

**SNP INVEST, investiční fond, a.s.**

**STATUT FONDU KVALIFIKOVANÝCH INVESTORŮ**

30.10. 2024

---

## OBSAH

1.	ÚVODNÍ USTANOVENÍ.....	1
2.	DEFINICE .....	1
3.	ÚDAJE O FONDU.....	2
4.	OBHOSPODAŘOVÁNÍ FONDU .....	3
5.	ADMINISTRACE FONDU.....	3
6.	DEPOZITÁŘ FONDU.....	4
7.	AUDITOR FONDU .....	5
8.	HLAVNÍ PODPŮRCE FONDU .....	5
9.	POVĚŘENÍ TŘETÍCH OSOB.....	5
10.	INVESTIČNÍ STRATEGIE FONDU .....	6
11.	RIZIKA SPOJENÁ S INVESTOVÁNÍM FONDU.....	11
12.	ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ FONDU A VÝPLATA PODÍLŮ NA ZISKU NEBO VÝNOSECH .....	14
13.	AKCIE VYDÁVANÉ FONDEM.....	15
14.	POPLATKY A NÁKLADY .....	16
15.	AKTUALIZACE A ZMĚNY STATUTU.....	19
16.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE O FONDU .....	19
17.	ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ .....	20

## 1. ÚVODNÍ USTANOVENÍ

- 1.1 Tento dokument je statutem fondu kvalifikovaných investorů SNP INVEST, investiční fond, a.s. („Fond“), ve smyslu § 288 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů („ZISIF“).
- 1.2 Účelem tohoto statutu je poskytnout kvalifikovaným investorům investujícím do Fondu informace o investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice.

## 2. DEFINICE

- 2.1 V tomto statutu:

„Administrátor“	znamená administrátora Fondu uvedeného v čl. 5.2;
„Akcie“	znamená Prioritní a Zakladatelské akcie;
„Auditor“	má význam uvedený v čl. 7.1;
„ČNB“	znamená Českou národní banku;
„Depozitář“	má význam uvedený v čl. 6.1;
„Faktory udržitelnosti“	environmentální, sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a otázky boje proti korupci a úplatkářství;
„Fond“	má význam uvedený v čl. 1.1;
„Investor“	znamená vlastníka Akcií;
„Obhospodařovatel“	znamená obhospodařovatele Fondu uvedeného v čl. 4.2;
„Prioritní akcie“	znamená prioritní akcie vydávané Fondem dle čl. 4.1 písm. (ii) Stanov;
„Rizika týkající se udržitelnosti“	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;
„Seznam investorů“	znamená seznam Investorů vedený Administrátorem;
„Stanovy“	znamená aktuální znění stanov Fondu uložené ve sbírce listin obchodního rejstříku;
„SFDR“	nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb;
„Taxonomie“	nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852 ze dne 18. června 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088;
„Udržitelná investice“	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 pracovní právní 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;

- „**Zakladatelské akcie**“ znamená zakladatelské akcie vydávané Fondem dle čl. 4.1 písm. (i) Stanov;
- „**ZISIF**“ má význam uvedený v čl. 1.1;
- „**ZOK**“ znamená zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů;
- „**ZPKT**“ znamená zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

### 3. ÚDAJE O FONDU

#### 3.1 Obchodní firma Fondu

Obchodní firma Fondu je SNP INVEST, investiční fond, a.s.

#### 3.2 Sídlo Fondu

Sídlo Fondu je na adrese Václavské náměstí 772/2, 110 00 Praha 1 – Nové Město.

#### 3.3 Identifikační číslo Fondu

Identifikační číslo Fondu je 210 49 939.

#### 3.4 Základní charakteristika Fondu

3.4.1 Fond je samosprávným investičním fondem podle § 8 odst. 1 ZISIF.

3.4.2 Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který je ve smyslu § 95 odst. 1 písm. a) ZISIF oprávněn shromažďovat peněžní prostředky nebo peněží ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů (jak jsou vymezeni ustanovením § 272 odst. 1 ZISIF) vydáváním účastnických cenných papírů a provádět společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo peněží ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravovat tento majetek.

- 3.4.3 Fond je akciovou společností ve smyslu § 101 odst. 1 písm. e) ZISIF a § 243 a násl. ZOK.
- 3.5 Den vzniku Fondu  
Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 21.12.2023
- 3.6 Povolení k činnosti a zápis Fondu v seznamu vedeném ČNB  
ČNB udělila Fondu povolení k činnosti samosprávného investičního fondu podle § 480 ZISIF rozhodnutím ze dne 25.9.2023, č. j. 2023/122041/CNB/570, které nabylo právní moci dne 25.9.2023. Fond je zapsán v seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB podle § 597 odst. 1 písm. a) ZISIF. Zápis Fondu v seznamu ČNB, povolení k činnosti samosprávného investičního fondu a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu Obhospodařovatelem, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
- 3.7 Doba, na kterou je Fond založen  
Fond je založen na dobu neurčitou.
- 3.8 Základní kapitál Fondu  
Výše základního kapitálu Fondu činí 7.002.000 Kč (slovy: sedm milionů dva tisíce korun českých).
- 4. OBHOSPODAŘOVÁNÍ FONDU**
- 4.1 Fond je na základě oprávnění k činnosti samosprávného investičního fondu uděleného ČNB oprávněn se obhospodařovat.
- 4.2 Obhospodařovatelem Fondu je Fond.
- 4.3 Fond jako Obhospodařovatel spravuje majetek Fondu, včetně investování na účet Fondu, a řídí rizika spojená s tímto investováním. Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Fondu, činí výhradně Obhospodařovatel a vychází při něm z investiční strategie Fondu. Pokladem pro rozhodnutí je analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice a dále případně daňové, účetní, právní či jiné analýzy.
- 4.4 Fond jako Obhospodařovatel není oprávněn přesáhnout rozhodný limit ve smyslu § 16 ZISIF.
- 4.5 Fond jako Obhospodařovatel vykonává činnosti uvedené v čl. 4.3 sám nebo může výkonem jednotlivých činností pověřit třetí osoby. Podrobnosti o pověření třetích osob výkonem činností, kterou zahrnuje obhospodařování Fondu, jsou uvedeny v čl. 9.
- 5. ADMINISTRACE FONDU**
- 5.1 Fond není oprávněn provádět svou vlastní administraci.

- 5.2 Administrátorem Fondu je společnost AVANT investiční společnost, a.s. se sídlem Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4, B 11040 vedená u Městského soudu v Praze, IČ: 27590241 („**Administrátor**“).
- 5.3 Administrátor vykonává ve vztahu k Fondu tyto činnosti:
- 5.3.1 vedení účetnictví;
  - 5.3.2 compliance a vnitřní audit;
  - 5.3.3 vyřizování stížností a reklamací Investorů;
  - 5.3.4 oceňování majetku a dluhů Fondu;
  - 5.3.5 výpočet aktuální hodnoty Akcií;
  - 5.3.6 plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním;
  - 5.3.7 vedení Seznamu investorů;
  - 5.3.8 rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu;
  - 5.3.9 zajišťování vydávání a výměny Akcií;
  - 5.3.10 vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Fondu;
  - 5.3.11 uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů Investorům a jiným osobám;
  - 5.3.12 oznamování údajů a poskytování dokumentů, zejména ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie;
  - 5.3.13 vedení evidence o vydávání Akcií;
  - 5.3.14 poskytování právních služeb;
  - 5.3.15 vyhotovení propagačního sdělení týkajícího se Fondu;
  - 5.3.16 rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu.
- 5.4 Administrátor vykonává činnosti uvedené v čl. 5.3 sám nebo může výkonem jednotlivých činností pověřit třetí osoby. Podrobnosti o pověření třetích osob výkonem činností, kterou zahrnuje administrace Fondu, jsou uvedeny v čl. 9.
- 5.5 Činnosti uvedené v § 38 odst. 1 písm. p) ZISIF Administrátor nevykonává. Výkon těchto činností bude zajištěn Obhospodařovatelem nebo prostřednictvím třetí osoby. Podrobnosti o možnosti pověření třetích osob výkonem těchto činností jsou uvedeny v čl. 9.
- 5.6 Administrátor dále nevykonává činnosti uvedené v § 38 odst. 2 ZISIF. Tyto činnosti jsou zajišťovány Fondem jako Obhospodařovatelem.

## **6. DEPOZITÁŘ FONDU**

- 6.1 Depozitářem Fondu je společnost CYRRUS, a.s., se sídlem Veveří 3163/111 (BUDOVA PLATINIUM), 616 00 Brno, IČ: 63907020, DIČ: CZ63907020 („**Depozitář**“).

- 6.2 Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičního fondu vedeného ČNB podle § 596 písm. d) ZISIF.
- 6.3 Depozitář je na základě depozitářské smlouvy oprávněn mít v opatrování majetek Fondu, zřídit a vést peněžní účty a evidovat pohyb veškerých peněžních prostředků náležících do majetku Fondu a evidovat a kontrolovat stav jiného majetku Fondu.
- 6.4 Depozitář je povinen nahradit újmu, kterou způsobí Fondu nebo Investorovi porušením své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti jako depozitáře. Této povinnosti se Depozitář zproští jen, prokáže-li, že újmu nezavinil ani z nedbalosti.
- 6.5 Depozitářská smlouva umožňuje Depozitáři, aby pověřil jiného výkonem opatrování zastupitelných investičních nástrojů v majetku Fondu, výkonem úschovy investičních nástrojů a ostatního majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje, nebo výkonem zajištění evidence o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje. Depozitář nepověřil jiného výkonem výše uvedených depozitářských činností.

## **7. AUDITOR FONDU**

- 7.1 Auditorem Fondu je ECOVIS blf s.r.o., se sídlem Betlémské nám. 351/6, 110 00 Praha 1, IČ 27608875 („**Auditor**“).
- 7.2 Auditor je zapsán v rejstříku auditorů vedeném Komorou auditorů České republiky.
- 7.3 Auditor ověřuje účetní závěrku Fondu a vyjadřuje se k souladu výroční zprávy Fondu s účetní závěrkou.

## **8. HLAVNÍ PODPŮRCE FONDU**

- 8.1 Fond nemá hlavního podpůrce.

## **9. POVĚŘENÍ TŘETÍCH OSOB**

- 9.1 Pověření třetích osob výkonem činností při obhospodařování Fondu
- 9.1.1 Fond může svěřit činnosti, které zahrnuje obhospodařování Fondu, třetí osobě za podmínek stanovených zákonem.
- 9.1.2 Obhospodařování Fondu provádí pouze Fond jako Obhospodařovatel. Fond nesevěřil obhospodařování Fondu jiné osobě.
- 9.1.3 Fond do budoucna nevyklučuje svěřením některých činností, které zahrnuje obhospodařování Fondu, třetí osobě za podmínek stanovených zákonem.
- 9.2 Pověření třetích osob výkonem činností při administraci Fondu
- 9.2.1 Administrátor, resp. Obhospodařovatel může svěřit činnosti, které zahrnuje administrace Fondu, třetí osobě za podmínek stanovených zákonem.
- 9.2.2 Administrátor, resp. Obhospodařovatel svěřil výkon některých činností, které zahrnuje administrace Fondu, níže uvedeným třetím osobám na základě uzavřených smluv. Administrátor, resp. Obhospodařovatel může kontrolovat a svými příkazy ovlivňovat výkon uvedených činností uvedenými třetími osobami. Administrátor, resp. Obhospodařovatel je oprávněn s okamžitou účinností vypovědět smlouvy, na jejichž základě došlo ke svěřením uvedených

činností. Svěřením výkonu těchto činností zůstává nedotčena odpovědnost Administrátor, resp. Obhospodařovatele nahradit újmu vzniklou porušením jejich povinností, které plynou z tohoto statutu, ZISIF a dalších příslušných právních předpisů. Fond do budoucna nevyklučuje další svěřením činností, které zahrnuje administrace Fondu, třetí osobě za podmínek stanovených zákonem.

- 9.2.3 Správou informačních technologií je pověřena společnost Necrosoft s.r.o., sídlem Praha 3 - Žižkov, Roháčova 188/37, PSČ 130 00, C 92560 vedená u Městského soudu v Praze, IČ: 26770539.
- 9.2.4 Poskytováním právních služeb je pověřena společnost Glatzová & Co., s.r.o., sídlem Praha 1, Husova 5, PSČ 110 00, C 173185, vedená u Městského soudu v Praze, IČ: 27405672.
- 9.2.5 Další specializované činnosti v rámci administrace Fondu, které mohou poskytovat třetí osoby, jsou např. právní služby nebo činnosti související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu, například výkon poradenské činnosti týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek osobám, na nichž má Fond majetkovou účast, poskytování služeb týkajících se přeměn obchodních společností nebo převodu obchodních závodů osobám, na nichž má Fond majetkovou účast a údržba jednotlivé věci v majetku tohoto Fondu. Tyto činnosti budou poskytovat třetí osoby v souladu s požadavky odborné péče pro konkrétní jednotlivou věc a tyto specializované služby budou hrazeny z majetku Fondu v souladu s tímto statutem.

## 10. INVESTIČNÍ STRATEGIE FONDU

### 10.1 Investiční cíl

Investičním cílem Fondu je ve dlouhodobém horizontu dosáhnout zhodnocení svěřených prostředků prostřednictvím investic zejména do pohledávek z nesplacených úvěrů (*non performing loans*) za právníckými a fyzickými osobami a do účastí v obchodních korporacích působících v oblasti vymáhání pohledávek, poskytování nebankovních úvěrů a odkupování pohledávek z nesplacených úvěrů, a to zejména v regionu střední a východní Evropy, jihovýchodní Asie, Severní a Jižní Ameriky.

### 10.2 Druhy věcí, které mohou být nabyty do jmění Fondu

Do jmění Fondu mohou být nabyty následující věci:

- 10.2.1 účasti v obchodních korporacích;
- 10.2.2 akcie nebo jiné cenné papíry představující podíl na obchodní korporaci;
- 10.2.3 pohledávky za právníckými nebo fyzickými osobami;
- 10.2.4 dluhopisy, směnky nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky vydané právníckými nebo fyzickými osobami, včetně obdobných zahraničních cenných papírů;
- 10.2.5 investiční nástroje podle § 3 odst. 1 písm. d) až f) ZPKT;
- 10.2.6 pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně;



#### 10.2.7 nástroje peněžního trhu.

### 10.3 Investiční limity

Ve vztahu k věcem uvedeným v čl. 10.2 je nutno dodržovat následující investiční limity:

Druh věci nabyté do jmění Fondu	Minimální procentní podíl na hodnotě majetku Fondu	Maximální procentní podíl na hodnotě majetku Fondu
Účasti v obchodních korporacích	0 %	90 %
Akcie nebo jiné cenné papíry představující podíl na obchodní korporaci	0 %	90 %
Pohledávky za právníky nebo fyzickými osobami	0 %	100 %
Dluhopisy, směnky nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky vydané právníky nebo fyzickými osobami, včetně obdobných zahraničních cenných papírů	0 %	100 %
Investiční nástroje podle § 3 odst. 1 písm. d) až f) ZPKT	0 %	100 %
Pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně	0 %	100 %
Nástroje peněžního trhu	0 %	100 %

### 10.4 Kopírování složení indexu nebo jiného ukazatele

Fond nekopíruje ani nehodlá kopírovat složení indexu akcií nebo dluhopisů nebo jiného indexu a ani nesleduje ani nehodlá sledovat určitý index nebo jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel.

### 10.5 Koncentrace investic

Fond nekoncentruje ani nehodlá koncentrovat své investice do určitého hospodářského odvětví nebo jeho části, do určité zeměpisné oblasti do určité části finančního trhu ani do určitého druhu věcí. Fond může v mezích stanovených tímto statutem a ZISIF alokovat investice v rámci jednotlivých druhů věcí, které mohou být nabyty do jmění Fondu. Úpravy portfolia Fondu neprobíhají v předem pevně stanovených intervalech ani dle předem pevně stanovených pravidel.

## 10.6 Zajištění a záruky návratnosti investic nebo výnosů z nich

Návratnost investice do Fondu ani její částí ani výnos z investice do Fondu není zajištěna ani zaručena. Fond není zajištěným ani zaručeným fondem.

## 10.7 Přijetí úvěru nebo zápůjčky

10.7.1 Úvěr nebo zápůjčku lze na účet Fondu přijmout jen, jestliže součet hodnoty všech úvěrů a zápůjček přijatých na účet Fondu nepřekročí 900 % fondového kapitálu Fondu.

10.7.2 Fond může ze svého majetku poskytnout zajištění přijatých úvěrů či zápůjček.

## 10.8 Poskytnutí úvěru nebo zápůjčky

10.8.1 Majetek Fondu lze použít jak k poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, které souvisí s jeho obhospodařováním, tak k poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, které nesouvisí s jeho obhospodařováním.

10.8.2 Souhrnná výše úvěrů a zápůjček poskytnutých Fondem může dosáhnout maximálně 1 500 % fondového kapitálu Fondu. Úvěry nebo zápůjčky budou Fondem poskytovány se splatností nepřesahující 10 let a za podmínek obvyklých v obchodním styku. Podmínkou poskytnutí zápůjčky či úvěru z majetku Fondu bude poskytnutí přiměřeného zajištění zaručujícího řádné splacení úvěru nebo zápůjčky.

10.8.3 Pokud je úvěr nebo zápůjčka poskytována obchodní korporaci ovládané Fondem, nemusí Fond požadovat zajištění takového úvěru nebo zápůjčky.

## 10.9 Poskytnutí daru, zajištění dluhu jiné osoby nebo úhrada dluhu nesouvisejícího s obhospodařováním

Majetek Fondu lze použít k poskytnutí daru, k zajištění dluhu jiné osoby nebo k úhradě dluhu, který nesouvisí s obhospodařováním Fondu.

## 10.10 Prodej věcí na účet Fondu

Na účet Fondu nelze uzavírat smlouvy o prodeji věcí, které Fond nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány.

## 10.11 Techniky k obhospodařování Fondu

10.11.1 Technikami k obhospodařování Fondu jsou finanční deriváty podle čl. 10.11.3 nebo 10.11.4.

10.11.2 Finanční deriváty podle čl. 10.11.3 nebo 10.11.4 lze použít jen tehdy, jestliže:

- (i) se vztahují k věcem, které Fond může nabývat do svého jmění;
- (ii) jsou použity výhradně za účelem efektivního obhospodařování Fondu a za účelem snížení rizika souvisejícího s investováním na účet Fondu, snížení nákladů souvisejících s investováním na účet Fondu, nebo získání dodatečného kapitálu nebo dosažení dodatečných výnosů, jestliže je podstupované riziko v souladu s rizikovým profilem Fondu;

- (iii) jejich použitím nejsou obcházena pravidla stanovená tímto statutem ani investiční strategie Fondu; a
  - (iv) dluhy Fondu vyplývající z použití finančních derivátů jsou vždy plně kryty majetkem Fondu.
- 10.11.3 Na účet Fondu lze sjednat finanční derivát přijatý k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě Evropské unie nebo na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, nebo s nímž se obchoduje na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, jsou-li tyto trhy uvedeny v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, vedeném ČNB. Takový finanční derivát lze sjednat na účet Fondu, je-li hodnotou, k níž se vztahuje hodnota tohoto derivátu, pouze:
- (i) věc, kterou lze nabýt do jmění Fondu;
  - (ii) úroková míra, měnový kurz nebo měna, nebo;
  - (iii) finanční index, který je dostatečně diverzifikován, dostatečně reprezentativní a veřejně přístupný.
- 10.11.4 Na účet Fondu lze sjednat finanční derivát nepřijatý k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě Evropské unie nebo na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, nebo s nímž se obchoduje na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, jsou-li tyto trhy uvedeny v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, vedeném ČNB, jestliže:
- (i) se hodnota tohoto derivátu vztahuje pouze k hodnotám uvedeným v čl. 10.11.3 bodech (i) až (iii);
  - (ii) se tento derivát oceňuje spolehlivě a ověřitelně každý pracovní den;
  - (iii) může Obhospodařovatel tento derivát z vlastního podnětu kdykoliv postoupit nebo vypovědět anebo jinak ukončit za částku, které lze dosáhnout mezi smluvními stranami za podmínek, které nejsou pro žádnou ze stran významně nerovnovážné, nebo může za tuto částku uzavřít nový derivát, kterým kompenzuje podkladová aktiva tohoto derivátu; a
  - (iv) je tento derivát sjednán s bankou, spořitelní a úvěrním družstvem, obchodníkem s cennými papíry, který není bankou a který dodržuje kapitálovou přiměřenost podle § 9 a 9a ZPKT a má povolení k poskytování investiční služby obchodování s investičními nástroji na vlastní účet, pojišťovnou, zajišťovnou, investiční společností, penzijní společností,

samosprávným investičním fondem nebo srovnatelnou zahraniční osobou, která podléhá dohledu ČNB, orgánu dohledu jiného členského státu Evropské unie nebo orgánu dohledu jiného státu.

10.11.5 Aniž je tím dotčena možnost sjednání jiného typu finančního derivátu, jsou při obhospodařování Fondu nejpoužívanějšími následující finanční deriváty:

- (i) měnové swapy;
- (ii) měnové forwardy;
- (iii) úrokové swapy;
- (iv) opce;
- (v) futures.

10.12 Pravidla pro snižování rizika z použití derivátů a limity pro využití pákového efektu

10.12.1 Pro snížení rizika z použití finančních derivátů podle čl. 10.11.3 nebo 10.11.4 dodržuje Fond následující pravidla:

- (i) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany Fondu dodáním podkladového aktiva, drží Fond předmětné podkladové aktivum k okamžiku sjednání a po celou dobu trvání smluvního vztahu odpovídajícího tomuto finančnímu derivátu v majetku Fondu;
- (ii) má-li být finanční derivát vypořádán ze strany Fondu dodáním peněžních prostředků, drží Fond v majetku k okamžiku sjednání a po celou dobu trvání smluvního vztahu odpovídajícího tomuto finančnímu derivátu peněžní prostředky nebo jiné aktivum v hodnotě odpovídající vypořádací ceně předmětného finančního derivátu;
- (iii) Fond zajistí, aby podkladové aktivum finančního derivátu odpovídalo investiční strategii a rizikovému profilu Fondu.

10.12.2 Míra využití pákového efektu z finančních derivátů nepřesáhne 100 % hodnoty majetku Fondu.

10.13 Pravidla pro výpočet celkové expozice Fondu a limity celkové expozice

10.13.1 Obhospodařovatel minimálně jednou ročně provede výpočet celkové expozice Fondu závazkovou metodou.

10.13.2 Obhospodařovatel při výpočtu celkové expozice Fondu závazkovou metodou postupuje podle pravidel stanovených v čl. 8 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled.

10.13.3 Expozice Fondu vztahující se k finančním derivátům nesmí přesáhnout v žádném okamžiku 300 % hodnoty majetku Fondu.

## 10.14 Změna investiční strategie

Představenstvo Fondu může změnou tohoto statutu změnit investiční strategii Fondu; ke změně investiční strategie je nutný souhlas valné hromady Fondu.

## 10.15 Udržitelnost

10.15.1 Fond neprosazuje environmentální ani sociální vlastnosti ani nesleduje cíl udržitelných investic (nejedná se o finanční produkt dle článku 8 nebo 9 SFDR).

10.15.2 Fond v souladu s čl. 6 odst. 1 druhým pododstavcem SFDR prohlašuje, že s ohledem na investiční strategii popsanou v článku 10.1 výše nepředpokládá, že by rizika týkající se udržitelnosti mohla mít zásadnější dopad na návratnost investice do Fondu. Vzhledem k tomu a i s ohledem na výši případných souvisejících nákladů a zvýšených personálních a časových kapacit proto Fond rizika týkající se udržitelnosti při svém investičním rozhodování nezohledňuje.

10.15.3 Fond tímto v souladu s čl. 7 odst. 2 SFDR prohlašuje, že s ohledem na investiční strategii popsanou v článku 10.1 výše nepředpokládá, že by jeho investiční rozhodnutí mohla mít zásadní dopady na faktory udržitelnosti. Vzhledem k tomu a i s ohledem na výši případných souvisejících nákladů a zvýšených personálních a časových kapacit proto Fond dopady svých investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti proto nesleduje.

10.15.4 Fond bude pravidelně monitorovat své investiční portfolio a posoudí, zda přístup uvedený v článku 10.15.2 a 10.15.3 nebude nutné upravit.

10.15.5 Fond tímto v souladu s čl. 7 odst. 2 Taxonomie prohlašuje, že podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

## 11. RIZIKA SPOJENÁ S INVESTOVÁNÍM FONDU

### 11.1 Rizikový profil Fondu

Fond upozorňuje Investory, že hodnota investice do Fondu může klesat i stoupat a návratnost původně investované částky není zaručena, stejně tak jako není zaručeno dosažení stanovených cílů. Výkonnost Fondu v předchozích obdobích nezaručuje stejnou nebo vyšší výkonnost v budoucnu. Investice do Fondu je určena k dosažení výnosu při jejím dlouhodobém držení a není proto vhodná ke krátkodobé spekulaci.

11.2 S investováním Fondu jsou spojená zejména rizika uvedená v čl. 11.3 a násl. Fond upozorňuje investory, že níže popsaná rizika nepředstavují vyčerpávající výčet všech možných rizik, která by měl potencionální investor zohlednit před investováním do Fondu, neboť Fond může být vystaven také dalším rizikům, která nejsou v současnosti známa a která není možné předem identifikovat a popsat.

### 11.3 Riziko vyplývající z investiční strategie Fondu

Fond využívá investiční strategii, která spočívá v investování zejména do pohledávek z nesplácených úvěrů (*non performing loans*) za fyzickými a právníckými osobami a

do účastí v obchodních korporacích působících v oblasti vymáhání pohledávek, poskytování úvěrů a odkupování pohledávek z nesplácených úvěrů, a to zejména v regionu střední a východní Evropy, jihovýchodní Asie, Severní a Jižní Ameriky. Riziko spočívá v chybném investičním rozhodnutí Obhospodařovatele, tedy v realizaci investice Fondu do nevhodných pohledávek nebo účastí v obchodních korporacích. V důsledku chybného investičního rozhodnutí může dojít např. k nedobytnosti nabyté pohledávky nebo k poklesu tržní hodnoty účasti v příslušné obchodní korporaci či jejímu úplnému znehodnocení (například v případě úpadku). Riziko nedobytnosti pohledávky nebo ztráty hodnoty majetkové účasti může být realizováno uvnitř příslušné obchodní korporace (např. chybným rozhodnutím managementu), tak vně příslušné obchodní korporace (např. krize odvětví, ve kterém daná korporace působí).

#### 11.4 Koncentrační riziko

Riziko vyplývá ze vzniku významné expozice zejména vůči jedné osobě či jedné skupině ekonomicky spjatých osob, kde pravděpodobnost selhání těchto osob závisí na společném faktoru rizika, především díky podnikání ve stejném sektoru ekonomiky, zeměpisné oblasti apod. Fond se může koncentrovat na určitý sektor ekonomiky nebo jeho část, určitou zeměpisnou oblast, jinou část trhu nebo určité druhy aktiv hodnot v majetku Fondu, což vyvolává systematické riziko, které může výrazně ovlivnit vývoj hodnoty majetku Fondu.

#### 11.5 Tržní riziko

Riziko spočívá v riziku ztráty hodnoty investice při změně tržních cen vyplývajících z vlivu vývoje trhu na hodnotu aktiv v majetku Fondu. Tržnímu riziku jsou vystaveny obecně všechny účasti v obchodních korporacích, cenné papíry, zaknihované cenné papíry i všechna ostatní aktiva, která mohou být nabyta do majetku Fondu.

#### 11.6 Riziko spojené s využitím cizího kapitálu (riziko spojené s využitím pákového efektu)

Riziko spojené s využitím cizího kapitálu spočívá v tom, že Fond je při využití cizího kapitálu pro dosahování investičních cílů (tedy fakticky při využití pákového efektu) vystaven zesílenému vlivu vývoje tržních cen aktiv v majetku Fondu na hodnotu akcií. Využití cizího kapitálu tak potenciálně umožňuje dosáhnout vyššího zisku, ale také vyšší ztráty. Vzhledem k tomu, že úhrada prostředků investovaných Fondem bude zpravidla podřízena plnému uhrazení závazků vůči financujícím subjektům, vlastní prostředky by Fondu nebyly vráceny před tímto uhrazením. V případě krajně nepříznivého vývoje, zahrnujícího též možnou insolvenční příslušné cílové korporace, tak nemusí být vlastní investice Fondu vrácena ani v původní výši nebo může dojít i k úplné ztrátě vlastních investovaných prostředků Fondu.

#### 11.7 Úvěrové riziko

Riziko spočívá v tom, že subjekty, které mají dluhy vůči Fondu (např. dlužníci z úvěrů či zápůjček, či dlužníci z investičních nástrojů apod.) svůj dluh nesplatí řádně a včas. Toto riziko Fond snižuje zejména vhodným výběrem protistran a emitentů s ohledem na jejich bonitu, nastavením limitů na výši expozice vůči jednotlivým protistranám a emitentům a vhodnými smluvními ujednáními.

#### 11.8 Měnové riziko

Majetek Fondu může být umístěn do investic v zahraničních měnách. Kromě kolísání hodnoty (tržní ceny) investice v příslušné zahraniční měně ovlivňuje výši majetku Fondu rovněž kolísání měnových kurzů příslušných zahraničních měn vůči české koruně. Pro účely efektivního obhospodařování Fondu může Fond používat finanční deriváty (měnové swapy, měnové forwardy a úrokové deriváty).

#### 11.9 Riziko nedostatečné likvidity

Riziko spočívá v nemožnosti prodat aktivum v majetku Fondu v požadovaném okamžiku, popřípadě v požadovaném okamžiku získat za aktivum v majetku Fondu přiměřenou cenu.

#### 11.10 Operační riziko

Operační riziko spočívá v riziku ztráty způsobené nedostatky či selháními vnitřních procesů Fondu nebo třetích osob, selháním lidského faktoru nebo vlivem nepředvídatelné vnější události. Toto riziko je omežováno udržováním odpovídajícího řídicího a kontrolního systému Fondu a třetích osob. Součástí tohoto rizika je i riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování třetí osobou, které může být zapříčiněno např. úpadkem, nebo nedbalostním či úmyslným jednáním této třetí osoby. V neposlední řadě operační riziko spočívá i v riziku ztráty, poškození či zneužitím dat zaznamenaných nebo archivovaných v informačních systémech Fondu.

#### 11.11 Riziko právních vad

Hodnota majetku Fondu se může snížit v důsledku právních vad u aktiv nabytých do majetku Fondu, tedy např. v důsledku existence zástavního práva třetí osoby, věcného břemene, nájemního vztahu, předkupního práva, či jiné vady, která může snížit hodnotu aktiva.

#### 11.12 Riziko zrušení Fondu

Riziko spočívá v tom, že Fond může být zrušen z důvodů stanovených v ZISIF nebo i z jiných důvodů. S ohledem na tuto možnost zrušení Fondu nemá Investor zaručeno, že bude moci být akcionářem Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít negativní dopad na předpokládaný výnos investice. Tímto se Investor výslovně upozorňuje, že neexistuje a není poskytována žádná záruka možnosti setrvání Investora ve Fondu.

#### 11.13 Riziko změny právního systému

Fond podléhá různým právním požadavkům, včetně požadavků daňových zákonů zemí, ve kterých působí. Pokud by došlo ke změně právních požadavků, kterým Fond podléhá, může se takové právní prostředí značně lišit od současného stavu. Důsledkem materializace některého z výše uvedených rizik může být zpoždění, snížení nebo úplné vyloučení výnosů Fondu.

#### 11.14 Riziko omezení převoditelnosti Prioritních akcií

Převoditelnost prioritních akcií je omezena (i) přednostním právem Investorů vlastnicích Zakladatelské akcie na úpis těchto akcií a (ii) souhlasem představenstva s převodem Prioritních akcií. Případný prodej Prioritních akcií je tak možné realizovat teprve poté, co se Investoři vlastníci Zakladatelské akcie vzdají předkupního práva nebo jim uplyne lhůta pro jeho uplatnění. Pokud Investoři vlastníci Zakladatelské akcie předkupní právo uplatní, je Investor povinen Prioritní akcie převést jim, a to za kupní cenu dohodnutou s původním zájemcem, případně za cenu obvyklou (jde-li o bezúplatný převod). Představenstvo navíc nemusí souhlas s převodem Prioritních akcií udělit. V takovém případě však může být Fond povinen Prioritní akcie od akcionáře odkoupit v souladu s § 272 odst. 3 ZOK.

## **12. ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ FONDU A VÝPLATA PODÍLŮ NA ZISKU NEBO VÝNOSECH**

### **12.1 Účetní období Fondu**

Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.

### **12.2 Schválení účetní závěrky Fondu**

Schválení účetní závěrky Fondu náleží do působnosti valné hromady Fondu.

### **12.3 Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů Fondu**

12.3.1 Majetek a dluhy Fondu se oceňují minimálně jednou během každého kalendářního roku, a to zpravidla k poslednímu dni kalendářního roku.

12.3.2 Majetek a dluhy Fondu se oceňují reálnou hodnotou podle mezinárodních účetních standardů upravených nařízením Komise (ES) č. 1126/2008 ze dne 3. listopadu 2008, kterým se přijímají některé mezinárodní účetní standardy v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002.

### **12.4 Určení aktuální hodnoty Akcií**

12.4.1 Aktuální hodnota Akcií se stanovuje nejméně jednou za kalendářní rok, a to zpravidla k poslednímu dni kalendářního roku.

12.4.2 Aktuální hodnota Akcie se vypočte jako hodnota fondového kapitálu Fondu (hodnota majetku Fondu snížená o hodnotu dluhů Fondu), dělená částkou základního kapitálu Fondu, vynásobená jmenovitou hodnotou příslušné Akcie, se zaokrouhlením na dvě desetinná místa.

### **12.5 Způsob použití zisku nebo výnosů z hospodaření Fondu**

12.5.1 Hospodářský výsledek Fondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy z činností vykonávaných Fondem a náklady na zajištění činnosti Fondu.

12.5.2 Výnosy z majetku Fondu se použijí ke krytí nákladů, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo Stanovy jinak. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ziskem (přebytek výnosů nad náklady), nemusí být zisk použit k výplatě podílu na zisku, ale může se použít k reinvesticím směřujícím ke zvýšení majetku Fondu a ke zvýšení hodnoty Akcií jednotlivých Investorů. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ztrátou (převýšení nákladů



nad výnosy), bude vzniklá ztráta hrazena ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty se přednostně použije nerozdělený zisk z minulých let.

- 12.5.3 Valná hromada Fondu může v souladu se Stanovami rozhodnout o tom, že mezi Investory bude rozdělen zisk. Zisk určený valnou hromadou Fondu k rozdělení Investory bude rozdělen tak, že část z tohoto zisku až do výše 7,5 % jmenovité hodnoty Prioritních akcií bude připadat na Investory vlastníci Prioritní akcie a zbylá část na Investory vlastníci Zakladatelské akcie. Zisk připadající na jednotlivé druhy Akcií bude mezi jejich vlastníky rozdělen poměrně podle počtu Akcií, které vlastní.
- 12.5.4 Souhrn vyplacených podílů na zisku za příslušné účetní období nesmí být vyšší, než je hospodářský výsledek za příslušné účetní období po odečtení prostředků povinně převáděných do kapitálových fondů Fondu, jsou-li zřízeny, a neuhrazených ztrát minulých let a po přičtení nerozděleného zisku minulých let a fondů vytvořených ze zisku, které Fond může použít podle svého volného uvážení.
- 12.5.5 Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený k takovému účelu valnou hromadou Fondu. Tento den nesmí předcházet dni konání valné hromady Fondu, která rozhodla o rozdělení zisku, a nesmí následovat po dni splatnosti podílu na zisku. Podíl na zisku je splatný nejpozději do 6 měsíců ode dne, kdy bylo přijato usnesení valné hromady Fondu o rozdělení zisku.
- 12.5.6 Valná hromada Fondu může stanovit svým rozhodnutím kritéria pro vznik nároku členů dozorčí rady a představenstva Fondu na vyplacení odměn (tantiémy).
- 12.5.7 Fond vyplatí podíl na zisku na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet Investora uvedený v Seznamu investorů.

### **13. AKCIE VYDÁVANÉ FONDEM**

#### **13.1 Údaje o Akciích vydávaných Fondem**

- 13.1.1 Fond vydává Zakladatelské akcie a Prioritní akcie.
- 13.1.2 Fond vydává Akcie jako (listinné) cenné papíry.
- 13.1.3 Akcie nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému ani není prostřednictvím některého z těchto trhů uveřejňována cena Akcií.
- 13.1.4 Jmenovitá hodnota jedné Akcie činí 1.000 (slovy: jeden tisíc korun českých).
- 13.1.5 Se Zakladatelskými akciemi jsou spojena všechna práva stanovená ZOK pro kmenovou akcii Fondu, tj. zejména právo Investora podílet se podle zákona a stanov na řízení Fondu a právo k hlasování na valné hromadě Fondu ve všech otázkách její působnosti. Se Zakladatelskými akciemi je spojeno právo podílet se na zisku, jiných vlastních zdrojích Fondu a likvidačním zůstatku pouze v tom rozsahu, v jakém taková distribuce nepřipadá na Prioritní akcie.

13.1.6 S Prioritními akciemi není spojeno hlasovací právo na valné hromadě Fondu, nestanoví-li zákon nebo Stanovy něco jiného. S Prioritními akciemi je spojeno zvláštní přednostní právo podílet se na zisku Fondu, který Fond za příslušné účetní období vytvoří, a to do výše 7,5 % jmenovité hodnoty každé Prioritní akcie. Zbylá část zisku náleží vlastníkům Zakladatelských akcií. S Prioritními akciemi je dále spojeno právo na přednostní podíl na části jiných vlastních zdrojů Fondu či likvidačního zůstatku, která představuje nebo byla vytvořena z nerozděleného zisku z minulých let, a to do výše 7,5 % jmenovité hodnoty každé Prioritní akcie. S Prioritními akciemi však není spojeno právo podílet se na distribuci jiných vlastních zdrojů Fondu nebo likvidačního zůstatku, pokud nepochází z výše uvedeného zdroje. Prioritní akcie nejsou akciemi s pevným podílem na zisku ve smyslu § 348 odst. 3 ZOK.

13.1.7 S Akciemi není spojeno právo na jejich odkoupení na účet Fondu.

## 13.2 Postup při upisování Akcií

Všechny Akcie vydané Fondem byly upsány při založení Fondu jeho zakladateli.

## 13.3 Postup při zvyšování základního kapitálu

13.3.1 Stanovy umožňují představenstvu Fondu rozhodnout o zvýšení základního kapitálu úpisem nových Prioritních akcií. Úpis nových Prioritních akcií Investory bude probíhat v souladu s příslušným rozhodnutím představenstva o zvýšení základního kapitálu.

13.3.2 Při dalším zvyšování základního kapitálu se postupuje podle Stanov a podle § 464 až § 515 ZOK.

## 14. POPLATKY A NÁKLADY

### 14.1 Struktura poplatků a nákladů

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

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice (Jde o nejvyšší částku, která může být Investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)	
<b>Vstupní poplatek (přirážka)</b>	0 Kč
<b>Výstupní poplatek (srážka)</b>	0 Kč
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku	
<b>Celková nákladovost (TER)</b>	37 % (v prvním roce fungování Fondu) Vzhledem k tomu, že Fond dosud neuzavřel první účetní období, je celková nákladovost určena odhadem. Se skutečnou výší celkové nákladovosti Fondu se Investoři budou moci seznámit

	po skončení prvního účetního období Fondu v aktualizovaném statutu.
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek	
<b>Výkonnostní poplatek</b>	0 Kč

14.1.2 Náklady Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a jak poplatky hrazené přímo Investorem, tak i náklady hrazené přímo Fondem mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

## 14.2 Náklady hrazené z majetku Fondu

### 14.2.1 Úplata Obhospodařovateli

Fond provádí své vlastní obhospodařování a za tuto činnost není z majetku Fondu hrazena žádná úplata.

### 14.2.2 Úplata Administrátorovi

Za výkon činnosti administrátora Fondu náleží Administrátorovi úplata. Úplata za výkon činnosti Administrátora, její výše, způsob výpočtu a splatnost jsou uvedeny ve smlouvě s administrátorem. Výše úplaty Administrátora činí 110.000 Kč měsíčně. Úplata za výkon činnosti Administrátora je hrazena z majetku Fondu. Při změně depozitářské smlouvy se může úplata za výkon činnosti Administrátora měnit.

### 14.2.3 Úplata Depozitáři

Za výkon funkce depozitáře Fondu náleží Depozitáři úplata. Úplata za výkon činnosti Depozitáře, její výše, způsob výpočtu a splatnost jsou uvedeny v depozitářské smlouvě. Výše úplaty Depozitáři činí 80 000 tis. měsíčně bez DPH. Úplata za výkon činnosti Depozitáře je hrazena z majetku Fondu. Při změně depozitářské smlouvy se může úplata za výkon činnosti Depozitáře měnit.

### 14.2.4 Úplata osobám pověřeným výkonem činností při obhospodařování a administraci Fondu:

- (i) IT služby 10 tis. měsíčně
- (ii) právní služby v hodinové sazbě

### 14.2.5 Další náklady hrazené z majetku Fondu

Z majetku Fondu jsou dále hrazeny tyto náklady:

- (i) správní a soudní poplatky;
- (ii) náklady na účetní a daňový audit;
- (iii) náklady na znalecké posudky, pokud to vyžaduje zákon;
- (iv) náklady na znalecké posudky potřebné k ocenění majetku Fondu;

- (v) příslušné daně a poplatky a náklady spojené s administrativními úkony souvisejícími s daňovou agendou (např. notářské služby, ověřené překlady apod.);
- (vi) poplatky úvěrovým institucím za vedení účtů a nakládání s peněžními prostředky;
- (vii) poplatky za měnovou konverzi;
- (viii) záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;
- (ix) pořizovací cena prodávaného cenného papíru a dalšího majetku;
- (x) náklady spojené s vypořádáním, úschovou, uložením, výplatou výnosů a správou u zahraničních cenných papírů;
- (xi) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na regulovaných a oficiálních trzích a v mnohostranných obchodních systémech či mandatářům za provedení služeb ve prospěch Fondu, bezprostředně související s transakcemi s majetkovými hodnotami Fondu;
- (xii) přírážka za prodej a srážka za odkup cenných papírů, které náleží do majetku Fondu;
- (xiii) úplata za správu, úschovu a uložení cenných papírů v majetku Fondu;
- (xiv) úplata centrálnímu depozitáři a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů za evidenci a vedení cenných papírů na účtech Fondu;
- (xv) náklady na pojištění majetku;
- (xvi) úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku Fondu a náklady související s jejich získáním;
- (xvii) náklady spojené se soudními řízeními bezprostředně se týkajícími Fondu či majetku Fondu;
- (xviii) náklady prokazatelně spojené s dosažením, udržením a zajištěním výnosů z majetku Fondu;
- (xix) náklady spojené s realizací výnosů z majetkových hodnot v majetku Fondu;
- (xx) náklady na vymáhání pohledávek Fondu (např. daňové vratky) za předpokladu, že náklady spojené s vymáháním jsou úměrné příjmu z pohledávky;
- (xxi) odměna externího poskytovatele služeb zejména za účelem zpracování studií, odborných stanovisek, analýz, poskytování právních služeb, zajištění prodeje majetku Fondu;
- (xxii) odměny členů orgánů Fondu;

- (xxiii) náklady na zaměstnance (zejména mzdové náklady, zaměstnanecké benefity, školení, cestovné);
- (xxiv) náklady na zastoupení Fondu na valné hromadě společnosti, jejíž účastnické cenné papíry jsou součástí majetku Fondu;
- (xxv) náklady na propagaci, marketing a reprezentaci;
- (xxvi) další výslovně neuvedené náklady, které Obhospodařovatel jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku Fondu.

## **15. AKTUALIZACE A ZMĚNY STATUTU**

- 15.1 Údaje uvedené v tomto statutu jsou aktualizovány průběžně, nejméně však jednou ročně po skončení účetního období. Fond sleduje, zda neexistuje či nevzniká potřeba aktualizace statutu. V případě, že úprava statutu je potřebná, schválí Fond potřebné změny.
- 15.2 Změna tohoto statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB. Administrátor je však povinen poskytnout statut ČNB a oznámit jí každou jeho změnu.
- 15.3 Není-li v tomto statutu nebo ve Stanovách uvedeno jinak, náleží schvalování statutu Fondu a jeho změn do působnosti představenstva Fondu.

## **16. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE O FONDU**

### **16.1 Zrušení a přeměna Fondu**

Postup při zrušení nebo přeměně Fondu, jakož i práva Investorů při zrušení nebo přeměně Fondu se řídí obecně závaznými právními předpisy, a to zejména ZISIF, ZOK a zákonem č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

### **16.2 Kontaktní místo**

V případě potřeby lze získat dodatečné informace na adrese sídla Fondu zapsané v obchodním rejstříku.

### **16.3 Daňový režim**

Zdanění Fondu a Investorů podléhá daňovým předpisům České republiky, zejména zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Fond je základním investičním fondem a v době schválení tohoto statutu proto platí pro zdaňování příjmů Fondu sazba daně z příjmů ve výši 5 %. Režim zdanění příjmu nebo zisků jednotlivých Investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého Investora shodné. Není-li si investor jistý ohledně režimu zdanění týkajícího se tohoto Investora, měl by vyhledat odbornou radu.

### **16.4 Uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření Fondu**

Nejpozději do 6 měsíců po skončení účetního období Fond zpřístupní ČNB výroční zprávu Fondu. Fond poskytne Investorovi výroční zprávu na jeho požádání.

### **16.5 Orgán dohledu**

Fond podléhá dohledu ČNB.

**17. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ**

- 17.1 Vzájemná práva Investorů a Fondu vyplývající z tohoto statutu se řídí právem České republiky.
- 17.2 Pro obhospodařování Fondu se nepoužijí ustanovení § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

V Praze dne 30.10.2024

**SNP INVEST, investiční fond, a.s.**



Jméno: Ing. Pavel Makovec

Funkce: předseda představenstva