

VÝROČNÍ ZPRÁVA K 31.12.2021

Individuální informace

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

Základní údaje o RSJ Prop SICAV a.s.

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

Aktiva, vlastní kapitál a základní kapitál za uplynulé období:

tis. Kč	31.12.2021	31.12.2020
aktiva	99	99
vlastní kapitál	99	99
základní kapitál	100	100

K 31.12.2021 má Společnost 1 Podfond:

- **RSJ Prop Podfond, RSJ Prop SICAV a.s.**

dále jen jako „Podfond“.

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

Podfond	Celková aktiva Podfondu k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Vlastní kapitál Podfondu k 31.12.2020 (v tis. Kč)	Počet vydaných investičních akcií k 31.12.2020 (ks)	Vlastní kapitál Podfondu na investiční akci k 31.12.2020
RSJ Prop Podfond	2 041 790	1 974 373	65 415 560	1,1500 EUR

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

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

Hospodaření Společnosti

Společnost v roce 2021 neměla žádné náklady a ani výnosy. Veškeré poplatky a jiné náklady byly alokovány na Podfond.

Věrný a poctivý obraz o hospodaření Společnosti poskytuje roční účetní závěrka za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 ověřená auditorem.

Aktiva

Společnosti vykázala v rozvaze k 31.12.2021 aktiva v celkové výši 99 tis. Kč, která jsou tvořena ze zůstatku na běžném účtu ve výši 98 tis. Kč a ostatními aktivy ve výši 1 tis. Kč.

Pasiva

Celková pasiva Společnosti ve výši 99 tis. Kč jsou tvořena základním kapitálem společnosti ve výši 100 tis. Kč a nerozdělenou ztrátou z předchozích let ve výši 1 tis. Kč.

Podfond

V **podfondu RSJ Prop Podfond** byla ve konci roku 2021 aktiva ve výši 3 091 636 tis. Kč.

Investice v podfondu RSJ Prop Podfond jsou zaměřeny na:

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

Hospodaření Podfondu za rok 2021 skončilo s následujícím hospodářským výsledkem:

- **zisk 1 335 976 tis. Kč.**

Vlastní kapitál Podfondu k 31.12.2021 činil:

- **2 821 532 tis. Kč**

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

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

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

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

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

V období 1.1.-31.12.2021 měly kvalifikovanou účast na Společnosti tyto osoby:

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

Údaje o osobách, které byly se Společností personálně propojené

Tyto údaje jsou obsaženy ve zprávě o vztazích Společnosti za rok 2021.

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

Za rozhodné období neměla Společnost kvalifikovanou účast na žádných osobách.

Údaje o vyplácených podílech na zisku

Za rozhodné období Společnost akcionářům nevyplácela žádné podíly na zisku.

Údaje o skladbě majetku Společnosti a jeho změnách

Tyto informace jsou obsaženy v účetní závěrce Společnosti k 31.12.2021.

Informace o depozitáři

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

Úplaty za služby depozitáře za Společností zřízený podfond v roce 2021 jsou uvedené v účetní závěrce Podfondu k 31.12.2021.

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

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

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

Pevná složka odměn: 26 184 tis. Kč

Pohyblivá složka odměn: 11 940 tis. Kč

Počet příjemců uvedený jako průměrný přepočtený za rok: 19

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

Údaje o mzdách, úplatách a obdobných příjmech vyplácených Obhospodařovatelem jeho vedoucím osobám: V roce 2021 měl Obhospodařovatel 4 členy představenstva, kterým na odměnách vyplatil 10 638 tis. Kč.

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

Podstatný vliv na rizikový profil investičního fondu měly 2 členové představenstva Obhospodařovatele, kterým bylo na odměnách vyplaceno 1 617 tis. Kč.

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

V běžném účetním období nedošlo k podstatným změnám ve statutu Společnosti.

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

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

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

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

Identifikace majetku, jehož hodnota přesahuje 1% hodnoty majetku Společnosti

Identifikace majetku	Reálná hodnota v Kč	Podíl na aktivech
Hotovost na bankovních účtech u České spořitelny a.s.	97 841	99 %

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

Údaje o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost není aktivní v oblasti výzkumu a vývoje.

Údaje o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích

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

Údaje o tom, zda má Společnost organizační složku v zahraničí

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

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

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

Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Viz příložená účetní závěrka.

V Praze dne 28. dubna 2022



.....
RSJ Investments investiční společnost a.s, člen představenstva,
při výkonu funkce zastoupená Ing. Liborem Winklerem, CSc.,
předsedou představenstva

RSJ

Prop

RSJ Prop SICAV a.s.

Účetní závěrka
k 31. prosinci 2021
a zpráva nezávislého auditora

Rozvaha
k 31. prosinci 2021
v tis. Kč

Aktiva		bod přílohy	31.12.2021	31.12.2020
3.	Pohledávky za bankami a družstevními záložkami	III.	98	98
	v tom a) splatné na požádání		98	98
11.	Ostatní aktiva	IV.	1	
	Aktiva Celkem		99	98
Pasiva		bod přílohy	31.12.2021	31.12.2020
8	Základní kapitál	V.	100	100
	z toho: a) splacený základní kapitál		100	100
14.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z přechozích období		-1	-1
	Vlastní kapitál celkem		99	99
	Pasiva celkem		99	99

Výkaz zisku a ztráty

za rok končící 31.12.2021

v tis. Kč

	bod přílohy	2021	2020
19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním		-	-
23. Daň z příjmů			
24. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění		-	-

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31.12.2021

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

Obsah

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

I. Obecné informace

I.1 Založení a charakteristika

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

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

Společnost je založena na dobu neurčitou.

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

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

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

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

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

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

I.2 Představenstvo a dozorčí rada Společnosti k 31.12.2021

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

I.3 Organizační struktura Společnosti k 31.12.2021

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

K 31.12.2021 v rámci Společnosti existoval 1 podfond:

- RSJ Prop Podfond (dále jen „Podfond“)

I.4 Východiska pro přípravu účetní závěrky

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

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

Tato účetní závěrka je připravena v souladu s vyhláškou č. 501/2002, ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví uspořádání a označování položek účetní závěrky a obsahové vymezení položek této závěrky. Zároveň tato vyhláška v §4a, odst. 1 stanovuje, aby účetní jednotka pro účely vykazování finančních nástrojů, jejich oceňování a uvádění informací o nich v příloze v účetní závěrce postupovala podle mezinárodních účetních standardů upravených přímo použitelnými předpisy Evropské unie o uplatňování mezinárodních účetních standardů (dále jen „mezinárodní účetní standard“ nebo „IFRS“).

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

Účetní závěrka obsahuje rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu k účetní závěrce. Běžné účetní období trvalo 12 měsíců (tj. od 1.1. do 31.12.2021).

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

Tato účetní závěrka je nekonsolidovaná účetní závěrka.

Společnost je součástí konsolidačního celku, který tvoří:

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

II. Významné účetní metody

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

II.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 účtů,
- den, kdy byla uzavřena příslušná smlouva,
- den, kdy došlo k plnění na základě příslušné smlouvy.

II.2 Finanční aktiva a finanční závazky

Metody účinné od 1.1.2021

(i) Zaúčtování a prvotní ocenění

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

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

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

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

(ii) Klasifikace

Finanční aktiva

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

Následně po prvotním zaúčtování finanční aktiva nejsou reklasifikována.

Finanční závazky

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

(iii) Odúčtování

Finanční aktiva

Účetní jednotka odúčtuje finanční aktivum, pokud

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

Při odúčtování finančního aktiva, se rozdíl mezi

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

Finanční závazky

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

(iv) Zápočet a vykazování v čisté (netto) hodnotě

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

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

(v) Ocenění v reálné hodnotě

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

Metody účinné do 31.12.2020

Zaúčtování a prvotní ocenění

Při prvotním zaúčtování jsou finanční aktiva a závazky zaúčtovány v nominální hodnotě a následně přečteny na reálnou hodnotu.

Odúčtování

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 je ukončena 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 zaúčtuje do nákladů a výnosů.

Pohledávky za bankami

Při prvotním zaúčtování jsou pohledávky za bankami zaúčtovány v nominální hodnotě a následně přečteny na reálnou hodnotu proti účtům nákladů nebo výnosů. Časové rozlišení úroků vztahujících se k daným zůstatkům je zahrnuto do celkových zůstatků těchto aktiv.

II.3 Úroky

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

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

II.4 Tvorba rezerv

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

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

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

II.5 Zachycení operací v cizích měnách

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

II.6 Poplatky a náklady hrazené z majetku Společnosti

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

II.7 Daň z příjmů

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

Splatná daň

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

Odložená daň

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

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

II.8 Daň z přidané hodnoty

Společnost je od 1.1.2020 plátcem DPH, je součástí skupiny DPH, zastupujícím členem skupiny je RSJ Custody s.r.o. Skupina DPH vykazuje koeficient, který byl pro rok 2021 ve výši 54 %. DPH na vstupu převyšující koeficient se stávají součástí vynaložených nákladů.

II.9 Opravy chyb minulých účetních období

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

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

II.10 Základní kapitál Společnosti

Do obchodního rejstříku se jako základní kapitál zapisuje částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál). S ohledem na skladbu obhospodařovaného majetku, rozsah a způsob zajištění výkonu jednotlivých činností při jeho obhospodařování a administraci a nastavení poplatků a nákladů lze

kapitál Společnosti považovat za dostatečný k udržování odpovídajících lidských a technických zdrojů, které jsou nezbytné pro řádné obhospodařování podfondu.

II.11 Spřízněné strany

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

- a) Osoba nebo blízký člen rodiny této osoby jsou spřízněni s Společností, pokud tato osoba:
 - (i) ovládá nebo spoluovládá Společnost;
 - (ii) má podstatný vliv na Společnost; nebo
 - (iii) je členem klíčového vedení („Key management personnel“) Společnosti nebo jejího mateřského podniku.

- b) Účetní jednotka je spřízněná s Společností, pokud platí některá z těchto podmínek:
 - (iv) Účetní jednotka a Společnost jsou členy téže skupiny (což znamená, že všechny mateřské, dceřiné a sesterské podniky jsou vzájemně spřízněné).
 - (v) Jedna účetní jednotka je přidruženým nebo společným podnikem jiné účetní jednotky (nebo přidruženým či společným podnikem člena skupiny, jejímž členem je i druhá účetní jednotka).
 - (vi) Obě účetní jednotky jsou společnými podniky téže třetí strany.
 - (vii) Jedna účetní jednotka je společným podnikem třetí účetní jednotky a druhá účetní jednotka je přidruženým podnikem třetí účetní jednotky.
 - (viii) Účetní jednotka je plánem požitků po skončení pracovního poměru ve prospěch zaměstnanců Společnosti, nebo účetní jednotky, která je spřízněná se Společností. Je-li samotná Společnost takovýmto plánem, finančně přispívající zaměstnavatelé jsou rovněž spřízněni se Společností.
 - (ix) Účetní jednotka je ovládána nebo spoluovládána osobou uvedenou výše.
 - (x) Osoba uvedená v prvním odstavci má podstatný vliv na účetní jednotku nebo je členem klíčového vedení účetní jednotky (nebo jejího mateřského podniku).
 - (xi) Účetní jednotka nebo kterýkoli člen skupiny, jejíž je součástí, poskytuje služby spojené s klíčovým vedením pro Společnost nebo pro její mateřskou společnost.

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

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

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

II.12 Změna účetních metod a postupů

(i) Prvotní aplikace IFRS 9

Oceňovací kategorie

Následující tabulka ukazuje původní oceňovací kategorie finančních aktiv a finančních závazků dle vyhlášky č. 501/2002 Sb. účinné do 31. prosince 2020 a nové oceňovací kategorie dle IFRS 9 k 1. lednu 2021:

1. ledna 2021	Původní klasifikace dle vyhl. č. 501/2002 účinné do 31.12.2020	Nová klasifikace dle IFRS 9	Původní účetní hodnota dle vyhl. č. 501/2002 účinné do 31.12.2020	Nová účetní hodnota dle IFRS 9
Finanční aktiva v tis. Kč				
Pohledávky za bankami	v reálné hodnotě přes PL	povinně ve FVTPL	98	98
Ostatní aktiva	v reálné hodnotě přes PL	povinně ve FVTPL	1	1
Finanční aktiva celkem			99	99

Obhospodařovatel stanovil od 1. ledna 2021 pouze jeden obchodní model pro Společnost i její Podfond, který obsahuje všechna aktiva včetně pohledávek za bankami a ostatní aktiva. Finanční aktiva Společnosti jsou řízena a vyhodnocována na základě reálných hodnot stejným způsobem jako finanční aktiva Podfondu. Obhospodařovatel provádí rozhodnutí na základě reálné hodnoty aktiv a tato aktiva řídí s cílem tuto reálnou hodnotu realizovat.

(ii) Reforma referenčních úrokových sazeb

Reforma referenčních úrokových sazeb (tzv. IBOR reforma) spočívající v nahrazení mezibankovních úrokových sazeb alternativními, téměř bezrizikovými úrokovými sazbami není pro Společnost relevantní. Její vliv na Podfond je blíže vysvětlen v účetní závěrce Podfondu.

III. Pohledávky za bankami

tis. Kč	31.12.2021	31.12.2020
Běžné účty u bank splatné na požádání – Česká spořitelna	98	98
Celkem	98	98

Pohledávky za bankami jsou vykazovány povinně v oceňovací kategorii FVTPL.

IV. Ostatní aktiva

Ostatní aktiva jsou tvořena pohledávkou za RSJ Prop Podfond z důvodu přeúčtování nákladů ve výši 1 tis. Kč k 31.12.2021 (31.12.2020: 1 tis. Kč).

V. Vlastní kapitál

Základní kapitál Společnosti k 31.12.2021 byl ve výši 100 tis. Kč. Základní kapitál je plně splacen. Do obchodního rejstříku se jako základní kapitál zapisuje částka vložená úpisem zakladatelských akcií (zapisovaný základní kapitál).

VI. Návrh rozdělení zisku (ztráty)

Společnost za období 1.1.2021 až 31.12.2021 nerealizovala žádný zisk ani ztrátu.

VII. Podrozvahové položky

Společnost k 31.12.2021 nevykazuje žádné zůstatky v rámci podrozvahových položek.

VIII. Náklady

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

IX. Náklady na zaměstnance

Společnost v roce 2021 neměla žádné zaměstnance.

X. Daň z příjmů

tis. Kč	31.12.2021	31.12.2020
Zisk nebo ztráta za účetní období před zdaněním	-	-
Daňově neodčitatelné náklady	-	-
Mezisoučet	-	-
Daň z nezdánitelných příjmů - 5 %	-	-
Celkem	-	-

Odložený daňový závazek/pohledávka

O odložené daňové pohledávce z titulu daňové ztráty není z důvodu opatrnosti účtováno. K 31.12.2021 činila výše daňové ztráty 1 tis. Kč. Společnost neměla v běžném účetním období žádný jiný titul pro účtování o odložené dani.

XI. Geografické rozčlenění nákladů a výnosů

Společnost neměla v roce 2021 žádné náklady ani výnosy.

XII. Transakce se spřízněnými osobami

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

XIII. Vykazování reálné hodnoty

a) Oceňovací metody

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

b) Hierarchie reálné hodnoty

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

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

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

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

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

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

c) Procesy a kontroly

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

d) Finanční nástroje, které jsou v rozvaze vykázány v reálné hodnotě

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

tis. Kč	31. prosince 2020			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Celkem
Pohledávky za bankami	-	98	-	98
Ostatní aktiva	-	1	-	1

Během roků 2021 a 2020 nedošlo k žádným přesunům mezi úrovněmi v rámci hierarchie reálných hodnot.

XIV. Řízení rizik

Úvěrové riziko

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

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

Pohledávky za bankami k 31.12.2021 i k 31.12.2020 byly vůči následující bance:

Banka	Bloomberg 1 Year Default Probability	Moody's Long-Term Foreign Bank Deposit Rating	Fitch Long Term Issuer Default Rating	S&P LT Foreign Currency Issuer Credit Rating
Česká spořitelna a.s.	0,002 %	A1	A	A

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

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

Riziko likvidity

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

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

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Bez splatnosti	Celkem
K 31. prosinci 2021						
Pohledávky za bankami	98	-	-	-	-	98
Ostatní aktiva	1	-	-	-	-	1
Aktiva celkem	99	-	-	-	-	99
Vlastní kapitál	-	-	-	-	99	99
Pasiva celkem	-	-	-	-	99	99
Čisté riziko likvidity	99	-	-	-	-99	-
K 31. prosinci 2020						
Pohledávky za bankami	98	-	-	-	-	98
Ostatní aktiva	1	-	-	-	-	1
Aktiva celkem	99	-	-	-	-	99
Vlastní kapitál	-	-	-	-	99	99
Pasiva celkem	-	-	-	-	99	99
Čisté riziko likvidity	99	-	-	-	-99	-

Úrokové riziko

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

tis. Kč	Do 3 měs.	Od 3 měs. do 1 roku	Od 1 roku do 5 let	Nad 5 let	Neúročeno	Celkem
K 31. prosinci 2021						
Pohledávky za bankami	98	-	-	-	-	98
Ostatní aktiva	1	-	-	-	-	1
Aktiva celkem	99	-	-	-	-	99
Vlastní kapitál	-	-	-	-	99	99
Pasiva celkem	-	-	-	-	99	99
Čisté riziko likvidity	99	-	-	-	-99	-
K 31. prosinci 2020						
Pohledávky za bankami	98	-	-	-	-	98
Ostatní aktiva	1	-	-	-	-	1
Aktiva celkem	99	-	-	-	-	99
Vlastní kapitál	-	-	-	-	99	99
Pasiva celkem	-	-	-	-	99	99
Čisté riziko likvidity	99	-	-	-	-99	-

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

Měnové riziko

K 31.12.2021 ani k 31.12.2020 Společnost nevykazovala žádná aktiva ani závazky v cizí měně.

XV. Významné události po datu účetní závěrky

Koncem února 2022 pokračující politické napětí mezi Ruskem a Ukrajinou eskalovalo v konflikt s vojenskou invazí Ruska na Ukrajinu. Celosvětovou reakcí na ruské porušení mezinárodního práva a agresi vůči Ukrajině bylo uvalení rozsáhlých sankcí a omezení podnikatelské činnosti. Tyto skutečnosti považujeme za neupravující následné události. Celkový dopad posledního vývoje se projevil zvýšenou volatilitou na finančních a komoditních trzích a dalšími důsledky pro ekonomiku. Podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, přerušení podnikání (včetně dodavatelských řetězců), zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulatorních pravidel a mnoho dalších je obtížné posoudit a jejich konečný celkový vliv a možné účinky nejsou v tuto chvíli známy. Nicméně vedení Společnosti analyzovalo dopad této události a k datu schválení této účetní závěrky dospělo vedení Společnosti k závěru, že předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky je stále vhodný a tato událost nemá významný dopad na tuto účetní závěru.

Účetní závěrka byla sestavena v Praze dne 28. dubna 2022.



RSJ Investments investiční společnost a.s., člen představenstva,
při výkonu funkce zastoupená Ing. Liborem Winklerem, CSc., předsedou představenstva

ZPRÁVA STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

o vztazích mezi ovládající osobou a osobou
ovládanou a mezi ovládanou osobou
a osobami ovládanými stejnou ovládající
osobou za rok 2021

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

Obsah

- I. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
- II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládnání
- III. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu Ovládajících osob nebo jimi ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle účetní závěrky
- IV. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a 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 2021
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 2021“)

Představenstvo RSJ Prop SICAV a.s. se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 079 70 358, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24268 (dále v textu jen „Ovládaná osoba“), tímto jako statutární orgán Ovládané osoby v souladu s ust. § 82 ZOK vypracovalo a schválilo následující Zprávu o vztazích za rok 2021.

Při zpracování této Zprávy o vztazích za rok 2021 představenstvo vycházelo ze znalostí a informací dostupných členům představenstva Ovládané osoby ke dni vyhotovení Zprávy o vztazích za rok 2021, 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 2021

Obchodní firma: **RSJ Prop SICAV a.s.**

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

IČO: 079 70 358

zapsána v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 24268.

I.2 Ovládající osoby

A. Pro období ode dne 1. 1. 2021 do 12:00 hod. dne 31. 12. 2021

S ohledem na to, že v období od 1. 1. 2021 do 12:00 hod. dne 31. 12. 2021 níže vypsání akcionáři vlastníci 100 % akcií společnosti:

Obchodní firma: **RSJ a.s.**

IČO: 063 24 720

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

zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 22737

(dále též „RSJ a.s.“),

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

jednali při výkonu práv a povinností spojených se 100% podílem na hlasovacích právech v RSJ a.s. ve shodě za účelem jednotného ovládnutí RSJ a.s. a nepřímo tak ovládali Ovládanou osobu,

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

Ovládající osoby v období ode dne 1. 1. 2021 do 12:00 hod. dne 31. 12. 2021:

Jméno: **Karel Janeček**
Trvalé bydliště: Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1
Datum narození: 26. 7. 1973
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 23,61 %

Jméno: **Libor Winkler**
Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5
Datum narození: 18. 9. 1960
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 13,99 %

Jméno: **Bronislav Kandřík**
Trvalé bydliště: V Šáreckém údolí 2800, Dejvice, 164 00 Praha 6
Datum narození: 9. 1. 1981
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 10,61 %

Jméno: **Michal Šaňák**
Trvalé bydliště: Naardenská 668/13, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 25. 1. 1979
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 10,61 %

Jméno: **Anton Tyutin**
Trvalé bydliště: Naardenská 665/3, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 10. 3. 1972
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 10,61 %

Jméno: **Václav Dejčmar**
Trvalé bydliště: Národní 116/20, Nové Město, 110 00 Praha 1
Datum narození: 17. 8. 1976
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 10,00 %

Jméno: **Petr Altman**
Trvalé bydliště: U Krčského nádraží 226/11, Krč, 140 00 Praha 4
Datum narození: 11. 7. 1980
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 8,09 %

Jméno: **Jakub Petrásek**
Trvalé bydliště: Myslivečkova 1568/20, Břevnov, 162 00 Praha 6
Datum narození: 12. 3. 1984
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 8,09 %

Jméno: **Tomáš Janeček**
Trvalé bydliště: U Třetí baterie 1048/21, Břevnov, 162 00 Praha 6
Datum narození: 3. 8. 1974
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 1,88 %

Jméno: **Karel Janeček**
Trvalé bydliště: Janáčkova 1833/47A, 323 00 Plzeň 1
Datum narození: 3. 8. 1951
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 1,51 %

Jméno: **Martin Ducháček**
Trvalé bydliště: Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6
Datum narození: 12. 6. 1982
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 1 %

(dále jen „Ovládající osoby“)

B. Pro období od 12:00 hod. dne 31. 12. 2021

Ve 12 hodin dne 31. 12. 2021 došlo se souhlasem valné hromady k převodu části akcií společnosti RSJ a.s., což zapříčinilo změnu v osobách ovládajících Ovládanou osobou. Od 12 hodin dne 31. 12. 2021 jsou z tohoto důvodu ve smyslu ustanovení § 74 ZOK a násl. považováni za ovládající osoby níže uvedení akcionáři, kteří dohromady vlastní 79,04 % akcií RSJ a.s., která vlastní 100% obchodní podíl v Ovládané osobě. Níže uvedení akcionáři při výkonu práv a povinností spojených s nepřímým 79,04% podílem na hlasovacích právech v Ovládané osobě jednají ve shodě za účelem jejího jednotného ovládní.

Jméno: **Libor Winkler**
Trvalé bydliště: V Zálesí 761/5, Hlubočepy, 154 00 Praha 5
Datum narození: 18. 9. 1960
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 19,19 %

Jméno: **Bronislav Kandřík**
Trvalé bydliště: V Šáreckém údolí 2800, Dejvice, 164 00 Praha 6
Datum narození: 9. 1. 1981
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 11,97 %

Jméno: **Michal Šaňák**
Trvalé bydliště: Naardenská 668/13, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 25. 1. 1979
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 11,97 %

Jméno: **Anton Tyutin**
Trvalé bydliště: Naardenská 665/3, Liboc, 162 00 Praha 6
Datum narození: 10. 3. 1972
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 11,97 %

Jméno: **Petr Altman**
Trvalé bydliště: U Krčského nádraží 226/11, Krč, 140 00 Praha 4
Datum narození: 11. 7. 1980
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 11,97 %

Jméno: **Jakub Petrásek**
Trvalé bydliště: Myslivečkova 1568/20, Břevnov, 162 00 Praha 6
Datum narození: 12. 3. 1984
Podíl na hlasovacích právech RSJ a.s.:
1. 1. 2021 - 31. 12. 2021 11,97 %

Pro úplnost se dodává, že pro účely Zprávy o vztazích za rok 2021 se dále pracuje pouze s Ovládajícími osobami, které Ovládanou osobu ovládaly v období od 1. 1. 2021 do 12:00 hod. dne 31. 12. 2021., neboť v druhé polovině dne 31. 12. 2021 (tj. od 12:00 do 24:00) nedošlo pro účely Zprávy o vztazích za rok 2021 k relevantním změnám.

(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 („ADVANCED SYSTEM s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 27. 10. 2021
2. Air 21 s.r.o., IČO: 246 91 097, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9 („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 („AKMIT s.r.o.“)
4. AL.21 s.r.o., IČO: 042 41 126, se sídlem Vyšehradská 320/49, Nové Město, 128 00 Praha 2 („AL.21 s.r.o.“)
5. ALEGRO-INVEST, a.s., IČO: 256 04 244, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („ALEGRO-INVEST, a.s.“)
6. AllOrganic s.r.o., IČO: 060 41 809, se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6 („AllOrganic s.r.o.“)
7. APPLICAN INT. s.r.o., IČO: 028 65 378, se sídlem Brigádníků 2981/199, Strašnice, 100 00 Praha 10 („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 („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 („ASSET CENTER a.s.“)
10. AstaTec s.r.o. v likvidaci, IČO: 018 24 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („AstaTec s.r.o. v likvidaci“)
11. AWIK House Production, s.r.o., IČO: 144 97 417, se sídlem U Blatenského mostu 1325, Strakonice I, 386 01 Strakonice („AWIK House Production, s.r.o.“)
12. Axention one s.r.o., IČO: 241 95 481, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Axention one s.r.o.“)
13. Back swing s.r.o., IČO: 290 22 568, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Back swing s.r.o.“)
14. BBase s.r.o., IČO: 050 41 716, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8 („BBase s.r.o.“)
15. 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“)
16. Biofarma Olešná s.r.o., IČO: 035 42 882, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Biofarma Olešná s.r.o.“)

17. Biofarma Skřeneň s.r.o., IČO: 036 98 823, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Biofarma Skřeneň s.r.o.”)
18. BioXcel Europe s.r.o., IČO: 141 03 281, se sídlem Na Florenci 1332/23, Nové Město, 110 00 Praha 1 („BioXcel Europe s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 30. 12. 2021
19. BLOOMING s.r.o., IČO: 289 84 552, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („BLOOMING s.r.o.”)
20. Brobosu Properties s.r.o., IČO: 284 08 276, se sídlem Revoluční 30, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Brobosu Properties s.r.o.”) – podíl ve společnosti přešel ke dni 21. 12. 2021 na jiného společníka
21. Byznys 21 s.r.o., IČO: 068 16 339, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Byznys 21 s.r.o.”)
22. Cafedu s.r.o., IČO: 015 93 404, se sídlem Škrétova 490/12, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („Cafedu s.r.o.”)
23. CB21 Pharma, s.r.o., IČO: 075 63 094, se sídlem Studentská 812/6, Bohunice, 625 00 Brno („CB21 Pharma, s.r.o.”)
24. CEDR Energo s.r.o., IČO: 094 20 312, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („CEDR Energo s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 7. 4. 2021
25. Centrum Pivovar a.s., IČO: 281 92 460, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Centrum Pivovar a.s.”)
26. Cínovecká deponie, a.s., IČO: 278 92 051, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín („Cínovecká deponie, a.s.”)
27. Colius s.r.o., IČO: 029 81 742, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Colius s.r.o.”)
28. 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.”)
29. Czechoslovak Models s.r.o., IČO: 471 22 927, se sídlem Vejvodova 444/6, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Czechoslovak Models s.r.o.”)
30. Červená Liška Gallery s.r.o., IČO: 140 85 771, se sídlem Staroměstské náměstí 480/24, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Červená Liška Gallery s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 22. 12. 2021
31. Červená Liška Restaurant s.r.o., IČO: 119 53 501, se sídlem Slavojova 579/9, Nusle, 128 00 Praha 2 („Červená Liška Restaurant s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 20. 10. 2021
32. DAP IT s.r.o., IČO: 098 49 203, se sídlem Zámostní 1155/27, Slezská Ostrava, 710 00 Ostrava („DAP IT s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 15. 12. 2021
33. Decision 21 s.r.o., IČO: 036 80 941, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Decision 21 s.r.o.”)
34. Delta Simulation, a.s., IČO: 019 73 410, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Delta Simulation, a.s.”)
35. Děčínský pivovar s.r.o., IČO: 038 34 662, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Děčínský pivovar s.r.o.”)
36. Dobrá Vinice, a.s., IČO: 453 15 850, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Dobrá Vinice, a.s.”)
37. DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o., IČO: 251 47 447, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DOBRÁ VINICE vinařství s.r.o.”)
38. DOX PRAGUE, a.s., IČO: 271 77 718, se sídlem Poupětova 793/1, Holešovice, 170 00 Praha 7 („DOX PRAGUE, a.s.”)
39. Dračí hnízdo 1221 s.r.o., IČO: 096 55 221, se sídlem Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Dračí hnízdo 1221 s.r.o.”)
40. DUHOVKA GROUP a.s., IČO: 290 38 189, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („DUHOVKA GROUP a.s.”)
41. duchaczech s.r.o., IČO: 099 04 298, se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6 („duchaczech s.r.o.”) – ovládána v období ode dne 10. 2. 2021
42. DV Distribution s.r.o., IČO: 261 60 188, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („DV Distribution s.r.o.”)

43. Fenomén 21 s.r.o., IČO: 061 21 730, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9 („Fenomén 21 s.r.o.“)
44. Field Restaurant s.r.o., IČO: 023 16 421, se sídlem U Milosrdných 852/12, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Field Restaurant s.r.o.“)
45. FK Biofarma, s.r.o., IČO: 049 07 477, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („FK Biofarma, s.r.o.“)
46. Fond 21 s.r.o., IČO: 068 16 169, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Fond 21 s.r.o.“)
47. František Král, organic s.r.o., IČO: 055 90 698, se sídlem Lidická 3498/142, 690 03 Břeclav („František Král, organic s.r.o.“)
48. GLOSA s.r.o., IČO: 082 38 014, se sídlem Emy Destinové 2731/24, Ústí nad Labem-centrum, 400 01 Ústí nad Labem („GLOSA s.r.o.“) – ovládána v období ode dne 21. 5. 2021
49. Green Heat s.r.o., IČO: 070 83 866, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Green Heat s.r.o.“)
50. Green Heat Bilopillya, EDRPOU: 382 07 708, se sídlem Sumská ulice 5, Bilopillya, Sumská oblast, Ukrajina („Green Heat Bilopillya“) – ovládána v období ode dne 20. 10. 2021
51. GVW s.r.o., IČO: 087 97 323, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („GVW s.r.o.“)
52. Gymnázium Duhovka s.r.o., IČO: 251 07 186, se sídlem Ortenovo náměstí 1275/34, Holešovice, 170 00 Praha 7 („Gymnázium Duhovka s.r.o.“)
53. Holomotion s.r.o., IČO: 088 63 377, se sídlem Kamenická 673/5, Holešovice, 170 00 Praha 7 („Holomotion s.r.o.“)
54. Hopsárium Děčín s.r.o., IČO: 024 89 139, se sídlem Sofijská 2/3, Děčín VI-Letná, 405 02 Děčín („Hopsárium Děčín s.r.o.“)
55. HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o., IČO: 045 53 411, se sídlem Dusíkova 1589/6, Břevnov, 162 00 Praha 6 („HOSHINO THERAPY CLINIC s.r.o.“)
56. HZY Czech, s.r.o., IČO: 291 33 921, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („HZY Czech, s.r.o.“)
57. Industrial Center CR 7 s.r.o., IČO: 083 19 391, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Industrial Center CR 7 s.r.o.“) – ovládána v období ode dne 23. 12. 2021
58. Inspireli Education 21 s.r.o., IČO: 074 48 139, se sídlem Římská 103/12, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („Inspireli Education 21 s.r.o.“)
59. Institut Duhovka, zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, s.r.o., IČO: 241 48 571, se sídlem Cihelná 635/2, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Institut Duhovka, zařízení pro další vzdělávání pedagogických pracovníků, s.r.o.“)
60. JKW CAPITAL LTD, registrační číslo 4692394, se sídlem C/o 817, Carroll Street 2a, Brooklyn, New York 11215, USA („JKW CAPITAL LTD“)
61. JKT Technik, spol. s r.o., IČO: 252 05 854, se sídlem Keřová 360/7, Severní Předměstí, 301 00 Plzeň („JKT Technik, spol. s r.o.“)
62. JK – EU Invest s.r.o., IČO: 291 05 528, se sídlem Keřová 360/7, Severní Předměstí, 301 00 Plzeň („JK – EU Invest s.r.o.“)
63. JRD Kappa s.r.o., IČO: 097 09 991, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Kappa s.r.o.“)
64. JRD Zeta s.r.o., IČO: 072 15 924, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („JRD Zeta s.r.o.“)
65. Kancelář Karla Janečka s.r.o., IČO: 024 70 969, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („Kancelář Karla Janečka s.r.o.“)
66. Kendwa Beach Resorts Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O. Box 3381, Shangani Post Office, Kendwa, Zanzibar, Tanzanie („Kendwa Beach Resorts Limited“)
67. KJ Production 21 s.r.o., IČO: 064 59 978, se sídlem Milady Horákové 382/75, Holešovice, 170 00 Praha 7 („KJ Production 21 s.r.o.“)
68. K&K Learning s.r.o., IČO: 045 45 826, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8 („K&K Learning s.r.o.“)

69. Mateřská škola Duhovka, s.r.o., IČO: 283 89 867, se sídlem Pevnostní 657/6, Střešovice, 160 00 Praha 6 („Mateřská škola Duhovka, s.r.o.“)
70. Metronome Production s.r.o., IČO: 046 58 639, se sídlem Terronská 873/3, Bubeneč, 160 00 Praha 6 („Metronome Production s.r.o.“)
71. MICHLE 501 s.r.o., IČO: 046 00 037, se sídlem Korunní 810/104, Vinohrady, 101 00 Praha 10 („MICHLE 501 s.r.o.“)
72. MOSTEK distribuce s.r.o., IČO: 037 62 378, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („MOSTEK distribuce s.r.o.“)
73. MOSTEK energo s.r.o., IČO: 275 58 797, se sídlem Jihlavská 1558/21, Michle 140 00 Praha 4 („MOSTEK energo s.r.o.“)
74. Musica Bohemica, s.r.o., IČO: 251 36 330, se sídlem Londýnská 674/55, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („Musica Bohemica s.r.o.“) - ovládána v období od dne 16. 4. 2021
75. NZF 1 s.r.o., IČO: 094 14 681, se sídlem Revoluční 1003/3, Staré Město, 110 00 Praha 1 („NZF 1 s.r.o.“)
76. Pašerácká 1818 s.r.o., IČO: 097 35 119, se sídlem Kaprova 42/14, Staré Město, 110 00 Praha 1 („Pašerácká 1818 s.r.o.“)
77. Pillow pojišťovna, a.s., IČO: 042 57 111, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Pillow pojišťovna, a.s.“) - ovládána v období ode dne 1. 10. 2021
78. Pivovarská restaurace CPD s.r.o., IČO: 024 94 361, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Pivovarská restaurace CPD s.r.o.“)
79. PK EXTRA s.r.o., IČO: 054 04 177, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („PK EXTRA s.r.o.“) - ovládána v období ode dne 1. 10. 2021
80. Poplarius s.r.o., IČO: 080 36 331, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Poplarius s.r.o.“)
81. Prime Clock s.r.o., IČO: 044 36 733, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Prime Clock s.r.o.“) - ovládána v období ode dne 16. 12. 2021
82. Pro arte, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČO: 242 47 464, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Pro arte, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.“)
83. Pro arte I, s.r.o., IČO: 080 39 585, se sídlem Tržiště 366/13, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Pro arte I, s.r.o.“)
84. Projekt Mojžírovo s.r.o., IČO: 283 51 398, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Projekt Mojžírovo s.r.o.“) - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 27. 10. 2021
85. PROTEOTHERA, INC., registrační číslo 001083104, se sídlem 485 Massachusetts Avenue, Suite 300, Cambridge, MA 02139, Massachusetts, USA („PROTEOTHERA, INC.“)
86. PS70 s.r.o., IČO: 045 09 102, se sídlem Konečná 1781/1, Smíchov, 150 00 Praha 5 („PS70 s.r.o.“) - podíl UP21 s.r.o. ve společnosti PS70 s.r.o. přešel ke dni 19. 10. 2021 na jiného společníka
87. PXW Czech, a.s., IČO: 014 61 184, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („PXW Czech, a.s.“)
88. Racing 21 s.r.o., IČO: 046 90 192, se sídlem Mistřínská 393/6, Zličín, 155 21 Praha 5 („Racing 21 s.r.o.“)
89. Restaurant Gopál, s.r.o., v likvidaci, IČO: 030 45 366, se sídlem Karlovo náměstí 290/16, Nové Město, 120 00 Praha 2 („Restaurant Gopál, s.r.o., v likvidaci“) - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 20. 12. 2021
90. Retail Shops CPD s.r.o., IČO: 290 14 069, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Retail Shops CPD s.r.o.“)
91. RSJ a.s., IČO: 063 24 720, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ a.s.“)
92. RSJ Custody s.r.o., IČO: 026 03 900, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Custody s.r.o.“)
93. RSJ Feeder, Inc., registrační číslo C119676, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Feeder, Inc.“) - výmaz ke dni 20. 4. 2021
94. RSJ Investments investiční společnost a.s., IČO: 053 57 225, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Investments investiční společnost a.s.“)

95. RSJ Investments SICAV a.s., IČO: 247 04 415, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Investments SICAV a.s.“)
96. RSJ Land I s.r.o., IČO: 247 36 287, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land I s.r.o.“)
97. RSJ Land II s.r.o., IČO: 042 77 201, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land II s.r.o.“)
98. RSJ Land III s.r.o., IČO: 029 40 175, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Land III s.r.o.“) - zánik RSJ Land III s.r.o. výmazem z obchodního rejstříku ke dni 6. 12. 2021
99. RSJ PE SICAV a.s., IČO: 092 38 859, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ PE SICAV a.s.“)
100. RSJ Prop, PCC, registrační číslo C57945, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ Prop, PCC“)
101. RSJ Securities a.s., IČO: 008 84 855, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Securities a.s.“)
102. RSJ Services s.r.o., IČO: 018 252 59, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSJ Services s.r.o.“)
103. RSJ II PowerFunds PCC, registrační číslo C099314, se sídlem 10th Floor, Standard Chartered Tower, 19 Cybercity, Ebene, Mauricius („RSJ II PowerFunds PCC“)
104. RSPV Five s.r.o., IČO: 066 28 079, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Five s.r.o.“)
105. RSPV Four s.r.o., IČO: 065 38 967, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Four s.r.o.“)
106. RSPV Nine s.r.o., IČO: 080 36 047, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Nine s.r.o.“)
107. RSPV One s.r.o., IČO: 065 38 746, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV One s.r.o.“)
108. RSPV Seven s.r.o., IČO: 080 35 296, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („RSPV Seven s.r.o.“)
109. SANAKA Industry, a.s., IČO: 275 69 462, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SANAKA Industry, a.s.“)
110. Sancela s.r.o., IČO: 020 18 209, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Sancela s.r.o.“)
111. Simply Fair Insurance a.s., IČO: 080 20 400, se sídlem Líbalova 2348/1, Chodov, 149 00 Praha 4 („Simply Fair Insurance a.s.“) - Simply Fair Insurance a.s. ovládána v období ode dne 1. 10. 2021
112. Skála 777 s.r.o., IČO: 097 53 273, se sídlem Lázeňská 285/11, Malá Strana, 118 00 Praha 1 („Skála 777 s.r.o.“)
113. SmartVolley, s.r.o., IČO: 093 98 716, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SmartVolley s.r.o.“)
114. Social 21 s.r.o., IČO: 069 37 829, se sídlem Pernerova 676/51, Karlín, 186 00 Praha 8 („Social 21 s.r.o.“)
115. SoFarm s.r.o., IČO: 099 97 831, se sídlem Nad Kaplankou 2764/2a, Dejvice, 160 00 Praha 6 („SoFarm s.r.o.“) - SoFarm s.r.o. ovládána v období ode dne 10. 3. 2021
116. Soft4cars, s.r.o., IČO: 119 97 851, se sídlem Hněvkovská 1268/4, Chodov, 148 00 Praha 4 („Soft4cars, s.r.o.“) - ovládána v období ode dne 3. 11. 2021
117. SPNK 29 s.r.o., IČO: 069 05 056, se sídlem Na Příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SPNK 29 s.r.o.“) - ovládána v období ode dne 30. 9. 2021
118. SPORT 21 s.r.o. v likvidaci, IČO: 054 30 747, se sídlem Diskařská 294/1, Hradčany, 118 00 Praha 1 („SPORT 21 s.r.o. v likvidaci“) - výmaz z obchodního rejstříku ke dni 12. 1. 2022
119. SUPERLOFT s.r.o., IČO: 276 10 705, se sídlem Křížová 2598/4, Smíchov, 150 00 Praha 5 („SUPERLOFT s.r.o.“)
120. SUPI Energy s.r.o., IČO: 250 65 581, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („SUPI Energy s.r.o.“)

121. TARGET VALUE s.r.o., IČO: 290 23 076, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TARGET VALUE s.r.o.“)
122. TESLA UNION - TECHNOLOGIES a.s., IČO: 029 98 351, se sídlem Václavské náměstí 832/19, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TESLA UNION - TECHNOLOGIES a.s.“)
123. TJ Capital Partners, a.s., IČO: 071 27 391, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TJ Capital Partners, a.s.“)
124. TJ Financial, s.r.o., IČO: 075 59 372, se sídlem Národní 135/14, Nové Město, 110 00 Praha 1 („TJ Financial, s.r.o.“)
125. TotalCar s.r.o., IČO: 246 99 071, se sídlem K Vltavě 410/23, Modřany, 143 00 Praha 4 („TotalCar s.r.o.“)
126. Tria Mobility, a.s., IČO: 073 41 237, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Tria Mobility, a.s.“)
127. Unique Hotel Services s.r.o., IČO: 061 50 501, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Unique Hotel Services s.r.o.“)
128. UP21 s.r.o., IČO: 039 22 961, se sídlem Zapova 1559/18, Smíchov, 150 00 Praha 5 („UP21 s.r.o.“)
129. Vario Aviation, a.s., IČO: 072 59 590, se sídlem Heleny Malířové 285/2, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Vario Aviation, a.s.“)
130. Vinator s.r.o., IČO: 028 60 121, se sídlem Nový Šaldorf č.ev. 80, 671 81 Nový Šaldorf-Sedlešovice („Vinator s.r.o.“)
131. WHAT 73 s.r.o., IČO: 045 23 466, se sídlem Římská 103/12, Vinohrady, 120 00 Praha 2 („WHAT 73 s.r.o.“)
132. White Sand Beach Resort Limited, registrační číslo L13662008, se sídlem P.O.Box 3381 Shangani Post Office, Zanzibar, Tanzania („White Sand Beach Resort Limited“)
133. WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o., IČO: 030 91 384, se sídlem č.p. 5, 439 03 Chlumčany 45261 („WILOMENNA Vinařství Pod Chlumem s.r.o.“)
134. WFF OFFICE s.r.o., IČO: 051 37 039, se sídlem Anežská 986/10, Staré Město, 110 00 Praha 1 („WFF OFFICE s.r.o.“)
135. xMed21 s.r.o., IČO: 026 72 588, se sídlem Osadní 799/26, Holešovice, 170 00 Praha 7 („xMed21 s.r.o.“)
136. Základní škola Duhovka, s.r.o., IČO: 256 25 845, se sídlem Nad Kajetánkou 134/9, Břevnov, 169 00 Praha 6 („Základní škola Duhovka, s.r.o.“)
137. Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o., IČO: 648 29 545, se sídlem Zemědělská 249, 507 58 Mlázovice („Zemědělská společnost Mlázovice s.r.o.“)
138. Zlatice s.r.o., IČO: 246 72 475, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1 („Zlatice s.r.o.“) – výmaz z obchodního rejstříku ke dni 27. 10. 2021
139. ŽERTO 21 s.r.o., IČO: 118 54 944, se sídlem Sedloňovská 27/1, Koloděje, 190 16 Praha 9 („ŽERTO 21 s.r.o.“) – ŽERTO 21 s.r.o. ovládána v období od 17. 9. 2021

(dále společně jen „Ostatní ovládané osoby“)

II. Úloha Ovládané osoby a způsob ovládaní

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

Úloha Ovládané osoby proto spočívá ve výkonu činnosti:

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

Předmět svého podnikání přitom vykonává za pomoci:

- RSJ Custody s.r.o., která je administrátorem a depozitářem Ovládané osoby,
- RSJ Investments investiční společnost a.s., která je obhospodařovatelem Ovládané osoby, a

- RSJ Securities a.s., která je obchodníkem s cennými papíry.

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

Zakladatelské akcie Ovládané osoby, a akcie společností RSJ Securities a.s. a RSJ Custody s.r.o. jsou drženy společností RSJ a.s., čímž je vytvořena subholdingová struktura.

Způsob a prostředky ovládnání

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

Představenstvo Ovládané osoby rozhodlo 26. 7. 2021 na základě žádostí od investorů o zpětném odkupu vydaných investičních akcií podfondu RSJ Prop Podfond.

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

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

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 administraci	26. 2. 2019	RSJ Investments investiční společnost a.s.	Zajišťování administrace RSJ Prop SICAV a.s.
Smlouva o výkonu činnosti depozitáře	26. 2. 2019	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Custody s.r.o.	Výkon činnosti depozitáře u RSJ Prop SICAV a.s.
Smlouva o výkonu funkce člena představenstva	15. 3. 2019	RSJ Investments investiční společnost a.s.	Výkon funkce člena představenstva RSJ Prop SICAV a.s.
Smlouva o pověření jednotlivou činností obhospodařování	10. 5. 2019	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Pověření jednotlivou činností obhospodařování
Smlouva o poskytování služeb administrativní podpory	3. 1. 2020	RSJ Services s.r.o.	Zajišťování služeb administrativní podpory
Ujednání o společné správě osobních údajů	10. 6. 2020	RSJ Securities a.s., RSJ Custody s.r.o., RSJ a.s., RSJ Investments investiční společnost a.s., RSJ Services s.r.o., RSJ Investments SICAV a.s. a RSJ PE SICAV a.s.	Společné zajišťování zpracování osobních údajů
Dohoda o vzájemných pohledávkách	30. 11. 2020	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Vícestranné započtení vzájemných pohledávek
Smlouva o stanovení měny	4. 11. 2021	RSJ Investments investiční společnost a.s. a RSJ Securities a.s.	Stanovení měny, v níž jsou plněny dluhy ze smluv uzavřených mezi stranami

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. 2021 až do 31. 12. 2021 uvedlo do Zprávy o vztazích za rok 2021 veškeré v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a jim k datu podpisu Zprávy o vztazích za rok 2021 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 28. 3. 2022



.....
RSJ Investments investiční společnost a.s.

člen představenstva

při výkonu funkce zastoupená

Liborem Winklerem,

pověřeným zmocněncem



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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

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

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky fondu RSJ Prop SICAV a.s. (dále také „Fond“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosincem 2021 a přílohy v účetní závěrce, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Fondu jsou uvedeny v bodě 1 přílohy v této účetní závěrce.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Fondu k 31. prosinci 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jeho hospodaření za rok končící 31. prosincem 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace

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

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



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

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

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

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

Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady Fondu za účetní závěrku

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

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

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví Fondu odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

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



součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Fondu relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jeho vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Fondu uvedl v příloze v účetní závěrce.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Fondu nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze v účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Fondu nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Fond ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

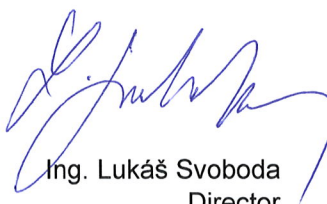
Naší povinností je informovat osoby pověřené správou a řízením mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Statutární auditor odpovědný za zakázku

Ing. Lukáš Svoboda je statutárním auditorem odpovědným za audit účetní závěrky fondu RSJ Prop SICAV a.s. k 31. prosinci 2021, na jehož základě byla zpracována tato zpráva nezávislého auditora.

V Praze, dne 28. dubna 2022

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


Ing. Lukáš Svoboda
Director
Evidenční číslo 2516

