

Statut

Satoshi Bridge Fond SICAV a.s.,
Podfond A

Fond kvalifikovaných investorů

Účinný ode dne 19. 1. 2026



OBSAH STATUTU

1	Údaje o investičním fondu a podfondu	2
2	Promotér.....	2
3	Obhospodařovatel.....	3
4	Administrátor.....	3
5	Depozitář.....	3
6	Hlavní podpůrce	3
7	Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování nebo administrace	3
8	Investiční strategie	3
9	Rizikový profil.....	7
10	Zásady hospodaření	11
11	Cenné papíry vydávané fondem k podfondu	12
12	Informace o poplatcích a nákladech.....	16
13	Další informace a dokumenty pro investory	18

POJMY

Pojem	Význam pro účely tohoto statutu
Administrátor	osoba vykonávající pro Podfond činnost administrátora uvedená v odst. 4.1 Statutu
Kryptoaktivum	kryptoaktivum dle Nařízení (EU) 2023/1114, článek 3, odstavec 1, bod 5.
Držitel Kryptoaktiva	majitel nebo držitel Kryptoaktiva
Platforma	obchodní společnost obchodující s kryptoaktivy (nákup, prodej, směna atd.), poskytující služby související s Kryptoaktivy nebo jinak obchodující s Držiteli Kryptoaktiv nebo poskytující úvěry, zápůjčky a ostatní nástroje dluhového financování Držitelům Kryptoaktiv nebo podnikající jako zastavárenský podnik s Kryptoaktivy nebo jakákoliv obdoba takového podnikání
Cenný papír	cenný papír nebo zaknihovaný cenný papír vydávaný Fondem k Podfondu a určený investorům
ČNB	Česká národní banka
Den ocenění	den, ke kterému je stanovována aktuální hodnota Cenných papírů pro celé příslušné Oceňovací období
Depozitář	osoba vykonávající pro Podfond činnost depozitáře a uvedená v odst. 5.1 Statutu
Distributor	osoba, která je oprávněná poskytovat hlavní investiční službu podle § 4 odst. 2 písm. a) ZPKT ve vztahu k investičním nástrojům podle § 3 odst. 1 písm. b) ZPKT, a která má s Administrátorem uzavřenou distribuční smlouvu
Fond	investiční fond s identifikačními údaji uvedenými v kapitole 1 Statutu, jež vytvořil Podfond
Fondový kapitál třídy	část fondového kapitálu Podfondu připadající na příslušnou třídu Cenných papírů
Internetová adresa AMISTA	internetová adresa www.amista.cz pro uveřejňování informací dle právních předpisů či Statutu
Investor	osoba vlastníci Cenné papíry vydané k Podfondu

Klientský vstup	webové rozhraní dostupné po zadání uživatelského jména a hesla na Internetové adrese AMISTA
Občanský zákoník	zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
Obhospodařovatel	osoba vykonávající pro Podfond činnost obhospodařovatele uvedená v odst. 5.1 Statutu
Oceňovací období	období, za které se stanovuje aktuální hodnota Cenných papírů
Podfond	tento podfond s identifikačními údaji uvedenými v kapitole 1 Statutu
Promotér	osoba uvedená v odst. 2.1 Statutu a působící jako promotér Fondu, která mj. iniciovala vznik Podfondu a určila jeho investiční strategii
Samostatná evidence	samostatná evidence zaknihovaných cenných papírů ve smyslu ust. § 93 odst. 2 písm. b) ZPKT
Statut	tento statut Podfondu
Zákon o auditorech	zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
Zákon o daních z příjmů	zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
ZOK	zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů
ZISIF	zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
ZOP	zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů
ZPKT	zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů

1 ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU A PODFONDU

- 1.1 Fondem je společnost Satoshi Bridge Fond SICAV a.s., IČO 191 69 442, se sídlem Kundratka 2359/17a Libeň, 180 00 Praha 8 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod značkou B 30100. Zkrácený název Fondu je SATOSHI BRIDGE.
- 1.2 Název Podfondu je Satoshi Bridge Fond SICAV a.s., Podfond A.
- 1.3 Podfond byl zapsán do seznamu ČNB dne 3.12.2025.
- 1.4 Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.
- 1.5 Podfond je účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu, který je fondem kvalifikovaných investorů.

2 PROMOTÉR

- 2.1 Informace o Promotérovi jsou uvedeny v Statutu Fondu.

3 OBHOSPODAŘOVATEL

3.1 Informace o Obhospodařovateli jsou uvedeny v Statutu Fondu.

4 ADMINISTRÁTOR

4.1 Informace o Administrátorovi jsou uvedeny v Statutu Fondu.

5 DEPOZITÁŘ

5.1 Informace o Depozitáři jsou uvedeny v Statutu Fondu.

6 HLAVNÍ PODPŮRCE

6.1 Podfond nevyužívá služeb hlavního podpůrce.

7 POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI OBHOSPODAŘOVÁNÍ NEBO ADMINISTRACE

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

7.2 Administrátor nepověřil třetí osobu vedením účetnictví a plněním povinností v oblasti daní.

7.3 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.

8 INVESTIČNÍ STRATEGIE

A ZPŮSOB INVESTOVÁNÍ PODFONU

8.1 Investičním cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování prostředků vložených Investory prostřednictvím zejména (i) poskytování likvidity (formou úvěrů, zápůjček a ostatních nástrojů dluhového financování nebo jinými nástroji finančního trhu) Platformám primárně v Evropské unii (včetně osob spřízněných s Podfondem), (ii) investic do majetkových účastí v Bitcoin platformách primárně v Evropské unii, a (iii) doplňkových aktiv tvořených standardními nástroji finančních trhů (včetně takových, které jsou vázány na Bitcoin) přičemž tato doplňková aktiva budou v závislosti na tržních podmínkách představovat obvykle spíše malou část portfolia Podfondu.

Investiční strategie fondu se zaměřuje primárně na financování Platformy Invity Finance s.r.o., IČO: 223 69 775, se sídlem Kunderka 2359/17A, Libeň (Praha 8), 180 00 Praha (dále jen „Invity“). Zakladatelé fondu jsou rovněž vlastníky společnosti Invity.

8.2 Podfond nesleduje žádný index či benchmark ani nekopíruje žádný index.

8.3 Návratnost investice ani jakékoli její části nebo výnos z investice nejsou jakkoli zajištěny nebo zaručeny. Třetími osobami nejsou poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů.

8.4 Podfond investuje (přímo nebo nepřímo) do následujících majetkových hodnot:

8.4.1 Poskytování úvěrů a zápůjček

Z majetku Podfondu mohou být poskytovány zápůjčky, úvěry a ostatní nástroje dluhového financování, případně nabývány pohledávky ze zápůjček nebo úvěrů nebo nabývány ostatní nástroje dluhového financování. Podfond bude preferovat příležitosti s vyšší mírou zhodnocení při vyšší míře rizika, včetně **poskytování nezajištěných, podřízených, juniorních úvěrů a zápůjček**. Úvěry a zápůjčky budou poskytovány primárně jako nezajištěné; tím není vyloučena možnost poskytnout úvěr nebo zápůjčku se zajištěním.

Úvěry budou poskytovány primárně platformám. Primární financovanou Platformou bude společnost Invity Finance s.r.o.

8.4.2 Pohledávky z obchodního styku a úvěrové pohledávky

Podfond může nabývat do svého majetku pohledávky související s aktivy dle odst. 8.4.1 Statutu.

8.4.3 Kapitálové investice

Podfond může investovat do kapitálových účastí zejména v obchodních společnostech či jiných právních formách dle příslušného právního řádu, a to zejm. prostřednictvím akcií, podílů, resp. jiných forem účastí a/nebo prostřednictvím dluhových nástrojů umožňujících konverzi příslušného dluhu na kapitálovou účast za sjednaných podmínek, které nejsou přijaty k obchodování na kapitálovém trhu.

8.4.4 Investiční cenné papíry

Podfond může investovat do cenných papírů, zejména do akcií a dluhopisů, a to až již přijatých či nepřijatých k obchodování na regulovaném trhu. Fond bude primárně investovat do ETF, investičních certifikátů a strukturovaných produktů).

8.4.5 Likvidní aktiva

Likvidní část majetku Podfondu může být investována zejména do:

- 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.
- cenných papírů vydaných fondy kolektivního investování (fondy peněžního trhu);
- státních pokladničních poukázek a obdobných zahraničních cenných papírů;
- 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;
- dalších nástrojů finančního či peněžního trhu, které rychle a bez velkých nákladů nebo ztrát přeměnit na peněžní prostředky, např. směnek.

8.4.6 Doplňková aktiva

Podfond může dále investovat do následujících složek doplňkových aktiv obchodovaných na regulovaných trzích:

- dluhopisy, resp. obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky, vydávané státy nebo obchodními společnostmi;
- cenné papíry investičních fondů;
- hypoteční zástavní listy;
- nástroje peněžního trhu.

- 8.5 Investiční strategie Podfondek má specifické zaměření na Kryptokativa (primárně Bitcoin). Investice Podfondek mohou být realizovány v různých měnách. Investiční strategie Fondu je zaměřená primárně na investice v EU a USA denominované v CZK, EUR a USD. Vzhledem ke koncentraci investiční strategie může investování přinášet zvýšené riziko, a to i přesto, že Podfond investuje v souladu s principy stanovenými Statutem a právními předpisy.
- 8.6 Aktiva dle odst. 8.4 Statutu může Podfond nabývat také v rámci přeměny podle ZOP jako součást jmění, které má podle příslušného projektu přeměny přejít na Podfond (nebo jeho dceřinou společnost) jako nástupnickou společnost.
- 8.7 Podfond může přijímat úvěry a zápůjčky, může tedy využívat při provádění investic pákový efekt. V souvislosti s přijetím úvěru či zápůjčky je možné poskytnout věřiteli odpovídající zajištění zajišťující dluh z přijatého úvěru či půjčky a další přímo související náklady vyplývající z finanční dokumentace, zejména náklady na příslušenství (poplatky, úroky, pokuty apod.) či obdobné náklady související se správou úvěru či půjčky nebo jejího vymáhání ze strany oprávněného věřitele, přičemž toto zajištění bude poskytováno za běžných tržních podmínek s ohledem na běžnou tržní praxi v místě a čase. V souvislosti s přijetím úvěru či zápůjčky je možné poskytnout věřiteli odpovídající zajištění s ohledem na běžnou tržní praxi v místě a čase. V takovém případě může Podfond podstupovat různá dílčí smluvní omezení. K zajištění přijatého úvěru či zápůjčky je Podfond oprávněn v souladu s příslušnými ustanoveními Statutu mj. zastavovat aktuálně vlastněné i budoucí aktiva Podfondek, vydávat směnky na účet Podfondek, poskytovat ručení a vinkulovat pojištění majetku Podfondek.
- 8.8 Z majetku Podfondek mohou být poskytovány zápůjčky nebo úvěry, resp. nabývány úvěrové pohledávky subjektům dle odst. 8.4.1. Úvěry a zápůjčky mohou být poskytovány jako zajištěné i jako nezajištěné.
- 8.9 Podfond nepřijímá dary.
- 8.10 Podfond neposkytuje dary.
- 8.11 V rámci obhospodařování majetku Podfondek nebudou prováděny prodeje majetkových hodnot, které Podfond nevlastní.
- 8.12 Obhospodařovatel nemůže při obhospodařování majetku Podfondek používat repo obchody. Pro zajištění měnového, úrokového či jiného rizika může obhospodařovatel využít finanční či jiné deriváty.
- 8.13 Majetek Podfondek může být využit k zajištění závazku třetí osoby, pokud to souvisí s obhospodařováním aktiv uvedených v odst. 8.4 Statutu.
- 8.14 Na účet Podfondek nesmí být uhrazen dluh, který nesouvisí s činností Podfondek.

8.15 Podfond může poskytovat investiční nástroje ve svém majetku jako finanční kolaterál nebo srovnatelné zajištění podle práva cizího státu.

8.16 Podfond využívá při provádění investic pákový efekt, přičemž limity maximální celkové expozice Podfondu vypočtené závazkovou metodou a metodou hrubé hodnoty aktiv nesmí přesáhnout hodnoty fondového kapitálu Podfondu uvedeného v odst. 8.20. Pákový efekt je využíván především prostřednictvím přijetí úvěrů nebo zápůjčky dle odst. 8.8. Podfond může využívat pákový efekt u v rámci všech transakcí podle části osmé statutu. Fond může využívat pákový efekt při transakcích s libovolnou protistranou.

Z majetku Podfondu mohou být poskytované peněžité i nepeněžité vklady do základního kapitálu obchodních společností, poskytovat peněžité i nepeněžité příplatky mimo základní kapitál, přijímat vrácení takových vkladů (do nebo mimo základní kapitál) a provádět zápočty vzájemných pohledávek a závazků.

B PROFIL INVESTORA

8.17 Cenné papíry vydávané Fondem k Podfondu jsou určeny kvalifikovaným investorům ve smyslu ust. § 272 ZISIF, kteří disponují dlouhodobými zkušenostmi s investováním a jsou schopni posoudit rizika spojená s investováním do tohoto fondu.

8.18 Typický investor by měl být schopen investici ve fondu držet po dobu nejméně 3 roky.

8.19 Minimální výše investice je uvedena pro jednotlivé třídy cenných papírů v odst. 11.1 Statutu.

8.20 Podfond nebude poskytovat žádnou zvláštní výhodu žádnému z investorů. Tato věta nemá vliv na různé náklady, poplatky, odměny a jiné podmínky jednotlivých tříd Cenných papírů.

C INVESTIČNÍ LIMITY

8.21 Podfond dodržuje při své činnosti následující investiční a jiné limity:

Investiční limit	Minimální hodnota	Maximální hodnota	Výjimka z plnění limitu
Limit pro investice do majetkových hodnot dle §17b, odst. 1 c) Zákona o daních z příjmů	90 % hodnoty majetku Podfondu	-	Žádná
Limit pro investici do majetkových hodnot dle 8.4.1	0 % hodnoty majetku Podfondu	100 % hodnoty majetku Podfondu	Žádná
Limit pro investici do majetkových hodnot dle 8.4.2	0 % hodnoty majetku Podfondu	10 % hodnoty majetku Podfondu	Žádná
Limit pro investici do majetkových hodnot dle 8.4.3	0 % hodnoty majetku Podfondu	100 % hodnoty majetku Podfondu	Žádná
Limit pro investici do majetkových hodnot dle 8.4.4	0 % hodnoty majetku Podfondu	100 % hodnoty majetku Podfondu	Žádná

Limit pro investici do majetkových hodnot dle 8.4.6	0 % hodnoty majetku Podfondu	20 % hodnoty majetku Podfondu	Žádná
Limit pro maximální celkovou expozici Podfondu	0 % hodnoty fondového kapitálu Podfondu	300 % hodnoty fondového kapitálu Podfondu	Žádná
Limit pro výši likvidního majetku fondu dle 8.4.5	300.000 Kč	100 % hodnoty majetku Podfondu	12 měsíců po založení Podfondu

Majetkem Podfondu se pro účely výpočtu limitů rozumí aktiva Podfondu. Celková expozice Podfondu se vypočítává standardní závazkovou metodou. Majetkem Podfondu se pro účely výpočtu limitů rozumí aktiva Podfondu. Celková expozice Podfondu se vypočítává závazkovou metodou (dále jen „**závazková metoda**“) a metodou hrubé hodnoty aktiv (dále jen „**metoda hrubé hodnoty aktiv**“) ve smyslu čl. 6 až 11 a přílohy I až III nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled.

D UDRŽITELNOST

- 8.22** Obhospodařovatel při obhospodařování Podfondu zohledňuje rizika udržitelnosti v souladu se svou politikou začleňování rizik udržitelnosti dostupnou na webových stránkách obhospodařovatele v sekci korporátní informace. Obhospodařovatel vyhodnotil pravděpodobný dopad rizik udržitelnosti na návratnost investic do Podfondu jako nízký.
- 8.23** Podfond v rámci své investiční strategie nezohledňuje hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti z důvodů vysoké finanční a personální zátěže spojená se zohledňováním nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí dle SFDR. Více informací lze najít na webových stránkách obhospodařovatele Fondu v sekci korporátní informace.
- 8.24** Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

9 RIZIKOVÝ PROFIL

- 9.1** Před investováním do Podfondu by potenciální investoři měli zvážit možná rizika z investování plynoucí. Hodnota investice může nejen stoupat, ale i klesat, přičemž dosažení výnosu ani návratnosti investice není zaručeno ani zajištěno.
- 9.2** Investiční strategie Podfondu umožňuje až 100 % koncentraci investic v jednom typu aktiv dle odst. 8.4 (viz nastavení investičních limitů v odst. 8.20). V souvislosti s tímto nastavením je Podfond vystaven zvýšenému riziku koncentrace (viz odst. 9.2.4). Podfond je vystaven zvýšenému riziku spojeného s poskytováním úvěrů a zápůjček v důsledku poskytování nezajištěných úvěrů.
- 9.3** Popis podstatných rizik:

9.3.1 Riziko nedostatečné likvidity

Určité aktivum Podfondu nemusí být možné zpeněžit včas za přiměřenou cenu a Podfond z tohoto důvodu nemusí být schopen dostát svým závazkům v době, kdy se stanou splatnými.

9.3.2 Riziko nestálé hodnoty cenných papírů vydávaných Fondem k Podfondu

Jednotlivá aktiva pořizovaná do majetku Podfondu podléhají tržním a jiným rizikům a určité míře volatility (kolísavosti) trhů. Hodnota Cenných papírů tak může být nestálá.

9.3.3 Riziko spojené s investicemi do konkrétních typů aktiv

S jednotlivými druhy aktiv mohou být spojena specifická rizika, zejména:

- Kryptoaktiv. V případě investic do Kryptoaktiv existuje riziko významné volatility, omezené likvidity, nedostatečného zájmu Držitelů Kryptoaktiv a riziko vyplývající z oceňování Kryptoaktiv. Vzhledem k povaze majetku existuje rovněž riziko zcizení a ztráty takového aktiva, ať již v důsledku jednání třetí osoby či v důsledku vyšší moci. Hodnota Kryptoaktiv je zároveň ovlivňována situací na trhu s Kryptoaktivy a poptávkou po nich.
- Podfond může ze svého majetku poskytovat zajištěné i nezajištěné úvěry a zápůjčky, což s sebou nese riziko, že dlužník nesplní své závazky řádně a včas, a v případě absence nebo nedostatečného zajištění nemusí Podfond být schopen uspokojit svou pohledávku z tohoto zajištění; dále zde existují rizika právních vad týkajících se existence, platnosti nebo vymahatelnosti úvěru či zápůjčky nebo jejího zajištění, riziko neexistence či neúčinnosti zajištění a riziko vypořádání (například v důsledku prohlášení úpadku na majetek dlužníka), z nichž všech může hodnota podílu investora kolísat a může dojít ke snížení celkové hodnoty majetku Podfondu.
- Akcie, podíly a jiné formy účasti na obchodních společnostech. Cílové společnosti mohou být dotčeny podnikatelským rizikem, tj. všem rizikům, která mohou podnikání ovlivnit. V důsledku tohoto rizika může dojít k poklesu tržní ceny podílu v obchodní společnosti či k úplnému znehodnocení (úpadku obchodní společnosti). Cílové společnosti často přijímají úvěry a zápůjčky se zástavním právem či jiným zajištěním na svých aktivech. Věřitelé z těchto úvěrů a zápůjček mohou v případě neplnění z příslušných smluv uplatňovat svoje práva a ovlivnit tak tržní cenu podílu v cílové společnosti.
- Movité věci. Věci movité mohou být postiženy vadami, a to např. vadami skrytými nebo vadami, které vystanou až po delším časovém období. Důsledkem těchto vad může být snížení hodnoty věcí movitých a jejich souborů nebo zvýšené náklady na opravy. Tato rizika lze snížit smluvní odpovědností za vady a zajištěním kvalitního záručního a pozáručního servisu.

9.3.4 Riziko koncentrace

Riziko spočívá v možnosti selhání investice při soustředění investovaných prostředků v určitém regionu, do určitého druhu aktiv či podnikatelského odvětví. Nízká diverzifikace portfolia Podfondu napříč různými odvětvími může přinášet výnosový potenciál v období růstu, ale stejně tak může hodnota majetku Podfondu zaměřeného na úzce vymezené odvětví významně klesat v období recese či krize tohoto odvětví.

9.3.5 Riziko vypořádání

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

9.3.6 Tržní riziko

Hodnota majetku, do něhož Podfond investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách tržního prostředí, ekonomických ukazatelů, úrokových měr a jiných tržních indikátorů.

9.3.7 Operační riziko

Riziko ztráty vyplývající z možného selhání vnitřních procesů, provozních systémů či lidského faktoru, popř. způsobené selháním dodavatelů poskytujících provozní, účetní, IT a další podporu nebo jinými vnějšími událostmi.

9.3.8 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 Podfondu.

9.3.9 Riziko změny statutu Podfondu

Statut fondu kvalifikovaných investorů může být ze strany Promotéra (na základě předchozího souhlasu Obhospodařovatele) měněn a aktualizován, včetně změn investiční strategie Podfondu.

9.3.10 Riziko vyplývající z pověření jiného

Výkonem vybraných činností zahrnutých v obhospodařování, administraci nebo služeb depozitáře mohou být pověřeny třetí osoby. Činnost těchto osob může mít vliv na hodnotu majetku Podfondu. Toto riziko je řízeno výběrem poskytovatelů služeb disponujících dostatečnými zkušenostmi a znalostmi. Není vyloučeno, aby osobou, jež výkon delegované činnosti zajišťuje, byla osoba majetkově či personálně propojená s osobou Promotéra, čímž nelze vyloučit existenci případného střetu zájmů; v takovém případě však Obhospodařovatel postupuje v souladu s vnitřními pravidly toto riziko snižujícími.

9.3.11 Riziko právních vad majetku

Riziko ztráty způsobené důsledkem právních vad majetku Podfondu, tedy například v důsledku existence zástavního práva třetí osoby, věcného břemene apod. V rámci omezování tohoto rizika je prováděna kontrola aktiv před jejich nabytím.

9.3.12 Rizika vyplývající z nedodržení investičních limitů

Může nastat situace, kdy skladba portfolia Podfondu nebude odpovídat nastaveným investičním limitům. K tomu může dojít nejen po zahájení investování, kdy pro plnění investičních limitů je klíčový akviziční potenciál zamýšlených aktiv a složitost procesu realizace investic, ale rovněž později, kdy může dojít k pohybu hodnot jednotlivých aktiv. V případě, že pro počáteční období po vzniku Podfondu je nastavena výjimka z plnění limitů, může to vést k nižší diverzifikaci majetku Podfondu. Výsledkem vzniku popisovaných situací může být nutnost změny investiční strategie Podfondu.

9.3.13 Riziko spojené poskytováním úvěrů a zápůjček

S ohledem na možnost Podfondu poskytovat ze svého majetku úvěry a zápůjčky hrozí riziko, že dlužník nesplatí úvěr či zápůjčku řádně a včas. Riziko je řízeno prověřováním bonity budoucího dlužníka, výběrem protistran a využíváním vhodných zajišťovacích nástrojů vč. vhodných smluvních ujednání zahrnujících sankce za pozdní splacení. Není však vyloučeno poskytnutí úvěrů a zápůjček bez zajištění.

9.3.14 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. V současné době nejsou zohledňována rizika udržitelnosti coby samostatné kategorie rizik, jelikož předmětná rizika nejsou s ohledem na složení portfolia investičního fondu a investiční strategie relevantní. Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentální udržitelné hospodářské činnosti.

9.3.15 Úrokové riziko

Podfond může poskytovat úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto úvěrů a zápůjček může být stanovena s pohyblivou úrokovou sazbou, pokles úrokových sazeb tak může způsobit snížení úrokových výnosů z poskytnutého financování.

9.3.16 Měnové riziko

Hodnota investice může klesat nebo stoupat v důsledku pohybů měnových kurzů.

9.3.17 Riziko denominace investic v cizí měně

Vlivem účtování o přeceňovacích rozdílech aktiv a pasiv Podfondu mohou vznikat v účetnictví v národní měně účetní zisky, které mohou podléhat zdanění. Tato případně placená daň, kterou v době vzniku Podfondu není možné kalkulovat, může mít negativní vliv na výslednou výši zhodnocení investic do Podfondu.

9.3.18 Riziko zrušení Fondu nebo Podfondu

Fond může být zrušen v důsledku rozhodnutí valné hromady vyplývajícího například z ekonomických, restrukturalizačních či legislativních důvodů. Fond může být dále zrušen v důsledku rozhodnutí ČNB, například z důvodu, že fondový kapitál nedosahuje zákonného limitu 1,25 mil. EUR, Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře či Obhospodařovateli zaniklo oprávnění k obhospodařování Fondu a nebylo rozhodnuto o převodu obhospodařování na jinou osobu. V důsledku tohoto rizika nemá investor zaručeno, že jeho investice bude trvat po celou dobu předpokládaného investičního horizontu. V souvislosti se zrušením Fondu může být zrušen i Podfond.

9.3.19 Riziko spojené s využíváním derivátů

Za stanovených podmínek může obhospodařovatel pro zajištění měnového, úrokového či jiného rizika využít finanční či jiné deriváty, což jsou finanční 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 deriváty mohou být spojena mj. následující rizika:

- Riziko likvidity – v termínu vypořádání transakce nemusí být ve Fondu nebo Podfondu k dispozici dostatek likvidity.

- 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.

10 ZÁSADY HOSPODAŘENÍ

10.1 Účetním obdobím Podfondu je kalendářní rok.

10.2 Oceňování majetku Podfondu je prováděno za každé Oceňovací období, kterým je kalendářní měsíc, a to ke Dni ocenění, kterým je běžně poslední den příslušného kalendářního měsíce. V odůvodněných případech může Administrátor provést i mimořádné ocenění k jinému dni, a to zejména v případě náhlé změny okolností ovlivňujících hodnotu majetku Podfondu.

V prvotním upisovacím období se oceňování fondu neprovádí. První ocenění Podfondu bude provedeno ke Dni ocenění 30.6.2026.

10.3 Majetek a dluhy Podfondu se oceňují reálnou hodnotou.

Pro určení reálné hodnoty investičních nástrojů s dostatečnou nabídkou a poptávkou vytvářenou zejména na regulovaných trzích bude užitá na těchto trzích vyhlášená závěrečná cena ke Dni ocenění, popř. nejbližšímu předcházejícímu dni.

Standardní dluhopisy a další dluhové nástroje, pokud k určení jejich reálné hodnoty není možné využít pozorované hodnoty dle předchozího odstavce, jsou oceňovány oceňovacím modelem zohledňujícím ke Dni ocenění průběh výnosové křivky, výši tržních rizikových přírážek, popř. dalších skutečností jako scoring dlužníka, pokud jsou dostupné.

Majetkové účasti nebo je nahrazující nebo doplňující financování, které nejsou běžně obchodovány na regulovaných nebo jiných trzích a jejichž ocenění z těchto trhů tak není dostupné, jsou oceňovány prostřednictvím všeobecně uznávaných oceňovacích modelů ke stanovení reálné hodnoty aktiv, popř. závazků.

Reálná hodnota dalších aktiv a závazků výše neuvedených je stanovována s přihlédnutím k charakteristice aktiva či závazku, které by zohlednili účastníci trhu při oceňování aktiva či závazku ke Dni ocenění (např. stav, omezení prodeje, omezení použití apod.).

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

10.4 Schválení účetní závěrky Podfondu a rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Podfondu náleží do působnosti Obhospodařovatele.

10.5 Poměr rozdělení zisku Podfondu a taktéž poměr rozdělení likvidačního zůstatku na jednotlivé třídy Cenných papírů je určen na základě Fondového kapitálu třídy vypočteného dle odst. 11.2 Statutu.

10.6 Způsob použití zisku, tedy dividendový nebo růstový přístup, je uveden u každé třídy Cenných papírů v odst. 11.1 Statutu.

11 CENNÉ PAPIRY VYDÁVANÉ FONDEM K PODFONDU

11.1 Investorům jsou vydávány následující Cenné papíry:

Název třídy	IA CZK	IA EUR
ISIN	CZ1005203040	CZ1005203032
Forma	Zaknihovaný cenný papír na jméno	
Druh	Investiční akcie	
Měna	CZK	EUR
Jmenovitá hodnota	Bez jmenovité hodnoty	
Přijetí k obchodování na regulovaném trhu nebo v mnohostranném systému	Nejsou přijaty k obchodování	
Označení osob, pro které je Cenný papír určen	Kvalifikovaný investor	
Minimální vstupní investice	U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) ZISIF: 1.000.000 Kč, resp. 125.000 EUR (nebo ekvivalent v jiné měně)	
Minimální dodatečná investice	100.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)	
Možnost plnění vkladové povinnosti po částech	Ne	
Typ vkladů	Peněžité	
Doba, kdy jsou Cenné papíry vydávány	Kdykoliv po vzniku Podfondu	
Lhůta pro zpětný odkup Cenných papírů	Do 1 roku od podání žádosti o odkup	
Hodnota jednotlivého odkupu	Minimálně 50.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)	
Doba, kdy jsou Cenné papíry odkupovány	Kdykoliv po vzniku Podfondu	
Distribuce zisku	Růstová	

11.2 Aktuální hodnota Cenných papírů je stanovována samostatně pro každou jejich třídu, a to za každé Oceňovací období ke Dni ocenění, a je platná zpětně pro celé příslušné Oceňovací období. Aktuální hodnota Cenného papíru dané třídy je stanovována z Fondového kapitálu třídy, při jehož výpočtu jsou zohledňovány parametry třídy uvedené v odst. 11.1 Statutu, případné specifické náklady třídy, a/nebo výkonnostní úplata třídy uvedené v odst. 12.3 Statutu.

11.3 Aktuální hodnota Cenného papíru se zaokrouhuje na čtyři desetinná místa směrem dolů.

- 11.4 Administrátor vede samostatnou evidenci zaknihovaných cenných papírů, kde eviduje zaknihované cenné papíry na účtech vlastníků nebo majetkových účtech zákazníků, kteří vedou evidenci navazující. Evidence zaknihovaných cenných papírů nahrazuje seznam investorů.
- 11.5 Pokud je v parametrech třídy Cenných papírů v odst. 11.1 Statutu uvedena dividendová distribuce zisku, zhodnocení je vypláceno v penězích ve formě dividendy; u růstové distribuce zisku je zhodnocení použito k dalším investicím a je promítáno do zvýšení hodnoty Cenných papírů.
- 11.6 Investoři se podílejí na hodnotě fondového kapitálu Podfondu připadajícím na příslušnou třídu Cenných papírů v poměru hodnoty jimi vlastněných Cenných papírů dané třídy k celkovému počtu vydaných Cenných papírů této třídy.
- 11.7 Investor není oprávněn požadovat rozdělení majetku v Podfondu či zrušení Podfondu nebo Fondu.
- 11.8 Cenné papíry stejné třídy zakládají stejná práva všech Investorů dané třídy.
- 11.9 S Cenným papírem jsou spojena zejména práva Investora na:
- a) odkoupení Cenných papírů;
 - b) podíl na zhodnocení majetku Podfondu připadajícího na konkrétní třídu Cenných papírů;
 - c) podíl na likvidačním zůstatku při zániku Podfondu.
- 11.10 Vlastnické právo k zaknihovaným cenným papírům vydaných k Podfondu se prokazuje výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů, na němž jsou cenné papíry vedeny a dále u fyzických osob průkazem totožnosti, u právnických osob aktuálním výpisem z obchodního rejstříku.
- 11.11 V případě převodu nebo přechodu vlastnického práva Cenným papírům je jejich nabyvatel povinen bez zbytečného odkladu informovat Administrátora o změně vlastníka. K účinnosti převodu listinného cenného papíru vůči Fondu, resp. Podfondu a Administrátorovi, se vyžaduje oznámení změny vlastníka příslušného cenného papíru a jeho předložení Administrátorovi. V případě, že by nabyvatel Cenných papírů nebyl kvalifikovaným investorem dle ust. § 272 ZISIF, se k takovému nabytí nepřihlíží.
- 11.12 Vydávání Cenných papírů probíhá na základě smlouvy uzavřené mezi investorem a Fondem, resp. Obhospodařovatelem, případně mezi investorem a Distributorem.

Cenný papír se vydává ode dne, kdy bylo zahájeno vydávání cenných papírů za částku rovnající se 1 jednotce měny dané třídy Cenných papírů do prvního Dne ocenění. Tato doba se počítá pro každou třídu Cenných papírů zvlášť ode dne, kdy došlo k vydání prvního Cenného papíru příslušné třídy.

Vyjma uvedeného prvotního období jsou Cenné papíry vydávány za jejich aktuální hodnotu vyhlášenou samostatně pro každou třídu vždy zpětně pro Oceňovací období, v němž se nachází Den ocenění, ke kterému byl Administrátorovi doručen pokyn k vydání Cenných papírů.

Pokyn k úpisu Cenných papírů doručený Administrátorovi v Den ocenění, resp. připadá-li Den ocenění na jiný než pracovní den, pak v pracovní den mu předcházející, se považuje za pokyn podaný ke Dni ocenění, jinak se považuje za podaný k nejbližšímu následujícímu Dni ocenění.

Pokud by Administrátor obdržel pokyn k úpisu, který není možné dále uvedeným postupem vypořádat, například z důvodu neúplnosti pokynu či nedostatečné identifikace platby, či z důvodu, že by aktuální hodnota Cenných papírů byla nula, pak se takový pokyn do doby odstranění překážky bránící vydání nepovažuje za řádně podaný. Počet Cenných papírů vydaných investorovi odpovídá podílu částky připsané na základě platby na účet Podfondu, snížené o případný vstupní poplatek, a aktuální hodnoty Cenných papírů platné pro Den ocenění a příslušnou třídu. Takto vypočtený počet

Cenných papírů se zaokrouhluje na celá čísla směrem dolů; případný rozdíl mezi uhrazenou částkou, vstupním poplatkem a částkou odpovídající hodnotě vydaných Cenných papírů je příjmem Podfondu. V případě, že pro danou třídu Cenných papírů je uvedena v odst. 11.1 Statutu možnost nepeněžitých vkladů, platí následující pravidla. Nepeněžitým vkladem se rozumí penězi ocenitelné věci ve vlastnictví investora, které investor předal Podfondu s cílem získání Cenných papírů. Nepeněžitým vkladem může být pouze aktivum, které může být podle Statutu pořízeno do majetku Podfondu. K přijetí nepeněžitého vkladu je třeba předchozího schválení Obhospodařovatele učiněného na základě žádosti investora, jejíž součástí je popis předmětu nepeněžitého vkladu včetně jeho ocenění. Obhospodařovatel vyhodnotí, je-li provedení takového vkladu pro Podfond vhodné a účelné. Ocenění nepeněžitého vkladu se provádí obdobně dle ustanovení ZOK o ocenění nepeněžitého vkladu při zvyšování základního kapitálu u akciové společnosti, tj. zpravidla na základě posudku znalce určeného Obhospodařovatelem. Náklady na vypracování znaleckého posudku nese investor. Při vydávání Cenných papírů se postupuje obdobně jako u peněžitého vkladu.

Fond vydá Cenné papíry k Podfondu prostřednictvím Administrátora zpravidla do 10 dnů od stanovení aktuální hodnoty Cenných papírů pro rozhodné období, v němž se nachází Den ocenění.

Cenný papír v zaknihované podobě je investorovi vydán připsáním na jeho majetkový účet vlastníka cenných papírů nebo majetkový účet zákazníka, který vede navazující evidenci cenných papírů. O vydání Cenných papírů je investor informován výpisem ze svého majetkového účtu vlastníka cenných papírů.

Výše vstupních poplatků je uvedena v odst. 12.1 Statutu.

- 11.13** Pro udržení stability nebo důvěryhodnosti Fondu a Podfondu je Obhospodařovatel oprávněn rozhodnout, které pokyny k vydání Cenných papírů akceptuje a které nikoli.
- 11.14** Odkupování Cenných papírů probíhá na základě smlouvy uzavřené mezi investorem a Fondem, resp. Obhospodařovatelem, případně mezi investorem a Distributorem.

Žádost podává investor Administrátorovi na formuláři, který je dostupný prostřednictvím Klientského vstupu nebo prostřednictvím Distributora. Žádost doručená Administrátorovi (přímo nebo prostřednictvím Distributora) nejpozději v Den ocenění, resp. připadá-li Den ocenění na jiný než pracovní den, pak pracovní den Dni ocenění bezprostředně předcházející, se považuje za žádost podanou ke Dni ocenění, jinak se žádost považuje za podanou k nejbližšímu následujícímu Dni ocenění.

Fond odkupuje Cenné papíry vydané k Podfondu za jejich aktuální hodnotu vyhlášenou pro období, v němž Administrátor obdržel žádost investora o odkup. Po dobu 3 měsíců ode dne, kdy bylo zahájeno vydávání Cenných papírů, se provádí jejich odkup za tutéž částku, za jakou se provádí jejich vydávání.

Hodnota všech Cenných papírů ve vlastnictví jednoho investora nesmí po provedení odkupu klesnout pod částku odpovídající minimální výši investice daného investora dle odst. 11.1 Statutu, nestanoví-li ZISIF jinak. Pokud by k tomu došlo, je Administrátor oprávněn provést odkoupení všech zbývajících Cenných papírů daného investora.

Odkup Cenných papírů uvedených v žádosti investora bude vypořádán bezhotovostním převodem ve lhůtě uvedené v odst. 11.1 Statutu, a to:

- a) na účet investora uvedený ve smlouvě nebo na jiný účet, který investor uvedl v žádosti o odkup s úředně ověřeným podpisem;
- b) na účet osoby vedoucí navazující evidenci cenných papírů.

Výše výstupních poplatků je uvedena v odst. 12.1 Statutu.

- 11.15** V případě, že Fond disponuje dostatečnými peněžními zdroji v případě nedostatku investičních příležitostí, nebo před ukončením činnosti společnosti jako investičního fondu může Fond investorům případně osobě vedoucí příslušný účet zákazníka odeslat výzvu, kterou se vlastník Cenných papírů, zavazuje převést vlastnické právo k jeho Cenným papírům, a to v počtu kusů nebo hodnotě uvedené ve výzvě Fondu, který se zavazuje zaplatit za ně aktuální hodnotu určenou v souladu s tímto statutem („**Výzva k odkupu**“).

Výzva k odkupu, která je vlastníkem Cenných papírů, případně osobě vedoucí příslušný účet zákazníka, zaslána prostřednictvím klientského vstupu a na e-mailovou adresu uvedenou v Rámcové smlouvě o vydání a zpětném odkupu cenných papírů („**Rámcová smlouva**“), případně jiné smlouvě, se považuje za doručenou v den odeslání adresátovi (zákazníkovi, osobě vedoucí příslušný účet zákazníka). Výzva k odkupu se považuje za doručenou i v případě, kdy ji vlastník podílových listů nebo osoba vedoucí příslušný účet zákazníka nepřevzal, odmítl převzít nebo se o jejím zaslání nedozvěděl.

Výzva podle předchozího odstavce může být i opakovaná a může zahrnovat všechny Cenné papíry vlastněné investorem. Fond ve výzvě každému investorovi určí:

- a) zda se rozhodnutí o odkupu bude týkat všech investorů, nebo pouze investorů do vybraných tříd Cenných papírů;
- b) nediskriminačním způsobem počet kusů nebo částku, která bude v rámci příslušné výzvy odkoupena.

Investor se zavazuje, že poskytne Fondu veškerou součinnost potřebnou k tomu, aby Fond mohl odkup Cenných papírů provést.

Za nediskriminační způsob odkupu se považují zejména takové rozdíly vznikající při odkupu Cenných papírů, jejichž příčinou jsou rozdílné časové okamžiky vstupu příslušného investora do Fondu anebo rozdílné emisní kursy Cenných papírů jednotlivých investorů, byť by se jednalo o Cenné papíry jedné třídy.

V případě nařízených odkupů se výstupní poplatky podle odst. 12.1 Statutu neuplatní.

- 11.16** Obhospodařovatel může pozastavit vydávání a odkupování Cenných papírů, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů investorů, a to na dobu až 2 let. Pozastavení odkupování se vztahuje i na Cenné papíry, o jejichž odkoupení investor požádal před pozastavením odkupování a u nichž nedošlo k vypořádání obchodu.
- 11.17** Cenné papíry mohou být veřejně nabízeny.
- 11.18** Zakladatelům Fondu jsou vydávány cenné papíry, jejichž parametry jsou uvedeny ve stanovách Fondu.

12 INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH

12.1 Přehled poplatků účtovaných investorům:

Třída Cenných papírů	IA CZK	IA EUR
Vstupní poplatek	Vstupní poplatek je účtován investorovi jednorázově při úpisu Cenných papírů a činí maximálně 3 % z částky připsané na základě platby Investora na účet Podfondu. Vstupní poplatek je příjmem distributora.	
Výstupní poplatek	7 % z hodnoty odkupu, pokud držel investor příslušné investiční akcie po dobu do 24 měsíců včetně; 3 % z hodnoty odkupu, pokud držel investor příslušné investiční akcie po dobu 25 měsíců až 36 měsíců včetně; 0 % z hodnoty odkupu, pokud držel investor příslušné investiční akcie po dobu delší než 36 měsíců. Výstupní poplatek je příjmem Podfondu	

12.2 Náklady na správu Podfondu hrazenými z jeho majetku jsou:

12.2.1 Úplata Obhospodařovatele a Administrátora

Úplata činí nejvýše 4 000 000 Kč a nad rámec této úplaty součet následujících variabilních úplat:

- 0,10 % p. a. z hodnot aktiv Fondu od 300 mil. do 1 mld. Kč včetně
- 0,08 % p. a. z hodnot aktiv Fondu od 1 mld. Kč do 1,5 mld. Kč včetně
- 0,04 % p. a. z hodnot aktiv Fondu od 1,5 mld. Kč

Konkrétní výše úplaty je stanovena smlouvou s Obhospodařovatelem a smlouvou s Administrátorem. Nad rámec výše uvedené úplaty může být Obhospodařovateli dále hrazena úplata spojená s činnostmi uvedenými v odst. 12.4 Statutu.

12.2.2 Úplata Depozitáře

Úplata depozitáře činí nejvýše 1 500 000,- Kč ročně. K úplatě bude připočtena DPH v zákonné výši. Konkrétní výše úplaty je stanovena depozitářskou smlouvou.

12.3 V jednotlivých třídách Cenných papírů jsou určeny níže uvedené specifické náklady a poplatky, které jsou mimo jiné zohledněny při výpočtu alokačních poměrů tříd.

Třída Cenných papírů	IA CZK	IA EUR
Náklady a poplatky účtované jednotlivým třídám Cenných papírů	Odměna za správu ve výši 1,5 % p.a. z hodnoty Fondového kapitálu třídy. Výkonnostní odměna ve výši 20 % p.a. z růstu hodnoty Fondového kapitálu třídy nad 8 % p.a. s principem High-Water Mark (bližší viz odst. 12.3.2 Statutu).	Odměna za správu ve výši 1,5 % p.a. z hodnoty Fondového kapitálu třídy. Výkonnostní odměna ve výši 20 % p.a. z růstu hodnoty Fondového kapitálu třídy nad 7 % p.a. s principem High-Water Mark (bližší viz odst. 12.3.2 Statutu).

12.3.1 Odměna za správu

Pro jednotlivé třídy je nad rámec úplaty Obhospodařovatele a Administrátora dle čl. 12.2.1 stanovena odměna za správu ve výši:

- až 1,5 % děleno počet oceňovacích období v roce krát hodnota hrubého Fondového kapitálu třídy GNAV_{Ti} pro třídy investičních akcií IA CZK; a
- až 1,5 % děleno počet oceňovacích období v roce krát hodnota hrubého Fondového kapitálu třídy GNAV_{Ti} pro třídy investičních akcií IA EUR.

Hrubý fondový kapitál třídy GNAV_{Ti} je Fondový kapitál třídy při i-tém ocenění bez zohlednění specifických nákladů třídy, bez výkonnostních poplatků třídy, a to pro celé Účetní období, do něhož i-té ocenění spadá.

12.3.2 Výkonnostní odměna

Výkonnostní odměna Obhospodařovatele hrazená třídou IA CZK je označována jako PFT.

Výše PFT IA CZK bude činit 20 % z kladného rozdílu mezi hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci aktuálního účetního období sníženou o 8 % hodnoty Fondového kapitálu příslušné třídy na konci minulého účetního období a hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci minulého účetního období. Při všech srovnáních fondového kapitálu 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 8 % i poměrně v rámci účetního období.

Nárok na vyplacení PFT IA CZK vznikne při dodržení tzv. principu High-Water Mark, kdy jejich výše bude činit 20 % z kladného rozdílu mezi hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci aktuálního účetního období sníženou o 8 % hodnoty Fondového kapitálu příslušné třídy na konci minulého účetního období a hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci takového předešlého účetního období, kdy naposledy vzniknul nárok na vyplacení PFT IA CZK příslušné třídy. Při všech srovnáních fondového kapitálu Podfondu 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 8 % i poměrně v rámci účetního období.

Výše PFT IA EUR bude činit 20 % z kladného rozdílu mezi hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci aktuálního účetního období sníženou o 7 % hodnoty Fondového kapitálu příslušné třídy na konci minulého účetního období a hodnotou Fondového kapitálu

příslušné třídy na konci minulého účetního období. Při všech srovnáních fondového kapitálu 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 7 % i poměrně v rámci účetního období.

Nárok na vyplacení PFT IA EUR vznikne při dodržení tzv. principu High-Water Mark, kdy jejich výše bude činit 20 % z kladného rozdílu mezi hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci aktuálního účetního období sníženou o 7 % hodnoty Fondového kapitálu příslušné třídy na konci minulého účetního období a hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci takového předešlého účetního období, kdy naposledy vzniknul nárok na vyplacení PFT IA CZK příslušné třídy. Při všech srovnáních fondového kapitálu Podfondu 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 7 % i poměrně v rámci účetního období.

12.4 Ostatními náklady hrazenými z majetku Podfondu jsou:

- daně;
- úroky a poplatky z přijatých úvěrů, zápůjček či jiné formy financování;
- poplatky za vedení bankovních účtů a nakládání s finančními prostředky;
- poplatky za úschovu a správu investičních nástrojů;
- poplatky za vedení majetkových účtů;
- správní a notářské poplatky;
- transakční poplatky a náklady spojené s dokončenými i nedokončenými investičními příležitostmi;
- ostatní náklady spojené s provozem aktiv v majetku Podfondu;
- náklady spojené se správou a údržbou majetku Podfondu;
- náklady na zprostředkování realizace obchodů s majetkem;
- náklady spojené s přeměnou Fondu, resp. Podfondu;
- záporné kurzové rozdíly;
- zřizovací náklady Fondu a Podfondu;
- nabývací cena investičního aktiva;
- náklady na zajištění závazků;
- náklady na pojištění majetku a odpovědnosti;
- náklady na daňové poradenství;
- náklady na právní služby;
- náklady na audit;
- náklady na znalecké či expertní ocenění majetku a dluhů;
- náklady na přípravu účetních podkladů;
- mzdy a odměny orgánům Fondu;
- soudní poplatky a výlohy;
- náklady na získávání a vyhodnocování informací od potenciálních investorů;
- náklady související s přijetím Cenných papírů k obchodování na regulovaném trhu;
- další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Podfondu.

13 DALŠÍ INFORMACE A DOKUMENTY PRO INVESTORY

13.1 Na Internetové adrese AMISTA, resp. prostřednictvím Klientského vstupu jsou poskytovány zejména následující informace a dokumenty:

- aktuální Statut a informace o jeho změnách;
- údaje o aktuální hodnotě Cenných papírů;
- údaj o počtu vydaných Cenných papírů a o částkách, za které byly Cenné papíry vydány;
- údaj o struktuře majetku Fondu a Podfondu;
- výroční zpráva Fondu;
- údaje o historické výkonnosti;
- údaj o nákladovosti Fondu a Podfondu;
- pravidla řízení střetu zájmů a případné informace o střetech zájmů;
- sdělení klíčových informací;
- informace o změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s jeho využitím, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu.

13.2 Informace o fondu lze rovněž nalézt na webových stránkách Fondu <https://www.satoshibridge.com/>.

13.3 Aktualizace a změny Statutu provádí Obhospodařovatel a o provedených změnách informuje ČNB, Depozitáře a dále organizátora regulovaného trhu, pokud jsou Cenné papíry přijaty na takovém trhu k obchodování. Každému podilníkovi je Statut k dispozici prostřednictvím Klientského vstupu.

V případě, že dojde ke změně Statutu spočívající v a) zásadní změně investiční strategie Podfondu anebo b) v změně práv spojených s některou třídou (druhem) investičních akcií v důsledku zásadní úpravy výpočtu, jakým se stanovuje podíl na zisku a podíl na likvidačním zůstatku pro tuto třídu (druh) investičních akcií, má dotčený Investor, který s uvedenou změnou nesouhlasí, možnost požádat do 30 dnů od této změny o odkup investičních akcií Fondu vydaných k tomuto Podfondu a Administrátor je povinen od tohoto vlastníka investiční akcie odkoupit za podmínek platných před příslušnou změnou Statutu. V takovém případě není Fond oprávněn účtovat si srážku uvedenou ve Statutu.

Pro vyloučení pochybností platí, že

- zásadní změnou investiční strategie není úprava rozsahu majetkových hodnot, do kterých Podfond může investovat dle odst. 8.4, vč. úpravy limitů dle odst. 8.20, pokud současně nedojde k materiálnímu zvýšení podstatných rizik dle odst. 9.2, které z uvedené změny přímo vyplývají;
- zásadní změnou investiční strategie není změna formy financování Platforem na financování prostřednictvím privátních emisí investičních nástrojů (dluhových či derivátových);
- zásadní změnou investiční strategie není změna délky oceňovacího období podle odst. 10.2 nebo vytvoření nové třídy akcií dle odst. 11.1; a
- změnou práv spojených s některou třídou (druhem) investičních akcií v důsledku zásadní úpravy výpočtu, jakým se stanovuje podíl na zisku a podíl na likvidačním zůstatku pro tuto třídu (druh) investičních akcií, není úprava Účetního období dle odst. 10.1 nebo frekvence Oceňovacího období dle odst. 10.2 anebo změna nákladů na správu Podfondu dle odst. 12.2, není-li tato změna ve zjevném rozporu s obvyklým tržním standardem anebo není-li tato změna vyvolána úpravou specifických nákladů a poplatků dle odst. 12.3.

13.4 Ke zrušení Fondu, resp. Podfondu může dojít v důsledku:

- rozhodnutí valné hromady Fondu;

- rozhodnutí soudu;
- přeměny Fondu, resp. Podfondu.

O záměru zrušení Fondu, resp. Podfondu bude každý investor informován bez zbytečného odkladu. Postup zrušení či přeměny Fondu, resp. Podfondu je upraven ZISIF a zvláštními právními předpisy.

- 13.5** Smluvní závazkový vztah související s investicí do Podfondu se řídí českým právem, pokud není smlouvou stanoveno jinak. Ve věcech řešení sporů ze smluv souvisejících s investicí do Podfondu je dána pravomoc českých soudů, příp. jiných českých úřadů, pokud není smlouvou stanoveno jinak.
- 13.6** Statut tímto vylučuje použití ust. § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 Občanského zákoníku pro obhospodařování Podfondu.
- 13.7** Daňový režim, který se vztahuje na Podfond a držbu a převod Cenných papírů, se řídí Zákonem o daních z příjmů, přičemž:
- Zákon o daních z příjmů stanoví sazbu daně 5 % pro fondy, které se kvalifikují jako tzv. základní investiční fond dle § 17b Zákona o daních z příjmů;
 - předmětem daně z příjmů fyzických nebo právnických osob jsou příjmy (výnosy) z prodeje Cenných papírů podle příslušných ustanovení Zákona o daních z příjmů;
 - režim zdanění příjmů nebo zisků investorů závisí na platných daňových předpisech a nemusí být pro každého investora stejný;
 - v případě nejistoty investora ohledně režimu jeho zdanění se doporučuje využít služeb daňového poradce.
- 13.8** Orgánem dohledu je Česká národní banka se sídlem Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 224 411 111, web: www.cnb.cz, e-mail: podatelna@cnb.cz, datová schránka: 8tgaiej.
- 13.9** Povolení ČNB k činnosti Obhospodařovatele a Administrátora a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Podfondu a nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu ze strany Obhospodařovatele, Administrátora, Depozitáře nebo jiné osoby a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
- 13.10** Statut je vydán v české a anglické jazykové verzi, v případě rozdílů mezi verzemi platí vždy verze v českém jazyce.
- 13.11** Další informace je možné získat prostřednictvím kontaktních údajů Administrátora uvedených v příloze Statutu.
- 13.12** Datum účinnosti je uvedeno na první straně Statutu. Ustanovení Statutu týkající se pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování, resp. administrace Podfondu nabývají účinnosti dnem následujícím po dni doručení příslušného oznámení ČNB.



AMISTA investiční společnost, a.s.
Ing. Marta Čtvrtníčková
pověřený zmocněnec