

# Statut

Rockaway Blockchain II otevřený podílový fond

Fond kvalifikovaných investorů

Účinný ode dne 01.02.2024



## OBSAH STATUTU

1	Údaje o investičním fondu .....	2
2	Promotér.....	3
3	Obhospodařovatel .....	3
4	Administrátor.....	3
5	Depozitář .....	4
6	Hlavní podpůrce.....	4
7	Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování nebo administrace .....	4
8	Investiční strategie.....	5
9	Rizikový profil.....	8
10	Zásady hospodaření.....	11
11	Cenné papíry vydávané fondem .....	12
12	Informace o poplatcích a nákladech .....	18
13	Další informace a dokumenty pro investory .....	20

## POJMY

Pojem	Význam pro účely tohoto statutu
<b>Administrátor</b>	osoba vykonávající pro Fond činnost administrátora uvedená v odst. 4.1 Statutu
<b>Celkové kapitálové závazky</b>	součet Kapitálových závazků všech investorů (bez ohledu na to, zda byly splaceny)
<b>Celkové splacené kapitálové závazky třídy C</b>	součet splacených částí Kapitálových závazků investorů, kteří upsali Cenné papíry třídy C
<b>Cenný papír</b>	cenný papír nebo zaknihovaný cenný papír vydávaný Fondem a určený investorům
<b>Část vkladu</b>	peněžitý vklad investora plnícího svou Vkladovou povinnost po částech, který následuje po provedení Vstupní investice v rámci Kapitálového závazku
<b>ČNB</b>	Česká národní banka
<b>Den ocenění</b>	den, ke kterému je stanovována aktuální hodnota Cenných papírů pro celé příslušné Oceňovací období
<b>Depozitář</b>	osoba vykonávající pro Fond činnost depozitáře a uvedená v odst. 5.1 Statutu
<b>Distributor</b>	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
<b>Fond</b>	tento investiční fond s identifikačními údaji uvedenými v kapitole 1 Statutu
<b>Fondový kapitál</b>	fondový kapitál Fondu
<b>Fondový kapitál třídy</b>	část fondového kapitálu investiční části Fondu připadající na příslušnou třídu Cenných papírů
<b>Internetová adresa</b>	internetová adresa <a href="http://www.amista.cz">www.amista.cz</a> pro uveřejňování informací dle právních předpisů či Statutu  Informace dle právních předpisů či Statutu budou dále uveřejňovány na internetové adrese Distributora, kterou Distributor investorům sdělí v souvislosti s poskytnutím investiční služby ve vztahu k Cenným papírům vydaných Fondem.
<b>Investor</b>	osoba vlastníčí Cenné papíry Fondu
<b>Kapitálová výzva</b>	výzva Fondu, na základě, které je investor povinen splatit jednotlivou Část vkladu v rámci Kapitálového závazku

<b>Kapitálový závazek</b>	hodnota vkladu, kterou se investor plní svou Vkladovou povinnost po částech zavázal vložit do Podfondu za účelem pořízení Cenných papírů. Detaily stanoví Rámcová smlouva
<b>Klientský vstup</b>	webové rozhraní dostupné po zadání uživatelského jména a hesla, či provedení jiné autentifikace přístupu, na Internetové adrese
<b>Nařízení odkupu</b>	nařízení odkupu všech podílových listů v období od 20.11.2024 do 31.12.2024 z rozhodnutí Obhospodařovatele v situaci, kdy do 15.11.2024 nedosáhne celková výše Připsaných prostředků připadající na třídu A ekvivalentu 10 mil. USD (dle kurzu stanoveného ČNB k 15.11.2024)
<b>Neodkoupené investice do třídy A</b>	suma vkladů investorů do třídy A, s nimiž jsou spojeny k Dni ocenění dosud neodkoupené podílové listy
<b>Občanský zákoník</b>	zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
<b>Obhospodařovatel</b>	osoba vykonávající pro Fond činnost obhospodařovatele uvedená v odst. 3.1 Statutu
<b>Oceňovací období</b>	období, za které se stanovuje aktuální hodnota Cenných papírů
<b>Prémie</b>	má význam dle odst. 11.17 Statutu
<b>Promotér</b>	osoba uvedená v odst. 2.1 Statutu a působící jako promotér Fondu, která mj. iniciovala vznik Fondu a určila jeho investiční strategii
<b>Připsané prostředky</b>	peněžní prostředky připsané na základě platby investora na účet Fondu pro účely nákupu cenných papírů vydávaných Fondem před uplatněním vstupních poplatků či dalších poplatků a srážek dle tohoto Statutu
<b>Samostatná evidence</b>	samostatná evidence zaknihovaných cenných papírů ve smyslu ust. § 93 odst. 2 písm. b) ZPKT
<b>Statut</b>	tento statut Fondu
<b>Vkladová povinnost po částech</b>	práva a povinnosti Investora plnit Kapitálový závazek vůči Fondu prostřednictvím Vstupní investice a Části vkladu na základě Kapitálové výzvy
<b>Vstupní investice</b>	počáteční peněžitý vklad investora plnícího svou Vkladovou povinnost po částech, který předchází provádění Části vkladů v rámci Kapitálového závazku
<b>Zákon o auditorech</b>	zákon č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů
<b>Zákon o daních z příjmů</b>	zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů
<b>ZOK</b>	zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů
<b>ZISIF</b>	zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů
<b>ZPKT</b>	zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů

## 1 ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU

- 1.1 Fondem je Rockaway Blockchain II otevřený podílový fond, NID 75163497. Zkrácený název Fondu je RBOPF II.
- 1.2 Fond byl zapsán do seznamu ČNB dne 19.07.2022.
- 1.3 Fond je vytvořen na dobu neurčitou.
- 1.4 Fond je fondem kvalifikovaných investorů.
- 1.5 Fond eviduje historické údaje týkající se změn názvu, sloučení nebo splynutí s jiným fondem, změně obhospodařovatele, administrátora nebo depozitáře, s výjimkou údajů uvedených v tomto odstavci, a to:
  - Fond používal do 31.1.2024 název Rockaway Blockchain Yield otevřený podílový fond;

- Depozitářem Fondu byla do 31. 1. 2024 společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s., se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, IČ:64948242;
- Auditorem fondu byl Kreston Audit FIN, s.r.o., IČO: 42196949, sídlo Moravské náměstí 1007/14, Veveří, 60200 Brno, která byl pověřen auditem výročních zpráv Fondu za účetní období do 31. 12. 2023.

1.6 Auditorem Fondu je společnost VGD - Audit s.r.o., IČO: 63145871, se sídlem Bělehradská 18, 140 00 Praha 4, zapsaná u Komory auditorů České republiky pod č. 271, a to pro účetní období Fondu od 1. 1. 2024.

## 2 PROMOTÉR

2.1 Promotérem Fondu je společnost Blockad s.r.o., IČO: 08006458, se sídlem Generála Píky 430/26, Dejvice, 160 00 Praha 6.

2.2 Promotér zejména:

- a) iniciuje vznik, změnu nebo zrušení Fondu;
- b) rozhoduje o tom, kdo bude obhospodařovatelem, administrátorem a depozitářem Fondu;
- c) rozhoduje o změně v osobě promotéra;
- d) určuje základní parametry Fondu;
- e) určuje investiční strategii Fondu;
- f) určuje obchodní plán Fondu vč. výše úplat za obhospodařování a administraci Fondu.

2.3 Je-li Promotérů více, přijímají rozhodnutí jednomyslně. Rozhodovat o záležitostech podle odst. 2.1 písm. d) a e) Statutu je Promotér oprávněn pouze na základě předchozího souhlasu Obhospodařovatele. Podrobné podmínky výkonu činnosti Promotéra jsou upraveny ve smlouvě s Promotérem.

## 3 OBHOSPODAŘOVATEL

3.1 Obhospodařovatelem Fondu je AMISTA investiční společnost, a.s., IČO 27437558, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, Praha 8, PSČ: 186 00.

3.2 Obhospodařovatel vznikl dne 6. 4. 2006 a získal povolení ke své činnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 41/N/69/2006/9, jež nabylo právní moci dne 20. 9. 2006.

3.3 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.

3.4 Obhospodařovatel je součástí regulovaného konsolidačního celku Ing. Ivana Jakoboviče 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 (dále jen „IFRS“).

3.5 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.

3.6 Kontaktní údaje Obhospodařovatele – telefon: +420 226 233 110, web: [www.amista.cz](http://www.amista.cz), e-mail: [info@amista.cz](mailto:info@amista.cz), datová schránka: eidcr2f.

## 4 ADMINISTRÁTOR

4.1 Administrátorem Fondu je AMISTA investiční společnost, a.s., IČO 27437558, se sídlem Sokolovská 700/113a, Karlín, Praha 8, PSČ: 186 00.

4.2 Administrátor vykonává pro Fond činnosti, které jsou povinně administrací dle ZISIF, 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.

4.3 Kontaktní údaje Administrátora – telefon: +420 226 233 110, web: [www.amista.cz](http://www.amista.cz), e-mail: [info@amista.cz](mailto:info@amista.cz), datová schránka: eidcr2f.

## 5 DEPOZITÁŘ

5.1 Depozitářem fondu je společnost Československá obchodní banka, a.s., IČO: 00001350, se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 15057.

5.2 Depozitář zejména:

- a) zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku;
- b) zřizuje, vede a eviduje účty na jméno nebo ve prospěch Fondu a kontroluje pohyb peněžních prostředků Fondu na těchto účtech;
- c) kontroluje, zda v souladu se ZISIF, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy
  - byly vydávány a odkupovány Cenné papíry,
  - byla vypočítávána aktuální hodnota Cenných papírů,
  - byl oceňován majetek a dluhy,
  - byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem v obvyklých lhůtách,
  - jsou používány výnosy plynoucí pro Fond;
- d) provádí příkazy Obhospodařovatele v souladu se Statutem a depozitářskou smlouvou;
- e) kontroluje stav majetku, který nelze mít v opatrování nebo v úschově.

V případě, že Depozitář způsobí újmu Obhospodařovateli, Fondu nebo jeho investorovi 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.

5.3 Depozitář nepověřil výkonem jednotlivé činnosti depozitáře třetí osobu.

5.4 Depozitářská smlouva neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.

## 6 HLAVNÍ PODPŮRCE

6.1 Fond 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 Fondu.

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

## 8 INVESTIČNÍ STRATEGIE

### A ZPŮSOB INVESTOVÁNÍ FONDU

- 8.1 Investičním cílem Fondu je dosahovat zhodnocování prostřednictvím investice do zahraničního fondu ROCKAWAY BLOCKCHAIN FUND II, L.P. se sídlem 89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman KY1-9009 na Kajmanských ostrovech (dále jen „RBF II“). Fond bude investovat do RBF II jako limited partner. RBF II se zaměřuje na investice do blockchain technologie, a doplňkových aktiv tvořených standardními nástroji kapitálových a finančních trhů.

RBF II v rámci své investiční strategie investuje přibližně 20 % svého fondového kapitálu do investičních fondů zaměřených především na kryptoaktiva, případně jiná aktiva související s blockchainovou technologií. Zbylých přibližně 80 % fondového kapitálu RBF II investuje samostatně do kryptoaktiv a majetkových účastí ve společnostech zaměřených na blockchainovou technologii (zejména v rámci privátních venture capital investic).

Fond bude dále investovat do doplňkových aktiv tvořených zejména standardními nástroji finančního trhu a likvidních aktiv.

V souvislosti s touto investiční strategií nejsou třetími osobami poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů.

Investiční strategie RBF II je v rámci desetiletého investičního horizontu koncipována coby kombinace pětiletého investičního období (během, kterého budou na úrovni RBF II prováděny investice) a pětiletého deinvestičního období (během kterého budou prostředky realizované z deinvestic na úrovni RBF II distribuovány investorům). Obhospodařovatel může v průběhu investičního horizontu kdykoliv vyzvat k odkupu a nařídit odkup podílových listů dle odst. 11.6 Statutu, s odkupy iniciovanými Investorem jsou spojeny dodatečné poplatky podle odst. 12.1. Statutu.

- 8.2 Fond 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 Fond investuje do následujících majetkových hodnot:

#### 8.4.1 Investice RBF II

Fond investuje prostřednictvím kapitálových investic do podílu na RBF II jako limited partner.

#### 8.4.2 Likvidní aktiva

Likvidní část majetku Fondu může být investována krátkodobě 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. směnky.

#### 8.4.3 Doplňková aktiva

Fond 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;
- hypotéční zástavní listy;
- nástroje peněžního trhu.

**8.5** Investiční strategie Fondu má specifické zaměření na podíly či jiné formy účasti v mimoevropských fondech zaměřených na rizikový kapitál, zejména v oblasti virtuálních aktiv, kryptoaktiv a technologie blockchainu. Investice Fondu budou realizovány zejména v USD, přičemž v této souvislosti nebude typicky prováděno zajištění proti měnovým rizikům.

Vzhledem ke koncentraci investiční strategie tak, jak je vymezena výše, může takové investování přinášet zvýšené 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.

**8.6** Fond 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 Fond podstupovat různá dílčí smluvní omezení. K zajištění přijatého úvěru či zápůjčky je Fond oprávněn v souladu s příslušnými ustanoveními Statutu mj. zastavovat aktuálně vlastněné i budoucí aktiva Fondu, vydávat směnky na účet Fondu, poskytovat ručení a vinkulovat pojištění majetku Fondu.

**8.7** Fond může přijímat dary, které mají povahu majetkových hodnot, do kterých Fond investuje, či případně majetkových hodnot, které majetkové hodnoty, do kterých Fond investuje, zhodnotí, a to za podmínek, že náklady související s přijetím daru nepřevyší hodnotu samotného daru a současně pokud přijetí daru nebude mít negativní dopady na majetek Fondu či jeho hospodaření.

**8.8** Fond neposkytuje zápůjčky ani úvěry.

**8.9** Fond neposkytuje dary.

**8.10** V rámci obhospodařování majetku Fondu nebudou prováděny prodeje majetkových hodnot, které Fond nevlastní.

**8.11** Obhospodařovatel nebude při obhospodařování majetku Fondu používat repo obchody ani finanční či jiné deriváty.

**8.12** Majetek Fondu může být využit k zajištění závazku třetí osoby, pokud to souvisí s obhospodařováním aktiv uvedených v odst. 8.4 Statutu.

**8.13** Na účet Fondu nesmí být uhrazen dluh, který nesouvisí s činností Fondu.

**8.14** Fond neposkytuje investiční nástroje ve svém majetku jako finanční kolaterál nebo srovnatelné zajištění podle práva cizího státu.

8.15 Fond využívá při provádění investic pákový efekt, přičemž limity maximální celkové expozice Fondu vypočtené závazkovou metodou a metodou hrubé hodnoty aktiv nesmí přesáhnout hodnoty fondového kapitálu Fondu uvedeného v odst. 8.20 Statutu.

## B PROFIL INVESTORA

8.16 Cenné papíry vydávané Fondem 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.

8.17 Typický investor by měl být schopen investici ve fondu držet po dobu nejméně 10 let.

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

8.19 Fond nebude poskytovat žádnou zvláštní výhodu žádnému z investorů.

## C INVESTIČNÍ LIMITY

8.20 Fond dodržuje při své činnosti následující investiční a jiné limity:

Investiční limit	Minimální hodnota	Maximální hodnota	Výjimka z plnění limitu
Limit pro investici RBF II dle odst. 8.4.1 Statutu	70 % hodnoty majetku Fondu	100 % hodnoty majetku Fondu	Po dobu 36 měsíců od vzniku Fondu;  Po nezbytnou dobu po distribuci výnosů/části investice z RBF II dle odst. 8.4.1 Statutu a před jejich distribucí investorům Fondu.  Po vrácení investice, nebo její částí z RBF II dle odst. 8.4.1 Statutu po skončení investičního období RBF II.
Limit pro investici do majetkových hodnot dle odst. 8.4.2 Statutu	500.000, - Kč	100 % hodnoty majetku Fondu	Po dobu 36 měsíců od vzniku Fondu;
Limit pro investici do majetkových hodnot dle odst. 8.4.3 Statutu	0 % hodnoty majetku Fondu	20 % hodnoty majetku Fondu	Po dobu 36 měsíců od vzniku Fondu;  Po nezbytnou dobu po distribuci výnosů/části investice z RBF II dle odst. 8.4.1 Statutu a před jejich distribucí investorům Fondu.  Po vrácení investice, nebo její částí z RBF II dle odst. 8.4.1 Statutu po skončení investičního období RBF II.
Limit pro maximální celkovou expozici Fondu	0 % hodnoty fondového kapitálu Fondu	300 % hodnoty fondového kapitálu Fondu	Žádná
Limit pro přijímání úvěrů a zápůjček podle odst. 8.6 Statutu	0 % hodnoty fondového kapitálu Fondu	300 % hodnoty fondového kapitálu Fondu	Žádná
Limit pro poskytnutí zajištění závazku třetí osoby podle odst. 8. 12 Statutu	0 % hodnoty majetku Fondu	20 % hodnoty majetku Fondu	Žádná



Majetkem Fondu se pro účely výpočtu limitů rozumí aktiva Fondu. Celková expozice Fondu 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.

- 8.21 Aktiva zatížená věcným právem, služebností, zástavním právem, resp. užívacími právy třetích osob mohou být nabývána do majetku Fondu pouze 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 je možné jeho zatížení věcnými a jinými právy třetích osob pouze při zachování shora uvedených pravidel. Práva třetích osob však mohou vznikat i ze zákona, rozhodnutím soudu či správního orgánu. Stejně podmínky obezřetnosti při pořizování aktiv do majetku Fondu platí i pro nabývání podílů v obchodních společnostech, jejichž podíly či akcie jsou předmětem zástavy nebo jiných práv třetích osob.

## D UDRŽITELNOST

- 8.22 Obhospodařovatel při obhospodařování Fondu 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 Fondu jako nízký.
- 8.23 Fond 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 Fondu 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.

Investiční strategie Fondu umožňuje až 100 % koncentraci investic v jednom typu aktiv dle odst. 8.4 Statutu (viz nastavení investičních limitů v odst. 8.20 Statutu). V souvislosti s tímto nastavením je Fond vystaven zvýšeném riziku koncentrace (viz odst. 9.2.4 Statutu).

- 9.2 Popis podstatných rizik:

### 9.2.1 Riziko nedostatečné likvidity

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

### 9.2.2 Riziko nestálé hodnoty cenných papírů vydávaných Fondem

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

### 9.2.3 Riziko vyplývající z investiční strategie Fondu

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

Fond bude investovat primárně do akcií, podílů, resp. jiných forem kapitálových či dluhových investic na RBF II. V souvislosti s touto investiční strategií bude Fond vystaven zejména těmito rizikům:

- riziko chybného investičního rozhodnutí ze strany managementu zahraničního fondu RBF II, což může mít za následek pokles hodnoty podílového listu Fondu;

- riziko kumulace poplatků, kdy celkový výnos Fondu bude snížen nejenom o poplatky Fondu, ale také o poplatky, které platí zahraniční fond RBF II svému obhospodařovateli;
- riziko nedosažení obdobné výkonnosti Fondu jako fondu RBF II, a to v důsledku skutečnosti, že 100 % hodnoty majetku Fondu nemusí být zainvestováno do fondu RBF II a Fond může v rámci své strategie držet i jiná aktiva;
- riziko odpovědnosti vyplývající z pozice Fondu jako limited partnera RBF II v rozsahu vyplývajícím z investiční dokumentace do RBF II nebo z obecně závazných právních předpisů a regulace Fondu a RBF II;
- rizika vyplývající z investic do kryptoaktiv a blockchainové technologie dle odst. 9.2.6 Statutu.

#### 9.2.4 Riziko zvýšené koncentrace

Vzhledem k tomu, že většina aktiv Fondu bude v souladu s investiční strategií tvořena podílem (coby limited partner) na zahraničním fondu RBF II, bude hodnota podílových listů Fondu závislá primárně na hodnotě investic fondu RBF II. V případě výrazného poklesu hodnoty fondu RBF II by se tato zvýšená koncentrace Fondu projevila v plné míře v poklesu hodnoty podílového listu Fondu. V souvislosti s výše uvedenou investiční strategií existuje zvýšené riziko nedostatečné diverzifikace aktiv nabývaných do majetku Fondu a s ním spojená další rizika (riziko tržní, riziko likvidity, riziko provozní apod.) a toto riziko by měli investoři do Fondu před uskutečněním investice vždy zvážit.

#### 9.2.5 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.

#### 9.2.6 Riziko spojené s investicí do kryptoaktiv a blockchainové technologie

Investice do kryptoaktiv a blockchainové technologie jsou charakteristické vysokou mírou rizikovitosti, zejména v důsledku vysoké úrovně volatility, regulatorního rizika (právní rámec pro kryptoaktiva je stále předmětem bouřlivého vývoje, zejména s ohledem na AML/CFT rizika), bezpečnostních a technických rizik (vzhledem k povaze kryptoaktiv nelze jejich odcizení zcela vyloučit ani při dodržení všech bezpečnostních opatření) a vysoké koncentrace podvodů.

#### 9.2.7 Riziko spojené s investicemi do akcií, podílů, resp. jiných forem účasti 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. Podnikatelská rizika jsou souhrnný pojem pro všechna rizika, která zásadním způsobem ovlivňují podnikání.

#### 9.2.8 Úvěrové riziko

V souvislosti s investicemi do dluhopisů, resp. jiných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky, může být Fond vystaven úvěrovému riziku. V rámci tohoto rizika hrozí, že dlužník nebude schopen dostát svým závazkům vyplývajícím z těchto nástrojů.

#### 9.2.9 Tržní riziko

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

#### 9.2.10 Operační riziko

Riziko ztráty vyplývající z možného selhání vnitřních procesů, provozních systémů či lidského faktoru, popř. způsobené vnějšími událostmi.

#### 9.2.11 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.

#### 9.2.12 Riziko změny statutu Fondu

Statut fondu kvalifikovaných investorů může být ze strany Obhospodařovatele měněn a aktualizován, včetně změn investiční strategie Fondu.

#### 9.2.13 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 Fondu. 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.

#### 9.2.14 Riziko právních vad majetku

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

#### 9.2.15 Riziko spojené s výpočtem výkonnostní odměny a tvořením dohadné položky

Nelze zcela vyloučit, že v důsledku nepředvídatelného vývoje v rámci období, za které bude vypočítávána výkonnostní odměna, může dojít k částečnému porušení rovnosti mezi stávajícími investory a investory, kteří nově v průběhu určitého období upíší Cenné papíry či požádají o jejich odkup. Toto riziko vyplývá z využití tzv. dohadné položky, která slouží k určení čisté hodnoty aktiv pro účely úpisu nových podílových listů Fondu i v rámci určitého období tak, aby tato čistá hodnota aktiv již odražela výši možné výkonnostní odměny za celé určité období.

#### 9.2.16 Rizika vyplývající z nedodržení investičních limitů

Může nastat situace, kdy skladba portfolia Fondu 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 Fondu je nastavena výjimka z plnění limitů, může to vést k nižší diverzifikaci majetku Fondu. Výsledkem vzniku popisovaných situací může být nutnost změny investiční strategie Fondu.

V období před realizací investic do RBF II anebo v důsledku výplaty výnosů/části investic z RBF II, resp. výplaty investic do RBF II, či jejich částí, po skončení investičního období RBF II může opakovaně nastat situace, kdy skladba portfolia Fondu nebude odpovídat nastaveným investičním limitům, které bude Fond následně dodržovat, a to včetně neplnění limitů u hlavních aktiv. V souvislosti s výše uvedenou investiční strategií existuje zvýšené riziko nedostatečné diverzifikace aktiv nabývaných do majetku Fondu a s ním spojená další rizika (riziko tržní, riziko likvidity, riziko provozní apod.) a toto riziko by měli investoři do Fondu před uskutečněním investice vždy zvážit.

V případě nedodržení stanovených investičních limitů na konci prvního období existence Fondu hrozí dále riziko nutnosti změny investiční politiky Fondu a úpravy portfolia (např. prodejem některých aktiv) tak, aby investiční politika Fondu odpovídala stanoveným investičním limitům a portfoliu aktiv nabytých v průběhu prvního období existence Fondu. Toto riziko je ze strany Fondu řízeno a snižováno přípravou prvotního obchodního plánu před započítáním nabývání aktiv do Fondu (včetně uvedení konkrétních potenciálních akvizičních cílů), jehož dodržení by mělo dojít k naplnění všech stanovených investičních limitů.

#### 9.2.17 Riziko spojené poskytováním úvěrů a zápůjček

S ohledem na možnost Fondu 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 zajišťovacích nástrojů vč. vhodných smluvních ujednání zahrnujících sankce za pozdní splacení.

#### 9.2.18 Měnové riziko

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

#### 9.2.19 Riziko denominace investic v cizí měně

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

#### 9.2.20 Riziko zrušení Fondu

Fond může být zrušen v důsledku rozhodnutí Promotéra, resp. Obhospodařovatele vyplývajícího například z ekonomických, restrukturalizačních či legislativních důvodů. Fond může být dále zrušen v důsledku rozhodnutí ČNB, například z důvodu, že fondový kapitál Fondu nedosahuje zákonnému limitu 1,25 mil. EUR, Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře či Obhospodařovatelé 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.

#### 9.2.21 Riziko spojené s plněním Vkladové povinnosti po částech

V případě, že je příslušná třída Cenných papírů upisována v režimu plnění Vkladové povinnosti po částech, existuje riziko zmaření investice jako důsledku nesplnění Vkladové povinnosti po částech jednoho či více Investorů.

Toto riziko je řízeno prostřednictvím smluvní dokumentace, která obsahuje zajišťovací nástroje motivující Investory ke splnění jejich Vkladové povinnosti po částech řádně a včas.

V případě, že by realizace investice, kvůli níž Obhospodařovatel vyzývá Investory ke splnění Části vkladu v rámci jejich Vkladové povinnosti po částech byla ohrožena či znemožněna proto, že je některý z Investorů v prodlení s plněním své Vkladové povinnosti po částech, je Obhospodařovatel oprávněn vyzvat ostatní Investory ke splnění další Části vkladu jejich Vkladové povinnosti po částech.

V případě, že by následkem nesplnění vkladové povinnosti investorů došlo k situaci, že Fond nesplní své povinnosti z investic do RBF II, hrozí riziko ztráty investice, či její části, v důsledku uplatnění smluvních sankcí vůči Fondu anebo neschopnosti Fondu plnit své finanční závazky vůči Investorům či dalším třetím osobám.

## 10 ZÁSADY HOSPODAŘENÍ

10.1 Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.

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

10.3 Majetek a dluhy Fondu se oceňují reálnou hodnotou podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie.

10.4 Reálná hodnota podílu Fondu na zahraničním fondu RBF II bude stanovena na základě reportu pro investory poskytnutého fondem RBF II, v rámci kterého budou podkladová aktiva přeceněna na reálnou hodnotu a na základě těchto reálných hodnot bude stanovena hodnota podílu Fondu na RBF II. K datu účetní závěrky fondu RBF II může být využit i draft takového reportu pro investory, a to z důvodu odlišného termínu uzavření auditu fondu RBF II. Použitý draft reportu však vždy bude obsahovat přecenění podkladových aktiv na reálnou hodnotu.

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.

Deriváty, zejm. úrokové nebo měnové forwardy nebo swapy, které nejsou běžně obchodovány na regulovaných nebo jiných trzích a jejichž ocenění z těchto trhů tak není dostupné, jsou pro účely stanovení odhadu reálné hodnoty oceňovány prostřednictvím přijatých interních oceňovacích modelů. Vstupy takových modelů jsou aktuální úrokové sazby, měnové kurzy apod. ke Dni ocenění, popř. k nejbližšímu předcházejícímu dni.

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. Sestavení těchto oceňovacích modelů pro konkrétní aktiva, popř. závazky probíhá obvykle ve spolupráci se externími oceňovateli specializujícími se v dané oblasti. K danému Dni ocenění pak dochází s ohledem na významnost tržních změn a změn daného aktiva k případné aktualizaci vstupů přijatého oceňovacího modelu, či k širší revizi oceňovacího modelu.

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, poloha, omezení prodeje, omezení použití apod.). Prioritním zdrojem pro ocenění takovýchto aktiv či závazků jsou pozorované transakce s předmětným aktivem, popř. závazkem. Sekundárně pak s podobnými aktivy či závazky. Pokud takové údaje nejsou dostupné, postupuje se při ocenění takovýchto aktiv a závazků analogicky dle předchozího odstavce.

Je-li ostatním oceňovaným aktivem nemovitost u příležitosti jejího nabytí nebo prodeje, pak způsob jejího ocenění na reálnou hodnotu a okolnosti realizace jejího ocenění zohledňují zvláštní ustanovení Zákona ve vztahu k nemovitostem.

V odůvodněných případech (např. v případě náhlé změny okolností ovlivňující ceny investičních aktiv a závazků Fondu) může Administrátor provést i mimořádné ocenění a stanovení aktuální hodnoty podílových listů.

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.

- 10.5 Schválení účetní závěrky Fondu a rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu, náleží do působnosti Obhospodařovatele.
- 10.6 Poměr rozdělení zisku Fondu z investiční činnosti a taktéž poměr rozdělení likvidačního zůstatku na jednotlivé třídy Cenných papírů je určen na základě Fondového kapitálu třídy vypočteného dle odst. 11.2 Statutu.
- 10.7 Způsob použití zisku, tedy dividendový nebo růstový přístup, je uveden u každé třídy Cenných papírů v odst. 11.1 Statutu.

## 11 CENNÉ PAPIŘY VYDÁVANÉ FONDEM

### 11.1 Investorům jsou vydávány následující Cenné papíry:

Název třídy	A	C
ISIN	CZ0008477304	CZ0008477320
Forma	Zaknihovaný cenný papír na jméno	
Druh	Podílový list	
Měna	CZK	
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	<p><u>U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 1 ZISIF:</u> 125.000 EUR (nebo ekvivalent v jiné měně)</p> <p>nebo</p> <p><u>U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 2 ZISIF:</u> 1.000.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)</p> <p><u>U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. h) ZISIF:</u> 500.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)</p> <p><u>U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. a) až g) ZISIF:</u> 1.000.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)</p>	Minimální Kapitálový závazek činí 5.000.000 Kč, přičemž Vstupní investice Kapitálového závazku odpovídá nejméně částce 2.000.000 Kč
Minimální dodatečná investice	500.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)	100.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)
Možnost plnění vkladové povinnosti po částech	Ne	Ano
Typ vkladů	Peněžité	Peněžité i nepeněžité
Doba, kdy jsou Cenné papíry vydávány	Kdykoliv po vzniku Fondu	
Lhůta pro zpětný odkup Cenných papírů	Do 1 roku od podání žádosti o odkup	
Lhůta pro výplatu protiplnění z odkupu Cenných papírů	Do 1 roku od podání žádosti o odkup	
Hodnota jednotlivého odkupu	Minimálně 100.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)	Minimálně 250.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně)
Doba, kdy jsou Cenné papíry odkupovány	Kdykoliv po vzniku Fondu	
Distribuce zisku	Růstová	
Podmínění převoditelnosti Cenných papírů	Nepodmíněno souhlasem Obhospodařovatele	Podmíněno souhlasem Obhospodařovatele

- 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, neurčí-li tento Statut jinak. 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 zaokrouhluje 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 Fondu 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 Fondu není oprávněn požadovat rozdělení majetku ve Fondu či jeho zrušení.
- 11.8** Cenné papíry stejné třídy zakládají stejná práva všech Investorů dané třídy.
- 11.9** S Cenným papírem jsou spojena zejména práva Investora na:
- odkoupení Cenných papírů;
  - podíl na zhodnocení majetku Fondu připadajícího na konkrétní třídu Cenných papírů;
  - podíl na likvidačním zůstatku při zániku Fondu.
- 11.10** Vlastnické právo k zaknihovaným cenným papírům Fondu 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** K převodu Cenných papírů, pro jejichž třídu je uvedena v odst. 11.1 Statutu podmíněná převoditelnost, musí mít převodce předchozí písemný souhlas Obhospodařovatele. Obhospodařovatel především ověří, že zamýšlený nabyvatel Cenných papírů splňuje požadavky stanovené Statutem a obecně závaznými právními předpisy.
- 11.12** 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. 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.
- 11.13** Vydávání Cenných papírů probíhá na základě smlouvy uzavřené mezi investorem a Fondem, resp. Obhospodařovatelem, případně mezi investorem a Distributorem.

Vydávání podílových listů se řídí níže uvedenými pravidly:

- a) Úvodní upisovací období:

Podílové listy se po dobu 3 měsíců od zahájení vydávání podílových listů vydávají za částku rovnající se 1 Kč. Tato doba se počítá pro obě třídy dohromady od dne, kdy došlo k vydání prvního podílového listu v některé ze tříd.

- b) Období po skončení úvodního upisovacího období do konce roku 2024:

Po skončení úvodního upisovacího období dle odst. 11.13(a) Statutu jsou podílové listy vydávány za aktuální hodnotu stanovenou ve vztahu k příslušné třídě podílových listů ke dni následujícímu po dni skončení úvodního upisovacího období, který je stanoven jako Den ocenění pro účely vydávání podílových listů pro část Oceňovacího období ode dne následujícího po dni skončení úvodního upisovacího období dle odst. 11.13(a) Statutu do 31. 12. 2024.

- c) Období od 1. 1. 2025:

S výjimkou výše uvedených období jsou podílové listy vydávány za aktuální hodnotu stanovenou ve vztahu k příslušné třídě podílových listů ke Dni ocenění daného Oceňovacího období.



Podílové listy lze vydat pouze investorovi, který uzavřel s Obhospodařovatelem, případně s Distributorem, příslušnou smlouvu o vydání cenných papírů a doručil Administrátorovi sám případně prostřednictvím Distributora pokyn k vydání podílových listů, a to způsobem uvedeným ve smlouvě s Administrátorem, resp. s Distributorem.

Pokyn doručený Administrátorovi investorem nebo Distributorem nejpozději v Den ocenění, resp. připadá-li Den ocenění na jiný než pracovní den, pak v pracovní den Dni ocenění bezprostředně předcházející, se považuje za pokyn podaný ke Dni ocenění, jinak se pokyn považuje za podaný k nejbližšímu následujícímu Dni ocenění. Den ocenění pro určení aktuální hodnoty Cenných papírů vydávaných v režimu plnění Vkladové povinnosti po částech se považuje za Den ocenění, který se aplikoval na první investici příslušného Investora do Cenných papírů třídy C v rámci Vstupní investice daného Kapitálového závazku; v případě existence více Kapitálových závazků Investora se Den ocenění stanoví pro každý Kapitálový závazek samostatně.

Počet podílových listů vydaných investorovi odpovídá podílu částky připsané na základě platby investora na účet Fondu a aktuální hodnoty příslušné třídy podílových listů Fondu platné pro Den ocenění, zvýšené o případný vstupní poplatek. Takto vypočtený počet podílových listů se zaokrouhluje na celá čísla směrem dolů; případný rozdíl mezi uhrazenou částkou a částkou odpovídající hodnotě vydaných podílových listů je příjmem Fondu.

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 Fondu s cílem získání Cenných papírů. Nepeněžitým vkladem může být pouze aktivum, které může být podle Statutu pořízeno do majetku Fondu. 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 Fond 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.

Administrátor vydá podílové listy zpravidla do 14 dnů od stanovení aktuální hodnoty podílových listů pro rozhodné období, v němž se nachází Den ocenění.

Podílový list 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 podílových listů je investor informován výpisem ze svého majetkového účtu vlastníka cenných papírů, resp. majetkového účtu zákazníka.

Investorovi může být při vydání podílových listů účtován vstupní poplatek, jeho výše pro konkrétní třídy podílových listů je uvedena v tabulce v odst. 12.1 Statutu. O konkrétních podmínkách a výši poplatku rozhoduje Obhospodařovatel. Vstupní poplatek je zpravidla příjmem osoby nabízející investice do Fondu. Podmínky a výše poplatku jsou na vyžádání k dispozici u Obhospodařovatele.

Výše vstupních poplatků je uvedena v odst. 12.1 Statutu.

Pro udržení stability nebo důvěryhodnosti Fondu je Obhospodařovatel oprávněn rozhodnout, které pokyny k vydání Cenných papírů akceptuje a které nikoli. Obhospodařovatel může s účinností od 20. 11. 2024 rozhodnout, že Fond neprovádí úpisy podílových listů, pokud hodnota upsaných podílových listů třídy A k 15. 11. 2024 je nižší než ekvivalent částky 10 mil. USD, stanovený kursem ČNB k 15. 11. 2024.

- 11.14** Výměnný poměr se v případě účasti Fondu na přeměně dle zvláštního právního předpisu stanoví ke dni předcházejícímu den, k němuž nastanou právní účinky přeměny. V případě, že je Fond při přeměně nástupnickou společností, vychází se pro účely stanovení výměnného poměru uvedeného v příslušném projektu přeměny z podílu hodnoty vlastního kapitálu nebo jeho části společnosti zúčastněné na přeměně přecházející na Fond a fondového kapitálu Fondu, a to bez zahrnutí účetních a majetkových dopadů přeměny.
- 11.15** Odkupování Cenných papírů probíhá na základě smlouvy mezi 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 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 vypořádána bezhotovostním převodem ve lhůtě uvedené v odst. 11.1 Statutu, přičemž výplata protiplnění z tohoto odkupu Cenných papírů bude vypořádána 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.

**11.16** V případě, že Fond disponuje dostatečnými peněžními zdroji, může Fond investorům případně osobě vedoucí příslušný účet zákazníka odeslat výzvu, kterou se vlastník podílových listů, zavazuje převést vlastnické právo k jeho podílovým listům, 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 vlastníkům podílových listů, případně osobě vedoucí příslušný účet zákazníka, zasílána 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 podílové listy vlastněné podílníkem. Fond ve výzvě každému podílníkovi určí:

- a) zda se rozhodnutí o odkupu bude týkat všech investorů, nebo pouze investorů do tříd podílových listů A nebo C;
- 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 podílových listů provést.

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

**11.17** Nedosáhne-li do 15.11.2024 celková výše Připsaných prostředků připadající na třídu A (včetně poplatků) ekvivalentu 10 mil. USD (dle kurzu stanoveného ČNB k 15.11.2024), je v období od 20.11.2024 do 31.12.2024 Obhospodařovatel oprávněn nařídit všem Investorům odkup všech podílových listů v jejich vlastnictví (dále jen „**Nařízení odkupu**“) a tento odkup přímo realizovat na účet jednotlivých Investorů (případně na zákaznický účet osob vedoucích navazující evidenci). Dotčení Investoři vlastníci podílové listy Fondu a osoby vedoucí zákaznické účty v rámci navazující evidence jsou povinni Fondu poskytnout veškerou součinnost nezbytnou pro provedení Nařízení odkupu.

V případě Nařízení odkupu jsou podílové listy ve třídě A odkupovány za cenu odpovídající aktuální hodnotě podílového listu dané třídy ke dni 31. 12. 2024, zvýšenou o tzv. prémii vypočtenou dle tohoto Statutu (viz. tabulka níže) (dále jen „Prémie“).

V případě Nařízení odkupu jsou podílové listy ve třídě C odkupovány za cenu odpovídající aktuální hodnotě podílového listu dané třídy stanovené mimořádným kurzem ke dni stanovenému Obhospodařovatelem.

Stanovení Prémie pro účely Nařízení odkupu	
Podílový list třídy A	Prémie je stanovena jako hodnota kladného rozdílu Připsaných prostředků připadající na nákup podílových listů třídy A a aktuální hodnoty podílových listů třídy A k 31. 12. 2024.
Podílový list třídy C	Prémie není poskytována.

Požádá-li jednotlivý investor v daném období o provedení odkupu podílových listů dle odst. 11.15 Statutu, považuje se taková žádost o odkup za zrušenou k okamžiku Nařízení odkupu a odkup podílových listů bude proveden za podmínek uvedených pro Nařízení odkupu.

- 11.18** 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.
- 11.19** Cenné papíry mohou být veřejně nabízeny.
- 11.20** Fond nevyplácí zálohy na podané odkupy Podílových listů dle odst. 11.15 (dále jen „Záloha“).
- 11.21** V případě, že je příslušná třída Cenných papírů vydávána v režimu plnění Vkladové povinnosti po částech, uzavírá Investor Rámcovou smlouvu na celkovou částku svého Kapitálového závazku a zavazuje se plnit Vkladovou povinnost podle podmínek uvedených v Rámcové smlouvě. Kapitálový závazek není možné navýšit, Investor je však oprávněn sjednat si další Kapitálový závazek prostřednictvím dodatku k Rámcové smlouvě, přičemž Cenné papíry se Investorovi vydávají dle podmínek v odst. 11.13. Statutu samostatně ve vztahu ke každému Kapitálovému závazku.

K plnění Části vkladu Kapitálového závazku je Investor vyzván Obhospodařovatelem prostřednictvím Kapitálové výzvy, na jejímž základě je Investor povinen uhradit příslušnou částku stanovenou Kapitálovou výzvou na účet Fondu ve lhůtě 10 dní od jejího doručení.

Výši Části vkladu v Kapitálové výzvě ke Kapitálovému závazku určí Fond v souladu se Statutem. Maximální výše Části vkladu, případně další podmínky jsou uvedeny ve Rámcové smlouvě.

V případě, že Investor svoji povinnost k úhradě Části vkladu kteréhokoli Kapitálového závazku ani v dodatečně lhůtě stanovené Fondem nesplní, je po dobu jeho prodlení aplikován sankční postup dle ustanovení Rámcové smlouvy, který zahrnuje zejména tyto důsledky:

- Investor není oprávněn vykonávat práva k Cenným papírům v případech, kdy jsou s Cennými papíry spojena;
- Investor má povinnost vrátit veškerá peněžitá plnění, které od Fondu přijal;
- Investor je povinen uhradit smluvní pokutu ve výši 50 % z dosud nesplacených všech Kapitálových závazků, maximálně však do výše aktuální hodnoty Cenných papírů Investora k datu splatnosti Kapitálové výzvy.

Smluvní pokuta je splatná dnem splatnosti jakéhokoliv plnění Fondu vůči Investorovi, a to vždy maximálně do výše příslušného splatného plnění ze všech Kapitálových závazků. Pohledávky budou vzájemně započteny.

Podrobnosti pro plnění Vkladových povinností po částech jsou upraveny v Rámcové smlouvě, resp. ve všeobecných obchodních podmínkách upravujících vydávání a zpětný odkup cenných papírů.

## 12 INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH

### 12.1 Přehled poplatků účtovaných investorům:

Třída Cenných papírů	A	C
Vstupní poplatek	Maximálně 3 % Vstupní poplatek je zpravidla příjmem osoby nabízející investice do Fondu	0 %
Výstupní poplatek	80 % z hodnoty odkupu v případě, že odkup inicioval investor v období 1. 2. 2024–31. 12. 2027 40 % z hodnoty odkupu v případě, že odkup inicioval investor v období 1. 1. 2028–31. 12. 2030 10 % z hodnoty odkupu v případě, že odkup inicioval investor v období 1. 1. 2031–31. 12. 2032 0 % z hodnoty odkupu v případě, že odkup inicioval investor v období po 1. 1. 2033 V případě, že se uplatní Nařízení odkupu, výstupní poplatek nebude aplikován. Výstupní poplatek je příjmem Fondu.	0 %

### 12.2 Náklady na správu Fondu hrazenými z jeho majetku jsou:

#### 12.2.1 Úplata Obhospodařovatele a Administrátora

Konkrétní výše úplaty Obhospodařovatele je stanovena smlouvou s Promotérem, max. je však ve výši 3.000.000 Kč p.a. + 0,2 % p.a. z celkových aktiv Fondu nad 200 mil. Kč + úplata ve formě specifických nákladů a poplatků dle čl. 12.3 Statutu.

#### 12.2.2 Úplata Depozitáře

Úplata depozitáře činí nejvýše 1.000.000 Kč ročně. K úplatě bude připočtena DPH v zákonné výši. Konkrétní výše úplaty je stanovena depozitářskou smlouvou.

### 12.3 V jednotlivých třídách podílových listů jsou určeny níže uvedené specifické náklady a poplatky, které jsou mimo jiné zohledněny při výpočtu alokačních poměrů tříd dle odst. 11.2 Statutu.

Třída Cenných papírů	A	C
Náklady a poplatky účtované jednotlivým třídám Cenných papírů	Odměna za správu dle odst. 12.3.1 Statutu Není stanovena	Není stanovena
	Výkonnostní odměna dle odst. 12.3.2 Statutu Není stanovena	Není stanovena

	Ostatní specifické náklady tříd dle odst. 12.3.3 Statutu	Maximálně 1,8 % p.a. ze sumy vkladů investorů do třídy A, s nimiž jsou spojeny podílové listy, které dosud nebyly odkoupeny	Suma nároků investorů ve Třídě Cenných papírů A z Prémii dle odst. 11.17 Statutu v souvislosti s Nařízením odkupu, maximálně však do výše Fondového kapitálu ve Třídě Cenných papírů C před uplatněním těchto ostatních specifických nákladů (OSNT) třídy C
--	--	---	---

#### 12.3.1 Odměna za správu

Odměna za správu není stanovena.

#### 12.3.2 Výkonnostní odměna

Výkonnostní odměna není stanovena.

#### 12.3.3 Ostatní specifické náklady tříd

Ostatní specifické náklady (OSNT) třídy A jsou nad rámec výkonnostních odměn dle odst. 12.3.2 Statutu pro každé z Oceňovacích období v Účetním období maximálně 1,8 % p.a. ze sumy vkladů investorů do třídy A, s nimiž jsou spojeny k Datu ocenění dosud neodkoupené podílové listy (dále jen „Neodkoupené investice do třídy A“). Jestliže investorovi byla odkoupena pouze část podílových listů, pak pro výpočet Neodkoupených investic do třídy A platí, že podílové listy jsou odkupovány v pořadí jejich emise (tzv. metoda FIFO).

Náklady (OSNT) třídy A jsou kalkulovány takto:

OSNT třídy A = maximálně 1,8 % \* (počet měsíců aktuálního oceňovacího období) / 12 \* Neodkoupené investice do třídy A ke Dni ocenění.

Platí, že i) 50 % nákladů (OSNT) třídy A je součástí odměny za obhospodařování a administraci ve smyslu odst. 12.3 a odst. 12.4 Statutu a ii) 50 % nákladů (OSNT) třídy A je specifickým výnosem připadajícím na podílové listy Fondu třídy C.

Ostatní specifické náklady (OSNT) třídy C jsou sumou nároků investorů ve třídě A z Prémii vzniklých v souvislosti s Nařízením odkupu a nákladů na provoz a likvidaci Fondu v případě Nařízení odkupu, maximálně však do výše Fondového kapitálu ve třídě C před uplatněním těchto ostatních specifických nákladů (OSNT) třídy C.

Změna Fondového kapitálu tříd vyvolaná promítnutím v odst. 12.3 Statutu uvedených nákladů a poplatků a případně s nimi související změny daňové povinnosti Fondu vstupuje do stanovení aktuální hodnoty podílových listů dle odst. 11.2. Statutu.

#### 12.4 Ostatními náklady hrazenými z majetku Fondu 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 Fondu;
- náklady spojené se správou a údržbou majetku Fondu;
- náklady spojené s uskladněním a transportem aktiv v majetku Fondu;
- náklady na zprostředkování realizace obchodů s majetkem;
- náklady spojené s přeměnou Fondu;
- záporné kurzové rozdíly;
- 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 Fondu.

### 13 DALŠÍ INFORMACE A DOKUMENTY PRO INVESTORY

13.1 Na Internetové adrese, 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;
- výroční zpráva Fondu;
- údaje o historické výkonnosti;
- údaj o nákladovosti Fondu;
- údaj o struktuře majetku Fondu;
- 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 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 podílníkovi je Statut k dispozici prostřednictvím Klientského vstupu.

V případě, že dojde ke změně Statutu spočívající v a) zásadní změně investiční strategie Fondu anebo b) v změně práv spojených s některou třídou (druhem) podílových listů v důsledku zásadní úpravy výpočtu, jakým se stanovuje podíl na zisku a podíl na likvidačním zůstatku pro tuto třídu (druh) podílových listů, má dotčený Investor, který s uvedenou změnou nesouhlasí, možnost požádat do 30 dnů od této změny o odkup podílových listů Fondu a Administrátor je povinen od tohoto vlastníka podílové listy 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 Fond může investovat dle odst. 8.4 Statutu, vč. úpravy limitů dle odst. 8.20 Statutu, pokud současně nedojde k materiálnímu zvýšení podstatných rizik dle odst. 9.2 Statutu, které z uvedené změny přímo vyplývají; a
- změnou práv spojených s některou třídou (druhem) Cenných papírů v důsledku zásadní úpravy výpočtu, jakým se stanovuje podíl na zisku a podíl na likvidačním zůstatku pro tuto třídu (druh) Cenných papírů, není úprava Účetního období dle odst. 10.1 nebo frekvence Oceňovacího období dle odst. 10.2 Statutu anebo změna nákladů na správu Podfondu dle odst. 12.2 Statutu, 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 Statutu.

**13.3** Ke zrušení Fondu může dojít v důsledku:

- rozhodnutí Promotéra, resp. Obhospodařovatele;
- rozhodnutí soudu;
- přeměny Fondu.

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

**13.4** Smluvní závazkový vztah související s investicí do Fondu se řídí českým právem, pokud není smlouvou stanoveno jinak. Ve věcech řešení sporů ze smluv souvisejících s investicí do Fondu je dána pravomoc českých soudů, příp. jiných českých úřadů, pokud není smlouvou stanoveno jinak.

**13.5** Statut tímto vylučuje použití ust. § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 Občanského zákoníku pro obhospodařování Fondu.

**13.6** Daňový režim, který se vztahuje na Fond 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.

**13.7** Orgánem dohledu je Česká národní banka se sídlem Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 224 411 111, web: [www.cnb.cz](http://www.cnb.cz), e-mail: [podatelna@cnb.cz](mailto:podatelna@cnb.cz), datová schránka: 8tgaiej.

**13.8** Povolení ČNB k činnosti Obhospodařovatele a Administrátora a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu 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.

**13.9** Statut je vydán pouze v české jazykové verzi.

**13.10** Další informace je možné získat prostřednictvím kontaktních údajů Administrátora uvedených v odst. 4.3 Statutu.

**13.11** Datum účinnosti je uvedeno na první straně Statutu. Ustanovení Statutu týkající se pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování, resp. administrace Fondu nabývají účinnosti dnem následujícím po dni doručení příslušného oznámení ČNB.

.....  
AMISTA investiční společnost, a.s.  
Ing. Ondřej Horák  
předseda představenstva