

STATUT

Indexit, otevřený podílový fond

V Ostravě dne 1. prosince 2024

Sentinel investiční společnost, a.s., IČO: 26857791, se sídlem Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879, vydává podle zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech (dále jen „Zákon“ nebo „ZISIF“), příslušných prováděcích předpisů a předpisů Evropské unie tento

Statut investičního fondu:

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU

1.1. Údaje o investičním fondu

Indexit, otevřený podílový fond (dále jen „Fond“), se sídlem Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

Zkrácený název zní: Indexit OPF.

1.2. Den vzniku Fondu

Fond vznikl dnem zápisu do seznamu ČNB, tj. dne 25.8.2022.

1.3. Údaj o zápisu Fondu do seznamu investičních fondů vedeného ČNB

Fond je zapsán v seznamu podílových fondů, vedeném Českou národní bankou (dále také jen „ČNB“) dle ust. § 597 písm. b) Zákona.

1.4. Doba, na kterou je Fond vytvořen

Na dobu neurčitou.

1.5. Údaj o začlenění Fondu dle § 92 Zákona a údaj, zda je Fond otevřeným nebo uzavřeným podílovým fondem

Fond je speciálním fondem kolektivního investování ve formě otevřeného podílového fondu, jehož účelem je shromažďování peněžních prostředků od veřejnosti vydáváním podílových listů a společné investování shromážděných peněžních prostředků na základě určené investiční strategie na principu rozložení rizika ve prospěch vlastníků těchto podílových listů a další správa tohoto majetku.

1.6. Historické údaje o statusových věcech Fondu

Od 1.12.2024 je změněna obchodní firma obhospodařovatele z původní PROSPERITA investiční společnost, a.s. na novou Sentinel investiční společnost, a.s.

1.7. Shromáždění podílníků

Shromáždění podílníků se nezřizuje.

2. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI

2.1. Údaje o obhospodařovateli

Obhospodařovatelem Fondu je obchodní společnost

Sentinel investiční společnost, a.s.

IČ: 26857791

sídlo: Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava

zapsaná do obchodního rejstříku, vedeném Krajských soudem v Ostravě, oddíl B, vl. 2879 (dále také jen „Společnost“).

2.2. Den vzniku obhospodařovatele

30. března 2005

2.3. Údaj o zápisu do seznamu investičních společností

Společnost je zapsána do seznamu investičních společností, vedeném Českou národní bankou (ČNB) dle ust. § 596 písm. a) Zákona.

2.4. Výše základního kapitálu a údaj o splacení základního kapitálu

Základní kapitál Společnosti činí 6.000.000,-- Kč (slovy: šest milionů korun českých) a je plně splacen.

2.5. Údaje o rozhodnutí o povolení k činnosti

Povolení k činnosti investiční společnosti bylo Společnosti uděleno rozhodnutím Komise pro cenné papíry ze dne 17. června 2005, č.j.41/N/65/2005/4, které nabylo právní moci dne 21.6.2005.

2.6. Údaje o konsolidačním celku Společnosti

Investiční společnost patří do konsolidačního celku Sentinel Capital, jehož součástí je také mateřská společnost Sentinel Capital, a.s.

2.7. Seznam vedoucích osob obhospodařovatele:

Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA (1983) – předseda představenstva

Absolvent VŠ

Odborná praxe 15 let

Bc. Rostislav Šindlář (1967) – člen představenstva

Absolvent bakalářského studia VŠ

Odborná praxe 21 let

Ing. Zdeněk Raška, MBA (1963) – místopředseda představenstva

Absolvent VŠ a postgraduálního studia

Odborná praxe 25 let

2.8. Údaje o funkcích, které vedoucí osoby obhospodařovatele vykonávají mimo obhospodařovatele a které mají význam ve vztahu k činnosti obhospodařovatele

Žádná z vedoucích osob nevykonává mimo Společnost činnost, která má význam ve vztahu ke Společnosti nebo Fondu.

2.9. Údaje o předmětu podnikání

Předmětem podnikání obhospodařovatele je dle § 11 odst. 1 písm. a) Zákona **obhospodařování** investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů, a to speciálních fondů, zahraničních investičních fondů srovnatelných se speciálním fondem, fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání) a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání), a dále **provádění administrace** investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů dle § 11 odst. 1 písm. b) Zákona ve spojení s § 38 odst. 1 Zákona, a to administrace speciálních fondů, zahraničních investičních fondů srovnatelných se speciálním fondem, fondů kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání) a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání). Obhospodařovatel je rovněž **oprávněn přesáhnout rozhodný limit**.

2.10. Seznam investičních fondů, které obhospodařovatel obhospodařuje

- Sentinel otevřený podílový fond globální.
- Sentinel FKI industriálních nemovitostí, otevřený podílový fond.
- Indexit, otevřený podílový fond.

3. ÚDAJE O ADMINISTRÁTOROVI

3.1. Údaje o administrátorovi

Administrátorem Fondu je jeho obhospodařovatel, tj. obchodní společnost Sentinel investiční společnost, a.s.

3.2. Rozsah hlavních činností vykonávaných pro Fond administrátorem

Společnost jako administrátor vykonává tyto činnosti:

- a) vedení účetnictví,
- b) poskytování právních služeb,
- c) compliance a vnitřní audit,
- d) vyřizování stížností a reklamací investorů,
- e) oceňování jeho majetku a dluhů,
- f) výpočet aktuální hodnoty podílového listu vydávaného Fondem,
- g) plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním,
- h) vedení seznamu vlastníků podílových listů vydávaných Fondem,
- i) rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu,



- j) zajišťování vydávání, výměny a odkupování podílových listů vydávaných Fondem a, neboť administrátor současně obhospodařuje Fond, nabízení investic do tohoto Fondu,
- k) vyhotovení a aktualizace výroční zprávy a pololetní zprávy Fondu,
- l) vyhotovení a aktualizace sdělení klíčových informací Fondu a provádění jeho změn,
- m) vyhotovení propagačního sdělení týkajícího se Fondu,
- n) uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů podílníkům Fondu a jiným osobám,
- o) oznamování údajů a poskytování dokumentů zejména České národní bance nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
- p) výkon jiné činnosti související s hospodařením s hodnotami v majetku Fondu, například
 - výkon poradenské činnosti týkající se struktury kapitálu, průmyslové strategie a s tím souvisejících otázek osobám, na nichž má Fond majetkovou účast,
 - poskytování služeb týkajících se přeměn obchodních společností nebo převodu obchodních závodů osobám, na nichž má Fond majetkovou účast, a
 - údržba jednotlivé věci v majetku Fondu,
- q) rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- r) vedení evidence o vydávání a odkupování podílových listů vydávaných Fondem,
- s) úschova cenných papírů a vedení evidence zaknihovaných podílových listů vydávaných Fondem,
- t) nabízení investic do Fondu,
- u) další činnosti přímo související s činnostmi uvedenými v písm. a) až t).

4. ÚDAJE O POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI, KTEROU ZAHRNUJE OBHOSPODAŘOVÁNÍ NEBO ADMINISTRACE FONDU

4.1. *Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace*
Společnost jako obhospodařovatel a administrátor pověřila jiného výkonem následující činnosti:

- (i) výkon vnitřního auditu
Jurekon, s.r.o., IČO: 27729354, se sídlem Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno
- (ii) compliance
Greats advokáti, s.r.o., IČO: 29127785, se sídlem Národní 973/41, Staré Město,
110 00 Praha 1

4.2. *Vymezení činností, jejichž výkonem lze pověřit jiného*

Ve smyslu ust. § 23 písm. h) ZISIF lze jiného pověřit výkonem jakékoli činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování a administrace Fondu, zajistí-li Společnost splnění podmínek stanovených Zákonem. Pověřením jiného výkonem jednotlivé činnosti zůstává ve vztahu ke třetím osobám nedotčena povinnost Společnosti nahradit újmu vzniklou porušením její povinnosti jako obhospodařovatele a administrátora, stanovené platnými právními předpisy a statutem.

5. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

5.1. Údaje o depozitáři

Depozitářem Fondu je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14092, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp.zn. B 3608.

5.2. Údaj o zápisu do seznamu depozitářů

Depozitář je zapsán do seznamu depozitářů vedeného Českou národní bankou dle § 596 písm. e) Zákona, jako depozitář, a to konkrétně pro výkon činnosti depozitáře pro standardní fondy, speciální fondy a fondy kvalifikovaných investorů.

5.3. Popis základních činností depozitáře a jeho povinností vůči Fondu

Depozitář zejména podle Zákona:

- (i) zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku Fondu v souladu s ust. § 71 Zákona;
- (ii) zřizuje, vede a eviduje účty na jméno nebo ve prospěch Fondu a kontroluje pohyb peněžních prostředků Fondu na těchto účtech, a to v souladu s ust. § 72 Zákona;
- (iii) v souladu s ust. § 73 Zákona kontroluje, zda v souladu se Zákonem, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, statutem a ujednáními depozitářské smlouvy
 - a) byly vydávány a odkupovány podílové listy Fondu,
 - b) byla vypočítávána aktuální hodnota podílového listu Fondu,
 - c) byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
 - d) byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,
 - e) jsou používány výnosy plynoucí pro Fond;
 - f) jsou prováděny příkazy obhospodařovatele směřující k nabytí nebo zcizení majetkových hodnot v majetku Fondu,
 - g) dále kontroluje, jak byly příkazy provedeny, jde-li o příkazy týkající se
 - obchodu v hodnotě nepřevyšující částku 500.000,- Kč a souhrnnou denní hodnotu odpovídající 0,1 % majetku Fondu,
 - obchodu uzavřeného na trhu uvedeném v § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a technikách k jejich obhospodařování¹,

¹ Tj. na evropském regulovaném trhu nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě, nebo na trhu obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, nebo na trhu

- obchodu s cenným papírem nebo zaknihovaným cenným papírem vydaným fondem kolektivního investování nebo srovnatelným zahraničním investičním fondem,
- (iv) provádí příkazy obhospodařovatele Fondu v souladu se statutem a depozitářskou smlouvou;
- (v) kontroluje stav majetku Fondu, který nelze mít v opatrování nebo v úschově podle ust. § 71 Zákona.

V případě, že depozitář způsobí újmu obhospodařovateli Fondu, Fondu nebo podílníku Fondu 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.

5.4. *Popis jiných činností depozitáře, které depozitář vykonává pro Fond*

Depozitář nevykonává pro Fond žádnou jinou činnost ve smyslu § 65 Zákona.

5.5. *Depozitář jako custodian*

Depozitář pro Společnost, resp. pro Fond vykonává činnost custodiana, a to za účelem zprostředkování vypořádání transakcí (především nákupy a prodeje) zahraničních cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů a dalších investičních nástrojů a jejich registraci v zahraničních vypořádacích centrech. Podíl majetku vedeného na custody účtu může dosahovat až 100 % majetku Fondu. Depozitář jako custodian provádí zejména následující činnosti:

- a) na jméno Fondu otevře a vede účet nebo více účtů cenných papírů a peněžní účet (dále jen „custody účet“),
- b) vyhotovuje a zasílá Společnosti výpisy z účtu cenných papírů a peněžního účtu,
- c) vypořádává transakce s cennými papíry na základě instrukcí Společnosti,
- d) provádí výkon práv spojených s vlastnictvím cenných papírů včetně práv hlasovacích,
- e) přijaté výnosy z investic připisuje ve prospěch účtu Fondu.

5.6. *Údaje o konsolidačním celku depozitáře*

Depozitář je součástí konsolidačního celku UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (mateřská společnost), do něhož patří např. UniCredit Leasing CZ, a.s., HVB Leasing Czech Republic s.r.o., UniCredit Leasing Slovakia, a.s., UniCredit Broker, s.r.o., apod.

5.7. *Údaje o osobách, které depozitář pověřil výkonem jednotlivé činnosti depozitáře*

Depozitář nepověřil žádnou třetí osobu výkonem jednotlivé činnosti depozitáře ve vztahu k Fondu.

5.8. *Údaje o ujednáních depozitářské smlouvy, která umožňují převod nebo další použití majetku Fondu depozitářem*

Depozitářská smlouva neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu depozitářem.

obdobném regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, jsou-li tyto trhy uvedeny v seznamu zahraničních trhů obdobných regulovanému trhu se sídlem ve státě, který není členským státem, vedeném ČNB.

6. INVESTIČNÍ STRATEGIE

6.1. Investiční cíl

Fond je zaměřen na investice do likvidních investičních cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů (cenné papíry a zaknihované cenné papíry dále společně také jen „cenné papíry“) a nástrojů peněžního trhu, a to především do ETF investičních fondů. Indexový fond Indexit je pasivní investiční fond, který investuje do vysoce likvidních, nízkonákladových indexových akcií a akciových ETF investičních fondů. Investičním cílem Fondu je sestavit široce diverzifikované akciové portfolio, které bude kopírovat skladbu a výkon daného indexu a trhu. Výhodou takto široce rozloženého portfolia je eliminace rizika chybného výběru individuálních titulů. Díky pasivnímu charakteru jsou minimalizovány pohyby v portfoliu a tím i transakční náklady. Při konstrukci portfolia se Fond zaměřuje na historicky nejvýkonnější a nejbezpečnější trhy, čímž se podílí na růstu nejúspěšnějších globálních korporací.

6.2. Druhy majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Fondu

- (i) Fond může investovat do následujících majetkových hodnot:
 - cenné papíry vydávané ETF investičními fondy,
 - akcie a obdobné cenné papíry představující podíl na společnosti nebo jiné právnické osobě nebo cenné papíry je nahrazující nebo k jejich nabytí nebo zcizení opravňující.
- (ii) Fond může dále investovat do následujících majetkových hodnot:
 - tuzemské a zahraniční dluhopisy, nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky,
 - cenné papíry kolektivního investování,
 - nástroje peněžního trhu,
 - investiční cenné papíry opravňující k nabytí investičních cenných papírů,
 - vklady v bankách,
 - finanční deriváty (pouze pro účely omezování rizik).

6.3. Investiční limity

Majetkem Fondu se rozumí aktiva Fondu.

Fond má stanoveny následující investiční limity, které je nutné dodržovat ve vztahu k majetkovým hodnotám uvedeným v čl. 6.2. statutu:

- (i) *akcie a obdobné cenné papíry představující podíl na společnosti nebo jiné právnické osobě nebo cenné papíry je nahrazující nebo k jejich nabytí nebo zcizení opravňující*

Tyto investiční nástroje mohou tvořit až 100 % čisté hodnoty aktiv Fondu při zohlednění minimálních likvidních prostředků, který činí alespoň 500.000,- Kč.

- (ii) *cenné papíry kolektivního investování, včetně cenných papírů vydávaných ETF investičními fondy*

Tyto investiční nástroje mohou tvořit až 100 % čisté hodnoty aktiv Fondu při zohlednění minimálních likvidních prostředků.



Investiční strategie těchto fondů kolektivního investování musí být v souladu s investiční strategií Fondu.

Fond nesmí investovat do cenných papírů vydávaných fondem kvalifikovaných investorů (resp. do zahraničních investičních fondů, které nejsou určeny pro veřejnost), nebo do cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, který podle svého právního řádu nebo statutu může investovat více než 10 % čisté hodnoty aktiv do cenných papírů vydávaných jiným fondem kolektivního investování.

Cenné papíry vydávané fondem kolektivního investování, jehož obhospodařovatel nemá povolení orgánu dohledu státu, ve kterém má sídlo a nepodléhá dohledu tohoto orgánu dohledu a jím vydávané cenné papíry nejsou odkupovány ve lhůtě kratší než 1 rok (tj. nesplňují podmínky dle § 47 odst. 1 nařízení vlády č. 243/2013 Sb.), mohou tvořit maximálně 10 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

(iii) *dluhopisy, nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky*

Tyto investiční nástroje mohou tvořit max. 100 % čisté hodnoty aktiv Fondu při zohlednění minimálních likvidních prostředků.

(iv) *nástroje peněžního trhu*

Krátkodobé dluhopisy mohou tvořit max. 80 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

Ostatní nástroje peněžního trhu mohou tvořit max. 80 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

(v) *investiční cenné papíry opravňující k nabytí investičních cenných papírů*

Investiční cenné papíry opravňující k nabytí investičních cenných papírů mohou tvořit maximálně 80 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

(vi) *vklady v bankách*

Vklady v bankách mohou tvořit maximálně 49 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

Vklady budou ukládány pouze u bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých závazků.

(vii) *finanční deriváty (pouze pro účely omezování rizik)*

Otevřené pozice finančních derivátů (pouze pro účely omezování rizik) nepřesáhnou 100 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

(viii) *investiční nástroje vydávané jedním emitentem, vklady u jedné banky*

Fond může investovat nejvýše 20 % čisté hodnoty aktiv Fondu do investičních cenných papírů a do nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem. Do investičních cenných papírů uvedených v § 46 odst. 1 písm. c) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., a do nástrojů peněžního trhu uvedených v § 9 nařízení vlády č. 243/2013 Sb. nelze investovat více než 10 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

Fond může do svého majetku nabyt nejvýše 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo z celkového počtu akcií, které vydal jeden emitent a s nimiž nejsou spojena hlasovací práva, nejvýše 10 % z celkové jmenovité hodnoty dluhopisů, které vydal jeden emitent a nejvýše 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu nástrojů peněžního trhu, které

vydal jeden emitent. To neplatí, pro investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu, které vydal nebo za které převzal záruku stát nebo územní samosprávný celek státu, nebo které vydala mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je členský stát EU. V takovém případě může fond investovat nejvýše 10 % z celkové jmenovité hodnoty.

Cenné papíry vydávané jedním fondem kolektivního investování mohou tvořit nejvýše 20 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

Do majetku Fondu nelze nabýt více než 50 % hodnoty fondového kapitálu jednoho podfondu fondu kolektivního investování nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu. Do majetku Fondu nelze nabýt více než 50 % hodnoty fondového kapitálu téhož investičního fondu.

Vklady u jedné banky mohou tvořit maximálně 20 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

Součet hodnot investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek na výplatu z bankovního vkladu u tohoto emitenta a hodnot rizika protistrany plynoucího z finančních derivátů sjednaných s tímto emitentem nesmí překročit 35 % fondového kapitálu. Pro účely výpočtu tohoto investičního limitu se vezmou v úvahu podkladová aktiva finančních derivátů, ledaže jsou jimi finanční indexy nebo finanční kvantitativně vyjádřené ukazatele.

(ix) *vyváženost procentního zastoupení investičních nástrojů*

Styl obhospodařování Fondu bude aktivní (taktický). Vzájemné procentní zastoupení investičních nástrojů bude průběžně přizpůsobováno aktuální situaci na finančních trzích, přičemž bude přihlíženo k vývoji hospodářského cyklu a k vývoji jednotlivých odvětví.

(x) *zakázané investice*

Fond nebude investovat do majetkových hodnot, které vzhledem ke své povaze nemohou být svěřeny do úschovy nebo jiného opatrování depozitáři.

Fond nebude investovat do majetkových hodnot, u nichž nelze pořizovací cenu porovnat s hodnotou majetkových hodnot s obdobnými charakteristikami.

6.4. *Benchmark*

Benchmark je orientační veličina, která slouží k posuzování výkonnosti Fondu s průměrnou výnosností v daném odvětví či oboru. Fond nesleduje žádný benchmark.

6.5. *Index*

Fond sleduje koš indexů.

6.6. *Údaj o koncentraci způsobu investování – odvětví, stát, region, resp. určitý druh majetkové hodnoty*

Investice Fondu nejsou nijak koncentrovány z hlediska určitého hospodářského odvětví, státu či regionu, části trhu apod. S ohledem na výši limitů některých majetkových hodnot, které mohou být dle tohoto Statutu pořizovány do majetku Fondu, není vyloučeno, že investice nebudou rozloženy vyváženě do všech uvedených druhů majetkových hodnot, ale budou koncentrovány např. do jednoho nebo jen do některých druhů majetkových hodnot (převážně do akcií).

6.7. *Upozornění na zvýšené riziko*

Vzhledem k tomu, že může dojít ke koncentraci investic do jednoho nebo jen do některých druhů majetkových hodnot, může takové investování přinášet zvýšené riziko, a to i přesto, že Fond investuje v souladu s principy stanovenými tímto statutem a právními předpisy a že jednotlivá rizika spojená s uvedenými investicemi jsou uvedena v rizikovém profilu Fondu dle tohoto statutu.

6.8. Možnosti a limity zajištění nebo záruky

Za účelem ochrany investorů do podílových listů Fondu nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami. Návratnost investice Fondu či jakékoli její části ani jakýkoli výnos z investice Fondu nejsou zajištěny. Fond není zajištěným fondem.

6.9. Možnosti a limity využití přijatého úvěru nebo zápůjčky na účet Fondu a možnost vydat dluhopisy

(i) Fond může:

- a) přijmout úvěr nebo zápůjčku se splatností nejdéle 6 měsíců,
- b) přijmout úvěr nebo zápůjčku se splatností delší než 6 měsíců jen za účelem investování Fondu.

Souhrn všech přijatých úvěrů a zápůjček na účet Fondu nesmí překročit 25 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

(ii) Celková expozice vůči riziku protistrany, vyjádřená rozdílem mezi hodnotou finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu převedeného na jinou smluvní stranu za sjednaný úvěr nebo zápůjčku a zůstatkovou hodnotou takového úvěru nebo takové zápůjčky, nesmí přesáhnout 20 % čisté hodnoty aktiv Fondu vůči jedné smluvní straně.

(iii) Fond může ze svého majetku poskytnout zajištění přijatých úvěrů či zápůjček za podmínky, že má poskytnutí takového zajištění pozitivní ekonomický dopad. Poskytnutí zajištění musí být v souladu s celkovou investiční strategií Fondu a nesmí nepřiměřeně zvyšovat riziko portfolia Fondu. O poskytnutí zajištění rozhoduje představenstvo Společnosti.

(iv) Fond může vydat dluhopisy nebo cenné papíry, resp. zaknihované cenné papíry, s nimiž je spojeno právo na splacení dlužné částky, jen za výše uvedených podmínek, za nichž lze přijmout na účet Fondu úvěr.

6.10. Možnosti a limity použití majetku Fondu k poskytnutí úvěru, zápůjčky, daru a zajištění dluhu jiné osoby nebo úhradě dluhu, který nesouvisí s jeho obhospodařováním

Majetek Fondu nelze užít k poskytnutí úvěru, zápůjčky, daru, zajištění dluhu třetí osoby nebo úhradě závazku, který nesouvisí s obhospodařováním majetku Fondu.

6.11. Podmínky, za kterých lze majetkovou hodnotu v majetku Fondu zatížit věcným či užívacím právem třetí osoby

Majetkové hodnoty v majetku Fondu lze zatížit a do majetku Fondu lze pořídit zatížené majetkové hodnoty jen zcela výjimečně, pouze v případě, že se bude jednat o obvykle užívaný institut (např. zástavní právo u akcií) a pouze bude-li to z ekonomického hlediska pro Fond výhodné (např. je-li cena pořízení odpovídající existenci konkrétního věcného práva).

6.12. Možnosti a limity vztahující se k prodeji majetkových hodnot na účet Fondu, které Fond nemá ve svém majetku

Na účet Fondu lze uzavírat smlouvy o prodeji pouze takových investičních nástrojů, do kterých může Fond investovat, ale které nemá ve svém majetku, nebo které má na čas přenechány, avšak pouze za předpokladu, že jejich sjednání slouží k efektivnímu obhospodařování jeho majetku, a pouze tehdy,

- (i) týkají-li se tyto smlouvy investičních nástrojů přijatých k obchodování na trhu uvedeném v čl. 6.1. statutu; týká-li se smlouva jiných investičních nástrojů, musí být takové investiční nástroje likvidní a celkový závazek vztahující se k takovým investičním nástrojům z těchto smluv nesmí přesáhnout 10 % čisté hodnoty aktiv Fondu,
- (ii) netýkají-li se tyto smlouvy více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo z celkového počtu investičních nástrojů téhož druhu vydaných jedním emitentem,
- (iii) nepředstavují-li závazky z těchto smluv vztahujících se k investičním nástrojům vydaným jedním emitentem více než 10 % čisté hodnoty aktiv Fondu,
- (iv) drží-li Fond po celou dobu trvání těchto smluv prostředky v takové výši, aby mohl kdykoliv otevřené pozice ze všech těchto smluv uzavřít, a
- (v) je-li jinou smluvní stranou této smlouvy osoba, která je přípustnou protistranou ve smyslu § 6 odst. 3 nařízení vlády č. 243/2013 Sb. (tj. např. bankou, pojišťovnou, investiční společností atd.) a podléhá dohledu ČNB, orgánu dohledu jiného členského státu EU nebo orgánu dohledu jiného státu.

6.13. Údaj o technikách k obhospodařování Fondu a možnosti a limity jejich používání

Fond může používat nástroje a techniky ve smyslu ust. § 77 ve spojení s § 30 až 33 nařízení vlády č. 243/2013 Sb., které slouží k efektivnímu obhospodařování majetku.

Takovými nástroji a technikami se rozumí deriváty (zejména úrokový swap, měnový swap, opce, forward rate agreement (FRA), měnový forward) a repo obchody.

- (i) Deriváty:
 - a) úrokový swap – zajišťuje výnosy Fondu proti riziku změny tržních úrokových sazeb, to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia investičních nástrojů, způsobená změnou tržních úrokových sazeb (např. růst 5leté úrokové sazby v CZK o 1 procentní bod), je kompenzována adekvátní změnou tržní hodnoty úrokového derivátu,
 - b) měnový swap – zajišťuje výnosy Fondu proti riziku změny kurzu CZK proti měnám nakoupených investičních nástrojů (převážně EUR, USD), to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia instrumentů, způsobená změnou kurzu CZK k měně těchto investičních nástrojů (např. posílení CZK k EUR o 1 %), je odpovídajícím způsobem kompenzována změnou hodnoty měnového swapu,
 - c) FRA - úrokový forward (FRA) je obchod, kdy se předem dohodne objem (nominální hodnota peněžních prostředků), úroková míra a období ve kterém se úročení počítá, kdy toto období je v budoucnosti od data sjednání. Fond může nakoupit FRA, protože očekává nižší úrokové sazby v budoucnosti, které bude platit prodejci FRA a zajistí si dopředu fixní úrokovou sazbu na příslušné období, protože v prospěch Fondu půjde navíc rozdíl mezi fixní sazbou dopředu sjednanou na začátku sjednaného období. Fond může také prodat FRA, protože očekává růst úrokových sazeb v budoucnosti, kdy bude



platit kupujícímu FRA a zajistí si dopředu nižší úrokovou sazbu, kterou bude platit, protože v prospěch Fondu půjde rozdíl mezi vyšší úrokovou sazbou, za kterou si Fond bude moci uložit a nižší fixní sazbou na začátku sjednaného období. Při obchodech FRA se nepřevádí peněžní prostředky, ale pouze na začátku budoucího období se vypočítá rozdíl mezi úrokovými sazbami, který se zaplatí příslušné straně, která má na něj nárok.

- d) měnový forward – operace měnový forward je nákup nebo prodej jedné měny za jinou měnu v kurzu předem dohodnutém zúčastněnými stranami. Vypořádání obchodu proběhne k datu termínové valuty (tedy později než za 2 pracovní dny od data uzavření obchodu), nejdéle však do jednoho roku od data uzavření obchodu.
- e) opce – operace měnová opce představuje právo (opci) k nákupu nebo prodeji určitého množství jedné měny za jinou měnu v kurzu předem dohodnutém zúčastněnými stranami a k dohodnutému datu. Opce na nákup daného instrumentu se označuje jako call option, opce na prodej se označuje jako put option. Instrumentem se zde rozumí nákup či prodej předem dohodnutého množství jedné měny za jinou měnu v kurzu dohodnutém zúčastněnými stranami. U opcí stojí proti sobě dvě strany: kupující (buyer, holder) a prodávající (seller, writer). Kupující opce typu "call" má právo, nikoli povinnost, se v den splatnosti rozhodnout, zda chce nakoupit instrument, a prodávající má poté povinnost tento instrument prodat, a to k datu spotové valuty, tedy v den expirace + 2 pracovní dny. Kupující opce typu "put" má právo, nikoli povinnost, se v den splatnosti rozhodnout, zda chce daný instrument prodat, a prodávající této opce má poté povinnost instrument koupit, a to k datu spotové valuty, tedy v den expirace + 2 pracovní dny. Za právo rozhodnout se zaplatí kupující opce prodávajícímu opční prémii. Fond však bude opce pouze kupovat.

Fond může rovněž operovat i s výslovně neuvedenými typy finančních derivátů, pokud jsou v souladu s jeho investiční strategií.

Obchody s finančními deriváty budou uskutečňovány na následujících regulovaných trzích – Eurex, Chicago Mercantile Exchange, Osaka Securities Exchange, případně na jiných oficiálních regulovaných trzích OECD. Pokud budou deriváty pořizovány mimo tyto regulované trhy (tzv. OTC deriváty), protistrany, s nimiž budou transakce prováděny, musí být regulovanou finanční institucí, tj. bankou nebo obchodníkem s cennými papíry a musí mít vlastní kapitál nejméně ve výši 40 milionů EUR.

Otevřené pozice vztahující se k zajišťovacím finančním derivátům nepřesáhnou 100 % fondového kapitálu Fondu.

Rizika spojená s těmito deriváty budou posuzována komplexně, tj. bude posuzováno jak riziko vlastního instrumentu, tak riziko protistran a podkladového aktiva nebo nástroje. Informace o rizicích spojených s investováním Fondu včetně rizik spojených s investicemi do derivátů jsou uvedeny v samostatné části statutu.

(ii) Repo obchody:

V majetku Fondu mohou být prováděny repo obchody, tj. repo (převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převzít tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se původním peněžním prostředkům a úroku, a rovněž prodej se současným sjednáním zpětného nákupu nebo poskytnutí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky) a reverzní repo (nabytí cenných papírů za peněžní prostředky se

současným závazkem převést tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se převedeným peněžním prostředkům a úroku, a rovněž nákup se současným sjednáním zpětného prodeje nebo přijetí půjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky).

Protistranou repo operací mohou být pouze přípustné protistrany ve smyslu § 6 odst. 3 nařízení vlády č. 243/2013 Sb. (tj. např. bankou, pojišťovnou, investiční společností atd.), které podléhají orgánu dohledu státu, ve kterém mají sídlo. Předmětem těchto operací mohou být všechny investiční nástroje v majetku Fondu, zejména akcie, dluhopisy a nástroje peněžního trhu.

Majetkové hodnoty, které jsou v rámci repo obchodu předmětem prodeje, nákupu nebo jiného převodu, musí být dostatečně diverzifikovány (tj. diverzifikovány z hlediska zeměpisných oblastí, hospodářských odvětví a, jde-li o cenné papíry, též jejich emitentů). Platí, že hodnoty jsou diverzifikovány z hlediska emitentů, netvoří-li cenné papíry vydané jedním emitentem více než 20 % čisté hodnoty aktiv Fondu.

Repo lze s využitím majetku Fondu sjednat jen tehdy, lze-li závazek z něj vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní.

Za peněžní prostředky získané z repa lze nabýt pouze majetkovou hodnotu uvedenou v § 15 nařízení vlády č. 243/2013 Sb. (tj. pohledávku na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za příslušnou institucí – zejm. za bankou či zahraniční bankou, s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok), nebo v § 84 odst. 1 písm. b) nařízení vlády č. 243/2013 Sb. (tj. cenný papír vydaný krátkodobým fondem peněžního trhu nebo srovnatelným zahraničním investičním fondem, je-li tento fond krátkodobým fondem peněžního trhu), nebo dluhopis vydaný státem s ratingem v investičním stupni. Peněžní prostředky získané z repa lze využít také ke sjednání reverzního repa, jehož jinou smluvní stranou je příslušná instituce – zejm. banka či zahraniční banka a ze kterého lze závazek vypovědět bez výpovědní doby.

Reverzní repo lze s využitím majetku Fondu sjednat jen tehdy, lze-li závazek z něj vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dnů nebo lze-li peněžní prostředky, které jsou předmětem reverzního repa, kdykoli získat zpět, a to včetně výnosů, popř. v tržní hodnotě (mark-to-market), je-li pro oceňování tohoto reverzního repa používána tržní hodnota.

Pro majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, platí ust. § 33 nařízení vlády č. 243/2013 Sb.

6.14. Využití pákového efektu

Fond využívá při provádění investic pákový efekt v souladu s odstavcem 6.14. statutu.

6.15. Možnost poskytnutí finančního nástroje z majetku Fondu

Fond neposkytuje finanční nástroje v majetku Fondu jako finanční kolaterál nebo srovnatelné zajištění podle práva cizího státu.

6.16. Pravidla pro výpočet celkové expozice Fondu

Výpočet celkové expozice je provádět metodou hodnoty v riziku založené na modelu relativní rizikové hodnoty (relativní VaR) v souladu s nařízením vlády č. 243/2013 Sb. Výpočet hodnoty v riziku je založen na metodě historických simulací, přičemž datové soubory jsou aktualizovány

minimálně 1x za 3 měsíce. Pro relativní hodnotu v riziku Fondu je nastaven maximální limit dvojnásobku rizikové hodnoty referenčního portfolia. Riziková hodnota je počítána alespoň 1x za 2 týdny.

6.17. Změna investiční strategie Fondu

Investiční strategii Fondu není přípustné měnit, ledaže se jedná o změny dle § 207 písm. a) až d) Zákona; ke změně provedené v rozporu s tímto ustanovením Zákona se nepřihlíží.

7. RIZIKOVÝ PROFIL

7.1. Informace o rizikovém profilu (upozornění)

Před investováním do Fondu by potenciální investoři měli zvážit možná rizika plynoucí z investování do Fondu.

Investice do Fondu není spojena s žádnou formou zajištění návratnosti investice nebo kapitálového krytí.

Fond nemůže vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích zaručit dosažení stanovených investičních cílů.

Hodnota investice může nejen stoupat, ale i klesat, přičemž návratnost původně investované částky není zaručena. Zaručena není pro budoucí období ani výkonnost dosažená Fondem v předchozích obdobích.

Investice do Fondu je určena k dosažení výnosu při jejím dlouhodobém držení a není proto vhodná ke krátkodobé spekulaci.

7.2. Popis relevantních rizik

(i) Obecná rizika investování do Fondu:

- a) Podílníci by měli uvážit a ubezpečit se ohledně rizika investování do Fondu. Obecně by měli podílníci Fondu uvážit především následující rizika spojená s obhospodařováním majetku fondu a složení jeho portfolia (rizikové faktory): tržní, deriváty, likvidita, politická, repatriační, regulační, operační, měnová rizika a rizika vznikajících trhů, rizika spojená s investicemi do dluhových cenných papírů, kde je riziko nesplacení a úrokové riziko.
- b) Investice do Fondu je určena pro středně a dlouhodobé zhodnocení investice a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou ze své investice očekávat získání krátkodobých zisků.
- c) Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat. Návratnost původně investované částky není zaručena. Riziko (odpovědnost) podílníků je omezeno výší jejich investice do Fondu.

(ii) Specifická rizika investování do Fondu:

- a) Tržní rizika:



- Při investici do podílových listů Fondu se uplatňují obvyklá rizika investování a podílení se na výnosu kótovaných a nekótovaných cenných papírů. Ceny obdobných nebo podílových listů mohou stoupat nebo klesat v reakci na změny ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh cenné papíry vnímá.
- S investicí do podílových listů Fondu jsou spojena obvyklá rizika investování do dluhopisů a jiných cenných papírů s fixním příjmem. Ceny dluhopisů mohou stoupat nebo klesat v reakci na úrokové míry, přičemž růst úrokové míry vede k poklesu ceny dluhopisu.
- V reakci na nepředvídané změny ekonomických, politických či tržních podmínek či v reakci na nepředvídanou změnu na trhu cenných papírů může dojít ke krátkodobému nedodržení limitů stanovených v tomto Statutu.

b) Akciové riziko:

Riziko změny cen akcií. Do akciového rizika se počítá možnost zisku i hrozba poklesu ceny akcií, která vyplývá z kolísání hodnoty akcií během určitého časového období. Akciové riziko se týká takové změny cen akcií, která vede ke ztrátě jejich hodnoty.

c) Rizika derivátů:

- Deriváty jsou finanční kontrakty, jejichž hodnota závisí na, nebo je odvozena od hodnoty podkladového majetku, referenční míře nebo indexu. Takový majetek, míry nebo indexy mohou zahrnovat dluhopisy, akcie, úrokové míry, měnové kurzy, indexy dluhopisové a akciové indexy.
- Není zamýšleno používat transakce s deriváty pro spekulaci nebo pákový efekt, ale je možné je použít k efektivnímu obhospodařování majetku.
- I když uvážlivé profesionální použití derivátů může přinést zisk, deriváty s sebou nesou riziko, které je často větší než rizika představovaná tradičnějšími investicemi do cenných papírů. Některá z rizik spojených s deriváty jsou tržní riziko, riziko managementu, kreditní riziko, riziko likvidity a riziko pákového efektu (při nízké investici je možno realizovat vysoké zisky ale i vysoké ztráty).
- Riziko z derivátů spočívá zejména v tom, že vývoj úrokových sazeb nebo kurzů měny bude mít opačný než očekávaný vývoj a Fondu tak ujde příležitost vytvořit dodatečný výnos. Riziko plynoucí z nejvíce rizikového derivátu – opce – bude omezeno na riziko ztráty opční prémie, protože Fond bude opce pouze kupovat.
- Společnost se bude snažit minimalizovat rizika pečlivým výběrem solidních protistran a neustálým sledováním derivátových pozic Fondu.

d) Politická rizika:

- Politická situace v zemích může mít vliv na hodnotu cenných papírů společností, do jejichž cenných papírů Fond nebo podkladový fond investoval.

e) Měnová rizika:

- Aktuální hodnota podílového listu Fondu bude kalkulována v CZK (základní měnová hodnota), zatímco investice držené na účet Fondu mohou být získány v jiných měnách. Základní měnová hodnota investic Fondu, stanovených v jiné měně, může stoupat nebo klesat v důsledku fluktuace měnových kurzů vzhledem k příslušné



měně. Nepříznivé pohyby měnových kurzů mohou mít za následek ztrátu kapitálu. Investice Fondu mohou být plně zajištěny do své základní měny. Transakce na zajištění proti měnovému riziku, i když potencionálně snižují měnová rizika, kterým by jinak byl Fond vystaven, zahrnují jistá jiná rizika, včetně rizika nedodržení závazku protistrany.

f) Rizika spojená s investicemi do dluhových cenných papírů:

- Rizika defaultu. Investice do dluhových cenných papírů jsou vystaveny nepříznivým změnám ve finančních podmínkách emitenta nebo v obecných ekonomických podmínkách nebo v obojím nebo nepředpokládanému vzestupu úrokové míry, která může zhoršit schopnost emitenta provádět platby úroků a jistiny, zejména je-li emitent více zadlužen. Schopnost emitenta plnit své závazky může být také nepříznivě ovlivněna daným rozvojem společnosti nebo neschopností emitenta dodržet plánované obchodní předpovědi nebo nedostupností dalšího financování. Rovněž hospodářský pokles nebo nárůst úrokové míry může zvýšit pravděpodobnost defaultu na straně emitenta těchto cenných papírů.
- Úroková rizika. Investice do dluhových cenných papírů také podléhají riziku fluktuace úrokové míry a v reakci na takovou fluktuaci úrokové míry může cena dluhových cenných papírů stoupat nebo klesat.

g) Riziko likvidity:

- riziko nedostatečné likvidity spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkoupení podílových listů a v důsledku této skutečnosti může dojít k pozastavení odkupování cenných papírů vydaných Fondem,

h) Rizika související s investováním do cenných papírů kolektivního investování:

- Budoucí výnosy. Není možné poskytnout žádnou záruku toho, že strategie uplatněné v minulosti nakupovaných investičních fondů k dosažení atraktivních výnosů budou i nadále úspěšné a že výnos z investic fondu bude podobný výnosům dosaženým nakupovanými fondy v minulosti.
- Riziko eroze kapitálu. Podílníci by měli věnovat pozornost tomu, že Společnost účtuje Fondu úplatu za obhospodařování, což má vliv na hodnotu jejich investice. Podílníci by si rovněž měli být vědomi, že výpočet aktuální hodnoty zohledňuje jak realizované, tak i nerealizované kapitálové zisky a ztráty.
- Kumulace poplatků. Jelikož Fond zamýšlí investovat i do jiných fondů, držitelé podílových listů ponесou poplatky a provize (např. manažerské poplatky, poplatky za custody, poplatky za centrální administrativu) týkající se i daných nakupovaných investičních fondů.

i) Změny platného právního systému:

- Fond musí splnit nejrůznější právní požadavky, včetně požadavků plynoucích ze zákonů upravující cenné papíry a daňových zákonů platných v zemích, kde Fond působí. Pokud by během existence Fondu došlo k jakémukoli změně v těchto zákonech, mohou se právní požadavky, kterým Fond a jeho podílníci podléhají, značně



odlišovat od stávajících požadavků, což může mít negativní dopad na výsledky Fondu.

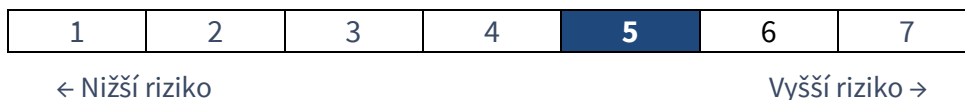
j) Další rizika:

- Rizika vypořádání. Transakce s majetkem Fondu nemusejí proběhnout tak, jak bylo původně předpokládáno kvůli neschopnosti protistrany obchodu zaplatit nebo dodat investiční nástroje ve sjednaném termínu.
- Úvěrové riziko. Riziko spočívá v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek.
- Operační riziko. Existuje riziko ztráty majetku vyplývající z nedostatečných či chybných vnitřních procesů, ze selhání provozních systémů či lidského faktoru, popř. z vnějších událostí a ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejm. insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo cenné papíry vydávané Fondem.
- Rizika úschovy a jiného opatrování. Majetek Fondu je v úschově nebo opatrování Depozitáře nebo Depozitářem pověřeného custodiana. Jsou to osoby, které podléhají příslušným orgánům dohledu a evidují majetek Fondu na oddělených účtech. Upozorňujeme na možné riziko ztráty majetku Fondu svěřeného do úschovy nebo opatrování, které může být zapříčiněno insolventností, nedbalostí nebo podvodným jednáním těchto osob.
- Existuje též riziko, že investiční společnosti vznikne při Zákonem stanovených podmínkách povinnost uhradit závazky z majetku Fondu, který vznikl přeměnou z investičního fondu.
- Riziko spojené s využitím pákového efektu. Expozice Fondu a tedy i riziko změny hodnoty podkladového investičního nástroje, kterému je Fond vystaven, je u nástrojů obsahujících pákový efekt tímto pákovým efektem násobeno.
- Riziko zrušení Fondu. společnost upozorňuje podílníky, že z ekonomických, restrukturalizačních či legislativních důvodů může dojít ke zrušení Fondu. Fond může být zrušen též v důsledku výmazu Fondu ze seznamu podílových fondů vedeného dle § 597 písm. b) Zákona, vyjde-li najevo, že zápis do seznamu byl proveden na základě nepravdivých nebo neúplných údajů, nebo jestliže Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře. Česká národní banka může rovněž rozhodnout o zrušení Fondu s likvidací, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Fondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částku odpovídající alespoň 1.250.000 EUR, výše fondového kapitálu Fondu do 6 měsíců ode dne jeho vzniku nedosáhne částky odpovídající alespoň 1.250.000 EUR, nebo jestliže odňala Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti, nerozhodla-li současně o změně obhospodařovatele podle § 541 Zákona. V důsledku tohoto rizika nemá podílník zaručeno, že bude moci trvat jeho investice po celou dobu doporučeného investičního horizontu. To může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice.
- Rizika týkající se udržitelnosti. Rizika týkající se udržitelnosti představují události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný

nepříznivý dopad na hodnotu investice. Bližší informace jsou uvedeny v části 13. Údaje týkající se udržitelnosti.

7.3. Souhrnný ukazatel rizikového profilu Fondu

Investice do podílových listů v sobě obsahuje riziko výkyvů aktuální hodnoty podílového listu. Rizikový profil Fondu je vyjádřen především souhrnným ukazatelem:



Souhrnný ukazatel rizik předpokládá držení podílových listů alespoň po doporučený minimální investiční horizont. Souhrnný ukazatel rizik je vodítkem pro úroveň rizika tohoto produktu ve srovnání s jinými produkty. Ukazuje, jak je pravděpodobné, že produkt přijde o peníze v důsledku pohybu na trzích, nebo protože Společnost nebude schopna zaplatit vlastníkům podílových listů Fondu. Produkt (Fond) je zařazen do třídy 5 ze 7, což je střední třída rizik.

Souhrnný ukazatel je Společností průběžně přepočítáván, nejaktuálnější informaci o zařazení Fondu do rizikové skupiny lze zjistit ve sdělení klíčových informací a na internetové adrese www.sentinel-is.cz. Zařazení Fondu do příslušné třídy rizik se může měnit a nemůže být spolehlivým ukazatelem budoucího vývoje. Ani zařazení Fondu do nejméně rizikové skupiny neznamená investici bez rizika.

8. HISTORICKÁ VÝKONNOST

Graf historické výkonnosti Fondu je uveden v příloze č. 1 tohoto Statutu.

Historické výkonnosti Fondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí. Výpočet hodnot historické výkonnosti vychází z čisté hodnoty aktiv Fondu a provádí se za předpokladu, že rozdělitelné příjmy Fondu byly znovu investovány. Do výpočtu dosavadní výkonnosti jsou zahrnuty veškeré náklady kromě vstupního a výstupního poplatku. Výkonnost je počítána v CZK.

9. ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ A VÝPLATU PODÍLŮ NA ZISKU

9.1. Účetní období

Účetním obdobím Fondu se rozumí kalendářní rok.

9.2. Působnost ke schválení účetní závěrky Fondu

Účetní závěrku Fondu schvaluje představenstvo Společnosti, a to způsobem a dle pravidel stanovených ve Stanovách Společnosti pro rozhodování představenstva Společnosti. Společnost v rámci administrace Fondu vede účetnictví Fondu odděleně od účetnictví Společnosti a odděleně od ostatních investičních fondů, jejichž administraci provádí. Účetní závěrka Fondu musí být ověřena auditorem.

9.3. Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů

Společnost má vytvořeny organizační předpoklady nestrannosti a nezávislosti podle zákona, zahrnující řízení střetů zájmů včetně jejich zjišťování a zamezování, aby mohla řádně provádět oceňování majetku a dluhů Fondu.

Společnost oceňuje majetek Fondu v souladu se závaznými právními předpisy zpravidla jedenkrát za kalendářní týden, a to vždy k prvnímu pracovnímu dni každého kalendářního týdne (dále jen „den ocenění“) a stanovuje zpravidla první pracovní den následující po dni ocenění hodnotu podílového listu s platností pro obchody (nákup a prodej podílových listů uskutečněných v předchozím týdnu (odstavec 10.10.(ii), a 10.11.(ii) tohoto statutu).

Hodnota podílového listu je podíl fondového kapitálu Fondu připadajícího na jeden podílový list ke dni ocenění a zaokrouhuje se na čtyři desetinná místa podle pravidel matematiky (tj. v případě, že následuje číslo 0 až 4, zaokrouhlí se dolů, následuje-li číslo 5 až 9, zaokrouhlí se nahoru).

Majetek a dluhy Fondu z investiční činnosti se oceňují reálnou hodnotou podle mezinárodních účetních standardů upravených právem EU. Při přepočtu hodnoty majetkových hodnot vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu České národní banky vyhlášený Českou národní bankou a platný v den, ke kterému se ocenění provádí.

Podkladem pro stanovení hodnoty podílového listu jsou u akcií a peněz uzavírací kurzy na veřejných trzích ke dni ocenění; u ostatního majetku se postupuje dle platných obecně závazných právních předpisů.

9.4. Způsob použití zisku

V případě, že výsledkem obhospodařování Fondu je zisk, je tento plně reinvestován za účelem dalšího zvýšení majetku fondu, resp. majetku připadajícího na jeden podílový list. Pokud je výsledkem obhospodařování Fondu ztráta, použije se ke krytí ztráty fond tvořený ze zisku minulých let a kapitálový fond, příp. Společnost rozhodne o jiném způsobu krytí ztráty při schvalování účetní závěrky Fondu.

10. ÚDAJE O PODÍLOVÝCH LISTECH FONDU

10.1. Údaje o vydávaných cenných papírech

Společnost vydává podílové listy Fondu jako zaknihované cenné papíry znějící na jméno podílníka, které představují podíl podílníka na podílovém fondu a se kterými jsou spojena práva podílníka plynoucí ze Zákona a ze statutu.

10.2. Informace o přijetí podílových listů k obchodování

Podílové listy Fondu nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému, ani nejsou za účelem uveřejňování jejich hodnoty registrovány na regulovaném trhu, a jsou převoditelné bez omezení.

10.3. Jmenovitá hodnota podílového listu

Jmenovitá hodnota podílového listu Fondu je 1,-- Kč.

10.4. Označení měny, ve které je uváděna jmenovitá hodnota podílového listu

Podílové listy jsou vydávány v CZK.

10.5. ISIN a LEI

ISIN:CZ0008477395

LEI: 315700364G28NPOM8836

10.6. Označení osob zajišťujících evidenci zaknihovaných podílových listů

Podílové listy Fondu jsou jako zaknihované cenné papíry vedeny v samostatné evidenci investičních nástrojů v souladu se zákonem č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu (ZPKT) a vyhláškou č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů. Samostatnou evidenci zaknihovaných podílových listů Fondu vede administrátor. Podílové listy jsou vydávány formou jejich zápisu na majetkový účet podílníka a odkupovány formou odepsání z majetkového účtu podílníka v samostatné evidenci vedené administrátorem. Odepsáním podílových listů a jejich vymazáním z evidence podílové listy zanikají.

10.7. Popis zvláštních práv spojených s podílovými listy

S podílovými listy Fondu nejsou spojena žádná zvláštní práva.

S podílovým listem jsou spojena práva plynoucí ze Zákona nebo statutu, tj. zejména právo na odkoupení podílového listu Fondu a právo na výplatu podílu na likvidačním zůstatku při zrušení Fondu s likvidací.

Podílové listy Fondu stejné jmenovité hodnoty zakládají stejná práva všem podílníkům Fondu. Práva z podílového listu Fondu vznikají podílníkovi Fondu dnem jeho připsání na majetkový účet. Změna osoby vlastníka podílového listu Fondu je možná převodem nebo přechodem ve smyslu obecně závazných právních předpisů. Převod, přechod i změny identifikačních údajů podílníci uplatňují u administrátora jako osoby, která vede samostatnou evidenci cenných papírů.

Podílníci Fondu se podílejí na majetku Fondu a výnosech z tohoto majetku v poměru počtu jimi vlastněných podílových listů.

10.8. Informace o podmínkách, při jejichž splnění administrátor není povinen nahradit škodu způsobenou nesprávným výpočtem aktuální hodnoty podílových listů

Administrátor není povinen nahradit škodu způsobenou nesprávným výpočtem aktuální hodnoty podílových listů Fondu, pokud (i) výše škody je zanedbatelná a účelně vynaložené náklady související s její náhradou by zjevně převýšily výši náhrady, nebo (ii) odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty nepřesahuje 0,5 % hodnoty fondového kapitálu Fondu. Škodu způsobenou nesprávně provedeným výpočtem aktuální hodnoty může administrátor nahradit z majetku Fondu, pokud se v důsledku chybného stanovení aktuální hodnoty Fond obohatil, a pouze do výše takového obohacení.

10.9. Způsob určení a lhůta pro výpočet aktuální hodnoty podílového listu

Aktuální hodnota podílového listu je podíl fondového kapitálu Fondu připadajícího na jeden podílový list ke dni ocenění a zaokrouhlí se na čtyři desetinná místa podle pravidel matematiky (tj. v případě, že následuje číslo 0 až 4, zaokrouhlí se dolů, následuje-li číslo 5 až 9, zaokrouhlí se nahoru). Dnem ocenění je první pracovní den každého kalendářního týdne. Aktuální hodnota podílového listu Fondu je stanovována zpravidla v první pracovní den následující po dni ocenění s platností pro předcházející týden.

10.10. Místo a četnost uveřejňování aktuální hodnoty podílového listu

Nově vypočtená aktuální hodnota je uveřejňována zpravidla v první pracovní den následující po dni

ocenění, a tona internetových stránkách www.sentinel-is.cz. Informace o aktuální hodnotě podílového listu lze také získat telefonicky nebo osobně v sídle Společnosti (tel.: 558686662).

10.11. Postupy a podmínky vydávání podílových listů

(i) Místo a způsob vydávání podílových listů.

Vydávání podílových listů je uskutečňováno v České republice a je zabezpečováno na základě smluv uzavřených mezi Společností a podílníky. Místem vydávání a odkupování podílových listů Fondu je místo, kde je vedena příslušná evidence zaknihovaných podílových listů, tj. sídlo administrátora. Nákup podílových listů lze realizovat v sídle Společnosti nebo v jiném dohodnutém místě a také korespondenčně, popř. u Společností pověřených zástupců, zejména u investičních zprostředkovatelů (dále jen „obchodní místa“). Seznam obchodních míst je k dispozici v sídle Společnosti a je uveřejněn na internetových stránkách Společnosti. Pro udržení stability Fondu a své důvěryhodnosti si Společnost vyhrazuje právo rozhodnout, které žádosti zájemců o nabytí podílových listů akceptuje.

(ii) Rozhodný den a čísla účtů.

Dnem rozhodným pro vydání podílového listu je den, k němuž jsou připsány finanční prostředky podílníka na některý z bankovních účtů Fondu vedený u depozitáře:

č. 2102/2700 pro platby v CZK,
č. 1388006736/2700 pro platby v EUR,
č. 1388006744/2700 pro platby v USD,
č. 1388006752/2700 pro platby v CHF.

Kupní cena se stanoví dle hodnoty podílového listu zjištěné postupem dle bodu 9.3. druhý odstavec tohoto Statutu, zvýšená o případný vstupní poplatek. V období od zahájení vydávání podílových listů do nejbližšího dne ocenění následujícího po zahájení vydávání podílových listů jsou podílové listy vydávány za jejich jmenovitou hodnotu.

(iii) Vstupní poplatek.

Fond si neúčtuje vstupní poplatek.

(iv) Určení počtu nakoupených podílových listů.

Počet nakoupených podílových listů odpovídá podílu platby poukázané podílníkem na účet Fondu, snížené o vstupní poplatek, a aktuální hodnoty podílového listu Fondu platné v rozhodný den pro vydání podílového listu. V případě, že počet vydaných podílových listů není celé číslo, je počet podílových listů, na které má podílník nárok, zaokrouhlen na nejbližší vyšší celé číslo. O haléřový rozdíl mezi hodnotou vydaných podílových listů a přijatou platbou od podílníka se sníží vstupní poplatek a v případě, že vstupní poplatek není účtován, je tento rozdíl příjmem Společnosti.

(v) Minimální investovaná částka.

Minimální investovaná částka při každém nákupu podílových listů Fondů musí, včetně vstupního poplatku, činit alespoň 300,- Kč nebo její ekvivalent v cizí měně.

(vi) Vydání podílového listu.

Podílové listy jsou vydávány a odkupovány (případně je jejich vydávání a odkupování pozastaveno) v souladu a za podmínek uvedených v ust. § 130 až § 140 Zákona.

Podílové listy jsou vydávány formou jejich zápisu na majetkový účet podílníka a odkupovány

formou odepsání z majetkového účtu podílníka v samostatné evidenci vedené administrátorem.

10.12. Postupy a podmínky odkupování podílových listů

(i) Místo a způsob odkupování podílových listů.

Právo na odkoupení podílových listů podílníci Fondu uplatňují na obchodních místech nebo korespondenčně na adrese sídla Společnosti.

Společnost je povinna odkoupit podílové listy Fondu od podílníků Fondu. Společnost odkupuje podílové listy Fondu s použitím prostředků z majetku Fondu.

Podílník může požadovat odkoupení určitého konkrétního počtu podílových listů, nebo může požadovat vyplacení určité odkupní částky s tím, že Společnost vypočte podle aktuální hodnoty podílového listu, kolik podílových listů musí být odkoupena, aby požadovaná částka mohla být vyplacena. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi vypočtenou částkou za odkupované podílové listy nebo odkupní částkou podle předchozí věty a částkou, kterou je technicky možné podílníkovi vyplatit (zaokrouhlenou na celé koruny dolů), je zvýšen majetek Fondu.

(ii) Rozhodný den a částka, za níž jsou podílové listy odkupovány.

Dnem rozhodným pro odkoupení podílového listu je den obdržení žádosti podílníka o odkup podílových listů. Společnost odkupuje podílové listy za částku, která se stanoví dle hodnoty podílového listu zjištěné postupem dle bodu 9.3., druhý odstavec tohoto Statutu, sníženou o případný výstupní poplatek v maximální výši 3 % z vyplácených finančních prostředků (dále jen „odkupní cena“). V případě, že podílníkovi po odkupu zůstává méně než 500 podílových listů, Společnost je oprávněna automaticky odkoupit od podílníka všechny jeho zbývající podílové listy.

(iii) Výstupní poplatek.

Výše výstupního poplatku je Společností stanovována v různých procentních sazbách až do maximální výše výstupního poplatku v závislosti na době trvání investice, a to takto:

- a) max. 3 % v případě, že od vydání podílového listu do dne rozhodného pro odkoupení podílového listu neuplynul více než 1 rok,
- b) max. 2 % v případě, že od vydání podílového listu do dne rozhodného pro odkoupení podílového listu uplynul více než 1 rok, ale neuplynuly více než 2 roky,
- c) max. 1 % v případě, že od vydání podílového listu do dne rozhodného pro odkoupení podílového listu uplynuly více než 2 roky, ale neuplynuly více než 3 roky,
- d) v případě, že od vydání podílového listu do dne rozhodného pro odkoupení podílového listu uplynuly více než 3 roky, Společnost výstupní poplatek neúčtuje.

Aktuální výše výstupního poplatku je uvedena v ceníku, který je k dispozici na všech obchodních místech a na internetových stránkách Společnosti. Výstupní poplatek je příjmem Společnosti.

(iv) Odkoupení podílového listu.

Nejpozději do 15 pracovních dnů po dni rozhodném pro odkoupení podílového listu jsou podílové listy odepsány z majetkového účtu podílníka, tj. dochází ke zrušení těchto zaknihovaných cenných papírů, přičemž se má za to, že jsou odkupovány podílové listy

podílníkem nabyté nejdříve. V téže lhůtě je podílníkovi na jím uvedený bankovní účet uhrazena hodnota odkoupených podílových listů.

10.13. Důvody, pro které může být vydávání a odkupování podílových listů pozastaveno

Obhospodařovatel může pozastavit vydávání a odkupování podílových listů Fondu, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků, jako např. při prudkém pohybu hodnoty aktiv tvořících podstatnou část majetku Fondu, nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejm. ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou. Lhůta pro pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu nesmí být delší než 3 měsíce. O pozastavení vydávání a odkupování podílových listů Fondu rozhoduje obhospodařovatel.

11. ÚDAJE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH

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

Poplatky účtované podílníkům a náklady hrazené z majetku ve Fondu slouží k zajištění správy majetku Fondu, včetně vydávání a odkupování jeho podílových listů. Tyto poplatky a náklady snižují potenciální výnosnost investice pro podílníka.

Přehled poplatků a nákladů je uveden ve formě tabulky níže:

<i>Jednorázové poplatky účtované před nebo po ukončení investice (Jde se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)</i>	
Vstupní poplatek (přirážka)	0 % z připsaných finančních prostředků
Výstupní poplatek (srážka)	3 % z vyplácených finančních prostředků*
<i>Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku</i>	
Celková nákladovost Fondu (rok 2023)	1,36 % z průměrné hodnoty fondového kapitálu
<i>Náklady hrazené z majetku fondu za zvláštních podmínek</i>	
Výkonnostní poplatek	0 %

* Výše výstupního poplatku je Společností stanovována v různých procentních sazbách až do maximální výše výstupního poplatku v závislosti na době trvání investice. Aktuální výše výstupního poplatku je uvedena v ceníku, který je k dispozici na všech obchodních místech a na internetových stránkách Společnosti.

11.2. Ukazatel celkové nákladovosti (TER)

Ukazatel celkové nákladovosti podílového fondu (TER, Total Expense Ratio), je roven poměru celkové výše nákladů Fondu k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu Fondu za předchozí účetní období. Celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách,

po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná měsíční hodnota fondového kapitálu se vypočte jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu Fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce daného roku. Ukazatel celkové nákladovosti tak udává, jak je majetek ve Fondu zatížen veškerými náklady fondu, nejen úplatou Společnosti za obhospodařování a administraci Fondu.

11.3. Způsob určení a výše úplaty obhospodařovateli

Společnosti náleží za obhospodařování majetku ve Fondu roční poplatek ve výši max. 1 % průměrné roční hodnoty fondového kapitálu Fondu, jež se vypočte jako průměr hodnoty fondového kapitálu Fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Společnosti se hradí úplata zálohově měsíčně, přičemž každá splátka má charakter zálohy ve výši 1/12 z 1 % hodnoty fondového kapitálu fondu k 31. prosinci předchozího roku. Případný roční doplatek nebo přeplatek bude vyúčtován na základě průměrné měsíční hodnoty fondového kapitálu Fondu za celé účetní období, a to do konce ledna následujícího kalendářního roku. Informace o případném snížení maximálního poplatku bude uvedena na internetových stránkách www.sentinel-is.cz.

11.4. Způsob určení a výše úplaty administrátorovi

Vzhledem k tomu, že administraci Fondu provádí Společnost, která Fond obhospodařuje, není v souvislosti s administrací Fondu účtována žádná další úplata.

11.5. Způsob určení a výše úplaty depozitáři

Výše úplaty depozitáři činí max. 0,07 % p.a. a vypočítává se z hodnoty majetku Fondu ke dni stanovení hodnoty vlastního kapitálu Fondu podle vzorce

$$MF = PrVK * PP / 12$$

kde MF = měsíční výše úplaty depozitáře,

PrVK = aritmetický průměr hodnot vlastního kapitálu Fondu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu, vypočtený pro relevantní měsíc,

PP = příslušná sazby odměny

Úplata depozitáře je hrazena měsíčně.

11.6. Způsob určení a výše úplaty osobě, která byla pověřena výkonem jednotlivé činnosti (poskytovatelům outsourcingu)

Způsob určení a výše úplaty poskytovatelům outsourcingu jsou vždy obsaženy v příslušné smlouvě s poskytovatelem outsourcingu. Preferovaným způsobem určení úplaty je určení pevné částky bez ohledu na výši fondového kapitálu Fondu.

11.7. Ostatní výdaje

Ostatními výdaji hrazenými z majetku Fondu jsou:

- poplatky za uložení a správu zahraničních cenných papírů (Custody);
- daně;
- správní a soudní poplatky;
- poplatek za nákup a prodej cenných papírů (dále jen „CP“) do/z majetku Fondu organizátorům

trhu, vypořádacím a registračním centřum a obchodníkům s cennými papíry;

- poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky;
- záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;
- poplatky za měnovou konverzi;
- náklady na účetní a daňový audit;
- úroky z přijatých úvěrů a zápůjček dle Zákona;
- náklady na zaknihování podílových listů u Centrálního depozitáře cenných papírů;
- poplatky za úschovu u listinných CP;
- poplatky za uložení a správu u zahraničních CP;
- prémie z opčních a termínových obchodů;
- náklady související s půjčováním CP;
- pořizovací cena prodávaného CP;
- náklady na znalecké posudky, pokud tyto vyžadují závazné právní předpisy;
- úroky ze směnek použitých jako zajištění závazku Fondu;
- náklady na pojištění CP,
- přírážka za prodej a srážka za odkup cenných papírů jiných fondů kolektivního investování,
- náklady za externí právní služby týkající se Fondu.

Představenstvo Společnosti může rozhodnout, že některé z těchto výše jmenovaných výdajů budou trvale nebo dočasně hrazeny Společností v rámci úplaty za obhospodařování majetku Fondu.

12. DALŠÍ ÚDAJE NEZBYTNÉ PRO INVESTORY K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE

12.1. Pravidla pro aktualizaci statutu

- (i) Pravidla pro přijímání změn statutu.

Statut Fondu je možno měnit jen rozhodnutím představenstva Společnosti, přijatým většinou všech jeho členů. Osobami odpovědnými za informace obsažené ve statutu jsou všichni členové představenstva Společnosti.

Změna statutu nepodléhá předchozímu schválení Českou národní bankou.

Statut a změna Statutu nabývá účinnosti současně s nabytím platnosti změn statutu, pokud není stanovena jejich pozdější účinnost.

Informace o změnách Statutu se uveřejňují na internetových stránkách Společnosti www.sentinel-is.cz a jsou k dispozici v sídle Společnosti.

- (ii) Vedle statutu Fondu uveřejňuje Společnost též sdělení klíčových informací, které obsahuje vybrané údaje ze statutu a které jsou v souladu s údaji ve statutu.
- (iii) Datum a podpis platného znění statutu s uvedením jména a funkce podepsaného člena, příp. členů představenstva Společnosti, jsou uvedeny na konci statutu.

12.2. Podrobnější označení Fondu

Fond je klasifikován jako fond indexový, přičemž s ohledem na skladbu portfolia se jedná o fond

dynamický.

12.3. Charakteristika typického investora

Investice do Fondu je vhodná pro investory s vyšší averzí k riziku a se značnou znalostí principů investování zejm. do druhů investičních nástrojů, do nichž může Fond investovat. Fond je vhodný zejména pro investory, kteří jsou ochotni akceptovat riziko z možné koncentrace investic do stejného druhu investičních nástrojů, a to i do nástrojů více rizikových, např. do akcií. Portfolio Fondu je koncipováno tak, aby nabízelo zhodnocení investorům s investicí v českých korunách v investičním horizontu 5 až 7 let. Vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích nemůže Společnost zaručit dosažení stanoveného cíle. Společnost tak upozorňuje investory, že předchozí výkonnost Fondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucím období. Hodnota investice a příjem z ní může stoupat i klesat a není zaručena plná návratnost původně investované částky.

12.4. Vysvětlení způsobu rozhodování o investicích do majetkových hodnot

Indexový fond Indexit je pasivní investiční fond, který investuje do vysoce likvidních, nízkonákladových indexových akcií a akciových ETF. Investičním cílem Fondu je sestavit široce diverzifikované akciové portfolio, které bude kopírovat skladbu a výkon daného indexu a trhu. Výhodou takto široce rozloženého portfolia je eliminace rizika chybného výběru individuálních titulů. Díky pasivnímu charakteru jsou minimalizovány pohyby v portfoliu a tím i transakční náklady. Při konstrukci portfolia se Fond zaměřuje na historicky nejvýkonnější a nejbezpečnější trhy, čímž se podílí na růstu nejúspěšnějších globálních korporací. Investičnímu rozhodování předchází rozbor výkonnosti a důkladná analýza vybraných kvalitativních a kvantitativních kritérií. Při volbě konkrétních nástrojů do portfolia se přihlíží k výkonu daného trhu v dlouhém horizontu.

Na rozhodování o investicích Fondu se podílí investiční výbor a představenstvo Společnosti.

12.5. Údaje o osobě auditora

AUDIT PROFESIONAL s.r.o.,
IČO: 06933637, se sídlem Zámecká 488/20, 702 00 Moravská Ostrava
oprávnění KA ČR č. 579
zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 73842
Auditor: Ing. Marie Dohnalová, oprávnění KA ČR č.2505

12.6. Informace o osobě, jejíž název je obsažen v označení Fondu

V názvu Fondu je obsažen název (obchodní firma) Společnosti. Společnost má všechna práva, která náleží obhospodařovateli a administrátorovi Fondu. Žádná další zvláštní práva v souvislosti s použitím názvu (obchodní firmy) obhospodařovatele v názvu Fondu Společnosti nenáleží.

12.7. Informace o podmínkách, za kterých může být rozhodnuto o likvidaci, resp. o přeměně Fondu

Fond je založen na dobu neurčitou.

Fond může být zrušen rozhodnutím představenstva Společnosti.

Ke zrušení Fondu může dojít také v souladu se Zákonem zejm. v těchto případech:

- (i) Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře,
- (ii) splynutím nebo sloučením,

- (iii) zrušením Fondu s likvidací v případě, kdy o tom rozhodla ČNB nebo soud,
- (iv) zrušením Společnosti s likvidací, jestliže ČNB do 3 měsíců ode dne, kdy příslušný orgán Společnosti (tj. valná hromada) rozhodl o zrušení Společnosti s likvidací nerozhodne o převodu jeho obhospodařování na jiného obhospodařovatele,
- (v) zánikem povolení Společnosti k činnosti investiční společnosti či zánikem oprávnění Společnosti obhospodařovat Fond, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele.

Podílníci budou informováni o zrušení Fondu alespoň 2 měsíce před jeho zrušením v sídle Společnosti a rovněž na internetových stránkách Společnosti www.sentinel-is.cz.

Ke dni zrušení Fondu je Společnost povinna vypracovat mimořádnou účetní závěrku.

Při zrušení Fondu s likvidací:

- (i) do šesti měsíců ode dne zrušení Fondu je Společnost povinna zpeněžit majetek ve Fondu a splnit dluhy ve Fondu,
- (ii) do tří měsíců ode dne zpeněžení majetku ve Fondu a splnění dluhů ve Fondu Společnost vyplatí podílníkům jejich podíly na likvidačním zůstatku (plnění likvidačního zůstatku po částech se nepřipouští) a nevyplacené podíly na likvidačním zůstatku uloží do soudní úschovy. Pokud soudní poplatek za návrh na zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly na likvidačním zůstatku se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka případně státní.

V případě splynutí nebo sloučení Fondu Společnost uveřejní na internetových stránkách www.sentinel-is.cz rozhodnutí České národní banky o povolení splynutí nebo sloučení a statut podílového fondu, který má splynutím vzniknout, resp. převíjajícího podílového fondu v případě sloučení, a to do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí. Zároveň na uvedených internetových stránkách uveřejní oznámení vzniku práva na odkoupení podílového listu bez srážky. Uveřejněním oznámení podle předchozí věty vzniká podílníkům Fondu, který se sloučením nebo splynutím zrušuje, právo na odkoupení podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům Společnosti spojeným s odkoupením podílového listu. Právo podle předchozí věty zaniká uplynutím 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení. Podílníci Fondu se k rozhodnému dni splynutí nebo sloučení stávají podílníky nově vznikajícího nebo převíjajícího podílového fondu. Investiční společnost obhospodařující nově vzniklý podílový fond nebo převíjající podílový fond je povinna vyměnit podílníkům podílové listy za podílové listy nově vznikajícího podílového fondu nebo převíjajícího podílového fondu do 3 měsíců od rozhodného dne splynutí nebo sloučení.

O přeměně Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Fond může být přeměněn pouze na standardní fond nebo speciální fond (mající podobu podílového fondu nebo akciové společnosti s proměnným kapitálem) za předpokladu, že tím prokazatelně nebudou ohroženy zájmy podílníků, na základě schválení povolení ČNB. Společnost uveřejní na uvedených internetových stránkách rozhodnutí České národní banky o povolení přeměny do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí a současně s tím Společnost uveřejní ve stejné lhůtě na stejném místě i projekt přeměny a statut nového investičního fondu, na který se má Fond přeměnit (v případě přeměny na akciovou společnost s proměnným kapitálem pak i společenskou smlouvu takové akciové společnosti s proměnným základním kapitálem). Dále Společnost na uvedených internetových stránkách uveřejní oznámení o vzniku práva na odkoupení podílového listu.

Uveřejněním tohoto oznámení vzniká podílníkům Fondu právo na odkoupení podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům spojeným s odkoupením podílového listu. Toto právo zanikne, není-li uplatněno do 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení.

12.8. Získání dokumentů a další informací

- (i) Každý upisovatel podílových listů Fondu může bezúplatně na požádání získat statut, sdělení klíčových informací, poslední uveřejněnou výroční a pololetní zprávu Fondu, aktuální hodnotu podílového listu, výši fondového kapitálu Fondu, smluvní podmínky a doplňkové informace, a to v souladu s ustanovením tohoto statutu o kontaktních informacích.
- (ii) Jestliže o to investor (podílník) požádá, poskytne mu Společnost rovněž údaje o:
 - a) kvantitativních omezeních uplatňovaných při řízení rizik spojených s investováním Fondu,
 - b) technikách uplatňovaných k obhospodařování Fondu,
 - c) vývoji hlavních rizik spojených s investováním Fondu, a
 - d) vývoji výnosů jednotlivých druhů majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Fondu.
- (iii) Společnost rovněž pravidelně společně s výroční zprávou poskytne Podílníkům Fondu informace o:
 - a) podílu majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity, na celkovém majetku Fondu, tento údaj uvádí v procentním vyjádření,
 - b) nových opatřeních přijatých k řízení rizika nedostatečné likvidity Fondu,
 - c) rizikovém profilu Fondu a systému řízení rizik, který uplatňuje obhospodařovatel,
 - d) změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu, a
 - e) míře využití pákového efektu Fondem.

12.9. Kontaktní informace

Všechny dokumenty a informace jsou poskytovány:

- v sídle společnosti Sentinel investiční společnost, a.s., na adrese Sadová 553/8, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava,
- na internetových stránkách Společnosti www.sentinel-is.cz,
- na základě žádosti prostřednictvím e-mailové adresy info@sentinel-is.cz,
- telefonicky v sídle Společnosti, v pracovní době od 8:00 h do 15:00 h na telefonním čísle: 558 686 663, 558 686 662.

12.10. Základní informace o daňovém režimu

Systém zdanění Fondu a výnosů podílníků podléhá českým daňovým předpisům, zejména pak zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. V době schvalování statutu platí Fond 5% daň z příjmů, neboť je základním investičním fondem ve smyslu ust. § 17b odst. 1 písm. b) zákona o daních z příjmů. Právníky a fyzickým osobám, které mají podílové

listy zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení podílových listů standardnímu daňovému režimu. Fyzickým osobám, které nemají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v této době příjmy z odkoupení podílových listů osvobozeny od daně z příjmu, přesáhne-li doba mezi nabytím a převodem těchto cenných papírů při jejich prodeji nebo vrácení dobu 3 let (platí pro podílové listy vydané od 1.1.2014).

Společnost upozorňuje, že daňové předpisy se mohou v průběhu trvání Fondu měnit. V případě, kdy si podílník není jistý ohledně režimu zdanění, měl by vyhledat profesionální poradce daňového poradce.

Plyne-li příjem z odkoupení podílových listů příjemci daňovému nerezidentu v České republice, je Společnost povinná v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupené podílové listy zajištění daně z příjmů ve výši podle příslušných obecně závazných právních předpisů. Z tohoto důvodu si Společnost vyhrazuje právo na zahraničním podílníkovi požadovat průkaz jeho daňového domicilu.

12.11. Způsob a četnost uveřejňování zprávy o hospodaření Fondu

Údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu a údaj o aktuální hodnotě podílového listu uveřejňuje Společnost v souladu s odst. 10.9. tohoto statutu.

Výroční zpráva Fondu je uveřejňována nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období a pololetní zpráva Fondu je uveřejňována do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období.

12.12. Informace o hlavních právních důsledcích vztahujících se k investorovi Fondu v souvislosti s jeho investicí do Fondu

Investováním do Fondu je v souladu s ustanovením § 641 Zákona dána pravomoc českých soudů, případně i jiných českých úřadů, přičemž vzniklý smluvní vztah se řídí českým právem.

Statut tímto v souladu s ust. § 5 odst. 3 Zákona vylučuje použití ustanovení § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 občanského zákoníku (zákon č. 89/2012 Sb.) pro obhospodařování Fondu.

12.13. Údaje o České národní bance – orgánu dohledu

Česká národní banka, se sídlem Praha 1, Na Příkopě 28, PSČ 115 03, tel.: 224 411 111, internetové stránky: www.cnb.cz, adresa elektronické pošty: info@cnb.cz.

12.14. Další informace

Fond nenabízí jím vydávané podílové listy v zahraničí, statut, sdělení klíčových informací i další dokumenty Fondu jsou vyhotovovány v českém jazyce.

Společnost je oprávněna, v rámci smluvní dokumentace upravující podmínky pro koupi a zpětný odkup podílových listů, si vyžádat další identifikační údaje o zákazníkovi/podílníkovi, sloužící k naplnění ustanovení zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu a příslušných prováděcích předpisů.

Vlastnické právo k podílovým listům Fondu se prokazuje u podílníků - fyzických osob výpisem z jejich majetkového účtu vlastníka cenných papírů, na němž jsou podílové listy vedeny a průkazem totožnosti, u podílníků - právnických osob výpisem z jejich majetkového účtu vlastníka

cenných papírů, na němž jsou podílové listy vedené, výpisem z obchodního rejstříku podílníka ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka podílových listů je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka podílových listů. Podílník je povinen předložit výpis ze svého majetkového účtu vlastníka cenných papírů, který obsahuje aktuální a platné údaje. Výpis z majetkového účtu vlastníka cenných papírů poskytne administrátor jako osoba, která vede samostatnou evidenci cenných papírů.

12.15. Upozornění

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

13. ÚDAJE TÝKAJÍCÍ SE UDRŽITELNOSTI

13.1. Údaje týkající se udržitelnosti ve vztahu ke Společnosti

Oblast udržitelnosti je upravena nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb (dále jen „SFDR“) a dalšími právními předpisy.

Při investičním rozhodování Společnost nezačleňuje rizika týkající se udržitelnosti (článek 6 SFDR), a to ve vztahu k žádnému z Fondů jí obhospodařovaných.

Společnost nezohledňuje rizika udržitelnosti, jelikož vyhodnotila, že tato rizika nejsou s ohledem na složení portfolií obhospodařovaných Fondů relevantní, případně jsou zahrnuta do jiných kategorií zohledňovaných rizik. Společnost vyhodnotila, že výskyt rizik týkajících se udržitelnosti zahrnutých do jiných kategorií zohledňovaných rizik může mít nepříznivý dopad na hodnotu či návratnost investice Fondů jim obhospodařovaných.

Společnost nezohledňuje nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti z důvodu neexistence relevantních a jednotných dat u podkladových aktiv Fondů jí obhospodařovaných (článek 4 odst. 1 písm. b) SFDR).

13.2. Údaje týkající se udržitelnosti ve vztahu k Fondu

Při investičním rozhodování v případě tohoto Fondu nejsou začleňována rizika týkající se udržitelnosti (článek 6 SFDR).

Fond nezohledňuje rizika udržitelnosti, jelikož tato rizika nejsou s ohledem na složení portfolií Fondu relevantní, případně jsou zahrnuta do jiných kategorií zohledňovaných rizik. Výskyt rizik týkajících se udržitelnosti zahrnutých do jiných kategorií zohledňovaných rizik může mít nepříznivý dopad na hodnotu či návratnost investice Fondu.

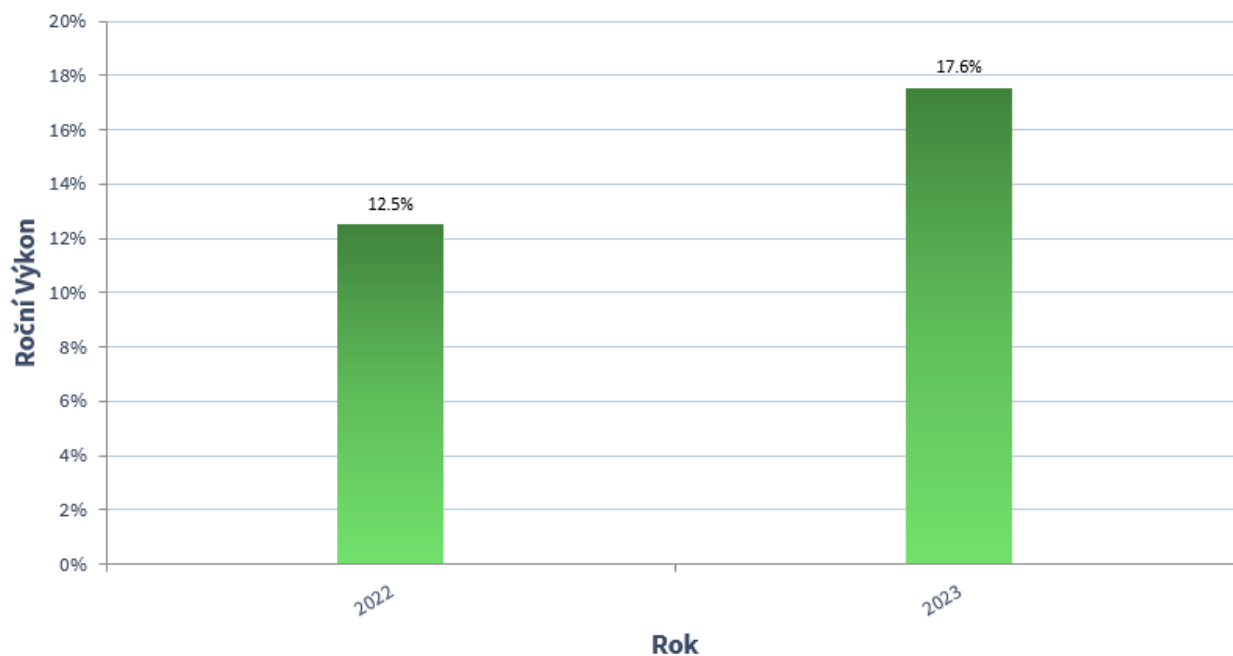
Fond rovněž nezohledňuje nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti (článek 7 odst. 2 SFDR). Fond nezohledňuje nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti z důvodu neexistence relevantních a jednotných dat u podkladových aktiv produktu.

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Tento produkt neprosazuje environmentální a sociální vlastnosti (článek 8 SFDR) ani nesleduje environmentální cíle (článek 9 SFDR).

V Ostravě dne 29. listopadu 2024

Ing. Michal Kurka, LL.M., MBA, v.r.
předseda představenstva
Sentinel investiční společnost, a.s.

Příloha č. 1 – Graf historické výkonnosti Fondu



Důležitá upozornění:

- Fond byl otevřen dne 25.8.2022;
- údaje o historické výkonnosti Fondu se týkají minulosti a nejsou spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů. Uvedené údaje tak mají pouze omezenou vypovídací schopnost jako indikátor budoucí výkonnosti;
- uváděná výkonnost nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním a odkupováním podílových listů;
- dosavadní výkonnost je počítána v CZK.