STATUT

iKonto PRO úroky,
otevřený podílový fond

OBSAH

Vymezení pojmů 3
1. Základní údaje o Fondu 5
2. Obhospodařovatel 5
3. Administrátor 6
4. Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti 7
5. Depozitář 7
6. Investiční strategie 8
7. Rizikový profil, rizika udržitelnosti 16
8. Historická výkonnost 19
9. Zásady hospodaření, výplata podílů na zisku nebo výnosech 19
10. Podílové listy vydávané Fondem 20
11. Poplatky účtované investorům, náklady hrazené z majetku Fondu, zásady odměňování 23
12. Další informace 25

Vymezení pojmů

Níže uvedené pojmy mají v tomto Statutu následující význam:

„**Cenným papírem**“ se rozumí rovněž zaknihovaný cenný papír.

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

„**Depozitářem**“ se rozumí společnost Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO 26442671, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 7153 vedenou u Městského soudu v Praze.

„**Fondem**“ se rozumí Conseq iKonto PRO úroky, 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**“ a „**Čistou hodnotou aktiv**“ 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 úplaty za obhospodařování Fondu a úplaty 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 společností**“ se rozumí Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČO: 24837202, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 17126 vedenou u Městského soudu v Praze.

„**Nařízením SFDR**“ se rozumí nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb.

„**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.

„**Registrátorem**“ se rozumí společnost Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO 26442671, zapsaná v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 7153 vedenou u Městského soudu v Praze.

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

„**Repem**“ se rozumí prodej nebo jiný převod cenných papírů se současně sjednanou zpětnou koupí nebo jiným zpětným převodem.

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

„**Reverzním repem**“ se rozumí koupě nebo jiný převod cenných papírů se současně sjednaným zpětným prodejem nebo jiným zpětným převodem.

„**Speciální fond**“ je fond kolektivního investování, který nesplňuje požadavky směrnice 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.).

„**Standardní fond**“ je fond kolektivního investování, který splňuje požadavky směrnice 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.

„**Udržitelnou investicí**“ se rozumí investice podle 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 procentně vyjádřený ukazatel vypočtený jako poměr celkové výše nákladů hrazených z majetku Fondu v průběhu účetního období k průměrné měsíční Hodnotě fondového kapitálu Fondu. Celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů uvedených ve výkazu o nákladech a ziscích nebo ztrátách fondu kolektivního investování, který je vypracován podle právního předpisu upravujícího oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu České národní bance, 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: iKonto PRO úroky, otevřený podílový fond. Fond může používat rovněž zkrácené označení iKonto PRO úroky, resp. v anglickém jazyce iKonto PRO interests. Kód LEI Fondu je 315700DZ8E9PYHG1NA92.

1.2 Fond vznikl zápisem do seznamu podílových fondů vedeného ČNB dne 10.7.2023.

1.3 Fond je vytvořen na dobu neurčitou.

1.4 Fond je speciálním fondem.

1.5 Fond není řídícím ani podřízeným fondem.

1.6 Auditorem Fondu je společnost 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 přijetím Statutu obhospodařovatelem dne 29. 6. 2023.

1.8 Fond je otevřeným podílovým fondem.

1.9 Shromáždění podílníků Fondu není zřízeno.

2. Obhospodařovatel

2.1 Obhospodařovatelem Fondu je Investiční společnost, tj. společnost Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČO: 24837202.

2.2 Investiční společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 11. 5. 2011.

2.3 Investiční společnost je zapsána do seznamu investičních společností vedeného ČNB.

2.4 Základní kapitál Investiční společnosti činí 4.000.000 Kč a byl v plné výši splacen.

2.5 Investiční společnosti bylo uděleno povolení k činnosti investiční společnosti rozhodnutím ČNB ze dne 24.3.2011 vydaným pod č.j. 2011/2976/570, které nabylo právní moci dne 24. 3. 2011. Rozhodnutím ČNB ze dne 6. 3. 2018 vydaným pod č.j. 2018/030846/CNB/570, které nabylo právní moci dne 8. 3. 2018, došlo ke změně (rozšíření) povolení k činnosti Investiční společnosti. K datu přijetí tohoto znění Statutu nejsou žádné pozdější změny povolení k činnosti Investiční společnosti.

2.6 Vedoucími osobami Investiční společnosti jsou:

a) Ing. Jan Vedral, předseda představenstva,
b) Mgr. Hana Blovská, místopředsedkyně představenstva,
c) 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 Blovská je vedle místopředsedkyně představenstva také ředitelkou odpovědnou za marketing a prodej.

Mgr. Veronika Jůvová, Ph.D. je osobou odpovědnou za compliance 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. Hana Blovská je místopředsedkyně představenstva společnosti QI investiční společnost, a.s.

Mgr. Veronika Jůvová, Ph.D., je členkou 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 tohoto Statutu.

3. **Administrátor**

3.1 Administraci Fondu provádí Investiční společnost.

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 plní povinnosti vztahující se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním,

b) poskytuje právní služby, compliance a vnitřní audit,

c) oceňuje majetek a dluhy Fondu a provádí výpočet aktuální hodnoty podílového listu Fondu,

d) zajišťuje vydávání a odkupování podílových listů Fondu a vedení evidence o tom,

e) vyhotovuje dokumenty Fondu, zejména výroční zprávy, pololetní zprávy, Statut a sdělení klíčových informací, a jejich případné změny,

f) uveřejňuje či jinak zpřístupňuje, oznamuje a poskytuje údaje a dokumenty týkající se Fondu jeho podílníkům a dalším oprávněným osobám včetně ČNB.

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. Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

4.1 Investiční společnost pověřila Registrátora, tj. společnost Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO 26442671, výkonem níže uvedených jednotlivých činností, které zahrnuje administrace Fondu:

a) vydávání a odkupování podílových listů Fondu a vedení evidence o tom,

b) plnění některých informačních povinností,

c) vyřizování reklamací a stížností investorů,

d) compliance a vnitřní audit,

e) rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu a peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,

f) oceňování majetku a dluhů Fondu a výpočet aktuální hodnoty podílového listu Fondu,

g) vedení seznamu podílníků Fondu a evidence podílových listů Fondu; tím není dotčena možnost vedení evidence podílových listů Fondu, která navazuje na evidenci vedenou Registrátorem, jinou oprávněnou osobou.

4.2 Investiční společnost dále pověřila Registrátora výkonem propagace a nabízení investic do podílových listů Fondu.

4.3 Investiční společnost může kontrolovat a svými příkazy ovlivňovat výkon činností podle článků 4.1 a 4.2 Registrátorem. Investiční společnost je oprávněna vypovědět s okamžitou účinností smlouvu, kterou došlo k pověření Registrátora uvedenými činnostmi, je-li to v zájmu podílníků Fondu. Pověřením zůstává ve vztahu ke třetím osobám nedotčena povinnost Investiční společnosti, jako administrátora Fondu, nahradit újmu vzniklou porušením jejích povinností stanovených Statutem, Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech nebo jiným právním předpisem.

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 společnost Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO 26442671.

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

5.3 Depozitář 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.

5.4 Činnosti vykonávané Depozitářem pro Fond vyplývají ze Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a jsou upraveny v depozitářské smlouvě uzavřené mezi Investiční společností, jako obhospodařovatelem, 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 zaknihovaných cenných papírů nebo srovnatelného zařízení založeného nebo vytvořeného podle práva cizího státu,

b) má v úschově listinné cenné papíry a majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje,

c) zřizuje u k tomu oprávněné jiné osoby peněžní účty na jméno Fondu, na jméno Investiční společnosti ve prospěch Fondu nebo na jméno své 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) jsou prováděny příkazy obhospodařovatele směřující k nabytí nebo zcizení věcí v majetku Fondu.

5.5 Depozitář odpovídá za opatrování investičních nástrojů v majetku Fondu, za úschovu majetku Fondu a za evidenci o tomto majetku. Odpovědnost Depozitáře není dotčena, pověřil-li Depozitář jiného výkonem těchto činností.

5.6 Mimo činnosti Depozitáře podle článku 5.4 Depozitář, jako Registrátor, na základě pověření od Investiční společnosti vykonává pro Fond činnosti, které zahrnuje administrace Fondu, vymezené v článcích 4.1 a 4.2 Statutu.

5.7 Ujednání depozitářské smlouvy neumožňuje použití majetku Fondu Depozitářem nebo jím pověřenou jinou osobou s výjimkou použití peněžních prostředků na peněžních účtech zřízených ve prospěch Fondu k úhradě odměny Depozitáře.

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 Investičním cílem Fondu je prostřednictvím investic do pohledávek z vkladů, cenných papírů s pevným výnosem a reverzních rep dosahovat zhodnocení měřeného v českých korunách na úrovni dvoutýdenní repo sazby ČNB snížené o 0,75 procentního bodu (75 bps).

6.2 Fond dosahuje investičního cíle prostřednictvím investic zejména do: **(i)** pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně (dále jen „**pohledávky z vkladů**“) za bankou nebo jinou osobou uvedenou v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „**úvěrová instituce**“), **(ii)** dluhopisů a jim obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky (dluhopisy a jim obdobné cenné papíry dále jen „**dluhopisy**“), které vydal nebo za které převzal záruku členský stát OECD, územní samosprávný celek členského státu OECD nebo centrální banka členského státu OECD, **(iii)** dluhopisů, které vydala nebo za které převzala záruku mezinárodní finanční organizace založená nebo podporovaná státy pro potřeby podpory hospodářské obnovy a rozvoje (například Světová banka), **(iv)** dluhopisů vydaných obchodními společnostmi nebo jinými entitami, které splňují ratingová kritéria Fondu (článek 6.16 písm. j)), a **(v)** nástrojů peněžního trhu. Fond také sjednává reverzní repa, jejichž předmětem (podkladovým aktivem) jsou cenné papíry, do nichž Fond může investovat v souladu se svou investiční strategií.

Fond může v omezené míře investovat do dluhopisů denominovaných v jiné měně, než je česká koruna. Související měnové riziko musí být zajištěno.

6.3 Typickým investorem, pro kterého je Fond určen, je investor, který má alespoň základní znalosti a zkušenosti s investováním do investičních nástrojů a který je ochoten nést riziko ztráty plynoucí

z investic do aktiv, na něž se zaměřuje investiční politika Fondu (pohledávky z vkladů, cenné papíry s pevným výnosem a reverzní repa). Přibližná doba, po kterou by měla být investice do Fondu držena, aby investor mohl dosáhnout očekávaného výnosu, jsou alespoň 1 až 3 roky.

6.4 **Návratnost investice do podílových listů Fondu, její části ani výnos z této investice nejsou zajištěny ani zaručeny. Fond není zajištěným ani zaručeným fondem. Třetími osobami nejsou za účelem ochrany investorů do podílových listů Fondu poskytnuty žádné záruky.**

6.5 Fond nekopíruje ani nehodlá kopírovat složení žádného indexu. Fond nesleduje ani nehodlá sledovat určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

6.6 Fond systematicky nekoncentruje své investice na určité hospodářské odvětví nebo jeho část, na určitou zeměpisnou oblast ani na určitou část finančního trhu s výjimkou zaměření investiční strategie Fondu na pohledávky z vkladů a cenné papíry s pevným výnosem. Není však vyloučeno, že po určité časové období mohou být investice Fondu způsobem podle předchozí věty koncentrovány, bude-li to podle vyhodnocení Investiční společnosti, jako obhospodařovatele, pro Fond vhodné, a to při dodržení investičních limitů podle tohoto Statutu.

6.7 Fond je speciálním fondem. Způsobem investování, který je zaměřen na pohledávky z vkladů, cenné papíry s pevným výnosem (dluhopisy a nástroje peněžního trhu) a reverzní repa, Fond odpovídá zařazení mezi dluhopisové fondy ve smyslu obvykle užívaných klasifikací investičních fondů (např. klasifikace Evropské asociace fondového a asset managementu (EFAMA) a nebo Asociace pro kapitálový trh ČR (AKAT ČR)).

6.8 Fond může investovat do investičních nástrojů a jiných finančních aktiv jen za podmínek a při dodržení limitů stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech, Nařízením vlády a tímto Statutem.

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

a) 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 s nimiž se obchoduje na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, jsou-li tyto trhy uvedeny v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, vedeném ČNB,

b) dluhopisy z nové emise, vyplývá-li z jejich 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 jejich emisi nebo emitenta zabezpečuje ochranu investorů nebo úspor tím, že tyto nástroje peněžního trhu 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 ně 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 **(i)** podléhá dohledu ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu nebo u které **(ii)** je splněna některá z podmínek stanovených v § 6 odst. 1 písm. c) body 2 až 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 některou z osob uvedených 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 dále že tyto nástroje peněžního trhu splňují obě tyto podmínky:

5. Investiční společnost, jako obhospodařovatel, má o těchto nástrojích k dispozici dostatečné informace, včetně informací umožňujících řádné hodnocení úvěrových rizik spojených s investicemi do nich, a
6. tyto nástroje nemají omezenu převoditelnost.

d) dluhopisy neuvedené v písm. a) nebo b) a nástroje peněžního trhu neuvedené v písm. a) nebo c), které **(i)** dle odborného posouzení Investiční společnosti, jako obhospodařovatele, odpovídají investičnímu cíli a rizikovému profilu Fondu, a které **(ii)** v případě nástrojů peněžního trhu byly vydány osobou uvedenou v písm. c) bod 1, 2 nebo 3 a

e) pohledávky z vkladů za úvěrovou institucí s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok.

Fond může nabývat dluhopisy, pokud splňují shora uvedené podmínky, i když nebyly plně splaceny.

6.10 Na účet Fondu lze sjednat:

a) finanční derivát přijatý k obchodování na trhu uvedeném v čl. 6.9 písm. a) bod 1, je-li jeho podkladovým aktivem věc, kterou lze podle Statutu nabýt do majetku Fondu, nebo úroková míra, měnový kurz, měna či finanční index, který je dostatečně diverzifikován, dostatečně reprezentativní a veřejně přístupný;

b) finanční derivát nepřijatý k obchodování na trhu uvedeném v čl. 6.9 písm. a) bod 1, pokud **(i)** jeho podkladovým aktivem je věc či hodnota uvedená v písm. a) tohoto článku, **(ii)** je sjednán s přípustnou protistranou a oceňován spolehlivě a ověřitelně každý pracovní den a **(iii)** jsou splněny další podmínky uvedené v § 13 Nařízení vlády.

6.11 Na účet Fondu lze sjednat jen takový finanční derivát, který odpovídá investiční politice a rizikovému profilu Fondu. Aniž je dotčena možnost sjednání jiného typu finančního derivátu, nejpoužívanějšími typy finančních derivátů při obhospodařování Fondu jsou:

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 budoucnu. Tento swap bude při obhospodařování Fondu používán pro zajišťování aktiv Fondu proti nepříznivému pohybu kurzu cizích měn. Tento derivát se použije například v případě, kdy obhospodařovatel hodlá na účet Fondu 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 základní měny Fondu (koruny české) s vypořádáním v budoucnosti, tedy měnový swap.

Úrokový swap spočívá obvykle ve výměně variabilních úrokových nároků (úrokových nároků s proměnnou úrokovou sazbou) za pevně stanovené úrokové nároky (úrokové nároky s pevnou úrokovou sazbou) 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 sazeb, 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. Úrokový swap bude používán pro

zajišťování aktiv v majetku Fondu 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. úvěrová událost referenčního emitenta. Úvěrovou 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 úvěrových 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 úvěrové 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 základní měně Fondu (koruně české). 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 základní 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 základní měně Fondu.

Investiční společnost může při obhospodařování Fondu operovat i s výslovně neuvedenými typy finančních derivátů, pokud odpovídají investiční politice a rizikovému profilu Fondu.

6.12 Repo obchod s využitím majetku Fondu lze sjednat pouze:

a) je-li repo obchod sjednán s přípustnou protistranou, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo,

b) jsou-li cenné papíry, které jsou předmětem (podkladovým aktivem) repo obchodu dostatečně diverzifikovány z hlediska zeměpisných oblastí, hospodářských odvětví a emitentů těchto cenných papírů. Platí, že podkladová aktiva repo obchodu jsou diverzifikována z hlediska emitentů, netvoří-li cenné papíry vydané jedním emitentem více než 20 % Čisté hodnoty aktiv,

c) písm. b) se nepoužije pro cenné papíry vydané jedním emitentem, vydala-li tyto cenné papíry nebo převzala-li za ně záruku Česká republika, jestliže **(i)** v majetku Fondu jsou v každém okamžiku cenné papíry z nejméně 6 různých emisí a **(ii)** cenné papíry z jedné emise netvoří více než 30 % Čisté hodnoty aktiv,

d) 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,

e) jsou-li peněžní prostředky získané z repa použity k nabytí **(i)** pohledávky z vkladu za některou z úvěrových institucí s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok nebo **(ii)** vysoce kvalitního dluhopisu, nebo ke sjednání **(iii)** reverzního repa, jehož jinou smluvní stranou je úvěrová instituce a ze kterého lze závazek vypovědět bez výpovědní doby, a

f) jestliže věci, které jsou předmětem reverzního repa, splňují podmínky podle § 33 odst. 2 Nařízení vlády a nejsou po dobu trvání reverzního repa zatíženy absolutním majetkovým

právem nebo převedeny na jinou osobu (vyjma zpětného převodu na protistranu reverzního repa).

6.13 Finanční deriváty a repo obchody lze při obhospodařování Fondu použít jen **(i)** vztahují-li se k dluhopisům nebo nástrojům peněžního trhu, **(ii)** jsou-li použity výhradně za účelem efektivního obhospodařování Fondu a za účelem snížení rizik spojených s investováním 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. Použitím finančního derivátu nebo repo obchodu nesmí být obcházena pravidla stanovená Statutem či Nařízením vlády ani investiční strategie Fondu.

6.14 Použití finančních derivátů a repo obchodů při obhospodařování Fondu a postupy snižování a měření rizika plynoucího z použití těchto technik, nejsou-li upraveny ve Statutu výslovně, se řídí Nařízením vlády.

6.15 Popis obchodů zajišťujících financování:

a) Pro účely tohoto čl. 6.15 mají následující pojmy dále uvedený význam, přičemž případná definice tohoto pojmu uvedená na jiném místě Statutu není pro účely Statutu mimo tento čl. 6.15 dotčena:

„**koupí se současným sjednáním zpětného prodeje**“ nebo „**prodejem se současným sjednáním zpětné koupě**“ se rozumí obchod, při kterém jedna smluvní strana koupí nebo prodá cenné papíry s tím, že se zavazuje prodat, resp. koupit zpět cenné papíry téhož druhu (ISIN) za stanovenou cenu k budoucímu datu, přičemž u smluvní strany, která cenné papíry kupuje, jde o koupi se současným sjednáním zpětného prodeje, a u smluvní strany, která je prodává, jde o prodej se současným sjednáním zpětné koupě; tyto obchody se neřídí smlouvou o repu či reverzním repu v níže uvedeném smyslu;

„**půjčkou cenných papírů**“ se rozumí obchod, při kterém smluvní strana převádí cenné papíry, přičemž tento převod je spojen se závazkem druhé smluvní strany vrátit k určitému budoucímu datu nebo na požádání převodce srovnatelné cenné papíry;

„**repo obchodem**“ se rozumí obchod, který se řídí smlouvou, kterou smluvní strana převádí cenné papíry, pokud tato smlouva nedovoluje smluvní straně převést nebo zastavit cenný papír současně více než jedné straně, se současným závazkem zpětného odkupu těchto cenných papírů nebo náhradních cenných papírů stejného druhu (ISIN) za stanovenou cenu k datu, které je určeno nebo má být určeno převodcem, přičemž u smluvní strany, jež cenné papíry prodává, jde o repo, a u smluvní strany, jež cenné papíry kupuje, jde o reverzní repo;

b) Investiční společnost prohlašuje, že při obhospodařování Fondu využívá obchody zajišťující financování podle čl. 3 odst. 11 písm. a) až c) Nařízení SFTR, kterými jsou repo obchody, půjčky cenných papírů a koupě se současným sjednáním zpětného prodeje nebo prodeje se současným sjednáním zpětné koupě cenných papírů (všechny tyto obchody společně dále jen „**SFT obchody**“). Při obhospodařování Fondu Investiční společnost nevyužívá maržové obchody ani swapy veškerých výnosů.

c) Důvodem využití SFT obchodů na účet Fondu je efektivní obhospodařování Fondu a dosažení dodatečných výnosů pro Fond.

d) Druhy aktiv, které lze využít u SFT obchodů na účet Fondu, zahrnují všechna aktiva uvedená v čl. 6.9 Statutu. Maximální podíl aktiv v majetku Fondu, která lze využít v SFT obchodech, nesmí přesáhnout 100 % celkových aktiv Fondu. Skutečný podíl aktiv v majetku Fondu, které budou využity v SFT obchodech, se předpokládá v závislosti na tržních podmínkách v rozmezí 0 % až 100 % celkových aktiv Fondu.

e) SFT obchody na účet Fondu budou sjednávány pouze s přípustnou protistranou, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Kritéria výběru vhodné protistrany zahrnují právní status protistrany, zemi jejího sídla a její úvěrové hodnocení (rating). Zpravidla bude SFT obchod sjednán s finanční institucí, která je přípustnou protistranou, sídlí v členské zemi OECD a je hodnocena ratingem investičního stupně.

f) Aktivy přijatelnými jako kolaterál v rámci SFT obchodů na účet Fondu jsou aktiva uvedená v čl. 6.9 Statutu a z nich především dluhopisy nebo státní pokladniční poukázky vydané členskými státy OECD, územními samosprávnými celky členského státu OECD nebo centrálními bankami členského státu OECD, dále likvidní dluhopisy vydané obchodními společnostmi a nástroje peněžního trhu bonitních emitentů, všechny se splatností odpovídající investiční politice Fondu.

g) Emitentem finančního aktiva přijatého jako kolaterál v rámci SFT obchodu na účet Fondu nesmí být společnost spjatá s obhospodařovatelem.

h) Investiční společnost před sjednáním SFT obchodu na účet Fondu ověří, že míra korelace úvěrového rizika aktiva přijímaného jako kolaterál a rizika protistrany SFT obchodu je nízká. Přijímaný kolaterál podléhá základním pravidlům diverzifikace, které Investiční společnost aplikuje s odbornou péčí.

i) Přijatý kolaterál je denně oceňován reálnou hodnotou.

j) Řízení rizik souvisejících se SFT obchody na účet Fondu spočívá především ve výběru a schvalování vhodných protistran; zohledňují se faktory jako např. rating, sídlo, regulatorní prostředí a aktuální finanční situace protistrany (viz shora v písm. e)).

k) Dalším nástrojem řízení rizik souvisejících se SFT obchody na účet Fondu je denní oceňování hodnoty přijatého kolaterálu a jeho porovnávání s reálnou hodnotou financování poskytnutého v rámci SFT obchodu (viz shora v písm. i)). Při řízení rizik plynoucích z přijatého kolaterálu je kladen důraz zejména na likviditu aktiva přijímaného jako kolaterál, možnost jej věrohodně denně oceňovat a na úvěrovou kvalitu jeho emitenta; vyžaduje se, aby reálná hodnota přijímaného kolaterálu byla vyšší, než je výše Fondem poskytovaného financování.

l) Je-li Fond příjemcem financování v rámci SFT obchodu na účet Fondu, drží po celou dobu trvání SFT obchodu peněžní prostředky v takové výši, aby mohl závazek z tohoto obchodu kdykoli vypovědět a vypořádat.

m) Transakční, vypořádací a operační rizika související se SFT obchody na účet Fondu jsou řízena v souladu s obecnými principy řízení těchto rizik.

n) Aktiva přijatá jako kolaterál v rámci SFT obchodu na účet Fondu jsou držena v úschově u Depozitáře, pokud to jejich povaha umožňuje, případně u třetí strany, kterou Depozitář úschovou pověřil.

o) Přijatý kolaterál v rámci SFT obchodu na účet Fondu může být za podmínek podle čl. 15 Nařízení SFTR opětovně použit jako kolaterál.

p) Veškeré úrokové výnosy přijaté v souvislosti se SFT obchody na účet Fondu jsou výnosem Fondu a veškeré úrokové náklady spojené s těmito obchody jsou nákladem Fondu. Transakční náklady související se SFT obchody na účet Fondu jsou nákladem Fondu. Investiční společnost nevyužívá v souvislosti se SFT obchody na účet Fondu žádné třetí strany (např. zprostředkovatele (zá)půjčky).

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

a) dluhopisy a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 5 % Čisté hodnoty aktiv, není-li dále stanoveno jinak;

b) bez ohledu na limit podle písm. a) může Fond investovat

1. až 10 % Čisté hodnoty aktiv do dluhopisů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem a až 20% Čisté hodnoty aktiv 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% Čisté hodnoty aktiv,

2. až 35 % Čisté hodnoty aktiv 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 % Čisté hodnoty aktiv 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 % Čisté hodnoty aktiv.

4. až 100 % Čisté hodnoty aktiv 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 nejméně z 6 různých emisí, přičemž cenné papíry z jedné emise nesmí tvořit více než 30 % Čisté hodnoty aktiv.

   Pokud nejsou splněny podmínky uvedené v tomto bodě 4, pak nelze investovat do jednoho reverzního repo obchodu s jedním emitentem více než 20% Čisté hodnoty aktiv.

Investice podle bodu 2 a 3 se nezahrnují do limitu 40 % podle bodu 1;

c) 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;

d) do limitů podle písm. a) a b) se započítává také hodnota dluhopisů a nástrojů peněžního trhu poskytnutých jiné smluvní straně jako zajištění finančních derivátů uvedených v čl. 6.10 písm. b). Toto zajištění lze započítat v čisté hodnotě, má-li Investiční společnost s druhou smluvní stranou sjednáno závěrečné vyrovnání, které je právně účinné a vymahatelné ve všech dotčených právních řádech. Pro účely výpočtu limitů podle písm. a) a b) se vezmou v úvahu podkladová aktiva derivátů sjednaných na účet Fondu; to se nevyžaduje, jedná-li se o finanční deriváty, jejichž podkladovým aktivem jsou finanční indexy nebo kvantitativně vyjádřené finanční ukazatele;

e) riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů uvedených v čl. 6.10 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 Čisté hodnoty aktiv, je-li touto smluvní stranou úvěrová instituce, nebo
   2. 5 % Čisté hodnoty aktiv, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než úvěrová instituce;

   Při výpočtu rizika protistrany podle tohoto písm. e) lze zohlednit pouze **(i)** sjednání závěrečného vyrovnání s jinou smluvní stranou daného derivátu a **(ii)** hodnotu věcí přijatých k zajištění, obojí za podmínek uvedených v § 65 odst. 2 Nařízení vlády.

f) pohledávky z vkladů za úvěrovou institucí podle čl. 6.9 písm. e) nesmějí tvořit více než 20 % Čisté hodnoty aktiv;

g) součet hodnot dluhopisů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek z vkladů za tímto emitentem a hodnot expozice vůči riziku protistrany plynoucímu z finančních derivátů uvedených v čl. 6.10 písm. b) sjednaných s tímto emitentem nesmí překročit 20 % Čisté hodnoty aktiv. Pro účely výpočtu tohoto limitu se vezmou v úvahu podkladová aktiva finančních derivátů; to neplatí, jsou-li jejich podkladovými aktivy finanční indexy nebo finanční kvantitativně vyjádřené ukazatele. Limity uvedené v písm. b) body 2 a 3 nejsou tímto písm. g) dotčeny;

h) investiční limity stanovené v písm. a), b), e), f) a g) nelze sčítat a součet hodnot investic do dluhopisů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek z vkladů za tímto emitentem a hodnot expozice vůči riziku protistrany plynoucímu z finančních derivátů uvedených v čl. 6.10 písm. b) nesmí překročit 35% Čisté hodnoty aktiv;

i) součet hodnot dluhopisů, nástrojů peněžního trhu, pohledávek z vkladů a pohledávek z reverzních rep musí tvořit nejméně 80 % Čisté hodnoty aktiv;

j) dluhopisy nebo nástroje peněžního trhu, které nejsou investičního stupně, mohou tvořit nejvýše 10 % Čisté hodnoty aktiv. Investičním stupněm se rozumí úvěrové hodnocení (rating) hodnocení BBB- nebo lepší, resp. ekvivalent uvedeného, které bylo vydáno Renomovanou ratingovou agenturou. Nemá-li investiční nástroj nebo jeho emitent udělen rating od žádné z Renomovaných ratingových agentur, lze pro účely limitu podle tohoto písm. j) použít hodnocení investičního nástroje nebo emitenta zpracované Investiční společností;

k) nelze investovat více než 10 % Čisté hodnoty aktiv do dluhopisů a nástrojů peněžního trhu uvedených v čl. 6.9 písm. d) (reflektujícího v případě nástrojů peněžního trhu § 9 Nařízení vlády);

l) Celková expozice Fondu / Podfondu vztahující se k finančním derivátům vypočtená závazkovou metodou uvedenou v § 44 odst. 1 Nařízení vlády nesmí přesáhnout 100% Čisté hodnoty aktiv.

6.17 Limity uvedené v čl. 6.16 písm. c) se při nabytí tam uvedených cenných papírů do majetku Fondu neuplatní, nelze-li v době nabytí zjistit celkovou jmenovitou hodnotu nebo celkový počet těchto cenných papírů.

6.18 Limit uvedený v čl. 6.16 písm. f) nemusí být dodržen ve vztahu k úvěrové instituci, a to při vydávání a odkupování podílových listů Fondu. Peněžní prostředky převyšující tento limit z důvodu připsání prodejní ceny vydávaných podílových listů Fondu musí být investovány bez zbytečného odkladu po jejich připsání na účet Fondu. Peněžní prostředky převyšující tento limit z důvodu finančního vypořádání odkoupení podílových listů Fondu musí být ve stanovené lhůtě poukázány na účet Investiční společnosti nebo Registrátora (čl. 10 Statutu).

6.19 Při zajištění rozložení rizika se lze po dobu nejdéle 6 měsíců ode dne vzniku Fondu odchýlit od limitů uvedených v čl. 6.16 s výjimkou písm. l).

6.20 V souvislosti s uplatněním přednostního práva na upsání dluhopisů nebo nástrojů peněžního trhu, které má nebo bude mít Fond ve svém majetku, nemusí být dodržen soulad skladby majetku tohoto fondu s pravidly uvedenými výše.

6.21 Nebude-li dodržen soulad skladby majetku Fondu s pravidly uvedenými výše nezávisle na vůli Investiční společnosti, jako obhospodařovatele, nebo v souvislosti s uplatněním přednostního práva na upsání podle čl. 6.20, obnoví Investiční společnost bez zbytečného odkladu soulad skladby majetku Fondu s pravidly uvedenými výše; přitom přihlédne k zájmům podílníků Fondu.

6.22 Investiční společnost nesmí na účet Fondu uzavírat smlouvy o prodeji finančních aktiv, které Fond nemá ve svém majetku.

6.23 Majetek Fondu nelze, s výjimkou uvedenou dále v čl. 6.25, použít k poskytnutí úvěru, zápůjčky nebo daru, ani jej nelze použít k zajištění dluhu jiné osoby nebo k úhradě dluhu, který nesouvisí s obhospodařováním Fondu. Tím nejsou dotčena ustanovení uvedená v tomto čl. 6 výše, která upravují nabývání nesplacených dluhopisů, techniky k obhospodařování Fondu a pravidla pro snižování rizik plynoucích z použití finančních derivátů vč. limitů u finančních derivátů.

6.24 Na účet Fondu lze přijmout úvěr nebo zápůjčku se splatností nejdéle 6 měsíců. Souhrn všech přijatých úvěrů a zápůjček nesmí překročit 10 % Čisté hodnoty aktiv. Tím nejsou dotčena ustanovení uvedená v tomto čl. 6 výše, která upravují limity pro expozici Fondu vztahující se k finančním derivátům.

6.25 Majetek Fondu lze použít k poskytnutí zajištění úvěru či zápůjčky přijaté na účet Fondu za podmínky, že poskytnutí takového zajištění má pozitivní ekonomický dopad. Poskytnutí zajištění musí být v souladu s celkovou investiční strategií Fondu a nesmí nepřiměřeně zvyšovat riziko portfolia Fondu. O poskytnutí zajištění rozhoduje představenstvo Investiční společnosti.

6.26 Namísto úvěrového hodnocení (ratingu) emitenta se pro účely hodnocení kvality investičních nástrojů podle Statutu použije rating osoby, která vydala bezpodmínečnou a neodvolatelnou záruku za splnění všech závazků emitenta z těchto investičních nástrojů (dále jen „**Ručitel**"), je-li rating Ručitele lepší než rating emitenta.

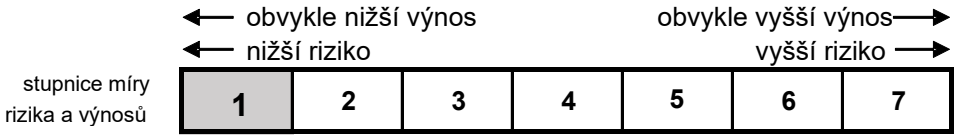
6.27 Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

6.28 Fond nezohledňuje nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti (PAI). Rozšíření investičního procesu o kritéria udržitelnosti nad rámec minimálních kritérií Investiční společnosti není vzhledem k aktuálně uplatňované strategii Fondu praktické. V rámci investiční strategie Fondu není možné systematicky řídit nebo vypočítávat podíl PAI investic Fondu.

7. Rizikový profil, rizika udržitelnosti

7.1 **Hodnota investice do podílových listů Fondu může v čase klesat i stoupat v závislosti na vývoji finančních trhů a dalších faktorů a není vždy zaručena návratnost původně investované částky. Vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích nemůže Investiční společnost zaručit dosažení stanovených cílů. Investiční společnost upozorňuje investory, že předchozí výkonnost Fondu nezaručuje výkonnost v budoucím období.**

7.2 Rizikový profil Fondu ve formě souhrnného ukazatele rizik (SRI) je znázorněn na stupnici rizikově-výnosových kategorií níže s připojeným slovním vysvětlením:



Souhrnný ukazatel rizik předpokládá, že doporučený horizont investice ve Fondu je alespoň 1 až 3 roky.

Vysvětlení a důležitá upozornění:

a) vzhledem k tomu, že Fond je nově vytvořeným podílovým fondem, byla pro účely historické volatility použita historická výkonnost cílové struktury aktiv v podobě plného zainvestování do pohledávek z vkladů a reverzních rep s českými státními dluhopisy, jejichž výkonnost odpovídá dvoutýdenní repo sazbě ČNB;

b) historické údaje jako například historické údaje použité při výpočtu souhrnného ukazatele nemusí být spolehlivým vodítkem, pokud jde o rizikový profil Fondu do budoucna;

c) není garantováno, že se rizikově-výnosová kategorie Fondu nezmění a že Fond nemůže být v budoucnu přeřazen do jiné kategorie;

d) nejnižší kategorie neznamená investici bez rizika;

e) 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 pohybů na trzích;

f) tento produkt je zařazen do třídy 1 ze 7, což je nejnižší třída rizik;

g) Fond byl zařazen na stupnici shora zvýrazněné kategorie souhrnného ukazatele rizik z těchto důvodů:

   i) plné zainvestování do pohledávek z vkladů a reverzních rep s českými státními dluhopisy,

   ii) diversifikace kolaterálu používaného v repo obchodech,

iii) minimalizace rizik za pomocí využívání efektivních technik správy portfolia, především sledování tržní hodnoty přijatého kolaterálu, sledování rizika vypořádání a sledování a vyhodnocování úvěrového rizika protistrany,

iv) plné zajištění měnového rizika.

h) souhrnným ukazatelem znázorněným na stupnici shora nejsou náležitě podchycena tato rizika s podstatným významem pro investice do podílových listů Fondu:

i) provozní (operační) rizika a rizika související s opatrováním majetku,

ii) rizika vyplývající z reverzních rep z titulu významného podílu těchto repo obchodů na investicích Fondu, konkrétně rizika vyplývající ze selhání protistrany reverzního repa a z podkladového aktiva sloužícího jako zajištění v tomto repo obchodu,

tato rizika jsou vysvětlena v čl. 7.3 níže.

7.3 Popis podstatných rizik vyplývajících z investice do podílových listů 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 vedle pohledávek z vkladů a reverzních repoobchodů z významné části dluhopisy a nástroji peněžního trhu, 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

Mezi nejvýznamnější tržním rizika se řadí 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. emitenti dluhopisů a nástrojů peněžního trhu) tyto dluhy nesplní řádně a včas. Tato rizika Investiční společnost minimalizuje zejména výběrem protistran a emitentů s ohledem na jejich bonitu, nastavením limitů na výši 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 v době jejich splatnosti. Riziko je omezováno investováním Fondu do investičních nástrojů, které jsou likvidní, odkupuje je emitent nebo jsou v dostatečném objemu obchodovány na příslušných trzích. Dalším opatřením je mj. udržování části majetku Fondu ve formě pohledávek z vkladů. Odkupování aktiv Fondu za běžných a mimořádných okolností (včetně pozastavení odkupování podílových listů) je blíže upraveno v čl. 10 Statutu.

Riziko související s investičním zaměřením Fondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony, jiné části trhu nebo určité druhy aktiv (riziko koncentrace)

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 majetku a podílových listů Fondů třetí stranou nebo včasné nedodání konfirmace o provedených obchodech protistran apod.). Toto riziko je omezováno udržováním odpovídajícího řídícího 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, jehož se Fond účastní, zrušení Investiční společnosti s likvidací, zániku oprávnění Investiční společnosti Fond obhospodařovat nebo z důvodu takového rozhodnutí soudu nebo ČNB, například pokud výše fondového kapitálu nedosahuje částky předepsané zákonem.

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 jiných investičních fondů

Pokud Fond investuje prostředky podílníků do jiných investičních 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 investičních 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 cenných papírů vydávaných cílovými fondy.

Rizika vyplývají z repo obchodů

S repo obchody jsou spojena dvě základní rizika, a sice riziko protistrany a riziko podkladového aktiva, tj. investičního nástroje sloužícího k zajištění (kolaterál). 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 nepřevést zpět. V případě reverzního repa vyplývá riziko podkladového aktiva např. ze skutečnosti, že pohledávka Fondu nemusí být splacena a v majetku Fondu tak může zůstat investiční nástroj sloužící k zajištění. Fond v takovém případě podstupuje rizika spojená s držením takového investičního nástroje, zejména riziko tržní.

7.4 **Integrace rizik udržitelnosti**

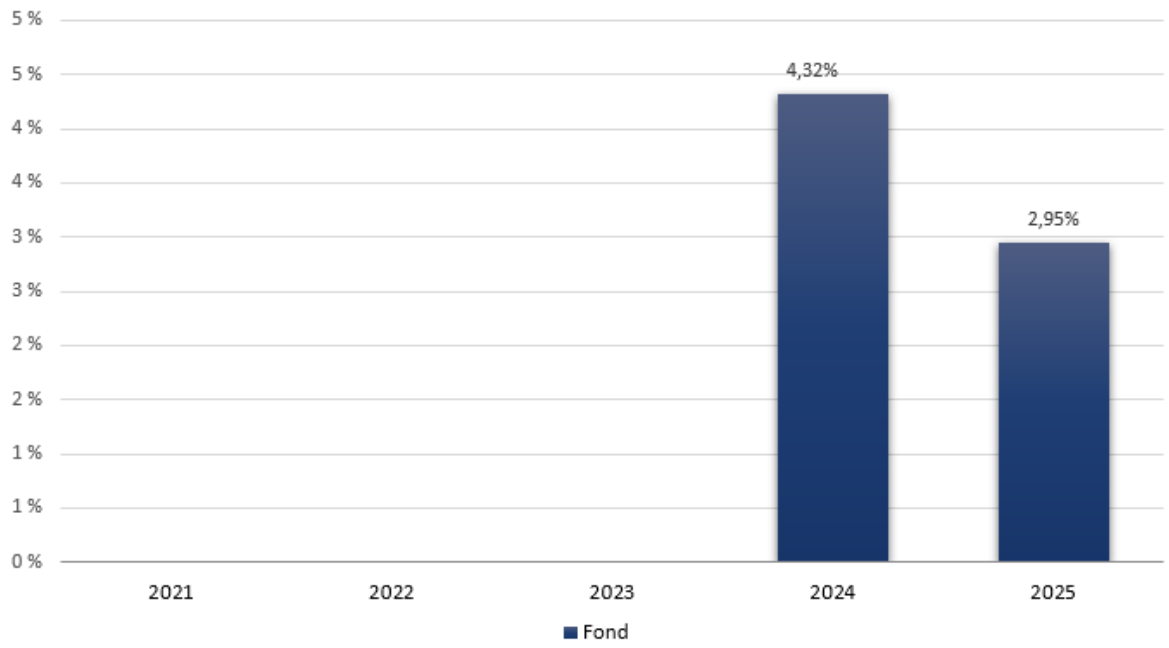
V souladu s Nařízením SFDR je Investiční společnost povinna zveřejnit způsob, jakým jsou rizika udržitelnosti integrována do investičního procesu, a zároveň uveřejnit výsledky posouzení pravděpodobných dopadů rizik udržitelnosti na výnosy Fondu. Rizikem týkajícím se udržitelnosti se rozumí událost nebo 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. 12.4 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. Historická výkonnost

8.1 Údaje o historické výkonnosti Fondu nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí.

Graf výkonnosti CZ0008477841 v CZK:



Důležitá upozornění:

a) údaje o historické výkonnosti Fondu mají pouze omezenou použitelnost jako indikátor budoucí výkonnosti;

b) uváděná výkonnost již zohledňuje nákladovost Fond, ale nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním a odkupováním podílových listů;

c) Fond byl vytvořen v roce 2023;

d) dosavadní výkonnost je počítána v CZK.

9. Zásady hospodaření, výplata podílů na zisku nebo výnosech

9.1 Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.

9.2 Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou podle mezinárodních účetních standardů upravených právem Evropské unie a v souladu s § 194 a násl. Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalšími právními předpisy, zejména Nařízením vlády.

9.3 Oceňování majetku a dluhů Fondu je prováděno jednou týdně, a to k úterý. Není-li však v daném týdnu úterý pracovním dnem, ocenění majetku a dluhů Fondu se provede k pracovnímu dni, který po tomto úterý nejblíže následuje. Oceňování majetku Fondu zajišťuje Registrátor.

9.4 Investiční společnost účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv Fondu, dluhů a jiných pasiv Fondu, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu odděleně od předmětu účetnictví svého a ostatních jí obhospodařovaných fondů. Investiční společnost zajišťuje v souladu s účetními metodami 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 zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření Fondu náleží do působnosti představenstva Investiční společnosti.

9.6 Fond je fondem růstovým a jeho zisk není vyplácen podílníkům, ale je reinvestován v rámci hospodaření Fondu. S podílovými listy Fondu není spojeno právo na výplatu podílu na zisku a na výnosech z hospodaření s majetkem Fondu.

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 jsou bez jmenovité hodnoty.

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 CZ0008477841.

10.6 Evidenci podílových listů Fondu 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, 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 a § 94 a násl. Zákona o podnikání na kapitálovém trhu a Vyhláškou o evidenci investičních nástrojů.

10.7 Podílové listy Fondu zakládají stejná práva podílníků. Podílník má právo na odkoupení podílového listu Fondu Investiční společností, která je povinna 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 se určuje jako podíl Hodnoty fondového kapitálu a počtu vydaných podílových listů Fondu se zaokrouhlením na čtyři desetinná místa.

10.9 Aktuální hodnota podílového listu Fondu se stanovuje jednou týdně, a to k úterý. Není-li však v daném týdnu úterý pracovním dnem, stanoví se aktuální hodnota podílového listu k pracovnímu dni, který po tomto úterý nejblíže následuje. Aktuální hodnota se stanovuje v následující pracovní den.

10.10 Aktuální hodnota podílového listu Fondu je uveřejňována na internetových stránkách Investiční společnosti (čl. 12.4). 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 podané nejpozději v den, ke kterému byla aktuální hodnota stanovena.

10.11 Investiční společnost bude v den, kdy zahájila vydávání podílových listů Fondu, vydávat podílové listy Fondu za částku ve výši 1 Kč za jeden podílový list.

10.12 Investiční společnost vydá podílový list Fondu za částku, která se rovná aktuální hodnotě podílového listu vyhlášené k rozhodnému dni. Článek 10.11 tím není dotčen.

10.13 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.

10.14 Rozhodným dnem pro vydání podílového listu Fondu je úterý každého kalendářního týdne. Není-li však v daném týdnu úterý pracovním dnem, je rozhodným dnem pracovní den, který po tomto úterý nejblíže následuje.

10.15 Minimální částka, za kterou mohou být podílové listy Fondu vydány, činí 10.000 Kč pro první nákup podílových listů a 500,- Kč pro každý další nákup podílových listů. 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 Fondu 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. Zájemce 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 společnosti, Registrátorovi nebo Subregistrátorovi.

10.17 Žádost o vydání podílových listů Fondu 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, a to nejpozději druhý pracovní den následující po rozhodném dni. Prodejní cenu je zájemce, resp. Subregistrátor, povinen uhradit Investiční společnosti přímo nebo prostřednictvím Registrátora nejpozději druhý 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 připíše příslušný počet podílových listů na majetkový účet podílníka, resp. na majetkový účet Subregistrátora, který vede. Subregistrátor připíše 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 Fondu hradí zájemce o jejich nabytí Investiční společnosti 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 Fondu má právo na odkoupení podílových listů Fondu 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 úterý každého kalendářního

týdne. Není-li však v daném týdnu úterý pracovním dnem, je termínem pro podání žádostí o odkoupení podílových listů pracovní den, který po tomto úterý nejblíže následuje.

10.21 Podílový list Fondu je Investiční společností odkupován za aktuální hodnotu podílového listu vyhlášenou ke dni podání žádosti o odkoupení podílových listů (rozhodný den). Článek 10.11 tím není dotčen.

10.22 Minimální částka, za kterou lze provést jednotlivé odkoupení podílových listů Fondu, 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 Fondu držených podílníkem pod 10.000 Kč, je podílník povinen podat žádost o odkoupení podílových listů Fondu 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 Fondu 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 druhý pracovní den následující po rozhodném dni; finančním vypořádáním se pro tento účel rozumí odeslání příslušné peněžní částky na účet podílníka, resp. Subregistrátora (čl. 10.25). Lhůty v tomto článku uvedené platí, pokud nedojde k pozastavení odkupování podílových listů.

10.24 K odkoupení podílových listů Fondu 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 nebo dolů zaokrouhlený podíl požadované částky a ceny podílového listu, a to dle matematických pravidel, nejvýše však mohou být odepsány všechny podílové listy Fondu vedené na majetkovém účtu podílníka nebo Subregistrátora. Rozdíl mezi cenou nejbližšího vyššího nebo nižšího celého počtu odkupovaných podílových listů a požadovanou částkou je podílníkovi vyplacen spolu s částkou za odkupované podílové listy, resp. je o tento rozdíl vyplácená částka nižší oproti podílníkem požadované.

10.25 Při úhradě částky za odkoupené podílové listy Fondu 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, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků, nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejména ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou. Investiční společnost tak může pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu zejména na konci a počátku kalendářního roku, v případech živelních událostí, 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, anebo 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 **(i)** datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení, **(ii)** důvody pozastavení, **(iii)** okamžik počátku pozastavení, **(iv)** doba, na kterou se vydávání nebo odkupování pozastavuje, **(v)** zda se pozastavení vztahuje i na podílové listy, o jejichž vydání nebo odkoupení bylo požádáno před okamžikem počátku pozastavení a u nichž ještě nedošlo k vypořádání, a **(vi)** postup po obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů. Investiční společnost bez zbytečného odkladu po vypracování tohoto zápisu zajistí jeho uveřejnění na internetových stránkách podle čl. 12.4. ČNB může rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu zrušit. Investiční společnost zajistí bez zbytečného odkladu po oznámení rozhodnutí ČNB o zrušení rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu uveřejnění tohoto rozhodnutí ČNB na internetových stránkách podle čl. 12.4. Po obnovení vydávání a odkupování podílových listů Investiční společnost postupuje způsobem uvedeným v rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů. Zrušila-li ČNB rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, pak Investiční společnost bez zbytečného odkladu po dni den nabytí právní moci rozhodnutí ČNB zajistí vydání a odkoupení všech podílových listů, o jejichž vydání nebo odkoupení podílníci požádali a u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání podílových listů, a to za částku, která se rovná jejich aktuální hodnotě určené ke dni podání žádosti. Podílník nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu; to neplatí, je-li Investiční společnost ke dni pozastavení již v prodlení s vyplacením částky za odkoupení, nebo zrušila-li ČNB rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů a nebylo-li podílníkovi vyplaceno protiplnění za odkoupení. Investiční společnost hradí v takovém případě úrok z prodlení ze svého majetku.

10.28 Podílové listy Fondu jsou vydávány a odkupovány v místě sídla Registrátora. Podílové listy Fondu nejsou veřejně nabízeny nebo vydávány v jiném členském státě než v České republice.

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

11. Poplatky účtované investorům, náklady hrazené z majetku Fondu, zásady odměňování

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

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice (jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice):		
Vstupní poplatek (přirážka)	**0,00 %**	z hodnoty vydávaných podílových listů (viz podrobněji čl. 11.2)
Výstupní poplatek (srážka)	**0,00 %**	z hodnoty odkupovaných podílových listů
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:		
Celková nákladovost	**0,69 %**	z průměrné Hodnoty fondového kapitálu
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek:		
Výkonnostní poplatek	**0,00 %**	

Poznámka:

Ukazatel celkové nákladovosti Fondu je roven poměru celkových provozních nákladů Fondu k průměrné měsíční hodnotě Fondového kapitálu v roce 2025 a může se každý rok měnit. Z majetku Fondu je hrazena úplata Investiční společnosti (viz čl. 11.3, odměna Depozitáře (viz čl. 11.5) a dále náklady podle čl. 11.6 níže. Poplatky a náklady hrazené z majetku Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

11.2 Vstupní poplatek Investiční společnost, Registrátor, popř. Subregistrátor podle čl. 10.16 investorovi za obstarání nákupu (vydání) podílových listů Fondu neúčtuje.

11.3 Za obhospodařování a administraci Fondu náleží Investiční společnosti úplata hrazená z majetku Fondu. Úplata za obhospodařování a administraci Fondu se stanoví podílem z průměrné Hodnoty fondového kapitálu za účetní období, přičemž tento podíl (sazba odměny) může činit maximálně **0,50 %**. Konkrétní výši tohoto podílu (sazby odměny) stanovuje představenstvo Investiční společnosti a informaci o jeho aktuální výši mohou podílníci obdržet prostřednictvím Registrátora v souladu s čl. 12.14. Průměrná Hodnota fondového kapitálu za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr Hodnot fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu. Úplata za obhospodařování a administraci Fondu je hrazena měsíčně zpětně. Výše každé měsíční splátky se stanoví podle vzorce:

MF = (PrVK * PP) / 12

kde

MF je měsíční výše úplaty.

PrVK je aritmetický průměr Hodnot fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu v daném kalendářním měsíci

PP je příslušná sazba odměny stanovená v mezích shora uvedených představenstvem Investiční společnosti (% p.a.).

11.4 V tomto Statutu uvedené částky úplaty za obhospodařování majetku Fondu a výkonnostní odměny nezahrnují daň z přidané hodnoty. Bude-li tato činnost podléhat uvedené dani, tato daň se připočte k částce úplaty za obhospodařování majetku Fondu a výkonnostní odměny.

11.5 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 (%).

11.6 Další výdaje hrazené z majetku Fondu jsou:

a) náklady cizích zdrojů,
b) náklady spojené s obchody s investičními nástroji (např. 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 zápůjček 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.

11.7 Veškeré další výdaje a náklady související s obhospodařováním majetku Fondu, které nejsou uvedeny v čl. 11.2 až 11.6, jsou zahrnuty v úplatě za obhospodařování majetku Fondu a hradí je Investiční společnost.

11.8 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, prodejů 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. 12.14.

11.9 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 fondů obhospodařovaných Investiční společností,

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 internetových stránek Investiční společnosti umístěných na adrese www.conseq.cz. Vyhotovení aktuálních zásad odměňování v papírové podobě bude podílníkům bezplatně poskytnuto Investiční společností na požádání (čl. 12.14).

12. Další informace

Informace o Statutu a sdělení klíčových informací

12.1 Schvalování Statutu a jeho změn, včetně změny investiční strategie ve smyslu § 241 odst. 1 písm. e) Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, náleží představenstvu Investiční společnosti.

12.2 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.

12.3 Ke změně Statutu se nevyžaduje souhlas České národní banky. Fond však o změnách Statutu informuje ČNB bez zbytečného odkladu a předkládá jí nové úplné znění Statutu, včetně provedených změn.

12.4 Aktuální znění Statutu a jeho změny jsou bez zbytečného odkladu uveřejňovány internetových stránkách Investiční společnosti umístěných na adrese www.conseq.cz.

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

12.6 Každému investorovi do podílových listů Fondu musí být bezúplatně poskytnuty (i) s dostatečným časovým předstihem před uskutečněním investice aktuální sdělení klíčových informací a (ii) na žádost aktuální Statut. Investor může tyto dokumenty získat v listinné nebo při splnění k tomu stanovených podmínek v elektronické podobě prostřednictvím kontaktů uvedených v čl. 12.14 níže.

12.7 Datum podpisu tohoto Statutu a jméno a příjmení člena, popř. členů, statutárního orgánu jsou uvedena na konci Statutu. Statut nabývá účinnosti dnem tam uvedeným, tj. dnem 15. 8. 2026.

Doplňující informace o Fondu a ekonomické informace

12.8 Podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech se Fond zrušuje s likvidací, jestliže:

a) o tom rozhodne Investiční společnost, jako obhospodařovatel,

b) je Investiční společnost zrušena s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,

c) zanikne oprávnění Investiční společnosti Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,

d) o tom rozhodne ČNB nebo soud. ČNB může rozhodnout o zrušení fondu, pokud:

i) průměrná výše Fondového kapitálu Fondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částky alespoň 1 250 000 EUR,

ii) výše Fondového kapitálu Fondu do 6 měsíců ode dne jeho vzniku nedosáhne částky odpovídající alespoň 1 250 000 EUR, nebo

iii) odejme Investiční společnosti povolení k činnosti investiční společnosti a nerozhodne-li současně o změně obhospodařovatele Fondu.

12.9 Za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech může Investiční společnost rozhodnout o přeměně Fondu. Přípustnou přeměnou je:

a) splynutí Fondu a jiného podílového fondu,

b) sloučení Fondu s jiným podílovým fondem,

c) přeměna Fondu na akciovou společnost,

d) přeměna Fondu na standardní fond, nebo

e) sloučení Fondu s akciovou společností s proměnným základním kapitálem (SICAV), resp. sloučení s jeho existujícím podfondem, ve smyslu § 398 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech ve spojení s § 371 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

12.10 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 přijetím rozhodnutí o zrušení Fondu, nejde-li o zrušení Fondu v důsledku přeměny, a jde-li o záměr Fond zrušit v důsledku přeměny, ve lhůtě alespoň 14 dnů před přijetím rozhodnutí o přeměně.

12.11 Přeměny podílových fondů se řídí § 381 a násl. Zákona o investičních společnostech a investičních fondech. K přeměně se vyžaduje povolení ČNB. K žádosti o povolení přeměny, vyjma přeměny na standardní fond, se přikládá projekt přeměny. Ode dne podání žádosti o povolení přeměny na standardní fond uveřejní Investiční společnost na svých internetových stránkách informaci o zamýšlené přeměně a jejích důsledcích pro podílníky. V případě povolení přeměny, vyjma přeměny na standardní fond, 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 (a v případě sloučení se SICAV,

resp. s jeho podfondem, investičními akcionáři přejímajícího podfondu) 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 nebo za investiční akcii příslušného podfondu přejímajícího SICAV, popř. za akcii nově vzniklé akciové společnosti nebo 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 akcionáři nově vzniklé akciové společnosti nebo vlastníky investičních akcií nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem dnem zápisu nově vzniklé akciové společnosti do obchodního rejstříku.

12.12 V případě zrušení Fondu s likvidací Investiční společnost zpeněží majetek Fondu a splní dluhy Fondu do 6 měsíců ode dne zrušení Fondu a 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 připadne státu, jestliže soudní poplatek za návrh na zahájení řízení o úschově převyšuje částku, která má být do soudní úschovy složena.

12.13 Bližší podmínky postupu při zrušení Fondu s likvidací nebo při přeměně Fondu stanoví Zákon o investičních společnostech a investičních fondech.

12.14 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.

12.15 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 zahrnuty v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení podílových listů standardnímu daňovému režimu. U fyzických osob, které nemají podílové listy zahrnuty 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 podílů na zisku 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 podílů na zisku proto může být ze strany Investiční společnosti nebo Registrátora požadován průkaz daňového domicilu příjemce.

12.16 Upozorňuje se, že režim zdanění příjmu nebo zisků jednotlivých investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné. Výše uvedené informace o režimu zdanění příjmu nemusí platit pro každého investora. Investiční společnost ani Registrátor nejsou oprávněni poskytovat daňové poradenství. V případě, kdy si investor není jistý ohledně režimu zdanění, který se ho týká, by měl vyhledat odbornou radu.

12.17 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.

12.18 Výroční zpráva a pololetní zpráva Fondu jsou dále podílníkům k dispozici v sídle Investiční společnosti a budou jim na požádání bez zbytečného odkladu zaslány.

12.19 Fond uveřejňuje bez zbytečného odkladu po uplynutí příslušného období na internetových stránkách Investiční společnosti:

a) týdně, způsobem podle čl. 10.10, údaj o aktuální Hodnotě fondového kapitálu a údaj o aktuální hodnotě podílového listu Fondu,

b) za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkoupených podílových listů a o částkách, za které byly tyto podílové listy vydány a odkoupeny,

c) za každý kalendářní měsíc údaj o struktuře majetku Fondu k poslednímu dni měsíce.

12.20 Fond způsobem a v intervalech, které stanoví nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/213, pravidelně uveřejňuje informace o údajích podle § 241 odst. 1 písm. t) Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to na internetových stránkách Investiční společnosti uvedených v článku 12.3 Statutu

Ostatní informace

12.21 Orgánem dohledu je ČNB. Adresa ČNB: Na Příkopě 864/28, 115 03 Praha 1, telefon: 224 411 111, e-mailová adresa: podatelna@cnb.cz, ID datové schránky: 8tgaiej, www.cnb.cz.

12.22 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 společností, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

12.23 Ke změně investiční strategie Fondu může dojít za podmínek stanovených v § 207 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

12.24 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy České republiky, nestanoví-li donucující ustanovení právního předpisu jinak. Rozhodným právem pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí investora do Fondu je právní řád České republiky, není-li v příslušné smlouvě uvedeno jinak.

12.25 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 15. 8. 2026

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/apljerrsdad/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 FKvI 2 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 Opportunity, otevřený podílový fond kvalifikovaných investorů

Conseq Panattoni Logistics Development I, otevřený podílový fond

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

Conseq Venture Debt 2 fond fondů, otevřený podílový fond

Conseq-Orbit SICAV, a.s.

Český fond lesů SICAV, a.s.

Český fond 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.

iKonto PRO úroky, otevřený podílový fond

JET 2 fond fondů, otevřený podílový fond

JET 3 fond fondů, otevřený podílový fond

Jet 4 fond fondů, otevřený podílový fond

Jet Venture 1 fond fondů, otevřený podílový fond

Leonardo, otevřený podílový fond

MINT rezidenční fond SICAV, a.s.