# STATUT

# VIGO PUBLIC SICAV a.s.

(Speciální fond nemovitostí)

**Obsah:**

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU ... 2
II. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI A ADMINISTRÁTOROVI ... 3
III. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI ... 4
IV. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI ... 4
V. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY ... 5
VI. RIZIKOVÝ PROFIL ... 6
VII. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI ... 9
VIII. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU ... 10
IX. INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM ... 11
X. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU ... 14
XI. DALŠÍ INFORMACE ... 15
XII. INFORMACE O ÚPISU, VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ FONDU ... 16

**Kontakty pro investory:**

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

internetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 734 732 715

**Pracovní doba:**

pracovní dny 09:00 – 16:00

**VIGO PUBLIC SICAV a.s.**, IČO: 198 29 302, se sídlem Pod dráhou 1636/1, 170 00 Praha, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 28443 (dále jen „**Fond**"), vydává tento statut, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním do Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice (dále jen „**Statut**"):

## I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

1.1 **Označení fondu**

VIGO PUBLIC SICAV a.s.

1.2 **Zkrácené označení Fondu**

VIGO PUBLIC

1.3 **Den vzniku Fondu**

Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 17.10.2023. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „**ČNB**") dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**"), dne 6. 10. 2023.

1.4 **Další informace o Fondu**

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

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 10 000 Kč. Výše zapisovaného základního kapitálu odpovídá výši upsaných zakladatelských akcií. Základní kapitál společnosti se rovná jejímu fondovému kapitálu.

Fond je investičním fondem s právní osobností, který má individuální statutární orgán, jímž je investiční společnost, která je oprávněná obhospodařovat Fond. Fond není samosprávným fondem.

Fond je speciální fondem nemovitostí ve smyslu § 94 odst. 2 ZISIF, který nesplňuje požadavky směrnice Evropského parlamentu a Rady 2000/65/ES o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů, a není jako standardní fond zapsaný v příslušném seznamu vedeném ČNB.

Fond není řídícím ani podřízeným fondem. Fond nemá hlavního podpůrce ani promotéra.

Rozhodným jazykem tohoto Statutu je český jazyk.

1.5 **Auditor Fondu**

Auditorem Fondu vč. jeho podfondů je PKF APOGEO Audit, s.r.o., IČO: 271 97 310, se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, 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.

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

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Fond uveřejňuje informace podle ZISIF a Statutu a informace podle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (zákon o obchodních korporacích) (dále jen „**ZOK**"), jsou **https://www.codyainvest.cz**, příp. internetové stránky tam uvedené.

Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Fond poskytuje informace rovněž v sídle Administrátora (jak je tento pojem definován dále), tj. CODYA investiční společnost, a.s., Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole (dále jen „**Kontaktní místo**"), či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Vybrané údaje poskytuje Administrátor prostřednictvím internetového klientského účtu, ke kterému má investor zřízen přístup pomocí jedinečných identifikačních údajů, a to v rozsahu:

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

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

V elektronické podobě na výše uvedené adrese jsou všem akcionářům poskytovány i další požadované informace, které nejsou uvedeny ve Statutu, tedy zejména, nikoliv však pouze, údaje dle § 239 odst. 1 a § 241 ZISIF, Statut a každá jeho změna, stanovy Fondu, výroční zpráva Fondu, informace o Společnosti a Administrátorovi a další požadované údaje a informace, a to vždy bez zbytečného odkladu. Každému investorovi Fondu je na žádost bezúplatně poskytnut v listinné

podobě Statut v aktuálním znění, stanovy Fondu, poslední uveřejněná výroční zpráva Fondu, informace o Společnosti a Administrátorovi, jakož i údaje dle § 239 odst. 1 ZISIF a dle § 241 ZISIF. Všechny výše uvedené informace a údaje, včetně Statutu, jsou k dispozici i na Kontaktním místě či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Uvedené informace jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu před uskutečněním jejich investice do Fondu.

1.7 **Historické údaje o statusových věcech**

Sídlo Fondu bylo s účinností ze dne 01.01.2024 změněno z adresy U průhonu 1589/13a, Holešovice, 170 00 Praha 7, na aktuální adresu sídla Fondu.

Do 28.2.2026 byla obhospodařovatelem Fondu CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 068 76 897, Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno, která je od 1.3.2026 Administrátorem.

1.8 **Vytváření podfondů**

Fond může v souladu se svými stanovami vytvářet podfondy. O vytvoření nového podfondu rozhoduje statutární orgán Fondu. Podfond je účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu. Každý podfond vydává statut, který obsahuje informace ohledně investiční strategie, rizikového profilu, historické výkonnosti a dalších specifik podfondů. K datu vyhotovení statutu Fond vytvořil podfond s názvem VIGO PUBLIC realitní I. Podfond (dále jen „**Podfond**“). Je-li v tomto statutu uvedeno slovo „podfond“, je tím myšlen jakýkoliv podfond vytvořený Fondem, pokud z daného ustanovení nevyplývá něco jiného.

1.9 **Upozornění investorům**

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

## II. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI

2.1 **Údaje o obhospodařovateli Fondu**

Obhospodařovatelem Fondu je Augera investiční společnost, a.s., IČO: 230 32 731, se sídlem Pod dráhou 1636/1, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp.zn. B 29573 (dále jen „**Společnost**“). Společnost obhospodařuje i všechny podfondy. Společnost je statutárním orgánem Fondu v souladu s § 9 odst. 1 a 2 ZISIF.

Sídlo Společnosti bylo s účinností ze dne 28.2.2024 změněno z adresy Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8 na aktuální adresu sídla Společnosti.

Obchodní firma Společnosti byla s účinností ke dni 16.4.2026 změněna z Asset Management Investiční společnost, a.s., na Augera investiční společnost, a.s.

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

Základní kapitál Společnosti činí 3 500 000 Kč a byl plně splacen.

2.3 **Datum vzniku Společnosti**

Společnost byla založena zakladatelským právním jednáním dne 10.11.2023 a dne 07.03.2025 byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze.

2.4 **Rozhodnutí o povolení k činnosti**

Společnost získala povolení k činnosti investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB a je zapsána do seznamu vedeného ČNB.

2.5 **Seznam vedoucích osob a jejich funkcí**

Vedoucími osobami Společnosti jsou:

- Ing. Jan Ošťádal, LL.M., předseda představenstva,
- Bc. Jan Krejčí, MBA, člen představenstva.

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

2.6 **Předmět podnikání Společnosti**

Společnost je investiční společností, která je oprávněna v rozsahu vydaného povolení obhospodařovat investiční fondy.

Společnost je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

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

Společnost Fond obhospodařuje, přičemž tuto činnost je 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.

2.8 **Seznam investičních fondů, jejichž majetek Společnost obhospodařuje a/nebo provádí jejich administraci**

Aktuální seznam investičních fondů, jež Společnost obhospodařuje ke dni účinnosti tohoto Statutu, je uveden na internetových stránkách ČNB www.cnb.cz a také na internetových stránkách Společnosti www.augerais.cz.

## III. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI

Společnost jako obhospodařovatel Fondu, resp. podfondů, nepověřila částečně ani zcela výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování Fondu, resp. podfondů, žádnou třetí osobu.

Administrátor zajišťuje externě poradenství v oblasti daňové a účetní, a to specializovanými společnostmi, které jsou vybírány v souladu s požadavky odborné péče. Náklady spojené s výše uvedeným poradenstvím jsou účtovány k tíži podfondů.

Specializované činnosti v rámci administrace Fondu, které mohou poskytovat třetí osoby, jsou např. právní služby, nabízení investic do podfondu, compliance nebo vnitřní audit. Tyto činnosti budou poskytovat osoby v souladu s požadavky odborné péče pro konkrétní jednotlivou věc a tyto specializované služby budou hrazeny z majetku Fondu, resp. podfondů v souladu se Statutem, resp. statutem podfondů.

## IV. ÚDAJE O ADMINISTRÁTOROVI

4.1 **Údaje o administrátorovi**

Na základě smlouvy o administraci vykonává pro Fond činnost administrace CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 068 76 897, se sídlem Lidická 1879/48, Černá Pole, 602 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod sp. zn. B 7923 (dále jen „**Administrátor**“). Administrátor vykonává administraci i podfondům.

4.2 **Zápis do seznamu administrátorů**

Administrátor je zapsán do seznamu investičních společností vedeném ČNB.

4.3 **Základní činnosti Administrátora**

V rámci administrace vykonává Administrátor činnosti, které jsou součástí administrace investičního fondu podle § 38 odst. 1 ZISIF, tedy zejména:

- vedení účetnictví a zajišťování plnění daňových povinností,
- zajišťování právních služeb,
- oceňování majetku a dluhů Fondu, příp. podfondů, spolu s prováděním výpočtu aktuální hodnoty investičních akcií Fondu, příp. podfondů,
- zajišťování vydávání a odkupování investičních akcií Fondu, příp. podfondů,
- příprava dokumentů, zejména výročních zpráv, pololetních zpráv, sdělení klíčových informací, a jejich případné změny,
- uveřejňování, oznamování a poskytování údajů a dokumentů investorům a dalším oprávněným osobám včetně ČNB,
- vedení evidence investičních akcií vydávaných Fondem a evidence o jejich vydávání a odkupování,
- vyřizování stížností a reklamací investorů.

## V. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

5.1 **Údaje o depozitáři**

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 649 48 242, 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 bude funkci depozitáře i pro podfondy. Depozitář je členem konsolidačního celku UNICREDIT S.p.A.

5.2 **Zápis do seznamu depozitářů**

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

5.3 **Základní činnosti Depozitáře**

Činnosti Depozitáře vyplývá ze ZISIF a depozitářské smlouvy uzavřené mezi Fondem 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:
  - byly vydávány a odkupovány investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
  - byla vypočítána aktuální hodnota investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
  - byl oceňován majetek a dluhy Fondu, resp. podfondu,
  - byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu, resp. podfondu v obvyklých lhůtách,
  - jsou používány výnosy plynoucí pro Fond, resp. podfond,
  - je majetek Fondu, resp. podfondu nabýván a zcizován.

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

5.4 **Pověřený Depozitářem**

Depozitář pověřil jiného výkonem činností depozitáře, a to úschovou nebo jiným opatrováním zahraničních investičních nástrojů s ohledem na druh investičního nástroje, zemi emitenta a trh, na němž byl daný investiční nástroj nakoupen:

- Clearstream Banking S.A. Luxembourg,
- The Bank of New York Mellon SA/NV a
- banky z bankovní skupiny UniCredit (zejména UniCredit Bank Austria AG, UniCredit Bank Hungary Zrt. A Bank Polska Kasa Opieki S.A.).

Tyto subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.

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

6.1 **Investiční cíl**

Investičním cílem Fondu, resp. jednotlivých podfondů, je ve dlouhodobém horizontu dosáhnout zhodnocení svěřených prostředků na úrovni vývoje realitního trhu, a to zejména prostřednictvím investování do:

a) majetkových účastí v nemovitostních společnostech,
b) poskytování zápůjček a úvěrů těmto společnostem,
c) nemovitostí (vč. příslušenství),
d) v rozsahu potřebného zajištění likvidity Fondu pak do finančních aktiv.

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

Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování jednotlivých podfondů.
Vzhledem k tomu, že Fond jako takový neprovádí investiční činnost a ta je prováděna v rámci jeho jednotlivých podfondů, má každý z vytvořených podfondů vlastní investiční strategii, která je uvedena v samostatném statutu, přičemž v takovém případě je samostatný statut podfondu distribuován a jinak zveřejňován pouze investorům investujícím do příslušného podfondu, a to společně se statutem Fondu.

6.2 **Způsob investování a výběr aktiv**

Fond v současné době nevykonává žádnou investiční činnost. Investiční strategie jednotlivých podfondů včetně investičních limitů a technik obhospodařování jednotlivých podfondů jsou uvedeny ve statutech podfondů.

Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění podfondu, činí výhradně Společnost a vychází při něm z investiční strategie daného 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 a stanovisko výboru odborníků příslušného podfondu. Společnost však není stanoviskem výboru odborníků podfondu vázána.

6.3 **Charakteristika typického investora**

Fond, resp. jeho podfondy jsou určeny pro investory, kteří chtějí své základní portfolio investic rozšířit o investic do nemovitostí, a to v souladu se strategií uvedenou ve statutu příslušného podfondu. Investor by měl být schopen akceptovat i delší období negativního vývoje hodnoty investiční akcie. Fond je proto vhodný pro investory, kteří jsou připraveni držet investici po dobu minimálně 5 let. Pro nemovitostní fondy je charakteristické, že nemovitostní aktiva v majetku mají nižší likviditu, což znamená, že jejich prodej za adekvátní cenu vyžaduje čas v délce několika měsíců. V důsledku nepříznivého vývoje likvidity majetku podfondu může dojít k omezení likvidity samotných investičních akcií podfondu a pozastavení jejich odkupování na dobu až dvou let.

## VII. 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, resp. jeho podfondů nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Fond bude usilovat o dosažení investičního cíle způsobem investování majetku uvedeným ve statutu příslušného podfondu. Způsob investování majetku neposkytuje dostatečnou záruku dosažení výnosu ani při dosažení doporučovaného investičního horizontu. Investoři si proto musí být vědomi rizika, že Fond, resp. jeho podfond nejenže nemusí být schopen dosáhnout výnosu, nýbrž ani pořizovací hodnoty investiční akcie i při dodržení doporučeného investičního horizontu. Fond, resp. jeho jednotlivé podfondy nejsou zajištěnými ani zaručenými fondy. Třetí osoby neposkytují investorům jakékoliv záruky.

Společnost se snaží omezit tato rizika výběrem důvěryhodných a finančně silných partnerů. Mezi hlavní rizika investování do podfondu patří rizika uvedená v tomto Statutu doplněná riziky uvedenými ve statutech jednotlivých podfondů v závislosti na zvolené investiční strategii jednotlivých podfondů.

7.1 **Riziko investora**

Investorem Fondu může být pouze osoba, která je způsobilá zvážit rizika investování do Fondu.
Investice do Fondu, resp. jeho podfondu má být určena k dosažení výnosu za období odpovídající délce investičního horizontu a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Nelze očekávat získání krátkodobých zisků.

7.2 **Podstatná rizika**

**Riziko koncentrace** je riziko ztráty vyplývající z nežádoucí expozice ve formě poskytnutých úvěrů vůči jednomu subjektu, vůči úzkému okruhu subjektů nebo vůči ekonomicky či jinak (především personálně) spjaté skupině subjektů. Tato expozice může mít negativní ekonomické důsledky v případě problémů tohoto subjektu, resp. skupiny subjektů, neboť nesplácení poskytnutých úvěrů. Případně dalších investičních nástrojů může ovlivnit likviditu Fondu, včetně dostatku prostředků k odkoupení Investičních akcií, o jejichž odkoupení bylo požádáno. Fond může mít expozici až 100 % vůči kterékoliv společnosti spřízněné se společností VIGO Investments a.s.

**Zvláštní riziko koncentrace** je riziko ztráty vyplývající z investiční strategie Fondu, na základě které bude Fond investovat především do investičních nástrojů, úvěrů (zápůjček) a účastí v obchodních společnostech v geografickém regionu střední Evropy, sektorově se zaměřením na finanční sektor. Taková koncentrace může způsobit větší ztráty na hodnotě věcí v majetku ve Fondu než v případě, že by Fond investoval do různých druhů věcí v rámci různých hospodářských odvětví nebo jejich částí, zeměpisných oblastí nebo tržních instrumentů. Fond nemá žádná geografická ani sektorová omezení, má ale nastaven investiční limity na druhy aktiv ve Fondu.

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

**Riziko nedostatečné likvidity** plyne z velmi nízké likvidity aktiv, do kterých Fond investuje, což zvyšuje riziko, že určité aktivum podfondu nebude zpeněženo včas nebo za přiměřenou cenu a že podfond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkup investičních akcií vydávaných Fondem k podfondu, anebo odkup bude proveden za částku,

která negativně ovlivní výnosnost investice z pohledu investora. Investoři nesou riziko, že podfond při větších objemech odkupů nebude schopen dostát závazkům při odkupování investičních akcií nebo že může dojít k pozastavení odkupování investičních akcií vydaných Fondem k podfondu.

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

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

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

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

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

**Riziko derivátů** zahrnuje všechna rizika podkladových aktiv a navíc některá další, jako například kreditní riziko emitenta, riziko likvidity, riziko vypořádání a riziko nelineární závislosti na ceně podkladového aktiva. Finanční deriváty se vyznačují tzv. pákovým efektem. Spočívají v používání zejména měnových swapů a forwardů za účelem snížení měnových rizik souvisejících s investicemi podfondu. Rizika plynoucí z těchto derivátů jsou omezena především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. V případě selhání protistrany obchodu či negativního vývoje podkladového aktiva hrozí podfondu snížení hodnoty jeho majetku.

**Riziko pákového efektu** vyplývající z použití cizího kapitálu za účelem dosažení investičních cílů podfondu, které spočívá ve větším vlivu vývoje tržních cen aktiv v majetku podfondu na hodnotu investiční akcie. Využití cizího kapitálu tak potenciálně umožňuje dosáhnout vyššího zisku, ale také vyšší ztráty. Vzhledem k tomu, že úhrada prostředků investovaných podfondem bude zpravidla podřízena plnému uhrazení závazků vůči financující bance, vlastní prostředky by podfondu nebyly vráceny před tímto uhrazením. V případě krajně nepříznivého vývoje, zahrnujícího též možnou insolvenci příslušné protistrany, tak nemusí být vlastní investice podfondu vrácena ani v původní výši nebo může dojít i k úplné ztrátě vlastních investovaných prostředků podfondu.

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

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

**Úrokové riziko** podstupuje podfond, když přijímá nebo poskytuje úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto úvěrů a zápůjček může být stanovena s pohyblivou úrokovou sazbou, Fond 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.

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

**Operační riziko** a riziko ztráty majetku v úschově může nastat vlivem vnějších okolností, nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru, včetně rizika právního a dokumentačního a rizika plynoucího z nedostatků či selhání pravidel pro obchodování, vypořádání a postupů pro oceňování majetku a dluhů podfondu, čímž může dojít ke ztrátě, přesto, že se Společnost snaží důslednými postupy této situaci předcházet. Veškerý majetek Fondu a jeho podfondů je v úschově či opatrování u depozitáře či custodiana. Ačkoliv tyto osoby jsou subjekty s nízkým kreditním rizikem, podléhají příslušným

orgánům dohledu a evidují majetek na oddělených účtech, nelze zcela vyloučit možné riziko ztráty majetku z důvodu případné insolventnosti, nedbalosti či podvodných jednání těchto osob. Toto riziko pak může být umocněno v případě zřízení zajišťovacích mechanismů ve prospěch věřitele podfondu. Společnost využívá informační technologie a služby. Při využívání a budoucích upgradech těchto technologií a služeb může dojít k výpadkům, které mohou vést ke vzniku ztrát, jež mohou negativně ovlivnit hodnotu investičních akcií Fondu.

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

**Riziko odborného poradce** spočívá v tom, že v rámci obhospodařování majetku podfondu můžou být Společnosti některé podpůrné činnosti související s formulováním investiční strategie podfondu, zejména vytváření tržních analýz a vyhledávání, navrhování a správa investiční příležitostí dodávány prostřednictvím odborného poradce. Činností odborného poradce v rozporu se smluvní dokumentací nebo v rozporu s odbornou péčí může dojít ke škodě na majetku Fondu, resp. podfondu. Toto riziko je snižováno výběrem takového odborného poradce, jenž má dostatečné zkušenosti a znalosti pro výkon činnosti. Uvedený postup pak nevylučuje, aby osobou, jež výkon delegované činnosti zajišťuje, byla osoba majetkově či personálně propojená s osobou zakladatele Fondu nebo Společnosti, a to z důvodu zajištění specifického know-how zvyšujícího schopnost Společnosti dosahovat vytčených investičních cílů. S ohledem na případné majetkové či personální propojení nelze vyloučit existenci případného střetu zájmů; v takovém případě však Společnost postupuje v souladu s vlastními vnitřními pravidly toto riziko eliminujícími, resp. snižujícími a rovněž odborný poradce má povinnost uplatňovat principy k zamezení střetu zájmů.

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

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

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

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

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

**Riziko spojené s politickou, ekonomickou nebo právní nestabilitou** spočívající v možném ovlivnění Fondu, resp. podfondu změnami v mezinárodní politické situaci nebo změnami vládní politiky, změnami v daňové politice, omezeními v oblasti zahraničního investování a v repatriaci výnosů, fluktuací měnových kurzů, změnami v právním řádu či jinými změnami v České republice nebo zemi, do níž investice směřuje, a to včetně změn souvisejících se situací na úrovni Evropské unie.

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

**ESG rizika** jsou rizika týkající se udržitelnosti, tj. události nebo situace v enviromentální 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 související 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 společností, s opatřeními proti korupci a s dodržováním příslušných zákonů a předpisů.

Více informací o politice začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování naleznete na internetových stránkách www.augerais.cz.

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

**Další rizika** jsou pak uvedena ve statutech jednotlivých podfondů.

### 7.3 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.

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

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

## VIII. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

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

Konkrétní informace o historické výkonnosti podfondů jsou uvedeny ve statutu příslušného podfondu.

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

## IX. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

### 9.1 Účetní období a účetní závěrka

Účetním obdobím Fondu a podfondů je kalendářní rok. Prvním účetním obdobím Fondu je období od vzniku Fondu do 31. prosince 2024. Účetnictví Fondu a podfondů je Administrátorem vedeno odděleně od účetnictví Společnosti a Administrátora a dalších investičních fondů obhospodařovaných Společností. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem. Schválení účetní závěrky Fondu a podfondů, jakož i rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a podfondů náleží do působnosti valné hromady Fondu, a to za podmínek uvedených ve stanovách Fondu. Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření a rozhoduje o rozdělení zisku, resp. o úhradě ztráty samostatně pro Fond a podfondy.

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

Administrátor oceňuje majetek a dluhy Fondu reálnou hodnotou. Investiční činnost probíhá pouze na úrovni podfondů.

Podrobná pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů podfondu jsou uvedeny ve statutu příslušného podfondu.

Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu ČNB platný pro den, ke kterému se propočet provádí.

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

9.3 **Hospodaření s majetkem Fondu**

Hospodářský výsledek Fondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy a náklady na zajištění činnosti Fondu, a to bez zahrnutí výsledku hospodaření podfondu. Výnosy Fondu se použijí ke krytí nákladů Fondu, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy, stanovy Fondu nebo tento Statut jinak. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ztrátou (převýšení nákladů nad výnosy), bude vzniklá ztráta Fondu hrazena ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty Fondu se přednostně použije nerozdělený zisk Fondu z minulých let. Nestačí-li tyto prostředky Fondu ke krytí ztráty, musí být ztráta v roce následujícím po účetním období, ve kterém ztráta vznikla, kryta snížením kapitálového fondu, byl-li zřízen. Ke krytí ztráty Fondu nelze použít zisk podfondu.

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

Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z Fondu náleží do působnosti valné hromady Fondu. Valná hromada Fondu schvaluje účetní závěrku a hospodářský výsledek Fondu. Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený k takovému účelu valnou hromadou Fondu.

Se zakladatelskou akcií Fondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z hospodaření Fondu bez zahrnutí výsledku hospodaření podfondu, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl na zisku se určuje jako poměr akcionářova podílu k zapisovanému základnímu kapitálu Fondu. Akcionář, který vlastní zakladatelské akcie Fondu, nemá právo na podíl na zisku, jakož ani právo na výplatu zálohy podílu na zisku k zakladatelským akciím Fondu vydaným v souvislosti se zvýšením zapisovaného základního kapitálu Fondu, a to za rok, v němž byl zapisovaný základní kapitál Fondu takto zvýšen. Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s § 351 a § 405 ZOK. Podíl na zisku je splatný do šesti měsíců ode dne, kdy bylo valnou hromadou Fondu učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku. Podíl na zisku vyplácí Fond na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet akcionáře uvedený v seznamu akcionářů. Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto valnou hromadou Fondu, se promlčuje v obecné tříleté lhůtě.

Valná hromada Fondu může stanovit svým rozhodnutím kritéria pro vznik nároku členů dozorčí rady a představenstva na výplatu tantiém.

9.4 **Další zásady hospodaření Fondu**

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

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

9.5 **Zásady pro hospodaření s majetkem podfondu**

Pravidla pro hospodaření s majetkem podfondu a podmínky výplaty podílu na zisku investorům stanoví statut podfondu.

## X. INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM

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

### 10.1 Zakladatelské akcie

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

Úpis zakladatelských akcií Fondu probíhá v souladu s obecně závaznými právními předpisy, kterými je Fond, jako akciová společnost, vázán, jakož i v souladu s dotčenými ustanoveními ZISIF týkajícími se úpisu zakladatelských akcií Fondu. Zakladatelské akcie Fondu se upisují a služby související s úpisem se poskytují na Kontaktním místě. Zvyšování zapisovaného základního kapitálu Fondu je možné peněžitými vklady.

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

### 10.2 Práva spojená se zakladatelskými akciemi

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

- podílet se v souladu s obecně závaznými právními předpisy, stanovami a tímto Statutem na řízení Fondu;
- účasti na valné hromadě Fondu, hlasovat na ni, požadovat a dostat vysvětlení záležitostí týkajících se Fondu a uplatňovat na valné hromadě Fondu návrhy a protinávrhy;
- na podíl na zisku Fondu bez zahrnutí zisku z podfondů;
- na likvidační zůstatek Fondu při zániku Fondu;
- na bezplatné poskytnutí Statutu, poslední výroční zprávy Fondu, pokud o ně akcionář požádá.

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

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

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

### 10.3 Investiční akcie

Investiční akcie představují podíl investora na příslušném podfondu.

Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Investiční akcie jedné třídy zakládají stejná práva všech investorů dané třídy. Porušením této zásady není rozdílné stanovení

přirážek či srážek. Třídy investičních akcií se mezi sebou mohou lišit zejména alokací fondového kapitálu podle zásad uvedených v tomto Statutu dále.

Všechny třídy investičních akcií jsou kusovými zaknihovanými akciemi s formou na jméno a jsou vydány investorům do podfondu. Denominace tříd investičních akcií je uvedena ve statutu podfondu. Investiční akcie podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému. To neznamená, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

Investiční akcie je převoditelná pouze mezi investory bez dalších omezení, nestanoví-li právní předpisy nebo Statut výslovně jinak.

10.3.1 **Určení alokačního poměru**

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

10.4 **Evidence zaknihovaných investičních akcií**

Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Administrátor 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 Administrátor nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě smlouvy s vlastníkem. Samostatná evidence a navazující evidence jsou vedeny v souladu s § 93 ZPKT a vyhlášky č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů, ve znění pozdějších předpisů. Práva vyplývající z vlastnictví investičních akcií vznikají a zanikají dnem jejich registrace v samostatné evidenci investičních nástrojů vedené Administrátorem na účtech vlastníků nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků. Administrátor provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků vedených Administrátorem v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Administrátora. Investoři nehradí žádné poplatky Administrátorovi za zajištění evidence investičních akcií. Vlastnické právo k investičním akciím Fondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Administrátorem a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Administrátorem, výpisem z obchodního rejstříku investora ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka investičních akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka investičních akcií. Investor je povinen předložit výpis ze svého majetkového účtu vlastníka zaknihovaných cenných papírů, který obsahuje aktuální a platné údaje. Majitelé účtů vlastníků vedených osobami vedoucími evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím této osoby, nikoli prostřednictvím Společnosti. Majitelé účtů zákazníků vedených Administrátorem v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Administrátora.

10.5 **Práva spojená s investičními akciemi**

Investiční akcie je zaknihovaný cenný papír, se kterým je spojeno zejména:

(i) právo na podíl na hodnotě fondového kapitálu podfondu připadajícího na konkrétní třídu investičních akcií v poměru počtu investorem vlastněných investičních akcií dané třídy k celkovému počtu vydaných investičních akcií této třídy,

(ii) právo na odkoupení investičních akcií na účet podfondu za jejich aktuální hodnotu platnou pro období, v němž Administrátor obdržel žádost investora o odkoupení investičních akcií za podmínek stanovených v tomto Statutu, resp. statutu podfondu pro příslušnou třídu investičních akcií,

(iii) právo na podíl na zisku z hospodaření s majetkem podfondu ve výši stanovené pro příslušnou třídu investičních akcií,

(iv) právo na zaplacení aktuální hodnoty investiční akcie nejpozději do 1 roku od konce oceňovacího období příslušného podfondu, ve kterém byla přijata žádost o odkoupení příslušné třídy investičních akcií, pokud zároveň nedošlo k přerušení vydávání a odkupování investičních akcií podle § 134 - § 141 ZISIF,

(v) právo na výplatu likvidačního zůstatku z majetku podfondu při zrušení podfondu s likvidací ve výši stanovené pro

příslušnou třídu investičních akcií, a to do 3 měsíců ode dne zpeněžení majetku a splnění dluhů podfondu a

(vi) právo na bezplatné poskytnutí Statutu, informací o Společnosti a Administrátorovi a poslední výroční zprávy. Tyto dokumenty nemusejí být uveřejněny, ale investorovi musí být zpřístupněny v souladu se Statutem.

Investor může mít také další práva vyplývající ze ZISIF či ze Statutu. Počet vydávaných investičních akcií podfondu není omezen, pokud není ve statutu Podfondu uvedeno jinak. Doba prodeje jednotlivých tříd investičních akcií podfondu je určena zejména dobou nabízení podfondu, kterou Administrátor oznámí před zahájením nabízení jednotlivých tříd investičních akcií podfondu.

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

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

10.6 **Nabízení Fondu**

Administrátor uveřejní datum, od kterého budou nabízeny investiční akcie, na internetových stránkách **www.codyainvest.cz** a na Kontaktním místě, veřejné nabízení investičních akcií je povoleno. Za den zahájení je považován den, který je uveden ve statutu příslušného podfondu (dále jen „**Den zahájení**“).

Jednotlivé třídy investičních akcií podfondu jsou vydávány Fondem ode Dne zahájení vydávání investičních akcií příslušné třídy nejdéle po dobu 3 měsíců za částku 1 Kč za 1 investiční akcii, příp. zvýšenou o přirážku. Konkrétní doba bude zveřejněna ve výzvě k úpisu příslušné třídy investičních akcií příslušného podfondu.

10.7 **Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie**

Aktuální hodnota investiční akcie příslušné třídy je stanovována z fondového kapitálu podfondu připadajícího na příslušnou třídu investičních akcií pro příslušné období, a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni příslušného oceňovacího období. Hodnota fondového kapitálu připadající na jednotlivé třídy investičních akcií je stanovena na základě alokačního poměru stanoveného pro jednotlivé třídy vypočteného ke dni stanovení aktuální hodnoty. Aktuální hodnota je stanovena způsobem a ve lhůtě uvedené ve statutu příslušného podfondu. Aktuální hodnota se v souladu s § 191 odst. 5 resp. § 190 odst. 5 ZISIF vypočítává bez sestavení účetní závěrky.

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

Po Dni zahájení vydávání příslušné třídy investičních akcií podfondu, se první stanovení aktuální hodnoty investiční akcie provede po uplynutí doby, po kterou jsou investiční akcie vydávány za 1 Kč dle bodu 10.6 Statutu, a to v souladu se zněním předchozích odstavců. Administrátor uveřejňuje informace o aktuální hodnotě jednotlivých tříd investičních akcií na internetových stránkách **www.codyainvest.cz** a na Kontaktním místě. Administrátor při výpočtu aktuální hodnoty investiční akcie zohledňuje časové rozlišení běžných nákladů, zejména poplatky uvedené ve statutech Fondu a podfondu jako je např. úplata za obhospodařování, administraci, výkon činnosti depozitáře, audit a očekávaná daňová povinnost ke dni výpočtu aktuální hodnoty investiční akcie.

## XI. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU

11.1 **Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Fondu**

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

a) náklady související s pořízením, správou či zpeněžením aktiv, které mohou být nabyty do jmění podfondu (analýzy, posudky, studie, zprostředkovatelské poplatky atp.);

b) náklady spojené se založením Fondu, resp. podfondu, registrační, správní a soudní poplatky;

c) náklady na účetní a daňový audit;

d) náklady na znalecké posudky;

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) poplatky za měnovou konverzi;

h) záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;

i) pořizovací cena prodávaného cenného papíru a dalšího majetku;

j) náklady spojené s vypořádáním, úschovou, uložením, výplatou výnosů a správou u zahraničních cenných papírů;

k) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na regulovaných a oficiálních trzích a v mnohostranných obchodních systémech či mandatářům za provedení služeb ve prospěch podfondu, bezprostředně související s transakcemi s majetkovými hodnotami podfondu;

l) úplata za správu, úschovu a uložení cenných papírů v majetku podfondu;

m) úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů za evidenci a vedení cenných papírů na účtech podfondu;

n) náklady související se zapůjčováním cenných papírů včetně úroků;

o) náklady na pojištění majetku;

p) úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu;

q) úroky ze směnek (použitých jako zajištění závazku);

r) poplatky za uvedení investičních akcií podfondu na regulovaný nebo oficiální trh nebo do mnohostranného obchodního systému;

s) náklady spojené se soudními řízeními bezprostředně se týkající podfondu či majetku podfondu;

t) náklady prokazatelně spojené s dosažením, udržením a zajištěním výnosů z majetku podfondu;

u) náklady spojené s realizací výnosů z majetkových hodnot v majetku podfondu;

v) náklady na vymáhání pohledávek podfondu (např. daňové vratky) za předpokladu, že náklady spojené s vymáháním jsou úměrné příjmu z pohledávky;

w) náklady na externí poskytovatele služeb, zejm. zpracování studií, odborných stanovisek, analýz, poskytování právních služeb, poradenství v oblasti transakční a stavební, zajištění prodeje majetku podfondu, formulování investiční strategie podfondu, vytváření tržních analýz a vyhledávání, navrhování a správu investičních příležitostí;

x) odměny členů orgánů podfondu, např. členů investičního výboru;

y) náklady na zastoupení podfondu na valné hromadě společnosti, jejíž účastnické cenné papíry jsou součástí majetku podfondu;

z) další výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu;

aa) náklady na provize a poplatky při zprostředkování prodeje investičních akcií nebo při realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně jinými podíly nebo právy;

bb) náklady na případné další činnosti, které souvisejí s administrací Fondu, ale nejsou povinně její součástí;

cc) další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti;

dd) další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu a podfondů;

ee) náklady vzniklé v souvislosti se zveřejněním a poskytováním informací pro akcionáře a investory, zejm. náklady na tisk a distribuci výroční zprávy, zpráv pro orgány dohledu a veřejné správy, propagační materiály, náklady na inzerci apod.

Společnost může rozhodnout, že některé z těchto výše jmenovaných nákladů budou trvale nebo dočasně hrazeny v rámci úplaty za obhospodařování majetku podfondu nebo i administraci podfondu.

11.2 **Úplata za obhospodařování**

Za obhospodařování Fondu nenáleží Společnosti úplata vyjma nákladů uvedených v bodě 11.1. Statutu. Za obhospodařování podfondů je úplata uvedena ve statutu příslušného podfondu.

11.3 **Úplata za administraci**

Za administraci Fondu nenáleží Administrátorovi úplata vyjma nákladů uvedených v bodě 11.1. statutu. Za administraci podfondů je úplata uvedena ve statutu příslušného podfondu.

11.4 **Úplata za činnost depozitáře**

Za výkon funkce depozitáře Fondu nenáleží depozitáři žádná úplata. Za výkon funkce depozitáře jednotlivých podfondů náleží depozitáři úplata uvedená ve statutech podfondů, která je hrazena z majetku daného podfondu. Výše úplaty depozitáři je stanovena depozitářskou smlouvou.

## XII. DALŠÍ INFORMACE

12.1 **Údaje o Statutu**

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

12.2 **Likvidace Fondu**

Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

- o tom rozhodne valná hromada Fondu,
- 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.

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

ČNB vymaže Fond ze seznamu investičních 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 podfondu, jestliže do 12 měsíců ode dne vzniku fondový kapitál příslušného podfondu nedosáhl částky odpovídající alespoň 1 250 000,00 EUR nebo průměrná výše fondového kapitálu příslušného podfondu za posledních 6 měsíců je nižší než částka odpovídající 1 250 000,00 EUR nebo pokud odňala ČNB Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti. ČNB vymaže Fond nebo podfond ze seznamu dále též na žádost obhospodařovatele, a jsou-li splněny podmínky stanovené ZISIF.

12.3 **Základní údaje o daňovém režimu investora**

Investor je tímto výslovně upozorňován, že režim zdanění jeho příjmů z Fondu nebo kapitálových zisků z prodeje investičních akcií podfondů záleží na platných daňových předpisech v okamžiku dosažení daného příjmu či kapitálového zisku. Pro zdanění výnosu z prodeje investiční akcie je pro fyzické osoby rozhodující délka držby investiční akcie.

V souladu s platnou legislativou v okamžiku zahájení činnosti Fondu platí následující:

Fond je základním investičním fondem a v době schvalování tohoto Statutu proto platí pro zdaňování příjmů Fondu 5% sazba daně z příjmů.

Zisk z prodeje investičních akcií, který investor-fyzická osoba vlastnil po dobu delší než 3 roky od jejich nabytí, je osvobozen od daně z příjmů. U právnických osob a fyzických osob, u kterých byly investiční akcie zahrnuty v obchodním majetku, se

výnos z prodeje investičních akcií vždy uvádí v daňovém přiznání, zahrnuje se do daňového základu a zdaňuje odpovídající sazbou. Plynou-li příjmy z odkoupení investičních akcií daňovému nerezidentu v České republice, je Fond povinen v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupenou investiční akcii tzv. zajištění daně z příjmů.

Podíly na zisku vyplácené Fondem v obecné rovině podléhá zdanění 15% srážkovou daní. Sazba srážkové daně může být omezena mezinárodní smlouvou o zamezení dvojího zdanění, kterou je Česká republika vázána. Podíly na zisku vyplácené právnické osobě mohou být osvobozeny od zdanění, pokud jsou splněny podmínky stanovené právními předpisy, zejména tehdy, když je Investor daňovým rezidentem členského státu Evropské unie, popřípadě Švýcarska, podléhající dani z příjmů právnických osob, vlastní alespoň 10% podíl na zapisovaném základním kapitálu Fondu, právní forma Investora odpovídá formám popsaných v příloze příslušné směrnici Evropských společenství (v České republice se jedná o tyto právní formy: akciová společnost, společnost s ručením omezeným nebo družstvo) a vlastní minimální požadovaný podíl nejméně 12 (dvanáct) měsíců.

Výše uvedené představuje pouze zjednodušené shrnutí daňové problematiky související s daňovými dopady pro jednotlivé investory. Daňový režim pro jednotlivé investory se může lišit. Pro informaci o daňových dopadech na konkrétního investora doporučujeme kontaktovat daňového poradce.

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

Administrátor nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období vyhotoví výroční zprávu Fondu, resp. podfondu, součástí výroční zprávy je účetní závěrka ověřená auditorem. Společnost nejpozději do 2 měsíců po skončení 6 měsíců účetního období vyhotoví pololetní zprávu Fondu.

Investorům Fondu bude pololetní zpráva a výroční zpráva Fondu, resp. podfondu k dispozici na Kontaktním místě a na požádání jim bude poslední vyhotovená výroční zpráva bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána v listinné podobě.

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

13.1 **Úpis investičních akcií**

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

Společnost si vyhrazuje právo odmítnout určité pokyny směřující k úpisu (vydání) investičních akcií. Na uzavření smlouvy o úpisu investičních akcií neexistuje právní nárok. O odmítnutí pokynu k úpisu informuje Společnost nebo Administrátor bezodkladně investora. Takové odmítnutí není Společnost nebo Administrátor povinen odůvodňovat.

13.2 **Vydávání investičních akcií**

Investiční akcie jsou vydávány za účelem shromáždění peněžních prostředků do jednotlivých podfondů. Vydávání investičních akcií je uskutečňováno na základě smlouvy o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené prostřednictvím Administrátora mezi investorem a Fondem zastoupeným Společností, jako jeho statutárním orgánem, jejímž předmětem jsou práva a povinnosti investora a Fondu při vydávání a odkupování investičních akcií podfondu (dále jen „**Smlouva**“), přičemž mohou existovat specifické druhy smluv v závislosti na distribuční síti a souvisejících podmínkách k investování. Statut nevylučuje zavádění dalších forem nabízení, a tedy i dalších forem uzavírání smluv s investory. Investiční akcie jsou vydávány a odkupovány (případně je jejich vydávání a odkupování pozastaveno) v souladu a za podmínek uvedených v § 130 až § 140 ZISIF ve spojení s § 163 odst. 2 až 4 ZISIF.

Investiční akcie jsou vydávány za částku odpovídající aktuální hodnotě investiční akcie vyhlášenou pro období, ve kterém se nachází příslušný rozhodný den, kterým je den připsání peněžních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u Depozitáře, příp. umožňuje-li to ZISIF, den, kdy o vydání investičních akcií požádala osoba, které to právní předpisy dovolují, a to formou neodvolatelného závazku k upsání investičních akcií dle tohoto Statutu.

Hodnota investiční akcie může být zvýšena o přirážku. Aktuální výše přirážky je uvedena v ceníku nebo ve Smlouvě a je závislá na typu distribuce.

Obvyklou technickou dobou na vydání investičních akcií je zpravidla 10 pracovních dnů ode dne stanovení aktuální hodnoty platné pro období, v němž došlo k připsání peněžních prostředků investora na účet podfondu u Depozitáře (za předpokladu splnění podmínek uvedených ve Statutu) nebo ve kterém Administrátor obdržel žádost o vydání investičních akcií. V případě investorů, kteří jsou profesionálním zákazníkem, probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií.

Investiční akcie je investorovi vydána připsáním na jeho majetkový účet vlastníka cenných papírů, který je veden

v samostatné evidenci vedené Administrátorem nebo osobou vedoucí navazující evidenci dle ZPKT. O vydání investiční akcie je investor informován výpisem z jeho majetkového účtu vlastníka cenných papírů s uvedením data vydání investičních akcií, počtu vydaných investičních akcií a aktuální hodnoty investičních akcií, za níž byly dotčené investiční akcie vydány.

Rozhodným dnem je pracovní den, kdy došlo k připsání peněžních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u Depozitáře, s výjimkou případu, kdy dojde k takovému připsání peněžních prostředků před nabytím účinnosti smlouvy, na základě které má být vydávání investičních akcií realizováno. V takovém případě je rozhodným dnem den, kdy nabude účinnosti smluvní vztah, na základě kterého je vydání investičních akcií realizováno. Dojde-li k připsání peněžních prostředků ve prospěch určeného účtu podfondu v den, který není pracovním dnem, je rozhodným dnem nejbližší následující pracovní den. Investorům je vydán počet investičních akcií, který odpovídá podílu investované částky a aktuální hodnoty investiční akcie vyhlášené k rozhodnému dni (případně navýšenou o přirážku) zaokrouhlený na celé číslo dolů. O vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je navýšen majetek podfondu. V případě vydání investičních akcií na základě žádosti o vydání investiční akcie specifikované na konkrétní investovanou částku v měně příslušné třídy investičních akcií, kterou investor zamýšlí investovat, se postupuje obdobně. V případě vydávání investičních akcií na základě žádosti dle bodu 13.2.1 statutu je rozhodným dnem doručení žádosti o vydání Administrátorovi.

13.2.1 **Vydávání investičních akcií na základě žádosti**

V případě osob, kterým to právní předpisy dovolují (např. profesionální zákazníci), probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií. Administrátor může přijmout žádosti i po 16:00 hodin téhož dne. Žádost o vydání investičních akcií podaná Administrátorovi po 16:00 hodin daného dne se považuje za žádost podanou následující pracovní den. Formálně nebo obsahově vadné žádosti o vydání investičních akcií může Administrátor odmítnout. Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná a může být specifikována na konkrétní počet investičních akcií nebo na konkrétní částku v měně příslušné třídy investičních akcií, která je zamýšlena k investování. Peněžní prostředky musí být v takovém případě připsány na účet podfondu vedený u Depozitáře do 5 pracovních dnů od podání žádosti. Částka může být zvýšena o přirážku.

13.3 **Další podmínky vydání investičních akcií**

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

Částky nedosahující minimální požadované výše budou vráceny na bankovní účet investora. Investice jsou povoleny pouze v měnách tříd uvedených ve statutu příslušného podfondu. Minimální výše investice je uvedena ve statutu podfondu.

V případě zpětně provedené opravy aktuální hodnoty investiční akcie bude z majetku podfondu kompenzován rozdíl ve výši zjištěných rozdílů týkajících se vydaných investičních akcií. Byl-li investorovi vydán vyšší počet investičních akcií, než odpovídá počtu, který by mu měl být vydán na základě opravené aktuální hodnoty investiční akcie, bude investorovi vlastnícímu investiční akcie odepsán příslušný počet investičních akcií ve výši zjištěného rozdílu. Byl-li investorovi vydán nižší počet investičních akcií, než odpovídá počtu, který by mu měl být vydán na základě opravené aktuální hodnoty investiční akcie, bude investorovi vlastnícímu investiční akcie připsán příslušný počet investičních akcií ve výši zjištěného rozdílu. V případě opravy aktuální hodnoty investiční akcie, která představuje v absolutní hodnotě 0,5 % a méně opravené aktuální hodnoty investiční akcie, nebo je výše škody zanedbatelná a účelně vynaložené náklady související s náhradou škody by zjevně převýšily výši náhrady, nebudou rozdíly v počtu vydaných investičních akcií kompenzovány, nerozhodne-li Společnost jinak.

13.4 **Odkupování investičních akcií**

Fond odkupuje investiční akcie s použitím prostředků v příslušném podfondu. Administrátor zajistí odkoupení investičních akcií podfondu na žádost investora předloženou Administrátorovi, případně Společnosti. Odkupování investičních akcií podfondu se provádí pouze v měně příslušné třídy investičních akcií. Administrátor odkupuje investiční akcie za částku odpovídající aktuální hodnotě příslušné třídy investiční akcie vyhlášené pro období, v němž obdržel žádost investora o odkup příslušné třídy investičních akcií. Částka může být snížena o výstupní poplatek (srážku) platnou pro příslušnou třídu

investičních akcií, to neplatí v případě, že o odkup investičních akcií žádá investor, který je zároveň držitelem zakladatelských akcií Fondu. Odkup investičních akcií se provádí za tutéž částku, za jakou se provádí jejich vydávání. Tato částka může být snížena o srážku uvedenou ve statutu podfondu. Administrátor uveřejňuje aktuální procento srážky v ceníku.

V případě opravy aktuální hodnoty investiční akcie, která představuje v absolutní hodnotě 0,5 % a méně opravené aktuální hodnoty investiční akcie, nebo je výše škody zanedbatelná a účelně vynaložené náklady související s náhradou škody by zjevně převýšily výši náhrady, nebudou rozdíly v počtu odkoupených investičních akcií nebo vyplacené částky kompenzovány, nerozhodne-li Společnost jinak.

13.5 **Žádost o odkup**

Administrátor vypořádá odkup investičních akcií podfondu na základě žádosti investora o odkoupení investičních akcií podfondu, případně na základě výpovědi smlouvy, na jejímž základě je investorovi veden majetkový účet, kde jsou příslušné investiční akcie evidovány, nejpozději však ve lhůtě uvedené ve statutu příslušného podfondu.

Výplatu části majetku podfondu odpovídající hodnotě odkoupených investičních akcií příp. sníženou o srážku Společnost zajistí bezhotovostním převodem na účet investora uvedený ve Smlouvě.

Žádost o odkoupení investičních akcií, případně výpověď smlouvy je neodvolatelná. Formálně nebo věcně vadné nebo neurčité žádosti o odkoupení investičních akcií a výpovědi může Administrátor odmítnout. Žádost o odkup investičních akcií nebo výpověď smlouvy musí být Administrátorovi doručena do 16:00 hodin pracovního dne. Žádost o odkup investičních akcií doručená kdykoliv po 16:00 hodin daného dne se považuje za žádost doručenou v následující pracovní den. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií uvedl konkrétní počet investičních akcií příslušné třídy, je investorovi odkoupen jím uvedený počet investičních akcií příslušné třídy a vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž investor předložil Společnosti žádost o odkup investičních akcií (případně sníženou o výstupní poplatek) zaokrouhlené na 2 desetinná místa dolů. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií příslušné třídy uvedl konkrétní hodnotu odkupu v měně třídy investičních akcií, kterou chce investor vyplatit, je investorovi vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy (vypočteného jako podílu požadované částky a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Administrátorovi žádost o odkup investičních akcií, zaokrouhleného na celé číslo nahoru) a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Administrátorovi žádost o odkup investičních akcií, zaokrouhlená na 2 desetinná místa dolů. Vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je vyplacen investorovi. Minimální výše odkupu je uvedena ve statutu příslušného podfondu.

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

13.6 **Pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií**

Vydávání a odkupování investičních akcií podfondu může být v souladu se ZISIF pozastaveno nejdéle na 2 roky. O tomto rozhodnutí Společnost neprodleně informuje ČNB a Administrátor zveřejní tuto informaci na svých internetových stránkách www.codyainvest.cz a Společnost na stránkách www.augerais.cz. Obdobným způsobem bude zveřejněno i oznámení o obnovení odkupování investičních akcií podfondu.

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

a) významný výkyv hodnoty aktiv v majetku podfondu,

b) přecenění majetku podfondu a vyhlášení nové aktuální hodnoty investiční akcie,

c) nedisponuje-li podfond potřebnou likviditou na výplatu žádostí o odkup investičních akcií podfondu,

d) ochrana společného zájmu investorů.

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

a) před pozastavením vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu, nedošlo-li u nich ještě k vyplacení protiplnění za odkoupení, nebo

b) během doby, na kterou bylo vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu pozastaveno.

Ode dne obnovení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu Společnost zajistí vydání nebo odkoupení investičních akcií podfondu, jejichž vydávání nebo odkupování bylo pozastaveno, za hodnotu stanovenou ke dni obnovení vydávání a odkupování investičních akcií, pokud ZISIF neurčí jinak. Tato částka může být zvýšena o přirážku nebo srážku.

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

13.7 **Převody a přechody investičních akcií**

Investiční akcie lze převést na třetí osoby, a to výhradně prostřednictvím Administrátora, resp. osoby vedoucí navazující evidenci. Přechod investičních akcií, k němuž dochází na základě ustanovení právního předpisu, a přechod investičních akcií děděním je nabyvatel investičních akcií povinen neprodleně ohlásit Administrátorovi, resp. osobě vedoucí navazující evidenci, a informovat jej o změně vlastníka. Administrátor zapíše nového vlastníka investičních akcií podfondu do evidence bez zbytečného odkladu poté, co je mu změna osoby vlastníka oznámena.

13.8 **Místo vydávání a odkupování**

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

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

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

13.10 **Změna osobních údajů investora**

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

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

Způsob a četnost uveřejňování zpráv:

a) Administrátor nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období vyhotoví výroční zprávu Fondu, resp. podfondu, součástí výroční zprávy je účetní závěrka ověřená auditorem. Investorům bude výroční zpráva Fondu, resp. podfondu k dispozici na Kontaktním místě a na požádání jim bude poslední vyhotovená výroční zpráva bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána v listinné podobě.

b) Administrátor nejpozději do 2 měsíců po uplynutí 6 měsíců účetního období vyhotoví pololetní zprávu Fondu, resp. podfondu.

c) Administrátor zpřístupňuje na svých internetových stránkách www.codyainvest.cz:

- nejméně jednou měsíčně údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu jednotlivého podfondu a o aktuální hodnotě investiční akcie každé třídy;
- za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkoupených investičních akcií a o částkách, za které byly tyto investiční akcie vydány a odkoupeny v rámci jednotlivého podfondu;
- za každý kalendářní měsíc údaj o struktuře majetku v podfondu k poslednímu dni měsíce.

13.12 **Informace ve vztahu k udržitelnosti**

Společnost nezohledňuje hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, a to ani na úrovni Fondu, resp. podfondu, ani na úrovni Společnosti (tedy ve vztahu k jakýmkoliv investicím prováděným Společností, a to na účet jakéhokoliv jiného obhospodařovaného investičního fondu). Hlavním důvodem je skutečnost, že za hlavní kritérium pro investiční rozhodnutí Společnost považuje dosažení co nejvyšší možné návratnosti investic. Současně je pro zohlednění hlavních nepříznivých dopadů nezbytné u každé jednotlivé provedené investice získávat nebo kvalifikovaně odhadovat až 20 různých parametrů ohledně dopadů na

životní prostředí, sociální otázky a způsob řízení společností, do kterých je investováno (včetně měření emisí řady skleníkových plynů, a to až do úrovně dodavatelů takovým společnostem, spotřebě energie, rozdílů mezi odměňováním žen a mužů, genderovou vyváženost ve statutárním orgánu atd.). Získávání uvedených informací a parametrů je složité a zejména menší společnosti uvedené informace neuveřejňují, případně o nich ani nevedou záznamy. Vzhledem k velikosti Společnosti a množství investičních fondů, které t.č. obhospodařuje, by proto takový přístup byl spojen s neadekvátními administrativními náklady, které by se projevily v nákladovosti obhospodařovaných investičních fondů. Okolnosti, za nichž Společnost přistupuje k zohledňování hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti, se však mohou v průběhu času měnit v závislosti na přístupu k relevantním údajům nebo jiným informacím, které mohou být dostupnější.

Z posouzení pravděpodobných dopadů rizik týkajících se udržitelnosti vyplývá, že případná rizika týkající se udržitelnosti nemají relevantní dopad na celkovou hodnotu portfolia Fondu, resp. podfondu, a tedy ani na návratnost případných investic do Fondu, resp. podfondu. Důvodem pro to je zejména investiční strategie spočívající v širokém portfoliu aktiv z oblastí, z nichž žádná není úzce spjata s možnými environmentálními či sociálními dopady. Vzhledem k investiční strategii a vyloučení relevantního dopadu rizik týkající se udržitelnosti na celkovou hodnotu portfolia Fondu, resp. podfondu, není třeba, aby se Investiční společnost na tato rizika specificky zaměřovala. V případě, že Společnost tato rizika v souvislosti s konkrétní investicí zaznamená, pak budou zohledněna stejným způsobem jako jakákoliv jiná investiční rizika, která mohou ovlivnit výnos investice. V takovém případě Společnost posoudí zejména míru pravděpodobnosti výskytu rizika, vliv na potenciální hodnotu investice a předpokládaný výnos.

Podkladové investice Fondu, resp. podfondu, nezohledňují kritéria Evropské unie pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti (nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2020/852 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně nařízení (EU) 2019/2088).

13.13 **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: **info@cnb.cz**

13.14 **Kontaktní místo**

Další dodatečné informace k Fondu lze získat na internetových stránkách **www.codyainvest.cz** nebo na internetových stránkách www.augerais.cz, na e-mailové adrese **info@codyainvest.cz**, telefonicky na infolince +420 734 732 715, poštou nebo osobně na Kontaktním místě Administrátora.

13.15 **Závěrečná ustanovení**

Práva a povinnosti vyplývající z tohoto Statutu se řídí a vykládají v souladu s právním řádem České republiky. Pro řešení sporů v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou v souladu s § 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 § 5 odst. 3 ZISIF vylučuje použití § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, pro obhospodařování Fondu, resp. podfondů.

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

Toto znění Statutu Fondu je účinné od 1.6.2026 a ruší a nahrazuje všechna předchozí znění Statutu Fondu.

V Praze dne 28.5.2026

VIGO PUBLIC SICAV a.s.
Ing. Jan Ošťádal, LL.M.
pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
Augera investiční společnost, a.s. (dříve jako Asset Management Investiční společnost, a.s.)

# STATUT

# VIGO PUBLIC realitní I. Podfond

(speciální fond nemovitostí)

**Kontakty pro investory:**
CODYA investiční společnost, a.s.
Lidická 1879/48
602 00 Brno-Černá Pole

internetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 734 732 715

**Pracovní doba:**
pracovní dny 09:00 – 16:00

## Obsah:

**I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU ... 3**

1.1 Označení Podfondu ... 3
1.2 Zkrácené označení Podfondu ... 3
1.3 Den vzniku Podfondu ... 3
1.4 Další informace o Podfondu ... 3
1.5 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi ... 3
1.6 Údaje o depozitáři ... 3
1.7 Údaje o auditorovi ... 3
1.8 Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti ... 3
1.9 Uveřejňování informací na internetových stránkách ... 4
1.10 Upozornění investorům ... 4

**II. VÝBOR ODBORNÍKŮ ... 4**

**III. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY ... 5**

3.1 Investiční cíl ... 5
3.2 Způsob investování a výběr aktiv do Podfondu ... 6
3.3 Druhy majetkových hodnot ... 6
3.4 Podrobnější údaje o aktivech, do kterých bude Podfond investovat ... 7
3.5 Investiční limity ... 8

**IV. RIZIKOVÝ PROFIL ... 9**

4.1 Souhrnný ukazatel rizik ... 10
4.2 Podstatná rizika ... 10

**V. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI ... 12**

**VI. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ PODFONDU ... 13**

6.1 Hospodaření s majetkem Podfondu ... 13
6.2 Hospodaření s majetkem Podfondu ve vztahu k nemovitostem ... 13
6.3 Hospodaření s majetkem Podfondu ve vztahu k účasti na Nemovitostní společnosti ... 14
6.4 Účetní období a účetní závěrka ... 14
6.5 Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů ... 14
6.6 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie ... 14
6.7 Oprava aktuální hodnoty ... 15
6.8 Investiční akcie ... 15
6.9 Lhůty pro vypořádání žádostí o odkup a minimální výše odkupu ... 16
6.10 Další zásady hospodaření ... 16

**VII. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU ... 16**

**VIII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU ... 18**

8.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Podfondu ... 18
8.2 Úplata za obhospodařování ... 19
8.3 Úplata za administraci ... 20
8.4 Specifické náklady Podfondu ... 20
8.5 Úplata za činnost depozitáře ... 20

**IX. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ ... 21**

**VIGO PUBLIC SICAV a.s.**, IČO: 198 29 302, se sídlem Pod dráhou 1636/1, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B 28443 (dále jen „**Fond**"), vydává tento statut ke svému podfondu VIGO PUBLIC realitní I. Podfond (dále jen „**Podfond**"), který obsahuje investiční strategii Podfondu, popis rizik spojených s investováním do Podfondu 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 Podfondu

VIGO PUBLIC realitní I. Podfond

### 1.2 Zkrácené označení Podfondu

VIGO PUBLIC realitní I.

### 1.3 Den vzniku Podfondu

Podfond byl vytvořen dne 17.10.2023 rozhodnutím statutárního orgánu Fondu, který zároveň vypracoval jeho Statut. Údaje o Podfondu byly zapsány 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 23.10.2023.

### 1.4 Další informace o Podfondu

Podfond je v souladu s § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu. Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

### 1.5 Údaje o obhospodařovateli

Obhospodařovatelem Podfondu je Augera investiční společnost, a.s., IČO: 230 32 731, se Pod dráhou 1636/1, Holešovice, 170 00 Praha 7, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 29573 (dále jen „**Společnost**"). Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

Sídlo Společnosti bylo s účinností ze dne 28.2.2024 změněno z adresy Karolinská 661/4, Karlín, 186 00 Praha 8 na aktuální adresu sídla Společnosti.

Obchodní firma Společnosti byla s účinností ke dni 16.4.2026 změněna z Asset Management Investiční společnost, a.s., na Augera investiční společnost, a.s.

### 1.6 Údaje o administrátorovi

Administrátorem Podfondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 068 76 897, se sídlem Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn. B7923 (dále jen „**Administrátor**"). Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

### 1.7 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.

### 1.8 Údaje o auditorovi

Auditorem Fondu vč. Podfondu je PKF APOGEO Audit, s.r.o., IČO: 271 97 310, se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8, 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.

### 1.9 Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti jsou uvedeny ve statutu Fondu. Administrátor zajišťuje externě poradenství v oblasti daňové a účetní, a to specializovanými společnostmi, které jsou vybírány v souladu s požadavky odborné péče ad hoc a neexistuje předem daný závazný seznam těchto osob. Náklady spojené s výše uvedeným poradenstvím jsou účtovány k tíži konkrétního Podfondu.

### 1.10 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 Podfondu za příslušné oceňovací období;
- o aktuální hodnotě investiční akcie Podfondu za příslušné oceňovací období;
- o struktuře majetku Podfondu k poslednímu dni kalendářního měsíce;
- o počtu vydaných a odkoupených investičních akcií za každý kalendářní měsíc a o částkách, za které byly tyto investiční akcie vydány a odkoupeny

jsou zpřístupněny nejpozději do 30 dní následujících po skončení příslušného období.

Pololetní zpráva je uveřejněna do 2 měsíců po skončení 6měsíčního období účetního roku. Výroční zpráva ověřená auditorem je zveřejněna do 4 měsíců po skončení účetního období.

1.11 **Upozornění investorům**

Zápis Podfondu do seznamu vedeného ČNB ani výkon dohledu není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Podfondu, nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Společností, 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.

Doporučený investiční horizont je minimálně 5 let.

## II. VÝBOR ODBORNÍKŮ

2.1 Obhospodařovatel zřizuje jako svůj orgán výbor odborníků. Výbor odborníků má 3 členy, které jmenuje a odvolává představenstvo Obhospodařovatele. Při výběru členů výboru odborníků postupuje Obhospodařovatel podle pravidel a doporučení ČNB o posuzování důvěryhodnosti, odborné způsobilosti a zkušeností osob vykonávající odborné činnosti na finančním trhu. Členem výboru odborníků může být pouze člověk, který je nezávislý, důvěryhodný a odborně způsobilý a má zkušenosti s určováním hodnoty nemovitostí.

2.2 Funkční období členů výboru odborníků činí 3 roky. Tutéž osobu lze do výboru odborníků jmenovat nejdříve po uplynutí 3 let ode dne skončení jejího předchozího členství.

2.2 Členy výboru odborníků jsou:

**Ing. Jiří Hrabec** – absolvoval České vysoké učení technické v Praze a odborné vzdělání v oceňování nemovitostí na Institutu oceňování majetku VŠE v Praze. Od roku 2015 působí jako vedoucí oceňování ve skupině CPI Property Group, kde odpovídá za metodiku a řízení oceňování pro finanční výkaznictví, financování, akvizice a další účely. Dříve zastával vedoucí pozici v oceňování nemovitostí ve společnosti APOGEO Esteem a dlouhodobě působí také jako nezávislý odhadce. Disponuje rozsáhlou praxí v oceňování nemovitostí i podniků a zkušenostmi z výborů odborníků několika nemovitostních fondů ve správě Conseq Investment Management.

**Ing. Tomáš Jachan** – vystudoval Vysoké učení technické v Brně, včetně oboru realitní inženýrství na Ústavu soudního inženýrství. Od dubna 2024 působí jako vedoucí transakcí (Head of Transactions) ve společnosti REICO investiční společnost Erste Asset Management, a.s., kde řídí přípravu a realizaci nemovitostních akvizic ve střední Evropě. V REICO zastával od roku 2016 také pozice investičního a portfoliového analytika a portfolio manažera; podílel se na rozsáhlých akvizicích, prodejích a pravidelném přeceňování nemovitostního portfolia fondů. Má významné zkušenosti s finančním modelováním, oceňováním, prověřováním investic (due diligence) a správou nemovitostních aktiv.

**Ing. Petr Škoch** – vystudoval realitní inženýrství na Ústavu soudního inženýrství Vysokého učení technického v Brně. Od února 2025 působí jako soudní znalec v oboru ekonomika, odvětví oceňování nemovitých věcí, a od roku 2013 je držitelem certifikátu QEN – odhadce nemovitostí. V letech 2023 až 2026 byl členem představenstva CREDITAS Investiční společnosti, kde se podílel na vedení nemovitostního fondu a řízení akvizic a investic. Dříve vedl odbor oceňování nemovitých věcí v Bance CREDITAS a pracoval jako seniorní konzultant v oblasti oceňování nemovitostí ve společnosti KPMG. Disponuje dlouholetou znaleckou, bankovní i investiční praxí.

2.3 Výbor odborníků rozhoduje usnesením. Výbor odborníků je usnášeníschopný, jsou-li přítomni všichni členové. Usnesení je přijato, jestliže pro jeho přijetí hlasovala většina členů.

2.4 Výbor odborníků je povinen sledovat stav, využití a další skutečnosti, které mohou mít vliv na hodnotu nemovitostí v majetku Podfondu a nemovitostí v majetku nemovitostní společnosti, v níž má Podfond účast. Výbor odborníků dále posuzuje ocenění nemovitosti nebo nemovitostní společnosti v majetku Podfondu před učiněním právního jednání, pro které se ocenění provádí. Pro tyto účely si členové výboru odborníků vyžadují průběžně zprávy, které má Obhospodařovatel v tomto směru k dispozici nebo které si Obhospodařovatel v rámci řádného výkonu obhospodařování Podfondu obstará. Pokud si Obhospodařovatel řádně takové průběžné informace neobstarává, je výbor odborníků oprávněn obstarat si tyto informace sám na náklady Podfondu. Výbor odborníků je povinen nejméně jednou za

kalendářní pololetí, a to k 31.12. a 30.6., pro účely určení aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu:

a) určit hodnotu nemovitostí v majetku Podfondu a nemovitostí v majetku nemovitostní společnosti, v níž má Podfondu účast,

b) zabezpečit určení hodnoty účasti Podfondu v nemovitostní společnosti.

Takto stanovená hodnota se pro účely oceňování výše uvedených majetkových hodnot a pro účely stanovování aktuální hodnoty investiční akcie považuje za platnou a stanovenou až do nového ocenění předmětných aktiv.

2.5 Pro sledování a určení hodnoty nemovitostí v majetku Podfondu nebo v majetku nemovitostní společnosti vychází výbor odborníků z pořizovací ceny nebo posledního posudku znalce nebo člena výboru odborníků. Metody pro určování předmětných hodnot, které použije výbor odborníků, musí vycházet z příslušných právních předpisů a čl. 6.2 a 6.5 tohoto Statutu. Výbor odborníků může v odůvodněných případech doporučit Obhospodařovateli, aby zajistil nové ocenění nemovitosti jedním nezávislým znalcem. V rámci své činnosti členové výboru odborníků průběžně vyhodnocují kritéria, předpoklady, výchozí informace a podklady, příp. další faktory, které byly aplikovány při stanovení hodnoty nemovitostních investic Podfondu, a to s ohledem na jejich aktuálnost, změny a úplnost.

2.6 Člen výboru odborníků vykonává svou funkci s odbornou péčí, postupuje při výkonu své funkce řádně a obezřetně a odpovídá Obhospodařovateli, Společnosti a investorům Podfondu za újmu, kterou způsobil porušením svých povinností nebo neodborným výkonem své funkce.

2.7 Výbor odborníků se schází k projednání:

a) významných změn kritérií, která byla používána pro stanovení hodnot nemovitostních investic,

b) významných změn tržních rizik, která mohou mít vliv na aktuálnost stanovené hodnoty nemovitostních investic,

c) změn podmínek či vývoje na příslušných trzích (realitních, měnových, úrokových včetně stanovení diskontních sazeb a dalších), které mohou mít vliv na aktuálnost stanovené hodnoty nemovitostních investic,

d) jiných obdobných skutečností, které mohou mít významný vliv na hodnotu nemovitostních investic Podfondu.

2.8 V případě, že výbor odborníků nebo Depozitář doporučí Obhospodařovateli, aby zajistil nové ocenění nemovitosti jedním nezávislým znalcem, nebo ČNB uloží zajistit takové ocenění, bude nové ocenění zohledňovat důvody takového doporučení, aktuální stav oceňované nemovitosti a veškeré ostatní relevantní faktory. Ocenění se provede bez zbytečného odkladu, resp. ve lhůtě stanovené v doporučení či rozhodnutí ČNB.

2.9 Členové výboru odborníků jsou za svou činnost odměňováni pevnou částkou, a to podle určení Fondu za účast na každém jednotlivém zasedání výboru odborníků nebo za určité časové období. Odměna odpovídá odměně obvyklé.

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

### 3.1 Investiční cíl

Cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv na úrovni vývoje realitního trhu, a to zejména prostřednictvím investování do:

a) majetkových účastí v nemovitostních společnostech,

b) poskytování zápůjček a úvěrů těmto nemovitostním společnostem,

c) nemovitostí (vč. příslušenství),

d) v rozsahu potřebného zajištění likvidity Podfondu pak do finančních aktiv.

Investice do Podfondu jsou tedy vhodné pro investory s investičním horizontem nejméně 5 let. Návratnost investice do investičních akcií Podfondu, její části nebo výnos z této investice nejsou zajištěny ani garantovány. Podfond není zajištěným ani garantovaným fondem. Třetími osobami nejsou za účelem ochrany investorů poskytovány žádné záruky.

Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování Podfondu. K naplňování investičního cíle a strategie Podfondu dochází v regionu EU zejména pak v České republice. Podfond může svého cíle dosáhnout i za použití přijatého externího financování (úvěry, zápůjčky, dluhopisy).

### 3.2 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 a stanovisko výboru odborníků.

### 3.3 Druhy majetkových hodnot

Investiční strategie Podfondu není systematicky zaměřena na určité hospodářské odvětví ani na určitou část finančního trhu. Investiční strategie Fondu je zaměřena na nemovitosti a účasti v nemovitostních společnostech jako převažující druh majetku, a to zejména těch, jež mají sídlo v České republice a dalších zemích EU.

Podfond může nabývat majetek dle nařízení vlády č. 243/2013 Sb. o investování investičních fondů a technikách k jejich obhospodařování, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**Nařízení**“):

#### 3.3.1 Nemovitosti

Do majetku Podfondu lze nabývat nemovitosti, zejména pak:

- Skladové a logistické parky
- Průmyslové objekty
- Objekty s plochami pro obchod a služby
- Objekty s administrativními plochami
- Hotely a ubytovací zařízení
- Obytné domy a rezidenční projekty
- Další, výše nevyjmenované

Nemovitosti nabývané do majetku Podfondu budou nabývány za účelem jejich provozování nebo dalšího prodeje. Za účelem dalšího prodeje budou nabývány pouze nemovitosti, které jsou způsobilé přinést ze svého prodeje zisk.

Do majetku Podfondu lze nabýt nemovitost zatíženou zástavním právem pouze tehdy, připadne-li do jmění Podfondu dluh, který je tímto zástavním právem zajištěn. Do majetku Podfondu lze nabýt nemovitost zatíženou jiným absolutním majetkovým právem, než je zástavní právo, pouze tehdy, nesnižuje-li to podstatně její využitelnost. Nemovitost v majetku Podfondu lze zatížit zástavním právem nebo jiným absolutním majetkovým právem anebo k ní zřídit užívací právo třetí osoby pouze, pokud takové zatížení bezprostředně souvisí s provozem nebo využitím této nemovitosti nebo lze odůvodněně předpokládat ekonomický přínos takového opatření a pouze s předchozím souhlasem Depozitáře. O zřízení zástavního práva, jiného absolutního majetkového práva či užívacího práva rozhoduje statutární orgán Společnosti.

Fond může do svého majetku nabýt nemovitost nacházející se na území jiného státu než České republiky pouze tehdy, jestliže:

a) je dodržen limit podle bodu 3.5.3,

b) v tomto státě existuje evidence nemovitostí, do kterého se zapisují vlastnická a jiná věcná práva k nemovitostem, a

c) v tomto státě neexistují zákonná omezení pro převod nemovitostí.

Splnění těchto podmínek bude doloženo právním posudkem. V případě nabývání, provozování nebo prodeje nemovitostí na území jiných států využívá Společnost služeb specializovaných poradců se znalostí daného trhu a příslušné právní úpravy tak, aby omezila související rizika.

#### 3.3.2 Akcie, podíly, resp. jiné formy účasti na nemovitostních společnostech

Do majetku Podfondu lze nabývat akcie, podíly, resp. jiné formy účasti („dále jen „**Podíly**“) na společnostech z nemovitostních segmentů uvedených v bodě 3.3.1 Statutu, jež se za účelem dosažení zisku zaměřují na:

- nabývání či výstavbu nemovitostí,
- úplatný převod vlastnického práva k nemovitostem.

Při investování do Podílů bude Podfond zohledňovat zejména jejich ekonomickou výhodnost, při současném respektování pravidel obezřetnosti a pravidel pro omezování rizik. Podfond bude majetkové účasti nabývat zejména na společnostech ze skupiny držitele zakladatelských akcií Fondu. S ohledem na případné majetkové či personální propojení nelze vyloučit existenci případného střetu zájmů; v takovém případě však Společnost postupuje v souladu s vlastními vnitřními pravidly toto riziko eliminujícími, resp. snižujícími.

Nemovitostní společnosti, v nichž Podfond nabývá Podíly, nesmí mít účast na jiné právnické osobě. Výjimku tvoří situace dle § 58 Nařízení.

Podfond musí nabýt ovládající účast na Nemovitostní společnosti dle § 57 písm. 1g) Nařízení a u nabývané společnosti jsou přípustné pouze peněžité vklady společníků. Nabývaná Nemovitostní společnost může nabývat jen nemovitosti na území státu, kde má sídlo.

#### 3.3.3 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. Podfond může poskytnout zápůjčku pouze Nemovitostním společnostem, ve kterých má Podfond majetkovou účast, a tato zápůjčka musí být přiměřeně zajištěna. V případě pozbytí účasti musí být zápůjčka splatná do 6 měsíců od pozbytí této účasti.

#### 3.3.4 Likvidní aktiva

Podfond dále investuje do následujících složek doplňkových aktiv dle § 70 Nařízení:

- bankovní účty a vklady se splatností v délce nejvýše 1 rok,
- dluhopisy přijaté k obchodování na kapitálovém trhu se zbytkovou dobou do splatnosti maximálně 3 roky,
- cenné papíry vydané fondem kolektivního investování, a to v souladu s § 47 Nařízení,
- nástroje peněžního trhu.

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

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

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

Na účet Podfondu mohou být uzavírány smlouvy o přijetí úvěru nebo zápůjčky. Podfond může 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 je možné poskytnout věřiteli zajištění s ohledem na běžnou tržní praxi v místě a čase nikoli zjevně nepřiměřené (za zcela zjevně nepřiměřené však nelze bez dalšího vyhodnocení konkrétních okolností případu považovat situaci, kdy nominální hodnota zajištění přesahuje nominální hodnotu přijatého úvěru či zápůjčky). V takovém případě může Podfond podstupovat různá dílčí smluvní omezení, vždy však pouze za podmínky celkové ekonomické výhodnosti takové transakce pro Podfond. K zajištění přijatého úvěru či zápůjčky je Podfond oprávněn v souladu s příslušnými ustanoveními Statutu mj. zastavovat účasti na nemovitostních společnostech aktuálně vlastněných či vlastněných v budoucnu, vydávat směnky na účet Podfondu.

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

Pro efektivní obhospodařování Podfondu může Podfond používat finanční deriváty. Společnost může při obhospodařování majetku Podfondu používat finanční deriváty, a to pouze v souvislosti se zajištěním proti úrokovým nebo měnovým rizikům (např. forward, swap) a to v souladu s § 49 bodem 4) Nařízení. Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na měnových trzích.

Nejčastěji používanými finančními deriváty pak budou zejména:

a) Swapy

Swapem se obecně rozumí dohoda dvou stran o vzájemném nákupu a prodeji podkladových nástrojů za předem stanovenou cenu, která je vypořádávána k určitým okamžikům v budoucnosti. Cross-currency swap je pak kombinovaná transakce skládající se z jedné části z měnové konverze vypořádané promptně a z druhé části měnové transakce „forwardové“ s vypořádáním v budoucnosti.

Fondem bude používána pro zajišťování aktiv Fondu proti nepříznivému pohybu cizích měn. Fond použije tuto techniku (nástroj) například v případě, kdy hodlá nakoupit aktivum v cizí měně, ale nechce podstupovat měnové riziko.

b) Úrokové swapy

Úrokové swapy spočívají obvykle ve výměně variabilních úrokových nároků za pevně stanovené úrokové nároky nebo obráceně. V závislosti na odhadu vývoje úroků tak může Společnost – aniž by prodávala majetek v Podfondu – zamezit riziku pohybu úroků, a tím zabránit kurzovým ztrátám. Úrokový swap bude Podfondem používán pro zajišťování aktiv proti předpokládanému

nepříznivému pohybu úrokových sazeb.

c) Forwardy.

Forwardem se obecně rozumí nestandardizovaná dohoda dvou stran o nákupu nebo prodeji podkladového nástroje za předem stanovenou cenu, vypořádaná k budoucímu datu. Foreign exchange forward transakce je pak měnová konverze s vypořádáním v budoucnosti. Kurz měn pro okamžik vypořádání je odvozen (vypočítán) od promptního (spotového) aktuálního kurzu a očištěn o rozdíl vyplývající z rozdílu výnosu z úrokových sazeb v období od data sjednání kontraktu do data jeho vypořádání. Nejčastější použití nastane v případě, kdy Fond drží aktivum v cizí měně a očekává nepříznivý pohyb této cizí měny vůči měně Fondu.

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, jíž je banka, spořitelní 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 Podfondu poskytováno odpovídající zajištění.

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

Limit vůči jedné smluvní straně při investování do investičních cenných papírů a do nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem a vkladu u tohoto emitenta nesmí překročit 20 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

**3.5 Investiční limity**

Společnost má vytvořen vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování všech limitů stanovených Statutem. Dodržování limitů je rovněž kontrolováno Depozitářem.

**Majetkem Podfondu** pro účely výpočtu investičních limitů, limitů u celkové expozice a jiných limitů se rozumí aktiva Podfondu.

**Čistou hodnotou aktiv** (Hodnotou fondového kapitálu Podfondu) se rozumí hodnota majetku, který je součástí jmění Podfondu (dále také jen „aktiva Podfondu“), snížená o hodnotu dluhů, které jsou součástí jmění Fondu (dále také jen „dluhy Podfondu“).

**3.5.1** Podfond po dobu 3 let od svého vzniku nemusí dodržovat investiční limity s výjimkou limitu stanoveného v bodě 3.5.2, který může být po tuto dobu zvýšen až na 60 %.

**3.5.2** Podfond má stanoveno, že:

a) hodnota nemovitosti nabývané do majetku Podfondu nesmí v době nabytí překročit 20 % hodnoty majetku Podfondu,

b) celková hodnota nemovitostí, které se oceňují porovnávací metodou, nesmí překročit 25 % hodnoty majetku Podfondu. Pokud má Podfond účast v nemovitostní společnosti, započítává se do uvedeného limitu též hodnota takových nemovitostí v majetku nemovitostní společnosti, a to poměrem vyplývajícím z této účasti.

Jestliže po nabytí nemovitosti do majetku Podfondu překročí hodnota této nemovitosti limity stanovené v písm. a) a b) o více než 10 %, je Společnost povinna uvést rozložení majetku Podfondu do souladu s výše uvedenými limity nejpozději do 3 let ode dne, kdy k tomu překročení poprvé došlo.

**3.5.3** Hodnota nemovitostí nacházejících se na území České republiky může tvořit až 90 % majetku Podfondu. Hodnota nemovitostí nacházejících se v ostatních zemích EU (zejména Slovenská republika, Rakousko, Německo) může činit maximálně 50 % hodnoty majetku Podfondu.

**3.5.4** Celková hodnota pozemků, jejichž součástí je rozestavěná stavba, a rozestavěných staveb, které nejsou součástí pozemku, nesmí překročit 20 % hodnoty majetku Podfondu. Celková hodnota pozemků, které jsou určeny ke stavbě, nesmí překročit 20 % hodnoty majetku Podfondu.

**3.5.5** Hodnota účasti Podfondu v jedné nemovitostní společnosti může tvořit v době nabytí nejvýše 30 % hodnoty majetku tohoto Podfondu. Hodnota účasti v nemovitostní společnosti nesmí po nabytí této účasti překračovat výše uvedený limit o více než 10 % po dobu trvající déle než 3 roky. Hodnota účastí Podfondu ve všech nemovitostních společnostech nesmí překročit 90 % hodnoty majetku Podfondu.

**3.5.6** Podfond investuje nejméně 10 % svého majetku v souladu s § 70 bod 4) Nařízení do likvidního doplňkového majetku.

**3.5.7** Do investičních cenných papírů a do nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem nelze investovat více než 20 % hodnoty majetku

Podfondu.

**3.5.8** Do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, které vydal nebo za které převzal záruku stát, územní samosprávný celek státu nebo mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států, lze investovat až 35 % hodnoty majetku Podfondu.

**3.5.9** Do nástrojů peněžního trhu uvedených v § 9 Nařízení nelze investovat více než 10 % hodnoty majetku Podfondu.

**3.5.10** Podfond může investovat až 20 % svého majetku do jiného fondu kolektivního investování, zároveň však nesmí nabýt více než 50 % majetku nabývaného fondu.

**3.5.11** Součet hodnoty všech úvěrů a zápůjček přijatých na účet Podfondu nesmí přesáhnout 100 % hodnoty jeho majetku. Jelikož je Podfond speciálním fondem nemovitostí, pak se majetkem Podfondu pro účely výpočtů investičních limitů a dalších limitů dle Nařízení rozumí aktiva Podfondu.

**3.5.12** Podfond může přijmout úvěr nebo zápůjčku pouze od osoby, která je přípustnou protistranou ve smyslu § 6 odst. 3 Nařízení. Podfond může přijmout úvěr nebo zápůjčku se splatností do 1 roku za standardních podmínek do výše 20 % Hodnoty majetku. Splatnost úvěru nebo zápůjčky zajišťované zástavním právem může být delší než 1 rok. Podfond může přijmout úvěr nebo zápůjčku zajišťovanou zástavním právem pouze za účelem nabytí nemovitosti do majetku Podfondu nebo za účelem udržení či zlepšení stavu nemovitosti v majetku Podfondu, a to do výše 70 % hodnoty nabývané nemovitosti.

**3.5.13** Součet hodnoty všech úvěrů a zápůjček poskytnutých z majetku Podfondu nemovitostním společnostem nesmí překročit 55 % hodnoty majetku.

**3.5.14** Podfond může ze svého majetku poskytnout úvěr nebo zápůjčku pouze nemovitostní společnosti, ve které má účast. Úvěr nebo zápůjčka musí být zajištěny a musí být sjednáno, že v případě pozbytí účasti Podfondu v nemovitostní společnosti jsou úvěr nebo zápůjčka splatné do 6 měsíců ode dne pozbytí této účasti. Součet hodnoty všech úvěrů a zápůjček poskytnutých z majetku Podfondu jedné nemovitostní společnosti nesmí překročit 50 % hodnoty všech nemovitostí v majetku této nemovitostní společnosti včetně hodnoty nabývaných nemovitostí.

**3.5.15** Podfond musí dodržovat další, zde nevyjmenované, limity, které jsou pro speciální fond nemovitostí stanoveny v Nařízení či ZISIF.

## IV. RIZIKOVÝ PROFIL

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

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

### 4.1 Podstatná rizika

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

#### 4.1.1 Riziko spojené s investicemi do Účastí v Nemovitostních společnostech

Nemovitostní společnosti, na kterých má Podfond účast, mohou být dotčeny podnikatelským rizikem. V důsledku tohoto rizika může dojít k poklesu tržní ceny podílu v nemovitostní 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 váznou 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 Podfondu seznámil s portfoliem Podfondu.

#### 4.1.2 Riziko spojené s investicemi do nemovitostí

Nemovitosti mohou být dotčeny stavebními závadami, které mohou být např. závadami skrytými nebo závadami, které vyvstanou až po delším časovém období. Riziko lze snížit zajištěním kvalitního stavebního dozoru a smluvní odpovědnosti za vady. Nemovitosti mohou být dále postiženy ekologickými zátěžemi. Riziko lze snížit zajištěním odborného posouzení nemovitosti před jejím nabytím a úpravou odpovědnosti za vady v nabývacím titulu nemovitosti. Důsledkem těchto vad může být snížení hodnoty nemovitosti a

zvýšené náklady na opravy apod.

V důsledku živelní události, např. povodně, záplav, výbuchu plynu nebo požáru, může dojít ke vzniku škody na nemovitosti v majetku Podfondu. To se negativně promítne do hodnoty Majetku Podfondu a hodnoty investiční akcie Podfondu. Dopady tohoto rizika snižuje vhodné pojištění.

#### 4.1.3 Riziko právních vad

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

#### 4.1.4 Riziko spojené s poskytováním úvěrů a zápůjček

S ohledem na možnost Podfondu poskytovat ze svého majetku úvěry a zápůjčky hrozí riziko, že dlužník nedodrží svůj závazek a nesplatí poskytnutý úvěr či zápůjčku včas, včetně naběhlého příslušenství. Riziko je řízeno prověřováním bonity budoucího dlužníka, výběrem protistran dosahujících určitou úroveň ratingu, nastavením objemových limitů na pohledávky vůči jednotlivým protistranám a využíváním zajišťovacích nástrojů (směnka, zástava cenných papírů, nemovitostí apod.), vč. vhodných smluvních ujednání zahrnujících sankce za pozdní splacení. Zároveň tu může být velmi vysoké riziko koncentrace, kdy zápůjčky z Podfondu budou poskytnuty jedné společnosti nebo konsolidované skupině.

#### 4.1.5 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 stanovenými ve Statutu, nelze zcela vyloučit riziko nepřípustného 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.

#### 4.1.6 Měnové riziko

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

#### 4.1.7 Úrokové riziko

Podfond může přijímat a poskytovat úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto úvěrů a zápůjček může být stanovena s pohyblivou úrokovou sazbou, Podfond tak může být vystaven 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.

#### 4.1.8 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.

#### 4.1.9 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 započetím nabývání aktiv do Podfondu (včetně uvedení konkrétních potenciálních akvizičních cílů), jehož dodržením by mělo dojít k naplnění všech stanovených investičních limitů.

**4.1.10 Rizika spojená s výpadkem nájemného**

Nelze vyloučit rizika plynoucí z možného výpadku plánovaných příjmů z pronájmu nemovitostí z důvodu, že se nemovitost nepodaří (znovu) pronajmout, že se ji podaří pronajmout pouze zčásti nebo za cenu (nájemné) nižší než plánované anebo že nájemce nemovitosti nezaplatí řádně a včas nájemné. Výpadek plánovaných příjmů z pronájmu nemovitostí se negativně promítne do výsledků hospodaření Podfondu a hodnoty investiční akcie Podfondu.

**4.1.11 Riziko živelných škod na nemovitostech v majetku Fondu**

V důsledku živelní události, např. povodně, záplav, výbuchu plynu nebo požáru, může dojít ke vzniku škody na nemovitosti v majetku Podfondu či v majetku nemovitostní společnosti, na níž drží Podfond účast. To se negativně promítne na Hodnotě majetku Podfondu a hodnotě investiční akcie Podfondu. Dopady tohoto rizika snižuje vhodné pojištění.

**4.1.12 Riziko spojené s nabytím a držením zahraniční nemovitosti**

V případě zahraničních nemovitostí je třeba poukázat na rizika politické, ekonomické či právní nestability. Důsledkem tohoto rizika může být zejména vznik nepříznivých podmínek pro dispozice (prodej) nemovitosti např. v důsledku devizových nebo právních omezení, hospodářské recese či v krajním případě zestátnění nebo vyvlastnění.

**4.1.13 Riziko spojená s neschopností Podfondu splácet přijaté úvěry**

V případě neschopnosti Podfondu hradit řádně a včas své dluhy může dojít k jednorázovému zesplatnění dluhů se sjednaným splátkovým kalendářem, nárůstu dluhů o příslušenství v podobě úroků z prodlení a nákladů věřitelů na jejich vymáhání. Realizace tohoto rizika se může negativně projevit v růstu dluhů Podfondu a poklesu hodnoty investičních akcií Podfondu, v krajním případě může vést k rozhodnutí o zrušení a likvidaci Podfondu.

**4.1.14 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 § 597 ZISIF, vyjde-li najevo, že zápis do seznamu byl proveden na základě nepravdivých nebo neúplných údajů, nebo jestliže Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře. ČNB může rovněž rozhodnout o zrušení Podfondu s likvidací, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Podfondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částku odpovídající alespoň 1.250.000 EUR nebo jestliže odňala Společnosti 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.

**4.1.15 Riziko nižší likvidity**

Podfond může za podmínek stanovených Statutem nabývat nemovitosti za účelem dalšího prodeje nebo může být nucen z důvodu zachování minimálního podílu likvidních aktiv v majetku Podfondu nemovitost ze svého majetku prodat. Nemovitosti jsou obecně méně likvidním druhem majetku. V konkrétním případě se může ukázat obtížným realizovat prodej nemovitosti v požadovaném časovém horizontu za přiměřenou cenu. Taková situace může vyústit v prodej za nižší cenu, než na kterou byla nemovitost v majetku Podfondu oceňována. To se projeví ve snížení hodnoty Majetku Podfondu a investiční akcie Podfondu. Obdobné riziko je spojeno s účastí v nemovitostní společnosti.

**4.1.16 Riziko chybného ocenění**

Riziko chybného ocenění spočívá v podhodnocení či nadhodnocení hodnoty majetku, což má vliv i na hodnotu investiční akcie Podfondu. V důsledku chybného ocenění nemovitosti nebo účasti Podfondu v nemovitostní společnosti může dojít k poklesu hodnoty majetku Podfondu po prodeji nemovitosti nebo účasti Podfondu v nemovitostní společnosti. Riziko je snižováno přísným výběrem znalců a činností výboru odborníků, který sleduje stav, využití a další skutečnosti, které mohou mít vliv na hodnotu nemovitostí v majetku Podfondu nebo v majetku nemovitostní společnosti, na které má Podfond účast, a posuzuje ocenění nemovitosti nebo nemovitostní společnosti v majetku Podfondu.

**4.1.17 Riziko udržitelnosti**

Riziko tykající se udržitelnosti spočívající v události nebo situaci v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu Investiční akcie.

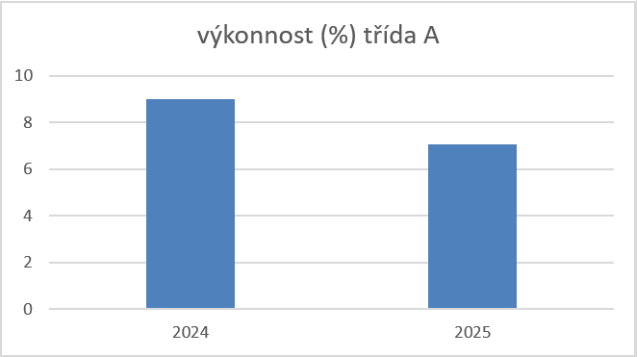
Více informací o politice začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování naleznete na internetových stránkách www.augerais.cz.

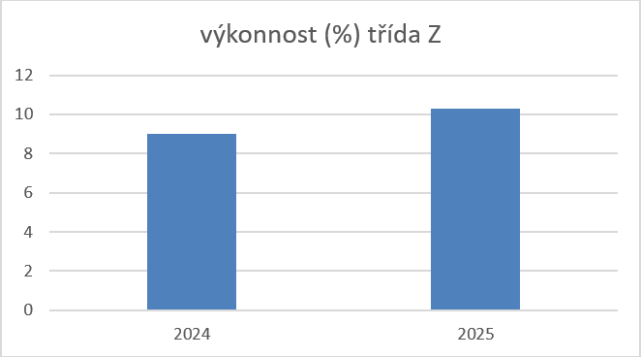
Podkladové investice podfondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

## V. 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 poskytly užitečný obraz o historické výkonnosti Podfondu. Výkonnost v minulosti není spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů.




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**.

## VI. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ PODFONDU

### 6.1 Hospodaření s majetkem Podfondu

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

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

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

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

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

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

**6.2 Hospodaření s majetkem Podfondu ve vztahu k nemovitostem**

Nemovitost, která má být nabyta do majetku Podfondu nebo prodána z majetku Podfondu, ocení alespoň 1 osoba, které jsou členem výboru odborníků, nebo nezávislá znalecká kancelář. Má se za to, že znalec je ve vztahu k Podfondu nezávislý, není-li:

- vedoucí osobou nebo pracovníkem Společnosti nebo nemovitostní společnosti, kde má Podfond účast, nebo
- investorem Podfondu.

Ke dni nabytí nebo pozbytí vlastnického práva k nemovitosti nesmí uplynout více než 6 měsíců ode dne, ke kterému byl vyhotoveno výše uvedené ocenění.

Podfond může prodat nemovitost, která byla nabyta za účelem jejího provozování, pokud je prodejní cena vyšší než čistá současná hodnota předpokládaných budoucích peněžních toků z jejího provozu nebo pokud je takový prodej podle posouzení Společnosti v zájmu investorů Podfondu.

Nemovitosti v majetku Podfondu jsou spravovány společnostmi pověřenými správou nemovitostí (zejména úklid, údržba, opravy apod.). Práva a povinnosti Společnosti a těchto společností musí být upraveny písemnou smlouvou v zájmu investorů, a to včetně úpravy výkonu kontroly ze strany Společnosti a Depozitáře. Základním kritériem pro výběr těchto společností je zejména prověřená kvalita poskytovaných služeb a cenová přiměřenost, které je možno prověřit formou výběrového řízení.

Do majetku Podfondu lze nabýt nemovitost zatíženou zástavním právem pouze tehdy, připadne-li do jmění Podfondu dluh, který je tímto zástavním právem zajištěn.

**6.3 Hospodaření s majetkem Podfondu ve vztahu k účasti na nemovitostní společnosti**

Podfond může nabýt a držet účast pouze v takové nemovitostní společnosti, která umožňuje pouze peněžité vklady společníků, její společníci plně splatili své vklady, investuje pouze do nemovitostí na území státu, ve kterém má sídlo, dodržuje obdobně podmínky stanovené v § 53 až 58 Nařízení.

Podfond může nabýt a držet účast v nemovitostní společnosti, pokud tato účast představuje většinu potřebnou ke změně společenské smlouvy nebo dokumentu obdobné povahy této nemovitostní společnosti, nemovitosti, které nemovitostní společnost nabývá do svého majetku nebo zcizuje ze svého majetku, jsou oceňovány způsobem stanoveným ZISIF pro oceňování nemovitostí, nemovitostní společnost předkládá Fondu a Depozitáři jednou měsíčně soupis nemovitostí ve svém majetku a jednou ročně účetní závěrku ověřenou auditorem, jsou vytvořeny předpoklady pro řádné plnění povinností Společnosti ve vztahu k nemovitostní společnosti a je pro případ snížení nebo pozbytí účasti kteréhokoliv společníka v této nemovitostní společnosti pro Podfond sjednáno předkupní právo na odkoupení jeho podílu.

Podfond může nabýt účast na nemovitostní společnosti, která hodlá do svého majetku nabývat nemovitost zatíženou zástavním právem, jiným absolutním majetkovým právem nebo užívacím právem třetí osoby anebo zřídit taková práva za stejných podmínek, za jakých může nabýt nemovitost zatíženou takovými právy nebo taková práva zřídit. Obdobné platí pro nabytí účasti na nemovitostní společnosti (obchodní podíl, akcie), která je zatížena zástavním právem, nebo pro zřízení takového zástavního práva.

**6.4 Účetní období a účetní závěrka**

Účetní období Podfondu je totožné s účetním obdobím Fondu, jež je uvedeno ve statutu Fondu. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem. Další pravidla jsou uvedena ve statutu Fondu.

**6.5 Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů**

Majetek a dluhy Podfondu, včetně obtížně ocenitelných věcí, se oceňují reálnou hodnotou v souladu s § 196 ZISIF a dalšími právními předpisy, zejména Nařízením. Nemovitosti v majetku Podfondu se oceňují porovnávací metodou, jsou-li nabyty za účelem dalšího prodeje, nebo výnosovou metodou, jsou-li nabyty za účelem jejich provozování. Pro diskontování budoucích výnosů se použije diskontní sazba v souladu s oceňovacími předpisy, zejména vyhláškou č. 441/2013 Sb., oceňovací vyhláška, ve znění pozdějších předpisů.

Ocenění majetku Podfondu zajišťuje Administrátor. Posuzování a určování hodnoty nemovitostí v majetku Podfondu, nemovitostí v majetku Nemovitostních společností a hodnoty účasti Podfondu v nemovitostní společnosti výborem odborníků je podrobněji upraveno v čl.II. Statutu – Výbor odborníků.

Oceňování majetku Podfondu je prováděno jednou měsíčně vždy k poslednímu dni daného kalendářního měsíce, popř. častěji, pokud to bude Společnost považovat za nutné z důvodu ochrany investorů, zejména pokud dojde na trzích nemovitostí k významnému poklesu hodnoty nemovitostí s předpokládaným dopadem na hodnotu nemovitostí nebo účastí na Nemovitostních společnostech v majetku Podfondu.

**6.6 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie**

Aktuální hodnota investiční akcie příslušné třídy je stanovována z fondového kapitálu Podfondu, připadajícího na příslušnou třídu

investičních akcií nejméně pro každý kalendářní měsíc („**Oceňovací období**"), a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni příslušného měsíce („**Den ocenění**"), 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 přírůstkovou metodou se zohledněním specifických nákladů jednotlivých tříd investičních akcií a alokačního poměru pro třídy investičních akcií definovaného v článku VII. tohoto Statutu. Přírůstková metoda znamená, že každé Oceňovací období se vypočítává samostatně a výsledek za jednotlivé třídy investičních akcií je přičten k výsledku předchozího Oceňovacího období. Aktuální hodnota pro kalendářní měsíc je vyhlašována standardně do 25. dne následujícího kalendářního měsíce.

Aktuální hodnota investiční akcie se zaokrouhluje na čtyři desetinná místa.

Vzhledem k tomu, že Podfond může vydávat investiční akcie více tříd, je aktuální hodnota investičních akcií vypočítávána v souladu s § 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 čl. VII. tohoto Statutu - Alokační poměr pro třídy Podfondu.

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.

Administrátor uveřejňuje informace o aktuální hodnotě investičních akcií na internetových stránkách **www.codyainvest.cz** a na Kontaktním místě.

### 6.7 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 a statutem Fondu v případě, že odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty přesahuje 0,5 % hodnoty fondového kapitálu.

Pokud odchylka nepřesahuje 0,5 % hodnoty fondového kapitálu třídy investičních akcií nebo je výše škody zanedbatelná a účelně vynaložené náklady související s náhradou škody by zjevně převýšily výši náhrady, pak se náhrada škody neprovádí.

Investoři Podfondu nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Podfondu ani jeho zrušení.

### 6.8 Investiční akcie

K Podfondu mohou být vydávány investiční akcie různých tříd. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Investiční akcie představují podíl investora na Podfondu.

Podíl na zisku se určuje pro jednotlivé třídy investičních akcií samostatně. Způsob použití zisku připadajícího na jednotlivé třídy investičních akcií je uveden dále.

Pokud je s 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 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).

K Podfondu jsou vydávány tyto třídy investičních akcií:

#### 6.8.1 Třída investičních akcií A

| | |
|---|---|
| Označení třídy investičních akcií | A |
| ISIN | CZ0008051265 |
| Měna emisního kurzu | CZK |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Podfondu připadajícího na třídu investičních akcií A | viz čl. 7.2 Statutu (Určení alokačního poměru) |
| Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Podfondu na tříd investičních akcií A | Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií A k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií |

| | |
|---|---|
| Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií A | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy A k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy A |
| Způsob použití zisku | Reinvestiční |
| Cílový investor | Investor se základními znalostmi a přehledem v oblasti kolektivního investování, předchozí zkušenost není požadována |
| Minimální výše investice včetně vstupního poplatku | 500 Kč |

**6.8.2 Třída investičních akcií Z**

| | |
|---|---|
| Označení třídy investičních akcií | Z |
| ISIN | CZ0008051257 |
| Měna emisního kurzu | CZK |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku Fondu připadajícího na třídu investičních akcií Z | viz čl. 7.2 Statutu (Určení alokačního poměru) |
| Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Fondu připadajícího na třídu investičních akcií Z | Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií Z k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií |
| Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií Z | Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy Z k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy Z |
| Způsob použití zisku | Reinvestiční |
| Cílový investor | Držitelé zakladatelských akcií Fondu |
| Minimální výše investice včetně vstupního poplatku | 500 Kč |

Všechny třídy investičních akcií jsou zaknihované cenné papíry na jméno a jedná se o kusové akcie a jsou vydány investorům do Podfondu. Investiční akcie Podfondu nejsou ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému. To neznamená, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

**6.9 Lhůty pro vypořádání žádostí o odkup a minimální výše odkupu**

Administrátor vypořádá odkup investičních akcií Podfondu na základě žádosti investora o odkoupení investičních akcií Podfondu, případně na základě výpovědi smlouvy, na jejímž základě je investorovi veden majetkový účet, kde jsou příslušné investiční akcie evidovány, nejpozději však do 1 roku od posledního dne 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 nejdříve nabyté investorem (FIFO metoda).

Minimální výše odkupovaných investičních akcií odpovídá částce nejméně 500 Kč či ekvivalentu této hodnoty.

**6.10 Další zásady hospodaření**

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

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

**VII. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU**

**7.1 Definice**

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

**Oceňovací období** je upraveno v bodě 6.6 Statutu.

**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:

a) Celková aktiva Podfondu

b) Celkový fondový kapitál Podfondu

c) Fondový kapitál připadající na třídu investičních akcií

**7.2 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:

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

, kde:

| | |
|---|---|
| X | 1 až n-tá třída investičních akcií |
| $APX_n$ | znamená alokační poměr x-té třídy |
| $pIAX_n$ | znamená počet vydaných investičních akcií x-té třídy k poslednímu dni Oceňovacího období |
| $AHIAX_{n-1}$ | 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 7.3 statutu a všech nákladů, poplatků a specifických nákladů jednotlivých tříd.

**7.3 Alokace výkonnosti**

Na každé oceňovací periodě bude stanoven přírůstek fondového kapitálu Podfondu dY se zohledněním nákupů a odkupů investičních akcií Podfondu během této oceňovací periody

**$dY = FK_n - FK_{n-1} + O_n - N_n$,**

**kde $FK_n$** je fondový kapitál Podfondu n-té oceňovací periody,

**$FK_{n-1}$** je fondový kapitál Podfondu předchozí oceňovací periody,

**$O_n$** je objem odkupů investičních akcií Podfondu během n-té oceňovací periody,

**$N_n$** je objem nákupů investičních akcií Podfondu během n-té oceňovací periody

Postupuje se následujícím způsobem:

a) V případě, že dY < 0, pak se při alokaci postupuje dle vzorce v bodě 7.2 Statutu.

b) V případě, že dY > 0, pak se postupuje níže uvedeným postupem

**Třída A**

| **Zhodnocení** | **alokace výnosu** |
|---|---|
| Do 5 % p.a. | 100 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu A |

| | |
|---|---|
| nad 5 % p.a. do 9 % p.a. | 90 % z dosaženého ročního zhodnocení připadajícího na třídu A |
| nad 9 % p.a. | 50 % z dosaženého ročního zhodnocení připadajícího na třídu A |

**Třída Z**

| **Zhodnocení** | **alokace výnosu** |
|---|---|
| Bez omezení | 100 % z dosaženého ročního zhodnocení připadajícího na třídu Z + 10 % z dosaženého ročního zhodnocení nad 5 % p.a. připadajícího na třídu A + 50 % z dosaženého ročního zhodnocení nad 9 % p.a. připadajícího na třídu A |

Alokace výkonnosti je prováděna v rámci referenčního období aktuálního kalendářního roku. V rámci prvního roku fungování Podfondu je úroveň zhodnocení v % definovaná ve výše uvedených tabulkách stanovena ve výši ACT/365, kde ACT je počítáno ode dne zahájení úpisu investičních akcií Podfondu do konce kalendářního roku.

### 7.4 Alokace výkonnosti k prvnímu Dni ocenění

Pro alokaci výkonnosti k prvnímu Dni ocenění, tj. ke dni prvního stanovení aktuální hodnoty investiční akcie po uplynutí lhůty, ve které jsou investiční akcie vydávány za 1 Kč, platí odchylně od bodu 7.3 Statutu, že nedosahuje-li růst hodnoty investičních akcií třídy A bez ohledu na skutečnost, zda hodnota portfolia Podfondu vrostla či poklesla, alespoň aktuální hodnoty 1,0260 Kč, bude výše uvedené zhodnocení zajištěno na vrub fondového kapitálu Podfondu připadajícího na investiční akcie třídy Z, a to až do jeho úplného vyčerpání, přičemž hodnota investičních akcií třídy Z poklesne, další ztráta již jde na vrub fondového kapitálu Podfondu připadajícího na investiční akcie třídy A.

## VIII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU

### 8.1 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 Podfondu 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.

Investorům, kteří nemají uzavřenu smlouvu o úpisu investičních akcií Podfondu přímo se Společností, může být obchodníkem s cennými papíry, prostřednictvím kterého investiční akcie Podfondu drží, místo vstupního poplatku účtován poplatek za obstarání nákupu investičních akcií Podfondu, 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 nebo Administrátor obdrželi v souvislosti s nákupem cenných papírů do majetku Podfondu jakoukoli pobídku, převede Společnost nebo Administrátor takovou pobídku v plné výši bez zbytečného odkladu do majetku Podfondu.

#### 8.1.1 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.<br>Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Administrátora. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu. |
| **Vstupní poplatek** (přirážka) **max. 3 %** k aktuální hodnotě investiční akcie třídy A |
| **Výstupní poplatek** (srážka) **max. 5 %** z aktuální hodnoty investiční akcie třídy A |

**8.1.2 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy Z**

**8.1.3 Celková nákladovost Podfondu**

| |
|---|
| **Vstupní poplatek a výstupní poplatek** činí 0 % z aktuální hodnoty investiční akcie třídy Z |

| |
|---|
| Náklady hrazené z majetku Podfondu v průběhu roku |
| **Celková nákladovost TER 3,22 %[1]** |

[1]Ukazatelé celkové nákladovosti Podfondu (TER) se za předchozí účetní období rovnají poměru celkové výše nákladů Podfondu k průměrné hodnotě fondového kapitálu Podfondu. 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, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná hodnota fondového kapitálu se stanoví jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu Podfondu k poslednímu dni každého Oceňovacího období kalendářního roku. Celková nákladovost TER pro první období existence Podfondu byla určena kvalifikovaným odhadem. Se skutečnou výší celkové nákladovosti Fondu za kalendářní rok se investoři mohou seznámit na internetových stránkách www.codyainvest.cz po ukončení účetního období Podfondu, nejpozději však do 30. června následujícího roku.

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.

**8.2 Úplata za obhospodařování**

Za obhospodařování Podfondu náleží Společnosti variabilní úplata ve výši součtu:

0,10 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu do výše aktiv 1 mld. Kč;

plus 0,08 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu, přesahující 1mld.Kč do výše aktiv 2 mld. Kč;
plus 0,06 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu, přesahující 2 mld. Kč do výše aktiv 3 mld. Kč;
plus 0,04 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu, přesahující 3 mld. Kč;

avšak minimální měsíční úplata činí:

35.000,-Kč (třicet pět tisíc korun českých) během 1. až 3.měsíce od zveřejnění výzvy k úpisu,
50.000,-Kč (padesát tisíc korun českých) během 4. až 6.měsíce od zveřejnění výzvy k úpisu,
80.000,-Kč (osmdesát tisíc korun českých) od 7.měsíce dále od zveřejnění výzvy k úpisu,

Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování bude hrazena ve splátkách, a to vždy při stanovení ocenění Podfondu, a bude stanovena z aktuální celkové hodnoty aktiv 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 vyúčtována při stanovení ocenění Podfondu.

Nad rámec této úplaty může být Společnosti hrazena úplata, která tvoří náklady hrazené z majetku Podfondu uvedené ve statutu Fondu a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve statutu Podfondu.

**8.3 Úplata za administraci**

Za administraci Podfondu náleží Administrátorovi variabilní úplata ve výši:

0,20 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu do výše aktiv 1 mld. Kč;

plus 0,18 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu, přesahující 1mld.Kč do výše aktiv 2 mld. Kč;
plus 0,16 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu, přesahující 2 mld. Kč do výše aktiv 3 mld. Kč;
plus 0,14 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu, přesahující 3 mld. Kč;

avšak minimální měsíční úplata činí:

75.000,-Kč (sedmdesát pět tisíc korun českých) během 1. až 3.měsíce od zveřejnění výzvy k úpisu,
100.000,-Kč (jedno sto tisíc korun českých) během 4. až 6.měsíce od zveřejnění výzvy k úpisu,
170.000,-Kč (sto sedmdesát tisíc korun českých) od 7.měsíce dále od zveřejnění výzvy k úpisu,

Variabilní úplata Administrátora 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. Administrátorovi může být na variabilní úplatu poskytována záloha ve výši až 80 % variabilní úplaty za předchozí oceňovací období. Tato záloha bude vyúčtována při stanovení ocenění Podfondu.

Nad rámec této úplaty může být Administrátorovi hrazena úplata, která tvoří náklady hrazené z majetku Podfondu uvedené ve statutu Fondu, ceníku, jež je přílohou smlouvy o administraci, a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve Statutu.

**8.4 Specifické náklady investičních akcií třídy A Podfondu**

a) Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Fondu, která činí:

nejvýše 0,75 % p.a. z aktuální hodnoty fondového kapitálu Podfondu připadající na investiční akcie třídy A.

b) Variabilní úplata Administrátora za distribuci investičních akcií třídy A činí:

nejvýše 0,75 % p.a. z aktuální hodnoty fondového kapitálu Podfondu připadající na investiční akcie třídy A.

Variabilní úplaty uvedené v tomto článku budou hrazeny do 15 dne po skončení oceňovacího období, za který Společnosti, resp. Administrátorovi úplaty náleží, a budou stanoveny ve výši součinu hodnoty fondového kapitálu připadající na investiční akcie třídy A, resp. fondového kapitálu stanovené k poslednímu kalendářnímu dni příslušného oceňovacího období a aktuálně platné příslušné sazby úplaty a standardu ACT/365.

**8.5 Úplata za činnost depozitáře**

Úplata Depozitáři za výkon činnosti depozitáře činí 40 000 Kč bez DPH měsíčně. První úplata náleží za měsíc, pro který je poprvé spočítáno NAV Podfondu. Na prvních 6 měsíců, za které náleží úplata, je poskytnuta sleva a úplata činí 20 000 Kč bez DPH. K úplatě Depozitáře je připočtena daň z přidané hodnoty v příslušné výši.

**IX. 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 § 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 § 5 odst. 3 ZISIF vylučuje použití § 101, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, pro obhospodařování Podfondu.

Toto znění Statutu Podfondu je účinné od 17.10.2026 a ruší a nahrazuje všechna předchozí znění Statutu Podfondu.

V Praze dne 12.10.2026

VIGO PUBLIC SICAV a.s.
Ing. Jan Ošťádal, LL.M.
pověřený zmocněnec jediného člena správní rady
Augera investiční společnost, a.s. (dříve jako Asset Management Investiční společnost, a.s.)