

## STATUT

### **Albatris I podfond** (Fond kvalifikovaných investorů)

#### Obsah:

|       |                                                                          |    |
|-------|--------------------------------------------------------------------------|----|
| I.    | ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU .....                                          | 2  |
| II.   | INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY ..... | 3  |
| III.  | RIZIKOVÝ PROFIL .....                                                    | 6  |
| IV.   | INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI .....                                  | 8  |
| V.    | ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU .....                                           | 8  |
| VI.   | ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU .....                                  | 11 |
| VII.  | INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU .....                        | 12 |
| VIII. | ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ .....                                               | 14 |

#### **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 – 16:00

## Albatris I podfond Statut účinný od 1.8.2024

Albatris Special Opportunity Fund SICAV a. s., IČO 17651361, se sídlem Sokolovská 428/130, Karlín, Praha 8, PSČ 186 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 27681 (dále jen „**Fond**“) vydává tento statut ke svému podfonde Albatris I 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

Albatris I podfond

#### 1.2 Zkrácené označení Podfonde

Albatris I podfond

#### 1.3 Den vzniku Podfonde

Podfond byl vytvořen dne 7.5.2024 rozhodnutím statutárního orgánu Fondu, který zároveň vypracoval jeho Statut. Podfond 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 10.5.2024. Za Den zahájení je považován den, kdy byly emitovány investiční akcie příslušné třídy poprvé.

#### 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 „**Společnost**“).

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

#### 1.6 Údaje o depozitáři

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Podfond funkci depozitáře UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 3608 (dále jen „**Depozitář**“).

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

#### 1.7 Údaje o auditorovi

Auditorem Fondu vč. podfondů je PKF APOGEO AUDIT, s.r.o., IČO 27197310, se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, 18000, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp.zn. C 103716, a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

#### 1.8 Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

Společnost jako obhospodařovatel Podfonde pověřila, na základě smlouvy o výkonu činnosti poradce, výkonem jednotlivých činností, které jsou součástí obhospodařování Podfonde, společnost Wings Investments s.r.o., IČO: 214 21 986, se sídlem ulice U půjčovny 953/4, Nové Město, 110 00 Praha 1 (dále též jen „**Poradce**“).

Za výkon činnosti Poradci náleží odměna, která je součástí úplaty Společnosti za obhospodařování.

Poradce bude vykonávat zejména podpůrné činnosti související s formulováním investiční strategie Podfonde, bude zejména vytvářet tržní analýzy a vyhledávat, navrhovat a spravovat investiční příležitosti.

Obsah konkrétních práv a povinností mezi Společností a Poradcem upravuje příslušná smlouva.

#### 1.9 Uveřejňování informací na internetových stránkách

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Podfond uveřejňuje informace podle ZISIF, statutu Fondu a Statutu jsou <https://www.codyainvest.cz/>, 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 oceňovací období nejpozději do 30 dní následujících po skončení příslušného oceňovacího období.

#### 1.10 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 případě, 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 nabýváním majetkových účastí v obchodních společnostech, poskytováním úvěrů a zápůjček těmto obchodním společnostem, nabýváním dluhových cenných papírů obchodních společností a finančních nástrojů, a to zejména se zaměřením na oblasti definovaných v bodě 2.3.1 statutu.

Investice do Podfondu jsou tedy vhodné pro kvalifikované investory s investičním horizontem nejméně 5 let.

Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování Podfondu v souladu s tímto statutem. K naplňování investičního cíle a strategie Podfondu dochází v regionu Evropy, významně pak v České republice (předpokládá se 50 %). Podfond může svého cíle dosáhnout i za použití přijatého externího financování (úvěry, zápůjčky, dluhopisy).

Do jmění Podfondu mohou být nabyty majetkové hodnoty, která jsou uvedeny v článku 2.3 Statutu.

Podfond bude při svém investování dodržovat definici Základního investičního fondu dle par.17b) písm.c) Zákona 586/1992 Sb. O daních z příjmů.

### 2.2 Způsob investování a výběr aktiv do Podfondu

Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Podfondu, činí výhradně Společnost a vychází při něm z investiční strategie Podfondu. Podkladem pro rozhodnutí Společnosti je podrobná analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice s ohledem na její výkonnost a rizika a dále případně právní, účetní, daňové a další analýzy zajištěné zejména, avšak ne pouze, Poradcem podfondu.

## 2.3 Druhy majetkových hodnot

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

Do majetku Podfondu lze nabývat akcie, podíly, resp. jiné formy účasti („dále jen „Podíly““) na obchodních společnostech, které se za účelem dosažení zisku zaměřují zejména na:

- distressed nemovitých aktiv,
- výkonných a nevýkonných úvěrů a zápůjček,
- financování management buyouts,
- speciálních transakčních situací a speciálních příležitostí – zejména akvizic dluhů a dluhových nástrojů,,
- mezaninového financování,
- překlenovacího a krátkodobého úvěrování,
- majetkových účastí,
- zajištěných peněžitých pohledávek,
- opcí a směnek.

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 zřízovaných za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.

Podfond bude nabývat zejména Podíly, které mu umožní ovládnutí společnosti.

### 2.3.2 Poskytování úvěrů a zápůjček

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 Podfondu 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 Podfondu musí být přiměřeně zajištěna, pokud není poskytnuta obchodním společností, jejichž podíly v rozsahu umožňujícím jejich ovládnutí jsou v majetku Podfondu, Podfond nemusí požadovat po této jím ovládané obchodní či nemovitostní 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.

Zápůjčky a úvěry budou poskytovány zejména obchodním společnostem, kde bude mít Podfond majetkovou účast.

### 2.3.3 **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 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.

### 2.3.4 **Doplňková aktiva**

Podfond může dále investovat do následujících složek doplňkových aktiv:

dluhopisy, resp. obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky, vydávané státy či obchodními společnostmi, a to i neveřejně obchodované;  
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;

### 2.3.5 **Likvidní aktiva**

Likvidní část majetku Podfonde může být krátkodobě investována do vkladů, se kterými je možno volně nakládat anebo termínovaných vkladů se lhůtou splatnosti nejdéle jeden rok, státních pokladničních poukázek nebo pokladničních poukázek České národní banky či obdobných cenných papírů.

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

Většina investic Fondu bude realizována v zemích EU významně pak v České republice. 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 Podfonde, stejně jako ve statutu Fondu. Investice, jakákoli její část ani jakýkoli výnos z investice nejsou ze strany Podfonde 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 Podfonde 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 obchodních společnostech aktuálně vlastněných či vlastněných v budoucnu, vydávat směnky na účet Podfonde.

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

Pro efektivní obhospodařování Podfonde může Podfond používat finanční deriváty. Společnost může při obhospodařování majetku Podfonde 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 měnových trzích.

## Albatris I podfond Statut účinný od 1.8.2024

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 (dodržující 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**“).

Podfond nebude uzavírat žádné derivátové obchody za účelem spekulace. V souvislosti s používáním finančních derivátů může být z majetku Podfonde poskytováno odpovídající zajištění.

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 Podfonde vypočítávaný

závazkovou metodou. Společnost může měnit investiční strategii Podfonde prostřednictvím rozhodnutí statutárního orgánu Společnosti.

Pákový efekt nad rámec využití technik k obhospodařování ve smyslu tohoto článku nebude Podfond využívat.

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

### 2.5 Investiční limity

Společnost má vytvořen vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování všech limitů stanovených Statutem. Obdobně monitoruje dodržování limitů i depozitář Podfonde. Níže uvedené investiční limity nemusí být dodrženy v době 36 měsíců od vytvoření Podfonde. Pro účely výpočtu investičních limitů, limitů u celkové expozice a jiných limitů se majetkem Podfonde rozumí aktiva v majetku Podfonde.

Fond může investovat:

| Druhy aktiv v Podfondu                                      | Min. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfonde | Max. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfonde |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1. Podíly v obchodních společnostech (čl. 2.3.1 Statutu) ** | 0                                                | 98                                               |
| 2. Poskytnuté úvěry a zápůjčky (čl. 2.3.2 Statutu) *        | 0                                                | 98                                               |
| 3. Pohledávky (čl. 2.3.3 Statutu) *                         | 0                                                | 98                                               |
| 4. Doplnková aktiva (čl. 2.3.4 Statutu)                     | 0                                                | 50                                               |
| 5. Likvidní aktiva (čl. 2.3.5 Statutu) ***                  | 2                                                | 50                                               |

\* limit pro jednu takovou investici, resp. pro poskytované úvěry a zápůjčky témuž dlužníkovi činí max. 98 % hodnoty majetku

\*\*limit pro jednu takovou investici činí max. 98 % hodnoty majetku Podfonde

\*\*\* v ojedinělých případech, typicky po upsání vysokého počtu investičních akcií nebo po prodeji významného aktiva z majetku Podfonde, může podíl likvidního majetku dosahovat vyšších hodnot, a to však pouze po nezbytně dlouhou dobu, ve které bude Podfond hledat investiční příležitosti splňující všechna kritéria pro investování Podfonde. Minimální hodnota likvidních aktiv po uplynutí 36 měsíců od spuštění Podfonde činí 2 %, avšak, a to i v době zmíněných 36 měsíců, alespoň 2 000 000,- Kč.

Expozice Podfonde pro přijaté úvěry, zápůjčky, vydané dluhopisy dle bodu 2.4.1 činí max. 100 % fondového kapitálu Podfonde, expozice Podfonde na derivátové instrumenty dle bodu 2.4.2 činí max. 100 % fondového kapitálu Podfonde.

Celková expozice na instrumenty dle bodů 2.4.1 a 2.4.2 Statutu vypočítaná závazkovou metodou tak činí max. 200 % hodnoty fondového kapitálu Podfonde.

Limit pro maximální výši financování aktiva úvěrem dle čl. 2.4.1 Statutu činí max. 100 % hodnoty aktiva.

Podfond bude při svém investování po celou dobu existence dodržovat definici Základního investičního fondu dle par.17b) písm.c) Zákona 586/1992 Sb. O daních z příjmů. Pro toto neplatí výjimka 36 měsíců.

## 2.6 Charakteristika typického investora

Podfond 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 Podfonde. Investor Podfonde musí před uskutečněním investice učinit prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do Podfonde 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

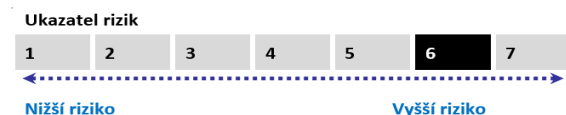
Investor se upozorňuje, že rizika spojená s investicí do Podfonde jsou uvedena ve statutu Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Podfonde nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti.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

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

### 3.1 Souhrnný ukazatel rizik

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

Souhrnný ukazatel rizik Podfonde 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 Podfonde jsou spojena veškerá rizika uvedená ve statutu Fondu.

#### 3.2.1 Riziko spojené s investicemi do účastí 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 společnosti), resp. nemožnosti prodeje podílu ve společnosti. Podnikatelská rizika jsou souhrnný pojem

pro všechna rizika, která zásadním způsobem ovlivňují podnikání.

V případě, že společnost vlastní nemovitosti, na kterých vážnou zástavní nebo jiná práva třetích osob, existuje riziko omezené likvidity takových nemovitostí. Vzhledem k povaze majetku existuje rovněž riziko zničení takového aktiva, ať již v důsledku jednání třetí osoby či v důsledku vyšší moci

Riziko může být spojeno i se sektorem, ve kterém tyto obchodní společnosti působí. Investorovi se doporučuje, aby se před provedením investice do Podfonde seznámil s portfoliem Podfonde.

#### 3.2.2 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 resp. předkupního práva. V rámci omezování tohoto rizika je prováděna kontrola aktiv před jejich nabytím.

#### 3.2.3 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).

#### 3.2.4 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 určité úrovně 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. Zároveň tu může být velmi vysoké riziko koncentrace, kdy zápůjčky z podfonde budou poskytnuty jedné společnosti nebo konsolidované skupině. Úvěry či zápůjčky poskytnuté společnosti, ve

kteří Podfond vlastní ovládající účast může být poskytnuta bez zajištění.

### 3.2.5 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 Podfondu, a to i za předpokladu, že Podfond neporuší žádné vzájemné smluvní či zákonné ujednání.

### 3.2.6 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 úrokovému 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.

### 3.2.7 Riziko nestálé hodnoty investičních akcií Podfondu

V důsledku skladby majetku Podfondu a způsobu jeho obhospodařování může být hodnota investičních akcií Podfondu nestálá. Jednotlivá aktiva pořizovaná do majetku Podfondu podléhají vždy tržním a úvěrovým rizikům a určité míře volatility (kolísavosti) trhů. Výše uvedené faktory mohou mít vliv na nestálost aktuální hodnoty investičních akcií Podfondu.

### 3.2.8 Riziko koncentrace

Riziko spočívá v možnosti selhání investice při soustředění investovaných prostředků v určitém tržním segmentu, státu či regionu nebo orientaci na jedno aktivum. 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.

### 3.2.9 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.

### 3.2.10 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 v období 12 měsíců od jeho založení nedosáhl fondový kapitál Podfondu alespoň 1.250.000 EUR, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Podfondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částky 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.

### 3.2.11 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 minimálně jedenkrát ročně, nebo v důsledku chybného výpočtu prováděného Společností v příslušné oceňovací periodě vždy spolu s určováním aktuální hodnoty investiční akcie.

### 3.2.12 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 řídících 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 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.

Vzhledem k tomu, že se jedná o nově založený Podfond, nejsou k dispozici dostatečné údaje, které by investorům poskytl užitečný obraz o historické výkonnosti Podfondu. Výkonnost v minulosti není spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů.

Konkrétní informace o historické výkonnosti Podfondu budou k dispozici na tomto místě v průběhu roku 2025.

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 PODFONU

### 5.1 Investiční akcie

Podfond je oprávněn vydávat třídy investičních akcií. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na Podfondu

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:

#### 5.1.1 Třída investičních akcií A

|                                                                                                      |                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Označení třídy investičních akcií                                                                    | A                                                                                                                                                          |
| ISIN                                                                                                 | CZ0008052347                                                                                                                                               |
| Měna emisního kurzu                                                                                  | CZK                                                                                                                                                        |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Podfondu na jednotlivé třídy investičních akcií                 | Z fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií A vypočteného dle Statutu                                                                   |
| 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                                | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy A k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy A                                          |
| Způsob použití zisku                                                                                 | Reinvestiční                                                                                                                                               |
| Cílový investor                                                                                      | Fyzické a právnické osoby                                                                                                                                  |
| Minimální investice                                                                                  | minimální investice v souladu se ZISIF či                                                                                                                  |

|  |                            |
|--|----------------------------|
|  | statutem Fondu či Podfondu |
|--|----------------------------|

#### 5.1.2 Třída investičních akcií B

|                                                                                                      |                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Označení třídy investičních akcií                                                                    | B                                                                                                                                                          |
| ISIN                                                                                                 | CZ0008052354                                                                                                                                               |
| Měna emisního kurzu                                                                                  | CZK                                                                                                                                                        |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Podfondu na jednotlivé třídy investičních akcií                 | Z fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií B vypočteného dle Statutu                                                                   |
| Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Podfondu 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                                | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy B k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy B                                          |
| Způsob použití zisku                                                                                 | Reinvestiční                                                                                                                                               |
| Cílový investor                                                                                      | Osoby schválené dozorčí radou Fondu                                                                                                                        |
| Minimální investice                                                                                  | minimální investice 2 500 000,- Kč, po dobu 3 měsíců od spuštění podfondu činí 100 000,- Kč nebo ekvivalent v cizí měně                                    |

#### 5.1.3 Třída investičních akcií Y

|                                                                                   |                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Označení třídy investičních akcií                                                 | Y                                                                                        |
| ISIN                                                                              | CZ0008052362                                                                             |
| Měna emisního kurzu                                                               | CZK                                                                                      |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií | Z fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií Y vypočteného dle Statutu |

|                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií | Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií Y k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií                             | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy Y k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy Y                                          |
| Způsob použití zisku                                                                              | Reinvestiční                                                                                                                                               |
| Cílový investor                                                                                   | Osoby schválené dozorčí radou Fondu                                                                                                                        |
| Minimální investice                                                                               | minimální investice činí 1 000 000,- Kč nebo ekvivalent v cizí měně                                                                                        |

#### 5.1.4 Třída investičních akcií Z

|                                                                                                   |                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Označení třídy investičních akcií                                                                 | Z                                                                                                                                                          |
| ISIN                                                                                              | CZ0008052388                                                                                                                                               |
| Měna emisního kurzu                                                                               | CZK                                                                                                                                                        |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií                 | Z fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií Z vypočteného dle Statutu                                                                   |
| 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                             | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy Z k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy Z                                          |
| Způsob použití zisku                                                                              | Směšený                                                                                                                                                    |
| Cílový investor                                                                                   | Osoby schválené dozorčí radou Fondu v objemu                                                                                                               |

|                     |                                                                            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                     | investice schváleném<br>dozorčí radou Fondu.                               |
| Podmínění odkupu    | Odkup investičních akcií<br>třídy Z je podmíněn<br>schválením dozorčí rady |
| Minimální investice | minimální investice činí<br>10 000,- Kč nebo<br>ekvivalent v cizí měně     |
| Minimální odkup     | minimální odkup činí<br>10 000,- Kč nebo<br>ekvivalent v cizí měně         |

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. 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 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 každé kalendářní čtvrtletí, a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni tohoto kalendářního čtvrtletí („**Oceňovací období**“) tj. za použití metody forward pricing.

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 se zohledněním specifických nákladů jednotlivých tříd investičních akcií a alokačního poměru pro třídy investičních akcií definovaného v článku VI. Tohoto Statutu. Každé oceňovací období dochází k respektování alikvotních alokačních poměrů na Referenčním období v rámci kalendářního roku (účetního období) fondu. Není tedy použita přírůstková metoda v rámci jednotlivých oceňovacích období.

Aktuální hodnota investiční akcie se zaokrouhluje na čtyři desetinná místa a je vyhlášena do 10 (deseti) pracovních dnů od jejího stanovení pro příslušné Oceňovací období, a to uveřejněním na internetových stránkách.

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 v souladu s výše uvedenými pravidly.

Fondovým kapitálem podfondu se pro účely tohoto statutu v souladu se zákonem rozumí hodnota majetku

v podfondu snížená o hodnotu dluhů v podfondu. Do hodnoty dluhů nejsou zahrnuty závazky z vydaných investičních akcií, pokud jsou investiční akcie takto klasifikovány.

Po dobu dle bodu 9.6 statutu Fondu jsou investiční akcie vydávány či odkupovány za 1 Kč za investiční akcii příslušné třídy zvýšenou o přírážku či sníženou o srážku dle článku VII. Statutu.

## 5.3 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 v případě, že odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty přesahuje 0,5 % hodnoty fondového kapitálu. Investoři Podfondu nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Podfondu ani jeho zrušení.

## 5.4 Nepeněžitě vklady

V případě plnění vkladové povinnosti nepeněžitým vkladem odpovídá počet vydaných investičních akcií investorovi podílu ceny nepeněžitě vkladu, jak byla stanovena znalcem za tím účelem vybraným Společností, nebo nižší částky dohodnuté mezi Fondem a investorem a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž byl účinně vnesen nepeněžitý vklad. V případě investičních nástrojů může být cena nepeněžitě 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 propočet provádí. Zbytek připsané investované částky, který již nestačí na nákup celé jedné investiční akcie, je příjmem Podfondu.

Podfond akceptuje pouze takové nepeněžitě 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.

## 5.5 Lhůty pro vypořádání žádostí o odkup

Společnost 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, standardně do 3 měsíců, nejpozději však do 1 roku od posledního dne oceňovacího období, ve

kterém Společnost obdržela žádost o odkup investičních akcií, pokud nedojde k pozastavení jejich odkupování.

Při odkupu se má vždy za to, že jako první jsou odkupovány investiční akcie Investorem nejdříve nabyté.

## 5.6 Další zásady hospodaření

Zásady hospodaření Podfondu jsou popsány ve statutu Fondu včetně stanovení účetního období a způsobu stanovení reálné hodnoty aktiv.

K uspokojení pohledávky věřitele za Podfondem, která vznikla v souvislosti s jeho investiční činností, lze použít pouze majetek Podfondu.

## VI. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONU

### 6.1 Definice

**Den ocenění** znamená den, ke kterému je Společností stanovena hodnota fondového kapitálu podfondu a zároveň aktuální hodnota investiční akcie jednotlivé třídy.

**Oceňovací období** je období začínající kalendářním dnem následujícím po bezprostředně předcházejícím Dni ocenění a končící aktuálním Dnem ocenění.

**Referenční období** je uplynulá část kalendářního roku, do kterého spadá Oceňovací období, tj. období začínající prvním dnem aktuálního kalendářního roku a končící aktuálním Dnem ocenění.

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.

Společnost ke Dni ocenění stanoví:

- Celková aktiva Podfondu
- Celkový fondový kapitál Podfondu
- Fondový kapitál připadající na třídu investičních akcií

### 6.2 Určení alokačního poměru

Výpočet alokačního poměru příslušné třídy ke Dni ocenění se určí poměrem mezi celkovým počtem vydaných investičních akcií příslušné třídy ke Dni ocenění, násobeným platnou hodnotou investiční akcie příslušné třídy v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období, a součtu součinů celkového počtu vydaných investičních akcií příslušné třídy ke Dni ocenění a hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období, a to za všechny třídy investičních akcií.

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

$$APX_n = (pIAX_n * AHIA_{n-1}) / \sum_{x=1}^n (pIAX_n * AHIA_{n-1})$$

, kde:

|                     |                                                                                                              |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| X                   | 1 až n-tá třída investičních akcií                                                                           |
| APX <sub>n</sub>    | znamená alokační poměr x-té třídy                                                                            |
| pIAX <sub>n</sub>   | znamená počet vydaných investičních akcií x-té třídy k poslednímu dni Oceňovacího období                     |
| AHIA <sub>n-1</sub> | znamená aktuální hodnota investiční akcie x-té třídy platná v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období |

Za použití výše uvedených alokačních poměrů bude dopočítána hodnota fondového kapitálu jednotlivých tříd se zohledněním a upřednostněním specifikace v bodě 6.3 statutu a všech nákladů, poplatků a specifických nákladů jednotlivých tříd.

### 6.3 Alokace výkonnosti ve prospěch třídy Z

Alokace výkonnosti je prováděna v rámci Referenčního období aktuálního kalendářního roku (účetní období Fondu).

V rámci prvního roku fungování Podfondu je úroveň zhodnocení v % definovaná v níže uvedených tabulkách stanovena ve výši ACT/365, kde ACT je počítáno ode Dne zahájení úpisu investičních akcií Podfondu do konce účetního období Podfondu.

Na jednotlivé třídy připadá zhodnocení Podfondu proporcionálně dle poměru fondového kapitálu jednotlivých tříd vůči celkovému fondovému kapitálu Podfondu vyjma níže uvedených realokačních pravidel ve prospěch třídy Z, která jsou aplikována. při dodržení tzv. principu historického High-Water Mark (dále jen „HWM“) na třídách A a B. Princip HWM je aplikován před alokací zhodnocení, avšak po aplikaci všech specifických nákladů příslušné třídy. Při aplikaci HWM jsou u příslušných tříd zohledněny případné výplaty podílu na zisku či výplaty obdobného charakteru.

#### Třída A

#### Realokace zhodnocení ve prospěch třídy Z

20 % z dosaženého celkového ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií A za předpokladu, že zhodnocení připadající na třídu A dosáhne 8 % p.a.

#### Třída B

| Realokace zhodnocení ve prospěch třídy Z                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií B nad 8 % p.a. |

#### Třída Y

| Realokace zhodnocení ve prospěch třídy Z                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nedochází k žádné realokaci zhodnocení připadajícího na třídu Y ve prospěch třídy Z |

## VII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONU

### 7.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Podfondu

Poplatky, náklady a úplaty třetím osobám na úrovni Podfondu 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.

Ukazatel celkové nákladovosti podfondu (TER) se za předchozí účetní období rovná poměru celkové výše nákladů podfondu k průměrné hodnotě fondového kapitálu podfondu. 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 podfondu, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná hodnota fondového kapitálu podfondu se stanoví jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu podfondu 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 Podfondu, nejpozději však do 30. dubna následujícího kalendářního roku.

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| <b>Celková nákladovost TER</b> | <b>3,20 %</b> |
|--------------------------------|---------------|

Investorům, kteří nemají uzavřenu Smlouvu přímo se Společností, 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.

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

#### 7.1.1 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.<br>Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem.<br>Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu. |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Vstupní poplatek</b><br>(přirážka)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>max. 5 %</b> k aktuální hodnotě investiční akcie třídy                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Výstupní poplatek</b><br>(srážka)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>40 %</b> při odkupu investičních akcií do 3 let od jejich vydání investorovi;<br><b>20 %</b> při odkupu investičních akcií v období 3 – 5 let od jejich vydání investorovi;<br><b>0 %</b> při odkupu investičních akcií po 5 a více letech od jejich vydání |

#### 7.1.2 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.<br>Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem.<br>Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. |  |

|                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu. |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Vstupní poplatek</b><br>(přirážka)                                                               | <b>max. 5 %</b> k aktuální hodnotě investiční akcie třídy                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Výstupní poplatek</b><br>(srážka)                                                                | <b>40 %</b> při odkupu investičních akcií do 3 let od jejich vydání investorovi;<br><b>20 %</b> při odkupu investičních akcií v období 3 – 5 let od jejich vydání investorovi;<br><b>0 %</b> při odkupu investičních akcií po 5 a více letech od jejich vydání |

#### 7.1.3 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy Y

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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.<br>Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem.<br>Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku.<br>Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu. |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Vstupní poplatek</b><br>(přirážka)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0 %</b> k aktuální hodnotě investiční akcie třídy                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Výstupní poplatek</b><br>(srážka)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>40 %</b> při odkupu investičních akcií do 3 let od jejich vydání investorovi;<br><b>20 %</b> při odkupu investičních akcií v období 3 – 5 let od jejich vydání investorovi;<br><b>0 %</b> při odkupu investičních akcií po 5 a více letech od jejich vydání |
| <b>Vyjimka z výstupního poplatku</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | V případě odkupu méně než 5 % investovaného majetku v průběhu kalendářního roku je výstupní poplatek 0 %, nad tento rámec je aplikován standardní výstupní poplatek                                                                                            |

#### 7.1.4 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.<br>Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem.<br>Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku.<br>Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu. |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Vstupní poplatek</b><br>(přirážka)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>0 %</b> k aktuální hodnotě investiční akcie třídy                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Výstupní poplatek</b><br>(srážka)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>40 %</b> při odkupu investičních akcií do 3 let od jejich vydání investorovi;<br><b>20 %</b> při odkupu investičních akcií v období 3 – 5 let od jejich vydání investorovi;<br><b>0 %</b> při odkupu investičních akcií po 5 a více letech od jejich vydání |

#### 7.2 Úplata za obhospodařování

Za obhospodařování podfondu náleží Společnosti úplata ve výši součtu:

- fixní úplaty, která činí 40.000,- Kč (čtyřicet tisíc korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc; a
- variabilní úplaty, která činí 0,1 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv podfondu, přesahující 400 mil. Kč;

Fixní úplata Společnosti za obhospodařování bude hrazena v měsíčních splátkách, a to vždy do patnáctého dne měsíce, na který Společnosti náleží. Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování budou hrazena ve splátkách, a to vždy při stanovení ocenění podfondu a bude stanovena z aktuální celkové hodnoty aktiv podfondu ke dni ocenění.

Nad rámec této úplaty může být Společnosti dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku podfondu uvedenými v odst. 10.1. statutu Fondu a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve statutu Podfondu.

### 7.3 Úplata za administraci

Za administraci podfondu náleží Společnosti úplata ve výši součtu:

fixní úplaty, která činí 125.000,- Kč (jedno sto dvacet pět tisíc korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc (pro první 3 kalendářní měsíce od zveřejnění výzvy k úpisu činí fixní úplata 110 000,- Kč (jedno sto tisíc korun českých));

Za pátou a každou další třídu investičních akcií denominovanou v CZK na podfondu se fixní úplata zvyšuje o 10 000,-Kč (v případě třídy v jiné měně o 14 000,-Kč) měsíčně.

a

– variabilní úplata, která činí:

0,15 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv podfondu, přesahujících 1 000 mil. Kč do hodnoty 2 000 mil.Kč;

plus

0,1 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv podfondu, přesahujících 2 000 mil. Kč;

Fixní úplata Společnosti za administraci bude hrazena v měsíčních splátkách, a to vždy do patnáctého dne měsíce, na který Společnosti náleží. Variabilní úplata Společnosti za administraci bude hrazena ve splátkách, a to vždy při stanovení ocenění podfondu a bude stanovena z aktuální celkové hodnoty aktiv v podfondu ke dni ocenění. Společnosti může být na variabilní úplatu poskytována záloha ve výši až 80% variabilní úplaty za předchozí oceňovací období. Tato záloha bude hrazena společně s fixní úplatou a vyúčtována při stanovení ocenění podfondu.

Nad rámec této úplaty může být Společnosti dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku podfondu uvedenými v odst. 10.1. statutu Fondu, Ceníku, jež je přílohou smlouvy o administraci a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve statutu Podfondu.

### 7.4 Specifické náklady Podfondu

a) variabilní úplaty Společnosti za obhospodařování Podfondu související s činností poradce Podfondu, která činí:

až 1,5 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv podfondu, minimálně však 125 000,- Kč měsíčně.. Konkrétní výše úplaty je uvedena v příslušné smlouvě.

b) Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Podfondu související s distribucí činí:

až 1,15 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu připadající na investiční akcie tříd A a B. Konkrétní výše úplaty je uvedena v příslušné smlouvě.

Minimální úplata Společnosti za obhospodařování bude hrazena v měsíčních splátkách, a to vždy do patnáctého dne měsíce, na který Společnosti náleží. Vyúčtování minimální

měsíční úplaty Společnosti za obhospodařování bude provedeno a hrazeno nejpozději do 15 dne po stanovení NAV pro Oceňovací období, za které Společnosti odměna náleží. Odměna bude stanovena ve výši součinu celkové hodnoty aktiv podfondu resp. fondového kapitálu stanovené k poslednímu kalendářnímu dni příslušného oceňovacího období a aktuálně platné příslušné sazby úplaty a koeficientu ACT/365.

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

### 7.5 Úplata za činnost depozitáře

Za výkon funkce depozitáře Podfondu náleží depozitáři měsíční úplata ve výši:

- 0,- Kč do konce měsíce předcházejícímu měsíci, ve kterém dojde k prvnímu úpisu investiční akcie;
- 25 000,- Kč od měsíce, ve kterém dojde k prvnímu úpisu investiční akcie do konce následujícího šestého kalendářního měsíce;
- 37 500,- Kč od sedmého kalendářního měsíce do konce dvanáctého kalendářního měsíce, následujících po měsíci, ve kterém dojde k prvnímu úpisu investiční akcie;
- 50 000,- Kč od třináctého kalendářního měsíce, následujícího po měsíci, ve kterém dojde k prvnímu úpisu investiční akcie, dále

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.

## VIII. 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 1.8.2024



Ing. Robert Hlava

Albatris Special Opportunity Fund SICAV a.s.  
pověřený zmocněnec statutárního orgánu  
CODYA investiční společnost, a.s.