

STATUT

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond

(Fond kvalifikovaných investorů)

Obsah:

I.	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU.....	2
II.	ÚDAJE O SPOLEČNOSTI.....	2
III.	POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI.....	3
IV.	ÚDAJE O DEPOZITÁŘI	3
V.	INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY.....	4
VI.	RIZIKOVÝ PROFIL.....	5
VII.	INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI.....	7
VIII.	ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU.....	7
IX.	INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM	8
X.	INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU	9
XI.	DALŠÍ INFORMACE	11
XII.	INFORMACE O VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ PODÍLOVÝCH LISTŮ FONDU.....	13

Kontakty pro investory:

CODYA investiční společnost, a.s.
Mojmírovo náměstí 10
612 00 Brno-Královo Pole

internetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 513 034 190

Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 15:00

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

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“) vydává tento statut fondu CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond (dále jen „Fond“), 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

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond

1.2 Zkrácené označení Fondu

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů

1.3 Den vzniku Fondu

Fond vznikl dnem zápisu do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) dle § 597 písm. b) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“), tj. dne 21.2.2019.

1.4 Další informace o Fondu

Fond je otevřeným podílovým fondem, nemá právní osobnost a je založen na dobu neurčitou.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů podle ZISIF.

Fond není řídicím ani podřízeným fondem.

Rozhodným jazykem tohoto Statutu je český jazyk.

1.5 Auditor Fondu

Auditorem Fondu je 22HLAV s.r.o., IČO 64052907, se sídlem Všebořická 82/2, 400 01 Ústí nad Labem, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, sp.zn. C 10016, a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 277.

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 jsou <https://www.codyainvest.cz/cs/detail/codya-dfkd>. Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti

bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Společnost poskytuje informace rovněž na kontaktní adrese Společnosti CODYA investiční společnost, a.s., Mojmírovo náměstí 10, 612 00 Brno – Královo Pole (dále jen „Kontaktní místo“), či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Vybrané údaje poskytuje Společnost prostřednictvím internetového klientského účtu, ke kterému má investor zřízen přístup pomocí jedinečných identifikačních údajů.

1.7 Historické údaje o statusových věcech

Fond je nově založeným fondem kvalifikovaných investorů, z tohoto důvodu neexistují k datu přijetí Statutu Fondu statusové události.

1.8 Shromáždění podílníků

Shromáždění podílníků nebylo zřízeno.

1.9 Upozornění investorům

Povolení k činnosti investiční společnosti a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, Společností, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

II. ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

2.1 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi Fondu

Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je Společnost.

2.2 Výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení

Základní kapitál Společnosti činí 2.000.000 Kč a byl plně splacen.

2.3 Datum vzniku Společnosti

Společnost byla 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

Společnost získala povolení k činnosti investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 2018/021724/CNB/570 ze dne 9. února 2018, jež nabylo právní moci dne 10. února 2018 a je zapsána do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 596 písm. a) ZISIF.

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

2.5 Seznam vedoucích osob a jejich funkcí

Vedoucími osobami Společnosti jsou:

- Ing. Robert Hlava, předseda představenstva a generální ředitel,
- Ing. Pavel Veselý, člen představenstva a ředitel odboru portfolio management,
- Ing. Kateřina Oplová, členka představenstva a ředitelka odboru finance a administrace, a
- Bc. Martin Pšaidl, člen představenstva a ředitel odboru obchod, produkty a marketing.

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

2.6 Funkce vedoucích osob mimo Společnost

Vedoucí osoby Společnosti mimo Společnost a mimo ostatní jí obhospodařované fondy kvalifikovaných investorů, ve kterých příp. zastupují Společnost při výkonu funkce statutárního orgánu, zastávají tyto funkce:

- Ing. Robert Hlava – jednatel společnosti Hlava a Hlava, s.r.o., jednatel společnosti Hlava a partneři, s.r.o.,
- Bc. Martin Pšaidl – jednatel společnosti Hlava a Hlava, s.r.o., jednatel společnosti Hlava a partneři, s.r.o.,
- Ing. Pavel Veselý – jednatel společnosti Komenia s.r.o.

2.7 Předmět podnikání Společnosti

Společnost je investiční společností, která není oprávněna přesáhnout rozhodný limit ve smyslu ust. § 16 ZISIF, a je oprávněna:

- k obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání);
- k provádění administrace fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání).

2.8 Rozsah hlavních činností, které Společnost pro Fond vykonává

Společnost 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 Společnost oprávněna vykonávat vlastními silami, resp. zajistit obstarání jejího výkonu u jiné k tomu oprávněné

osoby, Společnost však i nadále za tuto činnost odpovídá, jako by ji vykonávala sama.

2.9 Seznam fondů kvalifikovaných investorů, jejichž majetek Společnost obhospodařuje a/nebo provádí jejich administraci

Společnost obhospodařuje majetek a/nebo provádí administraci fondů kvalifikovaných investorů, jejichž aktuální seznam je uveden na internetových stránkách ČNB www.cnb.cz a také na internetových stránkách Společnosti www.codyainvest.cz.

III. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI

Společnost jako administrátor Fondu pověřila na základě příslušných smluv částečně či zcela výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace Fondu, a to:

- vedením účetnictví Ing. Marcelu Doleželovou, IČO: 72502436, s místem podnikání Tučkova 8, 602 00 Brno,
- 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.

Společnost nabízí investice do Fondu také prostřednictvím oprávněných osob.

IV. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

4.1 Údaje o depozitáři

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond 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“). Depozitář je členem konsolidačního celku UNICREDIT S.p.A. 100% Depozitáře vlastní společnost UNICREDIT S.p.A se sídlem Via Alessandro Specchi, 16–00186 Řím, Italská republika.

4.2 Zápis do seznamu depozitářů

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

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

4.3 Základní činnosti Depozitáře

Činnosti Depozitáře vyplývají ze ZISIF a depozitářské smlouvy uzavřené mezi Společností a Depozitářem.

Depozitář zejména:

- má v opatrování majetek Fondu, 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,
- eviduje, umožňuje-li to povaha, nebo kontroluje stav jiného majetku Fondu 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 podílové listy Fondu
 - o byla vypočítána aktuální hodnota podílových listů Fondu
 - o byl oceňován majetek a dluhy Fondu
 - o byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách
 - o jsou používány výnosy plynoucí pro Fond
 - o je majetek Fondu nabýván a zcizován.

V případě, že depozitář způsobí újmu Společnosti, Fondu nebo podílníkovi Fondu v důsledku porušení své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti depozitáře, je povinen ji nahradit, přičemž této povinnosti se zprostí pouze v případě, kdy prokáže, že újmu nezavinil ani z nedbalosti. Depozitář odpovídá Společnosti a podílníkům 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

V případě, že Depozitář pověří jiného výkonem činností depozitáře, Společnost uvede údaje o této osobě na tomto místě ve Statutu.

V. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

5.1 Investiční cíl

Cílem Fondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb zejména prostřednictvím dlouhodobých investic do firemních dluhopisů. Doplnkově pak:

- půjček,
- nástrojů peněžního trhu, a
- pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu v CZK s dobou do splatnosti nejdéle 1 rok (zejména běžné a termínované účty u bank) za některou z osob uvedených v § 72 odst. 2 ZISIF (dále jen „Vklady“).

Strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování Fondu.

5.2 Způsob investování

Majetek Fondu je v souladu s investiční strategií investován do nástrojů peněžního trhu (pokladniční poukázky) a Vkladů, státních dluhopisů, korporátních dluhopisů emitentů s rizikem plynoucím ze států OECD a emerging markets a půjček. Způsob investování Fondu je pasivní. Cílem je držet aktiva ve Fondu do jejich maturity. Změny ve složení dluhopisového portfolia tak budou mít souvislost buď s maturitou dluhopisů v portfoliu Fondu a s případnými prodeji a odkupy podílových listů, za účelem reinvestování zejména splacených dluhopisů a vyplácených kupónů nebo bude-li to nezbytné pro ochranu majetku podílníků (např. při výrazných a neočekávaných změnách podmínek na kapitálových trzích nebo v důsledku výraznější změny hospodářské situace, či bonity emitentů dluhopisů v portfoliu Fondu). Fond může investovat do aktiv, která nejsou obchodována na veřejných trzích.

5.3 Výběr aktiv

Fond bude investovat zejména do aktiv s fixním výnosem a držením do jejich maturity, čímž bude omezena závislost Fondu na budoucím vývoji úrokových sazeb. Fond bude nabývat do majetku pouze dluhopisy emitentů, kteří budou mít v době jejich pořízení podle názoru Společnosti dostatečnou úroveň bonity, která je předpokladem pro splacení výnosů a jistiny. Fond může investovat až 100 % hodnoty svých aktiv do cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem.

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

Dodržení závazků emitentů dluhopisů je podmínkou pro dosažení deklarovaného výnosu. Fondu nejsou poskytnuty žádné záruky třetích osob. Fond nesleduje či nekopíruje žádný určitý index nebo ukazatel (benchmark).

5.4 Podrobnější údaje o aktivech, do kterých bude Fond investovat

Fond investuje do státních dluhopisů, firemních dluhopisů, půjček, nástrojů peněžního trhu a Vkladů, a to výhradně v měně CZK. Fond nebude uzavírat

žádné derivátové obchody. Fond nebude využívat pákového efektu.

Společnost může měnit investiční strategii Fondu prostřednictvím rozhodnutí představenstva Společnosti.

5.5 Investiční limity

Společnost má vytvořen vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování všech limitů stanovených Statutem. Obdobně monitoruje dodržování limitů i depozitář Fondu.

Fond může investovat:

Druhy aktiv ve Fondu	Min. % podíl na celkové hodnotě majetku Fondu	Max. % podíl na celkové hodnotě majetku Fondu
1. Vklady	0	100
2. Nástroje peněžního trhu	0	100
3. Dluhopisy nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky a obdobné instrumenty nesoucí riziko dluhových cenných papírů např. půjčky (mimo cenné papíry investičních fondů)	0	100

Statut Fondu umožňuje investovat až 100 % hodnoty svých aktiv do cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem.

5.6 Charakteristika typického investora

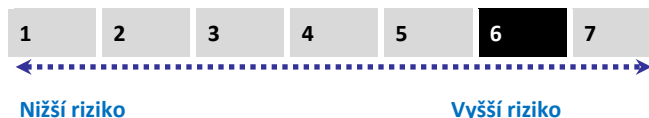
Fond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. Z hlediska výnosového potenciálu je Fond vhodný pro investory, jejichž cílem je dosáhnout vyššího potenciálního výnosu, než jaký nabízejí státní dluhopisy a Vklady a jsou pro něj ochotni přijmout významné kreditní riziko, a riziko likvidity. Z pohledu likvidity je Fond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí 5 let a více.

kredibility nebo kreditního defaultu dluhopisů v majetku Fondu nebo banky, u níž má Fond uložena depozita by Fond nejenže nebyl schopen dosáhnout deklarovaného výnosu, nýbrž ani jmenovité hodnoty podílového listu Fondu i při dodržení doporučeného investičního horizontu. Společnost se snaží omezit tato rizika výběrem důvěryhodných a finančně silných partnerů a emitentů cenných papírů.

6.1 Souhrnný ukazatel rizik

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

Ukazatel rizik



VI. RIZIKOVÝ PROFIL

Investor se níže upozorňuje na rizika spojená s investicí do Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Fondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Fond bude usilovat o dosažení investičního cíle způsobem investování majetku ve Fondu. Způsob investování majetku neposkytuje dostatečnou záruku dosažení deklarovaného výnosu ani při dosažení doporučeného investičního horizontu. Podílníci si proto musí být vědomi rizika, že v případě zhoršení

Souhrnný ukazatel rizik Fondu je zveřejňován ve frekvencích stanovených právními předpisy. Aktuální hodnota souhrnného ukazatele rizik je uvedena v klíčových informacích Fondu na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

6.2 Riziko investora

- Podílníkem Fondu může být pouze kvalifikovaný investor, který je způsobilý zvážit rizika investování do Fondu.
- Společnost doporučuje, aby investice podílníka do Fondu netvořila více než 10 % jeho majetku.
- Investice do Fondu 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) podílníka je omezeno výší jeho investice do Fondu.

6.3 Podstatná rizika

- Riziko koncentrace spočívá v tom, že investice do Fondu není nikým garantována, veškeré investiční riziko tak nese podílník. Fond může být vystaven vysokému riziku koncentrace v důsledku investice do malého počtu firemních dluhopisů. Jakýkoliv nepříznivý vývoj spojený s těmito investicemi významně ovlivní majetek Fondu a případná ztráta může dosáhnout hodnoty až 100 % této investice, tedy i 100 % majetku Fondu.
- Kreditní (úvěrové) riziko spočívá v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek. Dluhopisy nižší bonity obvykle reagují citlivěji na celou řadu faktorů, jako jsou například finanční situace emitenta, makroekonomická situace, úrokové sazby, komodity a jiné ekonomické veličiny a v neposlední řadě změna preferencí investorů. Riziko plyne i z případné podřízenosti dluhopisů, kde v případě zhoršení kreditních vlastností emitenta a neschopnosti dostát svým závazkům budou uspokojeny pohledávky s nimi spojené až po uspokojení všech ostatních pohledávek. Důsledkem uvedených faktorů může nastat výraznější kolísání tržních cen, případně omezená likvidita. Společnost se snaží různými investičními technikami, kreditní riziko investic Fondu omezit, v zájmu výnosového potenciálu jej však nelze zcela vyloučit.
- Riziko nedostatečné likvidity plyne z velmi nízké likvidity investice do firemních dluhopisů, což zvyšuje riziko, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas nebo za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkup podílových listů vydaných Fondem, anebo

- odkup bude proveden za částku, která negativně ovlivní výnosnost investice z pohledu podílníka. Podílníci nesou riziko, že Fond při větších objemech odkupů nebude schopen dostát závazkům při odkupování podílových listů, nebo že může dojít k pozastavení odkupování podílových listů vydaných Fondem.
- Tržní riziko spočívá v nárůstu volatility Fondu nebo náhlém poklesu ceny držení aktiv a tím poklesu i hodnoty podílového listu Fondu. Fond neeliminuje tržní riziko pomocí diverzifikace investic z čehož zároveň plyne zvýšené riziko koncentrace. Volatilita Fondu může významně vzrůst rovněž v případě kurzotvorné události na straně emitenta (neočekávaná změna finanční situace, či bonity) cenných papírů v majetku Fondu.
- 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. Fond toto riziko bude omezovat držením firemních dluhopisů do data jejich splatnosti.
- Měnové riziko Fond primárně nepodstupuje, neboť je zaměřen na investiční nástroje v CZK.
- Riziko vypořádání nelze vyloučit. Jedná se o situaci, kdy transakce s majetkem Fondu 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, čímž může dojít ke ztrátě, přesto, že se Společnost snaží důslednými postupy této situaci předcházet. Veškerý majetek Fondu je v úschově či opatrování u depozitáře či custodiana. Ačkoliv tyto osoby jsou bankami s nízkým kreditním

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

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.

- Riziko zrušení Fondu z důvodů stanovených ZISIF může být Fond 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 Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti, z rozhodnutí soudu, z důvodu likvidace nebo přeměny Fondu atd. Dále může být Fond zrušen například z ekonomických a restrukuralizačních důvodů. Podílník v důsledku této skutečnosti nemusí mít zaručeno, že jeho investice bude moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání doporučeného investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos podílníkovy investice.
- Riziko změny právního systému v důsledku změny právních požadavků, kterým Fond podléhá, nelze vyloučit a může v konečném důsledku ovlivnit výnosnost investice Podílníka.

6.4 Řízení rizik

Společnost je zodpovědná 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.

VII. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu Fondu.

Vzhledem k tomu, že se jedná o nově vytvořený Fond, nejsou k dispozici dostatečné údaje, které by podílníkům poskytly užitečný obraz o historické výkonnosti Fondu. Výkonnost v minulosti není spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů.

Údaje o historické výkonnosti Fondu (jsou-li k dispozici) budou poskytnuty všem podílníkům Fondu

rovněž na Kontaktním místě a na internetových stránkách www.codyaiinvest.cz.

VIII. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

8.1 Účetní období a účetní závěrka

Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok, přičemž toto období začíná 1. ledna a končí 31. prosince každého kalendářního roku. Účetnictví Fondu je Společností vedeno odděleně od účetnictví Společnosti a dalších investičních fondů. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem. Schválení účetní závěrky Fondu náleží do působnosti představenstva Společnosti.

8.2 Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů

Fond oceňuje majetek a dluhy ke dni stanovení aktuální hodnoty podílového listu v průběhu účetního období bez sestavení účetní závěrky, a dále ke konci účetního období a případně ke dni mimořádné účetní závěrky. Majetek a dluhy Fondu se oceňují obvykle jednou za měsíc reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu a způsob stanovení aktuální hodnoty podílového listu Fondu je prováděn v souladu s platnými právními předpisy. Aktuální hodnotu podílového listu stanovuje Společnost způsobem uvedeným v odst. 9.4 Statutu.

8.3 Další zásady hospodaření

Společnost obhospodařuje Fond s odbornou péčí. Vlastnická práva k majetku ve Fondu vykonává Společnost vlastním jménem a na účet podílníků. Při obhospodařování majetku Fondu Společnost dodržuje pravidla obezřetného výkonu činnosti, pravidla pro obhospodařování majetku ve Fondu a pravidla jednání, spočívající mimo jiné v dodržování přednosti zájmům podílníků před vlastními zájmy a zájmy třetích osob. Majetek Fondu nesmí být použit k poskytnutí daru, zajištění závazku třetí osoby nebo k úhradě závazku, který nesouvisí s jeho obhospodařováním. Fond nesmí uzavírat smlouvy o prodeji investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu, cenných papírů vydaných jiným fondem kolektivního investování, které nemá ve svém majetku. Fond nebude přijímat úvěry nebo půjčky v rámci realizace investiční strategie. U pohledávek Fondu z obchodního styku po lhůtě splatnosti je Společnost povinna zahájit jejich vymáhání do 15 dnů po lhůtě splatnosti. V souladu s ustanovením § 5 odst. 3 ZISIF se ustanovení § 1401,

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

1415 odst. 1 a 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, pro obhospodařování Fondu nepoužijí.

8.4 Způsob úhrady ztráty/rozdělení zisku z hospodaření s majetkem Fondu

Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu nebo rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření Fondu náleží do působnosti představenstva Společnosti. Vykáže-li Fond za účetní období ztrátu, bude tato ztráta uhrazena ze zdrojů Fondu, přičemž přednostně se na pokrytí ztráty použijí nerozdělené zisky z minulých let. Nestačí-li, musí být ztráta uhrazena snížením stavu kapitálového fondu. Je-li hospodářským výsledkem zisk, může být použit jako zdroj k výplatě podílů na zisku splnění podmínky uvedené v odst. 8.5 Statutu. Představenstvo Společnosti může rozhodnout, že se částka zisku k výplatě sníží tak, aby se rovnala jen již zdaněným výnosům Fondu z investičních nástrojů.

8.5 Podmínka výplaty podílů na zisku

V případě, že by celková částka zisku Fondu (součet zisku předchozího roku a nerozdělených zisků z minulých let a nepoužitých v předchozích letech ke krytí ztráty) vycházela nižší, než by odpovídalo 1 % hodnoty majetku ve Fondu k datu jeho posledního ocenění v předchozím roce (zpravidla k 31. prosinci), nebudou podíly na zisku v daném roce vypláceny a zisk Fondu bude převeden na účet nerozděleného zisku a bude vyplacen až v tom roce, kdy výše uvedená podmínka bude poprvé splněna.

8.6 Způsob provedení výplaty podílů na zisku

Podíly na zisku jsou vypláceny jedenkrát ročně. Rozhodným datem pro právo na výplatu podílů na zisku je 30. duben roku následujícího po roce, za který jsou podíly na zisku vypláceny. Společnost zahájí výplatu podílů na zisku za uplynulý kalendářní rok 31. května následujícího roku nebo nejbližší následující pracovní den, pokud došlo ke schválení řádné účetní závěrky Fondu auditorem. Společnost může vyplatit podíly na zisku z hospodaření s majetkem ve Fondu až po schválení řádné účetní závěrky Fondu auditorem. Zálohy na výplatu podílů na zisku nejsou vypláceny. Podíl na zisku zašle Společnost na bankovní účet v České republice, který podílník pro tento účel uvedl. Vyplácení podílů na zisku v hotovosti se neprovádí.

Nárok na výplatu nevyplacených podílů na zisku se promlčuje po uplynutí zákonné lhůty 3 let. Po uplynutí promlčecí lhůty budou nevyplácené podíly

na zisku použity jako další zdroj pro výplatu podílů na zisku podílových listů za běžný kalendářní rok.

Výše podílů na zisku za uplynulý kalendářní rok připadající na jeden podílový list podle jejich počtu k rozhodnému datu pro výplatu podílů na zisku, odpovídajícím způsobem snižuje hodnotu podílového listu stanovenou k nejbližšímu dni ocenění po rozhodném datu. Podíly na zisku za první rok existence Fondu budou vypláceny podílníkům až společně s podíly na zisku za rok následující. Právo na výplatu podílů na zisku mají podílníci u těch podílových listů, které měly vedeny k rozhodnému dni na svém majetkovém účtu, tj. k závěrce provozního dne 30. dubna nebo k závěrce nejbližšího předchozího provozního dne před 30. dubnem.

IX. INFORMACE O CENNÝCH PAPIRECH VYDÁVANÝCH FONDEM

Emisi podílových listů byl přidělen ISIN (International Securities Identification Number) CZ0008475852. Fond vydává podílové listy, které představují podíl podílníka na majetku Fondu. Podílový list Fondu je vydáván v zaknihované podobě na jméno a není přijat k obchodování na regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému. Podílový list je převoditelný pouze mezi kvalifikovanými investory bez dalších omezení, nestanoví-li právní předpisy nebo Statut výslovně jinak. Podílové listy vydávané Fondem mají jmenovitou hodnotu 1 Kč, a zakládají stejná práva všech podílníků. Porušením této zásady není rozdílné stanovení přírážek či srážek.

9.1 Evidence zaknihovaných cenných papírů

Evidenci podílových listů Fondu vede Společnost v evidenci emise a na účtech vlastníků nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněné vést navazující evidenci. Účet vlastníka může zřídit Společnost nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem. 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 podílových listů Fondu vznikají a zanikají dnem jejich registrace v samostatné evidenci investičních nástrojů vedené

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

Společností na účtech vlastníků nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků. Společnost provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a podílovými listy na něm vedenými prostřednictvím Společnosti. Vlastnické právo k podílovému listu se prokazuje výpisem ze samostatné evidence cenných papírů a dokladem totožnosti. Majitelé účtů vlastníků vedených osobami vedoucími evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a podílovými listy na něm vedenými prostřednictvím této osoby, nikoli prostřednictvím Společnosti. Majitelé účtů zákazníků vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a podílovými listy na něm vedenými prostřednictvím Společnosti. Seznam podílníků je v souladu s ust. § 109 ZISIF nahrazen evidencí zaknihovaných cenných papírů vydávaných Fondem.

9.2 Práva a povinnosti spojené s cennými papíry

Podílový list je cenný papír, se kterým je spojeno zejména právo na podíl podílníka na majetku ve Fondu, právo na odkoupení podílového listu za jeho aktuální hodnotu vyhlášenou ke dni, ke kterému Společnost obdržela žádost podílníka o odkoupení podílového listu, právo na zaplacení aktuální hodnoty podílového listu nejpozději do 1 roku ode dne obdržení žádosti o odkoupení podílového listu, pokud zároveň nedošlo k přerušení vydávání a odkupování podílových listů podle ust. § 134 - § 141 ZISIF, právo na výplatu podílu při zrušení Fondu s likvidací, a to do 3 měsíců ode dne zpeněžení majetku a splnění dluhů Fondu a právo na bezplatné poskytnutí Statutu, informací o Společnosti a poslední výroční zprávy. Podílník může mít také další práva vyplývající ze ZISIF či ze Statutu. Počet vydávaných podílových listů Fondu není omezen. Doba prodeje podílových listů Fondu je určena zejména dobou nabízení Fondu, kterou Společnost oznámí před zahájením nabízení Fondu. Podílníci Fondu se podílejí na majetku Fondu v poměru jimi držaných podílů.

9.3 Nabízení Fondu

Společnost uveřejní datum, od kterého budou nabízeny podílové listy Fondu na internetových

stránkách www.codyainvest.cz a na Kontaktním místě, přičemž se nejedná o veřejnou nabídku. Tato informace je určena pouze kvalifikovaným investorům. Společnost nabízí v období úpisu, kdy Společnost vydává podílové listy Fondu za jmenovitou hodnotu, případně zvýšenou o přírážku, a odkupuje podílové listy Fondu za jmenovitou hodnotu, případně poníženou o srážku (dále jen „Období úpisu“), která činí 1 CZK. Období úpisu může předcházet období nabízení Fondu, kdy ještě nejsou vydávány a odkupovány podílové listy Fondu. Po skončení Období úpisu jsou podílové listy vydávány a odkupovány za aktuální hodnotu platnou pro dané období.

9.4 Stanovení aktuální hodnoty podílových listů

Aktuální hodnotu podílového listu stanoví Společnost obvykle pro každý měsíc, z údajů k poslednímu pracovnímu dni, kdy jsou banky a investiční společnosti v České republice otevřeny pro veřejnost (dále jen „Pracovní den“) daného měsíce, jako podíl fondového kapitálu Fondu připadající na jeden podílový list a zaokrouhluje se na čtyři desetinná místa, a takto stanovená Aktuální hodnota podílového listu Fondu je platná pro daný měsíc, k jehož poslednímu pracovnímu dni je hodnota stanovena (forward pricing). Aktuální hodnota je stanovena nejpozději 2 pracovní dny před uplynutím 1 měsíce od posledního pracovního dne předcházejícího kalendářního čtvrtletí, zpravidla však do 15. kalendářního dne kalendářního měsíce. Společnost uveřejňuje informace o aktuální hodnotě podílového listu na internetových stránkách www.codyainvest.cz a na Kontaktním místě. Společnost při výpočtu aktuální hodnoty podílového listu zohledňuje závazek Fondu vůči Společnosti z titulu úplaty Společnosti za obhospodařování a administraci jako pasivní dohadnou položku zaokrouhlenou na tisíce dolů, jejíž výše se vypočte jako součin hodnoty fondového kapitálu stanovené k příslušnému dni, aktuálně platné příslušné sazby úplaty a koeficientu ACT/360. V případě kladného výsledku hospodaření Fondu před zdaněním Společnost zohlední současně závazek Fondu vůči Společnosti jako součin výsledku hospodaření před zdaněním a sazby výkonnostního poplatku.

X. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond
Statut účinný od 1.10.2019

<p>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 uzavřené mezi investorem a Fondem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je 50 % příjmem do investičního majetku Fondu a z 50 % příjmem Společnosti.</p>	
Vstupní poplatek (přirážka)	max. 5 % k aktuální hodnotě podílového listu
Výstupní poplatek (srážka)	max. 5 % z aktuální hodnotě podílového listu
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku	
Celková nákladovost TER 2019¹	2,5 %¹

¹ Ukazatel celkové nákladovosti Fondu (TER) se rovná poměru celkové výše nákladů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu Fondu. 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 Fondu, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Celková nákladovost TER pro první období existence Fondu byla určena kvalifikovaným odhadem. Se skutečnou výší celkové nákladovosti Fondu za rok 2019 se podílníci mohou seznámit na internetových stránkách www.codyainvest.cz po ukončení účetního období Fondu, nejpozději však do 30. dubna 2020.

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

10.1 Údaje o poplatcích účtovaných podílníkům a nákladech hrazených z majetku Fondu

Náklady hrazené z majetku Fondu jsou zejména:

- a) úplata Společnosti za obhospodařování a administraci Fondu,

- b) úplata za výkon funkce depozitáře,
- c) náklady na účetní a daňový audit,
- d) správní a soudní poplatky,
- e) příslušné daně a poplatky a náklady spojené s administrativními úkony souvisejícími s daňovou agendou (např. notářské služby, ověřené překlady apod.),
- f) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
- g) úplata za úschovu cenných papírů svěřených do úschovy depozitáři, úplata za vedení majetkových účtů a úschovu cenných papírů u centrálního depozitáře,
- h) úroky z přijatých úvěrů a půjček,
- i) cena pořízení prodaných cenných papírů,
- j) náklady na znalecké posudky a překladatelské služby, pokud to vyžaduje obecně závazný právní předpis,
- k) náklady na pojištění cenných papírů,
- l) náklady na poplatky a provize na operace s investičními nástroji,
- m) poplatky za úschovu listinných cenných papírů,
- n) další výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaložila v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu.

10.2 Úplata za obhospodařování

Úplata Společnosti za obhospodařování Fondu činí nejvýše 2,0 % z průměrné hodnoty fondového kapitálu za účetní období a je hrazena vždy do 15 dnů po skončení kalendářního měsíce za uplynulý měsíc. Odměna za úplatu Společnosti za obhospodařování Fondu bude hrazena v měsíčních splátkách, jejichž výše se vypočte jako součin hodnoty fondového kapitálu stanovené k poslednímu kalendářnímu dni příslušného měsíce a aktuálně 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). Následné roční vyúčtování provede Společnost neprodleně po skončení účetního období, nejpozději však do jednoho měsíce po ověření roční účetní závěrky auditorem, přičemž průměrná roční hodnota

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

fondového kapitálu se vypočte jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu, stanovených vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Konkrétní aktuální sazbu úplaty stanovuje Společnost a je uvedena na Kontaktním místě. Společnost nestanoví poplatky za vedení evidence cenných papírů.

10.3 Úplata za administraci

Úplata Společnosti za administraci Fondu činí nejvýše 1,0 % z průměrné hodnoty fondového kapitálu za účetní období a je hrazena vždy do 15 dnů po skončení kalendářního měsíce za uplynulý měsíc. Odměna za úplatu Společnosti za administraci Fondu bude hrazena v měsíčních splátkách, jejichž výše se vypočte jako součin hodnoty fondového kapitálu stanovené k poslednímu kalendářnímu dni příslušného měsíce a aktuálně 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). Následné roční vyúčtování provede Společnost neprodleně po skončení účetního období, nejpozději však do jednoho měsíce po ověření roční účetní závěrky auditorem, přičemž průměrná roční hodnota fondového kapitálu se vypočte jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu, stanovených vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Konkrétní aktuální sazbu úplaty stanovuje Společnost a je uvedena na Kontaktním místě. Společnost nestanoví poplatky za vedení evidence cenných papírů.

10.4 Úplata za činnost depozitáře

Úplata Depozitáři za výkon činnosti depozitáře činí 50 000,- Kč bez DPH měsíčně. Hodnota fondového kapitálu Fondu se stanovuje ke konci každého měsíce. Je splatná v měsíčních intervalech ve výši 1/12 z roční sazby. K úplatě Depozitáře je připočtena daň z přidané hodnoty v příslušné výši.

XI. DALŠÍ INFORMACE

11.1 Údaje o Statutu

Aktualizaci Statutu navrhuje a schvaluje představenstvo Společnosti, 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 Společnosti. Nové znění Statutu nabývá účinnosti dnem v něm uvedeným.

11.2 Získávání dokumentů, údajů a informací

Statut a každá jeho změna, výroční zpráva Fondu, informace o Společnosti a další požadované údaje a informace jsou Společností zveřejňovány na internetových stránkách www.codyainvest.cz. Každému podílníkovi Fondu je na žádost bezúplatně poskytnut v listinné podobě Statut v aktuálním znění, poslední uveřejněná výroční zpráva Fondu a informace o Společnosti. Všechny výše uvedené dokumenty a informace jsou k dispozici i na Kontaktním místě Společnosti či individuálně na podílníkem sdělenou e-mailovou adresu. Uvedené informace jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu před uskutečněním jejich investice do Fondu.

11.3 Likvidace Fondu

Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

- o tom rozhodne představenstvo Společnosti,
- Společnost bude zrušena s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
- zanikne oprávnění Společnosti Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele, nebo
- o tom rozhodne ČNB nebo soud.

Po vstupu Fondu do likvidace zpeněží Společnost majetek ve Fondu a splní dluhy ve Fondu do 6 měsíců ode dne zrušení Fondu. Společnost vyplatí podílníkům jejich podíly na likvidačním zůstatku do 3 měsíců ode dne zpeněžení majetku a splnění dluhů ve Fondu. Podílníci budou o rozhodnutí o likvidaci Fondu informováni bez zbytečného odkladu poté, co tato skutečnost nastane, a to individuálně na podílníkem sdělenou e-mailovou adresu.

ČNB vymaže Fond ze seznamu podílových fondů, jestliže Fond např. nemá déle než 3 měsíce depozitáře, nebo nevykonává svou činnost déle než 6 měsíců nebo byl Fond zapsán na základě nepravdivých nebo neúplných údajů nebo zanikl. ČNB může rozhodnout o zrušení Fondu, jestliže do 12 měsíců ode dne vzniku fondový kapitál Fondu nedosáhl částky odpovídající alespoň 1 250 000,00 EUR, nebo průměrná výše fondového kapitálu Fondu za posledních 6 měsíců je nižší než částka

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

odpovídající 1 250 000,00 EUR nebo pokud odřála ČNB Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti. ČNB vymaže Fond ze seznamu dále též na žádost obhospodařovatele a jsou-li splněny podmínky stanovené ZISIF.

11.4 Přeměna Fondu

Fond se přemění splnutím podílových fondů, sloučením podílových fondů nebo přeměnou na akciovou společnost, jestliže o tom rozhodne představenstvo Společnosti a jestliže rozhodnutí o přeměně Fondu nebude v rozporu s oprávněnými zájmy podílníků Fondu a zároveň rozhodnutí o přeměně Fondu přinese efektivnější obhospodařování majetku Fondu. Po nabytí právní moci rozhodnutí ČNB o povolení přeměny, podléhá-li přeměna schválení ČNB, budou podílníci informováni bez zbytečného odkladu, a to individuálně na podílníkem sdělenou e-mailovou adresu. Podílníci mají právo na poskytnutí statutu nového/přejímajícího fondu a na žádost jim bude poskytnuta poslední výroční a pololetní zpráva (je-li vyhotovována) nového/přejímajícího fondu ve formě stanovené právními předpisy, a to před výměnou podílových listů. Podílník zrušovaného fondu má dále právo požádat depozitáře o zprávu, zda majetek a dluhy v tomto fondu byly oceněny v souladu s kritérii obsaženými v příslušném projektu a zda výměnný podíl byl vypočítán v souladu se ZISIF a příslušným projektem. Při přeměně Fondu bude postupováno v souladu se ZISIF.

Nejedná-li se o splnutí podílových fondů nebo sloučení podílových fondů, při němž se zpracovává sdělení o sloučení nebo splnutí, uveřejní administrátor podílového fondu, který má být splnutím nebo sloučením zrušen, rozhodnutí ČNB o povolení splnutí nebo sloučení, je-li ZISIF vyžadováno, statut fondu, který má splnutím vzniknout nebo v případě sloučení statut přejímajícího fondu a oznámení o vzniku práva na odkoupení podílového listu ve stanovené lhůtě, a to bez srážky (vyjma účelně vynaložených nákladů). Toto právo zanikne, není-li uplatněno ve stanovené lhůtě. Fond může být přeměněn na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem. O přeměně rozhoduje obhospodařovatel Fondu. Při přeměně Fondu bude postupováno v souladu se ZISIF. Administrátor přeměňovaného Fondu uveřejní na internetových stránkách Fondu projekt přeměny, společenskou smlouvu, statut akciové společnosti s proměnným základním kapitálem, na kterou se má Fond přeměnit, oznámení o vzniku práva na

odkoupení podílového listu. Uveřejněním oznámení o vzniku práva na odkoupení vzniká podílníkům přeměňovaného Fondu právo na odkoupení podílového listu bez srážky, a to ve lhůtě 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení. Fond, který se přeměňuje na akciovou společnost, se zrušuje a jeho podílníci se stávají vlastníky investičních akcií nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem, a to dnem zápisu nově vzniklé akciové společnosti do obchodního rejstříku. Dle ZISIF se připouští přeměna Fondu na zahraniční investiční fond bez právní osobnosti, připouští-li to zároveň právo státu, který bude domovským státem přeměněného zahraničního investičního fondu.

11.5 Základní údaje o daňovém režimu investora

Podílník se tímto výslovně upozorňuje, že režim zdanění jeho příjmů z Fondu nebo kapitálových zisků z prodeje podílových listů Fondu záleží na platných daňových předpisech v okamžiku dosažení daného příjmu či kapitálového zisku. Stanovení daňového základu pro jednotlivé kategorie příjmů podílů na zisku (daňové rezidenty a daňové nerezidenty), výpočet podílu na zisku k výplatě pro konkrétního podílníka a způsob zaokrouhlování se provádí podle daňových předpisů platných ke dni výplaty podílů na zisku. Pro zdanění výnosu z prodeje podílového listu je pro fyzické osoby rozhodující délka držby podílového listu. V souladu s platnou legislativou v okamžiku zahájení činnosti Fondu je zisk z prodeje podílového listu, který podílník vlastnil po dobu delší než 3 roky od jejich nabytí, osvobozen od daně z příjmů. U právnických osob a fyzických osob, u kterých byly podílové listy zahrnuty v obchodním majetku, se výnos z prodeje podílových listů vždy uvádí v daňovém přiznání, zahrnuje se do daňového základu a zdaňuje odpovídající sazbou. Plynou-li příjmy z odkoupení podílového listu daňovému nerezidentu v České republice, je Společnost povinna v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupený podílový list tzv. zajištění daně z příjmů. Výše uvedené představuje pouze zjednodušené shrnutí daňové problematiky související s daňovými dopady pro jednotlivé investory. Daňový režim pro jednotlivé podílníky se může lišit. Pro informaci o daňových dopadech na konkrétního podílníka doporučujeme kontaktovat daňového poradce.

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

XII. INFORMACE O VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ PODÍLOVÝCH LISTŮ FONDU

12.1 Vydávání podílových listů Fondu

Podílové listy Fondu jsou vydávány Společností za účelem shromáždění peněžních prostředků do Fondu. Vydávání podílových listů je uskutečňováno na základě smlouvy, jejímž předmětem jsou práva a povinnosti podílníka a Společnosti při vydávání a odkupování podílových listů (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 podílníkem. Společnost vydává podílové listy Fondu za částku odpovídající aktuální hodnotě podílového listu vyhlášenou pro příslušný rozhodný den. Částka může být zvýšena o přírůstek. Aktuální výše přírůstku je uvedena v ceníku a závisí od způsobu distribuce. Obvyklou technickou lhůtou pro vydání podílových listů je zpravidla 5 Pracovních dnů ode dne stanovení aktuální hodnoty platné pro kalendářní měsíc, v němž došlo k připsání peněžních prostředků podílníka na účet Fondu u depozitáře Fondu (za předpokladu splnění podmínek uvedených ve Statutu) nebo ve kterém Společnost obdržela žádost o vydání podílových listů. V případě investorů, kteří jsou profesionálním zákazníkem, probíhá vydávání podílových listů na základě žádosti o vydání podílových listů. Žádost o vydání podílových listů musí být doručena takovým investorem Společnosti v Pracovní den do 15:00. Žádost o vydání podílových listů podaná kdykoli ve lhůtě od předchozího Pracovního dne po 15:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost podanou v rozhodný den. Společnost může přijmout žádosti i po výše uvedené lhůtě téhož dne. Formálně nebo obsahově vadné žádosti o vydání podílových listů může Společnost odmítnout. Žádost o vydání podílových listů může být specifikována na konkrétní počet podílových listů nebo na konkrétní částku v Kč, kterou investor zamýšlí investovat. V případě podílníků je rozhodným dnem Pracovní den, ke kterému jsou připsány peněžní prostředky ve prospěch určeného účtu Fondu, s výjimkou případu, kdy dojde k připsání peněžních prostředků na určený účet Fondu před nabytím účinnosti Smlouvy, na jejímž základě má být vydávání podílových listů realizováno. V takovém případě je rozhodným dnem den, kdy nabude účinnosti smluvní vztah, na jehož základě je vydání podílových listů realizováno. Dojde-li k připsání peněžních prostředků ve prospěch

určeného účtu Fondu v den, který není Pracovním dnem, je rozhodným dnem nejbližší následující Pracovní den. Investorům je vydán počet podílových listů, který odpovídá podílu investované částky a aktuální hodnoty podílového listu vyhlášené k rozhodnému dni (případně navýšenou o přírůstek) zaokrouhlený na celé číslo dolů. O vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je navýšen majetek Fondu. V případě vydání podílových listů na základě žádosti o vydání podílových listů specifikované na konkrétní investovanou částku v Kč, kterou investor zamýšlí investovat, se postupuje obdobně.

12.2 Způsob investování do Fondu

Žádost o vydání podílových listů je neodvolatelná. Podílník odpovídá za správnost údajů při platebním styku. Pokud Společnost nebude schopna platbu podílníka pro účely vydání podílových listů jednoznačně identifikovat způsobem uvedeným ve Smlouvě nebo dodatečně, Společnost podílové listy nevydá a částku do 60 dnů od připsání peněžních prostředků ve prospěch účtu Fondu odešle zpět na účet, ze kterého byly peněžní prostředky zaslány. Vstupní poplatek (přírůstek) je příjmem Společnosti. Společnost uveřejňuje maximální výši vstupního poplatku v ceníku. Výše vstupního poplatku je zároveň závislá na způsobu distribuce. Z důvodů, ochrany zájmů dosavadních podílníků Fondu, 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 Společnost oprávněna odmítnout vydání podílových listů Fondu. V takovém případě Společnost vrátí podílníkovi poukázanou částku na jeho bankovní účet, resp. postupuje v souladu s právními předpisy. Minimální vstupní investice podílníka za splnění dalších podmínek stanovených ZISIF je 1 000 000 Kč. Minimální výše další investice podílníka Fondu činí nejméně 100 000 Kč. Částky nedosahující minimální požadované výše budou Společností vráceny na bankovní účet podílníka. Investice jsou povoleny pouze v měně Kč.

12.3 Odkupování podílových listů Fondu

Společnost odkupuje podílové listy s použitím prostředků ve Fondu. Společnost zajistí odkoupení podílových listů Fondu na žádost podílníka. Za předpokladu, že po provedeném odkupu nebudou nadále splněny podmínky kvalifikovanosti investora dle ust. § 272 ZISIF, nebo se tak stane v důsledku jednání podílníka, budou odkoupeny všechny

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond Statut účinný od 1.10.2019

podílové listy vydané Fondem v majetku podílníka. Odkupování podílových listů Fondu se provádí pouze v měně Kč. Společnost odkupuje podílové listy Fondu za částku odpovídající aktuální hodnotě podílového listu vyhlášenou pro příslušný rozhodný den. Částka může být snížena o výstupní poplatek (srážku). Výstupní poplatek je z 50 % příjmem Fondu a z 50 % příjmem investiční společnosti. Společnost uveřejňuje aktuální procento srážky v ceníku.

12.4 Žádost o odkup

Společnost odkoupí podílové listy Fondu bez zbytečného odkladu na základě žádosti podílníka o odkoupení podílových listů Fondu, případně na základě výpovědi Smlouvy, na jejímž základě je podílníkovi veden majetkový účet, kde jsou příslušné podílové listy evidovány, nejpozději však:

- do 3 měsíců ode dne, kdy investor předložil Fondu žádost o odkup podílových listů, pokud žádá o odkoupení podílových listů v aktuální hodnotě maximálně 3.000.000,- Kč;
- do 6 měsíců od dne, kdy investor předložil Fondu žádost o odkup podílových listů, pokud žádá o odkoupení podílových listů v aktuální hodnotě vyšší než 3.000.000,- Kč, maximálně však 10.000.000,- Kč;
- do 12 měsíců ode dne, kdy investor předložil Fondu žádost o odkup podílových listů, pokud žádá o odkoupení podílových listů v aktuální hodnotě vyšší než 10.000.000,- Kč.

Žádost o odkoupení podílových listů, případně výpověď Smlouvy je neodvolatelná. Formálně nebo věcně vadné nebo neurčité žádosti o odkoupení podílových listů a výpovědi může Společnost odmítnout. Žádost o odkup podílových listů nebo výpověď Smlouvy musí být Společnosti doručena do 15:00 Pracovního dne. Žádost o odkup investičních akcií doručena kdykoliv po lhůtě od předchozího pracovního dne po 15:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost doručenou v rozhodný den. Pokud podílník v žádosti o odkup podílových listů uvedl konkrétní počet podílových listů je investorovi odkoupen jím uvedený počet podílových listů a vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných podílových listů a aktuální hodnoty podílového listu vyhlášené k Pracovnímu dni (případně sníženou o výstupní poplatek) zaokrouhlené na 2 desetinná místa dolů. Pokud podílník v žádosti o odkup podílových listů uvedl konkrétní hodnotu odkupu v Kč, kterou chce podílník

vyplatit, je podílníkovi vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných podílových listů (vypočteného jako podílu požadované částky a aktuální hodnoty podílového listu vyhlášené k Pracovnímu dni, zaokrouhleného na celé číslo nahoru) a aktuální hodnoty podílového listu vyhlášené k Pracovnímu dni zaokrouhlená na 2 desetinná místa dolů. O vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je navýšen majetek Fondu. Minimální výše odkupovaných podílových listů Fondu odpovídá nejméně ekvivalentu 100 000 Kč.

Při odkoupení podílových listů se má vždy za to, že jako první jsou odkupovány podílové listy Fondu nejdříve podílníkem nabyté (FIFO metoda). Odkoupení podílových listů je realizováno odepsáním podílových listů z účtu vlastníka v samostatné evidenci cenných papírů nebo odepsáním z účtu zákazníka v samostatné evidenci cenných papírů vedené Společností a účtu vlastníka v navazující evidenci, tj. dochází ke zrušení těchto podílových listů. Zároveň Společnost provede finanční vypořádání odkoupení podílových listů. Finančním vypořádáním se pro tento účel rozumí odeslání příslušné peněžní částky na bankovní účet podílníka, respektive osoby vedoucí navazující evidenci v souladu se Žádostí o odkup.

12.5 Pozastavení vydávání a odkupování podílových listů

Vydávání a odkupování podílových listů může být Společností v souladu se ZISIF pozastaveno nejdéle na 3 měsíce. O tomto rozhodnutí Společnost neprodleně informuje ČNB a zveřejní tuto informaci na svých internetových stránkách www.codyainvest.cz. Obdobným způsobem bude zveřejněno i oznámení o obnovení odkupování podílových listů Fondu.

12.6 Převody a přechody podílových listů

Podílové listy lze převést na třetí osoby, a to výhradně prostřednictvím Společnosti, resp. osoby vedoucí navazující evidenci. Každý převod podílových listů je podmíněn souhlasem Společnosti, resp. osoby vedoucí navazující evidenci, který bude udělen za podmínky, že je nabývací podílník kvalifikovaným investorem ve smyslu ZISIF. Přechod podílových listů, k němuž dochází na základě ustanovení právního předpisu a přechod podílových listů děděním je nabyvatel podílových listů povinen neprodleně ohlásit Společnosti, resp. osobě vedoucí navazující evidenci a informovat jej o změně vlastníka, přičemž taková osoba nemusí být kvalifikovaným investorem.

CODYA Dividendový fond korporátních dluhopisů, otevřený podílový fond
Statut účinný od 1.10.2019

12.7 Místo vydávání a odkupování

Místem vydávání a odkupování podílových listů Fondu je Kontaktní místo Společnosti. Podílové listy Fondu nejsou nabízeny nebo vydávány v jiném státě.

12.8 Pravidla FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

Podílové listy Fondu nemohou být přímo ani nepřímo nabízeny, prodávány nebo převedeny osobě, která je podle pravidel FATCA osobou s vazbou na Spojené státy americké. Pokud se podílník stane osobou s vazbou na Spojené státy americké, je neprodleně povinen zažádat o odkup podílových listů Fondu.

12.9 Změna osobních údajů podílů

Pokud se u podílů změní nahlášené osobní údaje (včetně údajů o daňovém rezidentství), je podílník povinen tyto změny neprodleně oznámit Společnosti. Za případné důsledky nesplnění této povinnosti nese odpovědnost podílník.

12.10 Způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření Fondu

Společnost nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období vyhotoví výroční zprávu Fondu, součástí výroční zprávy je účetní závěrka ověřená auditorem. Podílníkům Fondu bude výroční zpráva Fondu k dispozici na Kontaktním místě Společnosti a na požádání jim bude poslední vyhotovená výroční zpráva bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána v listinné podobě. Společnost zpřístupňuje na svých internetových stránkách www.codyainvest.cz nejméně jednou měsíčně údaj o aktuální hodnotě podílového listu Fondu 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.

12.11 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

E-mail: podatelna@cnb.cz

12.12 Kontaktní místo

Další dodatečné informace k Fondu lze získat na internetových stránkách www.codyainvest.cz na e-

mailové adrese info@codyainvest.cz, telefonicky na infolinkách +420 513 034 190 nebo +420 739 299 343, poštou nebo osobně na Kontaktním místě Společnosti.

12.13 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 podílů do Fondu jsou 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.

V Brně dne 01.10.2019



Ing. Robert Hlava

předseda představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.