

Statut investičního fondu

CREDITAS ASSETS SICAV a.s.

Obsah:

1	Definice.....	3
2	Fond.....	4
3	Auditor.....	5
4	Obhospodařovatel a Administrátor	5
5	Depozitář	7
6	Zásady hospodaření Fondu	8
7	Pravidla pro vytváření Podfondů a jejich hospodaření	9
8	Investiční cíle Podfondu	9
9	Cenné papíry vydávané k Fondu, jejich úpis a obchodování s nimi	9
10	Informace o poplatcích, nákladech a celkové nákladovosti	10
11	Další informace.....	11
12	Poskytování informací o hospodaření Fondu	13

1 Definice

1.1 Není-li dále uvedeno jinak, mají pojmy uvedené v tomto statutu s velkým počátečním písmenem význam definovaný stanovami Fondu.

1.2 Pro účely tohoto statutu (dále jen „**Statut**“) mají pojmy uvedené v tomto Statutu s velkým počátečním písmenem následující význam:

„**Administrátor**“ znamená osobu oprávněnou provádět administraci společnosti dle ust. § 38 ZISIF, která tuto činnost vykonává pro Fond na základě smluvního ujednání, jak je definována v článku b) tohoto Statutu.

„**Akcionář**“ znamená každého akcionáře Fondu, který je vlastníkem zakladatelské akcie Fondu.

„**Auditor**“ znamená společnost poskytující Fondu auditorské služby, jak je definována v článku 3 tohoto Statutu.

„**ČNB**“ znamená Českou národní banku, se sídlem Na Příkopě 28, PSČ: 115 03, Praha 1, Česká republika, telefon: +420 800 160 170, emailová adresa: podatelna@cnb.cz, internetová adresa: www.cnb.cz.

„**Depozitář**“ znamená společnost vykonávající pro Fond činnost depozitáře, jak je definován v článku 5 tohoto Statutu.

„**EUR**“ znamená Euro, měnu eurozóny.

„**Fond**“ znamená společnost **CREDITAS ASSETS SICAV a.s.**, jak je definována v článku 2 tohoto Statutu.

„**Investiční společnost**“ znamená obhospodařovatele Fondu, jak je definován v článku b) tohoto Statutu.

„**Investor**“ znamená každého akcionáře Podfondu, který je vlastníkem investiční akcie vydané Fondem k Podfondu.

„**CZK**“ znamená korunu českou, zákonnou měnu České republiky.

„**Kvalifikovaný investor**“ znamená kvalifikovaného investora podle § 272 ZISIF.

„**Nařízení**“ znamená nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, ve znění pozdějších předpisů.

„**Nemovitost**“ znamená nemovitá věc ve smyslu § 498 odst. 1 a § 3055 OZ (zejména pozemek, věcné právo k pozemku, právo, které za nemovitost prohlásí zákon, a stavba spojená se zemí pevným základem, která se účinností OZ nestala součástí pozemku, na kterém je zřízena).

„**Nemovitostní společnost**“ znamená kapitálová obchodní společnost ve smyslu ZOK nebo srovnatelná právnická osoba podle českého práva nebo práva cizího státu, jejímž předmětem činnosti je převážně nabývání Nemovitostí, správa Nemovitostí, pronájem Nemovitostí a úplatný převod vlastnického práva k Nemovitostem, a to za účelem dosažení zisku.

„**Obhospodařovatel**“ znamená osobu oprávněnou obhospodařovat majetek společnosti ve smyslu ust. § 5 ZISIF, která tuto činnost vykonává pro Fond na základě smluvního ujednání, jak je definována v článku b) tohoto Statutu.

„**OZ**“ znamená zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů.

„**Pracovní den**“ znamená každý den (kromě soboty, neděle a zákonem uznaných státních svátků), kdy jsou banky otevřeny pro běžnou obchodní činnost v České republice.

„**Podfond**“ znamená účetně a majetkově oddělenou část jmění Fondu, do které Fond zahrnuje majetek a dluhy ze své investiční činnosti, s názvem CREDITAS ENERGY podfond.

„**Stanovy**“ znamená aktuální stanovy Fondu účinné ke dni přijetí Statutu.

„**Účast**“ znamená majetkovou účast Fondu či Podfondu a z ní plynoucí práva a povinnosti v kapitálových obchodních společnostech ve smyslu ZOK nebo ve srovnatelných právnických osobách českého práva nebo práva cizího státu.

„**Vyhláška o oznamování údajů**“ znamená vyhláška č. 267/2020 Sb., o oznamování údajů obhospodařovatelem a administrátorem investičního fondu a zahraničního investičního fondu České národní bance.

„**ZISIF**“ znamená zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.

„**ZOK**“ znamená zákon č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů.

„**Zákon o přeměnách**“ znamená zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

2 Fond

2.1 Základní údaje:

a) Název: **CREDITAS ASSETS SICAV a.s.**

b) Zkrácený název: **CREDITAS ASSETS**

c) IČO: 097 83 261

d) Sídlo: Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8

e) Fond je společností zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 25962

2.2 Výše zapisovaného základního kapitálu Fondu činí **100.000,- CZK** (slovy: sto tisíc korun českých). Výše zapisovaného základního kapitálu odpovídá výši upsaných zakladatelských akcií. Základní kapitál Fondu se rovná jejímu fondovému kapitálu.

2.3 Datum vzniku Fondu: 30.12.2020. Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku.

2.4 Datum zápisu Fondu v seznamu investičních fondů s právní osobností vedeném ČNB podle § 597 odst. 1 písm. a) ZISIF: 22.12.2020.

2.5 Fond je založen na dobu neurčitou.

2.6 Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 ZISIF shromažďuje peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více Kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto Kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

2.7 Ke dni schválení tohoto Statutu, pro roky 2024 a 2025 Fond a Podfond náleží do konsolidačního celku CREDITAS Investments SE, IČO: 198 48 374, sídlem: Pobřežní 297/14, Karlín, 186 00 Praha 8.

2.8 Fond nevyužívá služeb hlavního podpůrce.

2.9 Investice do Fondu mohou být veřejně nabízeny. Tím není dotčena povinnost nabízet investice pouze Kvalifikovaným investorům.

- 2.10 Fond vytváří Podfondy. Fond vyčleňuje veškerý majetek z investiční činnosti do Podfondů. Neobsahuje-li statut Podfondu zvláštní ustanovení, použijí se pro Podfond podpůrně ustanovení tohoto Statutu.
- 2.11 Depozitářem Fondu byla Československá obchodní banka, a. s., IČO: 000 01 350, se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 15057 (platné od 20.12.2020 do 28.02.2025).
- 2.12 Fond historicky vytvořil podfond CREDITAS GREEN, podfond SICAV (od 05.01.2022 do 31.08.2025).

3 Auditor

3.1 Základní údaje:

- a) Název: **PFK APOGEO Audit, s.r.o.**
- b) IČO: 271 97 310
- c) Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, Karlín, 186 00 Praha 8
- d) Číslo osvědčení Auditora: 451

3.2 Činnost Auditora ve vztahu k Fondu:

- a) ověření účetní závěrky Fondu podle § 187 ZISIF;
- b) výrok k souladu výroční zprávy Fondu s jeho účetní závěrkou podle § 292 ZISIF.

4 Obhospodařovatel a Administrátor

4.1 Základní údaje:

- a) Název: **AVANT investiční společnost, a.s.**
- b) IČO: 275 90 241
- c) Sídlo: Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4 (doručovací číslo: 14078), Česká republika

4.2 Rozhodnutím o povolení k činnosti Investiční společnosti je rozhodnutí ČNB č.j. 41/N/157/2006/5 2007/5698/540 ze dne 04.04.2007, jež nabylo právní moci dne 04.04.2007.

4.3 Investiční společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB podle § 596 písm. a) ZISIF.

4.4 Investiční společnost je jediným členem statutárního orgánu Fondu v souladu s § 9 odst. 1 a 2 ZISIF. Investiční společnost zmocní bez zbytečného odkladu fyzickou osobu, která splňuje požadavky a předpoklady pro výkon funkce stanovené zákonem pro samotného člena voleného orgánu, aby ji v orgánu zastupovala.

4.5 Investiční společnost je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

4.6 Označení internetové adresy Investiční společnosti je: <https://www.avantfunds.cz/cs/informacni-povinnost/>. Na této adrese Fond uveřejňuje povinné informace dle ZISIF, ZOK a Statutu.

4.7 Činnost Investiční společnosti ve vztahu k Fondu:

- a) obhospodařování majetku Fondu:
 - a. správa majetku Fondu,
 - b. řízení rizik;

b) administrace Fondu, zejména:

- a. vedení účetnictví;
- b. poskytování právních služeb;
- c. compliance a vnitřní audit;
- d. vyřizování stížností a reklamací Investorů;
- e. oceňování majetku a dluhů Podfondu v rozsahu stanoveném tímto Statutem;
- f. výpočet aktuální hodnoty akcie Podfondu;
- g. zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním;
- h. vedení seznamu vlastníků akcií vydávaných Fondem;
- i. rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Podfondu;
- j. zajišťování vydávání, výměny a odkupování akcií vydávaných Fondem;
- k. vyhotovení a aktualizace výroční zprávy Fondu;
- l. vyhotovení a aktualizace sdělení klíčových informací Podfondu nebo srovnatelného dokumentu podle práva cizího státu a provádění jeho změn;
- m. vyhotovení propagačního sdělení týkajícího se Podfondu;
- n. uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů Akcionářům, Investorům a jiným osobám;
- o. oznamování údajů a poskytování dokumentů, zejména ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu;
- p. výkon jiné činnosti související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu;
- q. rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Podfondu;
- r. vedení evidence o vydávání a odkupování akcií vydávaných Fondem;
- s. vykonávání nebo obstarávání:
 - i. úschovy cenných papírů a vedení evidence zaknihovaných cenných papírů vydávaných Fondem, nebo
 - ii. nabízení investic do Podfondu;
- t. další činnosti přímo související s činnostmi uvedenými v písmenech a. až s.;
- u. plnění povinností vyplývajících z právních předpisů v oblasti AML/CFT;
- v. vyhodnocení vhodnosti a přiměřenosti investice do Podfondu pro zájemce o investování do Podfondu v rozsahu stanoveném ZISIF.

4.8 Obhospodařovatel je oprávněn pověřit jiného výkonem jednotlivých činností uvedených v tomto Statutu při vynaložení odborné péče a za podmínek stanovených ZISIF. Osoba pověřená výkonem jednotlivých činností uvedených v tomto Statutu je oprávněna pověřit výkonem některého úkonu nebo některých úkonů z této činnosti další osobu. Náklady na výkon jednotlivých činností uvedených v tomto Statutu zajišťovaných pověřením jiného jsou hrazeny z majetku příslušného podfondu.

Obhospodařování Fondu je prováděno pouze Investiční společností a není, ani z části, svěřeno jiné osobě.

4.9 Administrátor je oprávněn pověřit jiného výkonem jednotlivých činností uvedených v tomto Statutu při vynaložení odborné péče a za podmínek stanovených ZISIF.

Osoba pověřená výkonem jednotlivých činností uvedených v tomto Statutu je oprávněna pověřit výkonem některého úkonu nebo některých úkonů z této činnosti další osobu. Náklady na výkon jednotlivých činností uvedených v tomto Statutu zajišťovaných pověřením jiného jsou hrazeny z majetku příslušného podfondu.

Administrátor je oprávněn dle svého uvážení pověřit jiného výkonem jednotlivých činností, které zahrnuje administrace Fondu, uvedených v čl. 4.7 písm. b) Statutu, a to po odsouhlasení Obhospodařovatelem.

Administrátor pověřil jiného výkonem jednotlivé činnosti související s administrací Fondu, a to obchodní společnost:

- Obchodní firma: **Banka CREDITAS a.s.**
- Sídlo: Sokolovská 675/9, Karlín, 186 00 Praha 8
- IČO: 634 92 555,

kteřá bude vykonávat zejména následující činnosti:

- a) vyřizování stížností a reklamací Investorů v případě Investičních akcií upsaných na základě činnosti Distributora;
- b) vedení seznamu Investorů;
- c) rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Podfondu;
- d) zajišťování vydávání, výměny a odkupování Investičních akcií;
- e) uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů Investorům a jiným osobám;
- f) rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Podfondu;
- g) vedení evidence o vydávání a odkupování Investičních akcií;
- h) vykonávání nebo obstarávání:
 - i. úschovy cenných papírů a vedení evidence zaknihovaných cenných papírů vydávaných Fondem, nebo
 - ii. nabízení investic do Podfondu;
- i) plnění povinností vyplývajících z právních předpisů v oblasti AML/CFT;
- j) vyhodnocení vhodnosti a přiměřenosti investice do Podfondu pro zájemce o investování do Podfondu v rozsahu stanoveném ZISIF.

5 Depozitář

5.1 Základní údaje:

- a) Název: **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.**
- b) IČO: 649 48 242
- c) Sídlo: Želetavská 1525/1, Michle, 140 92 Praha 4

5.2 Depozitář je společností zapsanou do seznamu depozitářů vedeného ČNB v souladu s § 596 písm. d) ZISIF.

5.3 Činnost Depozitáře ve vztahu k Fondu:

Depozitář pro Fond provádí činnosti dle § 60 ZISIF, zejména:

- a) má v opatrování majetek Fondu, umožňuje-li to jeho povaha;
 - b) zřídí a vede peněžní účty a eviduje pohyby veškerých peněžních prostředků náležících do majetku Fondu;
 - c) eviduje, umožňuje-li to jeho povaha, jiný majetek Fondu, než uvedený v písmenech a) a b).
- 5.4 Depozitář pro Fond provádí kontrolní povinnosti dle § 73 ZISIF, zejména kontroluje zda v souladu se ZISIF, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, tímto Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy:
- a) byly vydávány a odkupovány investiční akcie,
 - b) byla vypočítávána aktuální hodnota investiční akcie,
 - c) byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
 - d) byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,
 - e) jsou používány výnosy plynoucí pro Fond.
- 5.5 Depozitář pro Fond neprovádí činnosti vyplývající z § 73 odst. 1 písm. f) ZISIF.
- 5.6 Ujednání depozitářské smlouvy neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.
- 5.7 Činnosti uvedené v § 71 odst. 1 ZISIF vykonávány Depozitářem mohou být svěřeny jiné osobě.

6 Zásady hospodaření Fondu

- 6.1 Účetní období Fondu od 1. ledna 2025 stanoveno jako kalendářní rok. Posledním účetním obdobím Fondu před tímto datem je účetní období trvající ode dne 1. dubna 2024 do 31. prosince 2024. Případné změny v průběhu účetního období v souvislosti s přeměnou uskutečňovanou podle Zákona o přeměnách nebo ZISIF tím nejsou vyloučeny. Schválení účetní závěrky Fondu náleží do působnosti valné hromady Fondu.
- 6.2 Použití zisku:
- a) Hospodářský výsledek Fondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy z činností vykonávaných Fondem a náklady na zajištění činnosti Fondu.
 - b) Výnosy z majetku Fondu se použijí ke krytí nákladů, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy, Stanovy nebo tento Statut jinak. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ziskem (přebytek výnosů nad náklady), nemusí být zisk použit k rozdělení. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ztrátou (převýšení nákladů nad výnosy), bude vzniklá ztráta hrazena ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty se přednostně použije nerozdělený zisk z minulých let.
 - c) V souladu s ustanovením předchozího odstavce může valná hromada Fondu rozhodnout o tom, že zisk bude rozdělen Akcionářům, a to na základě návrhu Obhospodařovatele. Podílem na zisku Akcionářů je dividenda určená poměrem Akcionářova podílu na zapisovanému základnímu kapitálu Fondu k rozhodnému dni pro uplatnění práva na dividendu určenému k takovému účelu Stanovami.
 - d) Valná hromada Fondu může stanovit svým rozhodnutím kritéria pro vznik nároku členů statutárního a kontrolního orgánu na výplatu tantiém.
 - e) Podmínky výplaty podílu na zisku (dividendy) Investorům stanoví statut Podfondu.

7 Pravidla pro vytváření Podfondů a jejich hospodaření

- 7.1 Podfond je účetně a majetkově oddělenou částí jmění Fondu. Fond zahrnuje veškerý majetek z investiční činnosti do některého z Podfondů.
- 7.2 O vytvoření nového Podfondu rozhodne statutární orgán Fondu v souladu se Stanovami Fondu. Statutární orgán Fondu je oprávněn se souhlasem valné hromady Fondu rozhodnout o vytvoření takového Podfondu, jehož vytvoření je připuštěno Stanovami.
- 7.3 Statutární orgán Fondu zajistí zápis údajů o Podfondu do seznamu vedeného ČNB bez zbytečného odkladu po rozhodnutí o vytvoření Podfondu.
- 7.4 Každý Podfond má vlastní investiční strategii a vlastní statut. Investiční strategie Podfondu je vždy uvedena ve statutu Podfondu.
- 7.5 Ke splnění či uspokojení pohledávky věřitele, Akcionáře nebo Investora za Fondem vzniklé v souvislosti s vytvořením Podfondu, plněním jeho investiční strategie nebo jeho zrušením lze použít pouze majetek v tomto Podfondu. Majetek v Podfondu nelze použít ke splnění dluhu, který není dluhem tohoto Podfondu.
- 7.6 Fond může vytvořit Podfond pod názvem **CREDITAS ENERGY podfond**, na jehož účet může Fond nabývat majetek v souladu s investiční strategií tohoto Podfondu.

8 Investiční cíle Podfondu

- 8.1 Investičním cílem Podfondu je setrvale dosahovat stabilního absolutního zhodnocení prostředků vložených Investory. Podfond bude investovat zejména do Účástí s předmětem podnikání v oboru energetiky a poskytování úvěrů a zápůjček s tím, že výnosy investic Podfondu budou primárně opatřovány ze zhodnocení investic do Účástí, z dividend a z úroků, a budou rovněž odkupovat a prodávat zajištěné pohledávky skrze společnosti, ve kterých má Podfond Účást. Součástí strategie Podfondu je tedy i diverzifikace rizik na základě investic do různých nepropojených majetkových hodnot.
- 8.2 Investiční cíle a investiční strategie Podfondu jsou podrobněji specifikovány ve statutu Podfondu.
- 8.3 Investice do Podfondu je vhodná pro Kvalifikované investory, kteří jsou ochotni podstoupit vyšší míru rizika tak, aby dosáhli ve střednědobém až dlouhodobém horizontu odpovídajícího zhodnocení investovaných prostředků.
- 8.4 Podfond je svou investiční politikou růstovým investičním fondem, co znamená, že zpravidla nepoužívá zisk k výplatě podílů na zisku Investorům, ale zisk je dále reinvestován v souladu s investiční strategií Podfondu a projeví se zvýšením hodnoty Investičních akcií. Investoři si proto musí být vědomi, že z držby Investičních akcií jim s vysokou pravděpodobností nebude plynout dividendový výnos. Valná hromada Fondu však může rozhodnout o výplatě podílu na zisku Podfondu.

9 Cenné papíry vydávané k Fondu, jejich úpis a obchodování s nimi

Zakladatelské akcie

- 9.1 Fond vydává zakladatelské kusové akcie v podobě listinné cenného papíru ve formě na řad, tj. akcie na jméno.
- 9.2 Zakladatelské akcie Fondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu, tzn.

nejdou kótovány na žádném oficiálním trhu.

9.3 Měna zakladatelské akcie je **CZK**.

9.4 Administrátor vede evidenci vlastníků zakladatelských akcií v seznamu Akcionářů. Zakladatelské akcie jsou převoditelné smlouvou a zápisem do příslušné evidence za podmínek stanovených ZISIF a Stanovami. Převod zaknihované akcie je vůči Fondu účinný, bude-li mu prokázána změna osoby vlastníka akcie výpisem z účtu vlastníka nebo dnem doručení či převzetí výpisu z evidence emise akcií podle zákona upravujícího podnikání na kapitálovém trhu.

9.5 Převoditelnost zakladatelských akcií Fondu je upravena ve Stanovách.

9.6 Zakladatelské akcie představují stejný podíl na zapisovaném základním kapitálu Fondu. Zapisovaný základní kapitál Fondu je rozvržen na 100.000 kusů zakladatelských akcií Fondu. Se zakladatelskou akcií není spojeno právo na její odkoupení na účet Fondu. Zvýšení nebo snížení zapisovaného základního kapitálu se řídí Stanovami, ZISIF a ZOK.

9.7 Akcionáři mají veškerá práva spojená s akciemi Fondu, které jim uděluje ZOK, nestanoví-li Stanovy, ZISIF a/nebo v rámci ZISIF tento Statut nebo statut Podfondu jinak.

9.8 Akcionáři mají zejména:

- a) právo na podíl na zisku Fondu z majetku Fondu nezahrnutého do žádného Podfondu (dividenda), schváleného valnou hromadou Fondu k rozdělení;
- b) právo na přednostní upsání nových zakladatelských akcií Fondu při zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ledaže valná hromada Fondu rozhodne o vyloučení nebo omezení přednostního práva na upisování nových zakladatelských akcií;
- c) právo účastnit se valné hromady Fondu, hlasovat na ní, pokud zákon nestanoví jinak, požadovat a dostat vysvětlení záležitostí týkajících se Fondu a právo uplatňovat na valné hromadě Fondu návrhy a protinávrhy;
- d) pokud se jedná o kvalifikovaného akcionáře podle § 365 ZOK, právo požádat statutární orgán Fondu o svolání mimořádné valné hromady Fondu k projednání navržených záležitostí;
- e) právo na podíl na likvidačním zůstatku při zrušení Fondu s likvidací;
- f) v případě nařízení výkonu rozhodnutí prodejem zakladatelské akcie Fondu nebo v případě exekučního příkazu k prodeji zakladatelské akcie Fondu právo uplatnit předkupní právo Akcionáře k zakladatelským akciím jiného Akcionáře za podmínek § 283 odst. 2 ZISIF;
- g) předkupní právo Akcionáře k zakladatelským akciím jiného Akcionáře za podmínek § 160 ZISIF;
- h) právo na bezplatné poskytnutí aktuálního znění tohoto Statutu a poslední výroční zprávy.

Investiční akcie

9.9 Investiční akcie vydává Fond k jednotlivým Podfondům. Specifikaci investičních akcií Podfondů obsahují Stanovy a statuty jednotlivých Podfondů.

10 Informace o poplatcích, nákladech a celkové nákladovosti

10.1 Úplata Obhospodařovateli za výkon činnosti obhospodařování majetku Fondu je

hrazena z majetku Fondu a činí za každý započatý měsíc výkonu funkce částku ve výši 0,- CZK. Úplata Obhospodařovateli za obhospodařování majetku Podfondu je uvedena ve statutu příslušného Podfondu.

- 10.2 Úplata Administrátorovi za administraci Fondu je hrazena z majetku Fondu a činí za každý započatý měsíc výkonu funkce částku ve výši 0,- CZK. Úplata Administrátorovi za administraci Podfondu je uvedena ve statutu příslušného Podfondu.
- 10.3 Úplata za výkon činnosti Depozitáře, její výše, způsob výpočtu a splatnost jsou uvedeny v depozitářské smlouvě a ve statutu příslušného Podfondu.
- 10.4 Úplata Investiční společnosti neobsahuje další náklady související s obhospodařováním majetku Fondu hrazené z majetku Fondu.
- 10.5 Veškeré náklady a poplatky přiřaditelné k Fondu budou alokovány přímo Fondu. Veškeré náklady a poplatky přiřaditelné konkrétnímu Podfondu budou alokovány přímo k tomuto Podfondu. Veškeré poplatky a náklady, které nelze přímo přiřadit k určitému Podfondu ani Fondu, budou rozděleny rovnoměrně do Podfondů nebo do Fondu v poměru k jejich fondovému kapitálu nebo jiným spravedlivým a transparentním způsobem, který bude respektovat zájmy Akcionářů a Investorů.

11 Další informace

11.1 Informace o Statutu:

- a) Údaje uvedené ve Statutu jsou průběžně aktualizovány.
- b) Změna Statutu nepodléhá schválení ČNB.

11.2 Informace o Fondu a orgánu dohledu:

- a) Dodatečné informace o Fondu je možné v případě potřeby získat v sídle Administrátora v Pracovní dny od 9:00 do 16:00 hod.
- b) Orgánem dohledu Fondu je ČNB.
- c) Fond upozorňuje Investory, že zápis v seznamu investičních fondů vedeném ČNB a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Fondem, Obhospodařovatelem, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

11.3 Zrušení Fondu:

- a) Fond může být zrušen:
 - (i) rozhodnutím valné hromady Fondu;
 - (ii) rozhodnutím soudu; nebo
 - (iii) v důsledku přeměny (fúzí či rozdělením).
- b) Návrh na jmenování likvidátora schvaluje valná hromada Fondu. Usnesení valné hromady o jmenování likvidátora je Fond povinen doručit Obhospodařovateli a Administrátorovi bez zbytečného odkladu.
- c) Akcionář a Investor má právo na podíl na likvidačním zůstatku.
- d) Postup při zrušení nebo přeměně Fondu či jeho zrušení s likvidací, jakožto i práva Akcionářů a Investorů při zrušení nebo přeměně Fondu se řídí obecně závaznými právními předpisy, a to zejména ZISIF, ZOK, OZ a Zákonem o přeměnách, a dále Stanovami.

11.4 Základní informace o daňovém systému, který se vztahuje na Fond:

- a) Zdanění Fondu a jeho Akcionářů a/nebo Investorů podléhá daňovým předpisům České republiky, zejména zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Fond je akciovou společností, jejíž příjmy aktuálně podléhají dani z příjmů ve výši 5 %.
 - b) Plynou-li příjmy z prodeje akcií Fondu daňovému nerezidentu v České republice, je v případech stanovených obecně závazným právním předpisem český kupující povinen srazit z kupní ceny zajištění daně z příjmů ve výši podle obecně závazných právních předpisů.
 - c) Dividenda vyplácená 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. Před výplatou dividendy proto může být Fondem požadován průkaz daňového domicilu příjemce – zahraničního Akcionáře a/nebo Investora.
 - d) Dividendy vyplácené právnické osobě mohou být osvobozeny od zdanění, pokud jsou splněny podmínky stanovené právními předpisy, zejména tehdy, když je Akcionář a/nebo 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 Akcionáře a/nebo Investora odpovídá formám popsaných v příloze příslušné směrnice 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, přičemž tato podmínka může být splněna i dodatečně.
 - e) Režim zdanění zahraničních investorů je obecně závislý na státu daňové rezidence investora. Akcionář a/nebo Investor je povinen poskytnout Fondu, resp. Administrátorovi součinnost při určení státu své daňové rezidence v souladu se Stanovami. Akcionář a/nebo Investor je povinen nahlásit změnu svého daňového domicilu Administrátorovi, a to neprodleně po tom, co tato změna nastane. Pokud Administrátor nebude mít aktuální informace o domicilu Akcionáře a/nebo Investora, může tomuto Akcionáři a/nebo Investorovi odepřít plnění.
 - f) Režim zdanění příjmů nebo zisků jednotlivých Akcionářů a/nebo Investorů záleží na platných aplikovatelných daňových předpisech, které nemusí být pro všechny Investory a/nebo Akcionáře shodné, a proto v případě, kdy si Investor a/nebo Akcionář není jistý ohledně režimu zdanění, který se ho týká, měl by vyhledat profesionální daňové poradenství.
- 11.5 Pro řešení sporů v souvislosti s investicí Investora do Fondu jsou příslušné soudy České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením obecně závazného právního předpisu stanoveno jinak. Rozhodným právem pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí Investora do Fondu je právní řád České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením obecně závazného právního předpisu stanoveno jinak.
- 11.6 V případě, že se při posouzení určitého právního případu dostane do rozporu výslovné ustanovení tohoto Statutu s výslovným ustanovením Stanov, posoudí se tento právní případ podle Stanov.
- 11.7 Obhospodařovatel neprovádí specifické posouzení pravděpodobných dopadů rizik týkajících se udržitelnosti na návratnost Investičních akcií nad rámec standardních vnitřních procesů v oblastech investičního procesu a řízení rizik. Obhospodařovatel však průběžně vyhodnocuje aktuální vývoj v dané oblasti pro potřeby případné budoucí implementace příslušných procesů s ohledem na další legislativní vývoj v této oblasti a vznikající tržní standardy.

12 Poskytování informací o hospodaření Fondu

12.1 Fond je povinen nejpozději do 4 (čtyř) měsíců po skončení účetního období zaslat ČNB svou výroční zprávu. Obhospodařovatel a Administrátor jsou povinni předkládat ČNB hlášení fondu kvalifikovaných investorů podle § 5 odst. 1 písm. c) Vyhlášky o oznamování údajů.

12.2 Informování Akcionářů a/nebo Investorů

Druh poskytované informace	Frekvence a/nebo lhůta pro poskytnutí informace	Způsob poskytnutí informace
Aktuální znění Statutu	Na žádost	Listinná podoba, elektronicky emailem, prostřednictvím internetových stránek
Výroční zpráva Fondu	Na žádost	Listinná podoba, elektronicky emailem, prostřednictvím internetových stránek

12.3 Akcionář a/nebo Investor odpovídá za správnost poskytnutých kontaktních údajů pro elektronickou komunikaci způsobem upraveným ve statutu Podfondu, resp. ve Stanovách.

V Praze dne 12. září 2025


AVANT investiční společnost, a.s., Obhospodařovatel
zastoupená JUDr. Petrem Krátkým, místopředsedou představenstva