

**STATUT****AMBEAT INVEST SICAV, a.s.**

(Fond kvalifikovaných investorů)

**Obsah:**

|       |                                                                          |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|----|
| I.    | ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU .....                                             | 2  |
| II.   | ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI A ADMINISTRÁTOROVI .....                       | 3  |
| III.  | POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI .....                        | 3  |
| IV.   | ÚDAJE O DEPOZITÁŘI.....                                                  | 4  |
| V.    | INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY ..... | 5  |
| VI.   | RIZIKOVÝ PROFIL .....                                                    | 5  |
| VII.  | INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI.....                                   | 9  |
| VIII. | ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU.....                                            | 9  |
| IX.   | INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM .....                     | 11 |
| X.    | INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU.....                            | 14 |
| XI.   | DALŠÍ INFORMACE.....                                                     | 16 |
| XII.  | INFORMACE O ÚPISU, VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ FONDU .....  | 17 |

**Kontakty pro investory:**

CODYA investiční společnost, a.s.  
Lidická 1879/48  
602 00 Brno-Černá Pole

internetové stránky: [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz)  
email: [info@codyainvest.cz](mailto:info@codyainvest.cz)  
infolinka: +420 739 299 343

**Pracovní doba:**

pracovní dny

09:00 – 15:00

AMBEAT INVEST SICAV, a. s., IČO 09049941, se sídlem Budějovická 778/3, 140 00 Praha 4 - Michle, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B25202 (dále jen „Fond“) vydává tento statut, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním do Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice (dále jen „Statut“):

## I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

### 1.1 Označení fondu

AMBEAT INVEST SICAV, a. s.

### 1.2 Zkrácené označení Fondu

AMBEAT SICAV

### 1.3 Den vzniku Fondu

Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 17.3.2020. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“), dne 2.3.2020.

### 1.4 Další informace o Fondu

Fond je investičním fondem s právní osobností a je založen na dobu neurčitou.

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 2.500.000, - Kč.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů podle ZISIF.

Fond není řídicím ani podřízeným fondem.

Rozhodným jazykem tohoto Statutu je český jazyk.

Fond nebude poskytovat žádnou zvláštní výhodu žádnému z investorů Fondu, resp. Podfondu.

### 1.5 Auditor Fondu

Auditorem Fondu je PKF APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, PSČ 186 00, IČO: 271 97 310, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 103716, zapsaná v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

### 1.6 Uveřejňování informací na internetových stránkách Fondu a další způsoby poskytování informací o Fondu

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Fond uveřejňuje informace podle ZISIF a Statutu a informace podle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (zákon o obchodních korporacích) (dále jen „ZOK“) jsou <https://www.codyainvest.cz/nase-fondy/ambear-invest-sicav-a-s>, příp. internetové stránky tam uvedené.

Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Fond poskytuje informace rovněž na kontaktní adrese statutárního orgánu Fondu CODYA investiční společnost, a.s., Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole (dále jen „Kontaktní místo“), či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Vybrané údaje poskytuje Obhospodařovatel prostřednictvím internetového klientského účtu, ke kterému má investor zřízen přístup pomocí jedinečných identifikačních údajů, a to v rozsahu:

- údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu podfondů;
- údaj o aktuální hodnotě investiční akcie podfondů;
- údaj o struktuře investičního majetku v podfondech k poslednímu dni příslušného období;

Výše uvedené aktuální údaje jsou zpřístupněny nejpozději ke kalendářnímu dni uvedenému ve statutu příslušného podfondu.

Výše uvedeným způsobem, tedy v elektronické podobě na výše uvedené adrese, jsou všem akcionářům poskytovány i další požadované informace, které nejsou uvedeny ve Statutu, tedy zejména, nikoliv však pouze, údaje dle ust. § 293 odst. 1 ZISIF, a údaje dle ust. § 241 ZISIF, a to vždy bez zbytečného odkladu. Všechny výše uvedené informace a údaje, včetně Statutu, jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu před uskutečněním jejich investice do Fondu.

### 1.7 Vytváření podfondů

Fond může v souladu se svými stanovami vytvářet podfondy. Podfond je účetně a majetkově oddělená

AMBEAT INVEST SICAV, a.s.  
Statut účinný od 1.4.2024

část jmění Fondu. Každý podfond vydává statut. K datu vyhotovení statutu Fond vytvořil podfond s názvem AMBEAT I. Realitní podfond a AMBEAT II. Realitní podfond (dále jen „**Podfond**“).

**1.8 Upozornění investorům**

Zápis Fondu do seznamu vedeného ČNB ani výkon dohledu není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, obhospodařovatelem, administrátorem, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

**II. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI A ADMINISTRÁTOROVI**

**2.1 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi Fondu**

Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Poňava 135/50, Lelekovice, PSČ 664 31, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „Obhospodařovatel“). Obhospodařovatel obhospodařuje a provádí administraci i všem podfondům Fondu.

**2.2 Výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení**

Základní kapitál Obhospodařovatele činí 4.500.000 Kč a byl plně splacen.

**2.3 Datum vzniku Obhospodařovatele**

Obhospodařovatel byl založena společenskou smlouvou dne 14. června 2017 a byla zapsána dne 20. února 2018 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 7923.

**2.4 Rozhodnutí o povolení k činnosti**

Obhospodařovatel získal povolení k činnosti investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB a je zapsána do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 596 písm. a) ZISIF.

**2.5 Seznam vedoucích osob a jejich funkcí**

Vedoucími osobami Obhospodařovatele jsou:

- Ing. Robert Hlava, předseda představenstva a generální ředitel,
- Ing. Kateřina Oplová, členka představenstva a ředitelka odboru finance a administrace, a
- Bc. Martin Pšaidl, člen představenstva a ředitel odboru obchod.
- Ing. Michal Sedlák, MBA, člen představenstva a ředitel odboru portfolio managementu

- Ing. Jan Budík, Ph.D., MBA, člen představenstva a ředitel odboru risk managementu

Vedoucí osoby Obhospodařovatele byly předem schváleny ČNB na základě předložených údajů, dokladů a čestných prohlášení.

**2.6 Předmět podnikání Obhospodařovatele**

Obhospodařovatel je investiční společností, který je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, a dále je oprávněn v rozsahu vydaného povolení:

- k obhospodařování investičních fondů;
- k provádění administrace investičních fondů.

**2.7 Rozsah hlavních činností, které Obhospodařovatel pro Fond vykonává**

Obhospodařovatel Fond obhospodařuje a vykonává nebo zajišťuje pro Fond výkon činností, které jsou součástí administrace investičního fondu podle ust. § 38 ZISIF.

Kteroukoli z výše uvedených činností je Obhospodařovatel oprávněn vykonávat vlastními silami, resp. zajistit obstarání jeho výkonu u jiné k tomu oprávněné osoby, Obhospodařovatel však i nadále za tuto činnost odpovídá, jako by jej vykonával sám.

**2.8 Seznam fondů kvalifikovaných investorů, jejichž majetek Obhospodařovatel obhospodařuje a/nebo provádí jejich administraci**

Aktuální seznam fondů kvalifikovaných investorů, jimž Obhospodařovatel obhospodařuje majetek a/nebo provádí administraci ke dni účinnosti tohoto Statutu je uveden na internetových stránkách ČNB [www.cnb.cz](http://www.cnb.cz) a také na internetových stránkách Obhospodařovatele [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz).

**III. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI**

Obhospodařovatel Fondu pověřil na základě smlouvy o výkonu činnosti poradce, výkonem jednotlivých činností, které jsou součástí obhospodařování Fondu, společnosti:

- Fox hole a.s., IČO: 27828352, se sídlem Týnská 632/10, Staré Město, 110 00 Praha 1 (dále též jen „**Poradce č.1**“);
- AMBEAT CAPITAL Ltd., se sídlem Vyzantiou Str 40-42, Nikosie, 2064, Kypr (dále též jen „**Poradce č.2**“ a společně s poradcem č.1 též jen „**Poradci**“)

Za výkon činnosti Poradcům náleží odměna, která je součástí úplaty Obhospodařovateli za obhospodařování.

## AMBEAT INVEST SICAV, a.s. Statut účinný od 1.4.2024

Poradce č.1 bude vykonávat zejména podpůrné činnosti související s formulováním investiční strategie Fondu.

Poradce č.2, bude zejména vytvářet tržní analýzy a vyhledávat, navrhopvat a spravovat investiční příležitosti.

Obsah konkrétních práv a povinností mezi Obhospodařovatelem a Poradci upravuje příslušná smlouva.

Obhospodařovatel jako administrátor Fondu pověřil na základě příslušných smluv částečně či zcela výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace Fondu vnitřním auditem ASIG CONSULT, s.r.o., IČO: 05800668, se sídlem Varnsdorfská 330/19, 190 00 Praha 9, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, pod sp. zn. C 270999.

Obhospodařovatel nabízí investice do Fondu také prostřednictvím oprávněných osob. Obhospodařovatel je oprávněna využít služeb např. externích právních, daňových a účetních poradců, atp.

#### IV. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

##### 4.1 Údaje o depozitáři

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře Česká spořitelna, a.s., IČO: 452 44 782, se sídlem Olbrachtova 1929/62, Praha 4, PSČ 140 00, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 1171 (dále jen „**Depozitář**“). Depozitář funkci depozitáře vykonává i pro podfondy.

##### 4.2 Zápis do seznamu depozitářů

Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů, vedeném ČNB dle ust. § 596 písm. e) ZISIF.

##### 4.3 Základní činnosti Depozitáře

Činnosti Depozitáře vyplývá ze ZISIF a depozitářské smlouvy uzavřené mezi Fondem a Depozitářem. Depozitář zejména:

- má v opatrování majetek Fondu, resp. jeho podfondů, jehož povaha to umožňuje podle § 71 odst. 1 písm. a) ZISIF,
- má fyzicky v úschově majetek, jehož povaha to umožňuje,
- zřizuje a vede peněžní účty a eviduje veškerý pohyb peněžních prostředků náležících do majetku Fondu, resp. jeho podfondů,
- eviduje, umožňuje-li to povaha, nebo kontroluje stav jiného majetku Fondu, resp. jeho podfondů než majetku uvedeného výše,

- kontroluje, zda v souladu s platnými právními předpisy (zejména ZISIF a přímo použitelnými předpisy Evropské unie v oblasti investičních fondů), Statutem Fondu a depozitářskou smlouvou:
  - o byly vydávány a odkupovány investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
  - o byla vypočítána aktuální hodnota investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
  - o byl oceňován majetek a dluhy Fondu, resp. podfondu,
  - o byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu, resp. podfondu v obvyklých lhůtách
  - o jsou používány výnosy plynoucí pro Fond, resp. podfond.

V případě, že depozitář způsobí újmu Obhospodařovateli, Fondu nebo investorovi Fondu v důsledku porušení své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti depozitáře, je povinen ji nahradit, přičemž této povinnosti se zproští pouze v případě, kdy prokáže, že újmu nezavinil ani z nedbalosti. Depozitář odpovídá Obhospodařovateli a investorům Fondu za újmu vzniklou ztrátou investičních nástrojů držených depozitářem v opatrování nebo v úschově, a to bez ohledu na to, zda byla újma způsobena třetí osobou, které depozitář svěřil úschovu majetku Fondu, a bez ohledu na to, zda ztráta investičního nástroje je výsledkem podvodu, nedbalosti nebo jiného neúmyslného jednání a je povinen ji bez zbytečného odkladu nahradit.

##### 4.4 Pověřený Depozitářem

Depozitář může pověřit jiného výkonem činností depozitáře, a to úschovou nebo jiným opatrováním zahraničních investičních nástrojů s ohledem na druh investičního nástroje, zemi emitenta a trh, na němž byl daný investiční nástroj nakoupen. V takovém případě však stále zodpovídá za činnosti vykonávané pověřeným subjektem. Depozitář Fondu nepověřil jinou osobu výkonem jemu svěřených činností, není-li ve statutu konkrétního podfondu ve vztahu k výkonu činností depozitáře tohoto podfondu stanoveno jinak. Tyto subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy. Depozitář v současné době využívá služeb Clearstream Banking S.A. Luxembourg pro vypořádání a clearing zahraničních cenných papírů a služeb Centrálního depozitáře cenných papírů, a. s. pro vypořádání a clearing burzovních obchodů s cennými papíry obchodovanými na Burze cenných papírů Praha, a. s. a lokální custodiany pro trhy v Polsku, Rakousku, Slovensku, Maďarsku, Rumunsku a Turecku. Spolupracující subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.

## V. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

### 5.1 Investiční cíl

Fond, resp. jeho jednotlivé podfondy, jsou založeny za účelem zhodnocování investic nad úrovní výnosu úrokových sazeb v dlouhodobém horizontu. Investiční strategií Fondu, resp. jeho jednotlivých podfondů, je investovat zejména do:

- obchodních společností, jejichž aktiva spočívají převážně v nemovitých věcech.
- poskytování finančních prostředků formou poskytování úvěrů, zápůjček nebo nabýváním dluhopisů.

Investice jsou zamýšleny jako dlouhodobé a jsou tedy vhodné pro investory s investičním horizontem 5 let a více, pokud není ve statutu příslušného podfondu uvedeno jinak.

Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování jednotlivých podfondů.

Vzhledem k tomu, že Fond jako takový neprovádí investiční činnost a ta je prováděna v rámci jeho jednotlivých podfondů, má každý z vytvořených podfondů vlastní investiční strategii, která je uvedena v samostatném statutu takového vytvořeného podfondu, přičemž v takovém případě je samostatný statut podfondu Fondu distribuován a jinak zveřejňován pouze investorům investujícím do příslušného podfondu.

### 5.2 Způsob investování a výběr aktiv podfondu

Investiční strategie jednotlivých podfondů jsou uvedeny ve statutech podfondů včetně investičních limitů a technik obhospodařování jednotlivých podfondů. Fond, resp. jeho jednotlivé podfondy, je svým zaměřením růstovým fondem, nestanoví-li statut příslušného podfondu jinak.

Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění podfondu, činí výhradně Obhospodařovatel a vychází při něm z investiční strategie daného podfondu. Podkladem pro rozhodnutí Obhospodařovatele je podrobná analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice s ohledem na její výkonnost a rizika a dále případně právní, účetní, daňové a další analýzy a stanovisko Poradce Fondu. Obhospodařovatel však není stanoviskem Poradce Fondu vázán.

### 5.3 Charakteristika typického investora

Fond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. Investice by měla představovat zbytné peněžní prostředky představující omezenou

část celkových investic investora, který chce obohatit své základní portfolio investic o investiční akcie podfondu se strategií uvedenou ve statutu příslušného podfondu. Investor podfondu musí před uskutečněním investice učinit prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do daného podfondu (zejm. úvěrového rizika, tržního rizika, rizika nedostatečné likvidity atd.) a měl by být připraven přijmout riziko možné ztráty plynoucí z investice. Z pohledu likvidity je Fond resp. Podfond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí 5 let a více.

## VI. RIZIKOVÝ PROFIL

Investor se níže upozorňuje na rizika spojená s investicí do Fondu resp. Podfondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Fondu resp. Podfondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Fond resp. Podfond bude usilovat o dosažení investičního cíle způsobem investování majetku ve Fondu, resp. Podfondu. Způsob investování majetku neposkytuje dostatečnou záruku dosažení výnosu ani při dosažení doporučeného investičního horizontu. Investoři si proto musí být vědomi rizika, že Fond resp. Podfond nejenže nemusí být schopen dosáhnout výnosu, nýbrž ani pořizovací hodnoty investiční akcie příslušné třídy podfondu i při dodržení doporučeného investičního horizontu.

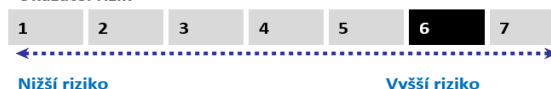
Obhospodařovatel se snaží omezit tato rizika výběrem důvěryhodných a finančně silných partnerů a emitentů cenných papírů. V závislosti na zvolené investiční strategii jednotlivých podfondů mezi hlavní rizika investování do příslušného podfondu patří rizika uvedená v tomto Statutu.

### 6.1 Souhrnný ukazatel rizik

Rizikový profil Fondu resp. Podfondu vychází z poměru rizika a výnosů a je vyjádřen níže uvedeným souhrnným ukazatelem rizik.

Souhrnný ukazatel rizik Fondu je zveřejňován ve frekvencích stanovených právními předpisy. Aktuální hodnota souhrnného ukazatele rizik je uvedena v klíčových informacích příslušného podfondu na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz).

Ukazatel rizik



## 6.2 Riziko investora

Investorem Fondu resp. Podfondu může být pouze kvalifikovaný investor, který je způsobilý zvážit rizika investování do Fondu, resp. Podfondu.

Obhospodařovatel doporučuje, aby investice investora do Fondu, resp. podfondu netvořila více než 10 % jeho majetku.

Investice do Fondu, resp. podfondu má být určena k dosažení výnosu za období odpovídající délce investičního horizontu a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Nelze očekávat získání krátkodobých zisků.

Riziko (odpovědnost) investora je omezeno výší jeho investice do Fondu, resp. Podfondu.

## 6.3 Podstatná rizika

**Riziko koncentrace**, kterým je riziko ztráty vyplývající z významné koncentrace expozic, zejména vůči jedné osobě či jedné skupině ekonomicky spjatých osob, nebo vůči skupině osob, kde pravděpodobnost jejich selhání je závislá na společném faktoru rizika, především shodným typem hospodářského odvětví nebo jeho části, zeměpisné oblasti, části finančního trhu, druhu majetkových hodnot nebo emitenta investičního nástroje.

**Kreditní (úvěrové) riziko** spočívá v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek. Kreditní riziko spočívá v riziku nesplácení úvěrů či zápůjček poskytnutých podfondem, čímž může dojít ke ztrátě na majetku daného podfondu. Důsledkem uvedených faktorů může nastat výraznější kolísání tržních cen, případně omezená likvidita.

**Riziko nedostatečné likvidity** plyne z velmi nízké likvidity aktiv, do kterých podfond investuje, což zvyšuje riziko, že určité aktivum podfondu nebude zpeněženo včas nebo za přiměřenou cenu a že podfond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkup investičních akcií vydávaných Fondem k podfondu, anebo odkup bude proveden za částku, která negativně ovlivní výnosnost investice z pohledu investora. Investoři nesou riziko, že podfond při větších objemech odkupů nebude schopen dostát závazkům při odkupování investičních akcií, nebo že může dojít k pozastavení odkupování investičních akcií vydaných Fondem k podfondu.

Obecně u investic do obchodních společností, které vlastní zejména nemovitosti, existuje riziko omezené likvidity majetku podfondu. S ohledem na povahu významné části majetku podfondu, jež může být tvořena těmito investicemi, probíhá jeho oceňování v souladu se statutem podfondu, nejméně vždy jednou za rok.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu výše uvedených aktiv v investičním majetku podfondu by tak mohla nastat situace, kdy aktuální hodnota investiční akcie podfondu stanovená na základě posledního provedeného ocenění nekorresponduje s reálnou hodnotou aktiv podfondu. Dojde-li k takovéto náhlé změně okolností ovlivňujících cenu aktiv v podfondu, postupuje Fond či jeho podfond, resp. Obhospodařovatel, v souladu se Statutem.

S ohledem na možnost Fondu (a to i na účet podfondu) přijímat úvěry, resp. zápůjčky dochází v odpovídajícím rozsahu i ke zvýšení rizika nepříznivého ekonomického dopadu na majetek Fondu, resp. podfondu v případě chybného investičního rozhodnutí, resp. v důsledku jiného důvodu vedoucího ke snížení hodnoty majetku Fondu, resp. podfondu. Vzhledem k páce stran možné úvěrové angažovanosti Fondu, resp. podfondu existuje rovněž odpovídající riziko jeho insolvence.

**Riziko související s investičním zaměřením podfondu** na určité hospodářské odvětví nebo jeho část, určitou zeměpisnou oblast, jinou část trhu nebo určité druhy aktiv.

**Daňové riziko** spočívající ve změně daňové úpravy investičních fondů či fondů kvalifikovaných investorů, které bude mít negativní dopad na fondový kapitál podfondu.

**Riziko nadměrného odkupu** investičních akcií spočívající v nutnosti prodeje aktiv v majetku podfondu v krátkém čase, a proto za nižší cenu, a to z důvodu velkého počtu žádostí o odkup investičních akcií.

**Riziko pozastavení odkupu** investičních akcií spočívající v oprávnění Obhospodařovatele dočasně pozastavit odkup investičních akcií, jejichž aktuální hodnota se může v období pozastavení odkupu změnit.

**Tržní riziko** spočívá v nárůstu volatility podfondu nebo náhlém poklesu ceny držení aktiv a tím poklesu i hodnoty investiční akcie podfondu. Riziko ztráty vyplývá ze změn tržních cen, úrokových sazeb a měnových kurzů, včetně rizika plynoucího z kolísání tržní hodnoty majetkových hodnot v majetku podfondu.

**Riziko derivátů** zahrnuje všechna rizika podkladových aktiv, a navíc některá další, jako například kreditní riziko emitenta, riziko likvidity, riziko vypořádání a riziko nelineární závislosti na ceně podkladového aktiva. Finanční deriváty se vyznačují tzv. pákovým efektem. Spočívají v



používání zejména měnových swapů a forwardů za účelem snížení měnových rizik souvisejících s investicemi podfondu. Rizika plynoucí z těchto derivátů jsou omezena především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. V případě selhání protistrany obchodu či negativního vývoje podkladového aktiva hrozí podfondu snížení hodnoty jeho majetku.

**Riziko pákového efektu** vyplývající z použití cizího kapitálu za účelem dosažení investičních cílů podfondu, které spočívá ve větším vlivu vývoje tržních cen aktiv v majetku podfondu na hodnotu investiční akcie.

**Riziko snížení konkurenceschopnosti** investičních akcií v důsledku růstu úrokových sazeb nastane v případě růstu úrokových sazeb, kdy mohou investoři před investičními akciemi podfondu preferovat jiné investiční instrumenty. Tento pokles atraktivity investičních akcií podfondu se může projevit zvýšenými požadavky na odkup a sníženým zájmem o nákup investičních akcií podfondu.

**Úrokové riziko** spočívá v závislosti dluhopisů (zejména s pevnou úrokovou sazbou) na výši dlouhodobých a krátkodobých úrokových sazeb. Při poklesu úrokových sazeb lze očekávat nárůst tržní hodnoty a naopak, při nárůstu sazeb pokles tržní hodnoty. Výše úrokového rizika je úměrná duraci dluhopisů, tzn., že tržní cena dluhopisů s vyšší durací je citlivější na pohyb úrokových sazeb. Výši krátkodobých a dlouhodobých úrokových sazeb určuje celá řada aspektů, zejména pak monetární politika centrální banky, fiskální politika státu, politické klima, makroekonomický vývoj a v neposlední řadě chování účastníků finančních a kapitálových trhů.

**Měnové riziko** podstupuje podfond v případě, že aktiva v majetku podfondu jsou vyjádřena v jiných měnách než v CZK, zatímco aktuální hodnota investiční akcie se stanovuje v CZK. Změny směnného kurzu CZK a jiné měny, ve které jsou vyjádřeny investice podfondu, mohou vést k poklesu nebo ke zvýšení hodnoty investičního nástroje vyjádřeného v této měně. Nepříznivé měnové výkyvy mohou vést ke kapitálové ztrátě. Fond resp. Podfond může používat techniky obhospodařování zejména za účelem snížení měnových rizik souvisejících s jeho investicemi, a to zejména měnové swapy a forwardy. Rizika plynoucí z těchto derivátů jsou omezena především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. V případě selhání protistrany obchodu či negativnímu vývoji podkladového aktiva hrozí Fondu resp. Podfondu snížení hodnoty jeho majetku. Fond zároveň čelí riziku spojenému s posílením české koruny.

**Riziko vypořádání** spočívající v riziku, že transakce s majetkem podfondu vinou protistrany neproběhne podle původních předpokladů z důvodu nezaplacení nebo nedodání investičních nástrojů ve sjednaném termínu.

**Operační riziko** a riziko ztráty majetku v úschově může nastat vlivem vnějších okolností, nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru, včetně rizika právního a dokumentačního a rizika plynoucího z nedostatků či selhání pravidel pro obchodování, vypořádání a postupů pro oceňování majetku a dluhů podfondu, čímž může dojít ke ztrátě, přesto, že se Obhospodařovatel snaží důslednými postupy této situaci předcházet. Veškerý majetek Fondu resp. Podfondu je v úschově či opatrování u depozitáře či custodiana. Ačkoliv tyto osoby jsou bankami s nízkým kreditním rizikem, podléhají příslušným orgánům dohledu a evidují majetek na oddělených účtech, nelze zcela vyloučit možné riziko ztráty majetku z důvodu případné insolventnosti, nedbalosti, či podvodným jednáním těchto osob. Toto riziko pak může být umocněno v případě zřízení zajišťovacích mechanismů ve prospěch věřitele podfondu. Obhospodařovatel využívá informační technologie a služby. Při využívání a budoucích upgradech těchto technologií a služeb může dojít k výpadkům, které mohou vést ke vzniku ztrát, jež mohou negativně ovlivnit hodnotu investičních akcií Fondu resp. Podfondu.

**Riziko pověření jiného** výkonem jednotlivé činnosti zahrnující obhospodařování nebo administrace může nastat v případě, kdy je činnost vykonávána v rozporu se smluvním ujednáním nebo není vykonávána s odbornou péčí. V důsledku těchto skutečností může dojít ke škodě na majetku Fondu, resp. podfondu. Toto riziko je snižováno výběrem osob, které tyto činnosti poskytují, a které mají pro výkon činnosti odpovídající předpoklady.

Pověřenou osobou, může být rovněž držitel zakladatelských akcií Fondu či osoba s ním majetkově či personálně propojená, a to z důvodu nezbytnosti zajištění specifických znalostí zvyšující schopnost Fondu dosahovat vytčených investičních cílů. Riziko možného střetu zájmů tak nelze vyloučit, Obhospodařovatel se však snaží toto riziko snižovat.

**Riziko právní formy** Fondu spočívá v tom, že podfond v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově odděluje část jmění Fondu. Nelze zcela vyloučit riziko pokusu nepřipustného zásahu třetích osob do majetku podfondu v souvislosti s plněním závazků z majetku Podfondu, a to zejména v případě exekuční či insolvenční situace Fondu, resp. jeho majetku.

**Riziko změny investiční strategie** podfondu spočívá v tom, že statut Fondu i podfondu může být měněn a aktualizován. V případě, že dojde ke změně statutu spočívající v zásadní změně investiční strategie podfondu, má investor možnost požádat do 30 dnů od této změny o odkup investičních akcií podfondu. Podfond je povinen od tohoto investora příslušné investiční akcie odkoupit za podmínek platných před příslušnou změnou statutu. V takovém případě není podfond oprávněn účtovat si srážku uvedenou ve statutu stejně jako v případě, kdy dojde ke změně statutu spočívající ve změně práv spojených s některou třídou investičních akcií, kdy je investor změnou dotčené třídy investičních akcií oprávněn požádat podfond bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů ode dne, kdy byl o této změně ze strany Fondu resp. Podfondu informován, o jejich odkoupení.

**Riziko zrušení Fondu** resp. jeho podfondu spočívající v tom, že z důvodů stanovených ZISIF může být Fond, resp. jeho podfond zrušen (vymazán ze seznamu vedeného ČNB) např. pokud Fond nemá po dobu delší než 3 měsíce depozitáře nebo pokud do 12 měsíců ode dne vzniku nedosáhne výše fondového kapitálu Fondu částky odpovídající alespoň 1 250 000,00 EUR nebo pokud průměrná výše fondového kapitálu Fondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částky odpovídající alespoň 1 250 000,00 EUR nebo pokud ČNB odejme Obhospodařovateli povolení k činnosti investiční společnosti, z rozhodnutí soudu, z důvodu likvidace nebo přeměny Fondu atd. Dále může být Fond zrušen například z ekonomických a restrukturalizačních důvodů. Investor v důsledku této skutečnosti nemusí mít zaručeno, že jeho investice bude moci setrvat ve Fondu, resp. příslušném podfondu po celou dobu trvání doporučeného investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos investorovy investice.

**Riziko změny právního systému** v důsledku změny právních požadavků, kterým Fond a Podfond podléhá, nelze vyloučit a může v konečném důsledku ovlivnit výnosnost investice investora. Fond a Podfond musí splňovat požadavky stanovené právním řádem České republiky. Rizika právního řádu zahrnují rovněž rizika spojená s vymahatelností práva, nestranností soudních a správních orgánů apod. Změny právních požadavků mohou být dotčeny investice Fondu resp. Podfondu, konkrétně se může jednat zejména o změny příslušných účetních a daňových předpisů, předpisů v oblasti oceňování majetku Fondu resp. Podfondu atd.

**Riziko spojené s politickou, ekonomickou nebo právní nestabilitou** spočívající v možném ovlivnění Fondu, resp. podfondu změnami v mezinárodní

politické situaci nebo změnami vládní politiky, změnami v daňové politice, omezeními v oblasti zahraničního investování a v repatriaci výnosů, fluktuací měnových kurzů, změnami v právním řádu či jinými změnami v České republice nebo zemi, do níž investice směřuje, a to včetně změn souvisejících se situací na úrovni Evropské unie.

**Riziko chybného ocenění** plynoucí z toho, že hodnota vybraných investičních instrumentů je stanovena znalcem. V důsledku chybného ocenění může dojít na základě znaleckého přecenění, které probíhá jedenkrát ročně, nebo v důsledku chybného výpočtu provedeného Obhospodařovatelem k podhodnocení či nadhodnocení hodnoty majetku, což má vliv i na hodnotu investiční akcie podfondu. Ačkoli se bude postupovat s maximální odbornou péčí, stanovení hodnoty představuje rizikový faktor, v důsledku zvolení konzervativního nebo naopak optimistického přístupu.

**ESG rizika** jsou rizika týkající se udržitelnosti, tj. události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení ve smyslu Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice.

Za ESG rizika jsou považována zejména:

- Environmentální rizika souvisejí se zmírňováním dopadů změny klimatu, adaptací na změnu klimatu a přechodem na nízkouhlíkové hospodářství, ochranou biologické rozmanitosti, řízením zdrojů a likvidací odpadů.
- Sociální rizika, související s pracovními a bezpečnostními podmínkami a dodržováním uznávaných pracovních norem, dodržováním lidských práv a bezpečností výroby.
- Rizika správy a řízení, související s náležitou péčí řídicích orgánů společností, s opatřeními proti korupci a s dodržováním příslušných zákonů a předpisů.

Při řízení ESG rizik jsou využívány kvantitativní i kvalitativní metody identifikace, monitoringu a řízení ESG rizik z hlediska jejich významnosti. Více informací naleznete v politice začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz).

Podkladové investice Podfondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.



#### 6.4 Řízení rizik

Obhospodařovatel je zodpovědný za řízení rizik a činí nezbytná opatření k tomu, aby bylo možné v každém okamžiku kontrolovat a řídit rizika spojená s jednotlivými pozicemi v portfoliu i celkové riziko portfolia.

Obhospodařovatel průběžně kontroluje a vyhodnocuje všechna známá rizika spojená s investováním do jednotlivých podfondů s cílem minimalizovat tato rizika při dané investiční strategii podfondu.

Obhospodařovatel upozorňuje, že seznam výše uvedených rizik není vyčerpávající, neboť některá potenciální rizika nemusí být předem známá a předvídatelná.

### VII. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu jednotlivého podfondu, tj. z účetně a majetkově odděleného majetku a dluhů v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF.

Výkonnost v minulosti není spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů. Konkrétní informace o historické výkonnosti podfondů jsou uvedeny v příslušném statutu podfondu.

Údaje o historické výkonnosti podfondů (jsou-li k dispozici) budou poskytnuty všem investorům do podfondu rovněž na Kontaktním místě a na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz).

### VIII. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

#### 8.1 Účetní období a účetní závěrka

Účetním obdobím Fondu a Podfondu je kalendářní rok, přičemž toto období začíná 1. ledna a končí 31. prosince každého kalendářního roku. Účetnictví Fondu a podfondů je Obhospodařovatelem vedeno odděleně od účetnictví Obhospodařovatele a dalších investičních fondů. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem. Schválení účetní závěrky Fondu a podfondů jakož i rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a podfondů náleží do působnosti valné hromady Fondu, a to za podmínky uvedených ve stanovách Fondu. Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření a rozhoduje o rozdělení zisku, resp. o úhradě ztráty samostatně pro Fond a podfondy.

#### 8.2 Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů

Obhospodařovatel oceňuje majetek a dluhy podfondů ke dni ocenění. Majetek a dluhy podfondů se oceňují reálnou hodnotou. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů podfondů je prováděno v souladu s platnými právními předpisy. Reálná hodnota finančních investic (podíly na obchodních a nemovitostních společnostech) v majetku podfondů je stanovována minimálně jedenkrát ročně, a to k poslednímu dni účetního období. Ve výjimečných případech může Obhospodařovatel ocenit majetek a dluhy Fondu a podfondů i k jinému dni. Obhospodařovatel může oceňovat aktiva v majetku Fondu, resp. jeho jednotlivých podfondů, na měsíční/kvartální bázi bez podkladového externího znaleckého ocenění. Obhospodařovatel vybírá pro účely oceňování majetku znalce uvedené v seznamu znalců s oprávněním podle příslušných právních předpisů nezávislé na Obhospodařovateli. Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu ČNB platný pro den, ke kterému se propočet provádí.

Aktuální hodnotu investiční akcie stanovuje Obhospodařovatel způsobem uvedeným v odst. 9.7 Statutu.

Konkrétní způsob stanovení reálné hodnoty ostatního majetku a dluhů Fondu resp. Podfondu a způsob stanovení aktuální hodnoty investiční akcie Fondu, resp. Podfondu stanoví ZISIF a prováděcí právní předpis.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu aktiv v majetku Fondu resp. Podfondu provede Obhospodařovatel bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, nové ocenění majetku Fondu resp. podfondu (dále jen „mimořádné ocenění“). Na základě mimořádného ocenění provede Obhospodařovatel rovněž mimořádné stanovení aktuální hodnoty investiční akcie, které spolu s datem mimořádného ocenění bezodkladně zpřístupní všem investorům podfondu. V tomto případě může dojít k pozastavení vydávání a odkupu investičních akcií podfondu.

#### 8.3 Hospodaření s majetkem Fondu

Hospodářský výsledek Fondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy a náklady na zajištění činnosti Fondu, a to bez zahrnutí výsledku hospodaření podfondu. Výnosy Fondu se použijí ke krytí nákladů Fondu, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo tento Statut jinak. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ztrátou (převýšení nákladů nad výnosy), bude vzniklá ztráta Fondu hrazena ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty Fondu se přednostně použije nerozdělený zisk Fondu z minulých let. Nestačí-li tyto

prostředky Fondu ke krytí ztráty, musí být ztráta v roce následujícím po účetním období, ve kterém ztráta vznikla, kryta snížením kapitálového fondu, byl-li zřízen. Ke krytí ztráty Fondu nelze použít zisk podfondu.

Valná hromada Fondu může rozhodnout o tom, že akcionářům Fondu bude vyplacen podíl na zisku Fondu, a to v souladu se stanovami, ZISIF a dalšími obecně závaznými právními předpisy. Souhrn dividend vyplacených k zakladatelským akciím Fondu za příslušné účetní období nesmí být vyšší, než je hospodářský výsledek Fondu za příslušné účetní období po odečtení prostředků převáděných do rezervního fondu Fondu, je-li zřízen, a neuhrazených ztrát minulých let Fondu a po přičtení nerozděleného zisku minulých let Fondu a fondů Fondu vytvořených ze zisku Fondu, které Fond může použít dle svého volného uvážení. Fond není oprávněn rozdělit zisk nebo jiné vlastní zdroje Fondu mezi akcionáře, je-li fondový kapitál Fondu zjištěný z řádné nebo mimořádné účetní závěrky nebo by v důsledku rozdělení zisku byl nižší než zapisovaný základní kapitál Fondu, zvýšený o upsanou hodnotu nových zakladatelských akcií Fondu, pokud byly upsány zakladatelské akcie na zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu a nový zapisovaný základní kapitál nebyl ke dni sestavení řádné nebo mimořádné účetní závěrky zapsán v obchodním rejstříku, a dále tu část rezervního fondu Fondu, kterou podle právních předpisů nebo stanov nesmí Fond použít k plnění akcionářům. Podíl na zisku Fondu nelze vyplácet z prostředků tvořících zapisovaný základní kapitál Fondu.

Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z Fondu, náleží do působnosti valné hromady Fondu. Valná hromada Fondu schvaluje účetní závěrku a hospodářský výsledek Fondu.

Se zakladatelskou akcií Fondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z hospodaření Fondu bez zahrnutí výsledku hospodaření podfondu, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl na zisku se určuje jako poměr akcionářova podílu k zapisovanému základnímu kapitálu Fondu. Akcionář, který vlastní zakladatelské akcie Fondu, nemá právo na podíl na zisku, jakož i právo na výplatu zálohy podílu na zisku, k zakladatelským akciím Fondu vydaným v souvislosti se zvýšením zapisovaného základního kapitálu Fondu, a to za rok, v němž byl zapisovaný základní kapitál Fondu takto zvýšen. Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s ust. § 351 a § 405 ZOK. Podíl na zisku je splatný do tří měsíců ode dne, kdy bylo valnou hromadou Fondu učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku. Podíl na zisku vyplácí Fond na své

náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet akcionáře uvedený v seznamu akcionářů. Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto valnou hromadou Fondu, se promlčuje v obecné tříleté lhůtě.

#### **8.4 Hospodaření s majetkem podfondu**

Hospodářský výsledek podfondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy podfondu a náklady na zajištění investiční činnosti podfondu. Výnosy podfondu se použijí ke krytí nákladů podfondu, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo statut jinak. Pokud hospodaření podfondu za účetní období skončí ziskem, nemusí být zisk použit k výplatě podílu na zisku, ale může se použít k reinvesticím směřujícím ke zvýšení majetku podfondu a ke zvýšení hodnoty investičních akcií. Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku podfondu nebo rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření podfondu náleží do působnosti valné hromady Fondu. Valná hromada Fondu schvaluje účetní závěrku a hospodářský výsledek podfondu.

S investiční akcií podfondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z majetku podfondu, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl na zisku se určuje pro jednotlivé třídy investičních akcií samostatně a způsob je určen ve statutu příslušného podfondu. Valná hromada Fondu může rozhodnout o tom, že investorům podfondu bude vyplacen podíl na zisku, a to v souladu se stanovami, ZISIF a dalšími obecně závaznými právními předpisy. Souhrn dividend vyplacených k investičním akciím za příslušné účetní období nesmí být vyšší, než je hospodářský výsledek podfondu za příslušné účetní období po odečtení prostředků převáděných do rezervního fondu, je-li zřízen, a neuhrazených ztrát minulých let a po přičtení nerozděleného zisku minulých let a fondů vytvořených ze zisku, které podfond může použít dle svého volného uvážení. Způsob použití zisku vyplývající k jednotlivým třídám investičních akcií je uveden ve statutu příslušného podfondu.

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s ust. § 351 ZOK. Podíl na zisku je splatný do tří měsíců ode dne, kdy bylo valnou hromadou Fondu učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku. Podíl na zisku vyplácí Podfond na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet investora uvedený v seznamu akcionářů. Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto valnou hromadou Fondu, se promlčuje v obecné tříleté lhůtě.

Pokud je s příslušnou třídou investičních akcií spojeno právo na výplatu podílu na zisku, který je investorům vyplácen v penězích, je tato třída investičních akcií označena jako dividendová.

Pokud příslušná třída investičních akcií reinvestuje část zisku připadající na tuto třídu investičních akcií, čímž se zvyšuje hodnota investičních akcií příslušné třídy, je tato třída investičních akcií označena jako reinvestiční (růstová).

Vykáže-li podfond za účetní období ztrátu, bude tato ztráta uhrazena ze zdrojů podfondu, přičemž přednostně se na pokrytí ztráty použijí nerozdělené zisky z minulých let. Nestačí-li, musí být ztráta uhrazena snížením stavu kapitálového fondu.

## 8.5 Další zásady hospodaření Fondu

Obhospodařovatel obhospodařuje Fond s odbornou péčí. Při obhospodařování majetku Fondu Obhospodařovatel dodržuje pravidla obezřetného výkonu činnosti, pravidla pro obhospodařování majetku Fondu a pravidla jednání, spočívající mimo jiné v dodržování přednosti zájmů investorů před vlastními zájmy a zájmy třetích osob.

Fond je v rámci obhospodařování majetku podfondu oprávněn používat finanční deriváty k zajištění měnového rizika (měnové swapy či forwardy). Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na měnových trzích. V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na některém z trhů uvedených v ust. § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, v platném znění, musí být splněna podmínka, že finanční derivát bude sjednán s přípustnou protistranou uvedenou v ust. § 6 odst. 3 výše uvedeného nařízení, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Výpočet celkové expozice Fondu resp. Podfondu se provádí alespoň jedenkrát za oceňovací období. Při výpočtu celkové expozice Fondu resp. podfondu závazkovou metodou, nesmí expozice vztahující se k přijatým úvěrům a finančním derivátům přesáhnout limit uvedený ve statutu podfondu.

Fond může v odůvodněných případech požádat o posouzení a doporučení všech investorů podfondu k zamýšlené transakci z majetku podfondu. Doporučení všech investorů podfondu k zamýšlené transakci musí být uděleno v písemné podobě a adresováno Fondu. Fond není vázán tímto doporučením investorů, je však povinen při rozhodnutí o zamýšlené transakci zohlednit doporučení investorů do podfondu a případné odchylky od něj s přihlédnutím k požadavkům odborné péče a jednání v nejlepším zájmu investorů podfondu na jejich žádost zdůvodnit.

Majetek podfondu může být využit k zajištění závazku třetí osoby toliko při zachování celkové

ekonomické výhodnosti takové operace pro podfond. Na účet podfondu nesmí být uhrazen dluh, který nesouvisí s investiční činností podfondu.

U pohledávek Fondu resp. Podfondu z obchodního styku po lhůtě splatnosti je Obhospodařovatel povinen zahájit jejich vymáhání do 30 dnů po lhůtě splatnosti. V souladu s ustanovením § 5 odst. 3 ZISIF se ustanovení § 1401, 1415 odst. 1 a 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, pro obhospodařování Fondu nepoužijí.

## IX. INFORMACE O CENNÝCH PAPIŘECH VYDÁVANÝCH FONDEM

Akcionářem Fondu se v tomto Statutu rozumí vlastník zakladatelských akcií. Investorem se v tomto Statutu rozumí vlastník investičních akcií podfondu.

### 9.1 Zakladatelské akcie

Kmenové akcie (zakladatelské akcie Fondu) mají listinnou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie (bez jmenovité hodnoty), jsou vydány zakladateli Fondu. Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK. Zakladatelským akciím Fondu nebyl přidělen ISIN. Jednotlivé zakladatelské akcie jednoho akcionáře mohou být nahrazeny hromadnou akcií. Zakladatelské akcie Fondu nemůžou být v souladu s ust. § 159 odst. 2 ZISIF přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani na jiném veřejném trhu. Zakladatelské akcie jako cenný papír na jméno jsou v držení akcionářů Fondu, kteří odpovídají za jejich úschovu. Fond vede evidenci majitelů svých zakladatelských akcií v seznamu akcionářů. Vlastnické právo k zakladatelským akciím Fondu se prokazuje u akcionářů – fyzických osob výpisem ze seznamu akcionářů vedeného Fondem a průkazem totožnosti, u akcionářů – právnických osob výpisem ze seznamu akcionářů vedeného Fondem, výpisem z obchodního rejstříku akcionáře ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka zakladatelských akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka zakladatelských akcií. Výpis ze seznamu akcionářů poskytne na základě písemné žádosti akcionáře Fond.

Úpis zakladatelských akcií Fondu probíhá v souladu s obecně závaznými právními předpisy, kterými je Fond, jako akciová společnost, vázán, jakož i v souladu s dotčenými ustanoveními ZISIF týkajícími se úpisu zakladatelských akcií Fondu. Zakladatelské akcie Fondu se opisují a služby související s úpisem se

poskytují na Kontaktním místě. Zvyšování zapisovaného základního kapitálu Fondu je možné pouze peněžitými vklady.

Zakladatelské akcie Fondu jsou vydávány v České republice v souladu s příslušnými obecně závaznými právními předpisy. Postup zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu upravují jeho stanovy.

Stanovy Fondu jsou akcionářům k dispozici na Kontaktním místě a na žádost budou akcionářům poskytnuty též prostřednictvím e-mailu.

## 9.2 Práva spojená se zakladatelskými akciemi

Osoba, která upsala zakladatelské akcie, je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných zakladatelských akcií Fondu od okamžiku, kdy byly účinně upsány, i když ještě nenastaly účinky zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ledaže dojde ke zrušení usnesení valné hromady o zvýšení základního kapitálu Fondu anebo soud vysloví neplatnost usnesení valné hromady Fondu o zvýšení zapisovaného základního kapitálu. Tím nejsou dotčena do té doby vykonaná akcionářská práva. Akcionáři Fondu se podílejí na majetku Fondu v poměru počtu jimi vlastněných zakladatelských akcií Fondu. Se zakladatelskou akcií Fondu jsou spojena zejm. následující práva:

- podílet se v souladu s obecně závaznými právními předpisy, stanovami a tímto Statutem na řízení Fondu;
- na podíl na zisku Fondu bez zahrnutí zisku z podfondů;
- na likvidační zůstatek Fondu při zániku Fondu;
- na bezplatné poskytnutí Statutu Fondu, poslední výroční zprávy Fondu, pokud o ně akcionář požádá. Tyto dokumenty se neuveřejňují.

Právo na podíl na zisku a na likvidačním zůstatku vzniká pouze z hospodaření Fondu s majetkem, který není zařazen do žádného podfondu. Se zakladatelskou akcií není spojeno právo na její odkoupení na účet Fondu ani jiné zvláštní právo.

Shora uvedeným přehledem nejsou dotčena případná další práva vyplývající akcionáři Fondu z obecně závazných právních předpisů.

V případě převodu nebo přechodu vlastnického práva k zakladatelským akciím Fondu je jejich nabyvatel povinen bez zbytečného odkladu informovat Fond o změně vlastníka. K účinnosti převodu akcie v podobě listinného cenného papíru vůči Fondu se vyžaduje oznámení změny vlastníka příslušné akcie a její předložení Obhospodařovateli.

## 9.3 Investiční akcie

Fond nevydává investiční akcie jinak než k jednotlivým podfondům.

Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na podfondu. Všechny třídy investičních akcií mají zaknihovanou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie, bez jmenovité hodnoty a jsou vydány investorům do podfondu. Měnou emisního kurzu všech tříd investičních akcií je CZK. Investiční akcie Fondu resp. Podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. To neznamená, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

### 9.3.1 Určení alokačního poměru

Investiční akcie jednotlivých tříd představují stejný podíl na fondovém kapitálu podfondu připadajícím na příslušnou třídu. Na fondovém kapitálu se investiční akcie jednotlivé třídy podílejí zcela a výlučně na základě proměnlivého alokačního poměru. Fondovým kapitálem se rozumí hodnota majetku zahrnutá do příslušného podfondu, snížená o hodnotu dluhů zahrnutých do podfondu.

Alokační poměr mezi jednotlivé třídy investičních akcií je určen v příslušném statutu podfondu.

## 9.4 Evidence zaknihovaných investičních akcií

Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Obhospodařovatel v evidenci emise a na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněné vést navazující evidenci. Účet vlastníka investičních akcií může zřídit Obhospodařovatel nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem investičních akcií. Samostatná evidence a navazující evidence jsou vedeny v souladu s ust. § 93 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů, ve znění pozdějších předpisů. Práva vyplývající z vlastnictví investičních akcií vznikají a zanikají dnem jejich registrace v samostatné evidenci investičních nástrojů vedené Obhospodařovatelem na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na

samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků investičních akcií. Obhospodařovatel provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených Obhospodařovatelem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Obhospodařovatele. Investoři nehradí žádné poplatky Obhospodařovateli za zajištění evidence investičních akcií. Vlastnické právo k investičním akciím Fondu resp. Podfondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Obhospodařovatelem a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Obhospodařovatelem, výpisem z obchodního rejstříku investora ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka investičních akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka investičních akcií. Investor je povinen předložit výpis ze svého majetkového účtu vlastníka zaknihovaných cenných papírů, který obsahuje aktuální a platné údaje. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených osobami vedoucími evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím této osoby, nikoli prostřednictvím Obhospodařovatele. Majitelé účtů zákazníků vedených Obhospodařovatelem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Obhospodařovatele.

#### 9.5 Práva spojená s investičními akciemi

Investiční akcie je cenný papír, se kterým je spojeno právo na podíl na hodnotě fondového kapitálu podfondu připadajícím na konkrétní třídu investičních akcií v poměru počtu jimi vlastněných investičních akcií dané třídy k celkovému počtu vydaných investičních akcií této třídy, na odkoupení investičních akcií na účet Fondu resp. Podfondu za jejich aktuální hodnotu platnou pro období, v němž Obhospodařovatel obdržel žádost investora o odkoupení investičních akcií za podmínek stanovených ve Statutu Podfondu pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na podíl na zisku z hospodaření s majetkem podfondu ve výši stanovené pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na zaplacení aktuální hodnoty investiční akcie nejpozději do 1 roku ode dne obdržení žádosti o

odkoupení příslušné třídy investičních akcií, pokud zároveň nedošlo k přerušení vydávání a odkupování investičních akcií podle ust. § 134 - § 141 ZISIF, právo na výplatu likvidačního zůstatku z investičního majetku podfondu při zrušení podfondu s likvidací ve výši stanovené pro příslušnou třídu investičních akcií, a to do 3 měsíců ode dne zpeněžení majetku a splnění dluhů podfondu a právo na bezplatné poskytnutí Statutu, informací o Fondu a poslední výroční zprávy. Tyto dokumenty nemusejí být uveřejněny, ale investorovi musí být zpřístupněny v souladu se Statutem. Investor může mít také další práva vyplývající ze ZISIF či ze Statutu. Počet vydávaných investičních akcií podfondu není omezen. Doba prodeje jednotlivých tříd investičních akcií podfondu je určena zejména dobou nabízení podfondu, kterou Obhospodařovatel oznámí před zahájením nabízení jednotlivých tříd investičních akcií podfondu.

Osoba, která upsala investiční akcie podfondu je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných investičních akcií od okamžiku, kdy byly účinně upsány. Investoři se podílejí na hodnotě fondového kapitálu podfondu, připadajícím na konkrétní třídu investičních akcií v poměru počtu jimi vlastněných investičních akcií dané třídy k celkovému počtu vydaných investičních akcií této třídy.

Shora uvedeným přehledem nejsou dotčena případná další práva vyplývající investorovi podfondu z obecně závazných právních předpisů.

#### 9.6 Nabízení Fondu

Obhospodařovatel uveřejní datum, od kterého budou nabízeny investiční akcie na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz) a na Kontaktním místě, přičemž se nejedná o veřejnou nabídku. Tato informace je určena pouze kvalifikovaným investorům. Za den zahájení je považován den, který je uveden v příslušném statutu podfondu (dále jen „Den zahájení“).

Příslušné třídy investičních akcií podfondu jsou vydávány Fondem ode Dne zahájení vydávání investičních akcií příslušné třídy po dobu 3 měsíců za částku 1 Kč za 1 investiční akcii příslušné třídy, příp. zvýšenou o přírůžku.

#### 9.7 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie

Aktuální hodnota investiční akcie příslušné třídy je stanovována z fondového kapitálu podfondu, připadajícího na příslušnou třídu investičních akcií pro příslušné období, a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni příslušného období. Hodnota fondového kapitálu připadající na jednotlivé třídy investičních akcií je stanovena na základě alokačního poměru stanoveného pro jednotlivé třídy



vypočteného ke dni stanovení aktuální hodnoty. Aktuální hodnota je stanovena ve lhůtě uvedené ve statutu příslušného podfondu. Aktuální hodnota se v souladu s § 191 odst. 5 resp. § 190 odst. 5 ZISIF vypočítává bez sestavení účetní závěrky.

Vzhledem k tomu, že podfond, může vydávat investiční akcie více tříd, je aktuální hodnota investičních akcií vypočítávána v souladu s ust. § 191 odst. 4 ZISIF samostatně pro každou třídu investičních akcií, a to tak, že bude vypočítáván vlastní kapitál podfondu, připadající na každou třídu investičních akcií.

Po Dni zahájení vydávání příslušné třídy investičních akcií podfondu, se první stanovení aktuální hodnoty investiční akcie provede po uplynutí lhůty, ve které jsou investiční akcie vydávány za 1,- Kč dle bodu 9.6 statutu, a to v souladu se zněním předchozích odstavců. Obhospodařovatel uveřejňuje informace o aktuální hodnotě jednotlivých tříd investičních akcií na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz) a na Kontaktním místě. Obhospodařovatel při výpočtu aktuální hodnoty investiční akcie zohledňuje časové rozlišení běžných nákladů, zejména poplatky uvedené ve statutu příslušného podfondu jako je např. úplata za obhospodařování, administraci, výkon činnosti depozitáře, audit a očekávaná daňová povinnost ke dni výpočtu aktuální hodnoty investiční akcie.

## X. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU

### 10.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Fondu

Poplatky, náklady a úplaty třetím osobám jsou souhrnem poplatků, nákladů a úplat třetím osobám uvedených ve Statutu, jakož i specifických poplatků, nákladů a úplat uvedených ve statutech podfondů.

#### 10.1.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do podfondu

|                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice                                                                                                  |
| Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována v souvislosti s uskutečněním investice nebo ukončením investice.                                  |
| Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Fondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem.  |
| Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Obhospodařovatele. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem podfondu. |

|                                                |                                                            |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>Vstupní poplatek (přirážka)</b>             | <b>max. hodnota je uvedena ve statutu podfondu</b>         |
| <b>Výstupní poplatek (srážka)</b>              | <b>max. hodnota je uvedena ve statutu podfondu</b>         |
| Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku |                                                            |
| <b>Celková nákladovost TER</b>                 | <b>hodnota je uvedena ve statutu podfondu <sup>1</sup></b> |

<sup>1</sup> Ukazatelé celkové nákladovosti příslušné třídy investičních akcií podfondu (TER) se za předchozí účetní období rovnají poměru celkové výše nákladů příslušné třídy investičních akcií k průměrné hodnotě fondového kapitálu příslušné třídy investičních akcií. Celkovou výši nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách příslušné třídy investičních akcií, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná hodnota fondového kapitálu připadající na příslušné třídy investičních akcií se stanoví jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu připadající na příslušnou třídu investičních akcií k poslednímu dni každého oceňovacího období. Se skutečnou výší celkové nákladovosti Fondu za kalendářní rok se investoři mohou seznámit na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz) po ukončení účetního období Fondu, nejpozději však do 30. dubna následujícího kalendářního roku.

Investorům, kteří nemají uzavřenou Smlouvu přímo s Obhospodařovatelem, může být příslušným obchodníkem s cennými papíry místo Vstupního poplatku účtován poplatek za obstarání nákupu investičních akcií, který nepřekročí maximální výši Vstupního poplatku.

Investor přímo žádné další poplatky ani náklady nenese, tj. veškeré náklady a poplatky jsou hrazeny přímo z majetku podfondu. Přestože poplatky a náklady podfondu slouží k zajištění správy jeho majetku, mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

V případě, že by Fond obdržel v souvislosti s nákupem cenných papírů do majetku podfondu jakoukoli pobídku, převede takovou pobídku v plné výši bez zbytečného odkladu do majetku podfondu.

Investor nese náklady platebního styku banky odesílatele, související s platbou ve prospěch určeného účtu podfondu pro investice (v případě vydání investičních akcií), a náklady platebního styku banky příjemce, související s platbou ve prospěch běžného účtu příjemce (v případě odkupu investičních akcií). Poplatky a náklady podfondu

AMBEAT INVEST SICAV, a.s.  
Statut účinný od 1.4.2024

slouží k zajištění správy podfondu a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

Náklady hrazené z majetku Fondu resp. Podfondu mohou být zejména:

- a) náklady na založení Fondu a zahájení jeho činnosti, náklady na právní služby, včetně služeb notáře, náklady licenčního a registračního řízení u ČNB, náklady na zápis Fondu do obchodního rejstříku apod.;
- b) veškeré náklady vzniklé v době, dokud nedojde k prvotnímu úpisu investičních akcií;
- c) náklady na případné vytvoření podfondu, zejm. náklady na právní služby, registrační řízení u ČNB apod.;
- d) náklady spojené s emisí investičních akcií v prvotním upisovacím období;
- e) bankovní poplatky přiřaditelné k Fondu;
- f) daně přiřaditelné k Fondu;
- g) další mimořádné a jednorázové náklady, které budou přímo přiřaditelné Fondu.

Fondu mohou dále vznikat níže uvedené náklady, které budou přiřazeny konkrétnímu podfondu, v souvislosti s jehož činností vznikly; není-li to možné, budou přiřazeny jednotlivým podfondům v poměrné výši dle hodnoty aktiv jednotlivých podfondů. Případné další náklady mohou být uvedeny ve statutu příslušného podfondu. Jde zejména o:

- a) náklady vzniklé v souvislosti se zveřejněním a poskytováním informací pro akcionáře a investory, zejm. náklady na tisk a distribuci výroční zprávy, zpráv pro orgány dohledu a veřejné správy, propagační materiály, náklady na inzerci apod.;
- b) náklady vzniklé v souvislosti se správními a soudními řízeními;
- c) výdaje vynaložené na audit účetní závěrky Fondu a podfondu a na vyhotovení daňového přiznání;
- d) náklady na právní služby související s činností Fondu;
- e) další výslovně neuvedené náklady, které Fond, jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaložil v souvislosti s obhospodařováním Fondu.
- f) úplata za uložení a správu cenných papírů;
- g) bankovní poplatky přiřaditelné k majetku podfondu;
- h) daně přiřaditelné k majetku podfondu;

- i) poplatky a náklady, které mohou vzniknout v souvislosti s pořízením a likvidací majetku podfondu;
- j) poplatky a náklady související se znaleckým oceněním majetku a dluhů podfondu;
- k) úroky z přijatých úvěrů a zápůjček podle ZISIF;
- l) záporné kurzové rozdíly;
- m) úroky ze směnek použitých k zajištění závazků podfondu;
- n) náklady na pojištění majetku podfondu;
- o) náklady na provize a poplatky při zprostředkování realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně s jinými podíly nebo právy;
- p) další mimořádné a jednorázové náklady;
- q) náklady, které budou přímo přiřaditelné podfondu;

#### 10.2 Úplata za obhospodařování

Úplata Obhospodařovateli za obhospodařování Fondu včetně podfondů činí:

0,1 % p.a. z celkových aktiv podfondů, minimálně však 20 tis. Kč měsíčně, a je hrazena vždy do 15 dnů po skončení kalendářního měsíce za uplynulý měsíc. Úplata Obhospodařovateli za obhospodařování bude hrazena z podfondů poměrně v měsíčních splátkách. Výše měsíčních splátek bude stanovena ve výši součinu hodnoty celkových aktiv podfondů stanovené k poslednímu kalendářnímu dni kalendářního měsíce a platné příslušné sazby úplaty a koeficientu ACT/365. V případě začátku výpočtu úplaty v průběhu kalendářního měsíce, bude záloha za první měsíc vypočtena s použitím koeficientu ACT/ACT (aktuální počet dní v období/aktuální počet dní v roce).

Alokační poměr úplat mezi podfondy se stanovuje dle výše aktiv příslušného podfondu vůči součtu aktiv všech podfondů.

Nad rámec této úplaty může být Obhospodařovateli či Fondu z majetku podfondů i dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku podfondu uvedenými v odst. 10.1.1 Statutu a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve statutu Podfondu.

#### 10.3 Úplata za administraci

Úplata Obhospodařovateli za administraci Fondu včetně podfondů činí:

0,25 % p.a. z celkových aktiv podfondů do výše aktiv 500 mil. Kč včetně, minimálně však 75.000, - Kč měsíčně, a 0,20 % p.a. z celkových aktiv podfondů nad 500 mil. Kč. Maximální roční úplata činí 2 mil. Kč,

a je hrazena vždy do 15 dnů po skončení kalendářního měsíce za uplynulý měsíc. Úplata Obhospodařovateli za administraci bude hrazena z podfondů poměrně v měsíčních splátkách. Výše měsíčních splátek bude stanovena ve výši součinu hodnoty celkových aktiv podfondů stanovené k poslednímu kalendářnímu dni kalendářního měsíce a platné příslušné sazby úplaty a koeficientu ACT/365. V případě začátku výpočtu úplaty v průběhu kalendářního měsíce, bude záloha za první měsíc vypočtena s použitím koeficientu ACT/ACT (aktuální počet dní v období/aktuální počet dní v roce).

Alokační poměr mezi podfondy se stanovuje dle výše aktiv příslušného podfondu vůči součtu aktiv všech podfondů.

Nad rámec této úplaty může být Obhospodařovateli či Fondu z majetku podfondů dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku podfondu uvedenými v odst. 10.1.1 Statutu.

#### 10.4 Úplata za činnost depozitáře

Za výkon funkce depozitáře Fondu nenáleží depozitáři žádná úplata. Za výkon funkce depozitáře jednotlivých podfondů náleží depozitáři úplata uvedená ve statutu daného podfondu, která je hrazena z majetku daného podfondu. Výše úplaty depozitáři je stanovena depozitářskou smlouvou. Úplata za výkon funkce depozitáře je hrazena měsíčně na základě faktury vystavené depozitářem.

### XI. DALŠÍ INFORMACE

#### 11.1 Údaje o Statutu

Aktualizaci a změnu Statutu provádí Obhospodařovatel, a to přijetím úplného znění aktualizovaného Statutu. Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB, neboť Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu ZISIF. O změně statutu rozhoduje statutární orgán Fondu. Nové znění Statutu nabývá účinnosti dnem v něm uvedeným. O změnách Statutu informuje Obhospodařovatel ČNB v souladu s ust. § 467 ZISIF, přičemž ČNB může v takovém případě postupovat v souladu s ust. § 501 ZISIF. V případě, že byly akcie přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu, pak o změnách statutu Fond informuje také organizátora příslušného evropského regulovaného

trhu, na němž jsou akcie Fondu přijaty k obchodování.

Statut a jeho změny nemusejí být uveřejněny. Každému akcionáři, resp. investorovi jsou však k dispozici na Kontaktním místě.

#### 11.2 Získávání dokumentů, údajů a informací

Statut a každá jeho změna, stanovy Fondu, výroční zpráva Fondu, informace o Obhospodařovateli a další požadované údaje a informace jsou Obhospodařovatelem zpravidla zveřejňovány na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz). Každému investorovi Podfondu je na žádost bezúplatně poskytnut v listinné podobě Statut v aktuálním znění, stanovy Fondu, poslední uveřejněná výroční zpráva Fondu, informace o Obhospodařovateli, jakož i údaje dle ust. § 293 odst. 1 ZISIF, a dle ust. § 241 ZISIF. Všechny výše uvedené dokumenty a informace jsou k dispozici i na Kontaktním místě Obhospodařovatele či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Uvedené informace jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu resp. Podfondu před uskutečněním jejich investice do Fondu, resp. Podfondu.

#### 11.3 Likvidace Fondu

Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

- o tom rozhodne valná hromada Fondu,
- Obhospodařovatel bude zrušen s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
- zanikne oprávnění Obhospodařovateli Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele, nebo
- o tom rozhodne ČNB nebo soud.

Investoři budou o rozhodnutí o likvidaci Fondu informováni bez zbytečného odkladu poté, co tato skutečnost nastane, a to individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Fond může zaniknout také v důsledku přeměny za podmínky rozhodnutí valné hromady Fondu. Na zrušení Fondu s likvidací se vztahují některá zvláštní ustanovení ZISIF. Postup zrušení či přeměny Fondu je upraven ZISIF a zvláštními právními předpisy.

#### 11.4 Základní údaje o daňovém režimu investora

Investor se tímto výslovně upozorňuje, že režim zdanění jeho příjmů z Fondu nebo kapitálových zisků z prodeje investičních akcií podfondů závisí na platných daňových předpisech v okamžiku dosažení daného příjmu či kapitálového zisku. Pro zdanění

výnosu z prodeje investiční akcie je pro fyzické osoby rozhodující délka držby investiční akcie. V souladu s platnou legislativou v okamžiku zahájení činnosti Fondu je zisk z prodeje investičních akcií, který investor vlastnil po dobu delší než 3 roky od jejich nabytí, osvobozen od daně z příjmů. U právnických osob a fyzických osob, u kterých byly investiční akcie zahrnuty v obchodním majetku, se výnos z prodeje investičních akcií vždy uvádí v daňovém přiznání, zahrnuje se do daňového základu a zdaňuje odpovídající sazbou. Plynou-li příjmy z odkoupení investičních akcií daňovému nerezidentu v České republice, je Fond povinen v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupenou investiční akcii tzv. zajištění daně z příjmů. Výše uvedené představuje pouze zjednodušené shrnutí daňové problematiky související s daňovými dopady pro jednotlivé investory. Daňový režim pro jednotlivé investory se může lišit. Pro informaci o daňových dopadech na konkrétního investora doporučujeme kontaktovat daňového poradce.

#### 11.5 Způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření Fondu

Obhospodařovatel nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období vyhotoví výroční zprávu Fondu, součástí výroční zprávy je účetní závěrka ověřená auditorem. Investorům Fondu bude výroční zpráva Fondu k dispozici na Kontaktním místě Obhospodařovatele a na požádání jim bude poslední vyhotovená výroční zpráva bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána v listinné podobě. Obhospodařovatel zpřístupňuje na svých internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz) ve lhůtách uvedených ve statutu příslušného podfondu údaj o aktuální hodnotě investiční akcie podfondů či jiné právními předpisy vyžadované informace. V případě, že je to vyžadováno právními předpisy, budou zprávy o hospodaření či jiné informace zveřejněny v Obchodním věstníku, případně mohou být uveřejněny v běžně dostupném deníku s celostátní působností v České republice.

## XII. INFORMACE O ÚPISU, VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ FONDU

### 12.1 Úpis investičních akcií

Úpis investičních akcií probíhá v souladu s obecně závaznými právními předpisy, kterými je Fond, jako akciová společnost, vázán, jakož i v souladu s dotčenými ustanoveními ZISIF týkajícími se úpisu investičních akcií, tj. na základě veřejné výzvy k jejich úpisu.

### 12.2 Vydávání investičních akcií

Investiční akcie jsou vydávány za účelem shromáždění peněžních prostředků do jednotlivých podfondů. Vydávání investičních akcií je uskutečňováno na základě smlouvy o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem zastoupeným Obhospodařovatelem, jako jeho statutárním orgánem, jejímž předmětem jsou práva a povinnosti investora a Fondu při vydávání a odkupování investičních akcií podfondu (dále jen „Smlouva“), přičemž mohou existovat specifické druhy smluv v závislosti na distribuční síti a souvisejících podmínkách k investování. Statut nevylučuje zavádění dalších forem nabízení, a tedy i dalších forem uzavírání Smluv s investory. Investiční akcie jsou vydávány a odkupovány (případně je jejich vydávání a odkupování pozastaveno) v souladu a za podmínek uvedených v ust. § 130 až § 140 ZISIF ve spojení s ust. § 163 odst. 2 až 4 ZISIF. Investiční akcie jsou vydávány podfondem ode Dne zahájení vydávání investičních akcií podfondu po dobu stanovenou v bodě 9.6 statutu za částku 1 Kč za 1 investiční akcii, příp. zvýšenou o přírážku. Tato částka je tak platně stanovenou hodnotou investiční akcie pro toto období.

Investiční akcie jsou vydávány za částku odpovídající aktuální hodnotě investiční akcie vyhlášenou pro příslušný rozhodný den, kterým je den připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, příp. umožňuje-li to ZISIF, den, kdy o vydání investičních akcií požádala osoba, které to právní předpisy dovolují, a to formou neodvolatelného závazku k upsání investičních akcií. Finanční prostředky musí být v takovém případě připsány na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, ve lhůtě 5 pracovních dnů dle čl. 12.2.1 tohoto Statutu. Částka může být zvýšena o přírážku. Obvyklou technickou lhůtou pro vydání investičních akcií je zpravidla 5 pracovních dnů ode dne stanovení aktuální hodnoty platné pro období, v němž došlo k připsání peněžních prostředků investora na účet podfondu u depozitáře Fondu (za předpokladu splnění podmínek uvedených ve Statutu) nebo ve kterém Obhospodařovatel obdržel žádost o vydání investičních akcií. V případě investorů, kteří jsou profesionálním zákazníkem, probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií.

Investiční akcie je investorovi vydána připsáním na jeho majetkový účet vlastníka cenných papírů, který je veden v samostatné evidenci vedené Obhospodařovatelem nebo osobou vedoucí navazující evidenci dle ZPKT. O vydání investiční

**AMBEAT INVEST SICAV, a.s.**  
**Statut účinný od 1.4.2024**

akcie je investor informován výpisem z jeho majetkového účtu vlastníka cenných papírů s uvedením data vydání investičních akcií, počtu vydaných investičních akcií a aktuální hodnoty investičních akcií, za níž byly dotčené investiční akcie vydány.

Rozhodným dnem je pracovní den, kdy došlo k připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, s výjimkou případu, kdy dojde k takovému připsání finančních prostředků před nabytím účinnosti Smlouvy, na základě které má být vydávání investičních akcií realizováno. V takovém případě je rozhodným dnem den, kdy nabude účinnosti smluvní vztah, na základě kterého je vydání investičních akcií realizováno. Dojde-li k připsání peněžních prostředků ve prospěch určeného účtu podfondu v den, který není pracovním dnem, je rozhodným dnem nejbližší následující pracovní den. Investorům je vydán počet investičních akcií, který odpovídá podílu investované částky a aktuální hodnoty investiční akcie vyhlášené k rozhodnému dni (případně navýšenou o přírůstek) zaokrouhlený na celé číslo dolů. O vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je navýšen majetek podfondu. V případě vydání investičních akcií na základě žádosti o vydání investiční akcie specifikované na konkrétní investovanou částku v Kč, kterou investor zamýšlí investovat, se postupuje obdobně.

**12.2.1 Vydávání investičních akcií na základě žádosti**

V případě osob, kterým to právní předpisy dovolují (např. profesionální zákazníci), probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií. Žádost o vydání investičních akcií musí být doručena takovou osobou Obhospodařovateli v pracovní den do 15:00. Žádost o vydání investičních akcií podaná kdykoli ve lhůtě od předchozího pracovního dne po 15:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost podanou v rozhodný den. Obhospodařovatel může přijmout žádosti i po výše uvedené lhůtě téhož dne. Formálně nebo obsahově vadné žádosti o vydání investičních akcií může Obhospodařovatel odmítnout. Žádost o vydání investičních akcií může být specifikována na konkrétní počet investičních akcií nebo na konkrétní částku v Kč, která je zamýšlena k investování.

**12.2.2 Vydávání investičních akcií na základě nepeněžitých vkladů**

Investiční akcie mohou být vydávány též oproti přijatým nepeněžitým vkladům investorů, tj.

penězi ocenitelných věcí ve vlastnictví investorů, které investoři do podfondu s cílem získání investičních akcií předali. Přijetí nepeněžitého vkladu schvaluje předem Obhospodařovatel, a to na základě žádosti investora, která obsahuje popis předmětu nepeněžitého vkladu včetně jeho ocenění. Obhospodařovatel neschválí přijetí nepeněžitého vkladu, který není aktivem, které může být pořízeno do majetku podfondu na základě jeho investiční strategie uvedené ve statutu, a není-li provedení takového vkladu pro podfond vhodné a účelné.

Ocenění nepeněžitého vkladu se provádí obdobně dle ZOK o ocenění nepeněžitého vkladu při zvyšování základního kapitálu u akciové společnosti, tj. zpravidla na základě znaleckého posudku zpracovaného znalcem, kterého určí Obhospodařovatel, pokud nelze zjistit cenu jinak. Náklady na vypracování znaleckého posudku nese investor.

V případě nepeněžitých vkladů investora se při vydávání investičních akcií postupuje obdobně jako při vydávání investičních akcií na základě peněžitých vkladů.

Počet vydaných investičních akcií investorovi odpovídá podílu částky stanovené oceněním nepeněžitého vkladu a aktuální hodnoty investiční akcie vyhlášené pro příslušný rozhodný den, kterým je den předání nepeněžitého vkladu do majetku podfondu a zvýšené o případnou vstupní přírůstek.

**12.3 Další podmínky vydání investičních akcií**

Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná. Investor odpovídá za správnost údajů při platebním styku. Pokud Obhospodařovatel nebude schopen platbu investora pro účely vydání investičních akcií jednoznačně identifikovat způsobem uvedeným ve Smlouvě nebo dodatečně, investiční akcie nebudou vydány a částku do 60 dnů od připsání peněžních prostředků ve prospěch účtu majetku podfondu odešle zpět na účet, ze kterého byly peněžní prostředky zaslány. Z důvodů, ochrany zájmů dosavadních investorů, udržení své důvěryhodnosti a dále s ohledem na ustanovení zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, ZISIF, či nedosahuje-li investice stanovené minimální požadované výše, je možné odmítnout vydání investičních akcií. V takovém případě bude investorovi vrácena poukázaná částka na jeho bankovní účet, resp. postupuje v souladu s právními předpisy.



Vzhledem k tomu, že se jedná o fond kvalifikovaných investorů, vhodnost Fondu pro potenciální investory se neposuzuje; tím není dotčeno ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF. Fond pouze posoudí, zda potenciální investor splňuje podmínky ustanovení § 272 ZISIF, a v případě potenciálního investora podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) bod 1. ZISIF předloží takovému potenciálnímu investorovi samostatné prohlášení, ve kterém tento investor stvrdí svým podpisem, že si je vědom všech rizik, které pro něho z této investice vyplývají. Minimální hodnota vstupní investice investora do podfondu, který je kvalifikovaným investorem podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 1. ZISIF, činí 125.000,- EUR nebo podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF 1.000.000,- Kč, jestliže Obhospodařovatel, nebo jí pověřená osoba, písemně potvrdí, že se na základě informací získaných od investora obdobně jako při poskytování hlavní investiční služby uvedené v § 4 odst. 2 písm. d) nebo e) ZPKT, důvodně domnívá, že tato investice odpovídá finančnímu zázemí, investičním cílům a odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic investora. U ostatních investorů do podfondu, tj. investorů, kteří se považují za kvalifikované investory z jiných důvodů než z důvodu uvedeného v ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) ZISIF, činí minimální hodnota vstupní investice do Fondu 100.000,- Kč, není-li ve statutu podfondu uvedeno jinak.

Každá následující investice stejného investora dle předchozího odstavce činí minimálně 100.000,- Kč, není-li ve statutu podfondu uvedeno jinak. Hodnota investice investora nesmí v důsledku jeho jednání klesnout pod stanovenou minimální výši investice, pokud nedojde k prodeji všech investičních akcií Fondu v držení investora. Zároveň musí být dodrženo ustanovení dle § 272 odst. 5 ZISIF. Částky nedosahující minimální požadované výše budou vráceny na bankovní účet investora. Investice jsou povoleny pouze v měně Kč.

#### 12.4 Odkupování investičních akcií

Fond odkupuje investiční akcie s použitím prostředků v podfondu. Obhospodařovatel zajistí odkoupení investičních akcií podfondu na žádost investora předloženou Fondu. Za předpokladu, že po provedeném odkupu nebudou nadále splněny podmínky kvalifikovanosti investora dle ust. § 272 ZISIF, nebo se tak stane v důsledku jednání investora, budou odkoupeny všechny investiční akcie vydané podfondem v majetku investora. Odkupování investičních akcií podfondu se provádí pouze v měně Kč. Fond odkupuje investiční akcie za částku odpovídající aktuální hodnotě příslušné třídy investiční akcie vyhlášené pro období, v němž obdržel žádost investora o odkup příslušné třídy

investičních akcií. Částka může být snížena o výstupní poplatek (srážku) platnou pro příslušnou třídu investičních akcií, to neplatí v případě, že o odkup investičních akcií žádá investor, který je zároveň držitelem zakladatelských akcií Fondu. Po dobu, po kterou podfond vydává investiční akcie za částku uvedenou ve statutu, provádí odkup investičních akcií za tutéž částku, za jakou provádí jejich vydávání. Tato částka může být snížena o srážku uvedenou ve statutu. Obhospodařovatel uveřejňuje aktuální procento srážky v ceníku.

#### 12.5 Žádost o odkup

Obhospodařovatel vypořádá odkup investičních akcií podfondu na základě žádosti investora o odkoupení investičních akcií podfondu, případně na základě výpovědi Smlouvy, na jejímž základě je investorovi veden majetkový účet, kde jsou příslušné investiční akcie evidovány, nejpozději však do 1 roku od posledního dne období, ve kterém Obhospodařovatel obdržel žádost o odkup investičních akcií, pokud nedojde k pozastavení jejich odkupování.

Výplatu části majetku podfondu odpovídající hodnotě odkoupených investičních akcií příp. sníženou o srážku, Obhospodařovatel zajistí bezhotovostním převodem na účet investora uvedený ve výpovědi Smlouvy, či v žádosti o odkup investičních akcií.

Žádost o odkoupení investičních akcií, případně výpověď Smlouvy je neodvolatelná. Formálně nebo věcně vadné nebo neurčité žádosti o odkoupení investičních akcií a výpovědi může Obhospodařovatel odmítnout. Žádost o odkup investičních akcií nebo výpověď Smlouvy musí být Obhospodařovateli doručena do 15:00 pracovního dne. Žádost o odkup investičních akcií doručená kdykoliv po lhůtě od předchozího pracovního dne po 15:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost doručenu v rozhodný den. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií uvedl konkrétní počet investičních akcií příslušné třídy je investorovi odkoupen jím uvedený počet investičních akcií příslušné třídy a vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž investor předložil Obhospodařovateli žádost o odkup investičních akcií (případně sníženou o výstupní poplatek) zaokrouhlené na 2 desetinná místa dolů. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií příslušné třídy uvedl konkrétní hodnotu odkupu v Kč, kterou chce investor vyplatit, je investorovi vyplacena částka odpovídající součinu počtu

odkupovaných investičních akcií příslušné třídy (vypočteného jako podílu požadované částky a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Obhospodařovateli žádost o odkup investičních akcií, případně sníženého o výstupní poplatek zaokrouhleného na celé číslo nahoru) a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Obhospodařovateli žádost o odkup investičních akcií zaokrouhlená na 2 desetinná místa dolů. Vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je vyplacen investorovi. Minimální výše odkupovaných investičních akcií odpovídá nejméně ekvivalentu 100 000 Kč.

Při odkoupení investičních akcií se má vždy za to, že jako první jsou odkupovány investiční akcie Fondu nejdříve investorem nabyté (FIFO metoda). Odkoupení investičních akcií je realizováno odepsáním investičních akcií z účtu vlastníka v samostatné evidenci cenných papírů nebo odepsáním z účtu zákazníka v samostatné evidenci cenných papírů vedené Obhospodařovatelem na účtu vlastníka v navazující evidenci, tj. dochází ke zrušení těchto investičních akcií. Následně Obhospodařovatel provede finanční vypořádání odkoupení investičních akcií. Finančním vypořádáním se pro tento účel rozumí odeslání příslušné peněžní částky na účet investora, respektive osoby vedoucí navazující evidenci.

#### **12.6 Pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií**

Vydávání a odkupování investičních akcií může být v souladu se ZISIF pozastaveno nejdéle na 3 měsíce, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů akcionářů. O tomto rozhodnutí Obhospodařovatel neprodleně informuje ČNB a zveřejní tuto informaci na svých internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz). Obdobným způsobem bude zveřejněno i oznámení o obnovení odkupování investičních akcií Fondu.

Důvodem pro pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu je zejména:

- a) významný výkyv hodnoty aktiv v majetku podfondu,
- b) přecenění majetku podfondu a vyhlášení nové aktuální hodnoty investiční akcie,
- c) nedisponuje-li podfond potřebnou likviditou na výplatu žádostí o odkup investičních akcií podfondu,
- d) ochrana společného zájmu akcionářů.

Zákaz vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu se vztahuje i na investiční akcie podfondu, o jejichž vydání nebo odkoupení akcionář požádal

- a) před pozastavením vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu, nedošlo-li u nich ještě k vyplacení protiplnění za odkoupení, nebo
- b) během doby, na kterou bylo vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu pozastaveno.

Ode dne obnovení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu Obhospodařovatel zajistí vydání nebo odkoupení investičních akcií podfondu, jejichž vydávání nebo odkupování bylo pozastaveno, za částku, která se rovná aktuální hodnotě určené ke dni obnovení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu. Tato částka může být zvýšena o přírůstek nebo srážku.

Akcionář nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu, ledaže je Obhospodařovatel ke dni pozastavení již v prodlení s vyplacením protiplnění za odkoupení, nebo zrušila-li Česká národní banka rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu. V takovém případě uhradí úrok z prodlení Fond resp. Podfond ze svého majetku.

#### **12.7 Převody a přechody investičních akcií**

Investiční akcie lze převést na třetí osoby, a to výhradně prostřednictvím Obhospodařovatele, resp. osoby vedoucí navazující evidenci. Každý převod investičních akcií je podmíněn souhlasem Obhospodařovatele, resp. osoby vedoucí navazující evidenci, který bude udělen za podmínky, že je nabývací investor kvalifikovaným investorem ve smyslu ZISIF. Přechod investičních akcií, k němuž dochází na základě ustanovení právního předpisu a přechod investičních akcií děděním je nabyvatel investičních akcií povinen neprodleně ohlásit Obhospodařovateli, resp. osobě vedoucí navazující evidenci, a informovat jej o změně vlastníka, přičemž taková osoba nemusí být kvalifikovaným investorem. Obhospodařovatel zapíše nového vlastníka investičních akcií podfondu do evidence bez zbytečného odkladu poté, co je mu změna osoby vlastníka oznámena.

#### **12.8 Místo vydávání a odkupování**

Místem vydávání a odkupování investičních akcií podfondů je Kontaktní místo Obhospodařovatele. Investiční akcie podfondů nejsou nabízeny nebo vydávány v jiném státě.

**12.9 Pravidla FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)**

Investiční akcie podfondů nemohou být přímo ani nepřímo nabízeny, prodávány nebo převedeny osobě, která je podle pravidel FATCA osobou s vazbou na Spojené státy americké. Pokud se investor stane osobou s vazbou na Spojené státy americké, je neprodleně povinen požádat o odkup investičních akcií podfondů.

**12.10 Změna osobních údajů investora**

Pokud se u investora změni nahlášené osobní údaje (včetně údajů o daňovém rezidentství), je investor povinen tyto změny neprodleně oznámit Obhospodařovateli. Za případné důsledky nesplnění této povinnosti nese odpovědnost investor.

**12.11 Způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření Fondu**

Obhospodařovatel nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období vyhotoví výroční zprávu Fondu, součástí výroční zprávy je účetní závěrka ověřená auditorem. Investorům Fondu bude výroční zpráva Fondu k dispozici na Kontaktním místě Obhospodařovatele a na požádání jim bude poslední vyhotovená výroční zpráva bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána v listinné podobě. Obhospodařovatel zpřístupňuje na svých internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz) ve lhůtách uvedených ve statutu příslušného podfondu údaj o aktuální hodnotě investiční akcie podfondů či jiné právními předpisy vyžadované informace. V případě, že je to vyžadováno právními předpisy, budou zprávy o hospodaření či jiné informace zveřejněny v Obchodním věstníku, případně mohou být uveřejněny v běžně dostupném deníku s celostátní působností v České republice.

**12.12 Orgán dohledu**

Orgánem dohledu Fondu je Česká národní banka, Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1,

Telefon: + 420 224 411 111

Internetová adresa: [www.cnb.cz](http://www.cnb.cz)

E-mail: [info@cnb.cz](mailto:info@cnb.cz)

**12.13 Kontaktní místo**

Další dodatečné informace k Fondu lze získat na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz) na e-mailové adrese [info@codyainvest.cz](mailto:info@codyainvest.cz), telefonicky na infolinkách +420 513 034 190 nebo +420 739 299 343, poštou nebo osobně na Kontaktním místě Obhospodařovatele. Kontaktní osobou pro úpis investičních akcií podfondů je: Bc. Martin Pšaidl, tel.: 604 293 620, e-mail: [psaidl@codyainvest.cz](mailto:psaidl@codyainvest.cz).

**12.14 Závěrečná ustanovení**

Práva a povinnosti vyplývající z tohoto Statutu se řídí a vykládají v souladu s právním řádem České republiky. Pro řešení sporů v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou v souladu s ust. § 641 ZISIF příslušné soudy České republiky, případně i jiné české úřady. Tento Statut je vydáván v souladu se ZISIF a obsahuje úplné a pravdivé údaje. Pokud by byl Statut přeložen do cizích jazyků, tak rozhodující je znění v jazyce českém.

Statut tímto v souladu s ust. § 5 odst. 3 ZISIF vylučuje použití ust. § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, pro obhospodařování Fondu, resp. podfondů.

Jednotlivá ustanovení tohoto Statutu jsou aplikovatelná i na jednotlivé podfondy vytvořené Fondem, pokud ze statutu příslušného podfondu vytvořeného Fondem nebude vyplývat něco jiného. V případě, že je konkrétní záležitost upravena v tomto Statutu a statutu podfondu odlišně, použije se u příslušného podfondu ustanovení uvedené ve statutu tohoto podfondu.

V Brně dne 1.4.2024



Ing. Robert Hlava

AMBEAT INVEST SICAV, a.s.

pověřený zmocněnec jediného člena představenstva  
CODYA investiční společnost, a.s.

## STATUT

### AMBEAT II. Realitní podfond (Fond kvalifikovaných investorů)

#### Obsah:

|      |                                                                          |    |
|------|--------------------------------------------------------------------------|----|
| I.   | ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU .....                                          | 2  |
| II.  | INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY ..... | 2  |
| III. | RIZIKOVÝ PROFIL .....                                                    | 5  |
| IV.  | INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI.....                                   | 8  |
| V.   | ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU.....                                            | 8  |
| VI.  | INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU.....                         | 11 |
| VII. | ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ .....                                               | 13 |

#### Kontakty pro investory:

CODYA investiční společnost, a.s.  
Lidická 1879/48  
602 00 Brno - Černá Pole

internetové stránky: [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz)  
email: [info@codyainvest.cz](mailto:info@codyainvest.cz)  
infolinka: +420 739 299 343

#### Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 15:00

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

AMBEAT INVEST SICAV, a. s., IČO 09049941, se sídlem Budějovická 778/3, 140 00 Praha 4 - Michle, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. Zn B25202 (dále jen „**Fond**“) vydává tento statut ke svému podfonde AMBEAT II. Realitní podfond (dále jen „**Podfond**“), který obsahuje investiční strategii Podfonde, popis rizik spojených s investováním do Podfonde s výjimkou těch, které jsou uvedeny ve statutu Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice neuvedené ve statutu Fondu (dále jen „**Statut**“):

### I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU

#### 1.1 Označení podfonde

AMBEAT II. Realitní podfond

#### 1.2 Zkrácené označení Podfonde

AMBEAT II. Realitní

#### 1.3 Den vzniku Podfonde

Podfond byl vytvořen dne 11.8.2020 rozhodnutím jediného statutárního orgánu Fondu, který zároveň vypracoval jeho Statut. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „**ČNB**“) dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“), dne 2.3.2020. Za Den zahájení dle bodu 9.6 statutu Fondu je považován den, kdy budou vydány první investiční akcie příslušné třídy investičních akcií Podfonde.

#### 1.4 Další informace o Podfonde

Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu.

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

#### 1.5 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi

Obhospodařovatelem a administrátorem Podfonde je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Poňava 135/50, Lelekovice, PSČ 664 31, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „**Obhospodařovatel**“).

#### 1.6 Údaje o depozitáři

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Podfond funkci depozitáře Česká spořitelna, a.s., IČO: 452 44 782, se sídlem Olbrachtova 1929/62, Praha 4, PSČ 140 00, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 1171 (dále jen „**Depozitář**“).

#### 1.7 Uveřejňování informací na internetových stránkách

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Podfond uveřejňuje informace podle ZISIF, statutu Fondu a Statutu jsou <https://www.codyainvest.cz/nase-fondy/ambeat-invest-sicav>, příp. internetové stránky tam uvedené.

Podfond poskytuje informace rovněž způsoby uvedenými ve statutu Fondu.

Údaje:

- o aktuální hodnotě fondového kapitálu Podfonde;
- o aktuální hodnotě investiční akcie Podfonde;
- o struktuře majetku Podfonde k poslednímu dni příslušného období;

jsou zpřístupněny za příslušné kalendářní čtvrtletí nejpozději do 25 dní následujících po vyhlášení aktuální hodnoty příslušného kalendářního čtvrtletí.

### 1.8 Upozornění investorům

Zápis Podfonde do seznamu vedeného ČNB ani výkon dohledu není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Podfonde, nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, obhospodařovatelem, administrátorem, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

Jednotlivá ustanovení statutu Fondu jsou aplikovatelná na Podfond, pokud z tohoto Statutu vyplývá něco jiného. V případech, že je konkrétní záležitost upravena v tomto Statutu a statutu Fondu odlišně, použije se u ustanovení uvedené v tomto Statutu.

## II. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

### 2.1 Investiční cíl

Podfond je založen za účelem zhodnocování finančních prostředků investorů zejména do účastí na nemovitostních a obchodních společnostech z oblasti poskytování zdravotnické a pečovatelské služby a poskytováním úvěrů a zápůjček. Investice Podfonde jsou zamýšleny jako dlouhodobé. Investice do Podfonde jsou tedy vhodné pro investory s investičním horizontem nejméně 5 let.

Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování Podfonde.

Vedlejšími majetkovými hodnotami, do nichž Podfond investuje, jsou investiční nástroje ve smyslu ust. § 3 odst. 1 ZPKT, např. investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu.

### 2.2 Způsob investování a výběr aktiv do Podfonde

Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Podfonde, činí výhradně Obhospodařovatel a vychází při něm z investiční strategie Podfonde. Podkladem pro rozhodnutí Obhospodařovatele je podrobná analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice s ohledem na její výkonnost a rizika a dále případně



## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

právní, účetní, daňové a další analýzy a stanovisko investičního poradce Fondu. Obhospodařovatel však není stanoviskem investičního poradce Fondu vázán.

### 2.3 Druhy majetkových hodnot

#### 2.3.1 Akcie, podíly, resp. jiné formy účasti na obchodních společnostech vlastních nemovitých věcí

Tyto společnosti (dále jen „nemovitostní společnosti“) mohou mít také charakter dočasných účelových společností zřizovaných za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.

#### 2.3.2 Akcie, podíly, resp. jiné formy účasti na obchodních společnostech („dále jen „Podíly“)

Do majetku Podfonde lze nabývat akcie, podíly, resp. jiné formy účasti na obchodních společnostech, které se zaměřují na:

- správu nemovitostí a poskytování souvisejících služeb;
- provádění stavební činnosti;
- provozování realitní činnosti;
- provozování zdravotnických a pečovatelských služeb;
- vlastnění akcií, podílů, resp. jiných forem účasti na nemovitostních společnostech nebo obchodních společnostech zaměřených na výše uvedené oblasti.
- poskytování zápůjček či úvěrů fyzickým a právnickým osobám;

Při investování do Podílů bude Podfond zohledňovat zejména jejich ekonomickou výhodnost, při současném respektování pravidel obezřetnosti a pravidel pro omezování rizik.

Obchodní společnosti, v nichž Podfond nabývá Podíly, mohou mít také charakter dočasných účelových společností zřizovaných za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.

#### 2.3.3 Dluhopisy a poskytování úvěrů a zápůjček

Podfond může dále investovat do dluhopisů, resp. obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky, vydávaných nemovitostními nebo obchodními společnostmi a to i neveřejně obchodovaných. Poskytování úvěrů a zápůjček je možné za předpokladu, že tyto budou pro Podfond ekonomicky výhodné. Zápůjčky, resp. úvěry mohou být zásadně poskytovány toliko při dodržení pravidel stanovených tímto Statutem. Majetek Podfonde nesmí

být použit k poskytnutí úvěru, zápůjčky, daru, zajištění dluhu nebo úhradě dluhu třetí osoby nebo k úhradě dluhu, které nesouvisí s jeho obhospodařováním.

Zápůjčka či úvěr poskytnutý z majetku Podfonde musí být přiměřeně zajištěn, pokud není poskytnuta obchodní společností, jejichž podíly v rozsahu umožňujícím jejich ovládnutí jsou v majetku Podfonde, Podfond nemusí požadovat po této jím ovládané obchodní společnosti zajištění takového úvěru nebo zápůjčky právě s ohledem na existenci vzájemného vztahu ovládající a ovládané osoby umožňující Podfonde výkon rozhodujícího vlivu na řízení dotčené obchodní společnosti a její kontrolu.

#### 2.3.4 Pohledávky z obchodního styku a úvěrové pohledávky

Podfond může nabývat do svého majetku pohledávky za předpokladu, že budou pro Podfond ekonomicky výhodné, tj. jejichž dlouhodobá výnosnost se předpokládá že bude přesahovat náklady na jejich pořízení. Pohledávky budou zpravidla nabývány za cenu nižší, než činí jejich jmenovitá hodnota, a to přiměřeně k riziku jejich vymožení. Podfond může nabývat do svého majetku pohledávky nejen po splatnosti, ale i před splatností, a to bez ohledu na skutečnost, zda sídlo (resp. bydliště) dlužníka je umístěno v České republice či v zahraničí. Podfond může své existující i případné budoucí pohledávky zatížit zástavním právem třetí osoby, a to za předpokladu zachování celkové ekonomické výhodnosti takové operace a nikoli ve zjevném rozporu s běžnou obchodní praxí v místě a čase obvyklou.

#### 2.3.5 Doplňková aktiva

Podfond může dále investovat do následujících složek doplňkových aktiv:

- tuzemské akcie, tj. vydané emitentem se sídlem umístěným na území České republiky;
- zahraniční akcie, tj. vydané emitentem se sídlem umístěným mimo území České republiky;
- cenné papíry investičních fondů;
- hypoteční zástavní listy;
- nástroje peněžního trhu.

#### 2.3.6 Likvidní aktiva

Likvidní část investičního majetku Fondu může být krátkodobě investována do vkladů, se kterými je možno volně nakládat nebo termínovaných vkladů se lhůtou splatnosti nejdéle jeden rok; státních pokladničních poukázek a obdobných zahraničních

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

cenných papírů; dluhopisů nebo obdobných zahraničních cenných papírů (přijatých k obchodování nebo obchodovaných na regulovaném trhu, obchodovaných na regulovaném trhu v jiném členském státě Evropské unie nebo přijatých k obchodování na regulovaném trhu ve státě, jenž není členským státem Evropské unie, nebo jsou obchodovány na regulovaném trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, jestliže tyto trhy jsou uvedeny v seznamu zahraničních regulovaných trhů České národní banky a mají zbytkovou dobu splatnosti nejdéle tři roky) nebo pokladničních poukázek České národní banky a obdobných zahraničních cenných papírů.

### 2.4 Podrobnější údaje o aktivech, do kterých bude Podfond investovat

Většina investic Fondu bude realizována v České republice, případně v členských zemích EU. Vzhledem ke koncentraci investiční strategie tak, jak je vymezena výše, může takové investování přinášet zvýšené riziko, a to i přesto, že Podfond investuje v souladu s principy stanovenými Statutem a právními předpisy a že jednotlivá rizika spojená s uvedenými investicemi jsou uvedena v rizikovém profilu Podfondu, stejně jako ve statutu Fondu. Investice, jakákoli její část ani jakýkoli výnos z investice nejsou ze strany Podfondu jakkoliv zajištěny, resp. jakkoli zaručeny. Podfond nesleduje a nekopíruje žádné složení indexu ani nesleduje jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

#### 2.4.1 Možnosti využití přijatého úvěru nebo zápůjčky nebo daru, vydávání dluhopisů

Na účet Podfondu mohou být uzavírány smlouvy o přijetí úvěru nebo zápůjčky. Podfond může též vydávat dluhopisy. Podfond může rovněž přijímat dary, které mají povahu majetkových hodnot, do kterých Podfond investuje, či případně majetkových hodnot, které majetkové hodnoty, do kterých Podfond investuje, zhodnotí.

V souvislosti s přijetím úvěru, zápůjčky či vydáním dluhopisů je možné poskytnout věřiteli zajištění s ohledem na běžnou tržní praxi v místě a čase nikoli zjevně nepřiměřené (za zcela zjevně nepřiměřené však nelze bez dalšího vyhodnocení konkrétních okolností případu považovat situaci, kdy nominální hodnota zajištění přesahuje nominální hodnotu přijatého úvěru či zápůjčky). V takovém případě může Podfond podstupovat různá dílčí smluvní omezení, vždy však pouze za podmínky celkové ekonomické výhodnosti takové transakce pro Podfond. K zajištění přijatého úvěru či zápůjčky je Podfond oprávněn v souladu s příslušnými ustanoveními Statutu mj. zastavovat účasti

na nemovitostních či obchodních společnostech aktuálně vlastněných či vlastněných v budoucnu, vydávat směnky na účet Podfondu.

#### 2.4.2 Vymezení technik a nástrojů používaných k obhospodařování majetku Podfondu a jejich limity

Pro efektivní obhospodařování Podfondu může Podfond používat finanční deriváty. Obhospodařovatel může při obhospodařování majetku Podfondu používat finanční deriváty, a to zpravidla v souvislosti se zajištěním proti úrokovým nebo měnovým rizikům (např. forward, swap). Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na OTC měnových trzích a převážně s protistranami finančními institucemi.

V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na evropském regulovaném nebo obdobném trhu uvedeném na seznamu ČNB nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě EU musí být finanční derivát sjednán s přípustnou protistranou, již je banka, spořitelna nebo úvěrové družstvo, obchodník s cennými papíry (dodávající kapitálovou přiměřenost dle ZPKT a oprávněný obchodovat s investičními nástroji na vlastní účet), pojišťovna, zajišťovna, investiční společnost, penzijní společnost, samosprávný investiční fond, zahraniční osoba se srovnatelným povolením k činnosti, která podléhá orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo (dále jen „Přípustná protistrana“).

Fond nebude uzavírat žádné derivátové obchody za účelem spekulace.

Vzhledem k tomu, že Podfond může omezeně investovat do finančních derivátů a využívat při provádění investic pákový efekt (přijaté půjčky a úvěry) v souladu se Statutem, je v bodě 2.5 stanoven limit celkové expozice Podfondu vypočítávaný závazkovou metodou. Obhospodařovatel může měnit investiční strategii Podfondu prostřednictvím rozhodnutí statutárního orgánu Obhospodařovatele.

Na účet Podfondu nebudou prováděny nekryté prodeje, tedy prodeje majetkových hodnot, které nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány.

#### 2.5 Investiční limity

Obhospodařovatel má vytvořen vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování všech limitů stanovených Statutem. Obdobně monitoruje dodržování limitů i depozitář Podfondu. Níže uvedené investiční limity nemusí být dodrženy v době 12 měsíců od vytvoření Podfondu. Pro účely výpočtu investičních limitů, limitů u celkové expozice a jiných limitů se majetkem Podfondu rozumí aktiva v majetku Podfondu.

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

Fond může investovat:

| Druhy aktiv v Podfondech                                          | Min. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfondu | Max. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfondu |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1. Podíly v nemovitostních společnostech (čl. 2.3.1 Statutu) *    | 0                                                | 95                                               |
| 2. Podíly v obchodních společnostech (čl. 2.3.2 Statutu) *        | 0                                                | 95                                               |
| 3. Dluhopisy a poskytnuté úvěry a zápůjčky (čl. 2.3.3 Statutu) ** | 0                                                | 90                                               |
| 4. Pohledávky (čl. 2.3.4 Statutu) **                              | 0                                                | 50                                               |
| 5. Doplnková aktiva (čl. 2.3.5 Statutu)                           | 0                                                | 50                                               |
| 6. Likvidní aktiva (čl. 2.3.6 Statutu)                            | 5                                                | 20 ***                                           |

\* limit pro jednu takovou investici činí max. 50 % hodnoty majetku Podfondu

\*\* limit pro jednu takovou investici, resp. pro poskytované úvěry a zápůjčky témuž dlužníkovi činí max. 90 % hodnoty majetku Podfondu

\*\*\* v ojedinělých případech, typicky po upsání vysokého počtu investičních akcií nebo po prodeji významného aktiva z majetku Podfondu, může podíl likvidního majetku dosahovat vyšších hodnot, a to však pouze po nezbytně dlouhou dobu

Celková expozice Podfondu pro přijaté úvěry, zápůjčky, vydané dluhopisy dle bodu 2.4.1 a deriváty dle bodu 2.4.2 Statutu činí max. 100 % hodnoty fondového kapitálu Podfondu.

Limit pro maximální výši financování aktiva úvěrem dle čl. 2.4.1 Statutu činí max. 95 % hodnoty aktiva.

Likvidní část investičního majetku bude zpravidla nižší než 20 %. Pouze v případech, např. po upsání vysokého počtu investičních akcií Podfondu nebo po prodeji významného aktiva z majetku Podfondu může podíl likvidního investičního majetku dosahovat vyšších hodnot, to však na pouze po nezbytně dlouhou dobu, ve které bude Podfond hledat investiční příležitosti splňující všechna kritéria pro investování Podfondu. Minimální podíl likvidního majetku Podfondu na celkovém majetku Podfondu je 5 %.

### 2.6 Charakteristika typického investora

Fond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. Investice by měla představovat zbytné peněžní prostředky představující omezenou část celkových investic investora, který chce obohatit své základní portfolio investic o investiční akcie Podfondu. Investor Podfondu musí před uskutečněním investice učinit prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do Podfondu a měl by být připraven přijmout

riziko možné ztráty plynoucí z investice. Z pohledu likvidity je Podfond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí 5 let a více

### III. RIZIKOVÝ PROFIL

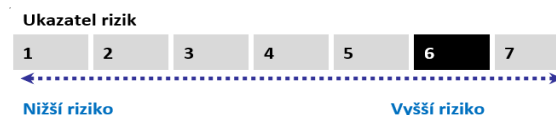
Investor se upozorňuje, že rizika spojená s investicí do Podfondu jsou uvedena ve statutu Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Podfondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Podfond bude usilovat o dosažení investičního cíle způsobem investování majetku v Podfondech. Způsob investování majetku neposkytuje dostatečnou záruku dosažení výnosu ani při dosažení doporučeného investičního horizontu.

Obhospodařovatel se snaží omezit tato rizika výběrem důvěryhodných a finančně silných partnerů a emitentů cenných papírů.

#### 3.1 Souhrnný ukazatel rizik

Rizikový profil Podfondu vychází z poměru rizika a výnosů a je vyjádřen níže uvedeným souhrnným ukazatelem rizik.

Souhrnný ukazatel rizik Podfondu je zveřejňován ve frekvencích stanovených právními předpisy. Aktuální hodnota souhrnného ukazatele rizik je uvedena v klíčových informacích na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz).



#### 3.2 Podstatná rizika

S investicí do Podfondu jsou spojena veškerá rizika uvedená ve statutu Fondu.

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

### 3.2.1 Riziko spojené s investicemi do nemovitostních společností

Nemovitostní společnosti v majetku Podfonde obsahují riziko spojené s kolísáním hodnoty nemovitostí ve svém majetku- hodnota nemovitého majetku je ovlivněna typem nabývaných nemovitostí (nemovitost s komerčním využitím, bytové domy, pozemky), polohou, technickým stavem a schopností nemovitosti generovat nemovitostní společnosti pravidelné příjmy. Hodnota nemovitostí je zároveň ovlivňována situací na trhu s nemovitostmi a poptávkou po nich.

V případě investic do nemovitostí, na kterých vážnou zástavní nebo jiná práva třetích osob, existuje riziko omezené likvidity takových nemovitostí, dále existuje riziko nedostatečné infrastruktury potřebné k využívání nemovitosti a riziko vyplývající z oceňování nemovitostí. Nabývá-li nemovitostní společnost, na níž má Podfond podíl, do svého majetku stavby výstavbou, existuje riziko jejich vadného příp. pozdního zhotovení, v důsledku čehož může nemovitostní společnosti vzniknout škoda. Vzhledem k povaze majetku existuje rovněž riziko zničení takového aktiva, ať již v důsledku jednání třetí osoby či v důsledku vyšší moci.

### 3.2.2 Riziko spojené s investicemi do Podílů v obchodních společnostech

Obchodní společnosti, na kterých má Podfond účast, mohou být dotčeny podnikatelským rizikem. V důsledku tohoto rizika může dojít k poklesu tržní ceny podílu v obchodní společnosti či k úplnému znehodnocení (úpadku obchodní společnosti), resp. nemožnosti prodeje podílu v obchodní společnosti. Podnikatelská rizika jsou souhrnný pojem pro všechna rizika, která zásadním způsobem ovlivňují podnikání.

Riziko může být spojeno i se sektorem, ve kterém tyto obchodní společnosti působí – oblast poskytování zdravotnických či pečovatelských služeb, oblast služeb poskytovaných v oblasti provozování nemovitostí – facility management a jiné.

### 3.2.3 Riziko právních vad

Hodnota majetku Podfonde se může snížit v důsledku právních vad aktiv nabytých do majetku Podfonde tedy například v důsledku existence zástavního práva třetí osoby, věcného břemene, nájemního vztahu, resp. předkupního práva. V rámci omezování tohoto rizika je prováděna kontrola aktiv před jejich nabytím.

### 3.2.4 Riziko spojené s investicemi do pohledávek

Investice do pohledávek jsou založeny na odhadu průměrné výnosnosti nabývaných pohledávek, vždy však posuzovaném v určitém časovém a hodnotovém

intervalu. Výnosnost konkrétní pohledávky proto nelze individualizovat. Předpokladem průměrného výnosu je tak nejen vyšší individuální výnosnost určité pohledávky, nýbrž současně i v jiných případech výnosnost nižší.

Pohledávky jsou zpravidla nabývány za cenu nižší, než činí jejich jmenovitá hodnota, a to přiměřeně k riziku jejich vymožení. Investice do pohledávek a zápůjček je tak nezbytné vnímat současně i z pohledu dalších shora zmíněných rizik, a to zejména rizika právních vad (o existenci pohledávky či jejího zajištění často probíhá spor) a rizika vypořádání (na dlužníka může být prohlášen úpadek).

### 3.2.5 Riziko spojené s poskytováním úvěrů a zápůjček

S ohledem na možnost Podfonde poskytovat ze svého majetku úvěry a zápůjčky hrozí riziko, že dlužník nedodrží svůj závazek a nesplatí poskytnutý úvěr či zápůjčku včas včetně naběhlého příslušenství. Riziko je řízeno prověřováním bonity budoucího dlužníka, výběrem protistran dosahujících určitou úroveň ratingu, nastavením objemových limitů na pohledávky vůči jednotlivým protistranám a využíváním zajišťovacích nástrojů (směnka, zástava cenných papírů, nemovitostí apod.), vč. vhodných smluvních ujednání zahrnujících sankce za pozdní splacení.

### 3.2.6 Riziko vyplývající z ingerence třetí osoby poskytující úvěr či zápůjčku

Bez ohledu na skutečnost, že Podfond postupuje v souladu s pravidly pro přijímání úvěrů a zápůjček stanovených ve Statutu, nelze zcela vyloučit riziko nepřipustného zásahu této osoby, resp. zásahu nepřiměřeného rozsahu či povahy do majetkové sféry Podfonde, a to i za předpokladu, že Podfond neporuší žádné vzájemné smluvní či zákonné ujednání.

### 3.2.7 Úrokové riziko

Podfond může přijímat a poskytovat úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto úvěrů a zápůjček může být stanovena s pohyblivou úrokovou sazbou, Podfond tak může být vystaven kurzovému riziku. S poklesem úrokových sazeb tak hrozí, že úrokové výnosy z poskytnutého úvěru či zápůjčky budou nižší, než bylo původně očekáváno, a naopak úrokové náklady spojené s přijatými úvěry a zápůjčkami budou vyšší, než bylo původně kalkulováno.

### 3.2.8 Riziko nestálé hodnoty investičních akcií Podfonde

V důsledku skladby majetku Podfonde a způsobu jeho obhospodařování může být hodnota investičních akcií Podfonde nestálá. Jednotlivá aktiva pořizovaná do majetku Podfonde podléhají vždy tržním a úvěrovým rizikům a určité míře volatility (kolísavosti) trhů. Výše

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

uvedené faktory mohou mít vliv na nestálost aktuální hodnoty investičních akcií Podfondu.

### 3.2.9 Riziko koncentrace

Riziko spočívá v možnosti selhání investice při soustředění investovaných prostředků v určitém druhu průmyslového odvětví, státu či regionu nebo určitém druhu aktiv. Nízká diverzifikace portfolia Podfondu napříč různými odvětvími může přinášet výnosový potenciál v období růstu, ale stejně tak může hodnota cenných papírů vydávaných Podfondem zaměřeným na úzce vymezené odvětví významně klesat v období recese či krize tohoto odvětví.

### 3.2.10 Rizika vyplývající z dovoleného nedodržování investičních limitů v prvním období po vzniku Podfondu

Vzhledem k tomu, že Podfond po svém vzniku nedrží aktiva předpokládaná Statutem, může Podfond v prvním období po svém vzniku dočasně nedodržovat stanovené investiční limity.

V tomto prvním období tak může opakovaně nastat situace, kdy skladba portfolia Podfondu nebude odpovídat nastaveným investičním limitům, které bude Podfond následně dodržovat, a to včetně neplnění limitů u hlavních aktiv, když plnění jednotlivých investičních limitů bude záležet na rychlosti a složitosti procesu investic do jednotlivých druhů aktiv, jakož i akvizičního potenciálu jednotlivých aktiv.

V souvislosti s výše uvedeným tak v prvním období existence Podfondu hrozí zvýšené riziko nedostatečné diverzifikace aktiv nabývaných do majetku Podfondu a s ním spojená další rizika (riziko tržní, riziko likvidity, riziko provozní apod.). Tato rizika jsou pak relativizována ve Statutu uvedeným investičním horizontem, který přesahuje prvotní období existence Podfondu, a který by měli investoři do Podfondu před uskutečněním investice vždy zvážit.

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

### 3.2.11 Riziko zrušení Podfondu

Z ekonomických, restrukturalizačních či legislativních důvodů může dojít ke zrušení Podfondu. Podfond může

být zrušen též v důsledku výmazu Fondu ze seznamu vedeného dle ust. § 597 ZISIF, vyjde-li najevo, že zápis do seznamu byl proveden na základě nepravdivých nebo neúplných údajů, nebo jestliže Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře. ČNB může rovněž rozhodnout o zrušení Podfondu s likvidací, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Podfondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částku odpovídající alespoň 1.250.000 EUR nebo jestliže odňala Obhospodařovateli povolení k činnosti investiční společnosti, nerozhodla-li současně o změně obhospodařovatele podle § 541 ZISIF. V důsledku tohoto rizika nemá investor zaručeno, že bude moci trvat jeho investice po celou dobu doporučeného investičního horizontu. To může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice.

### 3.2.12 Riziko chybného ocenění

Riziko chybného ocenění spočívá v podhodnocení či nadhodnocení hodnoty majetku, což má vliv i na hodnotu investiční akcie. K chybnému ocenění může dojít na základě znaleckého přecenění, které probíhá jedenkrát ročně, nebo v důsledku chybného výpočtu prováděného Obhospodařovatelem čtvrtletně vždy spolu s určováním aktuální hodnoty investiční akcie.

### 3.2.13 ESG rizika

ESG rizika jsou rizika týkající se udržitelnosti, tj. události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení ve smyslu Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice.

Za ESG rizika jsou považována zejména:

- Environmentální rizika souvisejí se zmírňováním dopadů změny klimatu, adaptací na změnu klimatu a přechodem na nízkouhlíkové hospodářství, ochranou biologické rozmanitosti, řízením zdrojů a likvidací odpadů.
- Sociální rizika, související s pracovními a bezpečnostními podmínkami a dodržováním uznávaných pracovních norem, dodržováním lidských práv a bezpečností výroby.
- Rizika správy a řízení, související s náležitou péčí řídicích orgánů společnosti, s opatřeními proti korupci a s dodržováním příslušných zákonů a předpisů.

Při řízení ESG rizik jsou využívány kvantitativní i kvalitativní metody identifikace, monitoringu a řízení ESG rizik z hlediska jejich významnosti. Více informací naleznete v politice začleňování rizik týkajících se



## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

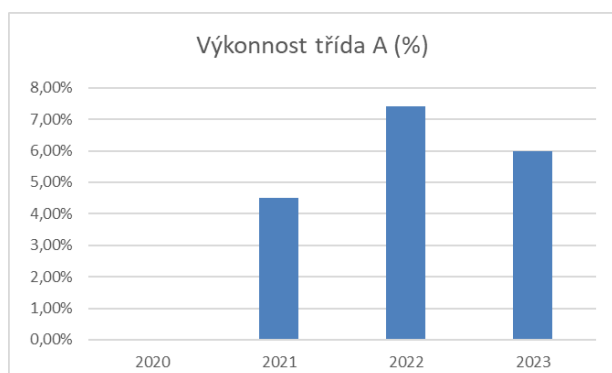
udržitelnosti do procesů investičního rozhodování na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz).

Podkladové investice Podfondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

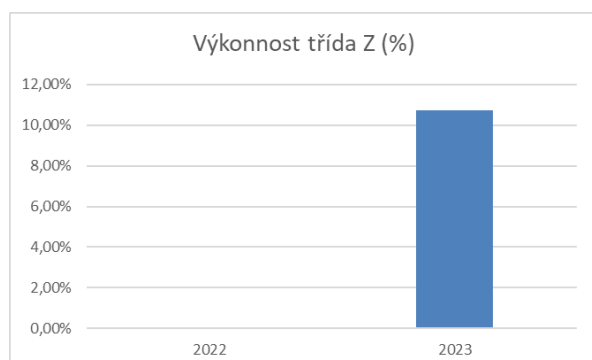
#### IV. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu Podfondu, v případě tříd pak v alokaci tohoto fondového kapitálu na jednotlivé třídy investičních akcií.

Informace o historické výkonnosti Podfondu jsou uvedeny v následujícím grafu:



Třída B není spuštěna.



Údaje o historické výkonnosti Podfondu (jsou-li k dispozici) budou poskytnuty všem investorům do Podfondu rovněž na Kontaktním místě a na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz).

#### V. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

##### 5.1 Oprava aktuální hodnoty

Fond je oprávněn zejména v případě náhlé změny okolností, které mají vliv na hodnotu majetku Podfondu či jeho části a hodnotu investiční akcie Podfondu, provést mimořádné nezávislé znalecké ocenění. Fond je oprávněn na základě mimořádného nezávislého znaleckého ocenění dle předchozí věty upravit aktuální hodnotu investiční akcie Podfondu. V případě jakékoli dodatečné opravy aktuální hodnoty investiční akcie za předchozí období, bude proveden přezkum vydaných a odkoupených investičních akcií a případné vyrovnání zjištěných nedostatků na účet Podfondu v souladu se stanovami Fondu. Investoři Podfondu nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Podfondu ani jeho zrušení.

##### 5.2 Investiční akcie

Podíl na zisku se určuje pro jednotlivé třídy investičních akcií samostatně. Způsob použití zisku vyplývající k jednotlivým třídám investičních akcií je uveden dále.

Pokud je s příslušnou třídou investičních akcií spojeno právo na výplatu podílu na zisku, který je investorům vyplácen v penězích, je tato třída investičních akcií označena jako dividendová.

Pokud příslušná třída investičních akcií reinvestuje část zisku připadající na tuto třídu investičních akcií, čímž se zvyšuje hodnota investičních akcií příslušné třídy, je tato třída investičních akcií označena jako reinvestiční (růstová).

Podfond vydává tyto třídy investičních akcií:

##### 5.2.1 Třída investičních akcií A

|                                                                                                      |                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Označení třídy investičních akcií                                                                    | A                                                                                                                                                          |
| ISIN                                                                                                 | CZ0008045333                                                                                                                                               |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Podfondu na jednotlivé třídy investičních akcií                 | 100 % zisku připadajícího na třídu investičních akcií A                                                                                                    |
| Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Podfondu na jednotlivé třídy investičních akcií | Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií A k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií A                              | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy A k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy A                                          |

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| Způsob použití zisku             | Reinvestiční   |
| Cílový investor                  | Fyzické osoby  |
| Minimální výše vstupní investice | 1 000 000,- Kč |

### 5.2.2 Třída investičních akcií B

|                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Označení třídy investičních akcií                                                                 | B                                                                                                                                                          |
| ISIN                                                                                              | CZ0008045341                                                                                                                                               |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií                 | 100 % zisku připadajícího na třídu investičních akcií B                                                                                                    |
| Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií | Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií B k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií B                           | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy B k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy B                                          |
| Způsob použití zisku                                                                              | Reinvestiční                                                                                                                                               |
| Cílový investor                                                                                   | Institucionální a profesionální investoři                                                                                                                  |
| Minimální výše vstupní investice                                                                  | 10 000 000,- Kč                                                                                                                                            |

### 5.2.3 Třída investičních akcií Z

|                                                                                   |                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Označení třídy investičních akcií                                                 | Z                                                       |
| ISIN                                                                              | CZ0008049897                                            |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií | 100 % zisku připadajícího na třídu investičních akcií Z |

|                                                                                                   |                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií | Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií Z k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií                            |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií Z                           | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy Z k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy Z                                                                     |
| Způsob použití zisku                                                                              | Reinvestiční                                                                                                                                                                          |
| Cílový investor                                                                                   | Fyzické a právnické osoby s předchozím souhlasem dozorčí rady Fondu.<br><br>Nevydá-li dozorčí rada Fondu souhlas s investicí investora, je možné odmítnout vydání investičních akcií. |
| Minimální výše vstupní investice                                                                  | 10 000 000,- Kč                                                                                                                                                                       |

Všechny třídy investičních akcií mají zaknihovanou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie, bez jmenovité hodnoty a jsou vydány investorům do Podfondu. Měnou emisního kurzu všech tříd investičních akcií je CZK. Investiční akcie Podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. To neznamená, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

### 5.2.4 Určení alokačního poměru

Investiční akcie jednotlivých tříd představují stejný podíl na fondovém kapitálu Podfondu připadajícím na příslušnou třídu. Na fondovém kapitálu se investiční akcie jednotlivé třídy podílejí zcela a výlučně na základě proměnlivého alokačního poměru. Fondovým kapitálem se rozumí hodnota majetku Podfondu, snížená o hodnotu jeho dluhů. Při výpočtu fondového kapitálu třídy jsou zohledňovány parametry třídy a případné specifické náklady třídy, a/nebo výkonnostní úplata (performance fee) třídy.

Oceňovacím obdobím se pro účely výpočtu alokačního poměru rozumí období, k jehož poslednímu dni se stanovuje aktuální hodnota investiční akcie příslušné

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

třídy. Výpočet alokačního poměru příslušné třídy ke dni stanovení aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy se určí poměrem mezi celkovým počtem vydaných investičních akcií příslušné třídy ke dni ocenění, násobeným aktuální hodnotou investiční akcie příslušné třídy platnou v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období, a součtu celkového počtu vydaných investičních akcií příslušné třídy ke dni ocenění násobeným aktuální hodnotou investiční akcie příslušné třídy platnou v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období a celkového počtu vydaných investičních akcií jiné třídy ke dni ocenění násobeným aktuální hodnotou investiční akcie jiné třídy platné v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období.

Alokační poměry pro jednotlivé třídy investičních akcií se určí podle vzorců:

$$APA_n = (pIAA_n * AHIAA_{n-1}) / ((pIAA_n * AHIAA_{n-1}) + (pIAB_n * AHIAB_{n-1}) + (pIAZ_n * AHIAZ_{n-1}))$$

$$APB_n = (pIAB_n * AHIAB_{n-1}) / ((pIAA_n * AHIAA_{n-1}) + (pIAB_n * AHIAB_{n-1}) + (pIAZ_n * AHIAZ_{n-1}))$$

$$APZ_n = (pIAZ_n * AHIAZ_{n-1}) / ((pIAA_n * AHIAA_{n-1}) + (pIAB_n * AHIAB_{n-1}) + (pIAZ_n * AHIAZ_{n-1}))$$

, kde:

|               |                                                                                                           |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| $AHIAA_{n-1}$ | znamená aktuální hodnota investiční akcie třídy A platná v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období |
| $AHIAB_{n-1}$ | znamená aktuální hodnota investiční akcie třídy B platná v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období |
| $AHIAZ_{n-1}$ | znamená aktuální hodnota investiční akcie třídy Z platná v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období |
| $pIAA_n$      | znamená celkový počet vydaných investičních akcií třídy A ke dni ocenění                                  |
| $pIAB_n$      | znamená celkový počet vydaných investičních akcií třídy B ke dni ocenění                                  |
| $pIAZ_n$      | znamená celkový počet vydaných investičních akcií třídy Z ke dni ocenění                                  |
| $APA_n$       | znamená alokační poměr třídy A                                                                            |
| $APB_n$       | znamená alokační poměr třídy B                                                                            |
| $APZ_n$       | znamená alokační poměr třídy Z                                                                            |

### 5.3 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie

Aktuální hodnota investiční akcie příslušné třídy je stanovována z fondového kapitálu Podfondu, připadajícího na příslušnou třídu investičních akcií nejméně pro každý kalendářní měsíc, a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni tohoto kalendářního měsíce. Hodnota fondového kapitálu připadající na jednotlivé třídy investičních akcií je stanovena na základě alokačního poměru stanoveného pro jednotlivé třídy vypočteného ke dni stanovení aktuální hodnoty, a to přírůstkovou metodou se zohledněním specifických nákladů jednotlivých tříd investičních akcií. Přírůstková metoda znamená, že každé oceňovací období se vypočítává samostatně a výsledek za jednotlivé třídy investičních akcií je přičten k výsledku předchozího oceňovacího období. Aktuální hodnota je vyhlášena do 10 pracovních dnů od jejího stanovení pro příslušný kalendářní měsíc. Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu je vyhlášena uveřejněním na internetových stránkách, a je platná pro předchozí kalendářní měsíc (forward pricing).

Aktuální hodnota investiční akcie se zaokrouhluje na čtyři desetinná místa.

Vzhledem k tomu, že Podfond, může vydávat investiční akcie více tříd, je aktuální hodnota investičních akcií vypočítávána v souladu s ust. § 191 odst. 4 ZISIF samostatně pro každou třídu investičních akcií, a to tak, že bude vypočítáván vlastní kapitál Podfondu, připadající na každou třídu investičních akcií.

### 5.4 Nepeněžitý vklad

V případě plnění vkladové povinnosti nepeněžitým vkladem odpovídá počet vydaných investičních akcií investorovi podílu ceny nepeněžitěho vkladu, jak byla stanovena znalcem za tím účelem vybraným Obhospodařovatelem a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž byl účinně vnesen nepeněžitý vklad. V případě investičních nástrojů může být cena nepeněžitěho vkladu stanovena reálnou hodnotou ke dni účinnosti smlouvy o vkladu dle hodnoty, která je vyhlášena na evropském regulovaném trhu nebo na zahraničním trhu obdobném regulovanému trhu. Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu ČNB vyhlášený v den, ke kterému se propočít provádí. Zbytek připsané investované částky, který již nestačí na nákup celé jedné investiční akcie, je příjmem Podfondu.

Podfond akceptuje pouze takové nepeněžitý vklady, které patří mezi majetkové hodnoty, do kterých Podfond investuje podle své investiční strategie uvedené ve Statutu, a které jsou z hlediska investiční strategie a skladby majetku Podfondu vhodné a jejichž nabývání připouští ZISIF.

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

### VI. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFUNDU

#### 6.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Podfundu

Poplatky, náklady a úplaty třetím osobám na úrovni Podfundu jsou souhrnem poplatků, nákladů a úplat třetím osobám hrazených Podfondem. Kromě dále uvedených nákladů mohou Podfondem dále vznikat další náklady uvedené ve statutu Fondu. V jednotlivých třídách investičních akcií jsou určeny specifické náklady a poplatky, které jsou mimo jiné zohledněny při výpočtu alokačních poměrů tříd.

##### 6.1.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy A

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                              |
| Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována v souvislosti s uskutečněním investice nebo ukončením investice. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Obhospodařovatele. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfundu. |                                                              |
| <b>Vstupní poplatek (přirážka)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>max. 4 %</b> k aktuální hodnotě investiční akcie třídy A  |
| <b>Výstupní poplatek (srážka)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>max. 10 %</b> z aktuální hodnoty investiční akcie třídy A |
| Náklady hrazené z majetku Podfundu v průběhu roku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                              |
| <b>Celková nákladovost TER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1,62 %<sup>1</sup></b>                                    |
| Náklady hrazené z majetku Podfundu za zvláštních podmínek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                              |
| <b>Výkonnostní odměna</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Stanovena v čl. 6.1.4 Statutu                                |

##### 6.1.2 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy B

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  |
| Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována v souvislosti s uskutečněním investice nebo ukončením investice. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. |  |

|                                                                                                           |                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Obhospodařovatele. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfundu. |                                                              |
| <b>Vstupní poplatek (přirážka)</b>                                                                        | <b>max 2 %</b> k aktuální hodnotě investiční akcie třídy B   |
| <b>Výstupní poplatek (srážka)</b>                                                                         | <b>max. 10 %</b> z aktuální hodnoty investiční akcie třídy B |
| Náklady hrazené z majetku Podfundu v průběhu roku                                                         |                                                              |
| <b>Celková nákladovost TER</b>                                                                            | <b>1,5 %<sup>1</sup></b>                                     |
| Náklady hrazené z majetku Podfundu za zvláštních podmínek                                                 |                                                              |
| <b>Výkonnostní odměna</b>                                                                                 | Stanovena v čl. 6.1.4 Statutu                                |

##### 6.1.3 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy Z

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                        |
| Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována v souvislosti s uskutečněním investice nebo ukončením investice. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Obhospodařovatele. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfundu. |                                                        |
| <b>Vstupní poplatek (přirážka)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0 %</b> k aktuální hodnotě investiční akcie třídy Z |
| <b>Výstupní poplatek (srážka)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>0 %</b> z aktuální hodnoty investiční akcie třídy Z |
| Náklady hrazené z majetku Podfundu v průběhu roku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                        |
| <b>Celková nákladovost TER</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>1,53 %<sup>1</sup></b>                              |
| Náklady hrazené z majetku Podfundu za zvláštních podmínek                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                        |
| <b>Výkonnostní odměna</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Pro třídu Z se neaplikuje                              |

<sup>1</sup> Ukazatelé celkové nákladovosti příslušné třídy investičních akcií Podfundu (TER) se za předchozí účetní období rovnají poměru celkové výše nákladů příslušné třídy investičních akcií k průměrné hodnotě fondového kapitálu příslušné třídy investičních akcií. Celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách příslušné třídy investičních akcií,

## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná hodnota fondového kapitálu připadající na příslušné třídy investičních akcií se stanoví jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu připadající na příslušnou třídu investičních akcií k poslednímu dni každého oceňovacího období. Jedná se o odhad. Se skutečnou výší celkové nákladovosti Fondu za příslušný kalendářní rok se investoři mohou seznámit na internetových stránkách [www.codyainvest.cz](http://www.codyainvest.cz) po ukončení účetního období Podfondu, nejpozději však do 30. června následujícího kalendářního roku.

### 6.1.4 Výkonnostní odměna

Výkonnostní odměna je dále stanovena ve formě výkonnostních poplatků. Nad tento rámec nejsou stanoveny žádné specifické výkonnostní náklady tříd.

Výkonnostní odměna představuje část úplaty Obhospodařovatele (tzv. performance fee) stanovené jako roční úplaty, a stanovuje se pro všechny třídy investičních akcií průběžně samostatně pro každou zvlášť vždy při stanovení aktuální hodnoty investiční akcie třídy.

#### a) Stanovení pro třídu A

| Třída investičních akcií | výše výkonnostní odměny                         |
|--------------------------|-------------------------------------------------|
| A                        | 60 % z dosaženého ročního zhodnocení nad 5,00 % |

Výkonnostní odměna vznikne při dodržení tzv. principu High-Water Mark, kdy jeho výše bude činit 60 % z kladného rozdílu mezi hodnotou fondového kapitálu třídy A na konci aktuálního roku sníženou o 5 % hodnoty fondového kapitálu třídy A na konci minulého roku a hodnotou fondového kapitálu třídy A na konci takového předešlého roku, kdy naposledy vzniknula výkonnostní odměna této třídy. Při všech srovnáních fondového kapitálu dle tohoto odstavce se zohlední všechny případné dividendy, vstupy a výstupy investorů, které byly ve sledovaném období zaúčtovány a promítnuty do fondového kapitálu třídy A, a to ve vztahu k 5 % i poměrně v rámci roku.

#### b) Stanovení pro třídu B

| Třída investičních akcií | výše výkonnostní odměny                         |
|--------------------------|-------------------------------------------------|
| B                        | 40 % z dosaženého ročního zhodnocení nad 6,00 % |

Výkonnostní odměna vznikne při dodržení tzv. principu High-Water Mark, kdy jeho výše bude činit 40 % z kladného rozdílu mezi hodnotou fondového kapitálu

třídy B na konci aktuálního roku sníženou o 6 % hodnoty fondového kapitálu třídy B na konci minulého roku a hodnotou fondového kapitálu třídy B na konci takového předešlého roku, kdy naposledy vzniknula výkonnostní odměna této třídy. Při všech srovnáních fondového kapitálu dle tohoto odstavce se zohlední všechny případné dividendy, vstupy a výstupy investorů, které byly ve sledovaném období zaúčtovány a promítnuty do fondového kapitálu třídy B, a to ve vztahu k 6 % i poměrně v rámci roku.

Výše výkonnostní odměny se počítá z hodnot před zaúčtováním nákladů na tuto výkonnostní odměnu a na daň z příjmů.

A dále platí, že v případě třídy investičních akcií vedené v jiné měně než CZK, jsou všechny hodnoty použité pro výpočet výkonnostní odměny třídy kalkulovány v měně třídy a následně je výkonnostní odměna jednorázově přepočítána do CZK kurzem ČNB platným ke dni D.

Z důvodu zachování rovnosti vstupujících a vystupujících investorů z/do Podfondu a v zájmu zachování vypovídající hodnoty fondového kapitálu je po každé kalkulaci fondového kapitálu vypočítána výše výkonnostní odměny a zaúčtována jako dohadná položka odpovídající nákladu na výkonnostní odměnu k danému ocenění, zohlednění v nákladech Podfondu bude v dalším oceňovacím období tak, aby nedocházelo k opakovanému výpočtu ocenění. Výkonnostní odměna je přepočítávána po každém stanoveném ocenění, pokud pro její výplatu budou splněny výše uvedené podmínky, bude dohadná položka upravena navýšením. V případě že po přepočtu dojde k nenaplnění podmínky pro nárok na výkonnostní odměnu, bude dohadná položka, do té doby zohledněná v účetnictví upravena. Toto řešení může v některých situacích způsobit, že nebude zcela zachována absolutní úroveň rovnosti mezi stávajícími a novými investory, jelikož nemůže, s ohledem na nepředvídatelnost budoucího vývoje, brát například v úvahu fakt, že investoři vstupující do Podfondu mohou za situace, kdy fondový kapitál následně k datu výpočtu výkonnostní odměny poklesne, získat oproti stávajícím investorům Podfondu dílčí výhodu spočívající v tom, že část tohoto poklesu bude kompenzována odúčtováním dohadné položky na výkonnostní odměnu zaúčtovanou v době jejich vstupu; to by se v konečném důsledku projevilo tak, že by tito noví investoři na tuto svoji investici získali více investičních akcií, než by jim hypoteticky náleželo, pokud by dohadná položka již v období jejich úpisu nebyla vytvářena (což však z uvedených důvodů maximální věrnosti a nepředvídatelnosti budoucích pohybů v rámci konkrétního období, za které je vypočítávána výkonnostní odměna, není možné, a každé ocenění tak odpovídá stavu majetku a dohadné položce vypočtené právě k datu tohoto ocenění). Každý investor vstupující



## AMBEAT II. Realitní podfond Statut účinný od 1.4.2024

do Podfondu s tímto přístupem souhlasí a takto potencionálně vzniklé dílčí nerovnosti mezi jednotlivými investory a jejich investicemi akceptuje.

Náklad tříd spočívající v uvedené odměně Obhospodařovatele slouží k zajištění růstu hodnoty fondového kapitálu a zajištění správy majetku Podfondu.

### 6.1.5 Údaje o poplatcích účtovaných investorům

Investorům, kteří nemají uzavřenu Smlouvu přímo s Obhospodařovatelem, může být příslušným obchodníkem s cennými papíry místo Vstupního poplatku účtován poplatek za obstarání nákupu investičních akcií, který nepřekročí maximální výši Vstupního poplatku.

Investor přímo žádné další poplatky ani náklady nenese, tj. veškeré náklady a poplatky jsou hrazeny přímo z majetku Podfondu. Přestože poplatky a náklady Podfondu slouží k zajištění správy jeho majetku, mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

Investor nese náklady platebního styku banky odesílatele, související s platbou ve prospěch určeného účtu Podfondu pro investice (v případě vydání investičních akcií), a náklady platebního styku banky příjemce, související s platbou ve prospěch běžného účtu příjemce (v případě odkupu investičních akcií). Poplatky a náklady Podfondu slouží k zajištění správy Podfondu a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

### 6.2 Specifické náklady Podfondu za obhospodařování a administraci

Úplata za obhospodařování Podfondu činí:

0,1 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu připadajícího na investiční akcie B,

Úplata za administraci Podfondu je složena ze dvou složek a činí:

Variabilní úplatu 0,8 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu připadajícího na investiční akcie A.

Tato část úplaty za obhospodařování a administraci, jež je stanovena z fondového kapitálu, je hrazena do 15 dnů po stanovení hodnoty fondového kapitálu po skončení příslušného oceňovací období.

Pro stanovení úplaty se bere výše fondového kapitálu Podfondu před započtením úplat za obhospodařování a administraci.

a

fixní úplatu ve výši 20 000 Kč plus 10 000 Kč za čtvrtou a každou další třídu investičních akcií za oceňovací období. Tato úplata je splatná vždy po skončení oceňovací období.

Nad rámec této úplaty je Obhospodařovatelé hrazena úplata, jež je uvedena ve statutu Fondu.

Nad rámec této úplaty může být Obhospodařovatelé dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku Podfondu.

### 6.3 Neinvestiční příplatek na Fond

Neinvestiční příplatek na Fond slouží k zajištění jeho provozu činí:

0,1 % p.a. z celkových aktiv Podfondu, a je hrazen vždy do 15 dnů po stanovení NAV za příslušné oceňovací období.

### 6.4 Úplata za činnost depozitáře

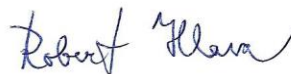
Za výkon funkce depozitáře Podfondu náleží depozitáři měsíční úplata ve výši 45.000,- Kč, pokud hodnota aktiv Podfondu nepřesáhne 500.000.000,- Kč, za každých dalších započatých 500.000.000,- Kč aktiv Podfondu se k ceně za předchozí pásmo připočte 10.000,- Kč. Odměna bude hrazena od měsíce, kdy dojde k prvnímu úpisu investičních akcií Podfondu. Po dobu 6 měsíců od tohoto měsíce včetně je poskytnuta sleva a odměna bude činit 25.000,- Kč měsíčně. K odměně bude připočtena DPH v zákonné výši. Odměna je hrazena z majetku Podfondu. Výše úplaty depozitáři je stanovena depozitářskou smlouvou. Úplata za výkon funkce depozitáře je hrazena měsíčně na základě faktury vystavené depozitářem.

## VII. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Práva a povinnosti vyplývající z tohoto Statutu se řídí a vykládají v souladu s právním řádem České republiky. Pro řešení sporů v souvislosti s investicí investora do Podfondu jsou v souladu s ust. § 641 ZISIF příslušné soudy České republiky, případně i jiné české úřady. Tento Statut je vydáván v souladu se ZISIF a obsahuje úplné a pravdivé údaje. Pokud by byl Statut přeložen do cizích jazyků, tak rozhodující je znění v jazyce českém.

Statut tímto v souladu s ust. § 5 odst. 3 ZISIF vylučuje použití ust. § 101, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, pro obhospodařování Podfondu.

V Brně dne 1.4.2024



Ing. Robert Hlava  
AMBEAT INVEST SICAV a.s.

pověřený zmocněnec jediného člena představenstva  
CODYA investiční společnost, a.s.