

Statut

Uzavřený podílový fond CARDUUS Opportunity III., CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s.

Fond kvalifikovaných investorů

Účinný od	23.06.2025
Poř. číslo znění od vzniku Fondu	10

CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s., IČO: 041 13 721, se sídlem náměstí 14. října 642/17, Smíchov, 150 00 Praha 5, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 20649 (dále jen „Investiční společnost“), vydává podle zák. č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon“ nebo „ZISIF“) tento

Statut podílového fondu:

1. PŘEHLED KLÍČOVÝCH ÚDAJŮ

I. Základní údaje	
Název Fondu	Uzavřený podílový fond CARDUUS Opportunity III., CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s.
Zkrácený název Fondu	CARDUUS Opportunity III.
Den vzniku Fondu	7. 3. 2019, tj. dnem zápisu Fondu do seznamu ČNB podle § 597 Zákona
Doba, na kterou je Fond vytvořen	na dobu určitou 5 let
Údaj o začlenění Fondu	uzavřený podílový fond kvalifikovaných investorů
II. Investiční údaje	
Investiční horizont	5 let
Vstupní investice	• kvalifikovaný investor dle § 272 odst. 1 písm. a) až g) Zákona – 1.000.000,-- Kč • kvalifikovaný investor dle § 272 odst. 1 písm. h) Zákona ○ 1.000.000,-- Kč při současném splnění podmínek dle § § 272 odst. 1 písm. h) bod 2. Zákona nebo ○ 125.000,-- EUR kumulativně pro (a) všechny investiční fondy, včetně podfondů SICAV fondů, obhospodařované Investiční společností a administrované týmž administrátorem a (b) majetek obhospodařovaný Investiční společností dle § 11 odst. 1 písm. c) Zákona (portfolio management) • kvalifikovaný investor dle § 272 odst. 1 písm. i) Zákona ○ 1.000.000,-- Kč při současném splnění podmínek dle § § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. Zákona nebo ○ 125.000,-- EUR
Minimální vstupní investice v případě kumulace dle § 272 odst. 1 písm. h) Zákona	100.000,-- Kč
Každá další investice	100.000,-- Kč
Četnost stanovení aktuální hodnoty podílového listu	nejméně jednou za kalendářní rok
Lhůta pro stanovení aktuální hodnoty podílového listu	zpětně k poslednímu dni kalendářního roku (Den ocenění), zpravidla do tří měsíců následujících po

	skončení příslušného roku	
Lhůta pro vyhlášení aktuální hodnoty podílového listu	zpravidla do 5 pracovních dnů od stanovení aktuální hodnoty podílového listu	
III. Podílové listy		
Druh	kmenový cenný papír (podílový list)	
Forma	listina znějící na jméno podílníka	
Agregace do hromadné listiny	ano	
Různé třídy	ano	
IV. Třídy podílových listů (PL)		
Třídy podílových listů	třída Opportunity III. A	třída Opportunity III. Z
Osoby, které mohou nabývat podílové listy	kvalifikovaný investor dle Zákona	člen statutárního orgánu Investiční společnosti
Měna	CZK	
Jmenovitá hodnota	1,-- Kč	
Úvodní období vydávání PL	v prvních 3 měsících ode dne zahájení vydávání podílových listů Fondu se podílový list Fondu vydává za částku, která se rovná jeho jmenovité hodnotě	
Určení poměru rozdělení zisku Fondu na jednotlivé třídy PL	z fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu PL vypočteného dle odst. 11.5. Statutu	z fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu PL vypočteného dle odst. 11.5. Statutu.
Určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Fondu na jednotlivé třídy PL	dle poměru fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu PL k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy PL vypočteného dle odst. 11.5. Statutu	dle poměru fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu PL k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy PL vypočteného dle odst. 11.5. Statutu.
Specifické náklady třídy PL	viz odst. 12.6 Statutu	viz odst. 12.6 Statutu
Vstupní přírážka	max 3 %	0 %
Výkonnostní poplatek	dle výpočtu uvedeného v odst. 12.6. Statutu	

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU

2.1. Údaje o investičním fondu

Uzavřený podílový fond CARDUUS Opportunity III., CARDUUS Asset Management, investiční společnost, a.s. (dále jen „**Fond**“).

Zkrácený název: CARDUUS Opportunity III.

Fond byl vytvořen jednostranným právním jednáním obhospodařovatele, který přijal jeho statut, tj. rozhodnutím představenstva Investiční společnosti ze dne 4. 3. 2019.

Fond byl zapsán do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 597 Zákona dne 7. 3. 2019 (dále také označováno jako „vznik“ Fondu).

2.2. Postup po uplynutí doby, na kterou je Fond vytvořen

Fond je vytvořen na dobu určitou 5 let a po jejím uplynutí se přemění na otevřený podílový fond.

2.3. Označení internetové adresy (URL adresa) Fondu

<https://www.amista.cz/cardo3> - na této internetové adrese lze nalézt údaje, které mají být zveřejňovány podílníkům Fondu, jako investorům dle Zákona a Statutu Fondu.

2.4. Historické údaje o Fondu

Historické údaje lze nalézt na internetové adrese <https://www.amista.cz/cardo3>, popřípadě v sídle Společnosti.

2.5. Auditor Fondu

Audit pro Fond zajišťuje auditorská společnost **Kreston A&CE Audit, s.r.o.**, IČO: 416 01 416, se sídlem Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno – Veveří. Uvedená auditorská společnost je zapsána v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod evidenčním č. 007.

Auditor ve vztahu k Fondu provádí auditorskou činnost dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, jakož i dle dalších obecně závazných právních předpisů.

2.6. Hlavní podpůrce

Fond nemá hlavního podpůrce ve smyslu ustanovení § 85 a násl. Zákona.

2.7. Shromáždění podílníků

Shromáždění podílníků se nezřizuje.

3. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI

3.1. Údaje o obhospodařovateli

Obhospodařovatelem Fondu je AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Sokolovská 700/113a, Praha 8, PSČ 186 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 10626 (dále jen „Investiční společnost“ nebo „Obhospodařovatel“).

Obhospodařovatel byl na základě Rozhodnutí o předběžném opatření pověřen dočasným výkonem této funkce dne 27. 3. 2025, a to v souladu s § 541 odst. 1 písm. b) ZISIF.

3.2. Den vzniku

3.3. Obhospodařovatel vznikl dne 6. 4. 2006. Údaje o rozhodnutí o povolení / o zápisu do seznamu

Obhospodařovatel získal povolení ke své činnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 41/N/69/2006/9, jež nabylo právní moci dne 20. 9. 2006 na jehož základě byla Investiční společnost zapsána do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 596 písm. a) Zákona. Toto rozhodnutí bylo dne 11. 4. 2024 v rámci rozšíření licence nahrazeno rozhodnutím ČNB Č.j.: 2024/040215/CNB/650.

3.4. Výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení

3.5. Základní kapitál Obhospodařovatele činí 9.000.000 Kč a je plně splacen. Kapitál Obhospodařovatele je umístěn do likvidní majetkové hodnoty, přičemž převyšuje minimální výši kapitálu dle ust. § 29 odst. 1 ZISIF. Údaje o konsolidačním celku

3.6. Obhospodařovatel je součástí regulovaného konsolidačního celku Ing. Ivana Jakaboviče a Ing. Jozefa Tkáče na základě zákona č. 21/1992 Sb. a vyhlášky č. 163/2014 Sb. a je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 275 92 502, sestavené v souladu s pravidly Mezinárodních účetních standardů („IFRS“). Seznam vedoucích osob s uvedením jejich funkcí

Ing. Ondřej Horák, předseda představenstva a výkonný ředitel

Ing. Petr Janoušek, člen představenstva a ředitel řízení rizik

Ing. Michal Kusák, Ph.D., člen představenstva a investiční ředitel

Ing. Vít Vařeka, člen představenstva

3.7. Údaje o funkcích vedoucích osob vykonávané mimo obhospodařovatele

Vedoucí osoby nevykonávají žádnou hlavní činnost ve vztahu k Fondu mimo Obhospodařovatele. Vedoucí osoby vykonávají následující funkce, které mají vztah k činnosti Obhospodařovatele. Ing. Ondřej Horák – jednatel společnosti AMISTA consulting, s.r.o.

Ing. Ondřej Horák – předseda představenstva společnosti AMISTA holding, a.s.

Ing. Petr Janoušek – jednatel společnosti AMISTA consulting, s.r.o.

Ing. Petr Janoušek – člen představenstva společnosti AMISTA holding, a.s.

Ing. Vít Vařeka – člen dozorčí rady společnosti AMISTA holding, a.s.

3.8. Údaje o předmětu podnikání

Obhospodařovatel je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, a je oprávněn k obhospodařování investičních fondů kvalifikovaných investorů a srovnatelných zahraničních fondů a provádění administrace investičních fondů kvalifikovaných investorů a srovnatelných zahraničních fondů.

3.9. Kontaktní údaje Obhospodařovatele

Kontaktní údaje Obhospodařovatele – telefon: +420 226 233 110, web: www.amista.cz, e-mail: info@amista.cz, datová schránka: eidcr2f.

3.10. Seznam investičních fondů odlišných od Fondu, jejichž majetek Investiční společnost obhospodařuje

Investiční společnost obhospodařuje investiční fondy, jejichž aktuální seznam je uveden na internetových stránkách ČNB www.cnb.cz a také na internetových stránkách Investiční společnosti www.amista.cz.

4. ÚDAJE O ADMINISTRÁTOROVI FONDU

4.1. Údaje o osobě administrátora Fondu

AMISTA investiční společnost, a.s., IČO: 274 37 558, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, 186 00, Praha 8, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 10626 (dále jen „Administrátor“).

4.2. Den vzniku

Administrátor vznikl dne 6. dubna 2006.

4.3. Údaje o rozhodnutí o povolení / o zápisu do seznamu

4.4. Administrátor získal povolení ke své činnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 41/N/69/2006/9, jež nabylo právní moci dne 20. 9. 2006 na jehož základě byla Investiční společnost zapsána do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 596 písm. a) Zákona. Toto rozhodnutí bylo dne 11. 4. 2024 v rámci rozšíření licence nahrazeno rozhodnutím ČNB Čj.: 2024/040215/CNB/650. Výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení

4.5. Základní kapitál Administrátora činí 9.000.000 Kč a je plně splacen. Kapitál Administrátora je umístěn do likvidní majetkové hodnoty, přičemž převyšuje minimální výši kapitálu dle ust. § 29 odst. 1 ZISIF. Údaje o konsolidačním celku

4.6. Administrátor je součástí regulovaného konsolidačního celku Ing. Ivana Jakaboviče a Ing. Jozefa Tkáče na základě zákona č. 21/1992 Sb. a vyhlášky č. 163/2014 Sb. a je zahrnuta do konsolidované účetní závěrky společnosti J&T FINANCE GROUP SE, IČO: 275 92 502, sestavené v souladu s pravidly Mezinárodních účetních standardů („IFRS“). Seznam vedoucích osob s uvedením jejich funkcí

Ing. Ondřej Horák, předseda představenstva a výkonný ředitel

Ing. Petr Janoušek, člen představenstva a ředitel řízení rizik

Ing. Michal Kusák, Ph.D., člen představenstva a investiční ředitel

Ing. Vít Vařeka, člen představenstva

4.7. Údaje o funkcích vedoucích osob vykonávané mimo administrátora

Vedoucí osoby nevykonávají žádnou hlavní činnost ve vztahu k Fondu mimo administrátora. Vedoucí osoby vykonávají následující funkce, které mají vztah k činnosti administrátora.

Ing. Ondřej Horák – jednatel společnosti AMISTA consulting, s.r.o.

Ing. Ondřej Horák – předseda představenstva společnosti AMISTA holding, a.s.

Ing. Petr Janoušek – jednatel společnosti AMISTA consulting, s.r.o.

Ing. Petr Janoušek – člen představenstva společnosti AMISTA holding, a.s.

Ing. Vít Vařeka – člen dozorčí rady společnosti AMISTA holding, a.s.

4.8. Údaje o předmětu podnikání

Administrátor se na základě ust. § 642 odst. 3 Zákona považuje za investiční společnost, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit, a je oprávněna:

- k obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů, a to fondů kvalifikovaných investorů a srovnatelných zahraničních fondů;
- k provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů, a to administrace fondů kvalifikovaných investorů a srovnatelných zahraničních fondů.

4.9. Rozsah hlavních činností, které administrátor pro Fond vykonává

Administrátor vykonává pro Fond činnost, které jsou povinně administrací dle Zákona, zejména:

- a) vedení účetnictví Fondu,
- b) poskytování právních služeb,
- c) vyřizování stížností a reklamací investorů,
- d) oceňování majetku a dluhů Fondu,
- e) výpočet aktuální hodnoty cenného papíru,
- f) vedení seznamu vlastníků cenných papírů,
- g) zajišťování vydávání, výměny a odkupování cenných papírů a nabízení investic do Fondu,
- h) uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů investorům Fondu a jiným osobám, a
- i) oznamování údajů a poskytování dokumentů zejména ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu.

Kteroukoli z výše uvedených činností je administrátor oprávněn vykonávat vlastními silami, resp. zajistit obstarání jejího výkonu u jiné k tomu oprávněné osoby. Administrátor však i nadále za tuto činnost odpovídá, jako by ji vykonával sám.

4.10. Seznam investičních fondů odlišných od Fondu, u nichž administrátor provádí jejich administraci

Administrátor provádí administraci investičních fondů, jejichž aktuální seznam je uveden na internetových stránkách Investiční společnosti www.amista.cz.

5. ÚDAJE O POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI, KTEROU ZAHHRNUJE OBHOSPODAŘOVÁNÍ NEBO ADMINISTRACE FONDU

5.1. Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování nebo administrace Fondu

- Obhospodařovatel a Administrátor jsou oprávněni pověřit jiného výkonem kterékoliv z činností, kterou zahrnuje obhospodařování, resp. administrace Fondu.

Pověřením jiného výkonem jednotlivé činnosti zůstává ve vztahu ke třetím osobám nedotčena povinnost Obhospodařovatele, resp. Administrátora nahradit újmu vzniklou porušením jeho povinností stanovené platnými právními předpisy a Statutem.

6. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

6.1. Údaje o osobě depozitáře

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.IČO: 649 48 242, se sídlem Želetavská 1525/1, 140 92 Praha 4 – Michle, zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze v oddílu B, vložka 3608.

6.2. Údaj o zápisu do seznamu depozitářů

Depozitář je zapsán do seznamu depozitářů vedeného Českou národní bankou dle ust. § 596 písm. e) Zákona, jako depozitář, a to konkrétně pro výkon činností depozitáře pro standardní fondy, speciální fondy a fondy kvalifikovaných investorů.

6.3. Popis základních činností depozitáře včetně jeho odpovědnosti

Depozitář zejména:

- a) zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku Fondu v souladu s ustanovením § 71 Zákona;
- b) zřizuje, vede a eviduje účty na jméno nebo ve prospěch Fondu a kontroluje pohyb peněžních prostředků Fondu na těchto účtech, a to v souladu s ustanovením § 72 Zákona;
- c) kontroluje, zda v souladu se Zákonem, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, Statutem ujednáními depozitářské smlouvy
 - i. byly vydávány podílové listy Fondu,
 - ii. byla vypočítávána aktuální hodnota podílového listu Fondu,
 - iii. byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
 - iv. byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,

- v. jsou používány výnosy plynoucí pro Fond;
- d) kontroluje, zda příkazy obhospodařovatele Fondu jsou v souladu se Statutem a depozitářskou smlouvou, a to po provedení těchto příkazů;
- e) kontroluje stav majetku Fondu, který nelze mít v opatrování nebo v úschově podle ustanovení § 71 Zákona.

V případě, že depozitář způsobí újmu obhospodařovateli Fondu, Fondu nebo investorovi Fondu, v důsledku porušení své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti jako depozitáře, je povinen ji nahradit, přičemž této povinnosti se zproští pouze v případě, kdy prokáže, že újmu nezavinil ani z nedbalosti.

6.4. Údaje o jednáních depozitářské smlouvy, která umožňují převod nebo další použití majetku Fondu depozitářem

Depozitářská smlouva neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu depozitářem.

7. INVESTIČNÍ STRATEGIE A INVESTOŘI

7.1. Investiční cíl a investiční strategie

Investičním cílem Fondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do účastí na právnických osobách a dalších aktiv. V této souvislosti nejsou třetími osobami poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů.

7.2. Vymezení okruhu investorů, pro které je Fond určen (typický investor)

Podílové listy Fondu mohou být smluvně nabývány pouze kvalifikovanými investory ve smyslu ustanovení § 272 Zákona.

Fond je vhodný pro investory, kteří si mohou dovolit odložit investovaný kapitál nejméně na 5 let. Pro aktiva v majetku Fondu je typické, že mají nižší likviditu, což znamená, že jejich prodej za adekvátní cenu vyžaduje čas v délce několika týdnů či měsíců.

7.3. Ověření zkušeností

Vzhledem k tomu, že se jedná o fond kvalifikovaných investorů, vhodnost investičního fondu pro potenciální investory se neposuzuje.

Fond pouze posoudí, zda potenciální investor splňuje podmínky ustanovení § 272 Zákona, a v případě potenciálního investora podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) Zákona předloží takovému potenciálnímu investorovi samostatné prohlášení, ve kterém tento investor stvrdí svým podpisem, že si je vědom všech rizik, které pro něho z této investice vyplývají.

7.4. Minimální vstupní investice a další investice jednoho investora

V případě kvalifikovaného investora dle § 272 odst. 1 písm. h) Zákona se výše jeho investice počítá kumulativně pro (a) všechny investiční fondy, včetně podfondů SICAV fondů, obhospodařované Investiční společností a administrované týmy

administrátorem a (b) majetek obhospodařovaný Investiční společností dle § 11 odst. 1 písm. c) zákona (obhospodařování majetku zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management)).

Hodnota investice každého investora do Fondu nesmí v důsledku jeho jednání klesnout pod stanovenou výši minimální investice dle tohoto Statutu, pokud nedojde k prodeji všech podílových listů Fondu, které vlastní.

7.5. Druhy věcí, které mohou být nabyty do jmění Fondu

7.5.1. Kapitálové investice

Investice do kapitálových účastí v obchodních společnostech, zejm. do akcií, podílů, resp. jiných forem účastí, bez ohledu na to, zda jsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu.

7.5.1.1. Účasti na obchodních společnostech zaměřujících se zejména na:

- a) poskytování finančních služeb;
- b) výrobu elektrické energie či tepla zejména z obnovitelných zdrojů, či za pomoci kogenerace (společná výroba elektrické energie a tepla) apod.;
- c) poskytování zápůjček fyzickým a právnickým osobám;
- d) držbu nemovitostí;
- e) správu nemovitostí a poskytování souvisejících služeb;
- f) provádění stavební činnosti;
- g) provozování realitní činnosti;
- h) strojírenskou výrobu pro potravinářství, chemický průmysl, energetiku a automobilový průmysl;
- i) strojírenskou výrobu pro těžký průmysl, zpracovatelský průmysl a jiné;
- j) výrobu měřicí, regulační a automatizační techniky;
- k) výrobu optických a elektronických přístrojů a jejich součástí;
- l) výrobu zdravotnických pomůcek;
- m) poskytování služeb ve zdravotnictví;
- n) výrobu a distribuci potravin;
- o) restaurační a stravovací služby;
- p) výrobu a distribuci léčiv;
- q) výrobu a distribuci spotřebního zboží;
- r) informační technologie.

Pořizovány budou především akcie, podíly, resp. jiné formy účastí v takových obchodních společnostech, kde lze v budoucnosti očekávat nadprůměrné zhodnocení investice.

Při investování do akcií, podílů, resp. jiných forem účastí v obchodních společnostech bude Fond zohledňovat zejména jejich ekonomickou výhodnost, při současném respektování pravidel omezitelnosti a pravidel pro omezování rizik kolektivního investování.

- 7.5.1.2. Účasti na společnostech, které vlastní akcie, podíly, resp. jiné formy účastí na obchodních společnostech zaměřených na oblasti uvedené výše pod písm. a) až r).

Tyto společnosti mohou mít také charakter dočasných účelových společností zřizovaných za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.

7.5.2. Majetek nabytý při uskutečňování procesu přeměny obchodních společností

Fond má možnost uskutečnit:

- proces přeměny podle zvláštního právního předpisu, v níž budou Fond a obchodní společnost dle odst. 7.5.1. Statutu zúčastněnými společnostmi, a to v souladu s příslušnými zvláštními právními předpisy;
- převzetí jmění obchodní společnosti dle odst. 7.5.1. Statutu, kdy účast Fondu může přesahovat 90 % podíl na základním kapitálu společnosti. Za předpokladu, že v majetku Fondu bude účast v takovéto společnosti představující alespoň 90 % podíl na základním kapitálu, pak může dojít k jejímu zrušení a k převodu jmění do majetku Fondu.

7.5.3. Kvazi kapitálové investice

Poskytování financování obchodním společností dle odst. 7.5.1. Statutu, které nemá vlastnosti investice do vlastního, resp. základního kapitálu (zejm. nerozšiřují Fondu účast na obchodní společnosti) a je označováno jako „kvazi ekvité“ financování. Poskytování tohoto druhu financování, které může být prováděno v kombinaci s investováním do akcií, podílů, resp. jiných forem účastí či opcí k pořízení účastí v obchodních společnostech dle odst. 7.5.1 Statutu.

Odstavec 7.5.1. Statutu, může mít zejména formu:

- a) podřízených úvěrů a zápůjček;
- b) konvertibilních podřízených úvěrů a zápůjček;
- c) mezaninového financování;
- d) splatitelných prioritních akcií.

7.5.4. *Poskytování tohoto druhu financování může být realizováno toliko při zajištění kontrolních mechanismů a pravidel dle odst. 7.13. Statutu.* Poskytování úvěrů a zápůjček

Poskytování úvěrů a zápůjček je možné za předpokladu, že tyto budou pro Fond ekonomicky výhodné. Zápůjčky, resp. úvěry mohou být zásadně poskytovány pouze při dodržení pravidel stanovených tímto Statutem, jakož i v souladu s

obecně závaznými právními předpisy, a to zejména subjektům uvedeným v odst. 7.5.1. Statutu.

7.5.5. Pohledávky z obchodního styku a úvěrové pohledávky

Nabývání a postupování pohledávek za úplatu, za předpokladu, že tyto budou pro Fond ekonomicky výhodné, tj. jejichž dlouhodobá výnosnost bude přesahovat náklady na jejich pořízení. Pohledávky budou zpravidla nabývány za cenu nižší, než činí jejich jmenovitá hodnota, a to přiměřeně k riziku jejich vymožení. Fond může v této souvislosti nabývat do svého majetku pohledávky nejen po splatnosti, ale i před splatností. Fond může své existující i případné budoucí pohledávky zatížit zástavním právem třetí osoby, a to za předpokladu zachování celkové ekonomické výhodnosti takové operace a nikoli ve zjevném rozporu s běžnou obchodní praxí v místě a čase obvyklou.

7.5.6. Doplnková aktiva

Fond může investovat do následujících složek doplňkových aktiv:

- a) dluhopisy, resp. obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky, vydávané státy nebo obchodními společnostmi;
- b) cenné papíry investičních fondů;
- c) hypoteční zástavní listy;
- d) nástroje peněžního trhu;
- e) finanční deriváty jako jsou např. futures, opce, swapy.

7.5.7. Likvidní aktiva

Likvidní část majetku Fondu může být investována krátkodobě zejména do:

- a) vkladů, se kterými je možno volně nakládat, anebo termínovaných vkladů se lhůtou splatnosti nejdéle jeden rok, pokud se jedná o vklady u bank, poboček zahraničních bank nebo zahraničních bank, jež dodržují pravidla obezřetnosti podle práva Evropských společenství nebo pravidla, která ČNB považuje za rovnocenná;
- b) cenných papírů vydaných fondy kolektivního investování;
- c) státních pokladničních poukázek a obdobných zahraničních cenných papírů;
- d) dluhopisů nebo obdobných zahraničních cenných papírů se zbytkovou dobou splatnosti nejdéle tři roky, které jsou obchodovány na regulovaném trhu s investičními nástroji se sídlem v členském státě Evropské unie, resp. ve státě, jenž není členským státem Evropské unie, jestliže tento trh je uveden v seznamu zahraničních regulovaných trhů ČNB; poukázek ČNB a obdobných zahraničních cenných papírů.

7.6. Investiční limity

Fond je tzv. základním investičním fondem dle § 17b zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů, který investuje dle limitů 7.6.1. až 7.6.8. vždy

však současně více než 90 % hodnoty svého majetku do:

- a) investičních cenných papírů,
- b) cenných papírů vydaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem,
- c) účastí v kapitálových obchodních společnostech,
- d) nástrojů peněžního trhu,
- e) finančních derivátů podle zákona upravujícího investiční společnosti a investiční fondy,
- f) práv vyplývajících ze zápisu věcí uvedených v bodech a) až e) v evidenci a umožňujících oprávněnému přímo nebo nepřímo nakládat s touto hodnotou alespoň obdobným způsobem jako oprávněný držitel,
- g) pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu,
- h) úvěrů a zápůjček poskytnutých investičním fondem.

Fond dodržuje při své činnosti limity stanovené obecně závaznými právními předpisy a investiční a další limity definované Statutem.

Majetkem Fondu se rozumí aktiva Fondu.

7.6.1. Souhrnný limit pro aktiva dle odst. 7.5.1. až 7.5.5. Statutu

- i. Výše limitu: více než 50 % hodnoty majetku Fondu
- ii. Výpočet: hodnota aktiv/majetek Fondu
- iii. Výjimka z plnění limitu: žádná

7.6.2. Limit pro doplňková aktiva dle odst. 7.5.6. Statutu

- i. Výše limitu: méně než 50 % hodnoty majetku Fondu
- ii. Výpočet: hodnota doplňkových aktiv/majetek Fondu
- iii. Výjimka z plnění limitu: žádná

7.6.3. Limit pro minimální výši likvidního majetku dle odst. 7.5.7. Statutu

- i. Výše limitu: 3 %, pokud hodnota majetku přesáhne 16,6 mil. Kč, potom min. 500.000,- Kč
- ii. Výpočet: likvidní majetek/majetek Fondu
- iii. Výjimka z plnění limitu: žádná

7.6.4. Limit pro maximální výši likvidního majetku dle odst. 7.5.7. Statutu

- i. Výše limitu: max. 50 % hodnoty majetku Fondu (v ojedinělých případech, typicky po upsání vysokého počtu investičních akcií nebo po prodeji významného aktiva z majetku Fondu, může podíl likvidního majetku dosahovat vyšších hodnot, a to však pouze po nezbytně dlouhou dobu)
- ii. Výpočet: likvidní majetek/majetek Fondu
- iii. Výjimka z plnění limitu: 12 měsíců od vzniku Fondu

7.6.5. Limit pro zajištění závazků třetích osob dle odst. 7.14. Statutu

- i. Výše limitu: max. 50 % hodnoty majetku Fondu
- ii. Výpočet: hodnota zajištěných závazků/majetek Fondu
- iii. Výjimka z plnění limitu: žádná

7.6.6. Limit pro prodej věcí, které nemá Fond ve svém majetku dle odst. 7.16. Statutu

- i. Výše limitu: max. 20 % hodnoty majetku Fondu
- ii. Výpočet: hodnota prodaných věcí, který nemá Fond ve svém majetku/majetek Fondu
- iii. Výjimka z plnění limitu: žádná

7.6.7. Limit pro max. výši přijatých úvěrů a zápůjček dle odst. 7.11. Statutu

- i. Výše limitu: max. 100 % hodnoty fondového kapitálu Fondu
- ii. Výpočet: hodnota přijatých úvěrů a zápůjček/fondový kapitál Fondu
- iii. Výjimka z plnění limitu: žádná

7.6.8. Limit pro max. celkovou expozici Fondu dle odst. 7.20. Statutu

- i. Výše limitu: max. 100 % hodnoty fondového kapitálu Fondu
- ii. Výpočet: dle odst. 7.20. Statutu.
- iii. Výjimka z plnění limitu: žádná

7.7. Podrobná pravidla pro nakládání s majetkem Fondu

Obhospodařovatel činí při obhospodařování majetku Fondu zejména následující kroky:

7.7.1. pořizování aktiv do majetku Fondu;

7.7.2. prodej aktiv z majetku Fondu;

7.7.3. pořizování akcií, podílů, resp. jiných forem účastí na obchodních společnostech a následné přebírání jejich jmění do rozvahy Fondu, resp. uskutečnění procesu přeměny Fondu a obchodní společnosti dle odst. 7.5.2. Statutu.

7.8. Benchmark & index

Fond nezamýšlí sledovat jakýkoli index či benchmark.

Fond nekopíruje žádný index.

7.9. Podrobnější informace o koncentraci způsobu investování – odvětví, stát, region, resp. určitý druh aktiv

Investice Fondu mohou být realizovány v různých měnách, zejména v zemích EU. Investice Fondu však mohou být uskutečňovány i kdekoli jinde.

Přestože investice Fondu nejsou koncentrovány do jedné oblasti či do určitého druhu aktiv, může takové investování přinášet riziko, a to i přesto, že Fond investuje v souladu s principy stanovenými Statutem a právními předpisy, a že jednotlivá rizika spojená s uvedenými investicemi jsou uvedena v rizikovém profilu Fondu.

7.10. *Zajištění & záruky investice*

Investice, jakákoli její část ani jakýkoli výnos z investice nejsou jakkoliv zajištěny, resp. jakkoli zaručeny.

7.11. *Možnosti využití přijatého úvěru nebo zápůjčky nebo daru*

Na účet Fondu mohou být uzavírány smlouvy o přijetí úvěru nebo zápůjčky. Fond může rovněž přijímat dary, které mají povahu věcí, do kterých Fond investuje, či případně věcí, které věci, do kterých Fond investuje, zhodnotí.

V souvislosti s přijetím úvěru či zápůjčky je možné poskytnout věřiteli zajištění s ohledem na běžnou tržní praxi v místě a čase nikoli zjevně nepřiměřené (za zcela zjevně nepřiměřené však nelze bez dalšího vyhodnocení konkrétních okolností případu považovat situaci, kdy nominální hodnota zajištění přesahuje nominální hodnotu přijatého úvěru či zápůjčky). V takovém případě může Fond podstupovat různá dílčí smluvní omezení, vždy však pouze za podmínky celkové ekonomické výhodnosti takové transakce pro Fond. K zajištění přijatého úvěru či zápůjčky je Fond oprávněn v souladu s příslušnými ustanoveními Statutu mj. zastavovat aktuálně vlastnictví i budoucí věci movité i nemovité a pohledávky Fondu, vydávat směnky na účet Fondu, poskytovat ručení (to pak i v případě úvěru či zápůjčky poskytnutého třetí osobě při přiměřeném dodržení dotčených ustanovení Statutu), vinkulovat pojištění majetku Fondu.

7.12. *Podmínky, za kterých lze aktivum v majetku Fondu zatížit věcným či užívacím právem třetí osoby*

Aktiva zatížená zástavním právem, věcným břemenem, resp. užívacími právy třetích osob mohou být pořizovány do majetku Fondu toliko při zachování ekonomické výhodnosti takové operace pro Fond (tedy např. je-li cena pořízení odpovídající existenci konkrétního věcného práva apod.). Stejně tak i v případě již stávajícího aktiva v majetku Fondu a jeho zatížení právy třetích osob. Práva třetích osob však mohou vznikat i ze zákona, rozhodnutím soudu či správního orgánu.

Stejné podmínky obezřetnosti při pořizování aktiv do majetku Fondu platí i pro nabývání podílů ve společnostech, jejichž obchodní podíly či akcie jsou předmětem zástavy nebo jiných práv třetích osob, a pro nabývání podílů ve společnostech, v jejichž majetku se nacházejí nemovitosti zatížené zástavním právem nebo jiným právem třetí osoby.

7.13. *Možnosti poskytnutí úvěru, zápůjčky, daru a zajištění, resp. úhrady dluhu nesouvisejícího s obhospodařováním*

Na účet Fondu mohou být poskytovány zápůjčky nebo úvěry.

Pokud je úvěr nebo zápůjčka poskytována obchodním společností, jejichž podíly v rozsahu umožňujícím jejich ovládnutí jsou v majetku Fondu, nemusí Fond požadovat po této jím ovládané obchodní společnosti zajištění takového úvěru nebo zápůjčky právě s ohledem na existenci vzájemného vztahu ovládající a ovládané osoby umožňující Fondu výkon rozhodujícího vlivu na řízení dotčené obchodní společnosti a její kontrolu.

Poskytování úvěrů nebo zápůjček jiným subjektům je možné pouze s odpovídajícím zajištěním zaručujícím řádné splacení zápůjčky.

Zajištění lze poskytnout a úhradu dluhu nesouvisející s obhospodařováním Fondu lze provést pouze za podmínek uvedených v odst. 7.14. Statutu.

Fond nebude poskytovat dary třetím osobám.

7.14. *Pravidla pro použití majetku Fondu k zajištění závazku třetí osoby nebo k úhradě dluhu, který nesouvisí s činností Fondu*

Majetek Fondu může být využit k zajištění závazku třetí osoby toliko při zachování celkové ekonomické výhodnosti takové operace pro Fond. Na účet Fondu nesmí být uhrazen dluh, který nesouvisí s činností Fondu.

7.15. *Možnosti prodeje věcí nenacházejících se v majetku Fondu*

Obhospodařovatel Fondu je v rámci obhospodařování majetku Fondu oprávněn provádět prodeje takových věcí, které se v majetku Fondu nenacházejí, a to v souladu s podmínkami uvedenými v odst. 7.16. Statutu.

7.16. *Pravidla pro prodej věcí na účet Fondu, které Fond nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány*

Provádění prodeje věcí na účet Fondu, které Fond nemá ve svém majetku, lze pouze za předpokladu, že jejich provedení slouží k efektivnímu obhospodařování majetku Fondu.

7.17. *Možnost poskytnutí finančního nástroje z majetku Fondu*

Obhospodařovatel může poskytovat finanční nástroje v majetku Fondu jako finanční kolaterál nebo srovnatelné zajištění podle práva cizího státu, a to v souvislosti s prováděním obchodů uvedených v odst. 7.18. Statutu.

7.18. *Vymezení technik a nástrojů používaných k obhospodařování majetku Fondu*

Obhospodařovatel je oprávněn při obhospodařování majetku Fondu používat finanční deriváty, a to zpravidla v souvislosti se zajištěním proti úrokovým nebo měnovým rizikům (např. forward, swap). Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na měnových trzích. Fond může používat repo obchody.

V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na evropském regulovaném nebo obdobném trhu uvedeném na seznamu ČNB nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě EU musí být finanční derivát sjednán s přípustnou protistranou, jíž je banka, spořitelní nebo úvěrové družstvo, obchodník s cennými papíry (dodržující kapitálovou přiměřenost dle ZPKT a oprávněný obchodovat s investičními nástroji na vlastní účet), pojišťovna, zajišťovna, investiční společnost, penzijní společnost, samosprávný investiční fond, zahraniční osoba se srovnatelným povolením k činnosti, která podléhá orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo (dále jen „Přípustná protistrana“).

Fond může provádět repo obchody s využitím svého majetku pouze tehdy:

- je-li repo obchod sjednán s Přípustnou protistranou,
- lze-li závazek z repo obchodu vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní nebo lze-li peněžní prostředky, které jsou předmětem

reverzního repa, kdykoli získat zpět včetně výnosů, popřípadě v tržní hodnotě, je-li pro oceňování tohoto reverzního repa používána tržní hodnota,

- jsou-li peněžní prostředky získané z repa použity k nabytí dluhopisu vydaného státem s ratingem v investičním stupni, bankovního vkladu nebo ke sjednání reverzního repa v souladu se Statutem, a
- jsou-li věci, které jsou předmětem reverzního repa, vysoce likvidní, oceňovány každý pracovní den a současně nejsou vysoce volatilní, a jsou-li vydávány, v majetku nebo v opatrování osoby, která je nezávislá na jiné smluvní straně, a nejsou-li současně po dobu trvání reverzního repa zatíženy absolutním majetkovým právem nebo převedeny na jinou osobu, nejde-li o zpětný prodej či zpětný převod na jinou smluvní stranu.

V souvislosti s používáním repo obchodů a finančních derivátů je Obhospodařovatel oprávněn poskytovat z majetku Fondu odpovídající zajištění.

7.19. Využití pákového efektu

Fond využívá při provádění investic pákový efekt v souladu s odst. 7.11. a 7.18. Statutu.

7.20. Pravidla pro výpočet celkové expozice Fondu

Celková expozice Fondu vůči riziku se vypočte v souladu se závazkovou metodou jako součet absolutních hodnot všech pozic ve smyslu nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013.

7.21. Zvláštní výhody pro investory

Fond nebude poskytovat žádnou zvláštní výhodu žádnému z investorů do Fondu.

7.22. Podrobnější označení Fondu

8. FOND JE FONDEM KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ A Z POHLEDU RIZIKA DRUHU AKTIV, DO NICHŽ INVESTUJE, NENÍ S TAKOVÝM DRUHEM AKTIV SPOJENO ŽÁDNÉ OBVYKLE UŽÍVANÉ OZNAČENÍ. RIZIKOVÝ PROFIL FONDU

8.1. Informace o rizikovém profilu

Před investováním do Fondu by potenciální investoři měli zvážit možná rizika plynoucí z investování do Fondu.

Investice do Fondu není spojena s žádnou formou zajištění návratnosti investice nebo kapitálového krytí.

Hodnota investice může nejen stoupat, ale i klesat, přičemž návratnost není zaručena.

Investice do Fondu je určena k dosažení výnosu při jejím dlouhodobém držení a není proto vhodná ke krátkodobé spekulaci.

8.2. Popis všech obecných podstatných rizik

Uvádí se popis všech podstatných obecných rizik spojených s investováním do Fondu.

- a) úvěrové riziko, tj. riziko spojené s případným nedodržením závazků protistrany Fondu

Emitent investičního nástroje v majetku Fondu či protistrana smluvního vztahu (při realizaci konkrétní investice) nedodrží svůj závazek, případně dlužník pohledávky tuto pohledávku včas a v plné výši nesplatí.

- b) riziko nedostatečné likvidity

Riziko nedostatečné likvidity obecně spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát svým závazkům v době, kdy se stanou splatnými.

S ohledem na možnost Fondu přijímat úvěry resp. zápůjčky dochází v odpovídajícím rozsahu i ke zvýšení rizika nepříznivého ekonomického dopadu na majetek Fondu v případě chybného investičního rozhodnutí, resp. v důsledku jiného důvodu vedoucího ke snížení hodnoty majetku Fondu. Vzhledem k uvedené páce stran možné úvěrové angažovanosti Fondu existuje rovněž odpovídající riziko jeho insolvence.

- c) riziko vypořádání

Transakce s majetkem Fondu může být zmařena v důsledku neschopnosti protistrany obchodu dostát svým závazkům a dodat majetek nebo zaplatit ve sjednaném termínu.

- d) tržní riziko

Hodnota majetku, do něhož Fond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá.

- e) operační riziko

Riziko ztráty majetku vyplývající z nedostatečných či chybných vnitřních procesů, ze selhání provozních systémů či lidského faktoru, popř. z vnějších událostí. Toto riziko pak může být umocněno v případě zřízení zajišťovacích mechanismů ve prospěch věřitele Fondu.

- f) riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy (nebo jiného opatrování)

Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy (nebo jiného opatrování) může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo v jiném opatrování majetek Fondu.

8.3. Popis všech podstatných specifických rizik

- a) riziko spojené s investicemi do akcií, obchodních podílů, resp. jiných forem účastí v obchodních společnostech

Obchodní společnosti, na kterých má Fond účast, mohou být dotčeny podnikatelským rizikem. V důsledku tohoto rizika může dojít k poklesu tržní ceny podílu v obchodní společnosti či k úplnému znehodnocení (úpadku obchodní společnosti), resp. nemožnosti prodeje podílu v obchodní společnosti.

Hodnota majetku Fondu se může snížit v důsledku právních vad aktiv nabytých do majetku Fondu, tedy například v důsledku existence zástavního práva třetí osoby,

věcného břemene, nájemního vztahu, resp. předkupního práva.

b) riziko spojené s kvazikapitálovými investicemi

Vzhledem ke skutečnosti, že kvazikapitálového financování se vztahují i na případy, kdy je návratnost spojena s výkonností obchodní společnosti, budou se v případě neúspěchu obchodní společnosti uspokojovat nároky investorů před nároky vlastníků konkrétní obchodní společnosti, ale až po vypořádání prioritních pohledávek.

S investicemi do nezajištěných nástrojů kvazikapitálového financování mohou být dále spojena následující rizika:

- riziko nesplacení – v případě úpadku obchodní společnosti, které bude poskytnuto kvazikapitálové financování, hrozí riziko nesplacení poskytnutého úvěru;
- riziko podřízenosti dluhu obchodní společnosti – toto riziko vyplývá z možné podřízenosti dluhu vůči ostatním dluhům obchodní společnosti. V případě úpadku obchodní společnosti bude pohledávka Fondu vyplývající z poskytnutého úvěru splacena až po uspokojení všech ostatních pohledávek za obchodní společnost;
- riziko nezajištěnosti obchodní společnosti – splacení poskytnutého úvěru obchodní společnosti nebude zajištěno;
- riziko selhání obchodní společnosti – s ohledem na možnost selhání obchodní společnosti, na které má Fond účast, spočívající v tom, že taková obchodní společnost může být dotčena podnikatelským rizikem. V důsledku tohoto rizika může dojít k poklesu tržní ceny obchodní společnosti či k znehodnocení (případně úpadku), resp. nemožnosti prodeje obchodní společnosti. Dalším specifickým rizikem může být zpoždění nebo nedokončení projektů obchodní společnosti, na které má Fond účast, a s tím spojený neúspěšný rozvoj podnikatelského záměru obchodní společnosti.

c) riziko spojené s investicemi do pohledávek a zápůjček

Investice do pohledávek jsou založeny na odhadu průměrné výnosnosti nabývaných pohledávek vždy však posuzováno v určitém časovém a hodnotovém intervalu. Výnosnost konkrétní pohledávky proto nelze individualizovat. Předpokladem průměrného výnosu je tak nejen vyšší individuální výnosnost určité pohledávky, nýbrž současně i v jiných případech výnosnost nižší.

Pohledávky jsou zpravidla nabývány za cenu nižší, než činí jejich jmenovitá hodnota, a to přiměřeně k riziku jejich vymožení. Investice do pohledávek a zápůjček je tak nezbytné vnímat současně i z pohledu dalších shora zmíněných rizik, a to zejména rizika právních vad (o existenci pohledávky či jejího zajištění často probíhá spor) a rizika vypořádání (na dlužníka může být prohlášen úpadek).

d) riziko vyplývající z ingerence třetí osoby poskytující úvěr či zápůjčku

Bez ohledu na skutečnost, že Fond postupuje v souladu s pravidly pro přijímání úvěrů a zápůjček stanovených ve Statutu, nelze zcela vyloučit riziko nepřipustného zásahu této osoby, resp. zásahu nepřiměřeného rozsahu či povahy do majetkové sféry Fondu, a to i za předpokladu, že Fond, neporuší žádné vzájemné smluvní či

zákonné ujednání.

e) riziko koncentrace

Riziko spočívá v možnosti selhání investice při soustředění investovaných prostředků v určitém druhu průmyslového odvětví, státu či regionu nebo určitém druhu aktiv. Nízká diverzifikace portfolia Fondu napříč různými odvětvími může přinášet výnosový potenciál v období růstu, ale stejně tak bude hodnota cenných papírů vydávaných Fondem zaměřeným na úzce vymezené odvětví významně klesat v období recese či krize tohoto odvětví. Rovněž nízká diverzita portfolia Fondu co do geografické lokality, v níž se investice soustředí, může přinášet výnosový potenciál v období příznivého vývoje trhu, popř. klimatických podmínek v dané oblasti, ale stejně tak bude hodnota cenných papírů vydávaných Fondem zaměřeným na úzce vymezené odvětví významně klesat v období recese či přírodních vlivů negativně ovlivňující danou lokalitu.

f) riziko spojené s investicemi do finančních derivátů

Za stanovených podmínek může Fond užívat finančních derivátů, což jsou investiční nástroje, jejichž hodnota závisí nebo je odvozená od hodnoty podkladového aktiva, referenční míry nebo indexu. Podkladová aktiva, referenční míry a indexy mohou zahrnovat zejména akcie, dluhopisy, úrokové míry, měnové kurzy, dluhopisové a akciové indexy.

S finančními deriváty mohou být spojena také následující rizika:

- riziko likvidity – v termínu vypořádání transakce nemusí být ve Fondu k dispozici dostatek likvidity v termínu vypořádání transakce.
- riziko spojené s protistranou ve smyslu dodržení závazku vyplývajícího ze smluvené transakce.
- riziko pákového efektu - rizika spojená s některými finančními deriváty může zvyšovat tzv. pákový mechanismus, kdy malá počáteční investice otevírá prostor pro značné procentní zisky a také prostor pro značné procentní ztráty. Kurz investičního nástroje založeného na pákovém mechanismu reaguje zpravidla nadproporciálně na změny kurzu podkladového aktiva a nabízí tak po dobu své platnosti vysoké šance na realizaci zisku, současně však zvyšuje i riziko ztráty. Nákup takového investičního nástroje je tím rizikovější, čím větší pákový efekt obsahuje. Pákový efekt se zvětšuje obzvláště u nástrojů s velmi krátkou dobou zbývajících do splatnosti investičního nástroje. V přístupu k výše uvedeným transakcím s finančními deriváty je Obhospodařovatelem uplatňován obezřetný přístup.

g) riziko nestálé hodnoty investičních akcií Fondu

V důsledku skladby majetku Fondu a způsobu jeho obhospodařování může být hodnota investičních akcií Fondu nestálá. Jednotlivá aktiva pořizovaná do majetku Fondu podléhají vždy tržním a úvěrovým rizikům a určité míře volatility (kolísavosti) trhů. Výše uvedené faktory mohou mít vliv na nestálost aktuální hodnoty investičních akcií Fondu.

h) měnové riziko

S ohledem na možnost Fondu realizovat investice v různých měnách může být

Fond vystaven měnovému riziku. K řízení měnového rizika budou v rámci Fondu využívány zajišťovací nástroje, jako jsou např. měnové forwardy nebo měnové swapy.

i) úrokové riziko

Fond může na základě statutu přijímat a poskytovat úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto úvěrů a zápůjček může být stanovena s pohyblivou úrokovou sazbou, Fond tak může být vystaven kurzovému riziku. S poklesem úrokových sazeb tak hrozí, že úrokové výnosy z poskytnutého úvěru či zápůjčky budou nižší, než bylo původně očekáváno, a naopak úrokové náklady spojené s přijatými úvěry a zápůjčkami budou vyšší, než bylo původně kalkulováno.

j) riziko nedostatečné likvidity

Riziko nedostatečné likvidity spočívá v tom, že s ohledem na aktiva, do nichž Fond hodlá investovat, není zaručena možnost jejich okamžitého zpeněžení za přiměřenou cenu a Fond tak nemusí být schopen dostát svým závazkům ze žádostí o odkoupení podílových listů. Investoři proto nesou riziko pozastavení vydávání podílových listů.

k) riziko nedostatečné diverzifikace

Fond může na základě Statutu investovat i jen do jediného přípustného aktiva (s výjimkou držení likvidních aktiv Fondem, a to alespoň v minimální výši, dle Statutu), tedy být tzv. single-asset fondem. V důsledku této skutečnosti nemusí dojít k jakékoliv diverzifikaci investic Fondu. V takovém případě bude hodnota majetku Fondu a jeho výkonnost, i s ohledem na ostatní popsaná rizika, volatilní, když bude korelovat s hodnotou a výkonností jediného podkladového aktiva, do kterého bude Fond v takovém případě investovat.

l) riziko spojené s absencí možnosti odkupu podílových listů

S ohledem na povahu Fondu jako uzavřeného podílového fondu, jenž v průběhu existence Fondu neodkupuje podílové listy od investorů, je při pořízení investice nezbytné kalkulovat s její velmi nízkou likviditou hraničící s faktickou vázaností investice po celou dobu uzavřenosti Fondu (tj. doby, na kterou je Fond vytvořen).

8.4. Informace o dalších rizicích:

a) Rizika týkající se udržitelnosti

Rizika týkající se udržitelnosti představují události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice. Bližší informace jsou uvedeny v části 14. Údaje týkající se udržitelnosti.

9. HISTORICKÁ VÝKONNOST

9.1. Informace o historické výkonnosti

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu Fondu.

Údaje o historické výkonnosti Fondu (jsou-li k dispozici) budou poskytnuty všem podílníkům Fondu v sídle Společnosti.

10. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM, INFORMACE O PODÍLU NA ZISKU

10.1. Účetní období

Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.

10.2. Působnost ke schválení účetní závěrky Fondu

Schválení účetní závěrky Fondu náleží do působnosti statutárního orgánu Investiční společnosti.

10.3. Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů

10.3.1. Oceňování majetku a dluhů

Hodnota fondového kapitálu je stanovována ke Dni ocenění, uvedenému v čl. 1. Statutu.

Majetek a dluhy Fondu se oceňují reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu a způsob stanovení aktuální hodnoty podílového listu Fondu upravuje Zákon a související právní předpisy.

Reálná hodnota aktiv v majetku Fondu, u nichž je to vhodné, je stanovována minimálně jedenkrát ročně, a to k poslednímu dni předcházejícího účetního období.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující hodnotu investičních aktiv v majetku Fondu (popř. dluhů Fondu) provede administrátor Fondu mimořádné ocenění reflektující aktuální okolnosti. Na základě takového mimořádného ocenění provede administrátor Fondu rovněž mimořádné stanovení aktuální hodnoty podílového listu.

Při přepočtu hodnoty majetku, popř. dluhů vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu vyhlášený ČNB a platný v den, ke kterému se přepočet provádí.

10.3.2. Oceňování investičních nástrojů v majetku Fondu

V případě dostupnosti aktuálních a relevantních kurzů investičních nástrojů, které jsou v majetku (popř. jsou dluhem) Fondu k datu ocenění majetku a dluhů Fondu, budou tyto kurzy využity pro ocenění odpovídajících složek majetku a dluhů Fondu.

10.4. Způsob použití zisku

Hospodářský výsledek Fondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy z majetku Fondu a náklady na zajištění činnosti Fondu.

Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu náleží do

působnosti statutárního orgánu Investiční společnosti.

Výnosy z majetku Fondu se použijí ke krytí nákladů, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo tento Statut jinak. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ziskem, může být tento zisk použit (i) k výplatě podílu na zisku nebo (ii) k investicím směřujícím ke zvýšení hodnoty majetku Fondu. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ztrátou, bude tato ztráta hrazena ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty se přednostně použije nerozdělený zisk z minulých let. Nestačí-li tyto prostředky Fondu ke krytí ztráty, musí být ztráta v roce následujícím po účetním období, ve kterém ztráta vznikla, kryta snížením kapitálového fondu, byl-li zřízen.

10.5. Informace o výplatě podílu na zisku

Případný zisk Fondu může být použit k opětovným investicím směřujícím ke zvýšení hodnoty majetku Fondu a Fond tak nemusí vyplácet žádný podíl na zisku či výnosech.

Podíl na zisku se určuje zvlášť pro jednotlivé třídy podílových listů.

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je poslední den účetního období, za něž je zisk rozdělován, tj. skutečnost, kdo je k tomuto okamžiku majitelem podílového listu Fondu. Má se za to, že majitelem podílového listu Fondu k rozhodnému dni je osoba zapsaná k tomuto okamžiku v seznamu podílníků vedeném administrátorem, není-li prokázáno jinak.

Podíl na zisku je splatný do tří měsíců ode dne, kdy bylo statutárním orgánem Investiční společnosti učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku, nejdéle však do 31.8.

Podíl na zisku vyplácí Investiční společnost pouze bezhotovostním převodem na účet investora uvedený v seznamu podílníků Fondu.

Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto statutárním orgánem Investiční společnosti, se promlčuje v obecné tříleté lhůtě.

S podílovým listem vydaným k Fondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z hospodaření Fondu, který statutární orgán Investiční společnosti schválil k rozdělení. Tento podíl na zisku se určuje zvlášť pro jednotlivé třídy podílových listů.

10.6. Informace o výplatě zálohy na podíl na zisku

O vyplacení zálohy na podíl na zisku rozhoduje statutární orgán Investiční společnosti. Zálohu na výplatu podílu na zisku lze vyplácet jen, vyplývá-li z rozumně pečlivého uvážení, že Fond má nebo bude mít dostatek prostředků na rozdělení zisku.

Záloha na podíl na zisku je splatná do tří měsíců ode dne, kdy bylo statutárním orgánem Investiční společnosti učiněno rozhodnutí o její výplatě.

Zálohu na podíl na zisku vyplácí Investiční společnost pouze bezhotovostním převodem na účet investora uvedený v seznamu podílníků Fondu.

11. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH FONDU

11.1. *Přijetí k obchodování nebo registrace na evropském regulovaném trhu nebo přijetí k obchodování v MOS*

Podílové listy Fondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu, tzn. nejsou kótovány na žádném (ani jiném evropském) regulovaném trhu, ani přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému.

11.2. *Doklad vlastnického práva k podílovým listům Fondu*

Podílové listy jako cenný papír na jméno jsou v držení podílníků Fondu, kteří zodpovídají za jejich úschovu, není-li ve smlouvě o vydávání a odkupování podílových listů dohodnuto jinak. Administrátor vede evidenci majitelů podílových listů v seznamu podílníků Fondu.

Vlastnické právo k podílovým listům Fondu se prokazuje u podílníků - fyzických osob výpisem ze seznamu podílníků vedeného Fondem a průkazem totožnosti, u podílníků - právnických osob výpisem ze seznamu podílníků Fondu vedeného administrátorem, výpisem z obchodního rejstříku podílníka ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné právnickou osobu zastupovat. V případě zmocněnce vlastníka podílových listů je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele (včetně ověření učiněného advokátem) – vlastníka podílových listů.

11.3. *Informační povinnost nabyvatele podílového listu Fondu*

V případě přechodu vlastnického práva k podílovým listům Fondu je jeho nabyvatel povinen bez zbytečného odkladu informovat Investiční společnost o předmětné změně vlastníka. K účinnosti převodu listinného podílového listu vůči Investiční společnosti a administrátorovi se vyžaduje oznámení změny podílníka administrátorovi a předložení podílového listu administrátorovi. V případě, že by nabyvatel podílových listů nebyl kvalifikovaným investorem dle § 272 Zákona, k takovému nabytí se v souladu s § 272 odst. 3 Zákona nepřihlíží.

11.4. *Popis práv spojených s podílovými listy Fondu*

Osoba, která upsala podílové listy Fondu je oprávněna vykonávat práva podílníka v rozsahu upsaných podílových listů od okamžiku, kdy jí byl potvrzeno přijetí žádosti o vydání podílových listů.

Investoři do Fondu se podílejí na majetku Fondu v poměru počtu jimi vlastněných podílových listů Fondu.

S podílovými listy Fondu jsou spojena zejm. následující práva:

- a) na jejich odkoupení na žádost podílníka na účet Fondu (pouze v případě přeměny fondu na otevřený podílový fond);
- b) na podíl na zisku z hospodaření Fondu;
- c) na podíl na likvidačním zůstatku při zániku Fondu s likvidací;
- d) na bezplatné poskytnutí statutu Fondu, výročních a dalších zpráv Fondu, pokud o ně investor požádá.

Dokumenty uvedené v písmenu d) se uveřejňují na internetových stránkách Investiční společnosti uvedených v tomto Statutu a každému investorovi jsou k

dispozici také v souladu s ustanovením odst. 13.3. statutu Fondu.

Shora uvedeným přehledem nejsou dotčena případná další práva z obecně závazných právních předpisů.

11.5. Stanovení aktuální hodnoty podílového listu

Aktuální hodnota podílového listu Fondu je stanovována z fondového kapitálu Fondu, zjištěného pro příslušné období, a to s frekvencí, ke dni a ve lhůtě pro stanovení aktuální hodnoty podílového listu uvedenými v čl. 1. Statutu.

Aktuální hodnota podílového listu je stanovována samostatně pro každou třídu podílových listů. Aktuální hodnota podílového listu dané třídy je stanovována z fondového kapitálu Fondu připadajícího na příslušnou třídu podílových listů (Fondový kapitál třídy) zjištěného pro konkrétní období. Aktuální hodnota podílového listu je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa směrem dolů.

Při výpočtu Fondového kapitálu třídy jsou zohledněny parametry třídy uvedené v čl. 1 Statutu a případné specifické náklady třídy uvedené v čl. 12. Statutu.

V určitých případech (např. při ověřování účetní závěrky auditorem, nebo pokud Fond předpokládá ukončení své činnosti) nemusí být lhůta pro stanovení aktuální hodnoty podílového listu uvedená v čl. 1 Statutu dodržena, tímto není dotčena zákonná maximální roční lhůta pro stanovení aktuální hodnoty podílového listu.

11.6. Vydávání podílových listů

Podílové listy Fondu jsou vydávány (případně je jejich vydávání pozastaveno) v souladu a za podmínek uvedených v ust. § 130 až § 141 Zákona.

Podílové listy Fondu jsou vydávány v České republice. Vydávání podílových listů probíhá na základě smlouvy o vydávání a zpětném odkupu podílových listů uzavřené mezi investorem a Fondem.

V úvodním období po zahájení vydávání podílových listů Fondu, uvedeném v čl. 1 tohoto Statutu, se podílový list Fondu vydává za částku uvedenou v čl. 1 tohoto Statutu. Vyjma uvedeného prvotního období jsou podílové listy Fondu vydávány za aktuální hodnotu vyhlášenou vždy zpětně pro období, v němž se nachází rozhodný den, kterým je den připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet Fondu nebo den vnesení nepeněžitýho vkladu investorem do Fondu. Podílové listy Fondu nelze vydat, dokud nebudou finanční prostředky připsány na uvedený bankovní účet Fondu nebo dokud nebude nepeněžitý vklad vnesen do Fondu.

Podílové listy lze vydat pouze investorovi, který uzavřel s Fondem příslušnou smlouvu o vydávání a zpětném odkupu podílových listů, a to způsobem uvedeným ve smlouvě.

Počet podílových listů vydaných investorovi odpovídá podílu částky připsané na základě platby investora na účet Fondu či hodnoty, na kterou byl oceněn nepeněžitý vklad investora, a aktuální hodnoty podílových listů Fondu (v prvních

třech měsících ode dne zahájení vydávání podílových listů Fondu se namísto aktuální hodnoty použije jmenovitá hodnota podílových listů Fondu) platné pro Den ocenění a zvýšené o případný vstupní poplatek (přirážku). Takto vypočtený počet podílových listů se zaokrouhluje na celá čísla směrem dolů; případný rozdíl mezi uhrazenou částkou či hodnotou nepeněžitého vkladu a částkou odpovídající hodnotě vydaných podílových listů je příjmem Fondu.

Podílový list je investorovi vydán do deseti pracovních dnů od vyhlášení aktuální hodnoty Podílových listů Fondu pro období, v němž došlo k připsání peněžních prostředků investora na účet Fondu nebo v němž došlo k vnesení nepeněžitého vkladu investora do Fondu, a je předán investorovi v sídle Fondu.

11.7. *Právo odmítnout žádost o vydání podílových listů*

Pro udržení stability nebo důvěryhodnosti Fondu je Investiční společnost oprávněna rozhodnout, které pokyny směřující k vydání podílových listů akceptuje a které pokyny neakceptuje také pro účely udržení stability nebo důvěryhodnosti Fondu. Důvodem odmítnutí může být např. nedostatek investičních příležitostí, přebytek likvidních prostředků Fondu, či z důvodů dle zák. č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpis. V případě, že v mezidobí od přijetí pokynu směřujícímu k vydání podílových listů do doby rozhodnutí o neakceptaci takového pokynu budou peněžení prostředky investora poukázány na účet Fondu u depozitáře, je Investiční společnosti povinná tyto peněžní prostředky zaslat zpět na účet investora, z kterého byly investorem poukázány, resp. postupuje dle dotčených ustanovení zák. č. 253/2008 Sb.

11.8. *Odkupování podílových listů*

Podílové listy Fondu se po dobu, po kterou je Fond uzavřeným podílovým fondem, neodkupují.

11.9. *Pozastavení vydávání podílových listů*

Obhospodařovatel může pozastavit vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů investorů, jako např. při prudkém pohybu hodnoty aktiv tvořících podstatnou část majetku Podfondu, nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejm. ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou. Lhůta pro pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií Podfondu nesmí být delší než 2 roky. O pozastavení vydávání podílových listů Fondu rozhoduje obhospodařovatel.

11.10. *Výměna hromadné listiny*

Podílník Fondu má právo na základě své písemné žádosti doručené Administrátorovi žádat výměnu hromadné listiny nahrazující jím vlastněné podílové listy Fondu za jednotlivé podílové listy, resp. za jiné hromadné listiny. V takovém případě je podílník povinen uhradit Investiční společnosti náklady s tím související, a to do pěti pracovních dnů ode dne doručení vyčíslení těchto nákladů podílníkovi.

12. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU

12.1. Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Fondu

Jednorázové poplatky účtované před nebo po ukončení investice (jedná se o nejvyšší částku, která může být přímo investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice)	
Vstupní poplatek (přirážka)	uveden v čl. 1
Výstupní poplatek (srážka)	N/A
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku	
Odměna obhospodařovatele	viz čl. 12.2.
Odměna administrátora	viz čl. 12.3.
Odměna depozitáře	viz čl. 12.4.
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek	
Výkonnostní poplatek	viz čl. 12.6.
Ostatní náklady hrazené z majetku Fondu	
Fondu mohou dále vznikat další náklady uvedené v čl. 12.7. statutu Fondu	

Se skutečnou výší nákladů za předchozí účetní období se může investor seznámit v sídle administrátora Fondu.

Investor přímo žádné poplatky ani náklady nenese, vyjma případného vstupního poplatku uvedeného výše. Vstupní poplatek je příjmem obhospodařovatele Fondu, tj. AMISTA investiční společnosti, a.s. Veškeré další náklady a poplatky jsou hrazeny přímo z majetku fondu. Přestože poplatky a náklady Fondu, slouží k zajištění správy jeho majetku, mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

12.2. Způsob určení a výše úplaty obhospodařovateli Fondu za obhospodařování Fondu

Roční úplata obhospodařovatele Fondu za obhospodařování Fondu činí 2 % p.a. z hodnoty aktiv Fondu.

Hodnota aktiv Fondu se stanoví jako prostý aritmetický průměr netto hodnot aktiv Fondu k poslednímu dni každého kalendářního čtvrtletí běžného roku. Do stavu netto aktiv Fondu nebudou zahrnovány jednotlivé dílčí úhrady úplat za obhospodařování uhrazené za příslušné účetní období a úhrady daně z příjmu právnických osob (záloh).

12.3. Způsob určení a výše úplaty administrátorovi Fondu za administraci Fondu

Úplata administrátora Fondu za administraci Fondu činí součet:

- měsíční fixní úplaty ve výši 90.500,- Kč (devadesát tisíc pět set korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc a
- roční úplaty ve výši 0,05 % p.a. z hodnot aktiv Fondu přesahujících 400 mil. Kč.

Nad rámec výše uvedené úplaty může být administrátorovi dále hrazena úplata spojená s činnostmi uvedenými v odst. 12.7 Statutu.

V prvních třech měsících existence Fondu, kdy nedojde k úpisu podílových listů investorem, se měsíční fixní úplata administrátora Fondu snižuje na částku 40.500,- Kč (čtyřicet tisíc pět set korun českých).

12.4. *Způsob určení a výše úplaty depozitáře*

12.5. *Úplata za výkon činnosti Depozitáře činí 660 000 Kč ročně. K takto stanovené částce odměny depozitáře bude připočtena daň z přidané hodnoty v příslušné výši. Odměna bude hrazena v měsíčních splátkách v poměrné výši (tj. jedna dvanáctina) ze sjednané roční sazby odměny. Způsob určení a výše úplaty osobě, která byla pověřena výkonem jednotlivé činnosti*

Úplata osoby, která byla pověřena činností, kterou zahrnuje obhospodařování, resp. administrace Fondu, je zahrnuta v úplatě obhospodařovatele Fondu, resp. administrátora Fondu.

12.6. *Specifické náklady tříd podílových listů*

V jednotlivých třídách podílových listů jsou určeny níže uvedené specifické náklady, které jsou mimo jiné zohledněny při výpočtu alokačních poměrů tříd dle odst. 11.5. Statutu.

Ve formě specifických výkonnostních nákladů tříd je stanovena výkonnostní odměna. Nad tento rámec nejsou stanoveny jiné výkonnostní poplatky.

Specifické výkonnostní náklady tříd SNT představují specifické náklady, jejichž výše se odvíjí od výkonnosti Fondu a stanovují se v jednotlivých třídách podílových listů pro účely výpočtu alokačních poměrů tříd.

SNT představují část zhodnocení kapitálu příslušné třídy podílových listů, jež se nerozděluje mezi investory dané třídy. Součet všech těchto SNT, mimo třídu Opportunity III. Z, je pak specifickým výnosem třídy Opportunity III. Z.

Výše SNT bude činit 30 % z kladného rozdílu mezi hodnotou fondového kapitálu třídy Opportunity III. A na konci aktuálního účetního období sníženou o 10 % hodnoty fondového kapitálu příslušné třídy na konci minulého účetního období a hodnotou fondového kapitálu třídy Opportunity III. A na konci minulého účetního období. Při všech srovnáních fondového kapitálu Fondu dle tohoto odstavce se zohlední všechny případné dividendy, vstupy a výstupy investorů, které byly ve sledovaném období zaúčtovány a promítnuty do fondového kapitálu třídy, a to ve vztahu k 10 % i poměrně v rámci účetního období. Výše SNT se počítá z hodnot před zaúčtováním nákladů na daň z příjmů.

12.7. *Ostatní náklady hrazené z majetku Fondu*

Fondu mohou dále vznikat níže uvedené náklady, které budou hrazeny z majetku Fondu:

- a) úplata za uložení a správu zahraničních cenných papírů;
- b) daně;
- c) správní a soudní poplatky;
- d) úroky z přijatých úvěrů a zápůjček podle Zákona;
- e) záporné kurzové rozdíly;
- f) pořizovací cena prodávaného majetku;
- g) bankovní poplatky;
- h) úroky ze směnec použitých k zajištění závazků Fondu;
- i) náklady na pojištění majetku;
- j) výdaje vynaložené na audit účetní závěrky Fondu a na vyhotovení daňového přiznání;
- k) náklady na provize a poplatky při zprostředkování realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně s jinými podíly nebo právy;
- l) náklady na provedení znaleckého posudku reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu;
- m) příprava účetních podkladů pro Investiční společnost obhospodařující Fond;
- n) výdaje na mzdy a odměny orgánům Fondu;
- o) náklady na právní služby související s činností Fondu;
- p) náklady výše výslovně neuvedené, které Fond, Investiční společnost, či administrátor účelně vynaloží v souvislosti se založením a vznikem Fondu, existencí Fondu, obhospodařováním a administrací Fondu;
- q) náklady na překlady do cizích jazyků.

13. DALŠÍ ÚDAJE NEZBYTNÉ K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE

13.1. Údaje o Statutu

Změny Statutu navrhuje a schvaluje statutární orgán Investiční společnosti. O schválených změnách Statutu administrátor informuje Českou národní banku v souladu s ustanovením § 467 Zákona, přičemž Česká národní banka může v takovém případě postupovat v souladu s ustanovením § 501 Zákona.

Statut a jeho změny se uveřejňují na internetové adrese uvedené ve Statutu. Každému investorovi jsou k dispozici v souladu s ustanovením odstavce 13.3. Statutu.

13.2. Upozornění

Každému upisovateli podílových listů musí být před provedením investice do Fondu poskytnut bezplatně Statut v aktuálním znění, jakož i údaje dle ustanovení § 293 odst. 1 Zákona, a potažmo dle ustanovení § 241 Zákona.

13.3. Získání dokumentů

Informace budou poskytovány všem investorům v sídle Společnosti v rozsahu:

- údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu Fondu;
- údaj o aktuální hodnotě podílové listu Fondu;
- údaj o struktuře majetku ve Fondu k poslednímu dni příslušného období.

Výše uvedeným způsobem jsou všem investorům poskytovány i další Zákonem požadované informace, které nejsou uvedeny ve Statutu, tedy zejména, nikoliv však pouze údaje dle ustanovení § 293 odst. 1 Zákona, a tedy potažmo údaje dle ustanovení § 241 Zákona, a to vždy bez zbytečného odkladu.

Všechny výše uvedené informace a údaje, včetně Statutu jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu před uskutečněním jejich investice do Fondu.

13.4. *Informace o podmínkách, za kterých může být rozhodnuto o likvidaci*

Fond je založen na dobu určitou.

Fond může být zrušen s likvidací:

- po uplynutí doby, na kterou byl založen, nedojde-li k jehož přeměně na otevřený podílový fond,
- na základě rozhodnutí statutárního orgánu Investiční společnosti,
- na základě rozhodnutí soudu na návrh ČNB nebo toho kdo osvědčí právní zájem, nesplňuje-li Fond předpoklad dle § 272 odst. 1 Zákona.

O záměru zrušení s likvidací Fondu bude každý investor informován bez zbytečného odkladu způsobem dle odstavce 13.3. Statutu.

13.5. *Informace o přeměně na otevřený podílový fond*

O přeměně Fondu na otevřený podílový fond rozhoduje statutární orgán Investiční společnosti v souladu s ust. § 425 a násl. ZISIF. O rozhodnutí o přeměně na otevřený podílový fond, jakož i o postupu přeměny bude každý investor informován bez zbytečného odkladu způsobem dle odst. 13.3. Statutu.

13.6. *Informace o hlavních právních důsledcích vztahujících se k investorovi Fondu v souvislosti s jeho investicí do Fondu*

Investováním do Fondu je v souladu s ustanovením § 641 Zákona dána pravomoc českých soudů, případně i jiných českých úřadů, přičemž vzniklý smluvní vztah se řídí českým právem.

Statut tímto v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 Zákona vylučuje použití ustanovení § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 občanského zákoníku (zákon č. 89/2012 Sb.) pro obhospodařování Fondu.

13.7. *Kontaktní informace*

Dodatečné informace lze v případě potřeby získat v sídle Investiční společnosti v pracovní dny od 9 do 17 hodin, případně telefonicky na čísle +420 226 233 110, resp. elektronicky, na internetové adrese: www.amista.cz, či dotazem na adresu elektronické pošty info@amista.cz.

13.8. *Základní informace o daňovém režimu*

Daňový systém, který se vztahuje na Fond a držbu a převod podílových listů, se řídí zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon o dani z příjmů“).

Zákon o dani z příjmů stanoví sazbu daně pro investiční fond.

Předmětem daně z příjmů fyzických nebo právnických osob jsou příjmy (výnosy) z prodeje podílových listů podle příslušných ustanovení zákona o dani z příjmů.

Režim zdanění příjmů nebo zisků jednotlivých investorů závisí na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné. V případě nejistoty investora ohledně režimu jeho zdanění se doporučuje využít služeb daňového poradce.

13.9. Způsob a četnost uveřejňování zprávy o hospodaření Fondu

Zprávy o hospodaření Fondu jsou investorům poskytovány na internetových stránkách Investiční společnosti, a to vždy nejméně jednou ročně způsobem dle odstavce 13.3. Statutu.

13.10. Údaje o ČNB - orgánu dohledu

Česká národní banka, Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1, tel.: 224 411 111, www.cnb.cz, info@cnb.cz.

13.11. Upozornění

Zápis Fondu do seznamu vedeného Českou národní bankou není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti a nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu ze strany Fondu, Investiční společnosti, administrátora, depozitáře nebo jiné osoby a nezaručuje, že případná škoda způsobená takovým porušením bude uhrazena.

Povolení k činnosti Investiční společnosti a administrátora a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, resp. jednotlivých podfondů, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Investiční společnosti, administrátorem, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

14. ÚDAJE TÝKAJÍ SE UDRŽITELNOSTI

14.1. Údaje týkající se udržitelnosti ve vztahu k Obhospodařovateli

Oblast udržitelnosti je upravena nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb (dále jen „SFDR“) a dalšími právními předpisy.

Při investičním rozhodování Obhospodařovatel nezačleňuje rizika týkající se udržitelnosti (článek 6 SFDR), a to ve vztahu k žádnému z Fondů či Podfondů jim obhospodařovaných.

Obhospodařovatel nezohledňuje rizika udržitelnosti, jelikož vyhodnotil, že tato rizika nejsou s ohledem na složení portfolií obhospodařovaných Fondů a Podfondů relevantní, případně jsou zahrnuta do jiných kategorií zohledňovaných rizik. Obhospodařovatel vyhodnotil, že výskyt rizik týkajících se udržitelnosti zahrnutých do jiných kategorií zohledňovaných rizik může mít nepříznivý dopad na hodnotu či návratnost investice Fondů či Podfondů jim obhospodařovaných.

Obhospodařovatel nezohledňuje nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti z důvodu neexistence relevantních a jednotných dat u podkladových aktiv Fondů a Podfondů jim obhospodařovaných (článek 4 odst. 1 písm. b) SFDR).

14.2. Údaje týkající se udržitelnosti ve vztahu k Fondu a Podfondu

Při investičním rozhodování v případě tohoto Podfondu nejsou začleňována rizika týkající se udržitelnosti (článek 6 SFDR).

Fond ani Podfond nezohledňují rizika udržitelnosti, jelikož tato rizika nejsou s ohledem na složení portfolií Fondu, resp. Podfondu relevantní, případně jsou zahrnuta do jiných kategorií zohledňovaných rizik. Výskyt rizik týkajících se udržitelnosti zahrnutých do jiných kategorií zohledňovaných rizik může mít nepříznivý dopad na hodnotu či návratnost investice Podfondu.

Fond ani Podfond rovněž nezohledňují nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti (článek 7 odst. 2 SFDR). Fond ani Podfond nezohledňují nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti z důvodu neexistence relevantních a jednotných dat u podkladových aktiv produktu.

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Tento produkt (Podfond) neprosazuje environmentální a sociální vlastnosti (článek 8 SFDR) ani nesleduje environmentální cíle (článek 9 SFDR).

V Praze dne 23.06.2025

.....
AMISTA investiční společnost, a.s.
Ing. Michal Kusák, Ph.D.
pověřený zmocněnec