody s.r.o., společnosti s licenci hlavního administrátora a depozitáře, jež působí jako administrátor a depozitář některých fondů obhospodařovaných Ovládanou osobou, a
- RSJ Securities a.s., obchodníka s cennými papíry, který se specializuje na algoritmické obchodování a investiční strategii spočívající v tvorbě trhu s investičními nástroji obchodovanými na regulovaných trzích, a jež je pověřen výkonem činnosti obhospodařování části majetku fondů obhospodařovaných Ovládanou osobou.

Společnosti RSJ Securities a.s. a RSJ Custody s.r.o. tedy vykonávají regulované služby na finančním trhu pro některé z Ostatních ovládaných osob.

Ovládající osoby jsou investory některých investičních fondů obhospodařovaných Ovládanou osobou.

Způsob a prostředky ovládnání

Ovládaná osoba je přímo ovládána Ovládajícími osobami, kteří nakládají se 100% podílem na hlasovacích právech ve shodě za účelem ovládnání Ovládané osoby. V souladu s ustanovením § 74 a násl. ZOK jsou tak tyto osoby jednající ve shodě Osobami ovládajícími.

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

Ovládaná osoba neučinila v relevantním období žádná 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

Představenstvo Ovládané osoby vypracovalo 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 poskytování podpůrných služeb	1. 5. 2015	RSJ Custody s.r.o.	Zajišťování podpůrných služeb
Smlouva o poskytování IT služeb	1. 3. 2016	RSJ Custody s.r.o.	Zajišťování IT služeb
Podlicenční smlouva a dohoda o sdílení nákladů	19. 12. 2016	RSJ Securities a.s.	Podlicence na dílo
Licenční smlouva	1. 8. 2017	RSJ Securities a.s.	Licence na ochrannou známku
Dohoda o sdílení nákladů na správu společných prostor	1. 9. 2017	RSJ Securities a.s.	Příspěvky na úhradu nákladů na společné prostory
Sublease Agreement	20. 12. 2017	RSJ Securities a.s.	Podnájemní smlouva – Florentinum
Smlouva o administraci	20. 12. 2017	RSJ Custody s.r.o.	Zajišťování administrace fondů
Dohoda o sdílení nákladů	1. 1. 2018	RSJ Custody s.r.o.	Sdílení nákladů na software
Service agreement (Commission)	1. 1. 2018	RSJ Securities a.s.	Obhospodařování RSJ Prop, PCC komisionářem
Service agreement	1. 1. 2018	RSJ Securities a.s.	Obhospodařování RSJ Prop, PCC mandatářem
Asset Management Agreement	1. 1. 2018	RSJ Prop, PCC.	Obhospodařování RSJ Prop, PCC
Smlouva o poskytování back-office služeb	2. 1. 2018	RSJ Custody s.r.o.	Zajišťování back-office služeb
Smlouva o poskytování služeb správy provozních IT systémů	2. 1. 2018	RSJ Services s.r.o.	Zajišťování IT služeb

Smlouva o poskytování účetních služeb	2. 1. 2018	RSJ Custody s.r.o.	Zajišťování účetních služeb
Ujednání o společné správě osobních údajů	25. 5. 2018	RSJ Securities a.s., RSJ Custody s.r.o., RSJ PE SICAV a.s., RSJ Services s.r.o., RSJ Investments SICAV a.s., RSJ a.s. a RSJ Prop SICAV a.s.	Společné zajišťování zpracování osobních údajů
Smlouva o poskytování PR služeb	1. 7. 2018	RSJ Services s.r.o.	Zajišťování PR služeb
Smlouva o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování	1. 10. 2018	RSJ Securities a.s.	Pověření jiného výkonem obhospodařování fondu, resp. podfondů
Rámcová smlouva o úvěru	8. 10. 2018	RSJ Services s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků
Rámcová smlouva o úvěru	29. 1. 2019	RSJ Beta otevřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků
Smlouva o administraci	26. 2. 2019	RSJ Custody s.r.o.	Zajišťování administrace RSJ Prop SICAV a.s.
Depozitářská smlouva	26. 2. 2019	RSJ Custody s.r.o.	Výkon činnosti depozitáře u RSJ Prop SICAV a.s.
Smlouva o výkonu funkce člena představenstva	15. 3. 2019	RSJ Prop SICAV a.s.	Výkon funkce člena představenstva RSJ Prop SICAV a.s.
Rámcová smlouva o úvěru	9. 5. 2019	RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Tech otevřený podílový fond
Smlouva o pověření jednotlivou činností obhospodařování	10. 5. 2019	RSJ Securities a.s.	Pověření jiného výkonem obhospodařování RSJ Prop SICAV a.s., resp. jeho podfondu
Rámcová smlouva o úvěru	23. 5. 2019	RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Tech otevřený podílový fond
Smlouva o zápůjčce	5. 6. 2019	Artebiz, s.r.o.	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Tech otevřený podílový fond
Depozitářská smlouva	1. 9. 2019	RSJ Custody s.r.o.	Výkon činnosti depozitáře u podílových fondů
Rámcová smlouva o úvěru	1. 11. 2019	RSJ Gradus podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Tech otevřený podílový fond
Rámcová smlouva o úvěru	9. 12. 2019	RSJ Industry podfond	Poskytnutí finančních prostředků ze strany RSJ Tech otevřený podílový fond
Smlouva o úvěru	20. 1. 2020	RSJ Property podfond	Poskytnutí finančních prostředků RSJ Tech otevřený podílový fond
Dohoda o započtení	30. 4. 2020	RSJ Finance podfond, Karel Janeček, PhD.,	Započtení vzájemných pohledávek

		Bronislav Kandřík, Libor Winkler	
Směnná smlouva	25. 5. 2020	RSJ Finance podfond	Směna finančních prostředků
Směnná smlouva	9. 6. 2020	RSJ Development II podfond	Směna finančních prostředků
Smlouva o administraci	10. 6. 2020	RSJ Custody s.r.o.	Zajišťování administrace RSJ PE SICAV a.s.
Smlouva o výkonu funkce člena představenstva	10. 6. 2020	RSJ PE SICAV a.s.	Výkon funkce člena představenstva RSJ PE SICAV a.s.
Depozitářská smlouva	15. 6. 2020	RSJ Custody s.r.o.	Výkon činnosti depozitáře u RSJ PE SICAV a.s.
Směnná smlouva	15. 6. 2020	RSJ Gradus podfond	Směna finančních prostředků RSJ Tech otevřený podílový fond
Směnná smlouva	1. 7. 2020	RSJ Development II podfond	Směna finančních prostředků
Směnná smlouva	1. 9. 2020	RSJ Industry podfond	Směna finančních prostředků
Depozitářská smlouva	1. 9. 2020	RSJ Custody s.r.o.	Výkon činnosti depozitáře u podfondů RSJ Investments SICAV a.s.
Smlouva o zápůjčce	5. 10. 2020	RSJ PE SICAV a.s.	Poskytnutí finančních prostředků
Smlouva o zápůjčce	24. 11. 2020	Libor Winkler	Poskytnutí bezúročné zápůjčky RSJ Spectrum otevřený podílový fond
Smlouva o zápůjčce	24. 11. 2020	Bronislav Kandřík	Poskytnutí bezúročné zápůjčky RSJ Spectrum otevřený podílový fond
Smlouva o zápůjčce	24. 11. 2020	Karel Janeček, PhD.	Poskytnutí bezúročné zápůjčky RSJ Spectrum otevřený podílový fond
Dohoda o vzájemných pohledávkách	30. 11. 2020	RSJ Prop SICAV a.s. a RSJ Securities a.s.	Vícestranné započtení vzájemných pohledávek
Smlouva o zápůjčce	9. 12. 2020	RSJ Tech II otevřený podílový fond	Poskytnutí finančních prostředků

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 účastníky 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

Představenstvo Ovládané osoby zhodnotilo 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 dospělo 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 a těžit z její známosti široké veřejnosti. 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 představenstvo Ovládané osoby 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 představenstvo Ovládané osoby konstatuje, že v rozhodném období nevyplývala Ovládané osobě újma ze vztahů s Ovládajícími osobami nebo ze vztahů s Ostatními ovládanými osobami.

Představenstvo Ovládané osoby 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.

Představenstvo prohlašuje, že za účetní období od 1. 1. 2020 až do 31. 12. 2020 uvedlo do Zprávy o vztazích za rok 2020 veškeré v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a jim k datu podpisu Zprávy o vztazích za rok 2020 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.

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

V Praze, dne 8.3.2021



.....
Libor Winkler,
předseda představenstva

Název účetní jednotky: RSJ Investments investiční společnost a.s.
 Sídlo: Praha 1, Nové Město, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00
 Identifikační číslo: 05357225
 Předmět podnikání: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. o investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky

ROZVAHA

k 31.12.2020

uvedeno v tis. Kč

AKTIVA		Bod přílohy	31.12.2020	31.12.2019
1.	Pokladní hotovost a vklady u centrálních bank	4	24	3
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložnami	5	20 197	24 930
	<i>v tom: a) splatné na požádání</i>	5	20 197	24 930
4.	Pohledávky za nebankovními subjekty	6	6 288	9 358
	<i>v tom: b) ostatní pohledávky</i>	6	6 288	9 358
8.	Účasti s rozhodujícím vlivem	7	5 176	5 176
10.	Dlouhodobý hmotný majetek	8	441	639
11.	Ostatní aktiva	9	18 650	30 463
13.	Náklady a příjmy příštích období	10	1 292	1 898
	Aktiva celkem		52 068	72 467

PASIVA		Bod přílohy	31.12.2020	31.12.2019
4.	Ostatní pasiva	11	14 515	39 080
6.	Rezervy	12	713	1 715
	<i>v tom: b) na daně</i>	12	0	1 314
	<i>v tom: c) ostatní</i>	12	713	401
8.	Základní kapitál	13	2 700	2 700
	<i>z toho: a) splacený základní kapitál</i>	13	2 700	2 700
12.	Kapitálové fondy	14	8 000	8 000
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období	15	20 973	11 246
15.	Zisk nebo ztráta za účetní období	15	5 167	9 726
	Pasiva celkem		52 068	72 467

Název účetní jednotky RSJ Investments investiční společnost a.s.

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

Identifikační číslo: 05357225

Okamžik sestavení účetní závěrky: činnost podle zákona č. 240/2013 Sb. O investičních společnostech a investičních fondech na základě rozhodnutí České národní banky

PODROZVAHOVÉ POLOŽKY

k 31.12.2020

uvedeno v tis. Kč

		Bod přílohy	31.12.2020	31.12.2019
1.	Poskytnuté přísliby a záruky	16	0	60
15.	Hodnoty převzaté k obhospodařování	16	15 165 765	11 920 699

Název účetní jednotky: RSJ Investments investiční společnost a.s.

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

Identifikační číslo: 05357225

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 rok 2020

uvedeno v tis. Kč

		Bod přílohy	2020	2019
1.	Výnosy z úroků a podobné výnosy	17	265	327
4.	Výnosy z poplatků a provizí	18	336 834	362 098
5.	Náklady na poplatky a provize	19	333 908	359 022
6.	Zisk nebo ztráta z finančních operací	20	757	-110
7.	Ostatní provozní výnosy	21	69 870	65 451
8.	Ostatní provozní náklady	22	1 614	408
9.	Správní náklady		65 231	55 395
	<i>v tom: a) náklady na zaměstnance</i>	23	36 077	25 378
	<i>z toho: aa) mzdy a platy</i>	23	27 548	18 792
	<i>ab) sociální a zdravotní pojištění</i>	23	7 607	5 736
	<i>v tom: b) ostatní správní náklady</i>	24	29 154	30 017
11.	Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	8	343	408
16.	Rozpuštění ostatních rezerv	12	401	488
17.	Tvorba a použití ostatních rezerv	12	713	401
19.	Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		6 318	12 620
23.	Daň z příjmů	25	1 151	2 894
24.	Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		5 167	9 726

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2020

RSJ Investments investiční společnost a.s.
Na Florenci 2116/15
110 00 Praha 1 Nové Město
IČO 053 57 225

Obsah

- I. Obecné informace
- II. Východiska pro přípravu účetní závěrky
- III. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky
- IV. Pokladní hotovost
- V. Pohledávky za bankami
- VI. Pohledávky za nebankovními subjekty
- VII. Účasti s rozhodujícím vlivem
- VIII. Dlouhodobý hmotný majetek
- IX. Ostatní aktiva
- X. Náklady a příjmy příštích období
- XI. Ostatní pasiva
- XII. Rezervy
- XIII. Základní kapitál
- XIV. Kapitálové fondy
- XV. Návrh rozdělení zisku (ztráty)
- XVI. Podrozvahové účty
- XVII. Výnosy z úroků a podobné výnosy
- XVIII. Výnosy z poplatků a provizí
- XIX. Náklady na poplatky a provize
- XX. Zisk nebo ztráta z finančních operací
- XXI. Ostatní provozní výnosy
- XXII. Ostatní provozní náklady
- XXIII. Náklady na zaměstnance
- XXIV. Ostatní správní náklady
- XXV. Daň z příjmů
- XXVI. Geografické rozčlenění výnosů
- XXVII. Transakce se spřízněnými osobami
- XXVIII. Řízení rizik
- XXIX. Předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky
- XXX. Významné události po datu účetní závěrky

I. Obecné informace

I.1 Založení a charakteristika

RSJ Investments investiční společnost a.s. (dříve RSJ Asset Management a.s.), dále jen „Společnost“ byla založena v roce 2016, kdy vykonávala svou činnost jako podnikatelský subjekt.

V roce 2017 došlo k rozdělení společnosti RSJ Investments SICAV a.s. (dále jen RSJ SICAV) ve formě odštěpení sloučením, kde nástupnickou společností se stala RSJ Investments investiční společnost a.s. (dále jen Společnost) s rozhodným dnem 1.1.2017. K právním účinkům přeměny došlo 20.12.2017 (den zápisu přeměny do Obchodního rejstříku), a to v návaznosti na nabytí právní moci rozhodnutí ČNB o udělení povolení k činnosti investiční společnosti pro RSJ Investments investiční společnost a.s., jak je definováno v §7 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

V roce 2018 RSJ Investments investiční společnost a.s. (dále jen Společnost) založila tři otevřené podílové fondy

- RSJ Tech otevřený podílový fond (dříve RSJ Alfa otevřený podílový fond),
- RSJ Beta otevřený podílový fond,
- RSJ Spectrum otevřený podílový fond (dříve RSJ Gama otevřený podílový fond)

V roce 2019 došlo k přeměně podfondů RSJ SICAV a RSJ Tech otevřený podílový fond ve formě odštěpení sloučením. V důsledku přeměny došlo k zániku RSJ Tech podfond a jeho jmění se stalo součástí jmění v podílovém fondu RSJ Tech otevřený podílový fond. K právním účinkům přeměny došlo 1.9.2019 (den zápisu přeměny do Obchodního rejstříku).

V roce 2020 Společnost založila otevřený podílový fond RSJ Tech II otevřený podílový fond. Naopak na základě rozhodnutí představenstva Společnosti jako obhospodařovatele fondu došlo 24.3.2020 k zrušení RSJ Beta otevřený podílový fond a jeho výmazu ze seznamu ČNB.

Společnost vykonávala v roce 2020 soustavně činnost obhospodařovatele pro:

- společnost RSJ Investments SICAV a.s. (dále jenom „RSJ SICAV“) a její podfondy,
- výše uvedené otevřené podílové fondy (dále jenom „OPF“),
- společnost RSJ Prop SICAV a.a. a její podfond,
- společnost RSJ Prop, PCC.,
- společnost RSJ PE SICAV a.s. a její podfond (dále jenom „PE SICAV“).

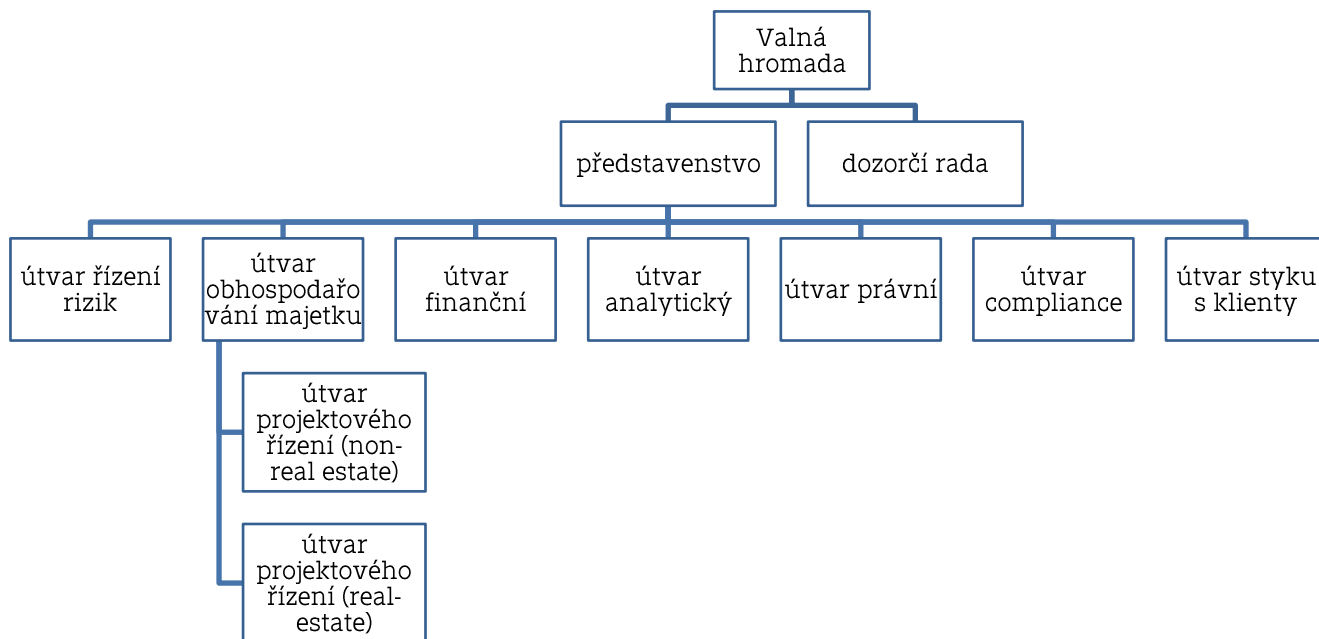
I.2 Představenstvo a dozorčí rada Společnosti k 31.12.2020

	Funkce	Společnost nebo osoba
Představenstvo	předseda	Libor Winkler
	člen	Jan Vyhnálek
	člen	Anton Tyutin
	člen	Lukáš Musil
Dozorčí rada	předseda	Karel Janeček
	člen	Václav Dejčmar
	člen	Michal Šaňák

I.3 Změny v obchodním rejstříku

V roce 2020 nedošlo k žádným změnám v obchodním rejstříku Společnosti.

I.4 Organizační struktura Společnosti k 31.12.2020



V účetním období 2020 byla Společnost investiční společností a veškeré činnosti fondu realizovala svými pracovníky a na základě uzavřených smluv o výkonu určitých činností.

Společnost k 31.12.2020 obhospodařovala RSJ Investments SICAV a.s. a jeho 14 podfondů:

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

RSJ Spectrum, otevřený podílový fond

RSJ Tech, otevřený podílový fond
RSJ Tech II, otevřený podílový fond
RSJ Prop, PCC.
RSJ Prop SICAV a.s. a jeho podfond
- RSJ Prop Podfond
RSJ PE SICAV a.s. a jeho podfond
- RSJ PE Insurtech podfond

Společnost jako investiční společnost realizuje veškeré činnosti fondu svými pracovníky a na základě uzavřených smluv o výkonu určitých činností, a to zejména s těmito společnostmi:

Complex, s.r.o., se sídlem Praha 2, Mánesova 881/27, PSČ 120 00, IČO: 271 81 537, na základě Smlouvy o zajištění výkonu činnosti vnitřního auditu.

RSJ Custody s.r.o. (dříve RSJ Services s.r.o.) se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, IČO: 026 03 900, na základě Smlouvy o administraci a Depozitářské smlouvě.

RSJ Securities a.s. se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, IČO: 008 85 855, na základě smlouvy Service agreement a Service agreement (Commision).

RSJ Services s.r.o. se sídlem Praha 1, Na Florenci 2116/15, PSČ 110 00, IČO: 018 25 259, na základě smlouvy o Zajišťování PR, IT služeb a služeb právního managementu.

II. 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 (viz blíže přechodná ustanovení související s vyhláškou č. 442/2017, kterou se novelizovala vyhláška č. 501/2002)
- 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.

Účetní závěrka byla zpracována na principech časového rozlišení nákladů a výnosů. Aktiva a závazky z investiční činnosti 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.

Všechny uvedené údaje jsou v tisících Kč (tis. Kč), není-li uvedeno jinak. Čísla uvedená v závorkách představují záporná čísla.

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

III. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky

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

III.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.

III.2 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.

III.3 Zachycení operací v cizích měnách

Aktiva a závazky v cizí měně jsou vykázána v účetní závěrce v Kč s použitím směnného 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 směnným kurzem platným k datu transakce. Realizované a nerealizované kurzové zisky či ztráty jsou vykázány v položce *Zisk nebo ztráta z finančních operací*.

III.4 Ostatní pohledávky a závazky

Společnost účtuje o ostatních pohledávkách a závazcích v reálné hodnotě. Společnost stanoví opravné položky k pochybným pohledávkám na základě vlastní analýzy platební schopnosti dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Tvorba opravné položky se vykazuje jako náklad, její použití je vykázáno společně s náklady nebo ztrátami spojenými s úbytkem majetku ve výkazu zisku a ztráty. Rozpuštění opravné položky pro nepotřebnost se vykazuje ve výnosech.

Opravné položky k majetku vedenému v cizí měně se tvoří v této cizí měně.

III.5 Majetkové účasti

Při prvotním zachycení je účast ve Společnosti zachycena v pořizovací hodnotě, která zahrnuje cenu pořízení a s pořízením související náklady.

Pořizovací cena je testována na případné znehodnocení účasti ve Společnosti za využití tří oceněnovacích přístupů:

Výnosový přístup je využíván v podobě metody diskontovaných peněžních toků (DCF) či kapitalizace čistých výnosů. Obě metody předpokládají normalizované úrovně peněžních toků a jejich následné diskontování k datu ocenění pomocí vážených nákladů na kapitál nebo yieldu. Tento přístup je využíván především u společností, u kterých je hodnota podílu tvořena především výhledem na realizace peněžních toků v budoucnu.

Přístup tržní je využíván v podobě metody porovnání oceňované společnosti či aktiva se srovnatelnou společností nebo aktivem obchodovanou na trhu či porovnáním s historicky proběhlou transakcí s daným předmětem ocenění. Tyto metody jsou především použity tam, kde jsou trhy likvidní a poskytují dostatečné množství transakcí. Dále se pak tento přístup využívá pro majetkové účasti ve společnostech v raných fázích vývoje (start-upy), kdy poslední uskutečněná transakce determinuje hodnotu společnosti.

Majetkový (nákladový) přístup je využívám zpravidla tam, kde výše uvedené přístupy nelze použít. Majetkový přístup předpokládá přecenění aktiv a závazků na reálnou hodnotu výnosovým nebo tržním přístupem. Následně pak odečtením závazků od aktiv získáme hodnotu vlastního kapitálu.

Při ocenění majetkových účastí je vždy použita alespoň jedna oceňovací metoda. Optimálně Společnost používá dvě metody, čímž se zvyšuje vypovídací schopnost výsledku.

Majetkové účasti ve společnostech s rozhodujícím vlivem jsou vykázány v pořizovací ceně v položce rozvahy Účasti s rozhodujícím vlivem.

Znehodnocení účastí ve společnostech včetně přepočtu cizích měn je vykázáno v pasivech Společnosti v položce Oceňovací rozdíly z přepočtu účastí ve výši snížené o příslušnou hodnotu odložené daně.

III.6 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč a doba jeho použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Jednotlivý hmotný majetek (popř. soubor majetku) je zařazen do odpisové skupiny dle § 30 zákona o daních z příjmů.

Daňové odpisy jsou ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů maximální - používají se rovnoměrně.

Účetní jednotka zahajuje odpisování v kalendářním měsíci po datu zařazení majetku do užívání.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, jestliže je technické zhodnocení dokončeno a uvedeno do stavu způsobilého obvyklému užívání a současně jeho hodnota u jednotlivého majetku přesáhne limit 40 tis. Kč v daném zdaňovacím období. Technická zhodnocení nedosahující těchto limitů jsou účtována přímo do nákladů

Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů jako součást položky „Správní náklady“.

Společnost dále zachycuje v rozvaze tzv. „drobný“ dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč, s dobou použitelnosti delší než 1 rok, který ovšem nedosahuje limitu pro dlouhodobý hmotný majetek. Tento drobný dlouhodobý majetek také odepisuje podle odpisového plánu a uplatňuje tyto účetní odpisy jako výdaj na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek v rozmezí od 20.000,- Kč do 40.000,- Kč se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje se rovnoměrně po dobu 2 let bez ohledu na datum pořízení během roku.

Ostatní majetek (do 20 tis. Kč) se nevykazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů.

III.7 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč a doba jeho použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Výše ročních odpisů nehmotného majetku je stanovena podle odpisového plánu po odhadovanou dobu životnosti majetku.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného investičního majetku zvyšují jeho pořizovací cenu, jestliže je dokončeno a současně jeho hodnota u jednotlivého majetku přesáhne limit 60 tis. Kč.

Společnost vlastní zejména softwarové produkty, u kterých byla stanovena doba použitelnosti 36 měsíců, která odpovídá § 32a zákona o daních z příjmů.

Za technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku považuje účetní jednotka i částku nižší než 60.000,- Kč. Toto rozhodnutí se týká pouze softwaru Helios Orange, který je určený po účetní evidenci. Společnost pokračuje v odpisování ze zvýšené vstupní ceny snížené o již uplatněné odpisy od měsíce následujícího po měsíci, v němž bylo technické zhodnocení ukončeno.

Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Společnost dále zachycuje v rozvaze tzv. „drobný“ dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč, s dobou použitelnosti delší než 1 rok, který ovšem nedosahuje limitu pro dlouhodobý nehmotný majetek. Tento drobný dlouhodobý majetek také odepisuje podle odpisového plánu a uplatňuje tyto účetní odpisy jako výdaj na dosažení, zajištění a udržení zdanitelných příjmů.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 20 000,- Kč se nevykazuje v rozvaze a účtuje se při pořízení jednorázově do nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek v hodnotě od 20 000,- Kč do 60 000,- Kč se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje rovnoměrně po dobu 2 let.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 5.000,- Kč není evidován v účetním systému společnosti.

III.8 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.

III.9 Základní kapitál Společnosti

Společnost má základní kapitál ve výši 2 700 tis. Kč. Základní kapitál se skládá z 27 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 Kč a byl plně splacen.

III.10 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 předchozích 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.

III.11 Změna účetních metod a postupů

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

IV. Pokladní hotovost

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladní hotovost	24	3
Celkem	24	3

V. Pohledávky za bankami

	31.12.2020	31.12.2019
Běžné účty u bank	20 197	24 930
Celkem	20 197	24 930

Běžné účty u bank jsou splatné na požádání. Společnost ukládá peněžní prostředky na spořicí účty nebo termínované vklady u bank v případě, kdy nejsou využity pro operace s cennými papíry.

VI. Pohledávky za nebankovními subjekty

	31.12.2020	31.12.2019
Poskytnutý úvěr RSJ Services s.r.o.	6 223	9 317
Poskytnutý úvěr RSJ Tech II, otevřený podílový fond	50	-
Poskytnutý úvěr RSJ Beta, otevřený podílový fond	-	41
Poskytnutý úvěr RSJ PE SICAV a.s.	15	-
Celkem	6 288	9 358

Společnost neevidovala k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 žádnou z uvedených pohledávek po splatnosti.

VII. Účasti s rozhodujícím vlivem

Společnost vlastnila k 31.12.2020 podíl ve dvou společnostech působících na území České republiky.

Název společnosti	Země	Předmět podnikání	Vlastnický podíl v %	Zákl. kapitál zapsaný v OR
RSJ Services s.r.o.	Česká republika	Podpůrné činnosti pro společnosti ve skupině	100 %	20
RSJ PE SICAV a.s.	Česká republika	Činnost fondu kvalifikovaných investorů	100 %	0*

* Základní kapitál RSJ PE SICAV a.s. činí 100,00 Kč.

Hlasovací práva v % odpovídají vlastnickým podílům.

Pořizovací cena účastí s rozhodujícím vlivem

Název společnosti	Pořizovací cena
RSJ Services s.r.o.	5 176
RSJ PE SICAV a.s.	0
Celkem	5 176

Společnost vlastnila k 31.12.2019 podíl v jedné společnosti působící na území České republiky.

Název společnosti	Země	Předmět podnikání	Vlastnický podíl v %	Zákl. kapitál zapsaný v OR
RSJ Services s.r.o.	Česká republika	Podpůrné činnosti pro společnosti ve skupině	100 %	20

Hlasovací práva v % odpovídají vlastnickým podílům.

Požizovací cena účastí s rozhodujícím vlivem

Název společnosti	Požizovací cena
RSJ Services s.r.o.	5 176
Celkem	5 176

VIII. Dlouhodobý hmotný majetek

Stav k 1. lednu 2019	320
Přírůstky	727
Úbytky	-
Odpisy	(408)
Stav k 31. prosinci 2019	639
Stav k 1. lednu 2020	639
Přírůstky	145
Úbytky	-
Odpisy	(343)
Stav k 31. prosinci 2020	441

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen především kancelářským a počítačovým vybavením.

IX. Ostatní aktiva

	31.12.2020	31.12.2019
Pohledávky vůči podfondům a podílovým fondům	11 695	11 863
Pohledávky z obchodních vztahů	553	384
Ostatní pohledávky	106	6
Dohodné položky aktivní	5 469	2 436
Stát - daňové pohledávky	827	564
Pohledávky vůči RSJ Prop., PCC.	-	15 210
Ostatní aktiva celkem	18 650	30 463

Pohledávky vůči podfondům a podílovým fondům ve výši 11 695 tis. Kč (k 31.12.2019: 11 863 tis. Kč) a RSJ Prop., PCC ve výši 0 tis. Kč (k 31.12.2019: 15 210 tis. Kč) představují pohledávky za služby obhospodařování.

K 31.12.2020 Společnost eviduje pohledávky z obchodních vztahů ve výši 553 tis. Kč, z toho pohledávku ve výši 3 tis. Kč po splatnosti (k 31.12.2019: 384 tis. Kč a žádné pohledávky po splatnosti).

Společnost k 31.12.2020 netvořila žádné opravné položky k pohledávkám. Výše uvedená pohledávka po splatnosti byla v průběhu ledna 2021 uhrazena. K 31.12.2019 Společnost nevidovala žádné pohledávky po splatnosti, netvořila proto žádné opravné položky k pohledávkám ani k ultimu minulého období.

Dohadné položky aktivní k 31.12.2020 ve výši 5 469 tis. Kč (k 31.12.2019: 2 436 tis. Kč) představují zejména dohad ve výši 3 810 tis. Kč odpovídající konečnému vyúčtování služeb z RSJ Custody za rok 2020 (2019: 1 164 tis. Kč), a dohad ve výši 361 tis. Kč odpovídající konečnému vyúčtování služeb z RSJ Services s.r.o. za rok 2020 (k 31.12.2019: 1 210 tis. Kč). Zbýlá část ve výši 1 298 tis. Kč je tvořena dohadem na konečné zúčtování služeb Společnosti vůči obhospodařovaným fondům za rok 2020 (2019: 62 tis. Kč).

X. Náklady a příjmy příštích období

Společnost má k 31. 12. 2020 náklady příštích období ve výši 1 292 tis. Kč (k 31.12.2019: 1 898 tis. Kč). Jedná se o služby uhrazené v roce 2020, ke spotřebě těchto služeb však dojde až v průběhu následujících let.

XI. Ostatní pasiva

	31.12.2020	31.12.2019
Závazky z obchodních vztahů	4 518	23 538
Závazky vůči zaměstnancům	1 411	1 485
Závazky vůči zdravotnímu a sociálnímu pojištění	689	624
Ostatní závazky	44	22
Dohodné účty pasivní	7 560	13 072
Stát - daňové závazky	293	339
Ostatní pasiva celkem	14 515	39 080

Závazky z obchodních vztahů ve výši 4 518 tis. Kč (k 31.12.2019: 23 538 tis. Kč) jsou tvořeny především závazkem za RSJ Custody s.r.o. ve výši 3 064 tis. Kč (k 31.12.2019: 2 680 tis. Kč) vyplývajícím z dodávky služeb. K 31.12.2019 byly závazky z obchodních vztahů tvořeny především závazkem za RSJ Services a.s. ve výši 14.492 tis. Kč vyplývajícím z dodávky služeb na základě uzavřené smlouvy „Services agreement“).

Dohadné položky pasivní k 31.12.2020 ve výši 7 560 tis. Kč (k 31.12.2019: 13 072 tis. Kč) představují zejména dohad na odměnu pro asset manažera ve výši 1 456 tis. Kč (k 31.12.2019: 6 907 tis. Kč), dohad ve výši 2 845 tis. Kč odpovídající konečnému vyúčtování služeb z RSJ Custody za rok 2020 (31.12.2019: 2 777 tis. Kč), dohad ve výši 1 547 tis. Kč odpovídající konečnému zúčtování služeb Společnosti vůči obhospodařovaným fondům za rok 31.12.2019: 2 446 tis. Kč), dohadem ve výši 1 305 tis. Kč na vyúčtování služeb z RSJ Services s.r.o. za rok 2020 (31.12.2019: 0 tis. Kč). Zbývající dohad ve výši 407 tis. Kč představují dosud nevyfakturované dodávky za statutární a interní audit ve výši 230 tis. Kč (31.12.2019: 260 tis. Kč), energie ve výši 67 tis. Kč (31.12.2019: 59 tis. Kč), ostatní položky ve výši 110 tis. Kč (31.12.2019: 30 tis. Kč).

XII. Rezervy

	31.12.2020	31.12.2019
na daně	0	1 314
ostatní - rezerva na nevybranou dovolenou	713	401
Celkem	713	1 715

V roce 2020 došlo k rozpuštění rezerv z roku 2019 na daň i nevybranou dovolenou a byly vytvořeny rezervy nové podle aktuální výše očekávané daňové povinnosti za rok 2020 po odečtení zaplacených záloh a podle aktuálního zůstatku převáděné dovolené.

XIII. Základní kapitál

Základní kapitál Společnost činí 2 700 tis. Kč (31. 12. 2019: 2 700 tis. Kč). Základní kapitál je plně splacen.

XIV. Kapitálové fondy

Kapitálové fondy Společnosti činí 8 000 tis. Kč. Kapitálové fondy byly převedeny na Společnost v důsledku rozdělení RSJ Investments SICAV a.s. k 1. 1. 2017 dle projektu rozdělení.

XV. Návrh rozdělení zisku (ztráty)

Představenstvo Společnosti navrhuje rozdělení zisku za rok 2020 ve výši 5 167 tis. Kč převedením na účet „Nerozděleného zisku minulých let“.

Zisk za rok 2019 ve výši 9 726 tis. Kč byl rozdělen převedením na účet Nerozděleného zisku minulých let.

XVI. Podrozvahové účty

V podrozvaze v položce Poskytnuté přísliby a záruky účetní jednotka vykazovala k 31.12.2019 nevyčerpanou část půjček za dlužníky v celkové výši 60 tis. Kč.

Dále Společnost v podrozvaze vykazuje hodnoty převzaté k obhospodařování představující aktiva jednotlivých obhospodařovaných fondů.

XVII. Výnosy z úroků a podobné výnosy

	2020	2019
Výnosy z poskytnutých úvěrů	239	269
Výnosy z vkladů na běžných účtech	26	58
Celkem	265	327

XVIII. Výnosy z poplatků a provizí

	2020	2019
Výnosy z poplatků a provizí RSJ Prop, PCC	226 424	362 098
Výnosy z poplatků a provizí RSJ Prop Podfond	110 410	-
Celkem	336 834	362 098

Výnosy z poplatků a provizí jsou tvořeny provizemi za obhospodařování majetku fondů RSJ Prop, PCC a RSJ Prop Podfond. Společnost delegovala podstatnou část činnosti obhospodařování na RSJ Securities a.s. Náklady spojené s delegovanou činností obhospodařování jsou uvedeny níže v bodě XIX přílohy.

XIX. Náklady na poplatky a provize

	2020	2019
Náklady na poplatky a provize RSJ Securities a.s.	333 874	358 985
Náklady z poplatků na běžných účtech	34	37
Celkem	333 908	359 022

Náklady na poplatky a provize RSJ Securities a.a. jsou tvořeny provizemi za delegované služby obhospodařování majetku společnosti RSJ Prop, PCC. a RSJ Prop podfond.

XX. Zisk nebo ztráta z finančních operací

Položka Zisk nebo ztráta z finančních operací obsahuje čistý kurzový zisk ve výši 757 tis. Kč (v roce 2019 byla vykázána čistá kurzová ztráta ve výši 110 tis. Kč).

XXI. Ostatní provozní výnosy

Ostatní provozní výnosy zahrnují:

	2020	2019
Výnosy z obhospodařování podfondů a podílových fondů	69 834	65 392
Ostatní výnosy	36	59
Celkem	69 870	65 451

Výnosy z obhospodařování podfondů a podílových fondů k 31.12.2020 ve výši 69 834 tis. Kč (2019: 65 392 tis. Kč) jsou tvořeny úplatou za obhospodařování majetku podfondů a podílových fondů, jejichž výše a výpočet je upraven ve statutu daného podfondu a otevřeného podílového fondu. Úplata je hrazena měsíčně z majetku obhospodařovaných podfondů a otevřených podílových fondů s tím, že po uplynutí příslušného účetního období je provedeno celkové vyúčtování.

XXII. Ostatní provozní náklady

Ostatní provozní náklady zahrnují:

	2020	2019
Zúčtování DPH koeficientu	964	308
Poskytnuté dary	650	100
Celkem	1 614	408

XXIII. Náklady na zaměstnance

Náklady na zaměstnance	2020	2019
Zaměstnanci	22 579	17 486
<i>z toho mzdy a platy</i>	<i>17 259</i>	<i>13 384</i>
<i>z toho sociální a zdravotní pojištění</i>	<i>5 320</i>	<i>4 102</i>
Členové statutárních orgánů	12 576	7 042
<i>z toho mzdy a platy</i>	<i>10 289</i>	<i>5 408</i>
<i>z toho sociální a zdravotní pojištění</i>	<i>2 287</i>	<i>1 634</i>
Ostatní mzdové náklady	922	850
Celkem	36 077	25 378

Ostatní mzdové náklady ve výši 922 tis. Kč (k 31.12.2019: 850 tis. Kč) jsou tvořeny především zákonnými sociálními náklady – jako je příspěvek na stravné a penzijní/životní pojištění a nedaňovými sociálními náklady definované benefitem systémem Společnosti.

Průměrný přepočtený stav	2020	2019
Zaměstnanci	12	13
Členové statutárních orgánů	4	4
Celkem	16	17

Společnost zaměstnává k 31.12.2020 celkem 29 zaměstnanců (k 31.12.2019: 23 zaměstnanců). Z toho jsou 4 zaměstnanci zaměstnáváni na základě Smlouvy o výkonu funkce, 23 zaměstnanců na základě Pracovní smlouvy a 2 zaměstnanci na základě Dohody o pracovní činnosti.

XXIV. Ostatní správní náklady

Správní náklady zahrnují:

	2020	2019
Služby back-office	8 031	6 432
Právní, poradenské a konzultační služby	3 996	3 503
IT služby	3 513	4 913
Nájemné a energie	4 009	4 129
Podpůrné služby - služby PR	2 438	2 011
Ostatní náklady	3 071	2 276
Podpůrné služby - služby HR	622	997
Účetní služby	941	990
Marketing	1 906	4 016
Náklady na vzdělávání zaměstnanců	414	478
Audit	185	262
Daně a poplatky	28	10
Správní náklady celkem	29 154	30 017

XXV. Daň z příjmů

	2020	2019
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	6 318	12 616
Výnosy nepodléhající zdanění	(401)	(638)
Daňově neodčitelné náklady	2 984	3 330
Uplatnění nákladů z minulých období	(2 191)	-
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	(2)	(1)
Mezisoučet	6 708	15 307
Odečet daňové ztráty z minulých let	-	-
Základ daně z příjmů	6 708	15 307
Odčitelné položky od základu daně - dary	(650)	(100)
Upravený základ daně z příjmů	6 058	15 207
Daň vypočtená při použití sazby 19 % (pro rok 2019: 19 %)	1 151	2 889
Použité slevy na dani	-	-
Srážková daň	-	-
Daň z minulých období	-	5
Celkem	1 151	2 894

Odložený daňový závazek/pohledávka

O odložené daňové pohledávce není z důvodu opatrnosti účtováno. Odložená daňová pohledávka z rezerv na nevybranou dovolenou jinak činí 135 tis. Kč.

XXVI. Geografické rozčlenění výnosů

2020	Česká republika	Evropa	Zbytek světa
Výnosy z úroků a podobné výnosy	265	-	-
Výnosy z poplatků a provizí	110 410	-	226 424
Zisk nebo ztráta z finančních operací	195	(20)	582
Ostatní provozní výnosy	69 870	-	-
2019	Česká republika	Evropa	Zbytek světa
Výnosy z úroků a podobné výnosy	327	-	-
Výnosy z poplatků a provizí	-	-	362 098
Zisk nebo ztráta z finančních operací	(184)	4	70
Ostatní provozní výnosy	65 451	-	-

XXVII. Transakce se spřízněnými osobami

tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Pohledávky a dohady		
Pohledávky vůči podfondům a podílovým fondům	11 695	11 863
Ostatní pohledávky	-	-
Dohadné účty aktivní	5 469	2 436
Poskytnuté úvěry	6 288	9 358
Pohledávky z obchodních vztahů	286	152
Závazky		
z obchodních vztahů	4 351	23 023
Dohadné položky pasivní	5 828	5 893

tis. Kč	2020	2019
Výnosy		
z úroků a podobné výnosy	239	269
z poplatků a provizí	336 834	362 098
Ostatní provozní výnosy - obhospodařování	69 834	65 392
Ostatní provozní výnosy - ostatní	6	59
Náklady		
na poplatky a provize - RSJ Securities	333 873	358 985
Správní náklady - přijaté služby	24 582	25 992

XXVIII. Řízení rizik

Úrokové riziko

Společnost je vystavena tržním rizikům, které vyplývají z otevřených pozic transakcí s úrokovými nástroji, které jsou citlivé na změny podmínek na finančních trzích. Níže uvedená tabulka poskytuje informace o tom, do jaké míry je Fond vystaven úrokovému riziku a je založena buď na smluvní době splatnosti finančních nástrojů nebo v případě, že se úroková míra těchto nástrojů mění před dobou splatnosti, na datu nového stanovení úrokové míry. Aktiva a závazky, které nemají smluvní splatnost, jsou zahrnuty ve skupině „Neúročeno“.

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 més. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
K 31. prosinci 2020						
Pokladní hotovost	24	-	-	-	-	24
Pohledávky za bankami	20 197	-	-	-	-	20 197
Pohledávky za nebankovními subjekty	50	6 238	-	-	-	6 288
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	5 176	5 176
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	441	441
Ostatní aktiva	12 354	-	-	-	6 296	18 650
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	-	1 292	1 292
Aktiva celkem	32 625	6 238	-	-	13 205	52 068
Ostatní pasiva	6 662	-	-	-	7 853	14 515
Rezervy	-	-	-	-	713	713
Závazky celkem	6 662	-	-	-	8 566	15 228
Rozdíl	25 963	6 238	-	-	4 639	36 840

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 més. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
K 31. prosinci 2019						
Pokladní hotovost	3	-	-	-	-	3
Pohledávky za bankami	24 930	-	-	-	-	24 930
Pohledávky za nebankovními subjekty	-	9 358	-	-	-	9 358
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	5 176	5 176
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	639	639
Ostatní aktiva	27 463	-	-	-	3 000	30 463
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	-	1 898	1 898
Aktiva celkem	52 396	9 358	-	-	10 713	72 467
Ostatní pasiva	25 669	-	-	-	13 411	39 080
Rezervy	-	-	-	-	1 715	1 715
Závazky celkem	25 669	-	-	-	15 126	40 795
Rozdíl	26 727	9 358	-	-	(4 413)	31 672

Měnové riziko

K 31. prosinci 2020 i 2019 byla veškerá aktiva i veškeré závazky Společnosti denominovány v CZK, EUR, GBP a USD. Společnost tedy byla vystavena měnovému riziku.

tis. Kč	CZK	EUR	GBP	USD	Celkem
K 31. prosinci 2020					
Pokladní hotovost	24	-	-	-	24
Pohledávky za bankami	16 822	1 593	54	1 728	20 197
Pohledávky za nebankovními subjekty	6 288	-	-	-	6 288
Účasti s rozhodujícím vlivem	5 176	-	-	-	5 176
Dlouhodobý hmotný majetek	441	-	-	-	441
Ostatní aktiva	15 941	2 291	-	418	18 650
Náklady a příjmy příštích období	1 292	-	-	-	1 292
Aktiva celkem	45 984	3 884	54	2 146	52 068
Ostatní pasiva	14 459	56	-	-	14 515
Rezervy	713	-	-	-	713
Závazky celkem	15 172	56	-	-	15 228
Rozdíl	30 812	3 828	54	2 146	36 840

tis. Kč	CZK	EUR	GBP	USD	Celkem
K 31. prosinci 2019					
Pokladní hotovost	3	-	-	-	3
Pohledávky za bankami	13 496	6 296	58	5 080	24 930
Pohledávky za nebankovními subjekty	9 358	-	-	-	9 358
Účasti s rozhodujícím vlivem	5 176	-	-	-	5 176
Dlouhodobý hmotný majetek	639	-	-	-	639
Ostatní aktiva	13 392	1 842	-	15 229	30 463
Náklady a příjmy příštích období	1 898	-	-	-	1 898
Aktiva celkem	43 962	8 138	58	20 309	72 467
Ostatní pasiva	24 081	17	-	14 982	39 080
Rezervy	1 715	-	-	-	1 715
Závazky celkem	25 796	17	-	14 982	40 795
Rozdíl	18 166	8 121	58	5 327	31 672

Riziko likvidity

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

Následující tabulka představuje rozdělení aktiv a závazků dle jejich zbytkové smluvní splatnosti k rozvahovému dni:

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 2020						
Pokladní hotovost	24	-	-	-	-	24
Pohledávky za bankami	20 197	-	-	-	-	20 197
Pohledávky za nebankovními subjekty	50	6 238	-	-	-	6 288
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	5 176	5 176
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	441	441
Ostatní aktiva	12 354	-	-	-	6 296	18 650
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	-	1 292	1 292
Aktiva celkem	32 625	6 238	-	-	13 205	52 068
Ostatní pasiva	6 662	-	-	-	7 853	14 515
Rezervy	-	-	-	-	713	713
Závazky celkem	6 662	-	-	-	8 566	15 228
Rozdíl	25 963	6 238	-	-	4 639	36 840

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 2019						
Pokladní hotovost	3	-	-	-	-	3
Pohledávky za bankami	24 930	-	-	-	-	24 930
Pohledávky za nebankovními subjekty	-	9 358	-	-	-	9 358
Účasti s rozhodujícím vlivem	-	-	-	-	5 176	5 176
Dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	639	639
Ostatní aktiva	27 463	-	-	-	3 000	30 463
Náklady a příjmy příštích období	-	-	-	-	1 898	1 898
Aktiva celkem	52 396	9 358	-	-	10 713	72 467
Ostatní pasiva	25 669	-	-	-	13 411	39 080
Rezervy	-	-	-	-	1 715	1 715
Závazky celkem	25 669	-	-	-	15 126	40 795
Rozdíl	26 727	9 358	-	-	(4 413)	31 672

XXIX. Předpoklad neomezeného trvání účetní jednotky

V souvislosti s prokázaným výskytem koronaviru (označovaný jako SARS CoV-2) na území České republiky (dále jen „koronavirus“), který byl Společností identifikován jako operační riziko, vytvořila Společnost krizový tým, který aktivně sleduje a vyhodnocuje vliv koronaviru na fungování Společnosti. Krizový tým Společnosti dále navazuje na opatření k zajištění kontinuity činností přijaté společností RSJ Custody s.r.o., jako administrátora investičního fondu, která pro Společnost vykonává některé činnosti na základě outsourcingu.

Řídící orgán a zaměstnanci Společnosti zajišťují i nadále činnosti obhospodařování. Všechny činnosti jsou bez omezení, prioritně zajišťovány v režimu home-office, pracovníci mají přístup do systémů prostřednictvím zabezpečeného vzdáleného přístupu.

Společnost v době sestavování přílohy k účetní závěrce neidentifikovala žádné škody významnějšího rozsahu. Ve střednědobém horizontu by mohlo dojít k riziku omezení rozsahu poskytovaných služeb, pokud by koronavirem současně onemocněli všichni klíčoví pracovníci zajišťující plynulý chod Společnosti.

Vedení Společnosti neočekává významnou disproporci ve finančních tocích. Portfolio obhospodařovaných fondů je diverzifikované. Skutečnost, že by se některé z obhospodařovaných fondů dostaly do platební neschopnosti neohrozí chod Společnosti.

XXX. Významné události po datu účetní závěrky

Na základě vyhlášky č. 501/2002 Sb. bude Společnost od 1. ledna 2021 pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze účetní závěrky postupovat podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů.

K datu sestavení účetní závěrky nejsou vedení Společnosti známy žádné jiné významné následné události, které by ovlivnily účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

V Praze dne 27.4.2021



.....
Za RSJ Investments investiční společnost a.s.,
Ing. Libor Winkler, CSc., předseda 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 společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2020 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosincem 2020 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 Společnosti 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 Společnosti.

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 Společnosti, 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.

Odovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti 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 Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna 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 Společnosti nebo ukončení jeho činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odovědnost 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 vzniknout 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 Společnosti 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 Společnosti 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 Společnosti 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 Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost 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. Veronika Strolená je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky společnosti RSJ Investments investiční společnost a.s. k 31. prosinci 2020, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 27. dubna 2021


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


Ing. Veronika Strolená
Partner
Evidenční číslo 2195