

# **STATUT**

**Conseq Invest Dluhopisy Nové Evropy,  
otevřený podílový fond**

## OBSAH

<b>Vymezení pojmů .....</b>	<b>3</b>
1. Základní údaje o Fondu .....	6
2. Obhospodařovatel .....	6
3. Administrátor .....	7
4. Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti .....	8
5. Depozitář .....	8
6. Investiční strategie .....	9
7. Rizikový profil .....	16
8. Informace o historické výkonnosti .....	19
9. Zásady hospodaření s majetkem a výplata podílů na zisku .....	20
10. Podílové listy vydávané Fondem .....	22
11. Poplatky a náklady .....	26
12. Další informace .....	29

## Vymezení pojmů

Níže uvedené pojmy mají v tomto Statutu následující význam:

„**cenným papírem**“ se ve Statutu rozumí rovněž zaknihovaný cenný papír.

„**ČNB**“ se rozumí Česká národní banka.

„**Depozitářem**“ se rozumí Conseq Investment Management, a.s. se sídlem Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.

„**Fondem**“ se rozumí Conseq Invest Dluhopisy Nové Evropy, otevřený podílový fond.

„**fondem kolektivního investování**“ se rozumí fond kolektivního investování ve smyslu Zákona o investičních společnostech a investičních fondech nebo obdobný subjekt či zařízení podle zahraniční právní úpravy. Pro účely vymezení investiční strategie Fondu včetně investičních limitů se fondem kolektivního investování rozumí také podfond fondu kolektivního investování ve formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem nebo srovnatelné zařízení podle zahraniční právní úpravy.

„**Hodnotou fondového kapitálu**“ a „**Fondovým kapitálem**“ se rozumí hodnota majetku, který je součástí jmění Fondu (dále také jen „**majetek Fondu**“), snížená o hodnotu dluhů, které jsou součástí jmění Fondu (dále také jen „**dluhy Fondu**“). V Hodnotě fondového kapitálu Fondu se zohledňuje časové rozlišení standardních nákladů, například úplata za obhospodařování majetku Fondu a úplata za výkon funkce Depozitáře Fondu.

„**investičním fondem**“ se rozumí investiční fond ve smyslu Zákona o investičních společnostech a investičních fondech nebo obdobný subjekt či zařízení podle zahraniční právní úpravy. Pro účely vymezení investiční strategie Fondu včetně investičních limitů se investičním fondem rozumí také podfond investičního fondu ve formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem nebo srovnatelné zařízení podle zahraniční právní úpravy.

„**Investiční periodou**“ se rozumí časový úsek začínající první pracovní den v daném kalendářním roce a končící posledním pracovním dnem v daném kalendářním roce.

„**Investiční společností**“ se rozumí Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 24837202, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 17126.

„**Nařízením SFTR**“ se rozumí Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365 ze dne 25. listopadu 2015 o transparentnosti obchodů zajišťujících financování a opětovného použití a o změně nařízení (EU) č. 648/2012.

„**Nařízením vlády**“ se rozumí nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování.

„**podílem na zisku**“ nebo „**dividendou**“ se rozumí i podíl na jiných výsledcích z hospodaření s majetkem Fondu, zejména podíl na zhodnocení čistých aktiv připadajících na vlastníka podílových listů příslušné Třídy.

„**Registrátorem**“ se rozumí společnost Conseq Investment Management, a.s. se sídlem Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153, která vede evidenci podílových listů a provádí distribuci podílových listů.

„**Renomovanou ratingovou agenturou**“ se rozumí Standard&Poor's, Moody's a Fitch.

„**repem**“ se rozumí převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převzít tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se původním peněžním prostředkům a úroku; repem se rozumí rovněž prodej se současným sjednáním zpětného nákupu nebo poskytnutí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky.

„**Repo obchodem**“ se rozumí repo nebo reverzní repo.

„**reverzním repem**“ se rozumí nabytí cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převést tyto cenné papíry k přesnému datu za částku rovnající se převedeným peněžním prostředkům a úroku; reverzním repem se rozumí rovněž nákup se současným sjednáním zpětného prodeje nebo přijetí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky.

„**Zeměmi nové Evropy**“ se rozumí Albánie, Bulharsko, Chorvatsko, Kypr, Česká republika, Estonsko, Řecko, Maďarsko, Lotyšsko, Litva, Malta, Polsko, Rumunsko, Slovenská republika, Slovinsko a Turecko, Ukrajina, Srbsko, Bosna a Hercegovina, Černá Hora, Makedonie a další země, které se stanou členy EU v budoucnosti.

„**SFDR**“ se rozumí nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací o udržitelnosti v odvětví finančních služeb, ve znění pozdějších předpisů.

„**speciálním fondem**“ je fond kolektivního investování, který nesplňuje požadavky práva Evropské unie stanovené směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2009/65/EU ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů. Jednotlivé druhy Speciálních fondů se liší dle typu majetku, do kterého investují (např. speciální fondy nemovitostí, speciální fondy fondů, hedgeové fondy apod.).

„**standardním fondem**“ je fond kolektivního investování, který splňuje požadavky práva Evropské unie stanovené směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2009/65/EU ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů.

„**Statutem**“ se rozumí tento statut Fondu.

„**Třídou**“ se rozumí skupina podílových listů vydávaných Fondem, s nimiž jsou spojena stejná práva. Mezi jednotlivými Třídami se některá práva spojená s podílovým listem mohou lišit způsobem, který upravuje Statut. Fond vydává podílové listy Třídy A (akumulační), s níž není spojeno právo na výplatu podílu na zisku, a podílové listy Třídy D (dividendová), s níž je právě uvedené právo spojeno. Není-li ve Statutu uvedeno jinak, vztahují se v něm uvedená pravidla nerozdílně na podílové listy Třídy A i podílové listy Třídy D.

„**Udržitelnou investici**“ se rozumí investice jak jsou definovány v čl. 2 odst. 17 Nařízení SFDR, tj. investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálním cílům, jako jsou investice měřené například klíčovými ukazateli pro účinnost zdrojů ohledně využívání energie, energie z obnovitelných zdrojů, surovin, vody a půdy, produkce odpadů, emisí skleníkových plynů, nebo ukazateli jejího dopadu na biologickou rozmanitost a oběhové hospodářství, nebo investice do hospodářské činnosti, která přispívá k sociálním cílům, zejména investice, která přispívá k řešení nerovnosti, nebo investice podporující sociální soudržnost, sociální integraci a pracovněprávní vztahy nebo investice do lidského kapitálu nebo hospodářsky či sociálně znevýhodněných komunit, za předpokladu, že tyto investice významně nepoškozují žádný z uvedených cílů a společnosti, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování příslušných zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

„**ukazatelem celkové nákladovosti Fondu**“ se rozumí ukazatel v procentním vyjádření poměru celkové výše nákladů Fondu k průměrné měsíční Hodnotě fondového kapitálu Fondu, přičemž celkovými náklady se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech a ziscích nebo ztrátách fondu kolektivního investování dle zvláštního právního předpisu po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Celková nákladovost může být označena rovněž pojmem „poplatky za správu“.

„**Vyhláškou o evidenci investičních nástrojů**“ se rozumí vyhláška č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů.

„**Vyhláškou o pravidlech**“ se rozumí vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

**„Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech“** se rozumí zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

**„Zákonem o podnikání na kapitálovém trhu“** se rozumí zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

## 1. Základní údaje o Fondu

- 1.1 Označení Fondu je: Conseq Invest Dluhopisy Nové Evropy, otevřený podílový fond. Fond může používat rovněž zkrácené označení Conseq Invest Dluhopisy Nové Evropy, resp. v anglickém jazyce Conseq Invest New Europe Bond Fund. Kód LEI Fondu je 315700KULVLW3695NE03.
- 1.2 Povolení k vytvoření Fondu bylo uděleno rozhodnutím ČNB ze dne 20. 1. 2022, č.j. 2022/006172/CNB/570, které nabylo právní moci dne 1. 3. 2022. Fond je zapsán do seznamu podílových fondů vedeného ČNB podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.
- 1.3 Fond byl vytvořen na dobu neurčitou.
- 1.4 Fond je standardním fondem.
- 1.5 Fond není řídicím ani podřízeným fondem.
- 1.6 Auditorem Fondu je Ernst & Young Audit, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 26704153, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. C 88504 vedenou u Městského soudu v Praze, č. osvědčení Komory auditorů České republiky 401..
- 1.7 Fond byl vytvořen v roce 2022, první podílové listy vydal v roce 2022. Fond byl vytvořen, jako nástupnický fond fondu Conseq Invest New Europe Bond Fund, podfondu fondu Conseq Invest plc, IČ 329465, se sídlem 5 George's Dock IFSC Dublin 1, Irská republika („**Zanikající fond**“). Přeměna Zanikajícího fondu byla schválena rozhodnutím Irské centrální banky ze dne 21. 1. 2021. K datu 1. 3. 2022 se majetek v Zanikajícím fondu stal majetkem Fondu.
- 1.8 Shromáždění podílníků Fondu není zřízeno.

## 2. Obhospodařovatel

- 2.1 Obhospodařovatelem Fondu je Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 248 37 202.
- 2.2 Základní kapitál Investiční společnosti činí 4.000.000 Kč a byl v plné výši splacen.
- 2.3 Investiční společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 11.5.2011.
- 2.4 Investiční společnosti bylo uděleno povolení k činnosti rozhodnutím ČNB ze dne 24.3.2011 vydaným pod č.j. 2011/2976/570, které nabylo právní moci dne 24.3.2011. Tímto rozhodnutím byly současně schváleny vedoucí osoby Investiční společnosti. Dne 6. března 2018 došlo rozhodnutím č.j.: 2018/030846/CNB/570, S-Sp-2017/00811/CNB/571 k rozšíření povolení Investiční společnosti. K datu vydání tohoto znění Statutu nejsou žádné pozdější změny tohoto rozhodnutí ČNB.
- 2.5 Investiční společnost je zapsána do seznamu investičních společností vedeného ČNB.
- 2.6 Vedoucími osobami Investiční společnosti jsou:
  - a) Ing. Jan Vedral, předseda představenstva,
  - b) Mgr. Hana Blovská, místopředsedkyně představenstva,
  - c) Mgr. Ing. Petr Nemerád, člen představenstva,
  - d) Mgr. Veronika Jůvová, Ph.D., členka představenstva.
- 2.7 Vedoucí osoby vykonávají v rámci Investiční společnosti tyto další činnosti:

Ing. Jan Vedral je vedle předsedy představenstva také hlavním investičním manažerem.

Mgr. Hana Blovká je vedle místopředsedkyně představenstva také ředitelkou odpovědnou za marketing a prodej.

Mgr. Veronika Jůvová, Ph.D. je osobou odpovědnou za compliance, interní audit a fund structuring. Je členkou výboru pro řízení rizik.

- 2.8 Vedoucí osoby vykonávají mimo Investiční společnost žádné činnosti, které by měly význam ve vztahu k činnosti Investiční společnosti nebo Fondu:

Ing. Jan Vedral je předsedou představenstva společnosti QI investiční společnost, a.s.

Mgr. Veronika Jůvová, Ph.D., je místopředsedkyní představenstva společnosti QI investiční společnost, a.s.

Mgr. Ing. Petr Nemerád je členem představenstva společnosti QI investiční společnost, a.s.

- 2.9 Předmět podnikání Investiční společnosti je, v souladu s uděleným povolením k činnosti:
- a) přesáhnout rozhodný limit;
  - b) obhospodařovat
    - standardní fondy,
    - zahraniční investiční fondy srovnatelné se standardním fondem,
    - speciální fondy,
    - zahraniční investiční fondy srovnatelné se speciálním fondem,
    - fondy kvalifikovaných investorů, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání,
    - zahraniční investiční fondy srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů, s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s kvalifikovaným fondem rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a zahraničních investičních fondů srovnatelných s kvalifikovaným fondem sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání; a
  - c) provádět administraci investičních fondů a zahraničních investičních fondů uvedených v písm. b) výše.
- 2.10 Investiční společnost patří do konsolidačního celku společnosti Conseq Group, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, Staré Město, PSČ 110 00, IČ: 179 83 843, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 27924.
- 2.11 Seznam Investiční společností aktuálně obhospodařovaných nebo administrovaných fondů naleznete v příloze č. 1 Statutu.

### **3. Administrátor**

- 3.1 Administraci Fondu provádí Investiční společnost. Údaje o Investiční společnosti jsou uvedeny v článku 2 Statutu.
- 3.2 V rámci administrace Investiční společnost pro Fond vykonává všechny činnosti, které jsou součástí administrace investičního fondu podle § 38 odst. 1 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, zejména:
- a) vede účetnictví a zajišťuje plnění daňových povinností,
  - b) zajišťuje právní služby a compliance,

- c) oceňuje majetek a dluhy Fondu a provádí výpočet aktuální hodnoty jeho podílového listu,
- d) zajišťuje vydávání a odkupování podílových listů Fondu,
- e) připravuje dokumenty Fondu, zejména výroční zprávy, pololetní zprávy, Statut a sdělení klíčových informací, a jejich případné změny,
- f) uveřejňuje, oznamuje a poskytuje údaje a dokumenty Fondu jeho podílníkům a dalším oprávněným osobám včetně České národní banky.

Tyto činnosti vykonává Investiční společnost v plném rozsahu sama nebo jejich výkon svěřila jiné osobě, jak je v podrobnostech uvedeno v článku 4 Statutu.

#### **4. Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti**

4.1 Investiční společnost pověřila Registrátora výkonem níže uvedených činností, které zahrnuje administrace Fondu:

- a) vydávání a odkupování podílových listů Fondu a vedení evidence o tom,
- b) plnění některých informačních povinností,
- c) provoz klientského servisu,
- d) vyřizování reklamací a stížností podílníků Fondu,
- e) činnost compliance a interního auditu,
- f) rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- g) oceňování majetku a dluhů Fondu a výpočet aktuální hodnoty podílového listu Fondu,
- h) vedení evidence podílových listů a seznamu podílníků Fondu; tím není dotčena možnost vedení navazující evidence jinou oprávněnou osobou.

4.2 Investiční společnost dále pověřila Registrátora výkonem činnosti spočívající v propagaci a nabízení podílových listů Fondu.

4.3 Investiční společnost může kontrolovat a svými příkazy ovlivňovat výkon činností podle čl. 4.1 a 4.2. Investiční společnost je oprávněna s okamžitou účinností vypovědět smlouvy, na jejichž základě došlo k pověření jiného uvedenými činnostmi. Pověřením není dotčena odpovědnost Investiční společnosti nahradit újmu vzniklou porušením jejích povinností jako obhospodařovatele a administrátora Fondu, které plynou ze Statutu, Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalších právních předpisů.

4.4 Další činností v rámci administrace Fondu, kterou jsou Investiční společností pověřovány třetí osoby ad hoc, je právní a transakční poradenství. Externí právní a jiní poradci jsou vybíráni v souladu s požadavky odborné péče pro konkrétní věc.

#### **5. Depozitář**

5.1 Depozitářem Fondu je Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.

5.2 Depozitář je zapsán do seznamu depozitářů investičních fondů vedeného ČNB.

5.3 Depozitář je zahrnut do konsolidačního celku ve smyslu zákona o účetnictví, když konsolidaci celé konsolidační skupiny provádí v souladu s Mezinárodními účetními standardy ve znění přijatém Evropskou Unií (EU IFRS) Conseq Group, a.s. se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO 179 83 843, jakožto mateřská společnost celé skupiny.



5.4 Činnosti Depozitáře vyplývají ze Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a jsou dále specifikovány v depozitářské smlouvě uzavřené mezi Investiční společností a Depozitářem. Depozitář zejména:

- a) má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Fondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který Depozitář vede pro Fond v příslušné evidenci nebo jej pro Fond zřídí u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nebo srovnatelného subjektu podle práva cizího státu,
- b) má fyzicky v úschově majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje,
- c) zřizuje za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech u jiné osoby peněžní účty na jméno Investiční společnosti ve prospěch Fondu, na které ukládá veškeré peněžní prostředky Fondu, a kontroluje pohyb peněžních prostředků náležejících do majetku Fondu na těchto účtech,
- d) zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje,
- e) kontroluje, zda v souladu se Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy:
  - i) byly vydávány a odkupovány podílové listy Fondu,
  - ii) byla vypočítávána aktuální hodnota podílového listu Fondu,
  - iii) byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
  - iv) byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,
  - v) jsou používány výnosy plynoucí pro Fond a
  - vi) je majetek Fondu nabýván a zcizován.

5.5 Depozitář odpovídá za opatrování investičních nástrojů v majetku Fondu, za úschovu majetku Fondu a za evidenci tohoto majetku. Odpovědnost Depozitáře není dotčena, pověřil-li Depozitář jiného výkonem těchto činností. Odpovědnost Investiční společnosti za škodu vzniklou při obhospodařování a administraci Fondu tím není dotčena.

5.6 Depozitář vykonává pro Fond z pozice Registrátora činnosti uvedené v čl. 4.1 a 4.2, které zahrnuje administrace Fondu.

5.7 Ujednání depozitářské smlouvy neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.

5.8 Depozitář pověřil úschovou nebo jiným opatrováním některých investičních nástrojů a vypořádáním obchodů s nimi třetí osobu. Depozitář má zřízen u třetí osoby účet cenných papírů, na kterém jsou evidovány cenné papíry v majetku Fondu, tzn. odděleně od cenných papírů Depozitáře a jiných klientů. Depozitář o tom vede ve své evidenci nezbytné záznamy a písemnosti.

## 6. Investiční strategie

6.1 Cílem Fondu maximalizovat celkovou návratnost investic prostřednictvím kombinace úrokových výnosů, zhodnocení kapitálu a měnových zisků investováním do diverzifikovaného portfolia dluhových cenných papírů s pevnou a pohyblivou úrokovou sazbou denominovaných v měnách Zemí nové Evropy. Celková návratnost investice bude měřena v základní měně Fondu, kterou je česká koruna. Fond investuje zejména do krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých dluhových cenných papírů s pevnou nebo pohyblivou sazbou a dluhových závazků vydávaných vládami, obcemi nebo korporátními emitenty ze Zemí nové Evropy denominovaných v domácích měnách Zemí nové Evropy nebo v jakýchkoli jiných hlavních měnách. Dluhopisový fond nové Evropy může také investovat do dluhových cenných papírů s pevnou nebo pohyblivou sazbou vydaných nadnárodními subjekty nebo korporátními emitenty se sídlem v Evropské unii denominovaných v jakýchkoli hlavních měnách nebo v měnách Zemí nové Evropy. Fond investuje především do investičních nástrojů přijatých k obchodování na regulovaných trzích.

6.2 Podílové listy Fondu jsou vhodné pro investory s určitými zkušenostmi v oblasti investování do cenných papírů a ochotou nést riziko vyplývající z koncentrace investic do stejného druhu investičních nástrojů, na něž je zaměřena investiční politika Fondu (dluhopisy). Fond je vhodný pro investory, kteří jsou připraveni držet investici do Fondu po dobu alespoň 3 až 5 let.

**6.3 Návratnost investice do Fondu, její části nebo výnos z této investice nejsou zajištěny ani garantovány. Fond není zajištěným ani garantovaným fondem. Třetími osobami nejsou za účelem ochrany investorů poskytovány žádné záruky.**

6.4 Fond nekopíruje ani nehodlá kopírovat žádný index.

6.5 Investiční strategie Fondu není systematicky zaměřena na určité hospodářské odvětví nebo zeměpisnou oblast, ani na určitou část finančního trhu s výjimkou omezení uvedených v tomto čl. 6. Investiční strategie Fondu je zaměřena na dluhopisy jako převažující druh majetku. Není vyloučeno, že po určité časové období mohou být investice Fondu způsobem podle věty první tohoto článku zaměřeny, bude-li to podle vyhodnocení Investiční společnosti pro Fond vhodné.

6.6 Fond je standardním fondem. Způsobem investování Fond odpovídá vymezení dluhopisových fondů ve smyslu Evropské klasifikace fondů kolektivního investování vydané Evropskou asociací fondového a asset managementu (EFAMA) a ve smyslu Metodiky klasifikace fondů vydané Asociací pro kapitálový trh ČR (AKAT ČR). Fond se zaměřuje na investice do dluhopisů investičního stupně a je fondem s dominantní měnou (CZK) bez omezení durace.

6.7 Fond může investovat do investičních nástrojů a jiných finančních aktiv jen za podmínek a při dodržení limitů stanovených pro standardní fond Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech a Nařízením vlády. Fond může nabývat investiční cenné papíry, i když nebyly plně splaceny.

**6.8 Fond investuje do následujících finančních aktiv:**

- a) dluhopisy nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky (dále jen „**dluhopisy**“) a nástroje peněžního trhu, které jsou přijaty k obchodování:
  1. na evropském regulovaném trhu nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě Evropské unie nebo jiném smluvním státě Dohody o Evropském hospodářském prostoru (dále jen „**členský stát**“), nebo
  2. na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, nebo se s nimi obchoduje na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, jestliže tyto trhy jsou uvedeny v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, vedeném Českou národní bankou,
- b) dluhopisy z nové emise, vyplývá-li z emisních podmínek závazek emitenta, že bude podána žádost o přijetí k obchodování na některém z trhů uvedených v písm. a) a je-li žádost o přijetí k obchodování na některém z trhů uvedených v písm. a) podána tak, aby byly tyto dluhopisy přijaty k obchodování do 1 roku ode dne, ke kterému bylo ukončeno jejich vydávání,
- c) nástroje peněžního trhu jiné než uvedené v písm. a), za předpokladu, že právní úprava vztahující se na emisi nebo emitenta zabezpečuje ochranu investorů nebo úspor tím, že splňují alespoň jednu z následujících čtyř podmínek:
  1. byly vydány územním samosprávným celkem členského státu, centrální bankou členského státu, Evropskou centrální bankou, Evropskou unií, Evropskou investiční bankou, státem nebo členem federace, nebo mezinárodní finanční organizací, jejímž členem je jeden nebo více členských států, nebo za něj tyto subjekty převzaly záruku,
  2. byly vydány emitentem, jímž vydané cenné papíry jsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo na trhu uvedeném v písm. a) bod 2,
  3. byly vydány osobou nebo za ně převzala záruku osoba, která podléhá dohledu ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu, a jsou splněny další podmínky stanovené v § 6 odst. 1 písm. c) bod 4 Nařízení vlády, nebo

4. byly vydány emitentem, který je přípustnou protistranou podle § 6 odst. 3 Nařízení vlády (dále jen „**přípustná protistrana**“) a současně je osobou uvedenou v § 6 odst. 1 písm. d) tohoto nařízení, za předpokladu, že osoba, která do tohoto nástroje peněžního trhu investuje, požívá obdobnou ochranu jako osoba investující do nástroje peněžního trhu uvedeného v bodě 1., 2. nebo 3.,

a že splňují obě tyto podmínky:

5. Investiční společnost má o tomto nástroji peněžního trhu k dispozici dostatečné informace, včetně informací umožňujících řádné hodnocení úvěrových rizik spojených s investicemi do takového nástroje, a
  6. tento nástroj peněžního trhu nemá omezenou převoditelnost.
- d) dluhopisy, které nesplňují podmínky podle písm. a) nebo b), a nástroje peněžního trhu, které nesplňují podmínky podle písm. a) nebo c), avšak dle odborného posouzení Investiční společnosti odpovídají rizikovému stupni, do kterého byl Fond zařazen, a investičnímu cíli Fondu, a je-li v případě nástrojů peněžního trhu jejich emitentem osoba uvedená v písm. c) bod 1, 2 nebo 3,
  - e) cenné papíry vydávané standardním fondem, pokud podle statutu nebo srovnatelného dokumentu tohoto fondu může být investováno nejvýše 10 % hodnoty jeho majetku do cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování,
  - f) cenné papíry vydávané speciálním fondem, pokud do jeho jmění nelze podle statutu nebo srovnatelného dokumentu tohoto fondu nabýt jiné věci než ty, které lze podle Nařízení vlády nabýt do jmění standardního fondu, lze-li jej podle Evropské klasifikace fondů kolektivního investování klasifikovat jako fond korporátních dluhopisů a splňuje-li podmínky uvedené § 10 odst. 2 Nařízení vlády, a
  - g) pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za některou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále také jen „**vkłady**“) s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok.

6.9 Fond může investovat do:

- a) finančních derivátů, které jsou přijaty k obchodování na některém z trhů uvedených v § 3 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády, je-li jejich podkladovým aktivem některá z věcí, které lze podle Statutu nabýt do majetku Fondu, úroková míra, měnový kurz, měna, či finanční index, který je dostatečně diverzifikován, dostatečně reprezentativní a veřejně přístupný;
- b) finančních derivátů nepřijatých k obchodování na trzích uvedených v § 3 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády, je-li jejich podkladovým aktivem některá z věcí uvedená v odst. a) tohoto článku, jsou-li oceňovány spolehlivě a ověřitelně každý pracovní den a jsou-li splněny další podmínky uvedené v § 13 Nařízení vlády.

6.10 Přípustné je investovat pouze do těch finančních derivátů, které odpovídají investiční politice a rizikovému profilu Fondu. Aniž je tím dotčena možnost sjednání jiného finančního derivátu, jsou při obhospodařování Fondu nejpoužívanějšími typy finanční deriváty:

a. Swapy.

Swapem se obecně rozumí dohoda dvou stran o vzájemném nákupu a prodeji podkladových nástrojů za předem stanovenou cenu, která je vypořádávána k určitým okamžikům v budoucnosti.

Měnový swap je kombinovaná transakce skládající se z jedné části z měnové konverze vypořádávané promptně a z druhé části měnové konverze „forwardové“ s vypořádáním v budoucnosti. Fondem bude používána pro zajišťování aktiv Fondu proti nepříznivému pohybu cizích měn. Fond použije tuto techniku (nástroj) například v případě, kdy hodlá nakoupit aktivum v cizí měně, ale nechce podstupovat měnové riziko. Proto provede zároveň s nákupem (konverzí) potřebného množství cizí měny i prodej (konverzi) stejného množství této měny zpět do měny Fondu s vypořádáním v budoucnosti, tedy měnový swap.

Úrokový swap (Interest rate swap) spočívá obvykle ve výměně variabilních úrokových nároků za pevně stanovené úrokové nároky nebo obráceně. Mohou také fungovat jako

výměna pevně stanovených úrokových nároků za jiné pevně stanovené úrokové nároky či jako výměna variabilních úrokových nároků za jiné variabilní úrokové nároky, pokud jsou úhrady úroků vyváženy úrokovými nároky stejného druhu v majetku Fondu. V závislosti na odhadu vývoje úroků tak může Investiční společnost - aniž by prodávala majetek Fondu - zamezit riziku pohybu úrokových měr, a tím zabránit úrokovým ztrátám. Při očekávaném růstu úrokových měr tak může být například přeměněna pevně úročená část portfolia na variabilní úrokové nároky nebo naopak při očekávání klesajících úrokových měr může být variabilně úročená část přeměněna na pevné úrokové nároky. Interest rate swap bude Fondem používán pro zajišťování aktiv proti předpokládanému nepříznivému pohybu úrokových sazeb.

Credit default swap (CDS) je dohoda dvou stran, podle které kupující CDS platí prodávajícímu pravidelně určitou částku (prémii). Prémie je součinem tzv. CDS marže (CDS spread), vyjádřené v bazických bodech p.a. a nominální hodnoty kontraktu. Naproti tomu prodávající se zavazuje vyplatit nominální hodnotu kontraktu v případě, že během doby platnosti CDS kontraktu nastane tzv. kreditní událost v případě referenčního emitenta. Kreditní událostí se standardně rozumí zejména úpadek, platební neschopnost, restrukturalizace či popření závazků, moratorium na splatné závazky, atd. Fond může tento nástroj používat k zajištění proti možnému nepříznivému vývoji cen aktiv v důsledku rozšiřování trhem požadovaných kreditních marží (v reakci např. na nepříznivý vývoj v hospodaření emitenta či na obecně negativní vývoj na finančních trzích) a dále též k zajištění se proti riziku kreditní události emitenta, jež může vést k nedodržení závazků ze splatných dluhopisů vydaných emitentem.

#### b. Forwardy

Forwardem se obecně rozumí nestandardizovaná dohoda dvou stran o nákupu nebo prodeji podkladového nástroje za předem stanovenou cenu s vypořádáním k budoucímu datu.

Foreign exchange forward je měnová konverze s vypořádáním v budoucnosti. Měnový kurz pro vypořádání je odvozen (vypočítán) od promptního (spotového) aktuálního kurzu a očištěn o rozdíl vyplývající z odlišných úrokových sazeb příslušných měn měnového páru pro období od data sjednání kontraktu do data jeho vypořádání. Nejčastější použití nastane v případě, kdy Fond drží aktivum v cizí měně a očekává nepříznivý pohyb této cizí měny vůči měně Fondu. Aby nebylo nutné prodávat příslušné aktivum, dojde pouze ke sjednání zmíněné měnové konverze s vypořádáním v budoucnosti tak, aby kurz měny byl zafixován proti jeho nepříznivému pohybu v budoucnosti. Může ale samozřejmě dojít k situaci, že předpoklad na pohyb měny byl nesprávný a pohyb cizí měny bude naopak příznivý vůči měně Fondu. V tomto případě se ekonomický dopad transakce projeví ve Fondu tak, že Fond nebude participovat na výnosu plynoucího z příznivého pohybu cizí měny vůči měně Fondu.

Investiční společnost může při obhospodařování majetku Fondu operovat i s výslovně neuvedenými typy finančních derivátů, pokud jsou v souladu s investičními cíli Fondu.

#### 6.11 Fond může provádět repo obchody s využitím majetku Fondu pouze tehdy:

- a) je-li Repo obchod sjednán s přípustnou protistranou uvedenou v § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo,
- b) lze-li závazek z Repo obchodu vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní nebo lze-li peněžní prostředky, které jsou předmětem Reverzního repa, kdykoli získat zpět včetně výnosů, popřípadě v tržní hodnotě, je-li pro oceňování tohoto Reverzního repa používána tržní hodnota,
- c) jsou-li peněžní prostředky získané z Repa použity k nabytí vysoce kvalitního dluhopisu, cenného papíru vydaného Krátkodobým fondem peněžního trhu, vkladu nebo ke sjednání Reverzního repa v souladu s Nařízením vlády, a
- d) vyhovují-li věci, které jsou předmětem Reverzního repa, nárokům stanoveným v § 33 odst. 2 Nařízení vlády, a nejsou-li po dobu trvání Reverzního repa zatíženy absolutním majetkovým právem nebo převedeny.

- 6.12 Fond může používat finanční deriváty a provádět Repo obchody pouze ve vztahu k dluhopisům nebo nástrojům peněžního trhu a pouze za účelem snížení rizik z investování Fondu, snížení nákladů Fondu, získání dodatečného kapitálu nebo dosažení dodatečných výnosů pro Fond. Fond musí být v každém okamžiku schopen splnit svou povinnost převést peněžní prostředky nebo dodat podkladové aktivum plynoucí z finančního derivátu sjednaného na účet Fondu.
- 6.13 Používání finančních derivátů a sjednávání Repo obchodů při obhospodařování Fondu a postupy měření a snižování rizika plynoucího z použití těchto technik, nejsou-li ve Statutu upraveny výslovně, se řídí Nařízením vlády. Finanční derivát nesmí být použit a Repo obchod nesmí být sjednán způsobem nebo za účelem obcházejícím investiční strategii Fondu nebo pravidla upravená Statutem a Nařízením vlády.
- 6.14 Popis obchodů zajišťujících financování:
- a) Pro účely požadavku čl. 14 odst. 1 Nařízení SFTR Investiční společnost prohlašuje, že Fond využívá obchody zajišťující financování ve smyslu čl. 3 odst. 11 písm. a) až c) Nařízení SFTR; Fond nevyužívá operace, které by měly povahu maržového obchodu, ani swapy veškerých výnosů.
  - b) Fond může uzavřít Repo obchod pouze za účelem efektivní správy portfolia Fondu. Maximální podíl spravovaných aktiv, která lze alokovat prostřednictvím Repo obchodů, nesmí přesáhnout 50 % celkově spravovaných aktiv, přičemž v závislosti na tržních podmínkách se reálný poměr bude pohybovat v rozmezí 0 % až 50 %. Všechna aktiva obdržená v rámci těchto Repo obchodů jsou považována za přijatý kolaterál.
  - c) Aktiva přijímaná jako kolaterál musí splňovat podmínky dle článků 6.8, 6.10 a 6.13 Statutu. Předmětem Repo obchodů jsou především státní dluhopisy nebo státní pokladniční poukázky členů OECD, cenné papíry vydávané centrální bankou členského státu OECD, případně likvidní korporátní dluhopisy a nástroje peněžního trhu bonitních emitentů se splatností odpovídající investiční politice/investičnímu profilu fondu. Aktiva přijímaná jako kolaterál budou držena v úschově u Depozitáře, pokud to jejich podstata umožňuje, případně u třetí strany, na kterou Depozitář úschovu delegoval.
  - d) Přijatý kolaterál je denně oceňován reálnou hodnotou.
  - e) Emitentem investičního nástroje přijatého jako kolaterál nesmí být společnost spjatá s obhospodařovatelem. Obhospodařovatel věcně zhodnotí, že míra korelace úvěrového rizika investičního nástroje a protistrany obchodu je nízká. Přijatý kolaterál podléhá základním principům diverzifikace, které obhospodařovatel s odbornou péčí aplikuje. Přijatý kolaterál nepeněžního charakteru nemůže být dále prodán nebo použit dále jako kolaterál.
  - f) Repo obchody mohou být sjednány pouze s přípustnou protistranou uvedenou v § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Kritéria volby vhodné protistrany zahrnují právní status protistrany, zemi sídla a rating (zpravidla jde o finanční instituce sídlící v zemích OECD mající rating v investičním stupni).
  - g) Repo lze sjednat, netýkají-li se tyto smlouvy více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo z celkového počtu investičních nástrojů téhož druhu vydaných jedním emitentem.
  - h) Repo lze sjednat, nepředstavují-li závazky z těchto smluv vztahujících se k investičním nástrojům vydaných jedním emitentem více než 10 % hodnoty majetku tohoto fondu.
  - i) Repo lze sjednat, drží-li fond po celou dobu trvání těchto smluv prostředky v takové výši, aby mohl kdykoli otevřené pozice ze všech těchto smluv uzavřít.
  - j) Veškeré úrokové výnosy přijaté v souvislosti s Repo obchody jsou výnosem Fondu a veškeré úrokové náklady spojené s Repo obchody jsou nákladem Fondu. Transakční náklady související s Repo obchody jsou v souladu s ustanovením čl. 11.8 Statutu nákladem Fondu. Fond nevyužívá při Repo obchodech žádné třetí strany (např. zprostředkovatele půjčky).
  - k) Řízení rizik souvisejících s Repo obchody spočívá především ve výběru a schvalování vhodných protistran; zohledňují se faktory jako např. rating, sídlo, regulační prostředí a aktuální finanční situace. Dalším nástrojem řízení rizik je denní oceňování hodnoty

přijatého kolaterálu a jeho porovnávání s reálnou hodnotou poskytnutého úvěru. Riziko opětovného použití kolaterálu je řízeno především vhodnou volbou kolaterálu; klade se důraz zejména na likviditu investičního nástroje, možnost tento nástroj věrohodně denně oceňovat a na úvěrovou kvalitu emitenta. Transakční riziko, vypořádací riziko a operační riziko související s Repo obchody jsou řízeny v souladu s obecnými principy řízení těchto rizik na úrovni Investiční společnosti.

**6.15 Investiční limity** pro investice Fondu do finančních aktiv jsou stanoveny takto:

- a) dluhopisy a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 5% Hodnoty fondového kapitálu, není-li stanoveno jinak.
- b) bez ohledu na limit podle písm. a) může Fond investovat
  1. až 10% Hodnoty fondového kapitálu do dluhopisů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem a až 20% Hodnoty fondového kapitálu do dluhopisů a nástrojů peněžního trhu vydaných emitenty v rámci celku, za který se vypracovává konsolidovaná účetní závěrka; součet těchto investic však nesmí překročit 40% Hodnoty fondového kapitálu,
  2. až 35 % Hodnoty fondového kapitálu do dluhopisů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, jestliže tyto cenné papíry vydal nebo za ně převzal záruku stát, územní samosprávný celek členského státu nebo mezinárodní organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států,
  3. až 25 % Hodnoty fondového kapitálu do dluhopisů vydaných jednou bankou se sídlem v členském státě, která podléhá dohledu tohoto státu chránícímu zájmy vlastníků dluhopisů, jestliže peněžní prostředky získané emisí těchto dluhopisů jsou investovány do takových druhů majetku, které do doby splatnosti dluhopisů kryjí závazky emitenta z těchto dluhopisů a které mohou být v případě platební neschopnosti emitenta přednostně použity ke splacení dluhopisu a k vyplacení výnosu; součet těchto investic však nesmí překročit 80 % Hodnoty fondového kapitálu.
  4. až 100 % Hodnoty fondového kapitálu do dluhopisů nebo nástrojů peněžního trhu, které vydala nebo za které převzala záruku Česká republika s tím, že v majetku Fondu musí být v každém okamžiku cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry nejméně z 6 různých emisí, přičemž cenné papíry a zaknihované cenné papíry z jedné emise nesmí tvořit více než 30 % Hodnoty fondového kapitálu.

Pokud nejsou splněny podmínky uvedené v tomto bodě 4, pak nelze investovat do jednoho reverzního repo obchodu s jedním emitentem více než 20% Hodnoty fondového kapitálu.
- Investice podle bodu 2 a 3 tohoto písmene se nezahrnují do limitu 40% podle první odrážky tohoto písmene.
- c) dluhopisy s ratingovým hodnocením horším než BB-, resp. ekvivalent vydaným Renomovanou ratingovou agenturou, mohou tvořit maximálně 30% Hodnoty fondového kapitálu. Pokud nemá emitent dluhopisů přiřazen rating od žádné z Renomovaných ratingových agentur, lze pro účely výpočtu limitu uvedeného v předchozí větě použít hodnocení bonity emitenta zpracované Investiční společností.
- d) riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů uvedených v čl. 6.9 písm. b) vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, a riziko protistrany plynoucí z technik obhospodařování Fondu, nesmí u jedné smluvní strany překročit:
  1. 10 % z Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou osoba, za kterou může Fond podle Statutu nabýt pohledávku z vkladu, nebo
  2. 5 % Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než uvedená v bodě 1.
- e) vklady u jedné osoby, která splňuje podmínky uvedené v čl. 6.8 písm. g), nesmějí tvořit více než 20% Hodnoty fondového kapitálu.

- f) součet hodnot investic do dluhopisů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, vkladů u tohoto emitenta a hodnot expozice vůči riziku protistrany plynoucímu z finančních derivátů nepřijatých k obchodování na trzích uvedených v čl. 6.9 písm. b) nesmí překročit 20% Hodnoty fondového kapitálu. Tím nejsou dotčeny limity uvedené v bodech 2. a 3. písm. b).
- g) limity stanovené v písm. a) až e) a l), s výjimkou písm. b) bod 3, tohoto článku nelze sčítat a součet hodnot investic do dluhopisů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, vkladů u tohoto emitenta a hodnot expozice vůči riziku protistrany plynoucímu z finančních derivátů nepřijatých k obchodování na trzích uvedených v čl. 6.9 písm. a) nesmí překročit 35% Hodnoty fondového kapitálu.
- h) Fond může investovat až 10 % Hodnoty fondového kapitálu do cenných papírů vydaných jedním standardním fondem nebo jedním speciálním fondem. Investice Fondu do cenných papírů vydávaných fondy kolektivního investování nesmějí přesáhnout celkem 10 % Hodnoty fondového kapitálu Do majetku Fondu nelze nabýt více než 25 % z Hodnoty majetku jednoho fondu kolektivního investování.
- i) nejde-li o dluhopisy nebo nástroje peněžního trhu, které vydal nebo za které převzal záruku stát nebo územní samosprávný celek členského státu, nebo které vydala mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států, nelze do majetku Fondu nabýt více než 10 % z:
  1. celkové jmenovité hodnoty dluhopisů vydaných jedním emitentem nebo
  2. celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem;
- j) podíl dluhopisů, nástrojů peněžního trhu, vkladů a pohledávek z reverzních rep musí dosahovat alespoň 80 % Hodnoty fondového kapitálu.
- k) podíl cenných papírů uvedených v čl. 6.8 písm. d) nesmí přesáhnout 10% Hodnoty fondového kapitálu.
- l) nelze investovat více než 10 % Hodnoty fondového kapitálu do investičních cenných papírů uvedených v § 3 odst. 1 písm. e) a do nástrojů peněžního trhu uvedených v § 9 Nařízení vlády;
- m) celková expozice Fondu vztahující se k finančním derivátům vypočtená závazkovou metodou uvedenou v § 44 odst. 1 Nařízení vlády nesmí přesáhnout 100% Hodnoty fondového kapitálu.

6.16 Limity uvedené v čl. 6.15 písm.i) nemusí být dodrženy:

- a) při nabytí cenných papírů do majetku Fondu, jestliže v této době nelze zjistit jejich celkovou jmenovitou hodnotu nebo celkový počet, a to po dobu nezbytně nutnou;
- b) týkají-li se investičních nástrojů nebo nástrojů peněžního trhu, které vydal nebo za které převzal záruku stát nebo územní samosprávný celek členského státu nebo je vydala mezinárodní organizace, jejímž členem je alespoň jeden členský stát.

6.17 Limit uvedený v čl. 6.15 e) nemusí být dodržen ve vztahu k osobě uvedené v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to při vydávání a odkupování podílových listů Fondu. Vklady převyšující stanovený limit z důvodu připsání částky odpovídající prodejní ceně vydávaných podílových listů musí být investovány bez zbytečného odkladu po jejich připsání na účet Fondu. Vklady převyšující stanovený limit z důvodu shromáždění peněžních prostředků k zajištění finančního vypořádání odkoupení podílových listů musí být zaslány na účet Investiční společnosti nebo Registrátora ve stanovené lhůtě.

6.18 Fond nemusí dodržet skladbu svého majetku uvedenou výše při uplatňování přednostního práva na upsání investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu, které má nebo bude mít ve svém majetku.





- a) historické údaje jako například historické údaje použité při výpočtu souhrnného ukazatele nemusí být spolehlivým vodítkem, pokud jde o rizikový profil Fondu do budoucna;
- b) není garantováno, že se rizikově-výnosová kategorie Fondu nezmění a že Fond nemůže být v budoucnu přeřazen do jiné kategorie;
- c) nejnižší kategorie neznámá investici bez rizika;
- d) souhrnný ukazatel rizik je vodítkem pro úroveň rizika Fondu ve srovnání s jinými investičními fondy. Ukazuje, jak je pravděpodobné, že investicí do Fondu dojde ke ztrátě v důsledku pohybu na trzích;
- e) tento produkt je zařazen do třídy 3 ze 7, což je středně nízká třída rizik;
- f) Fond byl zařazen na stupnici shora zvýrazněné kategorie souhrnného ukazatele rizik z těchto důvodů:
  - i) výrazného podílu dluhopisové složky v majetku Fondu;
  - ii) vysoké diversifikace aktiv v portfoliu Fondu, a to jak z hlediska jednotlivých druhů aktiv, tak i z hlediska sektorové a geografické alokace,
  - iii) doplňková aktiva Fondu tvoří zejména pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u bank, likvidní dluhopisy a nástroje peněžního trhu
- g) souhrnným ukazatelem znázorněným na stupnici shora nejsou náležitě podchycena tato rizika s podstatným významem pro investice do Fondu:
  - i) provozní (operační) rizika a rizika související s opatrováním majetku,
  - ii) měnové riziko spočívající ve změnách Hodnoty fondového kapitálu Fondu v závislosti na objemu otevřených expozic Fondu v jiných měnách než CZK a změnách devizových kurzů.

tato rizika jsou vysvětlena v čl. 7.3 níže.

### 7.3 Popis podstatných rizik vyplývajících z investice do Fondu:

#### Riziko nestálé aktuální hodnoty cenného papíru vydaného Fondem v důsledku složení majetku nebo způsobu obhospodařování majetku Fondu.

S ohledem na skutečnost, že majetek Fondu je dle investiční strategie Fondu tvořen zejména stejným druhem investičních nástrojů (dluhopisy), musí si být podílník vědom, že i přes maximální snahu o bezpečné obhospodařování může dojít ke kolísání hodnoty podílového listu Fondu v závislosti na vývoji na finančních trzích.

#### Tržní riziko vyplývající z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Fondu.

Nejvýznamnějšími tržními riziky jsou měnové riziko, úrokové riziko, akciové riziko a komoditní riziko. Vývoj kursů, úrokových sazeb a dalších tržních hodnot, má vliv na hodnotu aktiv ve vlastnictví fondu. Míra tržního rizika závisí na konkrétní struktuře majetku Fondu. Velký vliv tržního rizika je zejména u derivátů, kde malá změna ceny podkladového nástroje může znamenat velkou změnu ceny derivátu (pákový efekt).

#### Úvěrové riziko.

Úvěrové riziko může spočívat zejména v tom, že subjekty, které mají dluhy vůči Fondu (např. dlužníci z investičních nástrojů apod.) tyto dluhy nesplní řádně a včas. Tato rizika Investiční společnost minimalizuje zejména výběrem protistran a emitentů s ohledem na jejich bonitu, nastavením limitů na vyšší expozice vůči jednotlivým protistranám a emitentům a vhodnými smluvními ujednáními. Součástí úvěrového rizika je i riziko vypořádání, tj. riziko toho, že protistrana nezaplatí nebo nedodá investiční nástroje v dohodnuté lhůtě.

#### Riziko nedostatečné likvidity.

Riziko spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát svým závazkům vůči podílníkům nebo dojde k poklesu kurzu podílových listů fondu z důvodu prodeje za příliš nízkou cenu. Riziko je omezoováno investováním Fondu do investičních nástrojů, které jsou likvidní, lze je v dostatečném objemu pravidelně odprodat investiční společnosti, nebo jsou v dostatečném

objemu obchodovány na příslušných trzích. Dalším opatřením je mj. udržování potřebného objemu majetku Fondu ve formě vkladů. Odkupování aktiv Fondu za běžných a mimořádných okolností (včetně pozastavení odkupování podílových listů) a v případech již podaných žádostí o odkoupení je blíže upraveno v části II. Statutu – Informace o vydávání a odkupování podílových listů Fondu.

#### Riziko související s investičním zaměřením Fondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony, jiné části trhu nebo určité druhy aktiv.

Investiční zaměření Fondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony vyvolává systematické riziko, kdy vývoj v takovém sektoru ovlivňuje značnou část portfolia Fondu. Toto systematické riziko je řešeno diverzifikací, tj. rozložením investic mezi více průmyslových odvětví, států a regionů.

#### Riziko operační.

Riziko spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí (například nedodání aktuálních informací pro ocenění Fondů třetí stranou nebo včasné nedodání konfirmace o provedených obchodech protistran apod.). Toto riziko je omezováno udržováním odpovídajícího řídicího a kontrolního systému Investiční společnosti. Součástí tohoto rizika je i riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo cenné papíry vydané Fondem.

#### Riziko, že ze zákonem stanovených důvodů může být Fond zrušen.

Fond může být zrušen například z důvodu takového rozhodnutí Investiční společnosti, splynutí nebo sloučení Fondu, zrušení Investiční společnosti s likvidací nebo z důvodu takového rozhodnutí ČNB, například pokud Fond nemá déle než 3 měsíce Depozitáře.

#### Riziko, že Fond může být zrušen i z jiných než zákonem stanovených důvodů.

Fond může být zrušen například i z důvodů ekonomických a restrukturalizačních (zejména v případě hospodářských problémů Fondu), což může mít za následek, že podílník nebude držet investici ve Fondu po celou dobu jeho zamýšleného investičního horizontu. Tímto se výslovně upozorňuje, že neexistuje a není poskytována žádná záruka možnosti setrvání podílníka ve Fondu.

#### Riziko plynoucí z investování do cílových fondů

Pokud Fond investuje prostředky podílníků do jiných cílových fondů, pak existuje riziko nevhodného výběru cílových fondů, které např. nedosahují očekávané výkonnosti, nebo jiných žádoucích charakteristik. Dalším rizikem je kumulace poplatků, tj. že celkový výnos fondu investujícího do jiných cílových fondů je snížen nejenom o poplatky fondu placené investiční společnosti, ale i o poplatky, které cílové fondy platí investičním společnostem, které je obhospodařují. Dále například riziko omezení nebo ukončení odkupování cílových fondů kolektivního investování.

#### Riziko repo obchodů.

S repo obchody jsou spojena dvě základní rizika - riziko protistrany a riziko podkladového aktiva, tj. riziko vlastního investičního nástroje. V případě repa jde především o riziko selhání protistrany způsobené např. růstem kurzu zajišťovacího investičního nástroje, který má protistrana na svém účtu, čímž jí může vzniknout motivace investiční nástroj nevracet. V případě reverzního repa vyplývá riziko podkladového aktiva např. ze skutečnosti, že pohledávka Fondu nemusí být splacena a do majetku Fondu by poté přešel investiční nástroj sloužící k zajištění. Fond by v takovém případě podstupoval rizika spojená s držetím takového investičního nástroje, zejména riziko tržní.

#### Integrace rizik udržitelnosti

V souladu s nařízením SFDR je Investiční společnost povinna zveřejnit způsob, jakým jsou rizika udržitelnosti integrována do investičního procesu, a zároveň uveřejnit výsledky posouzení pravděpodobných dopadů rizik udržitelnosti na výnosy Fondu. Rizikem týkajícím se udržitelnosti se rozumí událost 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. Investiční společnost vyhodnotila, že rizika týkající se udržitelnosti

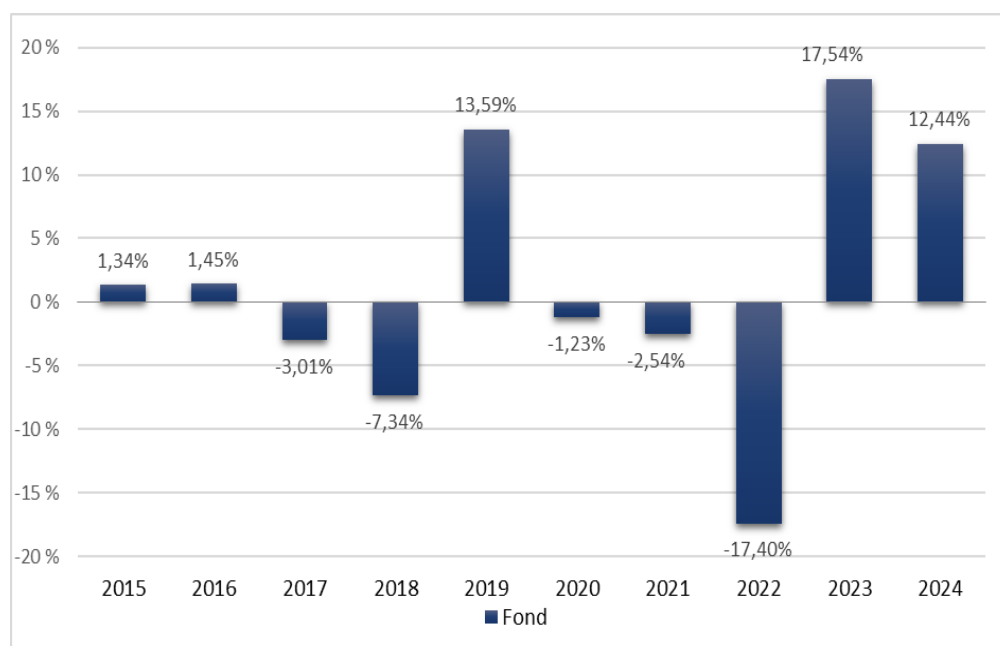
jsou pro investiční rozhodování ve vztahu k Fondu relevantní, a proto jejich zohledňování integruje do svého investičního procesu (politika integrace rizik udržitelnosti je dostupná způsobem uvedeným v čl. 12.3 Statutu). Investiční společnost při výběru cílových aktiv hodnotí, i zda cílová společnost (nebo jiné aktivum) uplatňuje správné postupy správy a řízení, pokud jde o strukturu řízení, odměňování, poskytování informací a transparentnost.

Přes veškerá opatření neexistují záruky, že tyto postupy zmírní rizika týkající se udržitelnosti ve vztahu k Fondu nebo jim zabrání. Pravděpodobný dopad těchto rizik na hodnotu investice nebo na podmínky návratnosti investice do Fondu se může v jednotlivých případech lišit. Konkrétní potenciální dopady rizik udržitelnosti na výnosy Fondu závisí na celkové expozici daného Fondu vůči konkrétní investici a na závažnosti rizik týkajících se udržitelnosti. Posouzení rizika udržitelnosti je do určité míry nevyhnutelně subjektivní a nelze zaručit, že všechny investice Fondu, budou odrážet přesvědčení nebo hodnoty konkrétního investora v oblasti udržitelných investic. Okolnosti, za nichž Investiční společnost posuzuje rizika udržitelnosti, se mohou v průběhu času měnit v závislosti na dostupnosti příslušných údajů nebo jiných informací, které mohou být k dispozici.

## 8. Informace o historické výkonnosti

8.1 Graf historické výkonnosti Fondu je uveden níže. Výkonnost Fondu nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním (úpisem) a odkupováním podílových listů Fondu.

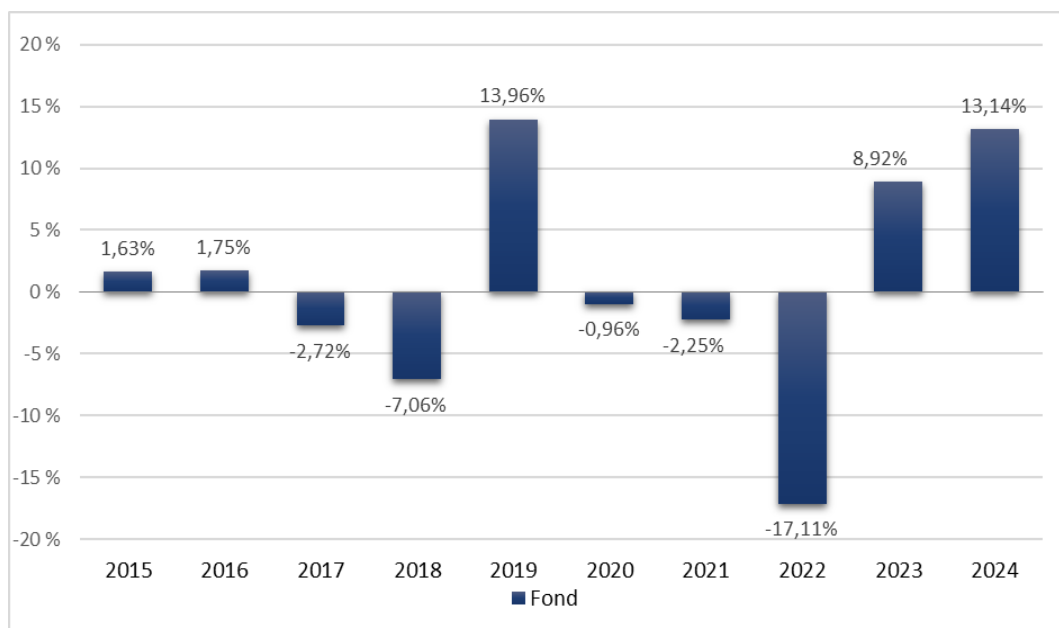
Graf výkonnosti Třídy A (ISIN CZ0008476959) v CZK:



### Důležitá upozornění:

- údaje o historické výkonnosti Fondu mají pouze omezenou použitelnost jako indikátor budoucí výkonnosti;
- uváděná výkonnost již zohledňuje nákladovost Fondu, ale nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním a odkupováním podílových listů;
- Fond je byl vytvořen 1.3.2022 jako nástupnický fond fondu Conseq Invest New Europe Bond Fund (ISIN: IE00B0SY6161), uvádí tedy i historickou výkonnost Zanikajícího fondu, resp. jeho Třídy A. Tuto výkonnost lze uvádět, neboť přeměnou Zanikajícího fondu na Fond není ovlivněna výkonnost, a to zejména protože nedošlo ke změně investiční strategie a ani nákladovosti;
- dosavadní výkonnost je počítána v CZK.

Graf výkonnosti Třídy D (ISIN CZ0008476942) v CZK:



Důležitá upozornění:

- údaje o historické výkonnosti Fondu mají pouze omezenou použitelnost jako indikátor budoucí výkonnosti;
- uváděná výkonnost již zohledňuje nákladovost Fondu, ale nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním a odkupováním podílových listů;
- Fond je byl vytvořen 1.3.2022 jako nástupnický fond fondu Conseq Invest New Europe Bond Fund (ISIN: IE00B0SY6278), uvádí tedy i historickou výkonnost Zanikajícího fondu, resp. jeho Třídy B. Tuto výkonnost lze uvádět, neboť přeměnou Zanikajícího fondu na Fond není ovlivněna výkonnost, a to zejména protože nedošlo ke změně investiční strategie a ani nákladovosti;
- dosavadní výkonnost je počítána v CZK.

## 9. Zásady hospodaření s majetkem a výplata podílů na zisku

9.1 Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.

9.2 Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou v souladu s § 196 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalšími právními předpisy, zejména Nařízením vlády.

9.3 Oceňování majetku a dluhů Fondu je prováděno denně, a to ke každému pracovnímu dni. Oceňování majetku Fondu zajišťuje Registrátor.

9.4 Investiční společnost účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu odděleně od předmětu účetnictví svého a ostatních jí obhospodařovaných fondů a v rozsahu potřebném pro stanovení Hodnoty fondového kapitálu Fondu připadající na jednotlivé Třídy podílových listů (čl. 9.6) též v členění na jednotlivé Třídy. Investiční společnost zajišťuje v souladu s účetními metodami podle právního předpisu upravujícího účetnictví účtování o předmětu účetnictví v účetních knihách vedených odděleně pro jednotlivé podílové fondy, jejichž majetek obhospodařuje, tak, aby jí to umožnilo sestavení účetní závěrky za každý podílový fond. Účetní závěrka Fondu musí být ověřena auditorem.

- 9.5 Schválení účetní závěrky Fondu, rozhodnutí o rozdělení výsledku hospodaření s majetkem Fondu (podílech na zisku, úhradě ztráty nebo změny čistých aktiv připadajících na držitele podílových listů) náleží do působnosti představenstva Investiční společnosti.
- 9.6 Fond vydává podílové listy Třídy A (akumulační), s nimiž není spojeno právo na výplatu podílu na zisku, a podílové listy Třídy D (dividendová), s nimiž je uvedené právo spojeno. Není-li ve Statutu uvedeno jinak, s podílníky všech Tříd podílových listů Fondu je zacházeno stejně a vztahují se na ně ve Statutu uvedená pravidla nerozdílně.
- 9.7 Hodnota fondového kapitálu připadající na Třidu podílových listů Fondu (dále jen „**Hodnota fondového kapitálu Třídy**“) se stanovuje jako součin Hodnoty fondového kapitálu Fondu a alokačního poměru pro danou Třidu podílových listů Fondu (dále jen „**Alokační poměr Třídy**“). Alokační poměr Třídy v den D, kterým je rozhodný den pro výplatu dividendy (čl. 9.9 Statutu), se stanoví podle následujícího vzorce:

$$AP_{TD} = (VK_{T(D-1)} + PLV_{T(D-1)} - PLO_{T(D-1)} - DIVI_{T(D-1)}) / (VK_{(D-1)} + PLV_{(D-1)} - PLO_{(D-1)} - DIVI_{(D-1)})$$

kde

$AP_{TD}$  je Alokační poměr Třídy v den D,

$VK_{T(D-1)}$  je Hodnota fondového kapitálu Třídy, zahrnující všechny specifické náklady dané Třídy, stanovená k tomu dni předcházejícímu den D, kdy bylo naposledy provedeno ocenění majetku Fondu (čl. 9.3) přede dnem D (dále jen „**den D-1**“).

$PLV_{T(D-1)}$  je hodnota nově vydaných podílových listů dané Třídy ode dne D-1 do dne D

$PLO_{T(D-1)}$  je hodnota odkoupených podílových listů dané Třídy ode dne D-1 do dne D

$DIVI_{T(D-1)}$  je objem vyplacených i reinvestovaných podílů na zisku dané Třídy ode dne D-1 do dne D

$VK_{(D-1)}$  je Hodnota fondového kapitálu Fondu v den D-1,

$PLV_{(D-1)}$  je hodnota všech nově vydaných podílových listů Fondu ode dne D-1 do dne D

$PLO_{(D-1)}$  je hodnota všech odkoupených podílových listů Fondu ode dne D-1 do dne D

$DIVI_{(D-1)}$  je objem všech vyplacených i reinvestovaných podílů na zisku ode dne D-1 do dne D.

Specifickými náklady dané Třídy se rozumí všechny náklady související pouze s touto Třídou, zejména úplata za obhospodařování majetku Fondu (čl. 11.3).

Pro prvé stanovení Hodnoty fondového kapitálu Třídy v den vypořádání první emise se Alokační poměr Třídy stanoví jako podíl hodnoty vydaných podílových listů dané Třídy ku hodnotě všech podílových listů Fondu vydaných v okamžiku první emise.

Podílníci stejné Třídy se podílejí na Hodnotě fondového kapitálu této Třídy v poměru počtu jimi držaných podílových listů této Třídy k celkovému počtu vydaných podílových listů této Třídy.

- 9.8 Fond vyplácí dividendy připadající na podílové listy Třídy D. Podíly na zisku připadající na podílové listy Třídy A nejsou vypláceny a odráží se ve zvýšené hodnotě podílového listu této Třídy.
- 9.9 Podílník má právo na vyplacení dividendy dle předchozího odstavce za podmínky, že vlastní podílové listy Třídy D k datu konání jednání představenstva Investiční společnosti, na kterém se rozhodne o rozdělení zisku Fondu za předchozí kalendářní rok. Tento den je rozhodným dnem pro vznik nároku na výplatu dividendy za předchozí kalendářní rok (dále jen „**rozhodný den pro výplatu dividendy**“). Datum konání jednání představenstva uveřejní Investiční společnost každoročně na webových stránkách [www.conseq.cz](http://www.conseq.cz), a to nejpozději do 3 měsíců po schválení účetní závěrky Fondu, vždy však nejméně 20 dní před samotným datem konání jednání představenstva. Dividenda Třídy D se stanoví podle Alokačního poměru Třídy D stanoveného v pracovní den předcházející rozhodnému dni pro výplatu dividendy.

- 9.10 V souvislosti s ustanovením čl. 9.9 je před rozhodným dnem pro výplatu dividendy pozastaveno vydávání a odkupování podílových listů Třídy D, při kterém by do rozhodného dne pro výplatu dividendy včetně nemohly být podílové listy vydány resp. odkoupeny. Tím je zajištěno, že nebudou prodány podílové listy Fondu za vyšší prodejní cenu zohledňující zisk Fondu platnou před rozhodným dnem pro výplatu dividendy, u kterých by přitom nevznikl nárok na výplatu dividend, nebo odkoupeny podílové listy Fondu za vyšší odkupní cenu zohledňující zisk Fondu platnou před rozhodným dnem pro výplatu dividendy, u kterých by zároveň vznikl nárok na výplatu dividend (duplicitní podíl na zisku). O vydání nebo odkoupení podílových listů Fondu, jejichž prodejní nebo odkupní cena zohlední zisk Fondu, lze požádat nejpozději v ten rozhodný den pro vydání podílového listu (čl. 10.13) resp. v ten rozhodný den pro odkoupení podílového listu (čl. 10.21), který předchází rozhodnému dni pro výplatu dividendy alespoň o 3 pracovní dny.
- 9.11 Zisk z výsledků hospodaření s majetkem Fondu připadající na podílové listy Třídy D bude za podmínek uvedených v předchozích odstavcích rozdělen tak, že jednotlivým podílníkům bude vyplacen výnos po zdanění ve výši odpovídající násobku počtu podílových listů Třídy D v majetku podílníka k rozhodnému dni pro výplatu dividendy a podílu zisku připadajícího na jeden podílový list Třídy D.
- 9.12 Investiční společnost vyplácí dividendy přímo nebo prostřednictvím Registrátora. Vede-li Registrátor na základě smlouvy uzavřené mezi podílníkem a Registrátorem evidenční účet podílníka, připiše na tento účet příslušnou částku odpovídající podílu na zisku, a to bez zbytečného odkladu po vyplacení částky dividendy Investiční společností; v opačném případě Registrátor eviduje příslušnou částku odpovídající podílu na zisku jako svůj dluh vůči osobě vedoucí navazující evidenci podle čl. 10.6. Dividendy budou automaticky vypláceny Investiční společností nebo prostřednictvím Registrátora do deseti pracovních dnů od dne rozhodného pro výplatu dividendy, nepožádá-li podílník o jejich reinvestování. V případě obdržení písemné žádosti podílníka o reinvestování dividend budou dividendy reinvestovány, tj. budou za ně na účet podílníka vydány podílové listy Třídy D, ve lhůtě nejpozději 4 pracovních dnů od rozhodného dne pro výplatu dividendy. Žádost o reinvestování dividend lze podat Investiční společnosti, Registrátorovi nebo v případě podílníků, jejichž majetkový účet vede osoba vedoucí navazující evidenci podle čl. 10.6., prostřednictvím této osoby nejpozději 5 kalendářních dnů před rozhodným dnem pro výplatu dividendy.
- 9.13 Pokud je v případě dividend na zisku uplatňován nárok na osvobození od daně z příjmu dle příslušného ustanovení zákona o daních z příjmů, je podílník povinen nejpozději 5 kalendářních dnů před rozhodným dnem pro výplatu dividendy předložit Investiční společnosti prostřednictvím Registrátora veškeré doklady prokazující nárok na osvobození od daně (např. výpis z nadačního rejstříku prokazující, že předmětné podílové listy Fondu jsou součástí nadačního jmění).
- 9.14 Právo na výplatu dividend se promlčuje uplynutím promlčecí lhůty, která činí 3 roky ode dne, kdy měla být povinnost vyplatit dividendu splněna, nebo od takového pozdějšího dne, kdy se podílník o povinnosti vyplatit dividendu dozvěděl nebo dozvědět měl a mohl; nejdéle se právo na výplatu dividend promlčí uplynutím 10 let od dne, kdy měla být povinnost vyplatit dividendu splněna.

## **10. Podílové listy vydávané Fondem**

- 10.1 Fond vydává podílové listy, které nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému ani není prostřednictvím některého z těchto trhů uveřejňována jejich cena.
- 10.2 Podílové listy Fondu jsou zaknihovanými cennými papíry.
- 10.3 Podílové listy Fondu nemají jmenovitou hodnotu.
- 10.4 Aktuální hodnota podílových listů Fondu je uváděna v českých korunách (Kč).

- 10.5 Podílové listy Fondu mají přiděleno identifikační označení cenných papírů podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN), a to CZ0008476959 pro podílové listy Třídy A a CZ0008476942 pro podílové listy Třídy D.
- 10.6 Evidenci podílových listů vede Registrátor v samostatné evidenci na účtech vlastníků nebo na účtech zákazníků. Vede-li Registrátor podílové listy na účtu zákazníků, vede majitel účtu zákazníků evidenci navazující na evidenci vedenou Registrátorem na účtech vlastníků, a to na základě smlouvy uzavřené s Registrátorem. Majitelem účtu zákazníků může být pouze osoba oprávněná vést navazující evidenci. Samostatná evidence vedená Registrátorem a navazující evidence jsou vedeny v souladu s § 93 Zákona o podnikání na kapitálovém trhu a Vyhláškou o evidenci investičních nástrojů.
- 10.7 Podílové listy Fondu zakládají stejná práva podílníků; porušením této zásady není rozdíl ve způsobu podílení se jednotlivých Tříd podílových listů na zisku Fondu (čl. 9.8) a rozdíl ve výši úplaty za obhospodařování majetku Fondu pro každou z těchto Tříd (čl. 11.3). Podílník má právo na odkoupení svého podílového listu Investiční společností, která je povinna tento podílový list odkoupit za podmínek stanovených v Zákoně o investičních společnostech a investičních fondech a v tomto Statutu. Investiční společnost odkupuje podílové listy na účet Fondu. Podílníci nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Fondu ani zrušení Fondu.
- 10.8 Aktuální hodnota podílového listu každé Třídy se určuje jako podíl Hodnoty fondového kapitálu Třídy a počtu vydaných podílových listů této Třídy se zaokrouhlením na čtyři desetinná místa.
- 10.9 Aktuální hodnota podílového listu se stanovuje denně, ke každému pracovnímu dni. Aktuální hodnota se stanovuje v následující pracovní den.
- 10.10 Aktuální hodnota podílového listu každé Třídy je uveřejňována na internetových stránkách Investiční společnosti (čl. 12.3). Aktuální hodnota podílového listu se uveřejňuje nejpozději třetí pracovní den následující po dni, ke kterému se hodnota stanovuje. Tato aktuální hodnota je platná pro žádosti o vydání, popř. odkoupení podílových listů příslušné Třídy podané nejpozději v den, ke kterému byla aktuální hodnota stanovena.
- 10.11 Investiční společnost není povinna nahradit škodu způsobenou nesprávným výpočtem aktuální hodnoty podílového listu Fondu, pokud
- a) výše škody je zanedbatelná a účelně vynaložené náklady související s její náhradou by zjevně převýšily výši náhrady, nebo
  - b) odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty nepřesahuje 0,5 % Hodnoty fondového kapitálu Fondu.
- 10.12 Investiční společnost vydá podílový list Fondu za částku, která se rovná aktuální hodnotě podílového listu příslušné Třídy vyhlášené k rozhodnému dni.
- 10.13 Rozhodným dnem pro vydání podílového listu je každý pracovní den.
- 10.14 První vydání podílových listů Fondu proběhne v souvislosti s přeměnou Zanikajícího Fondu do Fondu, a to ve výměnném poměru 1:100 tak, že za každou podílovou jednotku příslušné Třídy Zanikajícího fondu bude vydáno 100 podílových listů příslušné Třídy Fondu. Rozhodný den pro určení hodnoty podílové jednotky Zanikajícího fondu (tj. hodnoty, která se spolu s výměnným poměrem použije pro stanovení počtu podílových listů Fondu, jaký obdrží investor Zanikajícího fondu), je den 22. 2. 2022. První podílové listy Fondu budou vydány k datu 1. 3. 2022.
- 10.15 Minimální částka, za kterou mohou být podílové listy Fondu vydány, činí 10.000 Kč pro první nákup podílových listů Třídy A a 500.000,- Kč pro první nákup podílových listů Třídy D. Pro každý další nákup podílových listů Třídy A činí minimální částka, za kterou mohou být podílové listy fondu vydány 500,- Kč pro Třidu A a 50.000,- Kč pro Třidu D. Investiční společnost nebo Registrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o vydání podílových listů i v případě nižší částky.
- 10.16 Žádost o vydání podílových listů se podává Investiční společnosti přímo, prostřednictvím Registrátora nebo v případě podílníků, jejichž majetkový účet vede osoba vedoucí navazující evidenci podle čl. 10.6 (dále jen „**Subregistrátor**“), prostřednictvím Subregistrátora.

Subregistrátor na účet podílníků, jejichž majetkový účet v navazující evidenci vede, nakupuje a odprodává prostřednictvím Registrátora podílové listy Fondu. Zámecce složí u Investiční společnosti, Registrátora resp. Subregistrátora částku, z níž bude hrazena prodejní cena podílových listů, popř. se zaváže prodejní cenu podílových listů uhradit. Ve smlouvě uzavřené mezi zájemcem o vydání podílových listů a Investiční společností, Registrátorem nebo Subregistrátorem mohou být stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů pro podání žádosti o vydání podílových listů, pro složení částky, z níž bude hrazena prodejní cena podílových listů, a pro určení výše vstupního poplatku a způsobu jeho úhrady Investiční společností, Registrátorovi nebo Subregistrátorovi. Výše vstupního poplatku hrazená Investiční společností, Registrátorovi nebo Subregistrátorovi může činit za jeden podílový list maximálně 5,00 % aktuální hodnoty podílového listu.

- 10.17 Žádost o vydání podílových listů musí být podílníkem resp. Subregistrátorem doručena Investiční společnosti nebo Registrátorovi nejpozději do 12:00 hod. rozhodného dne. Investiční společnost nebo Registrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o vydání podílových listů doručenou i později téhož dne. Žádost o vydání podílových listů podaná kdykoliv v době od předchozího rozhodného dne do daného rozhodného dne (při respektování dob uvedených v předchozích větách) se považuje za podanou v daný rozhodný den. Investiční společnost potvrdí Registrátorovi pro účely sdělení zájemci o vydání podílových listů resp. Subregistrátorovi jejich počet, aktuální hodnotu a prodejní cenu nejpozději druhý pracovní den následující po rozhodném dni. Prodejní cenu je zájemce resp. Subregistrátor povinen uhradit Investiční společnosti přímo nebo prostřednictvím Registrátora nejpozději třetí pracovní den po rozhodném dni. Bude-li prodejní cena v této lhůtě připsána na účet Fondu, vydá tentýž den Investiční společnost prostřednictvím Registrátora podílové listy Fondu. Ke dni vydání Registrátor připiše příslušný počet podílových listů na majetkový účet podílníka resp. majetkový účet Subregistrátora, který vede. Subregistrátor připiše příslušný počet podílových listů na majetkový účet podílníka vedený v navazující evidenci podle čl. 10.6 k témuž dni, ke kterému došlo k připsání podílových listů na majetkový účet Subregistrátora v samostatné evidenci vedené Registrátorem. Práva z podílového listu vznikají dnem jeho vydání.
- 10.18 Prodejní cenu vydávaných podílových listů hradí zájemce o jejich nabytí Investiční společností přímo, prostřednictvím Registrátora, popř. po dohodě s Investiční společností nebo Registrátorem přímo na účet Fondu. Investiční společnost, Registrátor, popř. přímo zájemce nebo Subregistrátor, převede na účet Fondu částku odpovídající prodejní ceně vydávaných podílových listů.
- 10.19 Pro udržení stability Fondu a své důvěryhodnosti si Investiční společnost vyhrazuje právo rozhodnout, které žádosti zájemců o nabytí podílových listů akceptuje.
- 10.20 Každý podílník má právo na odkoupení svých podílových listů Investiční společností ve výši zvolené finanční částky nebo počtu podílových listů. Fond stanoví zvláštní termíny pro podání žádostí o odkoupení podílových listů, přičemž těmito termíny jsou každý pracovní den.
- 10.21 Podílový list je Investiční společností odkupován za aktuální hodnotu podílového listu příslušné Třídy vyhlášenou ke dni podání žádosti o odkoupení podílových listů (rozhodný den).
- 10.22 Minimální částka, za kterou lze provést jednotlivé odkoupení podílových listů, činí 10.000 Kč. Investiční společnost nebo Registrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o odkoupení podílových listů i v případě nižší částky. V případě, že by po odkoupení podílových listů mělo dojít k poklesu objemu podílových listů držených podílníkem pod 10.000,- Kč u podílových listů Třídy A a pod 500.000,- Kč u podílových listů Třídy D je podílník povinen podat žádost o odkoupení podílových listů příslušné Třídy v celém jím drženém objemu. Investiční společnost nebo Registrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o odkoupení podílových listů, která nesplňuje pravidlo podle předchozí věty.
- 10.23 Žádost o odkoupení podílových listů lze podat Investiční společnosti přímo, prostřednictvím Registrátora nebo v případě podílníků, jejichž majetkový účet vede Subregistrátor, jeho prostřednictvím. Žádost musí být podílníkem resp. Subregistrátorem doručena Investiční společnosti nebo Registrátorovi nejpozději do 12:00 hod. rozhodného dne. Investiční společnost nebo Registrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o odkoupení podílových listů doručenou i později téhož dne. Žádost o odkoupení podílových listů podaná kdykoliv v době od



předchozího rozhodného dne do daného rozhodného dne (při respektování dob uvedených v předchozích větách) se považuje za podanou v daný rozhodný den. Investiční společnost potvrdí Registrátorovi pro účely sdělení podílníkovi resp. Subregistrátorovi počet odkupovaných podílových listů, jejich aktuální hodnotu a částku za jejich odkoupení nejpozději druhý pracovní den následující po rozhodném dni a zajistí prostřednictvím Registrátora zrušení odkoupených podílových listů v evidenci podle čl. 10.6 třetí pracovní den následující po rozhodném dni. K tomuto dni Registrátor odepíše příslušný počet podílových listů z majetkového účtu podílníka resp. majetkového účtu Subregistrátora. Subregistrátor odepíše příslušný počet podílových listů z majetkového účtu podílníka vedeného v navazující evidenci podle čl. 10.6 k témuž dni, ke kterému došlo k odepsání podílových listů z majetkového účtu Subregistrátora v samostatné evidenci vedené Registrátorem. Investiční společnost provede sama nebo prostřednictvím Registrátora finanční vypořádání odkoupení podílových listů třetí pracovní den následující po rozhodném dni; finančním vypořádáním se pro tento účel rozumí odeslání příslušné peněžní částky na účet podílníka resp. Subregistrátora. Lhůty v tomto článku uvedené platí, pokud nedojde k pozastavení odkupování podílových listů.

- 10.24 K odkoupení podílových listů ve výši zvolené finanční částky je podílníkovi nebo Subregistrátorovi z jeho majetkového účtu odepsán odpovídající celý počet podílových listů vypočtený jako na celé číslo nahoru zaokrouhlený podíl požadované částky a ceny podílového listu, nejvýše však mohou být odepsány všechny podílové listy Fondu vedené na majetkovém účtu podílníka nebo Subregistrátora. Rozdíl mezi cenou takto určeného počtu odkupovaných podílových listů a požadovanou částkou je podílníkovi vyplacen spolu s částkou za odkupované podílové listy.
- 10.25 Při úhradě částky za odkoupené podílové listy se vyplácená částka převádí bezhotovostním bankovním převodem v souladu se smlouvou uzavřenou mezi podílníkem a Investiční společností nebo Registrátorem nebo smlouvou uzavřenou mezi Subregistrátorem a Registrátorem. V této smlouvě mohou být též stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů a způsobu vyplacení částky za odkupované podílové listy.
- 10.26 Investiční společnost může pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu až na dobu 3 měsíců, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků. Investiční společnost může pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu zejména na konci a počátku kalendářního roku, v případech živelních událostí, v odůvodněných případech při velmi silných turbulencích na kapitálových trzích, v případě problémů s likviditou majetku Fondu, pokud by vysoké nákupy nebo odkupování podílových listů mohly způsobit ohrožení majetku ve Fondu nebo v jiných odůvodněných případech.
- 10.27 O pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů rozhoduje představenstvo Investiční společnosti, které je povinno o svém rozhodnutí vypracovat zápis. V zápisu se uvede datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení, důvody a okamžik pozastavení a doba, na kterou se vydávání nebo odkupování podílových listů pozastavuje. Investiční společnost doručí neprodleně zápis o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu ČNB a současně uveřejní na svých internetových stránkách datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, důvody a okamžik pozastavení a dobu, na kterou se vydávání nebo odkupování podílových listů pozastavuje. Jestliže pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu ohrožuje zájmy podílníků, ČNB toto rozhodnutí zruší. Investiční společnost neprodleně uveřejní na svých internetových stránkách informaci o tom, že ČNB zrušila pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu. Investiční společnost po obnovení vydávání a odkupování podílových listů vydá nebo odkoupí podílové listy, jejichž vydávání a odkupování bylo pozastaveno, za aktuální hodnotu stanovenou ke dni obnovení vydávání a odkupování podílových listů. Podílník nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, ledaže Investiční společnost je ke dni pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů již v prodlení s vyplacením částky za odkup nebo jestliže ČNB zrušila rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů. Investiční společnost uhradí v takovém případě úrok z prodlení ze svého majetku.
- 10.28 Podílové listy Fondu jsou v době vydání tohoto znění Statutu vydávány a odkupovány v sídle Registrátora. Podílové listy Fondu nejsou v době vydání tohoto Statutu veřejně nabízeny nebo vydávány v jiném členském státě.

10.29 Podílníci nehradí žádné poplatky osobě zajišťující evidenci podílových listů, ledaže smlouva uzavřená mezi podílňikem a Investiční společností, Registrátorem nebo Subregistrátorem stanoví úplaty za vedení podílových listů v evidenci Registrátora nebo Subregistrátora.

## 11. Poplatky a náklady

11.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Fondu jsou uvedeny v následující tabulce:

<b>Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice</b>			
(jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice):			
	<b>Třída A</b>	<b>Třída D</b>	
Vstupní poplatek (přirážka)	<b>5,00%</b>	<b>5,00%</b>	z hodnoty vydávaných podílových listů (viz podrobněji čl. 11.2)
Výstupní poplatek (srážka)	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	z hodnoty odkupovaných podílových listů
<b>Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:</b>			
Celková nákladovost	<b>1,25 %</b>	<b>0,95 %</b>	z průměrné čisté hodnoty aktiv Fondu připadající na podílové listy příslušné třídy
Výkonnostní poplatek	<b>8,00 %</b>	<b>8,00 %</b>	z čistého výnosu příslušné Třídy

### Poznámka:

Ukazatel celkové nákladovosti Fondu je roven poměru celkových provozních nákladů Fondu k průměrné měsíční Hodnotě fondového kapitálu v roce 2024 a může se každý rok měnit.

Z majetku Fondu je hrazena úplata Investiční společnosti (viz čl. 11.3 a 11.4), odměna Depozitáře (viz čl. 11.6), Registrátora (viz čl. 11.7) a dále náklady podle čl. 11.8 níže. Poplatky a náklady hrazené z majetku Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

11.2 Vstupní poplatek účtuje Investiční společnost, Registrátor popř. Subregistrátor podle čl. 10.16 investorovi za obstarání nákupu (vydání) podílových listů. Výše vstupního poplatku, který je příjmem Investiční společnosti, Registrátora popř. Subregistrátora, činí maximálně 5,00 % z hodnoty vydávaných podílových listů. Konkrétní výše vstupního poplatku je vyhlášována v sazebnících Investiční společnosti a Registrátora, které jsou k dispozici v sídle Investiční společnosti.

11.3 Za obhospodařování a administraci Fondu náleží Investiční společnosti úplata hrazená z majetku Fondu. Úplata za obhospodařování a administraci Fondu se stanoví součtem podílů z průměrné Hodnoty fondového kapitálu Fondu Třídy (čl. 9.7) za účetní období; tyto podíly mohou činit maximálně 1,00 % u Třídy A a 0,70 % u Třídy D. Konkrétní výši těchto podílů stanovuje představenstvo Investiční společnosti a informaci o jejich aktuální výši mohou podílníci obdržet prostřednictvím Registrátora v souladu s čl. 12.13. Průměrná Hodnota fondového kapitálu Třídy za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr Hodnot fondového kapitálu Třídy ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu. Úplata za obhospodařování a administraci Fondu je hrazena měsíčně zpětně a je součtem úplat vypočtených za každou dílčí Třidu Fondu. Výše každé měsíční splátky za dílčí Třidu v měně Třídy se stanoví podle vzorce:

$$MF_N = (PrVK_N * PP_N) / 12$$

kde

N je spodní index odkazující na dílčí Třidu.

$MF_N$  je měsíční výše úplaty za dílčí Třidu Fondu v měně Třídy.

$PrVK_N$  je aritmetický průměr Hodnot fondového kapitálu Třídy ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu v daném kalendářním měsíci, vyjádřený v měně Třídy.

$PP_N$  je příslušná sazba odměny stanovená pro dílčí Třidu představenstvem Investiční společnosti (% p.a.).

- 11.4 Investiční společnosti dále za obhospodařování majetku Fondu náleží výkonnostní odměna ve výši 8 % z Čistého výnosu příslušné Třídy. Čistý výnos příslušné Třídy se vypočte jako rozdíl závěrečné hodnoty podílového listu Třídy a příslušného High Water Marku Třídy násobený závěrečným počtem kusů podílových listů Třídy v poslední pracovní den Investiční periody. Výkonnostní odměna je hrazena maximálně jednou za Investiční periodu a hodnota za dílčí Třidu v měně Třídy se stanoví podle vzorce

$$SF_N = (HPL_N - HWM_N) * PK_N * 8\%$$

kde

$SF_N$  je výše výkonnostní odměny Fondu za dílčí Třidu v měně Třídy v poslední den Investiční periody. Pokud vyjde hodnota  $SF_N$  záporná, považuje se za nulovou.

$HPL_N$  je hodnota podílového listu Třídy v měně Třídy v poslední den Investiční periody

$HWM_N$  je High Water Mark pro danou Třidu v měně Třídy v poslední den Investiční periody

$PK_N$  je počet kusů podílových listů Třídy v poslední den Investiční periody

High Water Mark odpovídá hodnotě podílového listu Třídy k poslednímu dni Investiční periody, za níž byla naposledy vyplacena výkonnostní odměna. Hodnota High Water Mark se pro každá následující pracovní den upravuje o uhrazené úpisy za nově vydané podílové listy Třídy a přiznané dividendy Třídy a to podle tohoto vzorce.

$$HWM_N = HWM_{N(T-1)} + ((HPL_N - HWM_{N(T-1)}) * UPIS_N - DIV_N) / PK_N$$

kde

$HWM_N$  je High Water Mark pro danou Třidu v měně Třídy pro daný pracovní den

$HWM_{N(T-1)}$  je High Water Mark pro danou Třidu v měně Třídy z předchozího pracovního dne

$HPL_N$  je hodnota podílového listu Třídy v měně Třídy

$UPIS_N$  počet upisovaných podílových listů Třídy. Pro účely tohoto výpočtu se úpisy nesnižují o hodnotu odkupů v daný den.

$PK_N$  je počet kusů podílových listů Třídy

$DIV_N$  je výše dividendy Třídy zaúčtované ke dni výpočtu

Výkonnostní odměna připadající na odkupované podílové listy se ke dni rušení odkupovaných podílových listů realizuje a takto realizovaná částka se stává splatnou na konci Investiční periody. Výplata výkonnostní odměny připadající na odkupované podílové listy dle tohoto odstavce není důvodem změny hodnoty High Water Marku pro nadcházející Investiční periodu.

S ohledem na ochranu podílníků Zanikajícího fondu, nedochází k vypořádání výkonnostní odměny ke dni přeměny Zanikajícího fondu. Fond převezme nároky plynoucí z výkonnostní odměny Zanikajícího fondu ve výši, která odpovídá stavu těchto nároků v Zanikajícím fondu ke dni přeměny. Proto bude počáteční hodnota High Water Mark k okamžiku vzniku Fondu stanovena na 1/100 hodnoty High Water Mark Zanikajícího fondu, a to ke dni posledního stanovení hodnoty podílového listu Zanikajícího fondu.

11.5 V tomto Statutu uvedené částky úplaty za obhospodařování majetku Fondu a výkonnostní odměny nezahrnují daň z přidané hodnoty, bude-li tato činnost podléhat této dani.

11.6 Za výkon funkce depozitáře Fondu náleží Depozitáři úplata hrazená z majetku Fondu. Úplata za výkon funkce depozitáře se stanoví podílem z průměrné Hodnoty fondového kapitálu Fondu za účetní období, který může činit maximálně 0,05 %. Konkrétní výši podílu uvedeného v předchozí větě stanoví depozitářská smlouva. Úplata za výkon funkce depozitáře Fondu je hrazena měsíčně zpětně a výše každé měsíční splátky se stanoví na základě stavu Hodnoty fondového kapitálu Fondu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu (Kč) podle vzorce:

$$DF = PrVK * PPd / 12$$

kde

DF je měsíční výše odměny depozitáře Fondu (Kč)

PrVK je aritmetický průměr Hodnot fondového kapitálu Fondu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu, vypočtený pro relevantní měsíc (Kč)

PPd je příslušná sazba odměny depozitáře stanovená depozitářskou smlouvou (%).

11.7 Registrátorovi náleží za vedení evidence podle čl. 10.6 úplata ve výši odvozené od počtu podílníků Fondu a počtu transakcí s podílovými listy Fondu podle následujícího vzorce:

$$RF = 2 \text{ Kč} * P1 + 3,33 \text{ Kč} * P2$$

kde

P1 = počet podílníků Fondu na konci kalendářního měsíce, za který je úplata hrazena

P2 = počet transakcí spojených s podílovými listy Fondu za kalendářní měsíc, za který je úplata hrazena, přičemž transakcí se rozumí připsání nebo odepsání podílových listů z majetkového účtu vedeného v evidenci podle čl. 10.6.

Úplata Registrátorovi se hradí z majetku Fondu měsíčně.

11.8 Další výdaje hrazené z majetku Fondu jsou:

- a) náklady cizího kapitálu,
- b) náklady spojené s obchody s investičními nástroji (provize, poplatky organizátorům trhu a obchodníkům s cennými papíry),
- c) odměny za úschovu a správu investičních nástrojů,
- d) odměny za vedení majetkových účtů investičních nástrojů,
- e) náklady související s Repo obchody,
- f) náklady z opčních, termínových a dalších derivátových operací,
- g) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
- h) úroky z úvěrů a půjček přijatých Fondem,
- i) náklady spojené s vedením emise podílových listů,
- j) náklady na účetní a daňový audit,
- k) soudní, správní a notářské poplatky,
- l) daně,
- m) další v písm. a) až l) výslovně neuvedené náklady, které Investiční společnost nebo Registrátor jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním nebo administrací Fondu.

11.9 Veškeré další výdaje a náklady související s obhospodařováním majetku Fondu, které nejsou uvedeny v čl. 11.2 až 11.8, jsou zahrnuty v úplatě za obhospodařování majetku Fondu a hradí je Investiční společnost.

11.10 Investiční společnost má právo ponechat si odměny, které jsou jí hrazeny emitenty investičních nástrojů nebo jimi pověřenými osobami (administrátoři, distributoři atd.) za služby při administraci úpisů, zpětných odkupů, prodejí a nákupů investičních nástrojů a při vedení příslušných evidencí, a to za předpokladu, že jejich přijetí není v rozporu s povinností Investiční společnosti jednat kvalifikovaně, čestně, spravedlivě a v nejlepším zájmu Fondu a jeho podílníků. Bližší informace budou podílníkům poskytovány způsobem uvedeným v čl. 12.13.

11.11 Investiční společnost přijala zásady odměňování zaměstnanců a vedoucích osob (dále jen „pracovníci“), a to způsobem a v rozsahu, který je přiměřený její velikosti a velikosti jí obhospodařovaných fondů, její vnitřní organizaci a povaze, rozsahu a složitosti jejích činností. Zásady odměňování:

- a) jsou v souladu s řádným a účinným řízením rizik a toto řízení rizik podporují,
- b) nepovzbuzují k podstupování rizik, která nejsou slučitelná s rizikovým profilem, statutem nebo zakládacími dokumenty jí obhospodařovaných fondů,
- c) nenarušují plnění povinnosti Investiční společnosti jednat v nejlepším zájmu fondů,
- d) jsou v souladu s obchodní strategií, cíli, hodnotami a zájmy Investiční společnosti a jí obhospodařovaných fondů a jejich podílníků, a
- e) zahrnují opatření k předcházení střetu zájmů.

Podrobné informace o aktuálních zásadách odměňování, jejichž součástí jsou mimo jiné popis toho, jak se odměny a výhody vypočítávají, a totožnost osob odpovědných za přiznávání odměn a výhod, včetně složení výboru pro odměňování, pokud existuje, jsou k dispozici prostřednictvím internetové stránky [www.conseq.cz](http://www.conseq.cz); vyhotovení aktuálních zásad odměňování v papírové podobě bude podílníkům bezplatně poskytnuto Investiční společností na požádání.

## 12. Další informace

### Informace o Statutu a sdělení klíčových informací

12.1 Údaje uvedené ve Statutu nebo ve sdělení klíčových informací jsou průběžně aktualizovány. Investiční společnost sleduje, zda neexistuje či nevzniká potřeba aktualizace Statutu nebo sdělení klíčových informací. V případě, že úprava Statutu je potřebná, schválí potřebné změny představenstvo Investiční společnosti.

12.2 Ke změně Statutu se vyžaduje předchozí souhlas České národní banky, jinak je neúčinná. Souhlas České národní banky ke změně Statutu se nevyžaduje, jde-li o změnu:

- a) údaje přímo vyplývajícího ze změn týkajících se Investiční společnosti, Fondu nebo Depozitáře,
- b) přímo vyvolanou změnou právní úpravy,
- c) informace o výkonnosti nebo skutečných nebo předpokládaných výsledcích hospodaření Fondu, která vyžaduje pravidelnou aktualizaci, nebo
- d) netýkající se postavení nebo zájmů podílníků Fondu.

12.3 Aktuální znění Statutu a jeho změny jsou uveřejňovány internetových stránkách Investiční společnosti umístěných na adrese [www.conseq.cz](http://www.conseq.cz).

12.4 Vedle Statutu uveřejňuje Fond také sdělení klíčových informací. Údaje ve sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými v tomto Statutu.

12.5 Datum podpisu platného znění Statutu a jméno a příjmení člena, popř. členů statutárního orgánu jsou uvedena na konci tohoto Statutu. Statut nabývá účinnosti dnem tam uvedeným, tj. dnem 19. 2. 2025. V případě, kdy je statut schvalován ze strany ČNB, nabývá účinnosti dnem schválení ze strany ČNB.

12.6 Každému upisovateli cenného papíru vydaného Fondem musí být (i) s dostatečným časovým předstihem před uskutečněním investice poskytnuto bezúplatně sdělení klíčových informací a

(ii) na žádost poskytnut bezúplatně Statut. Upisovatel podílového listu vydaného Fondem může tyto dokumenty získat v písemné nebo elektronické podobě prostřednictvím kontaktů uvedených v čl. 12.13 níže.

#### Doplňující informace o Fondu a ekonomické informace

- 12.7 Podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech se Fond zrušuje s likvidací, jestliže:
- o tom rozhodne Investiční společnost,
  - je Investiční společnost zrušena s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
  - zanikne oprávnění Investiční společnosti Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
  - o tom rozhodne ČNB, a to pokud:
    - průměrná výše Fondového kapitálu Fondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částky alespoň 1 250 000 EUR,
    - odejme Investiční společnosti povolení k činnosti investiční společnosti a nerozhodne-li současně o změně obhospodařovatele.
- 12.8 Za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech může Investiční společnost rozhodnout o přeměně Fondu. Přípustnou přeměnou je:
- splynutí Fondu a jiného podílového fondu,
  - sloučení Fondu s jiným podílovým fondem,
  - přeměna Fondu na akciovou společnost.
- 12.9 Záměr Fond zrušit uveřejní Investiční společnost včetně jeho odůvodnění na svých internetových stránkách a v sídle Investiční společnosti, a to ve lhůtě alespoň 3 měsíců před podáním žádosti ČNB.
- 12.10 Přeměny podílových fondů se řídí ustanoveními § 381 a násl. Zákona o investičních společnostech a investičních fondech. K přeměně se vyžaduje povolení ČNB. K žádosti o povolení přeměny se přikládá projekt přeměny. V případě povolení přeměny uveřejní Investiční společnost na svých internetových stránkách rozhodnutí ČNB spolu s předepsanými dokumenty. Podílníkům Fondu vzniká právo na odkoupení podílového listu Fondu bez srážky ve lhůtě stanovené Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech. Splývající podílové fondy se zrušují a jejich podílníci se stávají podílníky nově vzniklého podílového fondu uplynutím stanovené lhůty k rozhodnému dni splynutí, který nesmí předcházet dni právní moci rozhodnutí ČNB o povolení splynutí. Podílový fond, který sloučením zaniká, se zrušuje a jeho podílníci se stávají podílníky přejímajícího podílového fondu uplynutím stanovené lhůty k rozhodnému dni sloučení, který nesmí předcházet dni právní moci rozhodnutí ČNB o povolení ke sloučení. Za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech dojde k výměně podílových listů zrušeného podílového fondu za podílový list nově vzniklého nebo přejímajícího podílového fondu anebo za investiční akcii nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem v poměru určeném podle výše Fondového kapitálu připadajícího na podílový list zrušeného podílového fondu k rozhodnému dni přeměny. Podílový fond, který se přeměňuje na akciovou společnost, se zrušuje a jeho podílníci se stávají vlastníky investičních akcií nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem dnem zápisu nově vzniklé akciové společnosti do obchodního rejstříku
- 12.11 V případě zrušení Fondu s likvidací Investiční společnost do 3 měsíců ode dne zpeněžení majetku Fondu a splnění dluhů Fondu vyplatí podílníkům jejich podíly na likvidačním zůstatku. Nevyplacené podíly se složí do soudní úschovy za podmínek pro náhradní splnění dle zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník. Podíl na likvidačním zůstatku se do soudní úschovy nesloží a případně státu, jestliže soudní poplatek za návrh na zahájení řízení o úschově převyšuje částku, která má být do soudní úschovy složena.

- 12.12 Bližší podmínky postupu při zrušení Fondu s likvidací nebo při přeměně Fondu stanoví Zákon o investičních společnostech a investičních fondech.
- 12.13 Kontaktní místo, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace, je Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, 110 05 Praha 1, tel. 225 988 222, e-mailová adresa: fondy@conseq.cz, v pracovní dny od 9:00 do 16:00 hodin. Poskytování dodatečných informací zajišťuje v tomto kontaktním místě Registrátor.
- 12.14 Zdanění Fondu a podílníků podléhá daňovým předpisům České republiky, zejména pak zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, v platném znění. V době schvalování tohoto Statutu platí pro zdaňování příjmů Fondu 5% sazba daně z příjmů. U právnických a fyzických osob, které jsou daňovými rezidenty České republiky a které mají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení podílových listů standardnímu daňovému režimu. U fyzických osob, které nemají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v době schvalování tohoto Statutu příjmy z odkoupení podílových listů osvobozeny od daně z příjmů, pokud podílník tyto podílové listy vlastnil déle než 3 roky. V opačném případě je třeba tento příjem zahrnout do (ostatních) příjmů v rámci daňového přiznání k dani z příjmů fyzických osob, ledaže jejich úhrn u poplatníka nepřesáhne ve zdaňovacím období 100 000 Kč. Plynou-li příjmy z odkoupení podílového listu nebo z výplaty dividend příjemci, který není daňovým rezidentem České republiky, je Investiční společnost povinna v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupený podílový list zajištění daně z příjmů ve výši podle platných právních předpisů. Před odkoupením podílových listů nebo před výplatou dividend proto může být ze strany Investiční společnosti nebo Registrátora požadován průkaz daňového domicilu příjemce.
- 12.15 Upozorňuje se, že výše uvedené informace o režimu zdanění příjmu jednotlivých podílníků nemusí platit pro každého investora, závisí na osobních poměrech investorů a aplikovatelných daňových předpisech. Investiční společnost ani Registrátor nejsou oprávněni poskytovat daňové poradenství a Investiční společnost doporučuje, aby každý investor do podílových listů Fondu ohledně režimu zdanění, který se ho týká, vyhledal profesionální poradu (daňového poradce).
- 12.16 Investiční společnost zasílá nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období ČNB výroční zprávu Fondu a uveřejňuje ji na svých internetových stránkách. Investiční společnost dále nejpozději do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období zasílá ČNB v elektronické podobě pololetní zprávu a uveřejňuje ji na svých internetových stránkách.
- 12.17 Výroční zpráva a pololetní zpráva Fondu jsou dále podílníkům k dispozici v sídle Investiční společnosti a budou jim na požádání na jejich náklad bez zbytečného odkladu zaslány.
- 12.18 Fond uveřejňuje bez zbytečného odkladu po uplynutí příslušného období na internetových stránkách Investiční společnosti:
- denně, způsobem podle čl. 10.10, údaj o aktuální Hodnotě fondového kapitálu Fondu a údaj o aktuální hodnotě podílového listu příslušné Třídy,
  - za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkoupených podílových listů a o částkách, za které byly tyto podílové listy vydány a odkoupeny,
  - za každý kalendářní měsíc údaj o struktuře majetku Fondu k poslednímu dni měsíce.

#### Ostatní informace

- 12.19 Orgánem dohledu je ČNB. Adresa: Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 224 411 111, e-mailová adresa: podatelna@cnb.cz, www.cnb.cz.
- 12.20 Povolení k činnosti Investiční společnosti a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Investiční společnosti, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
- 12.21 Ke změně investiční strategie Fondu může dojít za podmínek stanovených v § 207 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

12.22 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy ČR, nestanoví-li donucující ustanovení právního předpisu jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí investora do Fondu je právní řád ČR, není-li v příslušné smlouvě uvedeno jinak.

12.23 Statut může být Investiční společností překládán do jiných jazyků. Takový překlad Statutu musí obsahovat stejné informace a mít stejný význam jako česká verze Statutu. V případě nesouladu mezi českou verzí Statutu a jeho jinou jazykovou verzí, je rozhodnou česká verze Statutu. To neplatí v rozsahu (a jen v rozsahu), ve kterém právní úprava státu, ve kterém jsou podílové listy Fondu distribuovány, vyžaduje, aby ve sporech založených na ustanovení Statutu v jiné jazykové verzi byla rozhodnou jazyková verze, na níž je spor (žaloba) založen.

V Praze dne 19. 2. 2025

Ing. Jan Vedral v. r.  
předseda představenstva  
Conseq Funds investiční společnost, a.s.



## Příloha č. 1 Statutu

Seznam fondů aktuálně obhospodařovaných společností Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 248 37 202, naleznete v seznamu vedeném ČNB na internetových stránkách [https://apl.cnb.cz/apljersdad/JERRS.WEB07.INTRO\\_PAGE?p\\_lang=cz](https://apl.cnb.cz/apljersdad/JERRS.WEB07.INTRO_PAGE?p_lang=cz).

Conseq Funds investiční společnost, a.s. aktuálně obhospodařuje nebo administruje tyto investiční fondy:

Accolade Industrial fond fondů, otevřený podílový fond  
Active Invest Dynamický, otevřený podílový fond  
Active Invest Konzervativní, otevřený podílový fond  
Active Invest Vyvážený, otevřený podílový fond  
Aurelia fondy SICAV a.s.  
Best Solution Funds SICAV, a.s.  
CEIP 2 fond fondů, otevřený podílový fond  
Conseq BNP Paribas Co-Invest Fund 2, otevřený podílový fond  
Conseq depozitní Plus, otevřený podílový fond  
Conseq FKVI SICAV, a.s.  
Conseq fond vysoce úročených dluhopisů, otevřený podílový fond  
Conseq Funds SICAV, a.s.  
Conseq Invest Akcie Nové Evropy, otevřený podílový fond  
Conseq Invest Dluhopisový, otevřený podílový fond  
Conseq Invest Dluhopisy Nové Evropy, otevřený podílový fond  
Conseq Invest Konzervativní Dluhopisový, otevřený podílový fond  
Conseq korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond  
Conseq Model portfolio Aggressive ESG, otevřený podílový fond  
Conseq nemovitostních fondů, otevřený podílový fond  
Conseq Opportunity, otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů  
Conseq-Orbit SICAV, a.s.  
Conseq Private Invest dynamické portfolio, otevřený podílový fond  
Conseq Private Invest konzervativní portfolio, otevřený podílový fond  
Conseq Private Invest vyvážené portfolio, otevřený podílový fond  
Conseq realitní, otevřený podílový fond  
Conseq Repofond, otevřený podílový fond  
CREDITAS fond SICAV, a.s.  
CYRRUS udržitelná budoucnost - otevřený podílový fond  
Český fond lesů SICAV, a.s.  
Desátý otevřený podílový fond  
Devátý otevřený podílový fond  
ENERN TECH III fond fondů, otevřený podílový fond  
FIDUROCK nemovitostní fond SICAV, a.s.  
Golden Gate Champions, otevřený podílový fond  
Golden Gate Permanentní, otevřený podílový fond  
iKonto PRO úroky, otevřený podílový fond  
Jet Venture 1 fond fondů, otevřený podílový fond  
JET I fond fondů, otevřený podílový fond  
JET 2 fond fondů, otevřený podílový fond  
JET 3 fond fondů, otevřený podílový fond  
Leonardo, otevřený podílový fond  
Max Úrok, otevřený podílový fond  
Max Variant CZ, otevřený podílový fond  
MINT rezidenční fond SICAV, a.s.  
Schönfeld & Co Nemovitosti SICAV, a.s.  
ZDR Investments Industrial SICAV a.s.  
ZDR Investments Public SICAV a.s.