

# **STATUT**

**Conseq depozitní Plus, otevřený podílový fond**

## OBSAH

<b>Vymezení pojmů .....</b>	<b>3</b>
<b>Část I. Obecné náležitosti .....</b>	<b>5</b>
1. Základní údaje o Fondu .....	5
2. Obhospodařovatel .....	5
3. Administrátor .....	6
4. Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti .....	6
5. Depozitář .....	7
6. Investiční strategie .....	8
7. Rizikový profil .....	10
8. Zásady hospodaření s majetkem Fondu .....	12
9. Informace o cenných papírech vydaných Fondem .....	13
10. Informace o poplatcích a nákladech, informace o celkové nákladovosti .....	13
11. Další informace .....	15
<b>Část II. Zvláštní náležitosti.....</b>	<b>19</b>
1. Informace o vydávání a odkupování podílových listů Fondu.....	19

## Vymezení pojmů

Níže uvedené pojmy mají v tomto Statutu následující význam:

„**Bankovními vklady**“ se rozumí pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v Základní měně nebo Cizí měně s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok za ČNB, jinou centrální bankou, bankou se sídlem v České republice, zahraniční bankou s pobočkou umístěnou v České republice nebo jinou osobou uvedenou v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

„**ČNB**“ se rozumí Česká národní banka.

„**Cizí měna**“ je jiná než Základní měna.

„**cenným papírem**“ se rozumí i zaknihovaný cenný papír.

„**Depozitářem**“ se rozumí Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.

„**Fondem**“ se rozumí Conseq depozitní Plus, otevřený podílový fond

„**Fondovým kapitálem**“ se rozumí hodnota majetku, který je součástí jmění Fondu (dále také jen „**majetek fondu**“), snížená o hodnotu dluhů, které jsou součástí jeho jmění (dále také jen „**dluhy fondu**“).

„**hodnotou majetku Fondu**“ se rozumí hodnota majetku, který je součástí jmění Fondu, resp. aktiva Fondu.

„**Investiční společností**“ se rozumí Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 05, IČ 248 37 202, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 17126.

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

„**Registrátorem**“ se rozumí společnost Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.

„**Renomovanou ratingovou agenturou**“ se rozumí Standard&Poor's, Moody's a Fitch.

„**REPO operacemi**“, se rozumí operace, jejichž ekonomickou podstatou je přijetí nebo poskytnutí financování, zajištěného převodem nebo zástavou podkladových aktiv. Může se tedy, mimo jiné, jednat o operace REPO, reverzní REPO, Buy/Sell nebo Sell/Buy. Podkladovými aktivy mohou být investiční nástroje. Hodnota podkladových aktiv, sloužících jako zajištění, obvykle dosahuje alespoň 100 % hodnoty dané operace resp. poskytnutého úvěru, v odůvodněných případech ale může být i nižší.

„**SFDR**“ se rozumí nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací o udržitelnosti v odvětví finančních služeb, ve znění pozdějších předpisů.

„**Statutem**“ se rozumí tento statut.

„**Udržitelnou investicí**“ se rozumí investice jak jsou definovány v čl. 2 odst. 17 Nařízení SFDR, tj. investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálním cílům, jako jsou investice měřené například klíčovými ukazateli pro účinnost zdrojů ohledně využívání energie, energie z obnovitelných zdrojů, surovin, vody a půdy, produkce odpadů, emisí skleníkových plynů, nebo ukazateli jejího dopadu na biologickou rozmanitost a oběhové hospodářství, nebo investice do hospodářské činnosti, která přispívá k sociálním cílům, zejména investice, která přispívá k řešení nerovnosti, nebo investice podporující sociální soudržnost, sociální integraci a pracovněprávní vztahy nebo investice do lidského kapitálu nebo hospodářsky či sociálně znevýhodněných komunit, za

předpokladu, že tyto investice významně nepoškozují žádný z uvedených cílů a společnosti, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování příslušných zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

„**ukazatelem celkové nákladovosti Fondu**“ nebo „**TER**“ se rozumí poměr celkových provozních nákladů Fondu k průměrné měsíční hodnotě Fondového kapitálu Fondu vyjádřený v procentech, přičemž celkovými provozními náklady se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách dle zvláštního právního předpisu, který upravuje informování o hospodářské situaci, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními instrumenty podle tohoto zvláštního právního předpisu.

„**uveřejněním způsobem umožňujícím dálkový přístup**“ se rozumí uveřejnění prostřednictvím internetové adresy (URL adresy) [www.conseq.cz](http://www.conseq.cz).

„**Vyhláškou o evidenci investičních nástrojů**“ se rozumí vyhláška č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů.

„**Vyhláškou o pravidlech**“ se rozumí vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

„**Základní měnou**“ se rozumí česká koruna (Kč).

„**Zákonem o podnikání na kapitálovém trhu**“ se rozumí zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

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

# Část I. Obecné náležitosti

## 1. Základní údaje o Fondu

- 1.1. Název Fondu je Conseq depozitní Plus, otevřený podílový fond. Fond může používat rovněž zkrácené označení Conseq depozitní+ OPF, resp. v anglickém jazyce Conseq Deposit+ OPF.
- 1.2. Fond byl zapsán do seznamu podílových fondů vedeného ČNB dne 1. 12. 2018. Fond vznikl dnem jeho zápisu do tohoto seznamu.
- 1.3. Fond byl vytvořen na dobu neurčitou.
- 1.4. Fond je fondem kvalifikovaných investorů podle § 95 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.
- 1.5. Minimální vstupní investice jednoho investora do podílových listů Fondu je 100.000 CZK, a to za předpokladu, že investor drží nebo současně s Fondem nakupuje podílové listy nebo akcie fondů kvalifikovaných investorů obhospodařovaných a administrovaných Investiční společností v souhrnné výši 125.000,- EUR (resp. platný zákonný požadavek), resp. ekvivalent této částky v CZK dle aktuálního kurzu České národní banky. Jestliže Investiční společnost nebo jí pověřená osoba vydá písemné potvrzení o vhodnosti investice do podílových listů Fondu vzhledem k investorovu finančnímu zázemí, investičním cílům, odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic, je minimální částka, specifikovaná v předchozí větě, 1.000.000 CZK. V případě nesplnění podmínky stanovené v první větě tohoto odstavce je minimální investice do podílových listů Fondu 125.000 EUR (resp. platný zákonný požadavek), resp. ekvivalent této částky v CZK dle aktuálního kurzu České národní banky (případně 1.000.000 CZK dle předchozí věty).
- 1.6. Auditorem Fondu je Ernst & Young Audit, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 26704153, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 88504, č. osvědčení Komory auditorů České republiky 401.
- 1.7. Fond je otevřeným podílovým fondem.
- 1.8. Fond je veřejně nabízený.
- 1.9. Shromáždění podílníků není zřízeno.

## 2. Obhospodařovatel

- 2.1. Obhospodařovatelem Fondu je Investiční společnost.
- 2.2. Základní kapitál Investiční společnosti činí 4.000.000 Kč a byl v plné výši splacen.
- 2.3. Investiční společnost je zapsána do seznamu investičních společností vedeného ČNB.
- 2.4. Předmět podnikání Investiční společnosti je, v souladu s uděleným povolením k činnosti:
  - a) přesáhnout rozhodný limit;
  - b) obhospodařovat
    - standardní fondy,
    - zahraniční investiční fondy srovnatelné se standardním fondem,
    - speciální fondy,
    - zahraniční investiční fondy srovnatelné se speciálním fondem,
    - fondy kvalifikovaných investorů, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání,

- zahraniční investiční fondy srovnatelné s fondem kvalifikovaných investorů, s výjimkou zahraničních investičních fondů srovnatelných s kvalifikovaným fondem rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a zahraničních investičních fondů srovnatelných s kvalifikovaným fondem sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání; a
- c) provádět administraci investičních fondů a zahraničních investičních fondů uvedených v písm. b) výše.

Seznam Investiční společností aktuálně obhospodařovaných nebo administrovaných fondů naleznete v seznamu vedeném ČNB na internetových stránkách [https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB07.INTRO\\_PAGE?p\\_lang=cz](https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB07.INTRO_PAGE?p_lang=cz).

- 2.5. Investiční společnost patří do konsolidačního celku společnosti Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.

### 3. Administrátor

- 3.1. Administraci Fondu provádí Investiční společnost.
- 3.2. V rámci administrace vykonává Investiční společnost všechny činnosti, které jsou součástí administrace investičního fondu, zejména Fondu:
- a) vede účetnictví a zajišťuje plnění daňových povinností,
  - b) zajišťuje právní služby, compliance a interní audit
  - c) oceňuje jeho majetek a dluhy a provádí výpočet aktuální hodnoty podílového listu Fondu,
  - d) zajišťuje vydávání a odkupování podílových listů Fondu,
  - e) připravuje dokumenty Fondu, zejména výroční zprávy, Statut a jeho případné změny,
  - f) uveřejňuje, oznamuje a poskytuje údaje a dokumenty Fondu jeho podílníkům a dalším oprávněným osobám včetně České národní banky.

Tyto činnosti vykonává Investiční společnost v plném rozsahu sama nebo jejich výkon svěřila jiné osobě, jak je v podrobnostech upraveno v článku 4 Statutu.

### 4. Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

- 4.1. Investiční společnost pověřila Registrátora výkonem níže uvedených činností, které zahrnuje administrace Fondu:
- a) propagace a nabízení podílových listů Fondu,
  - b) vydávání a odkupování podílových listů Fondu a vedení evidence o tom,
  - c) vedení evidence podílových listů a seznamu podílníků Fondu; tím není dotčena možnost vedení navazující evidence jinou oprávněnou osobou,
  - d) provoz klientského servisu,
  - e) vyřizování reklamací a stížností podílníků Fondu,
  - f) činnost compliance a interního auditu,
  - g) plnění některých informačních povinností,

- h) zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním,
  - i) rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
  - j) oceňování finančního majetku Fondu a výpočet aktuální hodnoty podílového listu Fondu.
- 4.2. Investiční společnost může kontrolovat a svými příkazy ovlivňovat výkon činností podle čl. 4.1. Investiční společnost je oprávněna s okamžitou účinností vypovědět smlouvy, na jejichž základě došlo k pověření jinými uvedenými činnostmi. Pověřením není dotčena odpovědnost Investiční společnosti nahradit újmu vzniklou porušením jejich povinností jako obhospodařovatele a administrátora Fondu, které plynou ze Statutu, Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalších právních předpisů.
- 4.3. Další činnosti v rámci administrace nebo obhospodařování Fondu, kterými mohou být pověřovány třetí osoby ad hoc, jsou:
- a) správa majetkových podílů v obchodních společnostech,
  - b) vedení účetnictví,
  - c) právní a transakční poradenství.

## 5. Depozitář

- 5.1. Depozitářem Fondu je Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.
- 5.2. Depozitář je zapsán do seznamu depozitářů investičních fondů vedeného ČNB.
- 5.3. Depozitář je zahrnut do konsolidačního celku ve smyslu zákona o účetnictví, když konsolidaci celé konsolidační skupiny provádí v souladu s Mezinárodními účetními standardy ve znění přijatém Evropskou Unií (EU IFRS) Depozitář jakožto mateřská společnost celé skupiny.
- 5.4. Činnosti Depozitáře vyplývají ze Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a jsou dále specifikovány v depozitářské smlouvě uzavřené mezi Investiční společností a Depozitářem. Depozitář zejména:
- a) má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Fondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který Depozitář vede pro Fond v příslušné evidenci nebo jej pro Fond zřídí u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nebo srovnatelného subjektu podle práva cizího státu,
  - b) má v úschově investiční nástroje a majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje,
  - c) zřizuje za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech u jiné osoby peněžní účty na jméno Investiční společnosti ve prospěch Fondu, na které ukládá veškeré peněžní prostředky Fondu, a kontroluje pohyb peněžních prostředků náležejících do majetku Fondu na těchto účtech,
  - d) zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje,
  - e) kontroluje, zda v souladu se Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy:
    - i) byly vydávány a odkupovány podílové listy Fondu,
    - ii) byla vypočítávána aktuální hodnota podílového listu Fondu,
    - iii) byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
    - iv) byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách a
    - v) jsou používány výnosy plynoucí pro Fond.

- 5.5. Depozitář odpovídá za opatrování investičních nástrojů v majetku Fondu, za úschovu majetku Fondu a za evidenci tohoto majetku. Odpovědnost Depozitáře není dotčena, pověřil-li Depozitář jiného výkonem těchto činností. Odpovědnost Investiční společnosti za škodu vzniklou při obhospodařování a administraci Fondu tím není dotčena.
- 5.6. Depozitář vykonává pro Fond z pozice Registrátora činnosti uvedené v čl. 4.1, které zahrnuje administrace Fondu.
- 5.7. Ujednání depozitářské smlouvy neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.
- 5.8. Depozitář pověřil jiného úschovou nebo jiným opatrováním některých investičních nástrojů a vypořádáním obchodů. Depozitář má u pověřeného zřízen účet cenných papírů, na kterém jsou evidovány cenné papíry v majetku Fondu, tzn. odděleně od cenných papírů Depozitáře a jiných klientů. Depozitář o tom vede ve své evidenci nezbytné záznamy a písemnosti.

## 6. Investiční strategie

- 6.1. Cílem Fondu je dosahovat zhodnocení na úrovni sazby pro dvou týdní repooperace vyhlášené ČNB v Základní měně, a to zejména prostřednictvím investování do Bankovních vkladů, REPO operací, nástrojů peněžního trhu, dluhopisů a ostatních aktiv s pevným nebo dobře predikovatelným výnosem, především v ČR, ale i zahraničí. Výnosy z investic bude Fond reinvestovat v souladu s investičním cílem. Investiční společnost na účet Fondu v souladu s investiční strategií (čl. 6) aktivně vyhledává investiční příležitosti na finančních trzích s cílem zhodnotit prostředky Fondu v maximální míře.
- 6.2. Fond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, tedy osoby s nadprůměrnými zkušenostmi s investováním na kapitálovém trhu. Fond je určen pro investování osob, které mají zkušenosti s obchodováním s aktivy, na investování do nichž se Fond zaměřuje, a které jsou si schopny rizika spojená s investováním do Fondu vyhodnotit. Fond je vhodný pro investory, kteří jsou připraveni držet investici do Fondu po dobu 1 měsíce a déle.
- 6.3. Fond nezamýšlí sledovat žádný určitý index nebo ukazatel, ani nekopíruje aktivně žádný určitý index.
- 6.4. Návratnost investice do Fondu, její části nebo výnos z této investice nejsou zajištěny ani zaručeny. Fond není zajištěným ani zaručeným fondem. Třetími osobami nejsou za účelem ochrany investorů poskytovány žádné záruky.
- 6.5. Fond investuje do následujících aktiv (dále jen „**Cílová aktiva**“):
  - a) Bankovních vkladů,
  - b) nástrojů peněžního trhu,
  - c) dluhopisů nebo obdobných cenných papírů, představujících právo na splacení dlužné částky (dále jen „**dluhopisy**“), přijatých k obchodování na regulovaných trzích nebo s prospektem schváleným k veřejné nabídce nebo také nabízených způsobem, který nedosahuje intenzity veřejné nabídky (tzv. private placement),
  - d) ostatní investiční nástroje, jsou-li podkladovými aktivy reverzních REPO operací,
  - e) ostatních aktiv zejména s pevným nebo dobře predikovatelným výnosem.
- 6.6. Fond může investovat do finančních derivátů, s nimiž se obchoduje na některém derivátovém trhu, a do OTC finančních derivátů (mimoburzovních derivátů). V případě použití OTC finančních derivátů musí být splněny tyto podmínky:
  - a) která podléhá dohledu ČNB, orgánu dohledu jiného členského státu nebo orgánu dohledu jiného státu .
  - b) tyto deriváty jsou oceňovány každý pracovní den spolehlivým a ověřitelným způsobem a



Fond má možnost je z vlastního podnětu kdykoliv postoupit nebo vypovědět anebo jinak ukončit za částku, které lze dosáhnout mezi smluvními stranami za podmínek, které nejsou pro žádnou ze stran významně nerovnovážné, nebo může za tuto částku uzavřít nový derivát, kterým kompenzuje podkladová aktiva tohoto derivátu.

#### Ekonomická charakteristika nepoužívanějších operací s finančními deriváty

Nejpoužívanější operace s finančními deriváty využívané v rámci efektivního obhospodařování majetku Fondu představují:

a) Finanční termínové kontrakty

Finanční termínové kontrakty (swapy, futures, forwardy) jsou pro obě smluvní strany bezpodmínečně závazné dohody o nákupu, popř. prodeji určitého množství určitého základního titulu (např. dluhopis, akciový index), a to v určitý okamžik, tj. k datu splatnosti, a za předem sjednanou cenu.

b) Devizové termínové kontrakty

Za účelem například krytí měnových rizik při investování v cizích měnách mohou být prodávány devizy k určitému termínu. Tyto devizové zajišťovací operace, které zpravidla zajišťují pouze částí majetku ve Fondu a trvají krátkou dobu, slouží k pokrytí měnových rizik. Nemohou však vyloučit situaci, kdy změny měnového kurzu i navzdory eventuálním zajišťovacím obchodům negativně ovlivní vývoj hodnoty majetku Fondu. Také je třeba zohlednit fakt, že investice v cizích měnách podléhají tzv. transferovému riziku. Náklady vznikající při devizových termínových obchodech snižují dosažené zisky, popř. pokud vzniknou ztráty, ovlivní i celkovou výkonnost Fondu.

c) Úrokové swapy

Úrokové swapy umožňují vyměňovat variabilní úrokové nároky za pevně stanovené úrokové nároky nebo pevně stanovené úrokové nároky za variabilní úrokové nároky, případně i pevně stanovené úrokové nároky za jiné pevně stanovené úrokové nároky či variabilní úrokové nároky za jiné variabilní úrokové nároky, pokud jsou úhrady úroků vyváženy úrokovými nároky stejného druhu v majetku ve Fondu. V závislosti na odhadu vývoje úroků tak může Investiční společnost, aniž by prodávala majetek ve Fondu, zamezit riziku pohybu úrokových měr, a tím zabránit kurzovým ztrátám. Při očekávaném růstu úroků tak může být například přeměněna pevně úročená část portfolia na variabilní úrokové nároky nebo naopak při očekávání klesajících úrokových měr může být variabilně úročená část přeměněna na pevné úrokové nároky.

6.7. Fond může nabývat investiční cenné papíry odpovídající investiční strategii a rizikovému profilu Fondu, i když nebyly plně splaceny.

6.8. Fond může provádět REPO operace s využitím svého majetku.

6.9. Nabývání aktiv je financováno z vlastních zdrojů Fondu nebo dluhovým financováním (čl. 8.7).

6.10. Investiční limity pro investice Fondu jsou z hlediska jejich vnitřní skladby stanoveny takto:

- a) Bankovní vklady u jednoho subjektu mohou tvořit nejvýše 50 % hodnoty majetku Fondu,
- b) Cílová aktiva, představující expozici vůči jednomu subjektu, mohou tvořit nejvýše 20 % hodnoty majetku Fondu, není-li stanoveno jinak. Fond může investovat: až 100 % hodnoty majetku Fondu do cílových aktiv vydaných nebo zaručených ČNB, členským státem Evropské unie, regionální nebo místní správní jednotkou členského státu Evropské unie, státem, který není členským státem Evropské unie, nebo mezinárodní organizací, jejímž členem je jeden nebo více členských států Evropské unie, pokud emitenti nebo ručitelé od nejméně jedné Renomované ratingové agentury mají přiřazen rating spadající do investičního stupně,
- c) modifikovaná durace portfolia Fondu může být maximálně 6 měsíců,
- d) hodnota Cílových aktiv v Cizí měně, která nejsou zajištěna do Základní měny, nesmí přesáhnout 5 % hodnoty majetku Fondu.

Investiční limity podle písm. a) a b) neplatí po dobu prvních 12 měsíců ode dne vzniku Fondu.

Investiční limity podle písm. a) a b) se nevztahují na podkladová aktiva v rámci operací uvedených v čl. 6.5 písm. d).

Investiční limit podle písm. a) nemusí být dodržen ve vztahu k osobě uvedené v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to při vydávání a odkupování podílových listů Fondu. Finanční aktiva převyšující stanovený limit z důvodu připsání částky odpovídající prodejní ceně vydávaných podílových listů ve smyslu části II., čl. 1.10 musí být investována bez zbytečného odkladu po jejich připsání na účet Fondu. Finanční aktiva převyšující stanovený limit z důvodu shromáždění peněžních prostředků k zajištění finančního vypořádání odkoupení podílových listů ve smyslu části II., čl. 1.15, musí být zaslána na účet Investiční společnosti nebo Registrátora ve stanovené lhůtě.

- 6.11. Pokud Fond nedodrží soulad skladby svého majetku s pravidly uvedenými výše z důvodů, které nastaly nezávisle na jeho vůli, zajistí s přihlédnutím k zájmům podílníků Fondu tento soulad bez zbytečného odkladu.

## 7. Rizikový profil

- 7.1. Hodnota investice může klesat i stoupat a není zaručena návratnost původně investované částky. Vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích nemůže Investiční společnost zaručit dosažení stanovených cílů. Investiční společnost upozorňuje investory, že předchozí výkonnost Fondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucím období.

- 7.2. Popis podstatných rizik spojených s investicemi do Fondu:

- a) **Riziko nestálé aktuální hodnoty cenného papíru vydaného Fondem v důsledku složení majetku nebo způsobu obhospodařování majetku Fondu** Podílník si musí být vědom, že i přes maximální snahu o bezpečné obhospodařování a diverzifikaci majetku Fondu v případě kolísání trhu jednotlivých typů cílových aktiv může dojít i ke kolísání hodnoty podílového listu Fondu. Současně zejména v počátku existence Fondu mohou jednotlivé typy cílových aktiv představovat značný podíl na celkovém majetku Fondu, a tak nepříznivý vývoj ceny takového typu cílového aktiva může mít významný dopad na vývoj ceny podílového listu Fondu.
- b) **Tržní riziko vyplývající z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Fondu** Vývoj směnných kurzů, úrokových sazeb, kreditních spreadů, popř. dalších tržních indikátorů, má vždy vliv na hodnotu aktiv obecně. Míra tohoto vlivu závisí na expozici majetku Fondu vůči těmto rizikům (např. změna tržní hodnoty dluhopisu při změně úrokové sazby apod.).
- c) **Úvěrové riziko spočívající v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek.** Úvěrové riziko může spočívat zejména v tom, že subjekty, které mají platební závazky vůči Fondu (např. dlužníci z pohledávek, emitenti investičních nástrojů apod.) nedodrží svůj závazek. Tato rizika Společnost minimalizuje zejména výběrem protistran dosahujících určitou úroveň ratingu, nastavením objemových limitů na pohledávky vůči jednotlivým protistranám a vhodnými smluvními ujednáními.
- d) **Riziko vypořádání spojené s tím, že vypořádání transakce neproběhne tak, jak se předpokládalo, z důvodu, že protistrana nezaplatí nebo nedodá investiční nástroje ve stanovené lhůtě.** Toto riziko je představováno zejména selháním protistrany v okamžiku vypořádání transakce. Tato rizika jsou minimalizována zejména výběrem kredibilních protistran, vypořádáváním transakcí s investičními nástroji v rámci spolehlivých vypořádacích systémů a v případě transakcí s cílovými aktivy ošetřením kvalitními právními instituty.
- e) **Riziko nedostatečné likvidity.** Toto riziko spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkoupení podílových listů, nebo že může dojít k pozastavení odkupování cenných papírů vydaných Fondem. V krajním případě může riziko likvidity vést až k likviditní krizi, což může mít za následek omezení likvidity samotných podílových listů pozastavením jejich odkupování, a to až na dobu dvou let.

- f) **Měnové riziko spočívající v tom, že hodnota investice může být ovlivněna změnou devizového kurzu.** Měnové riziko je podmnožinou rizik tržních, která jsou popsána v tomto článku výše.
- g) **Riziko spojené s jednotlivými typy finančních derivátů, které Fond hodlá nabývat.** Rizika spojená s jednotlivými typy finančních derivátů jsou v zásadě riziky tržními spojenými s pohybem cen podkladových aktiv derivátů a úvěrovými riziky protistrany. V případě derivátů je třeba upozornit na důsledky pákového efektu, které obecně znamenají, že i mírná změna ceny podkladového nástroje, od kterého je derivát odvozen, znamená relativně velkou změnu ceny derivátu.
- h) **Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo cenné papíry vydané Fondem.** Majetek Fondu je svěřen do úschovy nebo, pokud to povaha věci vylučuje, jiného opatrování Depozitáři, kterým je renomovaná banka. Přesto může existovat riziko, že v důsledku insolvence, nedbalosti nebo úmyslného jednání této osoby může dojít ke ztrátě tohoto majetku. Přiměřeně obdobně se týká vedení evidence investičních nástrojů (podílových listů) Registrátorem.
- i) **Riziko související s investičním zaměřením Fondu na určité odvětví, státy či regiony, určité části trhů nebo určité druhy aktiv.** Investiční zaměření Fondu na určité odvětví, státy či regiony vyvolává riziko, kdy vývoj v daném sektoru ovlivňuje značnou část portfolia Fondu. Toto riziko je řešeno diverzifikací, tj. rozložením investic. Primárně je třeba zmínit toto riziko ve vztahu k trhu jednotlivých typů cílových aktiv, a to zejména v tom smyslu, že investiční zaměření Fondu se týká právě těchto trhů (koncentrace rizik spojených s výkyvy těchto trhů).
- j) **Rizika spojená s pohledávkami.** Kvalita pohledávek závisí zejména na schopnosti dlužníka splnit svůj závazek (bonita dlužníka) a kvalitou jejich zajištění. Nedostatečná bonita dlužníka nebo kvalita zajištění pohledávky může vést ke znehodnocení pohledávky (kreditní riziko). Toto riziko lze snížit hodnocením bonity dlužníka před nabytím pohledávky, výběrem kvalitního zajištění, jehož hodnota nekoreluje s bonitou dlužníka, nebo doplněním zajištění během života pohledávky. S pohledávkami je rovněž spojeno riziko koncentrace pohledávek v majetku Fondu za jedním nebo několika dlužníky. Toto riziko je omezoвано limitem na součet pohledávek vůči jednomu dlužníku.
- k) **Riziko, že ze zákonem stanovených důvodů může být Fond zrušen.** Fond může být zrušen například z důvodu rozhodnutí o splynutí nebo sloučení Fondu, Fondového kapitálu nižšího než 1.250.000 EUR, žádosti o odnětí povolení, zrušení Investiční společnosti s likvidací nebo rozhodnutí soudu.
- l) **Riziko, že Fond může být zrušen i z jiných než zákonem stanovených důvodů.** Fond může být zrušen například i z důvodů ekonomických a restrukturalizačních (zejména v případě hospodářských problémů Fondu), což může mít za následek, že podílník nebude držet investici ve Fondu po celou dobu jeho zamýšleného investičního horizontu. Statut tímto výslovně upozorňuje, že neexistuje a není poskytována žádná záruka ohledně možnosti setrvání podílníka ve Fondu.
- m) **Rizika spojená s nabytím cílového aktiva v zahraničí** V případě cílových aktiv nacházejících se v zahraničí je třeba poukázat na rizika politické, ekonomické či právní nestability. Důsledkem tohoto rizika může být zejména vznik nepříznivých podmínek dispozice (prodeje) tohoto typu aktiv např. v důsledku devizových nebo právních omezení, hospodářské recese či v krajním případě zestátnění nebo vyvlastnění.
- n) **Rizika spojená s možností pozastavit vydávání a odkupování podílových listů až na dva roky.** Investiční společnost má dle tohoto Statutu možnost, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků, pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu. To přináší podílníkovi riziko nelikvidity předmětných podílových listů. K pozastavení může dojít až na dobu dvou let.
- o) **Riziko operační, které spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí.** Toto riziko je malé až

střední a je omezováno udržováním odpovídajícího řídicího a kontrolního systému Investiční společnosti.

- p) **Riziko REPO operací.** S REPO operacemi jsou spojena dvě základní rizika - riziko protistrany a riziko podkladového aktiva, tj. riziko vlastního investičního nástroje. V případě repa jde především o riziko selhání protistrany způsobené např. růstem kurzu zajišťovacího investičního nástroje, který má protistrana na svém účtu, čímž jí může vzniknout motivace investiční nástroj nevracet. V případě reverzního repa vyplývá riziko podkladového aktiva např. ze skutečnosti, že pohledávka Fondu nemusí být splacena a do majetku Fondu by poté přešel investiční nástroj sloužící k zajištění. Fond by v takovém případě podstupoval rizika spojená s držením takového investičního nástroje, zejména riziko tržní.

- q) Integrace rizik udržitelnosti

V souladu s nařízením SFDR je Investiční společnost povinna zveřejnit způsob, jakým jsou rizika udržitelnosti integrována do investičního procesu, a zároveň uveřejnit výsledky posouzení pravděpodobných dopadů rizik udržitelnosti na výnosy Fondu. Rizikem týkajícím se udržitelnosti se rozumí událost nebo situace 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 investice. Investiční společnost vyhodnotila, že rizika týkající se udržitelnosti jsou pro investiční rozhodování ve vztahu k Fondu relevantní, a proto jejich zohledňování integruje do svého investičního procesu (politika integrace rizik udržitelnosti je dostupná způsobem uvedeným v čl. 11 Statutu). Investiční společnost při výběru cílových aktiv hodnotí, i zda cílová společnost (nebo jiné aktivum) uplatňuje správné postupy správy a řízení, pokud jde o strukturu řízení, odměňování, poskytování informací a transparentnost.

Přes veškerá opatření neexistují záruky, že tyto postupy zmírní rizika týkající se udržitelnosti ve vztahu k Fondu nebo jim zabrání. Pravděpodobný dopad těchto rizik na hodnotu investice nebo na podmínky návratnosti investice do Fondu se může v jednotlivých případech lišit. Konkrétní potenciální dopady rizik udržitelnosti na výnosy Fondu závisí na celkové expozici daného Fondu vůči konkrétní investici a na závažnosti rizik týkajících se udržitelnosti. Posouzení rizika udržitelnosti je do určité míry nevyhnutelně subjektivní a nelze zaručit, že všechny investice Fondu, budou odrážet přesvědčení nebo hodnoty konkrétního investora v oblasti udržitelných investic. Okolnosti, za nichž Investiční společnost posuzuje rizika udržitelnosti, se mohou v průběhu času měnit v závislosti na dostupnosti příslušných údajů nebo jiných informací, které mohou být k dispozici.

## 8. Zásady hospodaření s majetkem Fondu

- 8.1. Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.
- 8.2. Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou v souladu s § 196 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalšími právními předpisy, zejména Vyhláškou o pravidlech.
- 8.3. Schválení účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření Fondu náleží do působnosti představenstva Investiční společnosti.
- 8.4. Oceňování majetku Fondu je prováděno pravidelně s týdenní frekvencí ke dnům ocenění, kterými jsou každé úterý. Investiční společnost provede ocenění majetku Fondu také k jinému dni, pokud to bude považovat za nutné z důvodu ochrany podílníků, zejména pokud dojde k významným výkyvům na relevantních trzích s ohledem na složení majetku Fondu.
- 8.5. Oceňování finančních aktiv včetně pohledávek vyplývajících z operací a držby cenných papírů a derivátů Fondu zajišťuje Registrátor.
- 8.6. Investiční společnost účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu odděleně od předmětu účetnictví svého a ostatních Fondů. Investiční společnost zajišťuje v souladu s účetními metodami podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví účtování o předmětu

účetnictví v účetních knihách vedených odděleně pro jednotlivé podílové fondy, jejichž majetek obhospodařuje, tak, aby jí to umožnilo sestavení účetní závěrky za každý podílový fond. Účetní závěrka Fondu musí být ověřena auditorem.

- 8.7. Fond může přijmout úvěry nebo půjčky za předpokladu, že souhrnná hodnota cizích zdrojů, v okamžiku jejich čerpání, nepřekročí 10 % hodnoty majetku Fondu.
- 8.8. Fond může poskytnout úvěr nebo půjčku. Součet všech úvěrů a půjček poskytnutých z majetku Fondu nesmí překročit 100 % hodnoty majetku Fondu.
- 8.9. Fond může ze svého majetku poskytnout zajištění úvěrů či půjček přijatých Fondem za podmínky, že má poskytnutí takového zajištění pro Fond pozitivní ekonomický dopad. Poskytnutí zajištění musí být v souladu s celkovou investiční strategií Fondu a nesmí nepřiměřeně zvyšovat riziko portfolia Fondu.
- 8.10. Fond je fondem růstovým, tj. nepoužívá zisk k výplatě podílů na zisku z výsledků hospodaření s majetkem Fondu podílníkům, ale veškerý zisk je reinvestován v rámci hospodaření Fondu.

## **9. Informace o cenných papírech vydaných Fondem**

- 9.1. Fond vydává podílové listy, které nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu (kótovány) ani v mnohostranném obchodním systému. Jejich cena není uveřejňována prostřednictvím těchto trhů.
- 9.2. Podílové listy Fondu jsou cennými papíry na jméno. Převoditelnost podílových listů Fondu je podmíněna souhlasem Fondu, resp. Investiční společnosti. Investiční společnost může udělit souhlas s převodem podílových listů pouze za podmínky, že:
  - a) zájemce o nabytí podílových listů splňuje podmínky kvalifikovaného investora podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a tohoto Statutu,
  - b) zájemce o nabytí podílových listů je investorem, pro kterého je Fond určen (čl. 6.2).
- 9.3. Nabyvatel podílového listu vydaného Fondem je v případě přechodu vlastnického práva k podílovému listu povinen bez zbytečného odkladu informovat Fond, resp. Investiční společnost, o změně vlastníka.
- 9.4. Podílové listy nemají jmenovitou hodnotu.
- 9.5. Aktuální hodnota podílových listů je uváděna v Základní měně.
- 9.6. Podílový list má přiděleno identifikační označení cenných papírů podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN), a to CZ0008475795.
- 9.7. Evidenci podílových listů vede Registrátor v samostatné evidenci na účtech vlastníků. Samostatná evidence vedená Registrátorem je vedena v souladu s § 93 Zákona o podnikání na kapitálovém trhu a Vyhláškou o evidenci investičních nástrojů.
- 9.8. Podílové listy Fondu zakládají stejná práva podílníků. Podílník má právo na odkoupení svého podílového listu Investiční společností, která je povinna tento podílový list odkoupit za podmínek stanovených v Zákoně o investičních společnostech a investičních fondech a v tomto Statutu. Investiční společnost odkupuje podílové listy na účet Fondu. Podílníci nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Fondu ani zrušení Fondu. Žádnému podílníkovi nebyla poskytnuta žádná zvláštní výhoda.

## **10. Informace o poplatcích a nákladech, informace o celkové nákladovosti**

- 10.1. Vstupní (distribuční) poplatek účtuje Registrátor investorovi za obstarání nákupu (vydání) podílových listů. Výše vstupního poplatku, který je příjmem Registrátora, činí maximálně 0,50 % z hodnoty vydávaných podílových listů. Konkrétní výše vstupního poplatku je vyhlášována

v sazebníku Registrátora, který je k dispozici v sídle Investiční společnosti.

- 10.2. Za obhospodařování majetku a administraci Fondu náleží Investiční společnosti úplata hrazená z majetku Fondu. Úplata za obhospodařování majetku a administraci Fondu se stanoví podílem z průměrné hodnoty Fondového kapitálu Fondu za účetní období a činí 0,20 % p.a. a je hrazena pololetně.

Průměrná hodnota Fondového kapitálu Fondu za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu Fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Pokud není k poslednímu dni kalendářního měsíce vyhlášena hodnota Fondového kapitálu, použije se pro účely níže uvedeného výpočtu poslední známá vyhlášená hodnota Fondového kapitálu v daném měsíci. Výše každého pololetního plnění se stanoví podle vzorce:

$$SAMF = \sum VK_{I-VI} * 0,002 / 12$$

kde

SAMF je pololetní výše úplaty za obhospodařování majetku a administraci Fondu vyjádřená v Kč;

$\sum VK_{I-VI}$  je součet hodnot Fondového kapitálu Fondu k poslednímu dni kalendářních měsíců daného pololetí vyjádřená v Základní měně.

- 10.3. V tomto Statutu uvedené částky úplaty za obhospodařování majetku a administraci Fondu nezahrnují daň z přidané hodnoty, bude-li tato činnost podléhat této dani.

- 10.4. Za výkon funkce Depozitáře Fondu náleží Depozitáři úplata hrazená z majetku Fondu. Úplata za výkon funkce Depozitáře se stanoví podílem z průměrné hodnoty Fondového kapitálu Fondu za účetní období, který může činit maximálně 0,06 % p.a. + DPH ročně. Konkrétní výši tohoto podílu stanoví depozitářská smlouva. Příslušná část výše specifikované roční odměny Depozitáře dle depozitářské smlouvy je splatná v měsíčních splátkách v poměrné výši (tj. jedna dvanáctina) ze sjednané roční sazby na základě Depozitářem vystaveného daňového dokladu. Lhůta splatnosti uvedená v daňovém dokladu bude činit nejméně 10 kalendářních dní ode dne doručení tohoto daňového dokladu klientovi. K částkám úplat v tomto Statutu uvedených za výkon funkce Depozitáře Fondu se přičítá daň z přidané hodnoty v platné výši.

- 10.5. Další výdaje hrazené z majetku Fondu jsou:

- a) náklady cizího kapitálu (úroky a poplatky z úvěrů a zápůjček),
- b) náklady spojené s činnostmi nezávislých znalců a oceňovatelů,
- c) náklady spojené s obchody s investičními nástroji (provize, poplatky organizátorům trhu a obchodníkům s cennými papíry),
- d) odměny za úschovu a správu investičních nástrojů,
- e) odměny za vedení majetkových účtů investičních nástrojů,
- f) náklady související s REPO operacemi,
- g) náklady z termínových a dalších derivátových operací,
- h) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
- i) náklady spojené s vedením evidence emise podílových listů,
- j) náklady na účetní a daňový audit,
- k) soudní, správní a notářské poplatky,
- l) daně,
- m) další v předchozích písmenech výslovně neuvedené náklady, které Investiční společnost a Registrátor, jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti

s vytvořením Fondu (zřizovací výdaje) a obhospodařováním jeho majetku nebo jeho administrací.

Veškeré další výdaje a náklady související s obhospodařováním majetku Fondu, které nejsou uvedeny v čl. 10.1 až 10.5, jsou zahrnuty v úplatě za obhospodařování majetku a administraci Fondu a hradí je Investiční společnost.

## 11. Další informace

### Informace o Statutu

- 11.1. Údaje uvedené v tomto Statutu jsou průběžně aktualizovány. Investiční společnost sleduje, zda neexistuje či nevzniká potřeba aktualizace Statutu. V případě, že je úprava Statutu (včetně investiční strategie) potřebná, schválí potřebné změny představenstvo Investiční společnosti.
- 11.2. Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB, Fond však o změnách Statutu informuje ČNB bez zbytečného odkladu a předkládá jí nové úplné znění Statutu.
- 11.3. Na internetových stránkách Investiční společnosti dostupných na doméně [www.conseq.cz](http://www.conseq.cz) jsou uveřejňovány následující informace:
  - a) aktuální znění Statutu a jeho změny;
  - b) poslední výroční zpráva Fondu;
  - c) informace o aktuální hodnotě Fondového kapitálu a podílového listu;
  - d) informace o historické výkonnosti Fondu;
  - e) informace o tom, zda některý z investorů získal zvláštní výhodu nebo právo na zvláštní výhodu;
  - f) údaje o ujednáních depozitářské smlouvy, která umožňují převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem;
  - g) údaje o nových opatřeních přijatých k řízení nedostatečné likvidity Fondu;
  - h) údaje o změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu;
  - i) údaj o míře využití pákového efektu Fondem;
  - j) údaje, jak jsou plněny požadavky stanovené v § 32 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech;
  - k) identifikační údaje osoby pověřené výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování nebo administrace nebo Depozitáře včetně údaje o případných střetech zájmů;
  - l) údaj o tom, zda se Depozitář dohodl s osobou pověřenou na náhradě ztráty investičních nástrojů, jakož i údaj o změně a povaze změny této dohody;
  - m) sdělení klíčových informací pro investory;
  - n) údaje o nákladovosti Fondu;
  - o) informace o obchodech zajišťujících financování (Securities Financing Transactions).
- 11.4. Datum podpisu platného znění Statutu a jméno a příjmení člena, popř. členů statutárního orgánu jsou uvedena na konci tohoto Statutu.

### Doplňující informace o Fondu a ekonomické informace

- 11.5. Podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech se Fond zrušuje z důvodů uvedených níže:

#### Výmazem Fondu ze seznamu

ČNB vymaže Fond ze seznamu, jestliže Fond nemá déle než 3 měsíce Depozitáře nebo byl Fond zapsán na základě nepravdivých nebo neúplných údajů. ČNB může vymazat Fond ze seznamu, jestliže a) do 12 měsíců ode dne zápisu do seznamu vedeného ČNB fondový kapitál Fondu nedosáhl výše 1.250.000 EUR, b) průměrná výše Fondového kapitálu Fondu za posledních 6 kalendářních měsíců je nižší než 1.250.000 EUR, c) nepovažuje v případě pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů opatření k odstranění jeho příčin za dostatečná, nebo d) Fond má po dobu delší než 6 měsíců jen jednoho nebo žádného podílníka. Investiční společnost v takovém případě prodá majetek Fondu a vypořádá jeho pohledávky a dluhy do 6 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí o odnětí povolení k vytvoření Fondu. ČNB vymaže Fond ze seznamu dále též na žádost Investiční společnosti, jestliže tím nejsou ohroženy zájmy podílníků.

#### Splynutím nebo sloučením

Za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech může Investiční společnost rozhodnout o přeměně Fondu. Příпустnou přeměnou je:

- a) splynutí Fondu a jiného podílového fondu,
- b) sloučení Fondu s jiným podílovým fondem,
- c) přeměna Fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem.

#### Zrušením Investiční společnosti s likvidací, jestliže ČNB nerozhodne o převodu obhospodařování Fondu na jinou investiční společnost

Pokud valná hromada rozhodne o zrušení Investiční společnosti s likvidací, navrhne zároveň likvidátora Investiční společnosti. Rozhodnutí o zrušení Investiční společnosti s likvidací a návrh na jmenování likvidátora musejí být bez zbytečného odkladu doručeny ČNB. Likvidátora Investiční společnosti jmenuje a odvolává ČNB. Pokud se Fond zrušuje tímto způsobem, likvidátor Investiční společnosti prodá majetek Fondu a vypořádá jeho pohledávky a dluhy do 6 měsíců ode dne, kdy Investiční společnost vstoupí do likvidace.

#### Zrušení Fondu z důvodu odebrání povolení k činnosti Investiční společnosti Českou národní bankou.

Česká národní banka může rozhodnout o zrušení fondu kvalifikovaných investorů, který má právní formu podílového fondu, s likvidací, v případě, že dojde k odebrání povolení k činnosti obhospodařovatele takového fondu.

Ke dni zrušení Fondu je Investiční společnost povinna sestavit mimořádnou účetní závěrku Fondu podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Bližší podmínky postupu při zrušení Fondu s likvidací anebo při splynutí či sloučení Fondu stanoví Zákon o investičních společnostech a investičních fondech.

- 11.6. V případě, že se Investiční společnost rozhodne Fond zrušit s likvidací, uveřejní tento záměr včetně jeho odůvodnění na svých internetových stránkách a v sídle Investiční společnosti, a to ve lhůtě 3 měsíců před podáním žádosti ČNB.
- 11.7. Záměr přeměny Fondu uveřejní Investiční společnost včetně jeho odůvodnění na svých internetových stránkách a v sídle Investiční společnosti, a to ve lhůtě alespoň 1 měsíce před podáním žádosti ČNB.

Přeměny podílových fondů se řídí ustanoveními § 381 a násl. Zákona o investičních společnostech a investičních fondech. K přeměně se vyžaduje povolení ČNB. K žádosti o povolení přeměny se přikládá projekt přeměny. V případě povolení přeměny uveřejní Investiční společnost na svých internetových stránkách rozhodnutí ČNB spolu s předepsanými dokumenty. Podílníkům Fondu vzniká právo na odkoupení podílového listu Fondu bez srážky



ve lhůtě stanovené Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech. Splývající podílové fondy se zrušují a jejich podílníci se stávají podílňiky nově vzniklého podílového fondu uplynutím stanovené lhůty k rozhodnému dni splnutí, který nesmí předcházet dni právní moci rozhodnutí ČNB o povolení splnutí. Podílový fond, který sloučením zaniká, se zrušuje a jeho podílníci se stávají podílňiky přejímajícího podílového fondu uplynutím stanovené lhůty k rozhodnému dni sloučení, který nesmí předcházet dni právní moci rozhodnutí ČNB o povolení ke sloučení. Za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech dojde k výměně podílových listů zrušeného podílového fondu za podílový list nově vzniklého nebo přejímajícího podílového fondu anebo za akcii nově vzniklé akciové společnosti nebo za investiční akcii nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem v poměru určeném podle výše Fondového kapitálu připadajícího na podílový list zrušeného podílového fondu k rozhodnému dni přeměny. Podílový fond, který se přeměňuje na akciovou společnost, se zrušuje a jeho podílníci se stávají akcionáři nově vzniklé akciové společnosti nebo vlastníky investičních akcií nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem dnem zápisu nově vzniklé akciové společnosti do obchodního rejstříku.

- 11.8. V případě zrušení Fondu s likvidací Investiční společnost do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku Fondu vyplatí podílňikům jejich podíly a nevyplacené podíly uloží do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka připadne státu.
- 11.9. Kontaktní místo, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace, je Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, 110 05 Praha 1, tel. 225 988 222, e-mailová adresa: [fondy@conseq.cz](mailto:fondy@conseq.cz), internetová adresa: [www.conseq.cz](http://www.conseq.cz), v pracovní dny od 9:00 do 16:00 hodin. Poskytování dodatečných informací zajišťuje v tomto kontaktním místě Registrátor.
- 11.10. Zdanění Fondu a podílňiků podléhá daňovým předpisům České republiky, zejména pak zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. V době schvalování tohoto Statutu platí pro zdaňování příjmů Fondu 5% sazba daně z příjmů. U právnických a fyzických osob daňových rezidentů České republiky, které mají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení podílových listů standardnímu daňovému režimu. U fyzických osob, které nemají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v době schvalování tohoto Statutu příjmy z odkoupení podílových listů osvobozeny od daně z příjmů, pokud podílňik tyto podílové listy vlastnil déle než 3 roky. V opačném případě je třeba tento příjem zahrnout do (ostatních) příjmů v rámci daňového přiznání k dani z příjmů fyzických osob, ledaže jejich úhrn u poplatníka nepřesáhne ve zdaňovacím období 100 000 Kč. Plynou-li příjmy z odkoupení podílového listu nebo z výplaty podílů na zisku příjemci – daňovému nerezidentu České republiky, je Investiční společnost povinná v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupený podílový list zajištění daně z příjmů ve výši podle platných právních předpisů. Před odkoupením podílových listů nebo před výplatou podílů na zisku proto může být ze strany Registrátora požadován průkaz daňového domicilu příjemce.
- 11.11. Upozorňuje se, že výše uvedené informace o režimu zdanění příjmu jednotlivých podílňiků nemusí platit pro každého investora, závisí na osobních poměrech investorů a aplikovatelných daňových předpisech. Investiční společnost ani Registrátor nejsou oprávněni poskytovat daňové poradenství a Investiční společnost doporučuje, aby každý investor do podílových listů Fondu ohledně režimu zdanění, který se ho týká, vyhledal profesionální poradu (daňového poradce).
- 11.12. Investiční společnost zasílá nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období ČNB výroční zprávu Fondu. Výroční zpráva Fondu je dále podílňikům k dispozici v sídle Investiční společnosti a bude jim na požádání bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána.

#### Ostatní informace

- 11.13. Orgánem dohledu je ČNB. Adresa: Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 224 411 111, e-mailová adresa: [podatelna@cnb.cz](mailto:podatelna@cnb.cz), [www.cnb.cz](http://www.cnb.cz).
- 11.14. Povolení k činnosti Investiční společnosti a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či

Statutu Investiční společnosti, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

- 11.15. Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy ČR, nestanoví-li příslušný kogentní právní předpis jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí investora do Fondu je právní řád ČR, není-li v příslušné smlouvě uvedeno jinak.

## Část II. Zvláštní náležitosti

### 1. Informace o vydávání a odkupování podílových listů Fondu

- 1.1. Aktuální hodnota podílového listu se určuje jako podíl hodnoty Fondového kapitálu Fondu a počtu vydaných podílových listů se zaokrouhlením na čtyři desetinná místa.
- 1.2. Aktuální hodnota podílového listu se stanovuje týdně ke dnům ocenění, kterými jsou každé úterý, popř. jiné datum určené podle čl. 8.4. části I. Aktuální hodnota se zveřejňuje zpravidla druhý pracovní den následující po dni ocenění (nejpozději dva pracovní dny před uplynutím 6 měsíců ode dne ocenění, a to za předpokladu, že jsou předmětem oceňování netypická aktiva, např. pohledávky).
- 1.3. Informaci o aktuální hodnotě podílového listu ke dni ocenění poskytuje Investiční společnost prostřednictvím Registrátora všem podílníkům.

#### První upisovací období

- 1.4. Dokud nerozhodne Investiční společnost jinak, nejdéle však po dobu tří měsíců ode dne zahájení vydávání podílových listů Fondu, bude Investiční společnost vydávat a odkupovat podílové listy Fondu za částku ve výši 1 Kč za jeden podílový list. Žádosti o vydání nebo odkoupení podílových listů Fondu podané po skončení období podle předchozí věty budou vyřízeny způsobem určeným v čl. 1.11 resp. 1.16 části II. za cenu určenou ke dni ocenění.
- 1.5. Po dobu určenou v čl. 1.5 části II. lze žádost o vydání podílových listů podat nejpozději do 12:00 hod. každého pracovního dne. Částku, za kterou zájemce žádá vydat podílové listy, je zájemce povinen uhradit ve stejné lhůtě. Bude-li prodejní cena v této lhůtě připsána na účet Fondu, vydá Investiční společnost zpravidla též pracovní den podílové listy Fondu.
- 1.6. Po dobu určenou v čl. 1.5 části II. lze žádost o odkoupení podílových listů podat Investiční společnosti prostřednictvím Registrátora nejpozději do 12:00 hod. každého pracovního dne. Investiční společnost zruší odkoupené podílové listy též pracovní den. Investiční společnost provede finanční vypořádání odkoupení podílových listů zpravidla též pracovní den.

#### Vydávání podílových listů

- 1.7. Investiční společnost vydá podílový list Fondu za částku, která se rovná jeho aktuální hodnotě vyhlášené k rozhodnému dni (tím není dotčen čl. 1.5 části II.). Rozhodným dnem pro vydání podílového listu je den ocenění, ke kterému Investiční společnost prostřednictvím Registrátora obdržela žádost o vydání podílových listů.
- 1.8. Minimální částka, za kterou mohou být podílové listy vydány, činí 100.000 CZK pro první nákup podílových listů, a to za předpokladu, že investor drží nebo s Fondem společně nakupuje podílové listy nebo akcie fondů kvalifikovaných investorů obhospodařovaných a administrovaných Investiční společností v souhrnu minimálně 125.000 EUR. Jestliže administrátor Fondu vydá písemné potvrzení o vhodnosti investice do podílových listů Fondu vzhledem k investorovu finančnímu zázemí, investičním cílům, odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic, je minimální částka, specifikovaná v předchozí větě, 1.000.000 CZK. Pro každý další nákup podílových listů činí minimální částka, za kterou mohou být podílové listy vydány, 1 CZK. Registrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o vydání podílových listů pro první nákup i v případě nižší částky.
- 1.9. Žádost o vydání podílových listů se podává Investiční společnosti prostřednictvím Registrátora. Pokud mezi zájemcem o vydání podílových listů a Registrátorem není jiný právní vztah, uzavře zájemce s Registrátorem smlouvu o obstarání nákupu a prodeje cenných papírů a složí u Registrátora částku, z níž bude hrazena prodejní cena podílových listů. Ve smlouvě uzavřené mezi zájemcem o vydání podílových listů a Registrátorem mohou být stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů pro podání žádosti o vydání podílových listů a pro složení částky, z níž bude hrazena prodejní cena podílových listů.
- 1.10. V případě, že podílník má zájem nakoupit podílové listy:
  - a) Podá žádost o vydání podílových listů Investiční společnosti prostřednictvím Registrátora nejpozději do 12:00 hod. posledního pracovního dne předcházejícího dni ocenění (je-li

den ocenění pracovním dnem, do 12:00 hod. dne ocenění). Žádost o vydání podílových listů podaná kdykoliv ve lhůtě od nejbližší předcházejícího dne ocenění do doby uvedené v předchozí větě se považuje za podanou v den ocenění. Částku, za kterou zájemce žádá vydat podílové listy, je zájemce povinen uhradit Investiční společnosti na účet Fondu prostřednictvím Registrátora nejpozději třetí pracovní den, následující po dni ocenění.

- b) Zašle na účet Fondu prostřednictvím Registrátora nejpozději poslední pracovní den předcházející dni ocenění tzv. identifikovanou platbu. (variabilní symbol = číslo smlouvy, specifický symbol = číselná část kódu ISIN). Žádost o vydání podílových listů podaná prostřednictvím identifikované platby se považuje za podanou v den ocenění následující po datu valuty platby a to pouze v případě, že tato platba měla správně vyplněné parametry variabilního a specifického symbolu. V případě identifikované platby není nutné podávat písemnou žádost dle bodu a).
- c) Po řádném a včasné připsání prodejní ceny podílových listů na účet Fondu vydá Investiční společnost prostřednictvím Registrátora nejpozději do 6 měsíců ode dne ocenění, zpravidla třetí pracovní den po dni ocenění, podílové listy Fondu. Ke dni vydání Registrátor připsá příslušný počet podílových listů na majetkový účet podílníka. Práva z podílového listu vznikají dnem jeho vydání.

- 1.11. Investiční společnost může vydat podílové listy Fondu zájemci o jejich nabytí pouze za podmínky, že zájemce o nabytí podílových listů splňuje podmínky kvalifikovaného investora podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a tohoto Statutu. Pro udržení stability Fondu a své důvěryhodnosti si Investiční společnost vyhrazuje právo rozhodnout, které žádosti zájemců o nabytí podílových listů akceptuje.

#### Odkupování podílových listů

- 1.12. Každý podílník má právo na odkoupení svých podílových listů Investiční společností ve výši zvolené finanční částky nebo počtu podílových listů.
- 1.13. Podílový list je Investiční společností odkupován za aktuální hodnotu podílového listu vyhlášenou ke dni ocenění, ke kterému Investiční společnost prostřednictvím Registrátora obdržela žádost o odkoupení podílového listu (tím není dotčen čl. 1.5 části II.). Tento den ocenění je považován za rozhodný den pro odkoupení podílového listu.
- 1.14. Minimální částka, za kterou lze provést jednotlivé odkoupení podílových listů, činí 100.000 Kč. Registrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o odkoupení podílových listů i v případě nižší částky. V případě, že by po odkoupení podílových listů mělo dojít k poklesu objemu podílových listů všech fondů kvalifikovaných investorů obhospodařovaných a administrovaných Investiční společností, které drží podílník, držení podílníkem pod 125.000 EUR (případně 1.000.000 Kč dle článku 1.9 části II. tohoto Statutu) nebo ekvivalent v jiné měně, je podílník povinen podat žádost o odkoupení podílových listů v celém jím držení nebo se dohodnout s Administrátorem na jiné řešení, tak aby byl schopen splnit zákonný požadavek na minimální investici do fondů kvalifikovaných investorů obhospodařovaných nebo administrovaných jedním obhospodařovatelem nebo administrátorem.
- 1.15. Žádost o odkoupení podílových listů lze podat Investiční společnosti prostřednictvím Registrátora nejpozději do 12:00 hod. posledního pracovního dne předcházejícího dne ocenění (je-li den ocenění pracovním dnem, do 12:00 hod. dne ocenění). Žádost o odkoupení podílových listů podaná kdykoliv ve lhůtě od nejbližší předcházejícího dne ocenění do doby uvedené v předchozí větě se považuje za podanou v den ocenění. Investiční společnost zruší odkoupené podílové listy do 6 měsíců ode dne ocenění, zpravidla třetí pracovní den následující po dni ocenění. Ke dni zrušení odkoupených podílových listů Registrátor odepíše příslušný počet podílových listů z majetkového účtu podílníka. Investiční společnost provede prostřednictvím Registrátora finanční vypořádání odkoupení podílových listů nejpozději do 6 měsíců ode dne ocenění, ke kterému byla žádost podílníka o odkoupení podána, pokud nedejde k pozastavení odkupování podílových listů, zpravidla třetí pracovní den následující po dni ocenění.
- 1.16. K odkoupení podílových listů za podílníkem požadovanou částku je podílníkovi z jeho majetkového účtu odepsán odpovídající celý počet podílových listů, vypočtený jako na celé číslo

nahoru nebo dolů zaokrouhlený podíl požadované částky a ceny podílového listu, nejvýše však mohou být odepsány všechny podílové listy Fondu vedené na majetkovém účtu podílníka. Rozdíl mezi cenou nejbližšího vyššího nebo nižšího celého počtu odkupovaných podílových listů a požadovanou částkou je podílníkovi vyplacen spolu s částkou za odkupované podílové listy, resp. je o tento rozdíl vyplácená částka nižší oproti podílníkem požadované.

- 1.17. Při úhradě částky za odkoupené podílové listy se vyplácená částka převádí bezhotovostním bankovním převodem v souladu se smlouvou o obstarání nákupu a prodeje cenných papírů uzavřenou mezi podílníkem a Registrátorem. Ve smlouvě uzavřené mezi podílníkem a Registrátorem mohou být stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů a způsobu vyplacení částky za odkupované podílové listy.

#### Společná pravidla pro vydávání a odkupování podílových listů

- 1.18. Investiční společnost může pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu až na dobu 2 let, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků.
- 1.19. O pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů rozhoduje představenstvo Investiční společnosti, které je povinno o svém rozhodnutí vypracovat zápis. V zápisu se uvede datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení, důvody pozastavení a doba, na kterou se vydávání nebo odkupování podílových listů pozastavuje. Investiční společnost doručí neprodleně zápis o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu ČNB a podílníkům a současně uveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, důvody pozastavení a dobu, na kterou se vydávání nebo odkupování podílových listů pozastavuje. Jestliže pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu ohrožuje zájmy podílníků, ČNB toto rozhodnutí zruší. Investiční společnost neprodleně uveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup informaci o tom, že ČNB zrušila pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu, a tuto informaci také bez zbytečného odkladu poskytne podílníkům. Investiční společnost po obnovení vydávání a odkupování podílových listů vydá nebo odkoupí podílové listy, jejichž vydávání a odkupování bylo pozastaveno, za aktuální hodnotu stanovenou ke dni obnovení vydávání a odkupování podílových listů zvýšenou v případě vydání podílových listů o přírůstek podle tohoto Statutu. Podílník nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, ledaže Investiční společnost je ke dni pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů již v prodlení s vyplacením částky za odkoupení nebo jestliže ČNB zrušila rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů. Investiční společnost uhradí v takovém případě úrok z prodlení ze svého majetku.
- 1.20. Podílové listy jsou vydávány a odkupovány v sídle Investiční společnosti. Podílové listy Fondu nejsou veřejně nabízeny nebo vydávány v jiném členském státě Evropské unie.
- 1.21. Podílníci nehradí žádné poplatky osobě zajišťující evidenci podílových listů, ledaže smlouva uzavřená mezi podílníkem a Registrátorem stanoví úplatu za vedení podílových listů v evidenci Registrátora.
- 1.22. Podílové listy Fondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému. Cena podílových listů není uveřejňována na žádném regulovaném trhu.

V Praze dne 1. června 2023

Ing. Jan Vedral  
předseda představenstva  
Conseq Funds investiční společnost, a.s.