

STATUT

HENRY IF SICAV a.s.

(Fond kvalifikovaných investorů)

Účinný ode dne 1.8.2024

Kontakty pro investory:

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

internetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 739 299 343

Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 16:00

OBSAH

| | | |
|----|---|---|
| 1 | Údaje o investičním fondu | 1 |
| 2 | PODFOND | 1 |
| 3 | Obhospodařovatel A ADMINISTRÁTOR | 1 |
| 4 | AUDITOR FONDU | 2 |
| 5 | Promotér | 2 |
| 6 | Depozitář | 2 |
| 7 | HLAVNÍ PODPŮRCE | 3 |
| 8 | ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU | 3 |
| 9 | CENNÉ PAPIŘY VYDÁVANÉ FONDEM | 4 |
| 10 | CENNÉ PAPIŘY VYDÁVANÉ FONDEM K PODFONDU | 5 |
| 11 | LIKVIDACE FONDU | 6 |
| 12 | DALŠÍ INFORMACE | 7 |
| 13 | ZÁVĚREČNÉ informace | 7 |

HENRY IF SICAV A. S., IČO 8083398, SE SÍDLEM SOKOLOVSKÁ 700/113a, KARLÍN, 186 00 PRAHA 8, ZAPSANÁ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU VEDENÉM U MĚSTSKÉHO SOUDU V PRAZE, SP. ZN. B 24338 (DÁLE JEN „FOND“) VYDÁVÁ TENTO STATUT, KTERÝ OBSAHUJE ÚDAJE NEZBYTNÉ PRO INVESTORY K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE (DÁLE JEN „STATUT“):

1 ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU

1.1 Označení fondu: HENRY IF SICAV a. s.

Zkrácený název: HENRY SICAV

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

1.3 Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 ZISIF v jednotlivých podfondech 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 příslušného podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

1.4 Fond vytváří podfondy jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu.

1.5 Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 12.4.2019. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních

společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“), dne 27.3.2019.

1.6 Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 60,- Kč.

1.7 Fond do 31.7.2024 obhospodařovala a administrovala společnost Amista investiční společnost a.s. IČO 274 37 558 se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8.

1.8 Internetové stránky, prostřednictvím kterých Fond uveřejňuje informace podle ZISIF a Statutu a informace podle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (zákon o obchodních korporacích) (dále jen „ZOK“) jsou <https://www.codyainvest.cz>. Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Fond poskytuje informace rovněž na kontaktní adrese statutárního orgánu Fondu CODYA investiční společnost, a.s., Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole (dále jen „Kontaktní místo“), či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu.

v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „Společnost“).

2 PODFOND

2.1 O vytvoření nového podfondu rozhodne představenstvo Společnosti (definováno v čl.3 statutu). Představenstvo připraví statut podfondu, jehož součástí bude investiční strategie podfondu a zajistí zápis údajů o podfondu do seznamu vedeného ČNB bez zbytečného odkladu po rozhodnutí o vytvoření podfondu.

2.1 Podfondy vydávají vlastní statut, který tvoří s tímto dokumentem celek, a obsahují zejména informace o:

- investiční strategii;
- rizicích;
- povolených typech investic
- pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování nebo administrace;
- zásadách hospodaření;
- cenných papírech vydávaných Fondem k podfondu;
- poplatcích a nákladech;
- dalších informacích a dokumentech pro investory.

2.2 Vybrané údaje poskytuje Obhospodařovatel prostřednictvím internetového klientského účtu, ke kterému má investor zřízen přístup pomocí jedinečných identifikačních údajů, a to v rozsahu:

- údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu podfondů;
- údaj o aktuální hodnotě investiční akcie podfondů;
- údaj o struktuře investičního majetku v podfondů k poslednímu dni příslušného období;

2.3 K datu vyhotovení statutu Fond vytvořil podfondy s názvy:

- HENRY IF, podfond ARTEFIN
- HENRY IF, podfond HYDROGEN 1
- HENRY IF, podfond HYDROGEN 2

3 OBHOSPODAŘOVATEL A ADMINISTRÁTOR

3.1 Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Lidická 1879/48, Brno-Černá Pole PSČ 602 00, Česká republika, zapsaná

3.2 Společnost byla založena společenskou smlouvou dne 14. června 2017 a byla zapsána dne 20. února 2018 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 7923.

3.3 Základní kapitál Společnosti činí 4.500.000 Kč a je plně splacen. Kapitál Společnosti je umístěn do likvidní majetkové hodnoty, přičemž převyšuje minimální výši kapitálu dle ust. § 29 odst. 1 ZISIF.

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

Toto rozhodnutí bylo zrušeno rozhodnutím ČNB Čj. 2021/071231/CNB/570 ze dne 8. července 2021, které nabylo právní moci dne 13. července 2021, na jehož základě je společnost oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

3.5 Vedoucími osobami Společnosti jsou:

Ing. Robert Hlava, předseda představenstva a generální ředitel,

Ing. Kateřina Oplová, členka představenstva a vedoucí odboru finance a administrace, a

Bc. Martin Pšaidl, člen představenstva a vedoucí odboru obchod, produkty a marketing.

Ing. Michal Sedlák, MBA, člen představenstva a vedoucí odboru portfolio managementu

Ing. Jan Budík, Ph.D., MBA, člen představenstva a vedoucí odboru risk managementu

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

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

k obhospodařování investičních fondů;

k provádění administrace investičních fondů.

3.7 Společnost Fond obhospodařuje a vykonává nebo zajišťuje pro Fond výkon činností, které jsou součástí administrace investičního fondu podle ust. § 38 ZISIF.

Kteroukoli z výše uvedených činností je Společnost oprávněna vykonávat vlastními silami, resp. zajistit obstarání jejího výkonu u jiné k tomu oprávněné osoby, Společnost však i nadále za tuto činnost odpovídá, jako by ji vykonávala sama.

3.8 Za obhospodařování a administraci Fondu nenáleží Společnosti úplata vyjma nákladů uvedených v článku 7. statutu. Za obhospodařování a administraci podfondů je úplata uvedena ve statutu příslušného Podfondu.

3.9 Aktuální seznam investičních fondů, jimž Společnost obhospodařuje majetek a/nebo provádí administraci ke dni účinnosti tohoto Statutu, je uveden na internetových stránkách ČNB www.cnb.cz a také na internetových stránkách Společnosti www.codyainvest.cz.

3.10 Pokud Společnost jako obhospodařovatel Fondu pověřila na základě příslušných smluv částečně či zcela výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování Fondu resp. jeho podfondů, je tato osoba uvedena v příslušném statutu podfondu Fondu (dále jen „**Poradce**“). Společnost nabízí investice do podfondů Fondu také prostřednictvím oprávněných osob. Společnost je oprávněna využít služeb např. externích právních, daňových a účetních poradců atp.

3.11 Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění podfondů, činí výhradně Obhospodařovatel a vychází při něm z investiční strategie daného podfondu. Podkladem pro rozhodnutí Obhospodařovatele je podrobná analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice s ohledem na její výkonnost a rizika a dále případně právní, účetní, daňové a další analýzy a stanovisko Poradce. Obhospodařovatel však není stanoviskem Poradce vázán.

4 AUDITOR FONDU

4.1 Auditorem Fondu a jeho podfondů je PKF APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, PSČ 186 00, IČO: 271 97 310, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 103716, zapsaná v seznamu auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

5 PROMOTÉR

5.1 Fond nemá ustanoveného promotéra.

6 DEPOZITÁŘ

6.1 Depozitářem fondu je společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092., společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 3608 (dále jen „Depozitář“). Depozitář funkci depozitáře vykonává i pro podfondy. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů, vedeném ČNB dle ust. § 596 písm. e) ZISIF.

6.2 Úplata depozitáři za výkon činnosti depozitáře, její výše, způsob výpočtu a splatnost jsou uvedeny v depozitářské smlouvě a ve statutu Podfondu.

6.3 Depozitář zejména:

- zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku, má fyzicky v úschově majetek, jehož povaha to umožňuje;
- zřizuje, vede a eviduje účty na jméno nebo ve prospěch Fondu resp. jeho podfondů a kontroluje pohyb peněžních prostředků na těchto účtech;
- kontroluje, zda v souladu se ZISIF, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy
- byly vydávány a odkupovány Cenné papíry,

- byla vypočítávána aktuální hodnota Cenných papírů,
- byl oceňován majetek a dluhy,
- byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem v obvyklých lhůtách,
- jsou používány výnosy plynoucí pro Fond;
- provádí příkazy Společnosti v souladu se Statutem a depozitářskou smlouvou;
- kontroluje stav majetku, který nelze mít v opatrování nebo v úschově.

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

6.4 Depozitář může pověřit jiného výkonem činností depozitáře, a to úschovou nebo jiným opatrováním zahraničních investičních nástrojů s ohledem na druh investičního nástroje, zemi emitenta a trh, na němž byl daný investiční nástroj nakoupen. V takovém případě však stále zodpovídá za činnosti vykonávané pověřeným subjektem. Depozitář Fondu nepověřil jinou osobu výkonem jemu svěřených činností, není-li ve statutu konkrétního podfondu ve vztahu k výkonu činnosti depozitáře tohoto podfondu stanoveno jinak. Tyto subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy. Depozitář v současné době využívá služeb Clearstream Banking S.A. Luxembourg a The Bank of New York Mellon SA/NV pro vypořádání a clearing zahraničních cenných papírů a služeb, Centrálního depozitáře cenných papírů, a. s. pro vypořádání a clearing burzovních obchodů s cennými papíry obchodovanými na Burze cenných papírů Praha, a. s. a lokální custodiany zejména pak banky z bankovní skupiny Unicredit (zejména UniCredit Bank Austria AG, UniCredit Bank Hungary Zrt. A Bank Polska Kasa Opieki S.A.) . Spolupracující subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.

6.5 Depozitářská smlouva neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.

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

7 Hlavní podpůrce

Fond nemá hlavního podpůrce ve smyslu ustanovení § 85 a násl. Zákona.

8 ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

8.1 Účetním obdobím Fondu a Podfondu je hospodářský rok, přičemž toto období začíná 1. dubna a končí 31. března. Účetnictví Fondu a podfondů je Obhospodařovatelem vedeno odděleně od účetnictví Obhospodařovatele a dalších investičních fondů. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem. Schválení účetní závěrky Fondu a podfondů jakož i rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a podfondů náleží do působnosti valné hromady Fondu, a to za podmínek uvedených ve stanovách Fondu.

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

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

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

- c) náklady na účetní a daňový audit;
 - d) náklady na znalecké posudky;
 - e) příslušné daně a poplatky a náklady spojené s administrativními úkony souvisejícími s daňovou agendou (např. notářské služby, ověřené překlady apod.) a náklady na daňové poradenství;
 - f) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky;
 - g) poplatky za měnovou konverzi;
 - h) záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;
 - i) pořizovací cena prodávaného cenného papíru a dalšího majetku;
 - j) náklady spojené s vypořádáním, úschovou, uložením, výplatou výnosů a správou u zahraničních cenných papírů;
 - k) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na regulovaných a oficiálních trzích a v mnohostranných obchodních systémech či zprostředkovatelům za provedení služeb ve prospěch podfondu, bezprostředně související s transakcemi s majetkovými hodnotami podfondu;
 - l) úplata za správu, úschovu a uložení cenných papírů v majetku podfondu;
 - m) úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů za evidenci a vedení cenných papírů na účtech podfondu;
 - n) náklady související se zapůjčováním cenných papírů včetně úroků;
 - o) náklady na pojištění majetku;
 - p) úroky z vydaných dluhových cenných papírů, úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu; náklady spojené s vydáním dluhových cenných papírů
 - q) úroky ze směnek (použitých jako zajištění závazku);
 - r) poplatky za uvedení fondu na regulovaný nebo oficiální trh nebo do mnohostranného obchodního systému;
 - s) náklady spojené se soudními řízeními, bezprostředně se týkající podfondu či majetku podfondu;
 - t) náklady prokazatelně spojené s dosažením, udržetím a zajištěním výnosů z majetku podfondu;
 - u) náklady spojené s realizací výnosů z majetkových hodnot v majetku podfondu;
 - v) náklady na vymáhání pohledávek podfondu (např. daňové vratky) za předpokladu, že náklady spojené s vymáháním jsou úměrné příjmu z pohledávky;
 - w) Společnost může dle potřeb realizace investičních cílů podfondu najímat a z majetku podfondu hradit externí poskytovatele služeb zejména za účelem zpracování studií, odborných stanovisek, analýz, poskytování právních služeb, zajištění prodeje majetku podfondu, kdy tyto služby jsou hrazeny podfondem nebo jím vlastněnými společnostmi;
 - x) odměny členů orgánů podfondu, např. členů investičního výboru;
 - y) náklady na zastoupení podfondu na valné hromadě společnosti, jejíž účastnické cenné papíry jsou součástí majetku podfondu;
 - z) další výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu;
 - aa) náklady na provize a poplatky při zprostředkování prodeje investičních akcií nebo při realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně jinými podíly nebo právy;
 - ab) náklady na případné další činnosti, které souvisejí s administrací Fondu, ale nejsou povinně její součástí;
 - ac) další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti;
 - ad) další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu a podfondů;
 - ae) náklady vzniklé v souvislosti se zveřejněním a poskytováním informací pro akcionáře a investory, zejm. náklady na tisk a distribuci výroční zprávy, zpráv pro orgány dohledu a veřejné správy, propagační materiály, náklady na inzerci apod.
- 8.3** Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření a rozhoduje o rozdělení zisku, resp. o úhradě ztráty samostatně pro Fond a podfondy.
- 9 CENNÉ PAPÍRY VYDÁVANÉ FONDEM**
- 9.1** Akcionářem Fondu se v tomto Statutu rozumí vlastník zakladatelských akcií.
- 9.2** Kmenové akcie (zakladatelské akcie Fondu) mají listinnou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie (bez jmenovité hodnoty), jsou vydány zakladateli Fondu. Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK. Zakladatelským akciím Fondu nebyl přidělen ISIN. Jednotlivé zakladatelské akcie jednoho akcionáře mohou být nahrazeny hromadnou

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

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

9.4 Zakladatelské akcie Fondu jsou vydávány v České republice v souladu s příslušnými obecně závaznými právními předpisy. Postup zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu upravují jeho stanovy. Stanovy Fondu jsou akcionářům k dispozici na Kontaktním místě a na žádost budou akcionářům poskytnuty též prostřednictvím e-mailu.

9.5 Osoba, která upsala zakladatelské akcie, je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných zakladatelských akcií Fondu od okamžiku, kdy byly účinně upsány, i když ještě nenastaly účinky zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ledaže dojde ke zrušení usnesení valné hromady o zvýšení základního kapitálu Fondu anebo soud vysloví neplatnost usnesení valné hromady Fondu o zvýšení zapisovaného základního kapitálu. Tím

nejsou dotčena do té doby vykonaná akcionářská práva. Akcionáři Fondu se podílejí na majetku Fondu v poměru počtu jimi vlastněných zakladatelských akcií Fondu. Se zakladatelskou akcií Fondu jsou spojena zejm. následující práva:

- podílet se v souladu s obecně závaznými právními předpisy, stanovami a tímto Statutem na řízení Fondu;
- na podíl na zisku Fondu bez zahrnutí zisku z podfondů;
- na likvidační zůstatek Fondu při zániku Fondu;
- na bezplatné poskytnutí Statutu Fondu, poslední výroční zprávy Fondu, pokud o ně akcionář požádá. Tyto dokumenty se neuveřejňují.

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

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

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

10 CENNÉ PAPIRY VYDÁVANÉ FONDEM K PODFONDU

10.1 Investorem se v tomto Statutu rozumí vlastník investičních akcií podfondu.

10.2 Fond nevydává investiční akcie jinak než k jednotlivým podfondům.

10.3 Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií mohou být spojena různá práva. Práva spojená s investičními akciemi jsou popsána ve statutu Podfondu. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na

podfondu. Všechny třídy investičních akcií mají zaknihovanou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie, bez jmenovité hodnoty a jsou vydány investorům do podfondu. Denominace tříd investičních akcií je uvedena ve statutu podfondu.

10.4 Investiční akcie Fondu resp. Podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. Tato skutečnost může nastat v budoucnu a v takovém případě budou investoři informováni v souladu s platnými předpisy.

10.5 Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Společnost v evidenci emise a na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněné vést navazující evidenci. Účet vlastníka investičních akcií může zřídit Společnost nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem investičních akcií. Samostatná evidence a navazující evidence jsou vedeny v souladu s ust. § 93 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů, ve znění pozdějších předpisů. Práva vyplývající z vlastnictví investičních akcií vznikají a zanikají dnem jejich registrace v samostatné evidenci investičních nástrojů vedené Společností na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků investičních akcií. Společnost provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Společnosti. Vlastnické právo k investičním akciím Podfondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Společností a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z

majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Společností, výpisem z obchodního rejstříku investora ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka investičních akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka investičních akcií. Investor je povinen předložit výpis ze svého majetkového účtu vlastníka zaknihovaných cenných papírů, který obsahuje aktuální a platné údaje. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených osobami vedoucími evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím této osoby, nikoli prostřednictvím Společnosti. Majitelé účtů zákazníků vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Společnosti.

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

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

11 LIKVIDACE FONDU

11.1 Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

- O tom rozhodne valná hromada Fondu,
- Obhospodařovatel bude zrušen s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
- zanikne oprávnění Obhospodařovateli Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele, nebo
- tom rozhodne ČNB nebo soud.

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

11.3 Návrh na jmenování likvidátora schvaluje valná hromada Fondu. Toto usnesení valné hromady je Fond povinen doručit Obhospodařovateli a Administrátorovi bez zbytečného odkladu.

12 DALŠÍ INFORMACE

12.1 Orgánem dohledu Fondu je ČNB, se sídlem Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 800 160 170, e-mailová adresa: podatelna@cnb.cz, internetová adresa: <http://www.cnb.cz>.

12.2 Obhospodařovatel upozorňuje investory, že zápis v seznamu investičních fondů vedeném ČNB a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, resp. Podfondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, resp. statutu Podfondu Fondem, Obhospodařovatelem, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

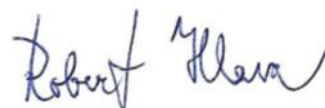
12.3 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením právního předpisu stanoveno jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí akcionáře do Fondu je právní řád České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením právního předpisu stanoveno jinak.

13 ZÁVĚREČNÉ INFORMACE

13.1 Údaje uvedené ve Statutu jsou průběžně aktualizovány.

13.2 Pokud by byl tento dokument vydán ve více jazykových verzích, pak rozhodnou verzí je verze v českém jazyce.

13.3 Datum účinnosti je uvedeno na první straně.



HENRY IF SICAV, a.s.

pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

STATUT

Podfond ARTEFIN HENRY IF SICAV a.s.

(Fond kvalifikovaných investorů)

Obsah:

| | | |
|-------|--|----|
| I. | ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU | 2 |
| II. | INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY | 3 |
| III. | RIZIKOVÝ PROFIL | 5 |
| IV. | INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI..... | 10 |
| V. | ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU..... | 10 |
| VI. | ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU..... | 15 |
| VII. | INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU..... | 16 |
| VIII. | ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ | 18 |

Kontakty pro investory:

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

internetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 739 299 343

Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 16:00

HENRY IF SICAV a. s., IČO 08083398, se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8, Karlín, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. Zn B24338 (dále jen „**Fond**“) vydává tento statut ke svému podfonde HENRY IF, podfond ARTEFIN (dále jen „**Podfond**“), který obsahuje investiční strategii Podfonde, popis rizik spojených s investováním do Podfonde s výjimkou těch, které jsou uvedeny ve statutu Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice neuvedené ve statutu Fondu (dále jen „**Statut**“):

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU

1.1 Označení podfonde

HENRY IF, podfond ARTEFIN

1.2 Zkrácené označení Podfonde

ARTEFIN

1.3 Den vzniku Podfonde

Podfond byl vytvořen rozhodnutím statutárního orgánu Fondu, který zároveň vypracoval jeho Statut. Podfond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „**ČNB**“) dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“), dne 17.5.2021. Za Den zahájení je považován den, kdy byly emitovány investiční akcie příslušné třídy poprvé.

1.4 Další informace o Podfonde

Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu.

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

Podfond do 31.7.2024 obhospodařovala a administrovala společnost Amista investiční společnost a.s., IČO 274 37 558 se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8.

1.5 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi

Obhospodařovatelem a administrátorem Podfonde je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Lidická 1879/48, Brno – Černá Pole, PSČ 602 00, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „**Společnost**“).

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.6 Údaje o depozitáři

Depozitářem podfonde je společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092., společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 3608 (dále jen „**Depozitář**“). Depozitář je zapsán v

seznamu depozitářů investičních fondů, vedeném ČNB dle ust. § 596 písm. e) ZISIF. (dále jen „**Depozitář**“).

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.7 Údaje o auditorovi

Auditorem Fondu je PKF APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, PSČ 186 00, IČO: 271 97 310, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 103716, zapsaná v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

1.8 Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

Společnost jako obhospodařovatel Podfonde pověřila, na základě smlouvy o výkonu činnosti poradce, výkonem jednotlivých činností, které jsou součástí obhospodařování Podfonde, společnost:

- ARTEFIN CONSULTING s.r.o., IČO: 09183841, se sídlem Nádražní 203/9, 250 64 Měšice (dále též jen „**Poradce**“);

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

Poradce budou vykonávat poradenské činnosti související s formulováním a realizací investiční strategie Fondu.

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

1.9 Uveřejňování informací na internetových stránkách

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Podfond uveřejňuje informace podle ZISIF, statutu Fondu a Statutu jsou <https://www.codyainvest.cz/> resp www.artefin.cz.

Podfond poskytuje informace rovněž způsoby uvedenými ve statutu Fondu.

Údaje:

- o aktuální hodnotě fondového kapitálu Podfonde;
- o aktuální hodnotě investiční akcie Podfonde;
- o struktuře majetku Podfonde k poslednímu dni příslušného období;

jsou zpřístupněny za příslušné oceňovací období nejpozději do 30 dní následujících po stanovení ocenění pro příslušné oceňovací období.

1.10 Upozornění investorům

Zápis Podfonde do seznamu vedeného ČNB ani výkon dohledu není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti

Podfondu, nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, obhospodařovatelem, administrátorem, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

Jednotlivá ustanovení statutu Fondu jsou aplikovatelná na Podfond, pokud z tohoto Statutu vyplývá něco jiného. V případě, že je konkrétní záležitost upravena v tomto Statutu a statutu Fondu odlišně, použije se u ustanovení uvedené v tomto Statutu.

II. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

2.1 Investiční cíl

Investičním cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb především prostřednictvím dlouhodobých investic do společností, které se zabývají investováním do uměleckých děl světových a začínajících autorů („Umělecké společnosti“). V případě, že je pro Fond ekonomicky výhodná i krátkodobá investice do Umělecké společnosti, je Podfond rovněž oprávněn provádět takovéto krátkodobé investice.

V této souvislosti nejsou třetími osobami poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů. Podfond nesleduje žádný index či benchmark ani nekopíruje žádný index.

2.2 Způsob investování a výběr aktiv do Podfondu

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

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

2.3 Druhy majetkových hodnot

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

Do majetku Podfondu lze nabývat účasti („dále jen „Podíly““) na Uměleckých společnostech, které se za

účelem dosažení zisku zaměřují zejména na vlastnictví děl světoznámých a začínajících autorů v podobě zejména:

- obrazů,
- grafik,
- kreseb,
- plastik,
- soch,
- koláží.

Okrajově budou nabývána umělecká díla v podobě: uměleckých videí, uměleckých instalací,

- fotografií,
- linorytů,
- kvaší,
- akvarelů,
- rytin,
- a jiné.

Fond investuje pouze do Uměleckých společností, kde má zajištěnu kontrolu nad dispozicemi s aktivy Uměleckých společností, zejména prostřednictvím vnitřního omezení jednatelského oprávnění statutárních orgánů těchto Uměleckých společností.

2.3.2 Poskytování úvěrů a zápůjček, nabývání dluhopisů

Poskytování úvěrů a zápůjček je možné za předpokladu, že tyto budou pro Podfond ekonomicky výhodné. Zápůjčky, resp. úvěry mohou být zásadně poskytovány toliko při dodržení pravidel stanovených tímto Statutem. Majetek Podfondu nesmí být použit k poskytnutí úvěru, zápůjčky, daru, zajištění dluhu nebo úhradě dluhu třetí osoby nebo k úhradě dluhu, které nesouvisí s jeho obhospodařováním.

Zápůjčka či úvěr poskytnutý z majetku Podfondu musí být přiměřeně zajištěna, pokud není poskytnuta Uměleckým společností, jejichž podíly v rozsahu umožňujícím jejich ovládnutí jsou v majetku Podfondu, Podfond nemusí požadovat po této jím ovládané Umělecké společnosti zajištění takového úvěru nebo zápůjčky právě s ohledem na existenci vzájemného vztahu ovládající a ovládané osoby umožňující Podfondu výkon rozhodujícího vlivu na řízení dotčené společnosti a její kontrolu.

Zápůjčky a úvěry budou poskytovány zejména Uměleckým společností, kde bude mít Podfond majetkovou účast.

2.3.3 Doplnková aktiva

Podfond může dále investovat do následujících složek doplňkových aktiv:

- dluhopisy, resp. obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky, vydávané obchodními společnostmi, a to i neveřejně obchodované;
- tuzemské akcie, tj. vydané emitentem se sídlem umístěným na území České republiky;
- zahraniční akcie, tj. vydané emitentem se sídlem umístěným mimo území České republiky;
- cenné papíry investičních fondů;
- ETF; hypoteční zástavní listy
- nástroje peněžního trhu.

2.3.4 Likvidní aktiva

Likvidní část majetku Podfonde může být krátkodobě investována zejména

- do vkladů, se kterými je možno volně nakládat anebo termínovaných vkladů se lhůtou splatnosti nejdéle jeden rok;
- státních pokladničních poukázek, pokladničních poukázek České národní banky nebo obdobných zahraničních cenných papírů;
- cenných papírů vydaných fondy kolektivního investování; dluhopisů nebo obdobných zahraničních cenných papírů se zbytkovou dobou splatnosti nejdéle tři roky, které jsou obchodovány na regulovaném trhu s investičními nástroji se sídlem v členském státě Evropské unie, resp. ve státě, jenž není členským státem Evropské unie, jestliže tento trh je uveden v seznamu zahraničních regulovaných trhů ČNB;

2.4 Podrobnější údaje o aktivech, do kterých bude Podfond investovat

Investiční strategie Podfonde má specifické zaměření na Umělecké společnosti, umělecká díla světových a začínajících autorů. Investice Podfonde mohou být realizovány v různých měnách.

Vzhledem ke koncentraci investiční strategie tak, jak je vymezena výše, může takové investování přinášet zvýšené riziko, a to i přesto, že Podfond investuje v souladu s principy

stanovenými Statutem a právními předpisy a že jednotlivá rizika spojená s uvedenými investicemi jsou uvedena v rizikovém profilu Podfonde, stejně jako ve statutu Fondu. Investice, jakákoli její část ani jakýkoli výnos z investice nejsou ze strany Podfonde jakkoliv zajištěny, resp. jakkoli zaručeny. Podfond nesleduje a nekopíruje žádné složení indexu ani nesleduje jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

2.4.1 Možnosti využití přijatého úvěru nebo zápůjčky nebo daru, vydávání dluhopisů

Na účet Podfonde mohou být uzavírány smlouvy o přijetí úvěru nebo zápůjčky. Podfond může též vydávat dluhopisy. Podfond nepřijímá dary.

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

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

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

V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na evropském regulovaném nebo obdobném trhu uvedeném na seznamu ČNB nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě EU musí být finanční derivát sjednán s přípustnou protistranou, již je banka, spořitelna nebo úvěrové družstvo, obchodník s cennými papíry (dodržující kapitálovou přiměřenost dle ZPKT a oprávněný obchodovat s investičními nástroji na vlastní účet), pojišťovna, zajišťovna, investiční společnost, penzijní společnost, samosprávný investiční fond, zahraniční osoba se srovnatelným povolením k činnosti, která podléhá orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo (dále jen „Přípustná protistrana“).

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

Vzhledem k tomu, že Podfond může omezeně investovat do finančních derivátů a využívat při provádění investic pákový efekt (přijaté půjčky a úvěry) v souladu se Statutem, je v bodě 2.5 stanoven limit celkové expozice Podfonde vypočítávaný

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

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

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

2.5 Investiční limity

Společnost má vytvořen vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování všech limitů stanovených Statutem. Obdobně monitoruje dodržování limitů i depozitář Podfonde. Pro účely výpočtu investičních limitů, limitů u celkové expozice a jiných limitů se majetkem Podfonde rozumí aktiva v majetku Podfonde.

Na limity neexistuje žádná výjimka.

Fond může investovat:

| Druhy aktiv v Podfonde | Min. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfonde | Max. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfonde |
|--|--|--|
| 1. Limit pro investice do majetkových hodnot dle §17b, odst. 1 c) Zákona o daních z příjmů | 90 | 100 |
| 2. Likvidní aktiva (čl. 2.3.4 Statutu) * | 2 | 100 |

* Minimální hodnota likvidních aktiv činí 2 %, avšak alespoň 1 000 000,- Kč.

Celková expozice stanovená standardní závazkovou metodou tak činí max. 300 % hodnoty fondového kapitálu Podfonde.

2.6 Charakteristika typického investora

Podfond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. Investice by měla představovat zbytné peněžní prostředky představující omezenou část celkových investic investora, který chce obohatit své základní portfolio investic o investiční akcie Podfonde. Investor Podfonde musí před uskutečněním investice učinit prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do Podfonde a měl by být připraven přijmout riziko možné ztráty plynoucí z investice. Z pohledu likvidity je Podfond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí minimálně 5 let a více

III. RIZIKOVÝ PROFIL

Investor se upozorňuje, že rizika spojená s investicí do Podfonde jsou uvedena ve statutu Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Podfonde nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Podfond bude usilovat o dosažení

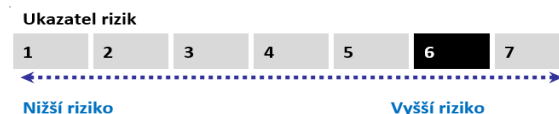
investičního cíle způsobem investování majetku v Podfonde. Způsob investování majetku neposkytuje dostatečnou záruku dosažení výnosu ani při dosažení doporučeného investičního horizontu.

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

3.1 Souhrnný ukazatel rizik

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

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



3.2 Podstatná rizika

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

3.2.1 Riziko spojené se specifickými aktivy držných v Uměleckých společnostech

Riziko pořízení padělku uměleckého díla. Část obchodovatelných děl mohou být falzifikáty. I při vynaložení maximálního úsilí nelze vyloučit pořízení padělku do majetku Podfondu. Toto riziko je minimalizováno nákupem děl s doloženou historií například prostřednictvím seznamu předchozích vlastníků, dokumentací díla v katalogích, svědeckých výpovědí, dobových fotografií, certifikáty, odbornými posudky atd..

Riziko odcizení uměleckého díla. Existuje riziko odcizení uměleckého díla, a to zejména v rámci transportu a jeho vystavení. V rámci řízení rizik jsou využívány nástroje pro omezení tohoto rizika (zejména pojištění či důsledné zabezpečení uměleckých děl proti krádeži).

Riziko poškození uměleckého díla při transportu. Navzdory přijatým opatřením může být umělecké dílo poškozeno v průběhu přepravy. V rámci řízení rizik jsou využívány nástroje pro omezení tohoto rizika (zejména pojištění příslušného aktiva).

Riziko poškození uměleckého díla při poskytnutí za účelem výstavy. Umělecké dílo může být poškozeno v rámci jeho vystavení. Toto riziko je minimalizováno zabezpečením díla při jeho výstavě a jeho pojištěním.

Riziko poklesu hodnoty díla. Hodnota uměleckých děl může růst a klesat v závislosti na vývoji trhu s uměním nebo v závislosti na vnímání autora daného díla trhem. Toto riziko je minimalizováno pečlivým výběrem jednotlivých uměleckých děl a jejich diverzifikací při budování portfolia.

3.2.2 Riziko nedostatečné likvidity

Plyne z velmi nízké likvidity aktiv, do kterých podfond investuje, což zvyšuje riziko, že určité aktivum podfondu nebude zpeněženo včas nebo za přiměřenou cenu a že podfond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkup investičních akcií vydávaných Fondem k podfondu, anebo odkup bude proveden za částku, která negativně ovlivní výnosnost investice z pohledu investora. Investoři nesou riziko, že podfond při větších objemech odkupů nebude schopen dostát závazkům při odkupování investičních akcií, nebo že může dojít k pozastavení odkupování investičních akcií vydaných Fondem k podfondu.

Obecně u investic do obchodních společností, které vlastní zejména nemovitosti, existuje riziko omezené likvidity majetku podfondu. S ohledem na povahu významné části majetku podfondu, jež může být tvořena těmito investicemi, probíhá jeho oceňování v souladu se statutem podfondu, nejméně vždy jednou za rok.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu výše uvedených aktiv v investičním majetku podfondu by tak mohla nastat situace, kdy aktuální hodnota investiční akcie podfondu stanovená na základě posledního provedeného ocenění nekorresponduje s reálnou hodnotou aktiv podfondu. Dojde-li k takovéto náhlé změně okolností ovlivňujících cenu aktiv v podfondu, postupuje Fond či jeho podfond, resp. Obhospodařovatel, v souladu se Statutem.

S ohledem na možnost Fondu (a to i na účet podfondu) přijímat úvěry, resp. zápůjčky dochází v odpovídajícím rozsahu i ke zvýšení rizika nepříznivého ekonomického dopadu na majetek Fondu, resp. podfondu v případě chybného investičního rozhodnutí, resp. v důsledku jiného důvodu vedoucího ke snížení hodnoty majetku Fondu, resp. podfondu. Vzhledem k páce stran možné úvěrové angažovanosti Fondu, resp. podfondu existuje rovněž odpovídající riziko jeho insolvence.

3.2.3 Riziko zrušení Podfondu

Z ekonomických, restrukturalizačních či legislativních důvodů může dojít ke zrušení Podfondu. Podfond může být zrušen též v důsledku výmazu Fondu ze seznamu vedeného dle ust. § 597 ZISIF, vyjde-li najevo, že zápis do seznamu byl proveden na základě nepravdivých nebo neúplných údajů, nebo jestliže Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře. ČNB může rovněž rozhodnout o zrušení Podfondu s likvidací, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Podfondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částku odpovídající alespoň 1.250.000 EUR nebo jestliže odňala Obhospodařovateli povolení k činnosti investiční společnosti, nerozhodla-li současně o změně obhospodařovatele podle § 541 ZISIF. V důsledku tohoto rizika nemá investor zaručeno, že bude moci trvat jeho investice po celou dobu doporučeného investičního horizontu. To může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice.

3.2.4 Riziko právního systému

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

3.2.5 Riziko spojené s politickou, ekonomickou nebo právní nestabilitou

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

3.2.6 Riziko změny investiční strategie Podfondu

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

3.2.7 Operační riziko

Spočívá v riziku ztráty majetku v úschově, jež může nastat vlivem vnějších okolností, nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru, včetně rizika právního a dokumentačního a rizika plynoucího z nedostatků či selhání pravidel pro obchodování, vypořádání a postupů pro oceňování majetku a dluhů podfondu, čímž může dojít ke ztrátě, přesto, že se Obhospodařovatel snaží důslednými postupy této situaci předcházet. Veškerý majetek Podfondu je v úschově či opatrování u depozitáře či custodiana. Ačkoliv tyto osoby jsou bankami s nízkým kreditním rizikem, podléhají příslušným orgánům dohledu a evidují majetek na oddělených účtech, nelze zcela vyloučit možné riziko ztráty majetku z důvodu případné insolventnosti, nedbalosti, či podvodným jednáním těchto osob. Toto riziko pak může být umocněno v případě zřízení zajišťovacích mechanismů ve prospěch věřitele podfondu. Obhospodařovatel využívá informační technologie a služby. Při využívání a budoucích upgradech těchto technologií a služeb může dojít k výpadkům, které mohou vést ke vzniku ztrát, jež mohou negativně ovlivnit hodnotu investičních akcií Podfondu.

3.2.8 Riziko vypořádání

Spočívá v riziku, že transakce s majetkem podfondu vinou protistrany neproběhne podle původních předpokladů z důvodu nezaplacení nebo nedodání investičních nástrojů ve sjednaném termínu.

3.2.9 Riziko pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

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

Pověřenou osobou, může být rovněž držitel zakladatelských akcií Fondu či osoba s ním majetkově či personálně propojená, a to z důvodu nezbytnosti zajištění specifických znalostí zvyšující schopnost Fondu dosahovat vytčených investičních cílů. Riziko možného střetu zájmů tak nelze vyloučit, Obhospodařovatel se však snaží toto riziko snižovat.

3.2.10 Daňové riziko

Spočívá ve změně daňové úpravy investičních fondů či fondů kvalifikovaných investorů, které bude mít negativní dopad na fondový kapitál podfondu.

3.2.11 Riziko nadměrného odkupu investičních akcií

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

3.2.12 Riziko pozastavení odkupu investičních akcií

Spočívá v oprávnění Obhospodařovatele dočasně pozastavit odkup investičních akcií, jejichž aktuální hodnota se může v období pozastavení odkupu změnit.

3.2.13 Tržní riziko

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

3.2.14 Riziko spojené s investicemi do účastí v Obchodních společnostech

Obchodní společnosti, na kterých má Podfond účast, mohou být dotčeny podnikatelským rizikem. V důsledku tohoto rizika může dojít k poklesu tržní ceny podílu v Obchodní společnosti či k úplnému znehodnocení (úpadku společnosti), resp. nemožnosti prodeje podílu ve společnosti. Podnikatelská rizika jsou souhrnný pojem pro všechna rizika, která zásadním způsobem ovlivňují podnikání.

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

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

3.2.15 Riziko právní formy a právních vad

Spočívá v tom, že Podfond v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově odděluje část jmění Fondu. Nelze zcela vyloučit riziko pokusu nepřipustného zásahu třetích osob do majetku podfondu v souvislosti s plněním závazků z majetku Podfondu, a to zejména v případě exekuční či insolvenční situace Fondu, resp. jeho majetku.

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

3.2.16 Riziko spojené s investicemi do pohledávek

Investice do pohledávek jsou založeny na odhadu průměrné výnosnosti nabývaných pohledávek, vždy však posuzovaném v určitém časovém a hodnotovém intervalu. Výnosnost konkrétní pohledávky proto nelze individualizovat. Předpokladem průměrného výnosu je tak nejen vyšší individuální výnosnost určité pohledávky, nýbrž současně i v jiných případech výnosnost nižší.

Pohledávky jsou zpravidla nabývány za cenu nižší, než činí jejich jmenovitá hodnota, a to přiměřeně k riziku jejich vymožení. Investice do pohledávek a zápůjček je tak nezbytné vnímat současně i z pohledu dalších shora zmíněných rizik, a to zejména rizika právních vad (o existenci pohledávky či jejího zajištění často probíhá spor) a rizika vypořádání (na dlužníka může být prohlášen úpadek).

3.2.17 Riziko spojené s poskytováním úvěrů a zápůjček

S ohledem na možnost Podfondu poskytovat ze svého majetku úvěry a zápůjčky hrozí riziko, že dlužník nedodrží svůj závazek a nesplatí poskytnutý úvěr či zápůjčku včas včetně naběhlého příslušenství. Riziko je řízeno prověřováním bonity budoucího dlužníka, výběrem protistran dosahujících určitou úroveň ratingu, nastavením objemových limitů na pohledávky vůči jednotlivým protistranám a využíváním zajišťovacích nástrojů (směnka, zástava cenných papírů, nemovitostí apod.), vč. vhodných smluvních ujednání zahrnujících

sankce za pozdní splacení. Zároveň tu může být velmi vysoké riziko koncentrace, kdy zápůjčky z podfondu budou poskytnuty jedné společnosti nebo konsolidované skupině. Úvěry či zápůjčky poskytnuté společnosti, ve které Podfond vlastní ovládací účast může být poskytnuta bez zajištění.

3.2.18 Riziko vyplývající z ingerence třetí osoby poskytující úvěr či zápůjčku

Bez ohledu na skutečnost, že Podfond postupuje v souladu s pravidly pro přijímání úvěrů a zápůjček stanovených ve Statutu, nelze zcela vyloučit riziko nepřipustného zásahu této osoby, resp. zásahu nepřiměřeného rozsahu či povahy do majetkové sféry Podfondu, a to i za předpokladu, že Podfond neporuší žádné vzájemné smluvní či zákonné ujednání.

3.2.19 Úrokové riziko

Podfond může přijímat a poskytovat úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto úvěrů a zápůjček může být stanovena s pohyblivou úrokovou sazbou, Podfond tak může být vystaven úrokovému riziku. S poklesem úrokových sazeb tak hrozí, že úrokové výnosy z poskytnutého úvěru či zápůjčky budou nižší, než bylo původně očekáváno, a naopak úrokové náklady spojené s přijatými úvěry a zápůjčkami budou vyšší, než bylo původně kalkulováno.

Zároveň toto riziko spočívá v závislosti dluhopisů (zejména s pevnou úrokovou sazbou) na výši dlouhodobých a krátkodobých úrokových sazeb. Při poklesu úrokových sazeb lze očekávat nárůst tržní hodnoty a naopak, při nárůstu sazeb pokles tržní hodnoty. Výše úrokového rizika je úměrná duraci dluhopisů, tzn., že tržní cena dluhopisů s vyšší durací je citlivější na pohyb úrokových sazeb. Výši krátkodobých a dlouhodobých úrokových sazeb určuje celá řada aspektů, zejména pak monetární politika centrální banky, fiskální politika státu, politické klima, makroekonomický vývoj a v neposlední řadě chování účastníků finančních a kapitálových trhů.

3.2.20 Měnové riziko

Podstupuje podfond v případě, že aktiva v majetku podfondu jsou vyjádřena v jiných měnách než v CZK, zatímco aktuální hodnota investiční akcie se stanovuje v CZK. Změny směnného kurzu CZK a jiné měny, ve které jsou vyjádřeny investice podfondu, mohou vést k poklesu nebo ke zvýšení hodnoty investičního nástroje vyjádřeného v této měně. Nepříznivé měnové výkyvy mohou vést ke kapitálové ztrátě. Fond resp. Podfond může používat techniky obhospodařování zejména za účelem snížení měnových rizik souvisejících s jeho investicemi, a to zejména měnové swapy a forwardy. Rizika plynoucí z těchto derivátů jsou omezena

především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. V případě selhání protistrany obchodu či negativnímu vývoji podkladového aktiva hrozí Podfondem snížení hodnoty jeho majetku. Fond zároveň čelí riziku spojenému s posílením české koruny

3.2.21 Riziko derivátů

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

3.2.22 Riziko pákového efektu

Vyplyvá z použití cizího kapitálu za účelem dosažení investičních cílů podfondem, které spočívá ve větším vlivu vývoje tržních cen aktiv v majetku podfondem na hodnotu investiční akcie.

3.2.23 Riziko snížení konkurenceschopnosti

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

3.2.24 Riziko nestálé hodnoty investičních akcií Podfondem

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

3.2.25 Riziko koncentrace

Riziko spočívá v možnosti selhání investice při soustředění investovaných prostředků v určitém tržním segmentu, státu či regionu, orientaci na jedno aktivum nebo vůči jedné osobě či jedné skupině ekonomicky spjatých osob, nebo vůči skupině osob, kde pravděpodobnost jejich selhání je závislá na společném faktoru rizika, především shodným typem hospodářského odvětví nebo jeho části, zeměpisné oblasti, části finančního trhu, druhu majetkových hodnot nebo emitenta investičního nástroje. Nízká diverzifikace portfolia Podfondem napříč různými odvětvími může

přinášet výnosový potenciál v období růstu, ale stejně tak může hodnota cenných papírů vydávaných Podfondem zaměřeným na úzce vymezené odvětví významně klesat v období recese či krize tohoto odvětví.

3.2.26 Rizika vyplývající z dovoleného nedodržování investičních limitů v prvním období po vzniku Podfondem

Vzhledem k tomu, že Podfond po svém vzniku nedrží aktiva předpokládaná Statutem, může Podfond v prvním období po svém vzniku dočasně nedodržovat stanovené investiční limity.

V tomto prvním období tak může opakovaně nastat situace, kdy skladba portfolia Podfondem nebude odpovídat nastaveným investičním limitům, které bude Podfond následně dodržovat, a to včetně neplnění limitů u hlavních aktiv, když plnění jednotlivých investičních limitů bude záležet na rychlosti a složitosti procesu investic do jednotlivých druhů aktiv, jakož i akvizičního potenciálu jednotlivých aktiv.

V souvislosti s výše uvedeným tak v prvním období existence Podfondem hrozí zvýšené riziko nedostatečné diverzifikace aktiv nabývaných do majetku Podfondem a s ním spojená další rizika (riziko tržní, riziko likvidity, riziko provozní apod.). Tato rizika jsou pak relativizována ve Statutu uvedeným investičním horizontem, který přesahuje prvotní období existence Podfondem, a který by měli investoři do Podfondem před uskutečněním investice vždy zvážit.

V případě nedodržení stanovených investičních limitů na konci prvního období existence Podfondem hrozí dále riziko nutnosti změny investiční politiky Podfondem a úpravy portfolia (např. prodejem některých aktiv) tak, aby investiční politika Podfondem odpovídala stanoveným investičním limitům a portfoliu aktiv nabytých v průběhu prvního období existence Podfondem. Toto riziko je ze strany Podfondem řízeno a snižováno přípravou prvotního obchodního plánu před započítáním nabývání aktiv do Podfondem (včetně uvedení konkrétních potenciálních akvizičních cílů), jehož dodržení by mělo dojít k naplnění všech stanovených investičních limitů.

3.2.27 Riziko chybného ocenění

Riziko chybného ocenění spočívá v podhodnocení či nadhodnocení hodnoty majetku, což má vliv i na hodnotu investiční akcie. K chybnému ocenění může dojít na základě znaleckého přecenění, které probíhá minimálně jedenkrát ročně, nebo v důsledku chybného výpočtu prováděného Společností v příslušné oceňovací periodě vždy spolu s určováním aktuální hodnoty investiční akcie. Ačkoli se bude postupovat s maximální odbornou péčí, stanovení hodnoty představuje rizikový faktor, v důsledku zvolení konzervativního nebo naopak optimistického přístupu.

3.2.28 ESG rizika

ESG rizika jsou rizika týkající se udržitelnosti, tj. události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení ve smyslu Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice.

Za ESG rizika jsou považována zejména:

- Environmentální rizika souvisejí se zmírňováním dopadů změny klimatu, adaptací na změnu klimatu a přechodem na nízkouhlíkové hospodářství, ochranou biologické rozmanitosti, řízením zdrojů a likvidací odpadů.
- Sociální rizika, související s pracovními a bezpečnostními podmínkami a dodržováním uznávaných pracovních norem, dodržováním lidských práv a bezpečností výroby.
- Rizika správy a řízení, související s náležitou péčí řídicích orgánů společností, s opatřeními proti korupci a s dodržováním příslušných zákonů a předpisů.

Při řízení ESG rizik jsou využívány kvantitativní i kvalitativní metody identifikace, monitoringu a řízení ESG rizik z hlediska jejich významnosti. Více informací naleznete v politice začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

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

3.3 Řízení rizika

Obhospodařovatel je zodpovědný za řízení rizik a činí nezbytná opatření k tomu, aby bylo možné v každém okamžiku kontrolovat a řídit rizika spojená s jednotlivými pozicemi v portfoliu i celkové riziko portfolia.

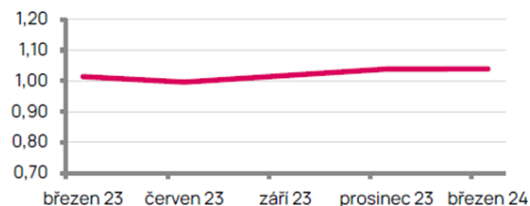
Obhospodařovatel průběžně kontroluje a vyhodnocuje všechna známá rizika spojená s investováním do jednotlivých podfondů s cílem minimalizovat tato rizika při dané investiční strategii podfondu.

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

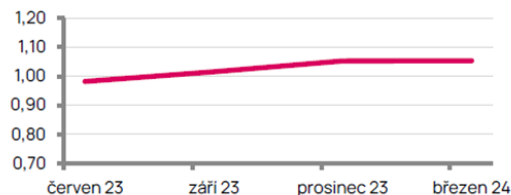
IV. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu Podfondu, v případě tříd pak v alokaci tohoto fondového kapitálu na jednotlivé třídy investičních akcií.

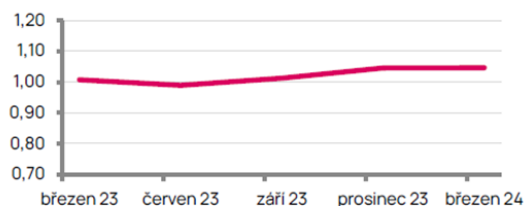
Vývoj kurzu investiční akcie třídy A



Vývoj kurzu investiční akcie třídy B



Vývoj kurzu investiční akcie třídy Z



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

V. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ PODFONDU

5.1 Účetní období a účetní závěrka

Účetním obdobím Fondu a Podfondu je hospodářský rok, přičemž toto období začíná 1. dubna a končí 31. března. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem.

5.2 Pravidla a lhůty oceňování majetku Podfondu

Obhospodařovatel oceňuje majetek a dluhy podfondů ke dni ocenění. Majetek a dluhy podfondů se oceňují reálnou hodnotou. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů podfondů je prováděno v souladu s platnými právními předpisy. Reálná hodnota finančních investic (podíly na Uměleckých a jiných obchodních) v majetku podfondů je stanovována minimálně jedenkrát ročně, a to k poslednímu dni účetního období formou znaleckého posudku. Obhospodařovatel vybírá pro účely oceňování majetku znalce uvedené v seznamu znalců s oprávněním podle příslušných právních předpisů nezávislé na Obhospodařovateli.

Pro určení reálné hodnoty investičních nástrojů s dostatečnou nabídkou a poptávkou vytvářenou zejména na regulovaných trzích ch bude užitá na těchto trzích vyhlášená závěrečná cena ke Dni ocenění, popř. nejbližšímu předcházejícímu dni.

Standardní dluhopisy a další dluhové nástroje, pokud k určení jejich reálné hodnoty není možné využít pozorované hodnoty dle předchozího odstavce, jsou oceňovány oceňovacím modelem zohledňujícím ke Dni ocenění průběh výnosové křivky, výši tržních rizikových přírůžek, popř. dalších skutečností jako scoring dlužníka, pokud jsou dostupné.

Konkrétní způsob stanovení reálné hodnoty ostatního majetku a dluhů Podfondu a způsob stanovení aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu stanoví ZISIF a prováděcí právní předpis.

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

Aktuální hodnotu investiční akcie stanovuje Obhospodařovatel způsobem uvedeným bodě 6.5 ve Statutu.

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

5.3 Hospodaření s majetkem Podfondu

Hospodářský výsledek podfondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy podfondu a náklady na zajištění investiční činnosti podfondu. Výnosy podfondu se použijí ke krytí nákladů podfondu, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo statut jinak. Pokud hospodaření podfondu za účetní období skončí ziskem, nemusí být zisk použit k výplatě podílu na zisku, ale může se použít k reinvesticím směřujícím ke zvýšení majetku podfondu

a ke zvýšení hodnoty investičních akcií. Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku podfondu nebo rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření podfondu náleží do působnosti valné hromady Fondu. Valná hromada Fondu schvaluje účetní závěrku a hospodářský výsledek podfondu.

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

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

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

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

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

5.4 Další zásady hospodaření Podfondu

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

Fond je v rámci obhospodařování majetku podfondu oprávněn používat finanční deriváty k zajištění měnového rizika (měnové swapy či forwardy). Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na měnových trzích. V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na některém z

trhů uvedených v ust. § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, v platném znění, musí být splněna podmínka, že finanční derivát bude sjednán s přípustnou protistranou uvedenou v ust. § 6 odst. 3 výše uvedeného nařízení, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Výpočet celkové expozice Podfondu se provádí alespoň jedenkrát za oceňovací období. Při výpočtu celkové expozice podfondu závazkovou metodou, nesmí expozice vztahující se k přijatým úvěrům a finančním derivátům přesáhnout limit uvedený ve statutu podfondu.

Fond může v odůvodněných případech požádat o posouzení a doporučení všech investorů podfondu k zamýšlené transakci z majetku podfondu. Doporučení všech investorů podfondu k zamýšlené transakci musí být uděleno v písemné podobě a adresováno Fondu. Fond není vázán tímto doporučením investorů, je však povinen při rozhodnutí o zamýšlené transakci zohlednit doporučení investorů do podfondu a případné odchylky od něj s přihlédnutím k požadavkům odborné péče a jednání v nejlepší zájmu investorů podfondu na jejich žádost zdůvodnit.

Majetek podfondu může být využit k zajištění závazku třetí osoby toliko při zachování celkové ekonomické výhodnosti takové operace pro podfond. Na účet podfondu nesmí být uhrazen dluh, který nesouvisí s investiční činností podfondu.

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

VI. INFORMACE O CENNÝCH PAPIŘECH VYDÁVANÝCH FONDĚM K PODFONDU

6.1 Investiční akcie

Fond nevydává investiční akcie jinak než k jednotlivým podfondům.

Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na podfondu. Všechny třídy investičních akcií mají zaknihovanou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie, bez jmenovité hodnoty a jsou vydány investorům do podfondu. Denominace tříd investičních akcií je uvedena ve statutu podfondu.

Investiční akcie mají podobu zaknihovaného cenného papíru.

Investiční akcie Podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. Investiční akcie podfondu mohou být

v budoucnu přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu.

6.2 Evidence zaknihovaných investičních akcií

Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Obhospodařovatel v evidenci emise a na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněně vést navazující evidenci. Účet vlastníka investičních akcií může zřídit Obhospodařovatel nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem investičních akcií. Samostatná evidence a navazující evidenci jsou vedeny v souladu s ust. § 93 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů, ve znění pozdějších předpisů. Práva vyplývající z vlastnictví investičních akcií vznikají a zanikají dnem jejich registrace v samostatné evidenci investičních nástrojů vedené Obhospodařovatelem na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků investičních akcií. Obhospodařovatel provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených Obhospodařovatelem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Obhospodařovatele. Investoři nehradí žádné poplatky Obhospodařovateli za zajištění evidence investičních akcií. Vlastnické právo k investičním akciím Podfondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Obhospodařovatelem a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Obhospodařovatelem, výpisem z obchodního rejstříku investora ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněně za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka investičních akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka investičních akcií. Investor je povinen předložit výpis ze svého majetkového účtu vlastníka zaknihovaných cenných papírů, který obsahuje aktuální a platné údaje. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených osobami vedoucími evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím této osoby, nikoli prostřednictvím Obhospodařovatele. Majitelé účtů zákazníků vedených Obhospodařovatelem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Obhospodařovatele.

6.3 Práva spojená s investičními akciemi

Investiční akcie je cenný papír, se kterým je spojeno právo na podíl na hodnotě fondového kapitálu podfondu připadajícím na konkrétní třídu investičních akcií v poměru počtu jimi vlastněných investičních akcií dané třídy k celkovému počtu vydaných investičních akcií této třídy, na odkoupení investičních akcií na účet Podfondu za jejich aktuální hodnotu platnou pro období, v němž Obhospodařovatel obdržel žádost investora o odkoupení investičních akcií za podmínek stanovených ve Statutu Podfondu pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na podíl na zisku z hospodaření s majetkem podfondu ve výši stanovené pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na zaplacení aktuální hodnoty investiční akcie nejpozději do 1 roku ode dne obdržení žádosti o odkoupení příslušné třídy investičních akcií, pokud zároveň nedošlo k přerušení vydávání a odkupování investičních akcií podle ust. § 134 - § 141 ZISIF, právo na výplatu likvidačního zůstatku z investičního majetku podfondu při zrušení podfondu s likvidací ve výši stanovené pro příslušnou třídu investičních akcií, a to do 3 měsíců ode dne zpeněžení majetku a splnění dluhů podfondu a právo na bezplatné poskytnutí Statutu, informací o Fondu a poslední výroční zprávy. Tyto dokumenty nemusejí být uveřejněny, ale investorovi musí být zpřístupněny v souladu se Statutem. Investor může mít také další práva vyplývající ze ZISIF či ze Statutu. Počet vydávaných investičních

akcií podfondu není omezen. Doba prodeje jednotlivých tříd investičních akcií podfondu je určena zejména dobou nabízení podfondu, kterou Obhospodařovatel oznámí před zahájením nabízení jednotlivých tříd investičních akcií podfondu.

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

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

6.4 Druhy vydávaných investičních akcií Podfondu

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

Podíl na zisku se určuje pro jednotlivé třídy investičních akcií samostatně. Způsob použití zisku vyplývající k jednotlivým třídám investičních akcií je uveden dále.

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

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

Podfond vydává tyto třídy investičních akcií:

| Název třídy | A | B | Z |
|---|---|---|------------------|
| ISIN | CZ0008046521 | CZ0008050010 | CZ0008046539 |
| Forma | Zaknihovaný cenný papír na jméno. | | |
| Druh | Investiční akcie | | |
| Měna | CZK | CZK | CZK |
| Označení osob, pro které je Cenný papír určen | Kvalifikovaný investor ve smyslu Zákona | Zakladatel nebo subjekty z okruhu zakladatele Fondu | Zakladatel Fondu |
| Jmenovitá hodnota | Bez jmenovité hodnoty | | |

| | | |
|--|--|----------|
| Přijetí k obchodování na regulovaném trhu nebo v mnohostranném systému | Nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu ani v žádném mnohostranném obchodním systému. | |
| Minimální vstupní investice | U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 1. Zákona: 125.000 EUR nebo ekvivalent v jiné měně | |
| | U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. Zákona: 1.000.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně | |
| | U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. h) Zákona: 100.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně | |
| | U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. a) až g) Zákona: 100.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně | |
| Minimální dodatečná investice | 100.000,- Kč (jedno sto tisíc korun českých) nebo ekvivalent v jiné měně | |
| Možnost plnění vkladové povinnosti po částech | Ne | |
| Typ vkladů | Peněžité | Peněžité |
| Doba, kdy jsou Cenné papíry vydávány | Kdykoliv po vzniku Podfondu | |
| Lhůta pro zpětný odkup Cenných papírů | Do 1 roku od konce oceňovacího období, kde byla podána žádost o odkup. | |
| Hodnota jednotlivého odkupu | Minimálně 100.000 Kč (nebo ekvivalent v jiné měně) | |
| Doba, kdy jsou Cenné papíry odkupovány | Kdykoliv po vzniku Podfondu | |
| Distribuce zisku | Růstová | |
| Podmínění převoditelnosti Cenných papírů | Podmíněno souhlasem Obhospodařovatele | |
| Podíl investora na hodnotě fondového kapitálu | Investoři se podílejí na hodnotě fondového kapitálu Podfondu připadajícím na příslušnou třídu Cenných papírů v poměru hodnoty jimi vlastněných Cenných papírů dané třídy k celkovému počtu vydaných Cenných papírů této třídy. | |

6.5 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie

Aktuální hodnota investiční akcie příslušné třídy je stanovována z fondového kapitálu Podfondu, připadajícího na příslušnou třídu investičních akcií nejméně pro každé čtvrtletí hospodářského roku, a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni tohoto čtvrtletí („**Oceňovací období**“) tj.za použití metody

forward pricing.. Hodnota fondového kapitálu připadající na jednotlivé třídy investičních akcií je stanovena pro Oceňovací období na základě alokačního poměru stanoveného pro jednotlivé třídy vypočteného ke dni stanovení aktuální hodnoty, a to se zohledněním specifických nákladů jednotlivých tříd investičních akcií a alokačního poměru pro

třídy investičních akcií definovaného v článku VII. Tohoto Statutu. Aktuální hodnota investičních akcií pro Oceňovací období je zveřejněna standardně do pátého kalendářního dne po jejím stanovení.

Aktuální hodnota investiční akcie se zaokrouhluje na čtyři desetinná místa.

Vzhledem k tomu, že podfond, může vydávat investiční akcie více tříd, je aktuální hodnota investičních akcií vypočítávána v souladu s ust. § 191 odst. 4 ZISIF samostatně pro každou třídu investičních akcií, a to tak, že bude vypočítáván vlastní kapitál Podfondu, připadající na každou třídu investičních akcií v souladu s čl.VII. tohoto statutu Alokační poměr pro třídu Podfondu.

Fondovým kapitálem podfondu se pro účely tohoto statutu v souladu se zákonem rozumí hodnota majetku v podfondu snižená o hodnotu dluhů v podfondu. Do hodnoty dluhů nejsou zahrnuty závazky z vydaných investičních akcií, pokud jsou investiční akcie takto klasifikovány.

6.6 Oprava aktuální hodnoty

Fond je oprávněn zejména v případě náhlé změny okolností, které mají vliv na hodnotu majetku Podfondu či jeho části a hodnotu investiční akcie Podfondu, provést mimořádné nezávislé znalecké ocenění. Fond je oprávněn na základě mimořádného nezávislého znaleckého ocenění dle předchozí věty upravit aktuální hodnotu investiční akcie Podfondu. V případě jakékoli dodatečné opravy aktuální hodnoty investiční akcie za předchozí období, bude proveden přezkum vydaných a odkoupených investičních akcií a případné vyrovnání zjištěných nedostatků na účet Podfondu v souladu se stanovami Fondu v případě, že odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty přesahuje 0,5 % hodnoty fondového kapitálu. Investoři Podfondu nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Podfondu ani jeho zrušení.

VII. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONU

7.1 Definice

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

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

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

Investiční akcie jednotlivých tříd představují stejný podíl na fondovém kapitálu Podfondu připadajícím na příslušnou třídu.

Na fondovém kapitálu se investiční akcie jednotlivé třídy podílejí zcela a výlučně na základě proměnlivého alokačního poměru. Fondovým kapitálem se rozumí hodnota majetku Podfondu, snižená o hodnotu jeho dluhů. Při výpočtu fondového kapitálu třídy jsou zohledňovány parametry třídy a případné specifické náklady třídy.

Společnost ke Dni ocenění stanoví:

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

7.2 Určení alokačního poměru

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

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

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

, kde:

| | |
|----------------------|--|
| X | 1 až n-tá třída investičních akcií |
| APX _n | znamená alokační poměr x-té třídy |
| PIAX _n | znamená počet vydaných investičních akcií x-té třídy k poslednímu dni Oceňovacího období |
| AHIAX _{n-1} | znamená aktuální hodnota investiční akcie x-té třídy platná v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období |

Za použití výše uvedených alokačních poměrů bude dopočítána hodnota fondového kapitálu jednotlivých tříd se zohledněním a upřednostněním specifikace v bodě 7.3 statutu a všech nákladů, poplatků a specifických nákladů jednotlivých tříd.

7.3 Alokace výkonnosti ve formě poplatku nebo specifických výkonnostních poplatků

Alokace výkonnosti je prováděna každé Oceňovací období na rámci Referenčním období aktuálního hospodářského roku roku.

Alokace výkonnosti je dále stanovena ve formě specifických výkonnostních nákladů tříd (SNT).

Nad tento rámec nejsou stanoveny jiné výkonnostní poplatky.

SNT se odvíjí od výkonnosti Podfondu a stanovují se v jednotlivých třídách investičních akcií.

SNT představují část zhodnocení kapitálu příslušné třídy investičních akcií, jež se nerozděluje mezi investory dané třídy.

SNT třídy A jsou dílem 8/10 specifickým výnosem třídy Z a dílem 2/10 specifických výnosem třídy B.

S třídami B a Z není spojen žádný SNT.

SNT třídy A vznikne při dodržení tzv. principu High-Water Mark, kdy jeho výše bude činit 20 % z kladného rozdílu mezi hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci aktuálního Účetního období před uplatněním odměny SNT třídy a hodnotou Fondového kapitálu příslušné třídy na konci nejbližšího minulého Účetního období, na jehož konci vznikl nárok na SNT třídy (není-li takové nejbližší minulé Účetní období, je hodnota druhého členu rozdílu nula). Při všech srovnáních fondového kapitálu Podfondu dle tohoto odstavce se zohlední všechny případné dividendy, vstupy a výstupy investorů, které byly ve sledovaném období (tj. v období od konce nejbližšího minulého Účetního období, na jehož konci vznikl nárok na SNT třídy, do konce aktuálního Účetního období; neexistuje-li minulé Účetní období, na jehož konci vznikl nárok na SNT třídy, běží sledované období od okamžiku prvního vkladu do podfondu včetně) zaúčtovány apromítnuty do Fondového kapitálu třídy. V průběhu Účetního období jsou na výši odměny SNT v Rámci Referenčního období vytvářeny dohadné položky, které jsou ke konci Účetního období vypořádány.

správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách podfondu, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná hodnota fondového kapitálu podfondu se stanoví jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu podfondu k poslednímu dni každého oceňovacího období. Se skutečnou výší celkové nákladovosti Fondu za kalendářní rok se investoři mohou seznámit na internetových stránkách www.codyainvest.cz po ukončení účetního období Podfondu, nejpozději však do konce 4 měsíce následujícího hospodářského roku.

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Celková nákladovost TER | 3,00 % |
|--------------------------------|---------------|

Investorům, kteří nemají uzavřenu Smlouvu přímo se Společností, může být příslušným obchodníkem s cennými papíry místo Vstupního poplatku účtován poplatek za obstarání nákupu investičních akcií, který nepřekročí maximální výši Vstupního poplatku.

Investor přímo žádné další poplatky ani náklady nenese, tj. veškeré náklady a poplatky jsou hrazeny přímo z majetku Podfondu. Přestože poplatky a náklady Podfondu slouží k zajištění správy jeho majetku, mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

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

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

VIII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONU

8.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Podfondu

Poplatky, náklady a úplaty třetím osobám na úrovni Podfondu jsou souhrnem poplatků, nákladů a úplat třetím osobám hrazených Podfondem. Kromě dále uvedených nákladů mohou Podfondu dále vznikat další náklady uvedené ve statutu Fondu. V jednotlivých třídách investičních akcií jsou určeny specifické náklady a poplatky, které jsou mimo jiné zohledněny při výpočtu alokačních poměrů tříd.

Ukazatel celkové nákladovosti podfondu (TER) se za předchozí účetní období rovná poměru celkové výše nákladů podfondu k průměrné hodnotě fondového kapitálu podfondu. Celkovou výši nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize,

8.1.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy A

| | |
|--|---|
| Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice | |
| Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována v souvislosti s uskutečněním investice nebo ukončením investice. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena níže. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu. | |
| Vstupní poplatek (přirážka) | max. 5 % k aktuální hodnotě investiční akcie třídy |

| | |
|-----------------------------------|---|
| Výstupní poplatek (srážka) | 30 % při odkupu investičních akcií do 3 let od jejich vydání investorovi; 15 % při odkupu investičních akcií do 5 let od jejich vydání investorovi; 0 % při odkupu investičních akcií po 5 a více letech od jejich vydání |
|-----------------------------------|---|

8.1.2 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií tříd B a Z

Vstupní poplatek a výstupní poplatek činí 0 % k aktuální hodnotě investiční akcie třídy B resp. Z

8.2 Úplata za obhospodařování, administraci a nabízení investičních akcií Podfondu

Úplata za obhospodařování, administraci majetku Podfondu a nabízení investičních akcií Podfondu se stanoví jako úplata ve výši max. 2 mil.Kč ročně a dále (mimo tento limit):

- roční variabilní úplata za obhospodařování ve výši 0,05 % p.a. z hodnot aktiv Podfondu přesahujících 400 mil. Kč;
- roční variabilní úplata za administraci ve výši 0,05 % p.a. z hodnot aktiv Podfondu přesahujících 400 mil. Kč;
- roční variabilní úplaty za další náklady obhospodařování ve výši 2 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu.

Konkrétní výše úplaty Investiční společnosti a termíny jejího hrazení je stanovena smlouvami o obhospodařování, administraci a nabízení investičních akcií mezi Fondem resp. Podfondem a Společností.

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

8.3 Ostatní náklady Podfondu

Úplata Investiční společnosti neobsahuje další náklady související s obhospodařováním majetku Podfondu hrazené z Majetku Podfondu.

Dalšími náklady, které vznikají, nebo mohou vznikat v souvislosti s obhospodařováním Podfondu a prováděním administrace hrazené z majetku podfondu jsou náklady uvedené ve Statutu Fondu a dále pak zejména:

- Náklady vznikající v souvislosti s pořízením, správou a zpeněžením majetkových hodnot, do kterých Podfond dle svého Statutu investuje (zejména náklady na analýzy, studie, poradenské služby, due diligence, znalecký posudek, zprostředkovatelské poplatky a prémie atd.)

- Náklady spojené se správou, opravami a zhodnocením majetku
- Náklady nabízení investic do Podfondu
- Odměny statutárních zástupců Fondu
- Úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku
- Záporné kurzové rozdíly
- Úroky z dluhopisů vydaných Podfondem
- Poplatky za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky Podfondu
- Úplata za úschovu cenných papírů a nebo zaknihovaných cenných papírů v majetku podfondu
- Poplatky za měnovou konverzi
- Náklady na pojištění Majetku Podfondu
- Náklady na nástroje na snížení rizik
- Náklady na likvidaci Podfondu
- Náklady spojené s přeměnou Podfondu či Fondu
- Náklady na audit podfondu
- Náklady na právní služby
- Náklady na ustanovení a činnost výboru odborníků a nezávislých znalců
- Notářské, soudní a správní poplatky a daně
- Náklady na konání valných hromad Fondu
- Další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti
- Náklady na založení Fondu
- Náklady související s přijetím investičních akcií k obchodování na regulovaném trhu
- Úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů a evidenci vedení cenných papírů na účtech Podfondu
- Náklady spojené s administrací výplaty dividendy
- Další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu

8.4 Úplata za činnost depozitáře

Za výkon funkce depozitáře Podfondu náleží depozitáři měsíční úplata ve výši 30.000,- Kč + DPH.

K odměně bude připočtena DPH v zákonné výši. Odměna je hrazena z majetku Podfondu. Výše úplaty depozitáři je stanovena depozitářskou smlouvou. Úplata za výkon

funkce depozitáře je hrazena měsíčně na základě faktury vystavené depozitářem.

IX. INFORMACE O ÚPISU, VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ FONDU

9.1 Úpis investičních akcií

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

9.2 Vydávání investičních akcií

Investiční akcie jsou vydávány za účelem shromáždění peněžních prostředků do podfondu. Vydávání investičních akcií je uskutečňováno na základě smlouvy o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem zastoupeným Obhospodařovatelem, jako jeho statutárním orgánem, jejímž předmětem jsou práva a povinnosti investora a Fondu při vydávání a odkupování investičních akcií podfondu (dále jen „Smlouva“), přičemž mohou existovat specifické druhy smluv v závislosti na distribuční síti a souvisejících podmínkách k investování. Statut nevylučuje zavádění dalších forem nabízení, a tedy i dalších forem uzavírání Smluv s investory. Investiční akcie jsou vydávány a odkupovány (případně je jejich vydávání a odkupování pozastaveno) v souladu a za podmínek uvedených v ust. § 130 až § 140 ZISIF ve spojení s ust. § 163 odst. 2 až 4 ZISIF. Investiční akcie jsou vydávány podfondem ode Dne zahájení vydávání investičních akcií podfondu po dobu stanovenou ve výzvě k úpisu, nejdéle však po dobu 3 měsíců za částku 1 Kč za 1 investiční akcií, příp. zvýšenou o přírážku. Tato částka je tak platně stanovenou hodnotou investiční akcie pro toto období.

Investiční akcie jsou vydávány za částku odpovídající aktuální hodnotě investiční akcie vyhlášenou pro příslušný rozhodný den, kterým je den připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, příp. umožňuje-li to ZISIF, den, kdy o vydání investičních akcií požádala osoba, které to právní předpisy dovolují, a to formou neodvolatelného závazku k upsání investičních akcií. Finanční prostředky musí být v takovém případě připsány na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, ve lhůtě 5 pracovních dnů dle čl. 9.2.1 tohoto Statutu. Částka může být zvýšena o přírážku. Obvyklou technickou lhůtou pro vydání investičních akcií je zpravidla 5 pracovních dnů ode dne stanovení aktuální hodnoty platné pro období, v němž došlo k připsání peněžních prostředků investora na účet podfondu u depozitáře Fondu (za předpokladu splnění podmínek uvedených ve Statutu) nebo ve kterém Obhospodařovatel obdržel žádost o vydání investičních akcií. V případě investorů, kteří jsou profesionálním zákazníkem,

probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií.

Investiční akcie je investorovi vydána připsáním na jeho majetkový účet vlastníka cenných papírů, který je veden v samostatné evidenci vedené Obhospodařovatelem nebo osobou vedoucí navazující evidenci dle ZPKT. O vydání investiční akcie je investor informován výpisem z jeho majetkového účtu vlastníka cenných papírů s uvedením data vydání investičních akcií, počtu vydaných investičních akcií a aktuální hodnoty investičních akcií, za niž byly dotčeny investiční akcie vydány.

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

9.2.1 Vydávání investičních akcií na základě žádosti

V případě osob, kterým to právní předpisy dovolují (např. profesionální zákazníci), probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií. Žádost o vydání investičních akcií musí být doručena takovou osobou Společnosti v pracovní den do 16:00. Žádost o vydání investičních akcií podaná kdykoli ve lhůtě od předchozího pracovního dne po 16:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost podanou v rozhodný den. Společnost může přijmout žádosti i po výše uvedené lhůtě téhož dne. Formálně nebo obsahově vadné žádosti o vydání investičních akcií může Společnost odmítnout. Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná a může být specifikována na konkrétní počet investičních akcií nebo na konkrétní částku v měně příslušné třídy investičních akcií, která je zamýšlena k investování. Finanční prostředky musí být v takovém případě připsány na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, ve lhůtě 5 pracovních dnů od podání žádosti. Částka může být zvýšena o přírážku.

9.2.2 Vydávání investičních akcií na základě nepeněžitých vkladů

Investiční akcie mohou být vydávány též oproti přijatým nepeněžitým vkladům investorů, tj. penězi ocenitelných věcí ve vlastnictví investorů, které investoři do podfondu s cílem získání investičních akcií předali. Přijetí nepeněžitého vkladu schvaluje předem Obhospodařovatel, a to na základě žádosti investora, která obsahuje popis předmětu nepeněžitého vkladu včetně jeho ocenění. Obhospodařovatel neschválí přijetí nepeněžitého vkladu, který není aktivem, které může být pořízeno do majetku podfondu na základě jeho investiční strategie uvedené ve statutu, a není-li provedení takového vkladu pro podfond vhodné a účelné.

Ocenění nepeněžitého vkladu se provádí obdobně dle ZOK o ocenění nepeněžitého vkladu při zvyšování základního kapitálu u akciové společnosti, tj. zpravidla na základě znaleckého posudku zpracovaného znalcem, kterého určí Obhospodařovatel, pokud nelze zjistit cenu jinak. Náklady na vypracování znaleckého posudku nese investor.

V případě nepeněžitých vkladů investora se při vydávání investičních akcií postupuje obdobně jako při vydávání investičních akcií na základě peněžitých vkladů.

V případě plnění vkladové povinnosti nepeněžitým vkladem odpovídá počet vydaných investičních akcií investorovi podílu ceny nepeněžitého vkladu, jak byla stanovena znalcem za tím účelem vybraným Společností, nebo nižší částky dohodnuté mezi Fondem a investorem a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž byl účinně vnesen nepeněžitý vklad. V případě investičních nástrojů může být cena nepeněžitého vkladu stanovena reálnou hodnotou ke dni účinnosti smlouvy o vkladu dle hodnoty, která je vyhlášena na evropském regulovaném trhu nebo na zahraničním trhu obdobně regulovanému trhu. Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu ČNB vyhlášený v den, ke kterému se propočít provádí. Zbytek připsané investované částky, který již nestačí na nákup celé jedné investiční akcie, je příjmem Podfondu.

Podfond akceptuje pouze takové nepeněžitě vklady, které patří mezi majetkové hodnoty, do kterých Podfond investuje podle své investiční strategie uvedené ve Statutu, a které jsou z hlediska investiční strategie a skladby majetku Podfondu vhodné a jejichž nabývání připouští ZISIF.

9.3 Další podmínky vydání investičních akcií

Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná. Investor odpovídá za správnost údajů při platebním styku. Pokud Společnost nebude schopna platbu investora pro účely vydání investičních akcií jednoznačně identifikovat způsobem uvedeným ve Smlouvě nebo dodatečně, investiční akcie nebudou vydány a částku do 60 dnů od připsání peněžních prostředků ve prospěch účtu majetku podfondu odešle zpět na účet, ze kterého byly peněžní prostředky zaslány.

Z důvodů, ochrany zájmů dosavadních investorů, udržení své důvěryhodnosti a dále s ohledem na ustanovení zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, ZISIF, či nedosahuje-li investice stanovené minimální požadované výše, je možné odmítnout vydání investičních akcií. V takovém případě bude investorovi vrácena poukázaná částka na jeho bankovní účet, resp. postupuje se v souladu s právními předpisy. Společnost je tedy oprávněna rozhodnout, které pokyny směřující k vydání investičních akcií akceptuje a které pokyny neakceptuje.

Vzhledem k tomu, že se jedná o fond kvalifikovaných investorů, vhodnost Fondu pro potenciální investory se neposuzuje; tím není dotčeno ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF. Fond pouze posoudí, zda potenciální investor splňuje podmínky ustanovení § 272 ZISIF, a v případě potenciálního investora podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) bod 1. ZISIF předloží takovému potenciálnímu investorovi samostatné prohlášení, ve kterém tento investor stvrdí svým podpisem, že si je vědom všech rizik, které pro něho z této investice vyplývají. Minimální hodnota vstupní investice investora do podfondu, který je kvalifikovaným investorem podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 1. ZISIF, činí 125.000,- EUR nebo podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF 1.000.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, jestliže Společnost, nebo jí pověřená osoba, písemně potvrdí, že se na základě informací získaných od investora obdobně jako při poskytování hlavní investiční služby uvedené v § 4 odst. 2 písm. d) nebo e) ZPKT, důvodně domnívá, že tato investice odpovídá finančnímu zázemí, investičním cílům a odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic investora. U ostatních investorů do podfondu, tj. investorů, kteří se považují za kvalifikované investory z jiných důvodů než z důvodu uvedeného v ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) ZISIF, činí minimální hodnota vstupní investice do Fondu 100.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, není-li ve statutu podfondu uvedeno jinak.

Každá následující investice stejného investora dle předchozího odstavce činí minimálně 100.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, není-li ve statutu podfondu uvedeno jinak. Hodnota investice investora nesmí v důsledku jeho jednání klesnout pod stanovenou minimální výši investice, pokud nedojde k prodeji všech investičních akcií Fondu v držení investora. Zároveň musí být dodrženo ustanovení dle § 272 odst. 5 ZISIF. Částky nedosahující minimální požadované výše budou vráceny na bankovní účet investora. Investice jsou povoleny pouze v měnách tříd uvedených ve statutu příslušného Podfondu.

V případě zpětně provedené opravy aktuální hodnoty investiční akcie bude z majetku podfondu kompenzován rozdíl ve výši zjištěných rozdílů týkajících se vydaných investičních akcií. Byl-li investorovi vydán vyšší počet investičních akcií, než odpovídá počtu, který by mu měl být vydán na základě opravené aktuální hodnoty investiční akcie, bude Investorovi vlastnickému zaknihované akcie odepsán příslušný počet investičních akcií ve výši zjištěného rozdílu. Byl-li investorovi

vydán nižší počet investičních akcií, než odpovídá počtu, který by mu měl být vydán na základě opravené aktuální hodnoty investiční akcie, bude Investorovi vlastnickému zaknihované akcie připsán příslušný počet investičních akcií ve výši zjištěného rozdílu. V případě opravy aktuální hodnoty investiční akcie, která představuje v absolutní hodnotě 0,5 % a méně opravené aktuální hodnoty investiční akcie, nebudou rozdíly v počtu vydaných investičních akcií kompenzovány, nerozhodne-li obhospodařovatel jinak.

9.4 Odkupování investičních akcií

Fond odkupuje investiční akcie s použitím prostředků v podfondu. Společnost zajistí odkoupení investičních akcií podfondu na žádost investora předloženou Fondem. Za předpokladu, že po provedeném odkupu nebudou nadále splněny podmínky kvalifikovanosti investora dle ust. § 272 ZISIF, nebo se tak stane v důsledku jednání investora, budou odkoupeny všechny investiční akcie vydané podfondem v majetku investora. Odkupování investičních akcií podfondu se provádí pouze v měně příslušné třídy investičních akcií. Společnost odkupuje investiční akcie za částku odpovídající aktuální hodnotě příslušné třídy investiční akcie vyhlášené pro období, v němž obdržel žádost investora o odkup příslušné třídy investičních akcií, pokud není ve Statutu Podfondu uvedeno odlišně. Částka může být snížena o výstupní poplatek (srážku) platnou pro příslušnou třídu investičních akcií, to neplatí v případě, že o odkup investičních akcií žádá investor, který je zároveň držitelem zakladatelských akcií Fondu. Společnost uveřejňuje aktuální procento srážky v ceníku, pokud není uvedeno přímo ve Statutu Podfondu.

V případě, že zákonné podmínky budou umožňovat vypořádání odkupu investičních akcií podfondu nepeněžitým plněním, pak bude možno v souladu s platnými předpisy provést odkup i touto formou.

9.5 Žádost o odkup

Obhospodařovatel vypořádá odkup investičních akcií podfondu na základě žádosti investora o odkoupení investičních akcií podfondu, případně na základě výpovědi Smlouvy, na jejímž základě je investorovi veden majetkový účet, kde jsou příslušné investiční akcie evidovány, nejpozději však do 1 roku od posledního dne Oceňovacího období, ve kterém Obhospodařovatel obdržel žádost o odkup investičních akcií, pokud nedojde k pozastavení jejich odkupování.

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

Výplatu části majetku podfondu odpovídající hodnotě odkoupených investičních akcií příp. sníženou o srážku, Obhospodařovatel zajistí bezhotovostním převodem na účet investora uvedený ve výpovědi Smlouvy, či v žádosti o odkup investičních akcií.

Žádost o odkoupení investičních akcií, případně výpověď Smlouvy je neodvolatelná. Formálně nebo věcně vadně nebo neurčitě žádosti o odkoupení investičních akcií a výpovědi může Obhospodařovatel odmítnout. Žádost o odkup investičních akcií nebo výpověď Smlouvy musí být Obhospodařovateli doručena do 16:00 pracovního dne. Žádost o odkup investičních akcií doručená kdykoliv po lhůtě od předchozího pracovního dne po 16:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost doručenu v rozhodný den. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií uvedl konkrétní počet investičních akcií příslušné třídy je investorovi odkoupen jím uvedený počet investičních akcií příslušné třídy a vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž investor předložil Obhospodařovateli žádost o odkup investičních akcií (případně sníženou o výstupní poplatek) zaokrouhlené na 2 desetinná místa dolů. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií příslušné třídy uvedl konkrétní hodnotu odkupu v Kč, kterou chce investor vyplatit, je investorovi vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy (vypočteného jako podílu požadované částky a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Obhospodařovateli žádost o odkup investičních akcií, případně sníženého o výstupní poplatek zaokrouhleného na celé číslo nahoru) a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Obhospodařovateli žádost o odkup investičních akcií zaokrouhlená na 2 desetinná místa dolů. Vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je vyplacen investorovi. Minimální výše odkupovaných investičních akcií odpovídá nejméně ekvivalentu 100 000 Kč.

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

9.6 Pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií

Vydávání a odkupování investičních akcií může být v souladu se ZISIF pozastaveno, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů akcionářů. O tomto rozhodnutí Společnost neprodleně informuje ČNB a zveřejní tuto informaci na svých internetových stránkách www.codyainvest.cz. Obdobným způsobem bude zveřejněno i oznámení o obnovení odkupování investičních akcií Fondu.

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

- a) významný výkyv hodnoty aktiv v majetku podfondu,
- b) přecenění majetku podfondu a vyhlášení nové aktuální hodnoty investiční akcie,
- c) nedisponuje-li podfond potřebnou likviditou na výplatu žádostí o odkup investičních akcií podfondu,
- d) ochrana společného zájmu akcionářů,
- e) zánik depozitářské smlouvy
- f) potencionální poškození zájmu akcionářů, kteří v podfondu zůstávají

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

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

b) během doby, na kterou bylo vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu pozastaveno. Tato doba může v souladu s §136 bod 3) a § 163 bod2) může činit až 1 rok.

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

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

9.7 Výkup investičních akcií

Fond prostřednictvím Společnosti je oprávněn rozhodnout o výkupu investičních akcií Podfondu i bez předchozího souhlasu vlastníků investičních akcií a to zejména tehdy, pokud Podfond disponuje hotovostí, pro kterou nemá uplatnění v rámci své investiční strategie. Výkup investičních akcií může být prováděn i opakovaně. Fond v Oznámení o výkupu uvede, zda se výkup týká investičních akcií všech tříd Podfondu nebo pouze určitých tříd Podfondu, které budou specifikovány.

V případě, že bude výkup investičních akcií prováděn, pak bude postupováno alikvotně, tzn. poměrně podle v daném relevantním okamžiku aktuálních podílů jednotlivých vlastníků Investičních akcií a žádný z vlastníků investičních akcií nebude upřednostněn s výjimkou matematického zaokrouhlování.

Oznámení o výkupu investičních akcií bude vlastníkům investičních akcií doručeno elektronicky na e-mailové adresy vedené v seznamu vlastníků.

Pro podmínky výkupu budou přiměřeně platné podmínky platné pro odkup investičních akcií. Při výkupu nebudou uplatňovány žádné poplatky, které by byly ve Statutu či Ceníku uvedeny např. pro odkup.

9.8 Převody a přechody investičních akcií

Investiční akcie lze převést na třetí osoby, a to výhradně prostřednictvím Obhospodařovatele, resp. osoby vedoucí navazující evidenci. Každý převod investičních akcií je podmíněn souhlasem Obhospodařovatele, resp. osoby vedoucí navazující evidenci, který bude udělen za podmínky, že je nabývací investor kvalifikovaným investorem ve smyslu ZISF. Přechod investičních akcií, k němuž dochází na základě ustanovení právního předpisu a přechod investičních akcií děděním je nabyvatel investičních akcií povinen neprodleně ohlásit Obhospodařovateli, resp. osobě vedoucí navazující evidenci, a informovat jej o změně vlastníka, přičemž taková osoba nemusí být kvalifikovaným investorem. Obhospodařovatel запиše nového vlastníka investičních akcií podfondu do evidence bez zbytečného odkladu poté, co je mu změna osoby vlastníka oznámena.

9.9 Místo vydávání a odkupování

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

9.10 Pravidla FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

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

9.11 Změna osobních údajů investora

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

9.12 Orgán dohledu

Orgánem dohledu Fondu je Česká národní banka, Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1,
Telefon: + 420 224 411 111
Internetová adresa: www.cnb.cz
E-mail: info@cnb.cz

9.13 Kontaktní místo

Další dodatečné informace k Fondu lze získat na internetových stránkách www.codyainvest.cz na e-mailové adrese info@codyainvest.cz, telefonicky na infolinkách +420 513 034 190 nebo +420 739 299 343, poštou nebo osobně na Kontaktním místě Obhospodařovatele. Kontaktní osobou pro úpis investičních akcií podfondů je: Bc. Martin Pšaidl, tel.: 604 293 620, e-mail: psaidl@codyainvest.cz.

X. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Práva a povinnosti vyplývající z tohoto Statutu se řídí a vykládají v souladu s právním řádem České republiky. Pro řešení sporů v souvislosti s investicí investora do Podfondu jsou v souladu s ust. § 641 ZISIF příslušné soudy České republiky, případně i jiné české úřady. Tento Statut je vydáván v souladu se ZISIF a obsahuje úplné a pravdivé údaje. Údaje uvedené ve Statutu jsou pravidelně aktualizovány. K rozhodování o změnách statutu Fondu, resp. Podfondu je v souladu se zákonem a v souladu se stanovami příslušné představenstvo Fondu. Změna Statutu nepodléhá schválení ČNB. Ve vztahu k zániku Podfondu se uvádí následující: Podfond může být zrušen rozhodnutím valné hromady Fondu, rozhodnutím soudu. Podfond může také zaniknout v důsledku přeměny, ať již fúzí či rozdělením. Postup při zrušení nebo přeměně Podfondu jakožto i práva akcionářů při zrušení nebo přeměně podfondu se řídí obecně závaznými právními předpisy, a to zejména Zákonem o obchodních korporacích a Zákonem o přeměnách. Pokud by byl Statut přeložen do cizích jazyků, tak rozhodující je znění v jazyce českém.

Statut tímto v souladu s ust. § 5 odst. 3 ZISIF vylučuje použití ust. § 101, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, pro obhospodařování Podfondu.

V Brně dne 1.8.2024



Ing. Robert Hlava
HENRY IF SICAV a.s.

pověřený zmocněnec statutárního orgánu
CODYA investiční společnost, a.s.

STATUT

HENRY IF SICAV a.s.

(Fond kvalifikovaných investorů)

Účinný ode dne 1.8.2024

Kontakty pro investory:

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

internetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 739 299 343

Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 16:00

OBSAH

| | | |
|----|---|---|
| 1 | Údaje o investičním fondu | 1 |
| 2 | PODFOND | 1 |
| 3 | Obhospodařovatel A ADMINISTRÁTOR | 1 |
| 4 | AUDITOR FONDU | 2 |
| 5 | Promotér | 2 |
| 6 | Depozitář | 2 |
| 7 | HLAVNÍ PODPŮRCE | 3 |
| 8 | ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU | 3 |
| 9 | CENNÉ PAPIŘY VYDÁVANÉ FONDEM | 4 |
| 10 | CENNÉ PAPIŘY VYDÁVANÉ FONDEM K PODFONDU | 5 |
| 11 | LIKVIDACE FONDU | 6 |
| 12 | DALŠÍ INFORMACE | 7 |
| 13 | ZÁVĚREČNÉ informace | 7 |

HENRY IF SICAV A. S., IČO 8083398, SE SÍDLEM SOKOLOVSKÁ 700/113a, KARLÍN, 186 00 PRAHA 8, ZAPSANÁ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU VEDENÉM U MĚSTSKÉHO SOUDU V PRAZE, SP. ZN. B 24338 (DÁLE JEN „FOND“) VYDÁVÁ TENTO STATUT, KTERÝ OBSAHUJE ÚDAJE NEZBYTNÉ PRO INVESTORY K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE (DÁLE JEN „STATUT“):

1 ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU

1.1 Označení fondu: HENRY IF SICAV a. s.

Zkrácený název: HENRY SICAV

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

1.3 Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 ZISIF v jednotlivých podfondech 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 příslušného podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

1.4 Fond vytváří podfondy jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu.

1.5 Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 12.4.2019. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních

společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“), dne 27.3.2019.

1.6 Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 60,- Kč.

1.7 Fond do 31.7.2024 obhospodařovala a administrovala společnost Amista investiční společnost a.s. IČO 274 37 558 se sídlem Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8.

1.8 Internetové stránky, prostřednictvím kterých Fond uveřejňuje informace podle ZISIF a Statutu a informace podle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (zákon o obchodních korporacích) (dále jen „ZOK“) jsou <https://www.codyainvest.cz>. Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Fond poskytuje informace rovněž na kontaktní adrese statutárního orgánu Fondu CODYA investiční společnost, a.s., Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole (dále jen „Kontaktní místo“), či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu.

v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „Společnost“).

2 PODFOND

2.1 O vytvoření nového podfondu rozhodne představenstvo Společnosti (definováno v čl.3 statutu). Představenstvo připraví statut podfondu, jehož součástí bude investiční strategie podfondu a zajistí zápis údajů o podfondu do seznamu vedeného ČNB bez zbytečného odkladu po rozhodnutí o vytvoření podfondu.

2.1 Podfondy vydávají vlastní statut, který tvoří s tímto dokumentem celek, a obsahují zejména informace o:

- investiční strategii;
- rizicích;
- povolených typech investic
- pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování nebo administrace;
- zásadách hospodaření;
- cenných papírech vydávaných Fondem k podfondu;
- poplatcích a nákladech;
- dalších informacích a dokumentech pro investory.

2.2 Vybrané údaje poskytuje Obhospodařovatel prostřednictvím internetového klientského účtu, ke kterému má investor zřízen přístup pomocí jedinečných identifikačních údajů, a to v rozsahu:

- údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu podfondů;
- údaj o aktuální hodnotě investiční akcie podfondů;
- údaj o struktuře investičního majetku v podfondů k poslednímu dni příslušného období;

2.3 K datu vyhotovení statutu Fond vytvořil podfondy s názvy:

- HENRY IF, podfond ARTEFIN
- HENRY IF, podfond HYDROGEN 1
- HENRY IF, podfond HYDROGEN 2

3 OBHOSPODAŘOVATEL A ADMINISTRÁTOR

3.1 Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Lidická 1879/48, Brno-Černá Pole PSČ 602 00, Česká republika, zapsaná

3.2 Společnost byla založena společenskou smlouvou dne 14. června 2017 a byla zapsána dne 20. února 2018 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 7923.

3.3 Základní kapitál Společnosti činí 4.500.000 Kč a je plně splacen. Kapitál Společnosti je umístěn do likvidní majetkové hodnoty, přičemž převyšuje minimální výši kapitálu dle ust. § 29 odst. 1 ZISIF.

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

Toto rozhodnutí bylo zrušeno rozhodnutím ČNB Čj. 2021/071231/CNB/570 ze dne 8. července 2021, které nabylo právní moci dne 13. července 2021, na jehož základě je společnost oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

3.5 Vedoucími osobami Společnosti jsou:

Ing. Robert Hlava, předseda představenstva a generální ředitel,

Ing. Kateřina Oplová, členka představenstva a vedoucí odboru finance a administrace, a

Bc. Martin Pšaidl, člen představenstva a vedoucí odboru obchod, produkty a marketing.

Ing. Michal Sedlák, MBA, člen představenstva a vedoucí odboru portfolio managementu

Ing. Jan Budík, Ph.D., MBA, člen představenstva a vedoucí odboru risk managementu

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

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

k obhospodařování investičních fondů;

k provádění administrace investičních fondů.

3.7 Společnost Fond obhospodařuje a vykonává nebo zajišťuje pro Fond výkon činností, které jsou součástí administrace investičního fondu podle ust. § 38 ZISIF.

Kteroukoli z výše uvedených činností je Společnost oprávněna vykonávat vlastními silami, resp. zajistit obstarání jejího výkonu u jiné k tomu oprávněné osoby, Společnost však i nadále za tuto činnost odpovídá, jako by ji vykonávala sama.

3.8 Za obhospodařování a administraci Fondu nenáleží Společnosti úplata vyjma nákladů uvedených v článku 7. statutu. Za obhospodařování a administraci podfondů je úplata uvedena ve statutu příslušného Podfondu.

3.9 Aktuální seznam investičních fondů, jimž Společnost obhospodařuje majetek a/nebo provádí administraci ke dni účinnosti tohoto Statutu, je uveden na internetových stránkách ČNB www.cnb.cz a také na internetových stránkách Společnosti www.codyainvest.cz.

3.10 Pokud Společnost jako obhospodařovatel Fondu pověřila na základě příslušných smluv částečně či zcela výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování Fondu resp. jeho podfondů, je tato osoba uvedena v příslušném statutu podfondu Fondu (dále jen „**Poradce**“). Společnost nabízí investice do podfondů Fondu také prostřednictvím oprávněných osob. Společnost je oprávněna využít služeb např. externích právních, daňových a účetních poradců atp.

3.11 Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění podfondů, činí výhradně Obhospodařovatel a vychází při něm z investiční strategie daného podfondu. Podkladem pro rozhodnutí Obhospodařovatele je podrobná analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice s ohledem na její výkonnost a rizika a dále případně právní, účetní, daňové a další analýzy a stanovisko Poradce. Obhospodařovatel však není stanoviskem Poradce vázán.

4 AUDITOR FONDU

4.1 Auditorem Fondu a jeho podfondů je PKF APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, PSČ 186 00, IČO: 271 97 310, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 103716, zapsaná v seznamu auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

5 PROMOTÉR

5.1 Fond nemá ustanoveného promotéra.

6 DEPOZITÁŘ

6.1 Depozitářem fondu je společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092., společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 3608 (dále jen „Depozitář“). Depozitář funkci depozitáře vykonává i pro podfondy. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů, vedeném ČNB dle ust. § 596 písm. e) ZISIF.

6.2 Úplata depozitáři za výkon činnosti depozitáře, její výše, způsob výpočtu a splatnost jsou uvedeny v depozitářské smlouvě a ve statutu Podfondu.

6.3 Depozitář zejména:

- zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku, má fyzicky v úschově majetek, jehož povaha to umožňuje;
- zřizuje, vede a eviduje účty na jméno nebo ve prospěch Fondu resp. jeho podfondů a kontroluje pohyb peněžních prostředků na těchto účtech;
- kontroluje, zda v souladu se ZISIF, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy
- byly vydávány a odkupovány Cenné papíry,

- byla vypočítávána aktuální hodnota Cenných papírů,
- byl oceňován majetek a dluhy,
- byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem v obvyklých lhůtách,
- jsou používány výnosy plynoucí pro Fond;
- provádí příkazy Společnosti v souladu se Statutem a depozitářskou smlouvou;
- kontroluje stav majetku, který nelze mít v opatrování nebo v úschově.

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

6.4 Depozitář může pověřit jiného výkonem činností depozitáře, a to úschovou nebo jiným opatrováním zahraničních investičních nástrojů s ohledem na druh investičního nástroje, zemi emitenta a trh, na němž byl daný investiční nástroj nakoupen. V takovém případě však stále zodpovídá za činnosti vykonávané pověřeným subjektem. Depozitář Fondu nepověřil jinou osobu výkonem jemu svěřených činností, není-li ve statutu konkrétního podfondu ve vztahu k výkonu činnosti depozitáře tohoto podfondu stanoveno jinak. Tyto subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy. Depozitář v současné době využívá služeb Clearstream Banking S.A. Luxembourg a The Bank of New York Mellon SA/NV pro vypořádání a clearing zahraničních cenných papírů a služeb, Centrálního depozitáře cenných papírů, a. s. pro vypořádání a clearing burzovních obchodů s cennými papíry obchodovanými na Burze cenných papírů Praha, a. s. a lokální custodiany zejména pak banky z bankovní skupiny Unicredit (zejména UniCredit Bank Austria AG, UniCredit Bank Hungary Zrt. A Bank Polska Kasa Opieki S.A.) . Spolupracující subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.

6.5 Depozitářská smlouva neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.

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

7 Hlavní podpůrce

Fond nemá hlavního podpůrce ve smyslu ustanovení § 85 a násl. Zákona.

8 ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

8.1 Účetním obdobím Fondu a Podfondu je hospodářský rok, přičemž toto období začíná 1. dubna a končí 31. března. Účetnictví Fondu a podfondů je Obhospodařovatelem vedeno odděleně od účetnictví Obhospodařovatele a dalších investičních fondů. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem. Schválení účetní závěrky Fondu a podfondů jakož i rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a podfondů náleží do působnosti valné hromady Fondu, a to za podmínek uvedených ve stanovách Fondu.

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

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

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

- c) náklady na účetní a daňový audit;
 - d) náklady na znalecké posudky;
 - e) příslušné daně a poplatky a náklady spojené s administrativními úkony souvisejícími s daňovou agendou (např. notářské služby, ověřené překlady apod.) a náklady na daňové poradenství;
 - f) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky;
 - g) poplatky za měnovou konverzi;
 - h) záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;
 - i) pořizovací cena prodávaného cenného papíru a dalšího majetku;
 - j) náklady spojené s vypořádáním, úschovou, uložením, výplatou výnosů a správou u zahraničních cenných papírů;
 - k) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na regulovaných a oficiálních trzích a v mnohostranných obchodních systémech či zprostředkovatelům za provedení služeb ve prospěch podfondu, bezprostředně související s transakcemi s majetkovými hodnotami podfondu;
 - l) úplata za správu, úschovu a uložení cenných papírů v majetku podfondu;
 - m) úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů za evidenci a vedení cenných papírů na účtech podfondu;
 - n) náklady související se zapůjčováním cenných papírů včetně úroků;
 - o) náklady na pojištění majetku;
 - p) úroky z vydaných dluhových cenných papírů, úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu; náklady spojené s vydáním dluhových cenných papírů
 - q) úroky ze směnek (použitých jako zajištění závazku);
 - r) poplatky za uvedení fondu na regulovaný nebo oficiální trh nebo do mnohostranného obchodního systému;
 - s) náklady spojené se soudními řízeními, bezprostředně se týkající podfondu či majetku podfondu;
 - t) náklady prokazatelně spojené s dosažením, udržetím a zajištěním výnosů z majetku podfondu;
 - u) náklady spojené s realizací výnosů z majetkových hodnot v majetku podfondu;
 - v) náklady na vymáhání pohledávek podfondu (např. daňové vratky) za předpokladu, že náklady spojené s vymáháním jsou úměrné příjmu z pohledávky;
 - w) Společnost může dle potřeb realizace investičních cílů podfondu najímat a z majetku podfondu hradit externí poskytovatele služeb zejména za účelem zpracování studií, odborných stanovisek, analýz, poskytování právních služeb, zajištění prodeje majetku podfondu, kdy tyto služby jsou hrazeny podfondem nebo jím vlastněnými společnostmi;
 - x) odměny členů orgánů podfondu, např. členů investičního výboru;
 - y) náklady na zastoupení podfondu na valné hromadě společnosti, jejíž účastnické cenné papíry jsou součástí majetku podfondu;
 - z) další výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu;
 - aa) náklady na provize a poplatky při zprostředkování prodeje investičních akcií nebo při realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně jinými podíly nebo právy;
 - ab) náklady na případné další činnosti, které souvisejí s administrací Fondu, ale nejsou povinně její součástí;
 - ac) další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti;
 - ad) další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu a podfondů;
 - ae) náklady vzniklé v souvislosti se zveřejněním a poskytováním informací pro akcionáře a investory, zejm. náklady na tisk a distribuci výroční zprávy, zpráv pro orgány dohledu a veřejné správy, propagační materiály, náklady na inzerci apod.
- 8.3** Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření a rozhoduje o rozdělení zisku, resp. o úhradě ztráty samostatně pro Fond a podfondy.
- 9 CENNÉ PAPIRY VYDÁVANÉ FONDEM**
- 9.1** Akcionářem Fondu se v tomto Statutu rozumí vlastník zakladatelských akcií.
- 9.2** Kmenové akcie (zakladatelské akcie Fondu) mají listinnou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie (bez jmenovité hodnoty), jsou vydány zakladateli Fondu. Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK. Zakladatelským akciím Fondu nebyl přidělen ISIN. Jednotlivé zakladatelské akcie jednoho akcionáře mohou být nahrazeny hromadnou

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

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

9.4 Zakladatelské akcie Fondu jsou vydávány v České republice v souladu s příslušnými obecně závaznými právními předpisy. Postup zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu upravují jeho stanovy. Stanovy Fondu jsou akcionářům k dispozici na Kontaktním místě a na žádost budou akcionářům poskytnuty též prostřednictvím e-mailu.

9.5 Osoba, která upsala zakladatelské akcie, je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných zakladatelských akcií Fondu od okamžiku, kdy byly účinně upsány, i když ještě nenastaly účinky zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ledaže dojde ke zrušení usnesení valné hromady o zvýšení základního kapitálu Fondu anebo soud vysloví neplatnost usnesení valné hromady Fondu o zvýšení zapisovaného základního kapitálu. Tím

nejsou dotčena do té doby vykonaná akcionářská práva. Akcionáři Fondu se podílejí na majetku Fondu v poměru počtu jimi vlastněných zakladatelských akcií Fondu. Se zakladatelskou akcií Fondu jsou spojena zejm. následující práva:

- podílet se v souladu s obecně závaznými právními předpisy, stanovami a tímto Statutem na řízení Fondu;
- na podíl na zisku Fondu bez zahrnutí zisku z podfondů;
- na likvidační zůstatek Fondu při zániku Fondu;
- na bezplatné poskytnutí Statutu Fondu, poslední výroční zprávy Fondu, pokud o ně akcionář požádá. Tyto dokumenty se neuveřejňují.

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

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

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

10 CENNÉ PAPIRY VYDÁVANÉ FONDEM K PODFONDU

10.1 Investorem se v tomto Statutu rozumí vlastník investičních akcií podfondu.

10.2 Fond nevydává investiční akcie jinak než k jednotlivým podfondům.

10.3 Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií mohou být spojena různá práva. Práva spojená s investičními akciemi jsou popsána ve statutu Podfondu. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na

podfondu. Všechny třídy investičních akcií mají zaknihovanou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie, bez jmenovité hodnoty a jsou vydány investorům do podfondu. Denominace tříd investičních akcií je uvedena ve statutu podfondu.

10.4 Investiční akcie Fondu resp. Podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. Tato skutečnost může nastat v budoucnu a v takovém případě budou investoři informováni v souladu s platnými předpisy.

10.5 Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Společnost v evidenci emise a na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněné vést navazující evidenci. Účet vlastníka investičních akcií může zřídit Společnost nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem investičních akcií. Samostatná evidence a navazující evidence jsou vedeny v souladu s ust. § 93 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů, ve znění pozdějších předpisů. Práva vyplývající z vlastnictví investičních akcií vznikají a zanikají dnem jejich registrace v samostatné evidenci investičních nástrojů vedené Společností na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků investičních akcií. Společnost provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Společnosti. Vlastnické právo k investičním akciím Podfondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Společností a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z

majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Společností, výpisem z obchodního rejstříku investora ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka investičních akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka investičních akcií. Investor je povinen předložit výpis ze svého majetkového účtu vlastníka zaknihovaných cenných papírů, který obsahuje aktuální a platné údaje. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených osobami vedoucími evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím této osoby, nikoli prostřednictvím Společnosti. Majitelé účtů zákazníků vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Společnosti.

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

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

11 LIKVIDACE FONDU

11.1 Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

- O tom rozhodne valná hromada Fondu,
- Obhospodařovatel bude zrušen s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
- zanikne oprávnění Obhospodařovateli Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele, nebo
- tom rozhodne ČNB nebo soud.

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

11.3 Návrh na jmenování likvidátora schvaluje valná hromada Fondu. Toto usnesení valné hromady je Fond povinen doručit Obhospodařovateli a Administrátorovi bez zbytečného odkladu.

12 DALŠÍ INFORMACE

12.1 Orgánem dohledu Fondu je ČNB, se sídlem Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 800 160 170, e-mailová adresa: podatelna@cnb.cz, internetová adresa: <http://www.cnb.cz>.

12.2 Obhospodařovatel upozorňuje investory, že zápis v seznamu investičních fondů vedeném ČNB a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, resp. Podfondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, resp. statutu Podfondu Fondem, Obhospodařovatelem, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

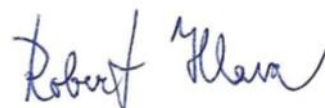
12.3 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením právního předpisu stanoveno jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí akcionáře do Fondu je právní řád České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením právního předpisu stanoveno jinak.

13 ZÁVĚREČNÉ INFORMACE

13.1 Údaje uvedené ve Statutu jsou průběžně aktualizovány.

13.2 Pokud by byl tento dokument vydán ve více jazykových verzích, pak rozhodnou verzí je verze v českém jazyce.

13.3 Datum účinnosti je uvedeno na první straně.



HENRY IF SICAV, a.s.

pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.