

# Statut

**LitFin SICAV a.s.**

Říjen 2024

## OBSAH

VYMEZENÍ POJMŮ.....	4
ČÁST I. - OBECNÉ NÁLEŽITOSTI STATUTU .....	6
1. INVESTIČNÍ FOND .....	6
2. OBHOSPODAŘOVATEL.....	7
3. ADMINISTRÁTOR .....	7
4. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI.....	8
5. DEPOZITÁŘ .....	8
6. INVESTIČNÍ PROCES A INVESTIČNÍ VÝBOR.....	9
7. PODFONDY – OBECNÁ ÚPRAVA.....	9
8. ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ A VÝPLATA PODÍLŮ NA ZISKU A NA JINÝCH VLASTNÍCH ZDROJÍCH NEBO VÝNOSECH .....	10
9. INVESTIČNÍ AKCIE VYDÁVANÉ FONDEM .....	10
10. POPLATKY A NÁKLADY .....	13
11. DALŠÍ ÚDAJE NEZBYTNÉ PRO INVESTORY K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE.....	14
ČÁST II. - ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ .....	17
PŘÍLOHA Č. 1 KE STATUTU LITFIN SICAV A.S.....	18
LITFIN ALPHA PODFOND.....	18
1. IDENTIFIKACE PODFONDU .....	18
2. INVESTIČNÍ STRATEGIE.....	18
3. TŘÍDY .....	20
4. ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ A VÝPLATA PODÍLŮ VÝNOSECH SPECIFICKÉ PRO PODFOND.....	21
5. RIZIKOVÝ PROFIL.....	22
6. POPLATKY A NÁKLADY .....	23
7. DALŠÍ DŮLEŽITÉ INFORMACE.....	24
8. HISTORICKÁ VÝKONNOST.....	24
PŘÍLOHA Č. 2 KE STATUTU LITFIN SICAV A.S.....	25
LITFIN CREDIT PODFOND .....	25
1. IDENTIFIKACE PODFONDU .....	25
2. INVESTIČNÍ STRATEGIE.....	25
3. INVESTIČNÍ AKCIE .....	27

4.	RIZIKOVÝ PROFIL.....	28
5.	POPLATKY A NÁKLADY .....	29
6.	DALŠÍ DŮLEŽITÉ INFORMACE.....	30
7.	HISTORICKÁ VÝKONNOST.....	31

## STATUT LitFin SICAV a.s.

Představenstvo společnosti WOOD & Company investiční společnost, a.s. řádně přijalo a vydává v souladu s ustanoveními zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, statut investičního fondu s proměnným základním kapitálem LitFin SICAV a.s. a jeho podfondů.

## VYMEZENÍ POJMŮ

<b>Administrátor</b>	označuje Společnost v případech, kdy provádí činnost administrace podle Zákona,
<b>Akcie</b>	označují Investiční akcie a Zakladatelské akcie Fondu,
<b>ČNB</b>	označuje Českou národní banku, která vykonává dohled v oblasti obhospodařování a administrace investičních fondů a zahraničních investičních fondů a nabízení investic do těchto fondů v České republice,
<b>Depozitář</b>	označuje společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., se sídlem Želetavská 1525/1, Praha 4 – Michle, PSČ 140 92, IČ: 649 48 242, plní funkci depozitáře Fondu,
<b>Depozitářská smlouva</b>	označuje smlouvu o výkonu činnosti depozitáře, která byla uzavřena mezi Depozitářem a Obhospodařovatelem,
<b>Dividenda</b>	označuje částku vyplacenou vlastníkům Investičních akcií jako podíl na výnosu z hospodaření s majetkem v podfondu Fondu,
<b>Fond</b>	označuje LitFin SICAV a.s.,
<b>Fondový kapitál</b>	označuje hodnotu majetku podfondu Fondu sníženou o hodnotu dluhů podfondu Fondu,
<b>Hodnota Investiční akcie</b>	označuje podíl Fondového kapitálu podfondu připadající na jednu Investiční akci tohoto podfondu,
<b>Investiční akcie</b>	označují zaknihované kusové akcie Fondu na jméno a bez jmenovité hodnoty, vydávané pro jednotlivé podfondy Fondu, které představují stejné podíly na Fondovém kapitálu příslušného podfondu a je s nimi spojeno právo na jejich odkoupení na žádost jejich vlastníka na účet příslušného podfondu,
<b>Investor</b>	označuje vlastníka Investičních akcií,
<b>Nařízení vlády</b>	označuje nařízení č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, ve znění pozdějších předpisů,
<b>Obhospodařovatel</b>	označuje Společnost v případech, kdy provádí činnost obhospodařování podle Zákona,
<b>Riziko týkající se udržitelnosti</b>	označuje v souladu s čl. 2 odst. 22 SFDR událost nebo situaci v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu Investičních akcií,
<b>Samostatná evidence</b>	označuje samostatnou evidenci Investičních akcií podle § 93 ZPKT vedenou Administrátorem,
<b>SFDR</b>	označuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací o udržitelnosti v odvětví finančních služeb, ve znění pozdějších předpisů,
<b>Společnost</b>	označuje WOOD & Company investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 – Nové Město, náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 110 00, IČ 601 92 445,
<b>Statut</b>	označuje tento dokument,
<b>Třída</b>	označuje druh Investičních akcií podfondu vymezený na základě kritérií určených Statutem daného podfondu Fondu, kdy Fondový kapitál podfondu, který tyto Investiční akcie představují, bude investován společně s Fondovým kapitálem dalších druhů Investičních akcií podfondu, ale které se odlišují měnou, poplatkovou strukturou, minimální výši investice nebo jinou vlastností od Investičních akcií jiného druhu daného podfondu,
<b>Zakladatelské akcie</b>	označují akcie Fondu, které upsali zakladatelé Fondu a s nimiž není spojeno právo na jejich odkoupení na účet Fondu ani jiné zvláštní právo, a které jsou kusovými kmenovými akciemi na jméno bez jmenovité hodnoty,

<b>Zákon</b>	označuje zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů,
<b>Zákon o daních</b>	označuje zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů,
<b>Zákona o přeměnách</b>	označuje zákon č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů,
<b>ZPKT</b>	označuje zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

## ČÁST I. - OBECNÉ NÁLEŽITOSTI STATUTU

### 1. INVESTIČNÍ FOND

- 1.1 Název investičního fondu zní: LitFin SICAV a.s. (dále jen „**Fond**“).
- 1.2 LEI Fondu: 315700950SF15KBDY669.
- 1.3 Identifikační číslo Fondu: 197 20 882.
- 1.4 Sídlem Fondu je Praha 1 – Nové Město, náměstí Republiky 1079/1a.
- 1.5 Fond byl založen notářským zápisem sepsaným dne 28.6.2023. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeného ČNB dne 15. 8. 2023. Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 13. 9. 2023.
- 1.6 Fond byl vytvořen na dobu neurčitou.
- 1.7 Fond je ve smyslu Zákona fondem kvalifikovaných investorů v právní formě akciové společnosti s proměnným základním kapitálem shromažďujícím peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů, tj. osob uvedených v § 272 odst. 1 Zákona.
- 1.8 Fond může vytvářet podfondy. Seznam podfondů vytvořených Fondem je obsažen v části II (Závěrečná ustanovení) Statutu. Informace ohledně jejich investiční strategie, rizikového profilu, historické výkonnosti a dalších specifik jsou uvedeny v Příloze Statutu. Příloha je nedílnou součástí Statutu.
- 1.9 Tento Statut je společný pro Fond a všechny jeho podfondy, s výjimkou Přílohy, která se vztahuje pouze ke konkrétním podfondům.
- 1.10 Označení internetové adresy Fondu: [www.woodis.cz](http://www.woodis.cz).
- 1.11 Fond není řídicím ani podřízeným fondem.
- 1.12 Fond není oprávněn přesáhnout rozhodný limit.
- 1.13 Fond nemá hlavního podpůrce ve smyslu ustanovení § 85 a násl. Zákona.
- 1.14 Zapisovaný základní kapitál Fondu je 100 000,- Kč (slovy: sto tisíc korun českých). Zapisovaný základní kapitál je rozdělen na 100 000 kusů zakladatelských kusových akcií na jméno bez jmenovité hodnoty (Zakladatelské akcie). V případě převodu Zakladatelských akcií na třetí osobu mají ostatní vlastníci Zakladatelských akcií předkupní právo k takovým Zakladatelským akciím, a to v souladu se stanovami Fondu.
- 1.15 V působnosti valné hromady Fondu je mimo jiné:
  - (a) rozhodování o změně stanov, nejde-li o změnu v důsledku zvýšení základního kapitálu představenstvem nebo o změnu, ke které došlo na základě jiných právních skutečností;
  - (b) udělování předchozího souhlasu s propachtováním závodu nebo takové jeho části, která by znamenala podstatnou změnu dosavadní struktury závodu nebo podstatnou změnu v předmětu podnikání nebo činnosti Společnosti;
  - (c) rozhodování o jmenování a odvolání likvidátora;
- 1.16 Podrobnosti týkající se působnosti a svolávání valné hromady a dalších orgánů Fondu stanoví stanovy Fondu.
- 1.17 Aktuální znění Statutu a poslední uveřejněná výroční zpráva Fondu jsou k dispozici na webových stránkách Fondu [www.woodis.cz](http://www.woodis.cz) a každý upisovatel Investičních akcií je může dále bezúplatně získat v sídle Fondu a Administrátora či zasláním v elektronické podobě na základě žádosti zasláné na e-mail [fondy@wood.cz](mailto:fondy@wood.cz).
- 1.18 Vylučuje se použití § 1431 – § 1434 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, na obhospodařování Fondu.

## 2. OBHOSPODAŘOVATEL

- 2.1 Fond je investičním fondem s právní osobností, který má individuální statutární orgán, jímž je obhospodařovatel Fondu.
- 2.2 Obhospodařovatelem Fondu je Společnost.
- 2.3 Základní kapitál Společnosti činí 20 000 000,- Kč (slovy: dvacet milionů korun českých) a je splacen v plné výši.
- 2.4 Společnosti byla zapsána do obchodního rejstříku dne 26. října 1993.
- 2.5 Společnosti získala prvotní povolení k činnosti na základě rozhodnutí Ministerstva financí České republiky ze dne 14. října 1993 č. j.: 101/58 024/1993. V souvislosti s novelizací právního řádu pak Společnosti získala nové platné povolení k činnosti, nahrazující všechna předchozí, na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry (dále jen „Komise“), nyní ČNB, č. j.: 41/N/71/2004/6 ze dne 13. října 2004, které nabylo právní moci dne 14. října 2004.
- 2.6 Společnost je součástí konsolidačního celku, kde osobou ovládající a zároveň osobou, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku, je společnost WOOD & Company Group S.A., založená a existující podle práva Lucemburského velkovévodství pod registračním číslem B 83396, se sídlem 2411 Luxembourg, boulevard FW. Raiffeisen 17, Lucemburské velkovévodství.
- 2.7 Společnost je řádným členem Asociace pro kapitálový trh České republiky (AKAT ČR).
- 2.8 Společnost řídí představenstvo ve složení Ing. Miroslav Nosál, CFA (předseda představenstva), Ing. Jan Sýkora (člen představenstva), a Ing. Jaromír Kaska (člen představenstva). Členové představenstva jsou společně odpovědní za celkový chod Společnosti a formulaci podnikatelské strategie.
- 2.9 Společnost je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.
- 2.10 Předmětem podnikání Společnosti jsou činnosti v souladu se Zákonem a v souladu s povolením Komise, nyní ČNB, uděleným Společnosti dne 13. října 2004. Povolení Komise, nyní ČNB, vycházelo z § 60 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování (dále jen „ZKI“) a výčet činností z § 14 a § 15 ZKI. Plné znění povolení Komise, nyní ČNB, udělené Společnosti, je k dispozici k nahlédnutí v sídle Obhospodařovatele. V souladu s § 642 Zákona je ode dne účinnosti Zákona (19. srpna 2013) předmětem činnosti Společnosti:
  - (a) obhospodařování speciálních fondů a zahraničních investičních fondů srovnatelných se speciálním fondem,
  - (b) obhospodařování fondů kvalifikovaných investorů a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů),
  - (c) provádění administrace speciálních fondů a zahraničních investičních fondů srovnatelných se speciálním fondem,
  - (d) provádění administrace fondů kvalifikovaných investorů a zahraničních investičních fondů srovnatelných s fondem kvalifikovaných investorů (s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání a srovnatelných zahraničních investičních fondů),
  - (e) obhospodařování majetku zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management),
  - (f) provádění úschovy a správy investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k cenným papírům a zaknihovaným cenným papírům vydávaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem,
  - (g) poskytování investičního poradenství týkajícího se investičních nástrojů.

## 3. ADMINISTRÁTOR

- 3.1 Administrátorem Fondu je Společnost.

- 3.2 Administrátor vykonává pro Fond a všechny jeho podfondy veškeré činnosti, které jsou součástí administrace podle § 38 odst. 1 Zákona, zejména:
- (a) vedení účetnictví,
  - (b) zajišťování právních služeb a compliance,
  - (c) oceňování majetku a dluhů Fondu a podfondů a výpočet hodnoty Investiční akcie,
  - (d) zajišťování vydávání a odkupování Investičních akcií,
  - (e) vyhotovení a aktualizace výroční zprávy a propagačních sdělení týkajících se Fondu, a
  - (f) uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů Investorům a dalším oprávněným osobám, včetně ČNB.
- 3.3 Administrátor dále zajišťuje pro Fond služby compliance a interního auditu k činnostem obhospodařování, a to na základě smlouvy o administraci uzavřené mezi Administrátorem a Fondem.

#### 4. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI

- 4.1 Majetek Fondu je obhospodařován výhradně Společností.
- 4.2 Administraci Fondu vykonává výhradně Společnost.

#### 5. DEPOZITÁŘ

- 5.1 Depozitářem Fondu je společnost UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., se sídlem Želetavská 1525/1, Praha 4 – Michle, PSČ 140 92, IČ 649 48 242, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 3608.
- 5.2 Depozitář patří do skupiny UniCredit. Společnost UniCredit Bank Austria AG, Rothschildplatz 1, 1020 Vídeň, Rakouská republika vlastní rozhodující podíl v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Nepřímou řídí osobou je UniCredit S.p.A. se sídlem Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A, 20154 Milán, Itálie, která je hlavním akcionářem UniCredit Bank Austria AG.
- 5.3 Depozitář je zapsán do seznamu depozitářů investičních fondů vedeného ČNB s datem vzniku oprávnění k činnosti depozitáře ke dni zápisu do obchodního rejstříku dne 1. 1. 1996.
- 5.4 Depozitář vykonává svou činnost podle Zákona a na základě smlouvy o výkonu činnosti Depozitáře Fondu, uzavřené s Obhospodařovatelem a Fondem (dále jen „**Depozitářská smlouva**“).
- 5.5 V rámci činnosti depozitáře a jeho povinností Depozitář, vždy samostatně pro každý jednotlivý podfond:
- (a) má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Fondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který Depozitář vede pro jednotlivé podfondy Fondu v centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, v samostatné evidenci investičních nástrojů, v evidenci na ně navazující nebo v obdobné evidenci vedené podle práva cizího státu; Depozitářská smlouva opravňuje zajistit opatrování zastupitelných investičních nástrojů i zřízením vlastnického účtu pro jednotlivé podfondy Fondu u centrálního depozitáře zaknihovaných cenných papírů nebo srovnatelného zařízení založeného nebo vytvořeného podle práva cizího státu,
  - (b) má fyzicky v úschově majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje,
  - (c) zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje,
  - (d) zřizuje nebo vede peněžní účty na jméno Fondu,
  - (e) zřizuje nebo vede peněžní účty na jméno obhospodařovatele Fondu zřízené ve prospěch Fondu,
  - (f) zřizuje nebo vede peněžní účty na své jméno zřízené ve prospěch Fondu; v takovém případě Depozitář zajišťuje, aby na takovém účtu nebyly vedeny jeho peněžní prostředky,



- (g) ukládá bez zbytečného odkladu na příslušný jím zřízený peněžní účet veškeré peněžní prostředky Fondu získané zejména upsáním nebo vydáváním Investičních akcií,
  - (h) eviduje všechny peněžní účty zřízené pro Fond a kontroluje pohyb peněžních prostředků Fondu na těchto účtech,
  - (i) kontroluje, zda v souladu se Zákonem, Statutem a ujednáním Depozitářské smlouvy:
    - (i) byly vydávány a odkupovány Investiční akcie,
    - (ii) byla vypočítávána hodnota Investiční akcie,
    - (iii) byl oceňován majetek a dluhy Fondu a podfondů,
    - (iv) byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,
    - (v) jsou používány výnosy plynoucí pro Fond,
    - (vi) je majetek Fondu nabýván a zcizován,
  - (j) provádí příkazy Obhospodařovatele Fondu v souladu se Statutem, právními předpisy a v souladu s Depozitářskou smlouvou.
- 5.6 Depozitář vykonává svou funkci zejména prostřednictvím pravidelné kontroly investiční činnosti Obhospodařovatele a jeho obhospodařování majetku ve Fondu. Pro tyto účely je Obhospodařovatel povinen ve smyslu smlouvy uzavřené s Depozitářem poskytnout Depozitáři nezbytné informace.
- 5.7 Depozitář odpovídá za opatrování investičních nástrojů v majetku Fondu, za úschovu majetku Fondu a za evidenci tohoto majetku, a to vždy pro každý podfond. Odpovědnost Depozitáře není dotčena, pověřil-li Depozitář jiného výkonem těchto činností. Odpovědnost Obhospodařovatele za škodu vzniklou při obhospodařování Fondu tím není dotčena.

## 6. INVESTIČNÍ PROCES A INVESTIČNÍ VÝBOR

- 6.1 Zřizují se investiční výbory jako poradní orgány jednotlivých podfondů (dále jen „**Investiční výbor**“). Dokud nerozhodne valná hromada o zřízení Investičního výboru jako samostatného orgánu určitého podfondu, působnost Investičního výboru vykonává představenstvo Obhospodařovatele. Pokud rozhodne valná hromada o zřízení Investičního výboru, rozhodne také o počtu jeho členů, volí a odvolává jeho členy a schvaluje smlouvy o výkonu jejich funkce.
- 6.2 Investiční výbor se vyjadřuje k návrhům konkrétních zásadních investic nebo divestic jednotlivých podfondů v rámci jejich investiční strategie, které mu jsou předkládány portfolio manažery daného podfondu nebo jednotlivými členy Investičního výboru (dále jen „**Stanovisko**“).
- 6.3 Investiční výbor předkládá Stanoviska příslušnému portfolio manažerovi daného podfondu, který má povinnost každé Stanovisko zohlednit při obhospodařování podfondu

## 7. PODFONDY – OBECNÁ ÚPRAVA

- 7.1 Zřizování podfondů:
- (a) v souladu se Zákonem může Fond vytvářet podfondy, které jsou účetně a majetkově oddělenými částmi jmění Fondu,
  - (b) Fond zahrnuje do podfondu nebo podfondů majetek a dluhy ze své investiční činnosti,
  - (c) každý podfond má vlastní investiční strategii.
- 7.2 Ke splnění či uspokojení pohledávky věřitele nebo akcionáře za Fondem vzniklé v souvislosti s vytvořením podfondu, plněním jeho investiční strategie nebo jeho zrušením lze použít pouze majetek v tomto podfondu, náklady vztahující se ke konkrétnímu podfondu jsou hrazeny z majetku tohoto podfondu; náklady vztahující se

k více podfondům jsou hrazeny z majetku těchto podfondů poměrně, není-li v Příloze pro příslušný podfond výslovně stanoveno jinak.

- 7.3 O vytvoření podfondu rozhodne Obhospodařovatel, který zároveň určí investiční strategii podfondu a další pravidla pro fungování podfondu a zajistí změnu statutu Fondu a zápis podfondu do seznamu vedeného ČNB. O změně investiční strategie podfondu rozhodne Obhospodařovatel.
- 7.4 Fond vydává ke každému podfondu Investiční akcie, které představují podíly na Fondovém kapitálu toho podfondu; s Investičními akciemi vydanými k podfondu je spojeno právo týkající se podílu na zisku a na jiných vlastních zdrojích jen z hospodaření tohoto podfondu a na likvidačním zůstatku jen při zániku tohoto podfondu s likvidací.

## 8. ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ A VÝPLATA PODÍLŮ NA ZISKU A NA JINÝCH VLASTNÍCH ZDROJÍCH NEBO VÝNOSECH

- 8.1 Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.
- 8.2 Schválení účetní závěrky Fondu a jeho podfondů a rozhodnutí o rozdělení zisku Fondu náleží do působnosti valné hromady Fondu.
- 8.3 Majetek a dluhy Fondu a podfondů jsou oceňovány reálnou hodnotou v souladu s § 196 Zákona a dalšími právními předpisy, zejména vyhláškou č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech ve znění pozdějších předpisů.
- 8.4 Frekvence a/nebo přesné dny a případná specifika oceňování reálné hodnoty majetku a dluhů podfondů jsou uvedeny ke každému podfondu v Příloze, případně určeny postupem podle čl. 9.6 („Den ocenění“). Pokud není v příslušné příloze u konkrétního podfondu stanoveno jinak, oceňování majetku a dluhů podfondů se provádí jednou za rok, a to ze závěrečných hodnot posledního kalendářního dne daného roku (tj. 31. 12.).
- 8.5 Oceňování se provede vždy pouze ke Dni ocenění bez ohledu na skutečnost, zda je pracovním dnem. V odůvodněných případech může být oceňování provedeno v jiné lhůtě, nejméně však jednou za jeden rok. O dočasné změně frekvence oceňování rozhodne v odůvodněných případech Obhospodařovatel.
- 8.6 V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu aktiv podfondu zajistí Administrátor bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, nové ocenění reflektující aktuální okolnosti ovlivňující cenu majetku podfondu (dále jen „Mimořádné ocenění“). Mimořádné ocenění zajistí Administrátor také v jiných případech, kdy to bude považovat za vhodné z hlediska ochrany práv vlastníků Investičních akcií. Na základě Mimořádného ocenění zajistí Administrátor rovněž mimořádné stanovení aktuální hodnoty Investiční akcie, kterou spolu s datem mimořádného ocenění bezodkladně zpřístupní všem dotčeným investorům.
- 8.7 Výnosy podfondů mohou být vypláceny jako Dividendy vlastníků Investičních akcií nebo mohou být částečně nebo plně reinvestovány v souladu s příslušnou Přílohou pro podfond.
- 8.8 O majetku a dlužích, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu a jednotlivých podfondů vede Obhospodařovatel účetnictví odděleně od účetnictví svého a ostatních obhospodařovaných investičních fondů.

## 9. INVESTIČNÍ AKCIE VYDÁVANÉ FONDEM

- 9.1 Fond vydává Investiční akcie pro jednotlivé podfondy v souladu se Zákonem a tímto Statutem. S Investičními akciemi je spojeno právo na jejich odkoupení na žádost jejich vlastníka na účet Fondu. Investiční akcie odkoupením zanikají.
- 9.2 Investiční akcie nejsou přijaty k obchodování na žádném regulovaném trhu.
- 9.3 Administrátor vede Samostatnou evidenci Investičních akcií.
- 9.4 Investiční akcie jsou bez jmenovité hodnoty.
- 9.5 Investičním akciím podfondu je přiřazeno identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN).

- 9.6 Počet Investičních akcií pro jednotlivé podfondy není omezen.
- 9.7 Vlastnické právo k Investičním akciím se prokazuje výpisem z účtu vlastníka v Samostatné evidenci.
- 9.8 Investiční akcie jednotlivých podfondů zakládají stejná práva všech Investorů příslušného podfondu s výjimkou Investičních akcií podfondů, které jsou rozděleny na Třídy s rozdílnými právy a povinnostmi Investorů.
- 9.9 Smluvní podmínky pro vydávání nebo odkupování Investičních akcií budou na žádost poskytnuty potenciálnímu investorovi a je možno do nich nahlédnout v sídle Administrátora.
- 9.10 Hodnota Investiční akcie vychází z ocenění majetku a dluhů podfondu ke Dni ocenění a je zaokrouhlena na 4 desetinná místa. Počáteční hodnota Investiční akcie, za kterou jsou Investiční akcie vydávány do prvního Dne ocenění, je stanovena pro každý podfond v příslušné příloze.
- 9.11 Vydávání Investičních akcií:
- (a) pro účely tohoto článku je označení "Klient" použito k označení žadatele o nabytí Investičních akcií,
  - (b) vydávání Investičních akcií zajišťuje Administrátor,
  - (c) Investiční akcie se upisují na základě veřejné výzvy k jejich úpisu,
  - (d) Administrátor zajistí nejdéle po dobu tří (3) měsíců ode dne, kdy bylo zahájeno vydávání Investičních akcií, jejich vydávání za částku uvedenou v Příloze podfondu,
  - (e) Fond vydá Klientovi Investiční akcie za předpokladu, že Klient uzavře s Fondem smlouvu o vydávání a odkupování Investičních akcií (dále jen „**Smlouva**“),
  - (f) Fond vydá Klientovi Investiční akcie na základě došlé platby na účet Fondu vedeného pro příslušný podfond u Depozitáře (dále jen „**Účet podfondu**“), kde variabilní symbol slouží k identifikaci Klienta,
  - (g) minimální částka pro první vydání Investičních akcií Klientovi je ekvivalent 125 000 EUR. Jestliže administrátor Fondu vydá písemné potvrzení o vhodnosti investice do příslušného podfondu vzhledem ke Klientovu finančnímu zázemí, investičním cílům, odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic, je minimální částka 1 000 000 Kč nebo její ekvivalent v jiné měně,
  - (h) Klientovi, který již vlastní Investiční akcie, vydá Fond Investiční akcie také v případě, jestliže výše jeho splacené investice ve všech podfondech Fondu odpovídá ve svém souhrnu částce podle článku 9.11. písm. (g). Výše minimální investice pak činí částku 4 000 EUR nebo její ekvivalent v jiné měně, pokud není ve statutu podfondu uvedena částka vyšší,
  - (i) Klient nabývá Investiční akcie za hodnotu Investiční akcie vyhlášenou pro Den ocenění. Investiční akcie jsou vydány Klientovi za předpokladu, že nejpozději ke Dni ocenění je řádně uzavřen Smlouva a na Účet podfondu jsou připsány finanční prostředky Klienta investované podle Smlouvy. Pro vyloučení pochybností se stanoví, že v případě připsání peněžních prostředků na Účet podfondu po obchodní uzávěře ke Dni ocenění budou Investiční akcie podfondu vydány až po následujícím Dni ocenění za hodnotu Investičních akcií stanovenou ke následujícímu Dni ocenění.
  - (j) za částku došlou na Účet podfondu je Klientovi na účet vlastníka v Samostatné evidenci připsán odpovídající nejbližší nižší počet Investičních akcií, vypočítaný jako celočíselná část podílu připsané Klientovy částky (v měně investice), ponížené o případný vstupní poplatek, a hodnoty Investiční akcie. Případný přeplatek se stane příjmem podfondu,
  - (k) práva z Investiční akcie vznikají připsáním Investičních akcií Klientovi na účet vlastníka v Samostatné evidenci,
  - (l) Fond si vyhrazuje právo rozhodnout, které objednávky Klientů na nákup Investičních akcií přijme a které odmítne, zejména pokud by mělo dojít k narušení stability Fondu nebo k poškození zájmů stávajících Investorů.
- 9.12 Odkupování Investičních akcií:
- (a) odkupování Investičních akcií zajišťuje Administrátor,

- (b) Fond odkoupí s výjimkou případů stanovených Zákonem nebo Statutem, od Investora Investiční akcie za předpokladu, že Investor doručil pokyn k odkoupení Investičních akcií ve formě odpovídající příloze Smlouvy,
- (c) pokud by odkup Investičních akcií vedl k poklesu souhrnného objemu Investičních akcií držených Investorem ve všech podfondech obhospodařovaných Fondem pod minimální investici stanovenou Statutem v článku 9.11. písm. (g), je Investor povinen podat žádost o odkup Investičních akcií v celém jím drženém objemu,
- (d) Pro jednotlivé Podfondy může být stanovena minimální částka, za kterou lze provést jednotlivé odkupy Investičních akcií. Administrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o odkoupení Investičních akcií i v případě nižší částky.
- (e) Fond odkoupí Investiční akcie za hodnotu Investiční akcie vyhlášenou pro Den ocenění. Investiční akcie, o jejichž odkoupení bylo Investorem prostřednictvím pokynu k odkoupení Investičních akcií požádáno v období od předcházejícího Dne ocenění do nejbližšího následujícího Dne ocenění (včetně), budou odkoupeny za hodnotu vyhlášenou pro nejbližší následující Den ocenění,
- (f) Investor může požádat o odkup Investičních akcií buď podle počtu odkupovaných Investičních akcií, nebo podle požadované peněžní částky,
- (g) požádá-li Investor o odkup podle počtu odkupovaných Investičních akcií, pak se celková peněžní částka, která bude Investorovi zaslána, stanoví jako součin počtu odepisovaných Investičních akcií a odkupní ceny Investiční akcie snížený o výstupní srážku, je-li stanovena u konkrétního podfondu v Příloze, a tato částka se poté zaokrouhluje na dvě desetinná místa,
- (h) požádá-li Investor o odkup v požadované peněžní částce, pak se počet odepisovaných Investičních akcií stanoví jako nejbližší vyšší celočíselný podíl požadované částky a odkupní ceny Investiční akcie. Zasláná celková částka za odkoupené Investiční akcie je tvořena součinem tohoto počtu Investičních akcií a odkupní ceny, sníženým o výstupní srážku, je-li stanovena u konkrétního podfondu v Příloze, a tato částka se poté zaokrouhluje na dvě desetinná místa,
- (i) Investiční akcie je odkoupena za hodnotu stanovenou ke Dni ocenění, pokud nejpozději v tento den dojde k doručení Pokynu k odkoupení Investičních akcií Administrátorovi. Pokud dojde k doručení pokynu k odkoupení Administrátorovi po Dni ocenění, budou Investiční akcie odkoupeny za hodnotu stanovenou k následujícímu Dni ocenění,
- (j) Fond je povinen od Investora odkoupit Investiční akcie s použitím majetku příslušného podfondu, pokud nedojde k pozastavení odkupování Investičních akcií,
- (k) Fond odkoupí Investiční akcie Investora ve lhůtě stanovené u konkrétního podfondu v Příloze,
- (l) Administrátor Fondu zajistí uveřejnění nejbližší lhůty pro odkoupení Investičních akcií na internetových stránkách Fondu; v této lhůtě Administrátor zajistí odkoupení všech Investičních akcií, o jejichž odkoupení podali Investoři žádost v období od poslední lhůty pro odkoupení Investičních akcií Fondu,
- (m) Investiční akcie určené Investorem k odkupu nesmí být zatíženy žádnými skutečnostmi, které by znemožňovaly jejich odepsání z účtu vlastníka v Samostatné evidenci,
- (n) odkoupení Investičních akcií může být spojeno s výstupní srážkou, je-li to stanoveno u konkrétního podfondu v Příloze,
- (o) práva z Investiční akcie zanikají při odkoupení Investičních akcií Fondem dnem odepsání Investičních akcií z účtu vlastníka v Samostatné evidenci, dnem výplaty podílu na likvidačním zůstatku při zrušení Fondu, nebo ve lhůtách stanovených Zákonem při přeměně Fondu dle článku 11.8,
- (p) za podmínek a způsobem stanoveným u jednotlivých podfondů v Příloze má Fond právo na základě rozhodnutí představenstva Obhospodařovatele k jakémukoli Dni ocenění provést mandatorní odkup Investičních akcií, a to i bez předchozí žádosti Investora a bez ohledu na jeho vůli, přičemž pravidla stanovená pro odkup Investičních akcií na žádost Investora se v tomto případě užijí přiměřeně.

- 9.13 Vydávání nebo odkoupení Investičních akcií je zabezpečováno v sídle Administrátora.
- 9.14 Fond může pozastavit v souladu se Zákonem vydávání nebo odkupování Investičních akcií nejdéle na 1 rok, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Investorů. O pozastavení vydávání nebo odkupování Investičních akcií rozhoduje statutární orgán Fondu, který je povinen o svém rozhodnutí vypracovat zápis. V zápisu musí být uvedeno datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení, důvody pozastavení, okamžik, od kterého se vydávání nebo odkupování Investičních akcií pozastavuje, rozhodnutí statutárního orgánu Fondu, zda se pozastavení vztahuje i na Investiční akcie, o jejichž vydání nebo odkoupení bylo požádáno před okamžikem, od kterého se vydávání nebo odkupování Investičních akcií pozastavuje, rozhodnutí statutárního orgánu Fondu, zda se po obnovení vydávání nebo odkupování Investičních akcií bude postupovat podle § 139 odst. 1 písm. a) nebo b) Zákona, a doba, na kterou se vydávání nebo odkupování Investičních akcií pozastavuje. Jedná se například o období na přelomu kalendářního roku a dále zejména o nestandardní situace, jako jsou případ nemožnosti spolehlivého ocenění aktiv v majetku Fondu, silné výkyvy na finančních trzích, živelné události nebo nadměrně vysoké požadavky na vydávání nebo odkupování Investičních akcií, pokud ohrožují zájmy ostatních Investorů a majetek v příslušném podfondu.
- 9.15 Vydávání nebo odkupování Investičních akcií se pozastavuje okamžikem rozhodnutí o pozastavení jejich vydávání nebo odkupování. Od tohoto okamžiku nelze až do dne obnovení vydávání nebo odkupování Investičních akcií vydat ani odkoupit Investiční akcii Fondu, s výjimkou Investičních akcií, o jejichž vydání nebo odkoupení bylo požádáno před okamžikem, od kterého se vydávání nebo odkupování Investičních akcií pozastavuje a u nichž ještě nedošlo k jejich vydání nebo k vyplacení protiplnění za odkoupení. Tato výjimka se neuplatní v případě, že Obhospodařovatel Fondu rozhodl, že se rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování vztahuje i na tyto Investiční akcie. Fond doručí neprodleně zápis o pozastavení vydávání nebo odkupování Investičních akcií ČNB a informuje o této skutečnosti Investory. Jestliže pozastavení vydávání nebo odkupování Investičních akcií ohrožuje zájmy Investorů, ČNB toto rozhodnutí zruší a Fond bez zbytečného odkladu zajistí vydání a odkoupení všech Investičních akcií, o jejichž vydání nebo odkoupení Investoři požádali a u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání Investičních akcií, a to za částku, která se rovná jejich aktuální hodnotě určené ke dni podání žádosti. V případě dne obnovení vydávání nebo odkupování Investičních akcií, jímž je den následující po dni, kterým uplynula doba, na kterou bylo vydávání nebo odkupování Investičních akcií pozastaveno, Fond vydá nebo odkoupí Investiční akcie, jejichž vydávání nebo odkupování bylo pozastaveno, za hodnotu Investiční akcie stanovenou ke dni obnovení vydávání nebo odkupování Investičních akcií, nebo k žádostem o vydání nebo odkoupení Investičních akcií, u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání Investičních akcií, nepřihlíží a Investoři, kteří takovou žádost podali, budou bez zbytečného odkladu vyzváni, aby svou žádost podali znovu, jestliže jejich zájem trvá. Investor nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování Investičních akcií, ledaže Fond je v době pozastavení vydávání nebo odkupování Investičních akcií již v prodlení s vyplacením částky za odkup nebo jestliže ČNB zrušila rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování Investičních akcií. Obhospodařovatel uhradí v takovém případě úrok z prodlení ze svého majetku.

## 10. POPLATKY A NÁKLADY

### A. Poplatky hrazené z majetku podfondu

- 10.1 Za obhospodařování podfondů Fondu náleží Obhospodařovateli fixní manažerský poplatek a v případě splnění dalších podmínek též výkonnostní odměna, není-li v Příloze ke každému podfondu stanoveno jinak. Jejich součet tvoří úplatu Obhospodařovatele.
- 10.2 Základní údaje o výši úplaty Fondu jsou uvedeny ke každému podfondu v Příloze.
- 10.3 Z majetku podfondů je hrazena odměna Společnosti, odměna Depozitáře a další náklady dle článku 10.9. Úplata za obhospodařování majetku podfondů nezahrnuje daň z přidané hodnoty, pokud by v důsledku změny právní úpravy tato činnost podléhala dani z přidané hodnoty.
- 10.4 Poplatky a náklady hrazené z majetku podfondů slouží k zajištění správy jejich majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.
- 10.5 Fixní manažerský poplatek je stanoven ke každému podfondu v příslušné Příloze.

- 10.6 Rozhodné období a frekvence vyplácení výkonnostní odměny jsou stanoveny vždy individuálně v Příloze každého podfondu. Výše naběhlé výkonnostní odměny je stanovena při každém ocenění majetku a dluhů podfondu podle vzorce uvedeného v příslušné části Přílohy každého podfondu. Model výpočtu výkonnostní odměny neumožňuje, aby byla výkonnostní odměna hrazena i v případě záporné výkonnosti.
- 10.7 Depozitáři náleží odměna za výkon funkce depozitáře, a to v částce uvedené v příslušné části Statutu každého podfondu.
- 10.8 Poplatek Administrátorovi za vedení Samostatné evidence je součástí odměny Administrátora.
- 10.9 Vedle úplaty Obhospodařovateli a odměny Administrátorovi a Depozitáři jsou dalšími náklady hrazenými z majetku každého podfondu:
- (a) poplatky a provize obchodníkům s cennými papíry a organizátorům trhu,
  - (b) náklady na zřízení investičního výboru a odměny členů investičního výboru,
  - (c) poplatky za úschovu a správu investičních nástrojů,
  - (d) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
  - (e) náklady související s derivátovými operacemi,
  - (f) náklady související s repo obchody,
  - (g) náklady cizího kapitálu včetně úroků z úvěrů a přijatých půjček,
  - (h) správní, soudní a notářské poplatky,
  - (i) daně,
  - (j) náklady na daňový audit,
  - (k) náklady na účetní audit,
  - (l) znalecké posudky,
  - (m) další pod písm. (a) až (l) výslovně neuvedené náklady, které osoba jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku příslušného podfondu,
  - (n) další poplatky a náklady související se specifickou investiční strategií příslušného podfondu jsou uvedeny ke každému podfondu v Příloze Statutu.
- 10.10 Veškeré další výdaje a náklady související s obhospodařováním majetku Fondu a příslušných podfondů, které nejsou uvedeny v článku 10.1 až 10.9, jsou zahrnuty v úplatě a hradí je Obhospodařovatel.

## B. Poplatky hrazené investorem

- 10.11 Investorovi může být před uskutečněním jeho investice účtován vstupní poplatek (přirážka) v maximální výši stanovené ke každému podfondu v Příloze.
- 10.12 Investorovi může být při zpětném odkupu Investičních akcií účtován výstupní poplatek (srážka) v maximální výši stanovené ke každému podfondu v Příloze.

## 11. DALŠÍ ÚDAJE NEZBYTNÉ PRO INVESTORY K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE

- 11.1 Statut je Obhospodařovatelem průběžně aktualizován, o změně Statutu rozhoduje představenstvo Obhospodařovatele. Změna nepodléhá předchozímu schválení ČNB, o provedených změnách je ČNB informována bez zbytečného odkladu, Investoři jsou informováni dle článku 1.17 Statutu.
- 11.2 Obhospodařovatel připravuje a pravidelně aktualizuje Sdělení klíčových informací. Údaje ve Sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými ve Statutu. Nová úplná znění Statutu a Sdělení klíčových informací jsou uveřejňována na internetových stránkách Obhospodařovatele.

- 11.3 Fond je určen kvalifikovaným investorům ve smyslu Zákona, pro které je fond s danou investiční strategií vhodnou součástí jejich portfolia a kteří předpokládají setrvat ve Fondu minimálně po dobu 5 let. Investor by měl mít alespoň základní povědomost o nástrojích finančního trhu. Fond je vhodný pouze pro investory, kteří jsou ochotni akceptovat určitou tržní volatilitu a možná rizika vyplývající z konstrukce, investiční strategie a jednotlivých expozic Fondu.
- 11.4 Rozhodování o investicích do majetkových hodnot provádí Obhospodařovatel v souladu s investiční strategií, zejména s ohledem na investiční cíl. Výběr jednotlivých investic se opírá zejména o fundamentální analýzu investičních nástrojů a posouzení jejich vhodnosti z pohledu struktury portfolia Fondu.
- 11.5 Zprávy ohledně hospodaření fondu bude zveřejněny na internetových stránkách Obhospodařovatele ke konci každého kalendářního roku.
- 11.6 Auditorem Fondu je Grant Thornton Audit s.r.o., Pujmanové 1753/10a, 140 00 Praha 4.
- 11.7 Ke zrušení Fondu nebo jím zřizovaného podfondu s likvidací dojde, nastane-li některá ze skutečností dle § 345 a § 346 Zákona, tj. v následujících případech:
- (a) o tom rozhodne valná hromada Fondu, nebo
  - (b) o tom rozhodne soud a jmenuje likvidátora na návrh soudu.
- 11.8 K přeměně Fondu může dojít způsobem uvedeným v § 363, § 365 a § 373 Zákona.
- 11.9 Kontaktní místo, kde je možné získat dodatečné informace: WOOD & Company investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 1 – Nové Město, náměstí Republiky 1079/1a, PSČ 11000, IČ 601 92 445, [www.woodis.cz](http://www.woodis.cz), tel.: 222 096 111, fax: 222 096 696, e-mail: [fondy@wood.cz](mailto:fondy@wood.cz).
- 11.10 Zdanění příjmů Fondu a jím zřizovaných podfondů upravuje Zákon o daních.
- 11.11 Sazba daně z příjmů Fondu a jím zřizovaných podfondů je v souladu s § 21 Zákona o daních.
- 11.12 Zákon o daních rovněž upravuje zdanění příjmů nebo zisků plynoucích z držby nebo převodu Investičních akcií. Režim zdanění příjmů nebo zisků Investorů záleží na platných a účinných daňových předpisech v okamžiku jejich dosažení a nemusí být pro každého Investora shodný. V případě Investorů, daňových nerezidentů v České republice, se režim zdanění kromě Zákona o daních řídí navíc příslušnými mezinárodními smlouvami o zamezení dvojímu zdanění. Pro informaci o daňových dopadech investice do Fondu pro konkrétního investora proto, i s ohledem na časté změny daňové legislativy, doporučujeme kontaktovat svého daňového poradce.
- 11.13 Obhospodařovatel informuje Investory a ČNB takto:
- (a) nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období předkládá výroční zprávu Fondu ČNB. Investorům bude plně k dispozici v sídle Administrátora a na vyžádání jim bude bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána.
  - (b) Fond informuje Investory vyrozuměním emailem, případně předáním informace na trvalém nosiči dat o hodnotě Investiční akcie a o fondovém kapitálu podfondů, stanovených ke Dni ocenění.
- 11.14 V případě využití pákového efektu k investicím do Fondu budou ve výroční zprávě Fondu zveřejněny informace:
- (a) o míře využití pákového efektu podfondu,
  - (b) o změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu.
- 11.15 Ve výroční zprávě Fondu budou zveřejněny informace o podílu majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku nízké likvidity, na majetku příslušného podfondu.
- 11.16 V souladu s čl. 6 SFDR je obhospodařovatel Fondu povinen zveřejnit:
- (a) způsob, jakým jsou Rizika týkající se udržitelnosti začleňována do investičních rozhodnutí Fondu, a
  - (b) výsledky posouzení pravděpodobných dopadů Rizik týkajících se udržitelnosti na návratnost Fondu.

Vzhledem k tomu, že investiční strategie Fondu je zaměřena zejména na financování litigačních sporů, Fond při svém investičním rozhodování primárně zohledňuje jiná kritéria než postoj vybraného aktiva k faktorům udržitelnosti, jak jsou definovány v SFDR, a jeho potenciální náchylnost k Riziku týkajícímu se udržitelnosti.

Případné významné negativní vlivy faktorů působících Rizika týkající se udržitelnosti, kterým by potenciálně byla aktiva v majetku Fondu, resp. podfondu, vystavena, se mohou odrazit ve výpočtu hodnoty Fondového kapitálu prostřednictvím pravidelného ocenění majetku a dluhů Fondu, a v konečném důsledku tak i v hodnotě Investiční akcie.

Fond nezohledňuje žádné ukazatele hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti, jelikož prozatím nemá k dispozici dostatečná data, na základě kterých by byl schopen rizika udržitelnosti a nepříznivé dopady investičních rozhodnutí kvalifikovaně posoudit. Podkladové investice tohoto Fondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

- 11.17 Orgánem dohledu je ČNB. Kontaktní údaje jsou: Česká národní banka Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1 tel: 800 160 170, e-mail: info@cnb.cz .
- 11.18 Upozornění pro investory: Zápis Fondu a jím zřizovaných podfondů v seznamu ČNB, udělení povolení k výkonu činnosti investiční společnosti Společnosti ze strany ČNB a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti podfondu. Nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Fondem, Obhospodařovatelem, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
- 11.19 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy České republiky, nestanoví-li příslušný kogentní právní předpis jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí investora do Fondu je právní řád České republiky, není-li v příslušné smlouvě uvedeno jinak.



## ČÁST II. - ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 11.20 Statut Fondu byl schválen představenstvem Obhospodařovatele.
- 11.21 Toto znění Statutu nabývá účinnosti dne 2. října 2024.
- 11.22 Seznam podfondů Fondu:
  - (a) LitFin Alpha podfond
  - (b) LitFin Credit podfond

V Praze dne 2. října 2024



---

Ing. **Miroslav Nosál, CFA**

Předseda představenstva

WOOD & Company investiční společnost, a.s.

## PŘÍLOHA Č. 1 KE STATUTU LITFIN SICAV A.S.

### LITFIN ALPHA PODFOND

#### 1. IDENTIFIKACE PODFONDU

- 1.1 Název podfondu zní: LitFin Alpha podfond (pro účely této Přílohy č. 1 dále jen „Podfond“).
- 1.2 Investičním akciím Podfondu byly přiřazeny tyto ISINy:
  - (a) pro Alpha podfond třídu A CZK: CZ0008051133,
  - (b) pro Alpha podfond třídu A EUR: CZ0008051141,
  - (c) pro Alpha podfond třídu B EUR: CZ0008051158.
- 1.3 Podfond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeného ČNB dne 15. 8. 2023.
- 1.4 Investiční akcie Podfondu jsou vedeny v Samostatné evidenci.
- 1.5 Investiční akcie Podfondu nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu.

#### 2. INVESTIČNÍ STRATEGIE

- 2.1 Investičním cílem je dlouhodobé zhodnocování Investičních akcií Podfondu podle růstové investiční strategie s dlouhodobým horizontem 5 (pěti) a více let. Investičním cílem Podfondu je zhodnocení Investičních akcií Podfondu investiční strategií zaměřenou především na financování soudních sporů a arbitráží, odkupu a vymáhání pohledávek, a to hlavně prostřednictvím investování do investičních certifikátů, jejichž výkonnost je navázána na výsledek financovaných sporů zejména (nikoliv však výlučně) v oblasti porušení práva hospodářské soutěže. Expozice podfondu bude na omezený počet litigačních kauz, v rámci kterých bude větší množství jednotlivých soudních sporů a arbitráží vztahujících se k poškozeným klientům. Cílem Podfondu je získat od investorů (upsáním Investičních akcií) kapitál ve výši přibližně 10 mil. EUR.
- 2.2 Podfond vydává Třidu denominovanou v eurech (Alpha podfond třída A EUR, Alpha podfond třída B EUR), a Třidy denominované v korunách českých (Alpha podfond třída A CZK). Měnové riziko Podfondu a/nebo jeho jednotlivých Tříd se bude zajišťovat způsobem a v případech, kdy to obhospodařovatel uzná za vhodné. Podfond bude využívat konzervativní míru zadlužení. Minimální investiční horizont pro Investora je 5 let.
- 2.3 Výnosy Podfondu budou zejména reinvestovány s cílem zvyšovat hodnotu Investičních akcií, ale mohou být také vypláceny v souladu s článkem 4 této Přílohy jako Dividendy vlastníkům Investičních akcií.
- 2.4 Výkonnost portfolia Podfondu nebude porovnávána proti žádnému srovnávacímu benchmarku, respektive tržnímu kompozitnímu indexu.
- 2.5 Do jmění Podfondu lze nabýt:
  - (a) majetkové účasti a podíly na obchodních společnostech,
  - (b) dluhopisy,
  - (c) úvěry a zápůjčky související s Investiční strategií Podfondu,
  - (d) cenné papíry související s Investiční strategií Podfondu,
  - (e) finanční deriváty,
  - (f) nástroje peněžního trhu včetně bankovních vkladů a repo/reverzních repo obchodů.
- 2.6 Součet investic do aktiv, které nesplňují podmínky podle § 17b odst. 1 písm. c) Zákona o daních, musí být vždy nižší než 10 % majetku Podfondu.

- 2.7 Kapitálové obchodní korporace a/nebo fondy, v nichž Podfond nabývá účasti, mohou mít charakter dočasných účelových korporací zřízených za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.
- 2.8 Aktiva, na něž je zaměřena investiční strategie Podfondu, může Podfond nabývat také v rámci přeměny podle Zákona o přeměnách jako součást jmění, které má podle příslušného projektu přeměny na Podfond jako nástupnickou společnost přejít.
- 2.9 Finanční deriváty, které Podfond může použít, jsou:
- (a) opce, futures, swapy, forwardy a jiné nástroje, jejichž hodnota se vztahuje ke kurzu nebo hodnotě cenných papírů, měnovým kurzům, úrokové míře nebo úrokovému výnosu, jakož i jiným derivátům, finančním indexům či finančním kvantitativně vyjádřeným ukazatelům, a ze kterých vyplývá právo na vypořádání v penězích nebo právo na dodání majetkové hodnoty, k níž se hodnota vztahuje,
  - (b) nástroje umožňující přenos úvěrového rizika,
  - (c) finanční rozdílové smlouvy.
- 2.10 Na účet Podfondu lze sjednat finanční derivát nepřijatý k obchodování, jestliže:
- (a) hodnotou, k níž se vztahuje hodnota tohoto derivátu, je pouze úroková míra, měnový kurz nebo měna,
  - (b) se tento derivát oceňuje spolehlivě a ověřitelně každý pracovní den,
  - (c) může Fond tento derivát z vlastního podnětu kdykoliv postoupit nebo vypovědět anebo jinak ukončit za částku, které lze dosáhnout mezi smluvními stranami za podmínek, které nejsou pro žádnou ze stran významně nerovnovážné, nebo může za tuto částku uzavřít nový derivát, kterým kompenzuje podkladová aktiva tohoto derivátu postupem stanoveným v souladu se standardní závazkovou metodou, a
  - (d) je tento derivát sjednán s protistranou, která podléhá dohledu ČNB, orgánu dohledu jiného členského státu nebo orgánu dohledu jiného státu.
- 2.11 Technikami k obhospodařování Podfondu jsou pouze repo obchody podle článku 2.12 až 2.16 této Přílohy a finanční deriváty podle článku 2.11 této Přílohy. Tyto techniky obhospodařování lze použít jen tehdy, jestliže:
- (a) jsou použity výhradně za účelem efektivního obhospodařování Fondu a za účelem snížení rizika souvisejícího s investováním na účet Podfondu, snížení nákladů souvisejících s investováním na účet Podfondu, nebo získání dodatečného kapitálu nebo dosažení dodatečných výnosů, jestliže je podstupované riziko v souladu s rizikovým profilem Podfondu,
  - (b) použitím těchto technik nejsou obcházena pravidla stanovená Nařízením vlády a určená Statutem ani investiční strategie Podfondu, a
  - (c) dluhy Podfondu vyplývající z použití těchto technik jsou vždy plně kryty majetkem Podfondu.
- 2.12 Používá-li Statut pojem „repo“, aniž se jedná o pojem „repo obchod“, rozumí se jím prodej nebo jiný převod majetkové hodnoty se současně sjednanou zpětnou koupí nebo jiným zpětným převodem.
- 2.13 Používá-li Statut pojem „reverzní repo“, rozumí se jím koupě nebo jiný převod majetkové hodnoty se současně sjednaným zpětným prodejem nebo jiným zpětným převodem.
- 2.14 Peněžní prostředky získané z repa lze využít ke sjednání reverzního repa.
- 2.15 Majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, musí být v souladu se Statutem Podfondu.
- 2.16 Majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, nelze po dobu trvání reverzního repa zatížit absolutním majetkovým právem nebo převést na jinou osobu, nejde-li o zpětný prodej nebo jiný zpětný převod na jinou smluvní stranu.
- 2.17 Podfond pro účely výpočtu celkové expozice může využívat:
- (a) metodu hrubé hodnoty aktiv,

- (b) metodu hodnoty v riziku, nebo
- (c) jinou pokročilou metodu měření rizik.
- 2.18 Podfond může poskytnout úvěr nebo zápůjčku. Úročené úvěry a zápůjčky nepřesáhnou 100 % fondového kapitálu Podfonde.
- 2.19 Majetek Podfonde nelze použít k poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, daru, k zajištění dluhu jiné osoby nebo k úhradě dluhu, který nesouvisí s jeho obhospodařováním.
- 2.20 Podfond může přijmout úvěr nebo zápůjčku.
- 2.21 Podfond může vydat dluhopis.
- 2.22 Za účelem efektivního obhospodařování může Podfond využívat pákového efektu. S využitím pákového efektu lze na účet Podfonde uzavřít pouze transakce, které jsou v souladu s povolenými investičními instrumenty. Míra využití pákového efektu nepřesáhne 300 % fondového kapitálu Podfonde.
- 2.23 Pokud nastane nesoulad skladby majetku Podfonde s investičními limity uvedenými výše z důvodů, které nastaly nezávisle na vůli Obhospodařovatele, zjedná Obhospodařovatel nápravu takového stavu bez zbytečného odkladu tak, aby byly v co nejvyšší míře zachovány zájmy Investorů.
- 2.24 Investiční limity pro skladbu majetku Podfonde podle článku 2.6 této Přílohy a limity pákového efektu podle článku 2.22 této Přílohy nemusí být dodržovány:
- (a) po dobu prvních 12 měsíců od vzniku Podfonde;
- (b) pokud Fondový kapitál Podfonde odpovídá částce nižší než 5.000.000 EUR;
- (c) po přijetí rozhodnutí o vstupu Podfonde do likvidace; a
- (d) pokud Obhospodařovatel dříve rozhodl, že na účet Podfonde nebudou realizovány nové investice.
- 2.25 Obhospodařovatel je oprávněn uzavřít obchod také s vlastníkem zakladatelských akcií nebo Investorem, se členem statutárního orgánu Fondu, prokuristou Fondu, členem dozorčí rady Fondu, jiným fondem obhospodařovaným Obhospodařovatelem, osobou jim blízkou nebo s osobou, jejímž jménem je některá z předešlých osob oprávněna jednat, nebo s osobou, která s Fondem tvoří koncern za předpokladu, že
- (a) k obchodu je zpracován písemný záměr, ve kterém je doložena efektivita uskutečnění tohoto obchodu, a
- (b) obchod je proveden v souladu s vnitřními předpisy Obhospodařovatele, se Stanovami a s platnými právními předpisy.

### 3. TŘÍDY

- 3.1 Podfond vydává tři Třídy, a to:
- (a) Alpha podfond třída A CZK (dále jen „**Třída A CZK**“),
- (b) Alpha podfond třída A EUR (dále jen „**Třída A EUR**“),
- (c) Alpha podfond třída B EUR (dále jen „**Třída B EUR**“).
- 3.2 S Investičními akciemi Třídy A CZK, Třídy A EUR a Třídy B EUR jsou spojena následující práva a povinnosti:

Označení Třídy	A CZK	A EUR	B EUR
ISIN	CZ0008051133	CZ0008051141	CZ0008051158
Období pro vydávání Investičních akcií	3 měsíce od založení Podfonde		
Poměr rozdělení zisku	podle poměru Fondového kapitálu	podle poměru Fondového kapitálu	podle poměru Fondového kapitálu připadajícího na Třídu B EUR

	připadajícího na Třidu A CZK	připadajícího na Třidu A EUR	
Poměr rozdělení likvidačního zůstatku	podle poměru Fondového kapitálu připadajícího na Třidu A CZK	podle poměru Fondového kapitálu připadajícího na Třidu A EUR	podle poměru Fondového kapitálu připadajícího na Třidu B EUR
Vstupní poplatek (odměna distributora)	max. 3 %	max. 3 %	0 %
Manažerský poplatek	2 % p. a.		
Výkonnostní poplatek	20 % z výnosu připadajícího na Třidu A CZK nad zhodnocení 12 % p. a.	20 % z výnosu připadajícího na Třidu A EUR nad zhodnocení 12 % p. a.	0 %
Výstupní poplatek	0 %		

3.3 Alokační poměr rozdělení Fondového kapitálu mezi Třidu A CZK, Třidu A EUR a Třidu B EUR vždy při výpočtu NAV ke Dni ocenění, nebo Mimořádného ocenění se provádí dle těchto principů:

- (a) Investiční akcie Třidy A CZK a Třidy A EUR jsou prioritní akcie ve smyslu prioritní alokace zhodnocení Podfondu, a to ve výši 12 % p.a. od vzniku Podfondu do Dne ocenění nebo Mimořádného ocenění,
- (b) V případě, že zhodnocení Podfondu převyšuje hranici 12 % p. a. pro Třidu A CZK a Třidu A EUR od vzniku Podfondu do Dne ocenění nebo Mimořádného ocenění (dále jen „Další zhodnocení“) je toto Další zhodnocení alokováno následujícím způsobem:
  - (i) mezi Investiční akcie Třidy A CZK a Třidy A EUR je alokováno 20 % Dalšího zhodnocení; a
  - (ii) mezi Investiční akcie Třidy B EUR je alokováno 80 % Dalšího zhodnocení.

#### 4. ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ A VÝPLATA PODÍLŮ VÝNOSECH SPECIFICKÉ PRO PODFOND

- 4.1 Pro každou Třidu jsou fondový kapitál Třidy a Hodnota Investiční akcie Třidy stanovovány v měně Třidy.
- 4.2 Nejsou-li ke Dni ocenění vydány žádné Investiční akcie Třidy A CZK a zároveň mají být vydány nové Investiční akcie této Třidy A CZK, stanoví se Hodnota Investiční akcie Třidy A CZK jako Hodnota Investiční akcie Třidy A EUR přepočtená do měny Třidy A CZK měnovým kursem ČNB ke Dni ocenění.
- 4.3 Nejsou-li ke Dni ocenění vydány žádné Investiční akcie Třidy A EUR a zároveň mají být vydány nové Investiční akcie této Třidy A EUR, stanoví se Hodnota Investiční akcie Třidy A EUR jako Hodnota Investiční akcie Třidy A CZK přepočtená do měny Třidy A EUR měnovým kursem ČNB ke Dni ocenění.
- 4.4 Pro každý den, kdy je stanovován Fondový kapitál, jsou zjišťovány váhy Tříd podle článku 3.3 Přílohy. Váhy Tříd jsou následně použity pro stanovení fondového kapitálu. Fondový kapitál je potom roven součtu fondového kapitálu Třidy A CZK, Třidy A EUR a Třidy B EUR.
- 4.5 Obhospodařovatel je oprávněn rozhodnout o vyplacení Dividendy z Podfondu. Rozhodný den pro výplatu Dividendy bude vždy určen v příslušném rozhodnutí Obhospodařovatele. Dividendy náleží Investorům, kteří k rozhodnému dni vlastní Investiční akcie Podfondu. O výši Dividendy rozhoduje Obhospodařovatel. Výše Dividendy bude ovlivňována realizovanými zisky ve Fondu a dalšími okolnostmi. Dividenda není zaručena. Výplata Dividendy sníží hodnotu Investičních akcií Podfondu.
- 4.6 Dividenda bude vyplácena formou bezhotovostní platby, a to na účet, který písemně určí Investor nebo Administrátor vedoucí účty vlastníků náležející Investorům v Samostatné evidenci, vždy do konce druhého kalendářního měsíce následujícího po rozhodném dni.
- 4.7 Výplata Dividendy je zdaněna v souladu s platnými daňovými zákony.
- 4.8 Nárok na výplatu Dividendy se promlčuje uplynutím promlčecí doby, která činí 3 roky. Promlčecí doba počíná běžet ode dne, kdy měl být závazek vyplatit Dividendu splněn.

## 5. RIZIKOVÝ PROFIL

- 5.1 Hodnota Investiční akcie může v čase klesat i stoupat v závislosti na vývoji finančních trhů, skladbě majetku Podfondu a dalších faktorech a není zaručena návratnost původně investované částky. Vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích nemůže Podfond zaručit dosažení stanovených cílů. Podfond upozorňuje investory, že předchozí výkonnost Podfondu není žádnou zárukou výkonnosti v budoucím období a že cílem Podfondu je dlouhodobý výnos ve prospěch investorů a není tedy určen ke krátkodobé spekulaci ani jako investice s úmyslem nedodržet doporučený investiční horizont minimálně 5 let.
- 5.2 Rizika vyplývající z investice do Podfondu:
- (a) rizika spojená s financováním litigací – financování soudních sporů je rizikové a může vést k úplné ztrátě investice. Existuje riziko, že žaloba bude pravomocně zamítnuta, odmítnuta či nedojde k mimosoudnímu narovnání, což bude mít za následek celkovou ztrátu pro investory. Investoři musí být ochotni akceptovat delší časový horizont, protože finální vyřešení sporů může trvat řadu let. Regulační prostředí pro financování sporů se v mnoha jurisdikcích stále vyvíjí a investoři mohou v důsledku toho čelit právním nebo regulačním komplikacím,
  - (b) tržní riziko – vyplývá z vlivu vývoje finančních trhů na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Podfondu. Vzhledem k investičnímu zaměření Podfondu se jedná především o tržní riziko, charakterizující vliv změny tržní ceny aktiv v majetku Podfondu a úrokové riziko, charakterizující vliv změny tržních úrokových sazeb na tržní ceny dluhových instrumentů. Další rizika mohou vyplývat z vývoje cen aktiv ve vlastnictví Podfondu.
  - (c) úvěrové riziko – spočívá v nesplnění závazku emitenta investičního nástroje, v jeho finančním selhání nebo v neschopnosti třetích stran plnit pohledávky vůči Podfondu. Odvíjí se od bonity emitenta nebo jiné třetí strany v případě pohledávek, a toto riziko stoupá zejména při investicích do investičních nástrojů emitovaných méně kvalitními emitenty nebo při investicích do pohledávek za méně kvalitními třetími stranami. Podfond může investovat do investičních nástrojů vydaných širokým spektrem emitentů bez omezení jejich ratingem, případně i bez ratingu. Podfond může také investovat do širokého spektra pohledávek, jejichž dobytost nemusí být zaručena,
  - (d) riziko vypořádání – souvisí s nedodáním nakoupených investičních nástrojů protistranou nebo nezaplacením, případně zdržením transakce. Výběr protistran je za účelem mitigace tohoto rizika omezen na banky a finanční společnosti, které splňují nároky státních dohledových orgánů a disponují potřebnými legislativními a kvalifikačními předpoklady,
  - (e) riziko operační – spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů, lidského faktoru nebo vlivem vnějších událostí. Patří sem též riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo cenné papíry vydávané Podfondem,
  - (f) riziko nedostatečné likvidity – spočívá v tom, že určité aktivum Podfondu nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu a že Podfond nebude schopen dostát svým závazkům ze žádostí o odkoupení Investičních akcií. Z těchto důvodů investoři nesou riziko pozastavení vydávání a odkupování Investičních akcií,
  - (g) měnové riziko – souvisí s tím, že Podfond může investovat do investičních nástrojů v jiné měně, než je měna Podfondu a dojde ke změně hodnoty majetku Podfondu v důsledku pohybu devizových kurzů, což může v případě nepříznivého měnového výkyvu vést ke ztrátě na straně investorů,
  - (h) riziko spojené s deriváty – souvisí zejména se změnou tržních cen podkladových aktiv; souvisejícími riziky je riziko likvidity, riziko protistrany a riziko možné progresivní závislosti na ceně podkladového aktiva, kdy malá počáteční investice otevírá prostor nejen pro značné zisky, ale i ztráty,
  - (i) riziko koncentrace – vyplývá z možného soustředění majetku Podfondu do investic v konkrétním regionu, sektoru či jiné úzké skupině emitentů, kdy negativní vývoj v konkrétním regionu, sektoru či jiné úzké skupině emitentů může mít významný dopad na vývoj hodnoty aktiv Podfondu,

- (j) riziko pákového efektu – souvisí s využitím cizího kapitálu k dalším investicím do majetku Podfondu. Pákový efekt může výkonost Podfondu zvýšit, avšak při nepříznivém vývoji může naopak výkonost snížit,
  - (k) riziko změny legislativního rámce – souvisí se zaměřením investiční strategie na financování soudních sporů a arbitráží a na odkup a vymáhání pohledávek. Po datu vzniku Podfondu může dojít ke změně právních předpisů, kterými se řídí financované spory a/nebo které se vztahují na práva a povinnosti vyplývající z pohledávek, do kterých Podfond investuje. Může dojít ke změně právních předpisů, která výrazně ovlivní jeden nebo více soudních sporů a/nebo arbitráží financovaných Podfondem, a tím sníží šanci na úspěšné ukončení sporu nebo nepříznivě ovlivní výši plnění přiznanou soudem nebo jiným rozhodčím orgánem. Může také dojít k takové změně právních předpisů, která by měla za následek částečnou nebo úplnou nedobytnost pohledávek nabytých Podfondem.
- 5.3 Používání finančních derivátů a sjednávání repo obchodů při obhospodařování Podfondu a postupy měření a snižování rizika plynoucího z použití těchto technik se řídí Statutem. Finanční derivát nesmí být použit a repo obchod nesmí být sjednán způsobem nebo za účelem obcházejícím investiční strategii Podfondu nebo pravidla upravená Statutem.

## 6. POPLATKY A NÁKLADY

### A. Poplatky hrazené z majetku Podfondu

- 6.1 Za obhospodařování Podfondu náleží Obhospodařovateli fixní manažerský poplatek. Fixní manažerský poplatek je stanoven a do hodnoty fondového kapitálu zohledněn vždy ke každému ocenění majetku a dluhů Podfondu, a to od prvního ocenění majetku a dluhů Podfondu. Fixní manažerský poplatek Manažerský poplatek Obhospodařovateli je hrazen na základě smlouvy o výkonu funkce člena představenstva a jeho výše odpovídá ujednání smlouvy o výkonu funkce člena představenstva Fondu.
- 6.2 Fixní manažerský poplatek činí 2 % p. a.
- 6.3 Alikvotní část fixního manažerského poplatku je hrazena ročně zpětně za předchozí kalendářní rok.
- 6.4 Manažerský poplatek je vypočítán z roční hodnoty aktiv daného Podfondu ke konci kalendářního roku, za který se úplata hradí (tj. ke Dni ocenění).
- 6.5 Rozhodným obdobím pro výplatu výkonnostní odměny je kalendářní rok, počátkem rozhodného období se rozumí 1. leden nebo den prvního vydání Investičních akcií Podfondu, koncem rozhodného období se pak rozumí 31. prosinec nebo datum posledního ocenění majetku a dluhů před zrušením Podfondu. Výkonnostní odměna je hrazena jednorázově při odkupu Investičních akcií nebo likvidaci Podfondu. Výše naběhlé výkonnostní odměny je stanovena při každém ocenění majetku a dluhů Podfondu podle článku 6.6 Přílohy. Model výpočtu výkonnostní odměny neumožňuje, aby byla výkonnostní odměna hrazena i v případě záporné výkonnosti.
- 6.6 Výkonnostní odměna je stanovena jako 20 % z výkonnosti investičních akcií Třídy A CZK a Třídy A EUR, která převyšuje 12 % p.a. od data prvního vydání investičních akcií do data posledního ocenění majetku a dluhů před zrušením Podfondu.
- 6.7 Odměna za výkon funkce depozitáře je stanovena pevnou měsíční částkou 1 742 EUR, navýšenou o daň z přidané hodnoty. Tato částka je Depozitáři hrazena každý kalendářní měsíc.
- 6.8 Ostatní poplatky a náklady hrazené z majetku Podfondu jsou uvedené v části 10 Statutu; vedle poplatků a nákladů zde uvedených mohou dále v souvislosti s pořízováním, provozem nebo prodejem aktiv podle investiční strategie vznikat další náklady hrazené z majetku Podfondu.

### B. Poplatky hrazené investorem

- 6.9 Při vydávání Investičních akcií je aplikován vstupní poplatek (přirážka) ve výši max. 3 % z čisté zainvestované částky.
- 6.10 Při odkupu Investičních akcií Podfondu nebude aplikován výstupní poplatek (srážka).

## 7. DALŠÍ DŮLEŽITÉ INFORMACE

- 7.1 Počáteční hodnota, za kterou je zahájeno vydávání Investičních akcií a trvá 3 měsíce, je stanovena na 1 EUR resp. 1 CZK. Tato částka může být zvýšena o vstupní poplatek (přirážku) podle článků 3.2 a 6.9 této Přílohy.
- 7.2 Oceňování majetku a dluhů Podfondu se provádí pravidelně 1x ročně, a to vždy k poslednímu dni příslušného kalendářního roku. K prvnímu ocenění Podfondu dojde ke konci roku, ve kterém došlo k zahájení jeho investiční činnosti. Oceňování investičních nástrojů v majetku Podfondu je provedeno na základě podkladů, zejména veřejně dostupných tržních cen, znaleckých posudků, expertních odhadů a interních výpočtů. Podle potřeby Administrátor zajistí Mimořádné ocenění Podfondu podle článku 8.6 Statutu.
- 7.3 Hodnota Investiční akcie je vyhlášována nejpozději do konce dvanáctého měsíce následujícího po dni, ke kterému bylo provedeno ocenění majetku a dluhů Podfondu.
- 7.4 Investiční akcie jsou od Investora odkoupeny za obvyklých podmínek ve lhůtě tří (3) měsíců od prvního ocenění Podfondu následujícího po doručení žádosti dle Smlouvy, nejdéle pak do jednoho (1) roku od doručení žádosti. Po dobu pěti (5) let od vzniku Podfondu se Investiční akcie neodkupují, Obhospodařovatel je oprávněn rozhodnout o zkrácení lhůty, během které se neodkupují Investiční akcie, na tři (3) roky od vzniku Podfondu.
- 7.5 Obhospodařovatel může pozastavit v souladu se Zákonem vydávání nebo odkupování Investičních akcií Podfondu až na dobu jednoho (1) roku, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Investorů.
- 7.6 Na základě rozhodnutí představenstva Obhospodařovatele má Fond právo k jakémukoli Dni ocenění provést mandatorní odkup Investičních akcií Třídy A CZK a/nebo Třídy A EUR, a to i bez předchozí žádosti Investora a bez ohledu na jeho vůli. Důvodem pro uplatnění tohoto práva Fondem je možnost významné divestice nebo možnost refinancování Podfondu nebo jiná skutečnost, o které Fond rozhodne. Uskutečnění mandatorního odkupu je plně na rozhodnutí Fondu a o realizaci odkupu Fond Investory vyrozumí písemně před Dnem ocenění, ke kterému bude mandatorní odkup realizován.
- 7.7 V souladu s čl. 6 SFDR je obhospodařovatel Fondu ve vztahu k Podfondu povinen zveřejnit:
- (a) způsob, jakým jsou Rizika týkající se udržitelnosti začleňována do investičních rozhodnutí Podfondu, a
  - (b) výsledky posouzení pravděpodobných dopadů Rizik týkajících se udržitelnosti na návratnost Podfondu.

Vzhledem k tomu, že investiční strategie Podfondu je zaměřena zejména na financování litigačních sporů, Podfond při svém investičním rozhodování primárně zohledňuje jiná kritéria než postoj vybraného aktiva k faktorům udržitelnosti, jak jsou definovány v SFDR, a jeho potenciální náchylnost k Riziku týkajícímu se udržitelnosti.

Případné významné negativní vlivy faktorů působících Rizika týkající se udržitelnosti, kterým by potenciálně byla aktiva v majetku Podfondu vystavena, se mohou odrazit ve výpočtu hodnoty kapitálu Podfondu prostřednictvím pravidelného ocenění majetku a dluhů Podfondu, a v konečném důsledku tak i v hodnotě Investiční akcie.

Podfond nezohledňuje žádné ukazatele hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti, jelikož prozatím nemá k dispozici dostatečná data, na základě kterých by byl schopen rizika udržitelnosti a nepříznivé dopady investičních rozhodnutí kvalifikovaně posoudit. Podkladové investice tohoto Podfondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

## 8. HISTORICKÁ VÝKONNOST

- 8.1 Vzhledem k tomu, že Podfond je nově zřizován, nejsou k dispozici dostatečné údaje, které by poskytly užitečný obraz o historické výkonnosti Podfondu.
- 8.2 Údaje o historické výkonnosti nejsou žádnou zárukou výkonnosti Podfondu v budoucím období a jejich použitelnost jako indikátoru budoucí výkonnosti je omezená.



## PŘÍLOHA Č. 2 KE STATUTU LITFIN SICAV A.S.

### LITFIN CREDIT PODFOND

#### 1. IDENTIFIKACE PODFONDU

- 1.1 Název podfondu zní: LitFin Credit podfond (pro účely této Přílohy č. 2 dále jen „Podfond“).
- 1.2 Investiční akciím Podfondu byl přiřazen tento ISIN: CZ0008052958.
- 1.3 Investiční akcie Podfondu jsou denominovány v eurech.
- 1.4 Podfond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeného ČNB dne 2. října 2024.
- 1.5 Investiční akcie Podfondu jsou vedeny v Samostatné evidenci.
- 1.6 Investiční akcie Podfondu nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu.

#### 2. INVESTIČNÍ STRATEGIE

- 2.1 Investičním cílem je dlouhodobé zhodnocování Investičních akcií Podfondu podle růstové investiční strategie s doporučeným dlouhodobým horizontem 3 (tří) let. Investičním cílem Podfondu je zhodnocení Investičních akcií Podfondu investiční strategií zaměřenou především na oblast financování soudních sporů a arbitráží (zejména pak sporů vyplývajících z porušení práva hospodářské soutěže) a odkupu a vymáhání souvisejících pohledávek, a to zejména prostřednictvím poskytování zajištěných úvěrů a zápůjček subjektům, které se této oblasti podnikání věnují.

Primární majetkové hodnoty nabývané do Podfondu

- 2.2 Do jmění Podfondu lze nabýt:
  - (a) úvěry, zápůjčky za podmínek uvedených níže,
  - (b) dluhopisy a jiné cenné papíry související s Investiční strategií Podfondu,
  - (c) majetkové účasti a podíly na obchodních společnostech,
  - (d) finanční deriváty,
  - (e) nástroje peněžního trhu včetně bankovních vkladů a repo/reverzních repo obchodů.
- 2.3 Majetek a dluhy Fondu jsou vedeny v EUR a cizích likvidních měnách a k zajišťování cizoměnové pozice mohou být využívány derivátové nástroje.
- 2.4 Podfond v rámci své investiční strategie poskytuje úvěry nebo zápůjčky. Úročené úvěry a zápůjčky nepřesáhnou 200 % fondového kapitálu Podfondu. Majetek Podfondu nelze použít k poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, daru, k zajištění dluhu jiné osoby nebo k úhradě dluhu, který nesouvisí s jeho obhospodařováním.

Podfond může poskytnout úvěr nebo zápůjčku za následujících podmínek:

- (a) protistranou úvěru nebo zápůjčky je subjekt, který se zaměřuje na financování soudních sporů a arbitráží (zejména pak sporů vyplývajících z porušení práva hospodářské soutěže) a/nebo odkup a vymáhání souvisejících pohledávek,
- (b) úvěr nebo zápůjčka budou zpravidla zajištěny zástavním právem zřízeným ve prospěch Podfondu k pohledávkám (nárokům) souvisejícím s vymáháním plnění vsoudních sporech nebo obdobným pohledávkám, jejichž celková nominální hodnota odpovídá nejméně 175 % nominální hodnoty poskytnutého úvěru nebo zápůjčky,
- (c) úroková sazba úvěrů nebo zápůjček bude s odbornou péčí určena Obhospodařovatelem tak, aby odpovídala jejich rizikovosti a tržním podmínkám,

(d) splatnost poskytnutých úvěrů nebo zápůjček bude nastavena jako středně- či dlouhodobá.

Podfond může poskytnout úvěr nebo zápůjčku i bez splnění podmínek uvedených v odstavci výše, ovšem pouze za podmínky, za takový úvěr nebo zápůjčka nepřesáhne 50 % fondového kapitálu Podfondu.

Podfond může v rámci své investiční strategie nabýt dluhopisy za obdobných podmínek, které se podle tohoto článku použijí pro poskytování úvěrů a zápůjček.

- 2.5 Kapitálové obchodní korporace a/nebo fondy, v nichž Podfond nabývá účasti, mohou mít charakter dočasných účelových korporací zřízených za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.
- 2.6 Aktiva, na něž je zaměřena investiční strategie Podfondu, může Podfond nabývat také v rámci přeměny podle Zákona o přeměnách jako součást jmění, které má podle příslušného projektu přeměny na Podfond jako nástupnickou společnost přejít. Součet investic do aktiv, které nesplňují podmínky podle § 17b odst. 1 písm. c) Zákona o daních, musí být vždy nižší než 10 % majetku Podfondu.

### **Techniky obhospodařování**

- 2.7 Finanční deriváty, které Podfond může použít, jsou:
- (a) opce, futures, swapy, forwardy a jiné nástroje, jejichž hodnota se vztahuje ke kurzu nebo hodnotě cenných papírů, měnovým kurzům, úrokové míře nebo úrokovému výnosu, jakož i jiným derivátům, finančním indexům či finančním kvantitativně vyjádřeným ukazatelům, a ze kterých vyplývá právo na vypořádání v penězích nebo právo na dodání majetkové hodnoty, k níž se hodnota vztahuje,
  - (b) nástroje umožňující přenos úvěrového rizika,
  - (c) finanční rozdílové smlouvy.
- 2.8 Na účet Podfondu lze sjednat finanční derivát nepřijatý k obchodování, jestliže:
- (a) hodnotou, k níž se vztahuje hodnota tohoto derivátu, je pouze úroková míra, měnový kurz nebo měna,
  - (b) se tento derivát oceňuje spolehlivě a ověřitelně každý pracovní den,
  - (c) může Fond tento derivát z vlastního podnětu kdykoliv postoupit nebo vypovědět anebo jinak ukončit za částku, které lze dosáhnout mezi smluvními stranami za podmínek, které nejsou pro žádnou ze stran významně nerovnovážné, nebo může za tuto částku uzavřít nový derivát, kterým kompenzuje podkladová aktiva tohoto derivátu postupem stanoveným v souladu se standardní závazkovou metodou, a
  - (d) je tento derivát sjednán s protistranou, která podléhá dohledu ČNB, orgánu dohledu jiného členského státu nebo orgánu dohledu jiného státu.
- 2.9 Technikami k obhospodařování Podfondu jsou pouze repo obchody a finanční deriváty podle této sekce Přílohy. Tyto techniky obhospodařování lze použít jen tehdy, jestliže:
- (a) jsou použity výhradně za účelem efektivního obhospodařování Fondu a za účelem snížení rizika souvisejícího s investováním na účet Podfondu, snížení nákladů souvisejících s investováním na účet Podfondu, nebo získání dodatečného kapitálu nebo dosažení dodatečných výnosů, jestliže je podstupované riziko v souladu s rizikovým profilem Podfondu,
  - (b) použitím těchto technik nejsou obcházena pravidla stanovená Nařízením vlády a určená Statutem ani investiční strategie Podfondu, a
  - (c) dluhy Podfondu vyplývající z použití těchto technik jsou vždy plně kryty majetkem Podfondu.
- 2.10 Používá-li Statut pojem „repo“, aniž se jedná o pojem „repo obchod“, rozumí se jím prodej nebo jiný převod majetkové hodnoty se současně sjednanou zpětnou koupí nebo jiným zpětným převodem.
- 2.11 Používá-li Statut pojem „reverzní repo“, rozumí se jím koupě nebo jiný převod majetkové hodnoty se současně sjednaným zpětným prodejem nebo jiným zpětným převodem.

- 2.12 Peněžní prostředky získané z repa lze využít ke sjednání reverzního repa.
- 2.13 Majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, musí být v souladu se Statutem Podfondu.
- 2.14 Majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, nelze po dobu trvání reverzního repa zatížit absolutním majetkovým právem nebo převést na jinou osobu, nejde-li o zpětný prodej nebo jiný zpětný převod na jinou smluvní stranu.

### **Ostatní skutečnosti**

- 2.15 Měnové riziko Podfondu se bude zajišťovat způsobem a v případech, kdy to obhospodařovatel uzná za vhodné. Podfond bude využívat konzervativní míru zadlužení.
- 2.16 Doporučený investiční horizont pro Investora jsou 3 roky.
- 2.17 Výnosy Podfondu budou reinvestovány s cílem zvyšovat hodnotu Investičních akcií. Dividendy nebudou vypláceny.
- 2.18 Výkonnost portfolia Podfondu nebude porovnávána proti žádnému srovnávacímu benchmarku, respektive tržnímu kompozitnímu indexu.
- 2.19 Podfond pro účely výpočtu celkové expozice může využívat:
  - (a) metodu hrubé hodnoty aktiv,
  - (b) jinou pokročilou metodu měření rizik.
- 2.20 Podfond může přijmout úvěr nebo zápůjčku.
- 2.21 Podfond může vydat dluhopis.
- 2.22 Za účelem efektivního obhospodařování může Podfond využívat pákového efektu. S využitím pákového efektu lze na účet Podfondu uzavřít pouze transakce, které jsou v souladu s povolenými investičními instrumenty. Míra využití pákového efektu nepřesáhne 200 % fondového kapitálu Podfondu.
- 2.23 Pokud nastane nesoulad skladby majetku Podfondu s investičními limity uvedenými výše z důvodů, které nastaly nezávisle na vůli Obhospodařovatele, zjedná Obhospodařovatel nápravu takového stavu bez zbytečného odkladu tak, aby byly v co nejvyšší míře zachovány zájmy Investorů.
- 2.24 Investiční limity pro skladbu majetku Podfondu a limity pákového efektu podle této Přílohy nemusí být dodržovány:
  - (a) po dobu prvních 12 měsíců od vzniku Podfondu;
  - (b) pokud Fondový kapitál Podfondu odpovídá částce nižší než 5.000.000 EUR;
  - (c) po přijetí rozhodnutí o vstupu Podfondu do likvidace; a
  - (d) pokud Obhospodařovatel dříve rozhodl, že na účet Podfondu nebudou realizovány nové investice.
- 2.25 Obhospodařovatel je oprávněn uzavřít obchod také s vlastníkem zakladatelských akcií nebo Investorem, se členem statutárního orgánu Fondu, prokuristou Fondu, členem dozorní rady Fondu, jiným fondem obhospodařovaným Obhospodařovatelem, osobou jim blízkou nebo s osobou, jejímž jménem je některá z předešlých osob oprávněna jednat, nebo s osobou, která s Fondem tvoří koncern za předpokladu, že
  - (a) k obchodu je zpracován písemný záměr, ve kterém je doložena efektivita uskutečnění tohoto obchodu, a
  - (b) obchod je proveden v souladu s vnitřními předpisy Obhospodařovatele, se Stanovami a s platnými právními předpisy.

## **3. INVESTIČNÍ AKCIE**

- 3.1 Investiční akcie Podfondu jsou denominovány v eurech.
- 3.2 Klíčové charakteristiky Investičních akcií Podfondu:

ISIN	CZ0008052958
Období pro vydávání Investičních akcií	3 měsíce od založení Podfondu
Vstupní poplatek (odměna distributora)	max. 3 %
Manažerský poplatek	2 % p. a.
Výkonnostní poplatek	neaplikuje se (0 %)
Výstupní poplatek	max. 6 % při podání žádosti o odkup Investičních akcií do 3 let od vydání/nákupu Investičních akcií 0 % při podání žádosti o odkup Investičních akcií po 3 letech od vydání/nákupu Investičních akcií
Minimální hodnota odkupovaných investičních akcií	4000 EUR

#### 4. RIZIKOVÝ PROFIL

- 4.1 Hodnota Investiční akcie může v čase klesat i stoupat v závislosti na vývoji finančních trhů, skladbě majetku Podfondu a dalších faktorech a není zaručena návratnost původně investované částky. Vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích nemůže Podfond zaručit dosažení stanovených cílů. Podfond upozorňuje investory, že předchozí výkonnost Podfondu není žádnou zárukou výkonnosti v budoucím období a že cílem Podfondu je dlouhodobý výnos ve prospěch investorů a není tedy určen ke krátkodobé spekulaci ani jako investice s úmyslem nedodržet doporučený investiční horizont minimálně 3 roky.
- 4.2 Rizika vyplývající z investice do Podfondu:
- (a) úvěrové riziko – spočívá v nesplnění závazku dlužníka úvěru nebo zápůjčky poskytnutých Podfondem nebo emitenta investičního nástroje, v jeho finančním selhání nebo v neschopnosti třetích stran plnit pohledávky vůči Podfondu. Odvíjí se od bonity tohoto dlužníka nebo emitenta, a toto riziko stoupá zejména při investicích do investičních nástrojů emitovaných méně kvalitními emitenty nebo při investicích do pohledávek za méně kvalitními třetími stranami. Podfond může investovat do investičních nástrojů vydaných širokým spektrem emitentů bez omezení jejich ratingem, případně i bez ratingu. Podfond může také investovat do pohledávek, jejichž dobytost nemusí být zaručena,
  - (b) rizika spojená s financováním litigací – investiční strategie podfondu je zaměřená na poskytování úvěrů a zápůjček subjektům, které se zaměřují na financování soudních sporů. Tato oblast podnikání je riziková a může vést k úplné ztrátě investice. Existuje riziko, že žaloba bude pravomocně zamítnuta, odmítnuta či nedojde k mimosoudnímu narovnání, což bude mít za následek celkovou ztrátu pro takový subjekt, a tedy v konečném důsledku i pro investory do Podfondu. Investoři musí být ochotni akceptovat delší časový horizont, protože finální vyřešení sporů může trvat řadu let. Regulatorní prostředí pro financování sporů se v mnoha jurisdikcích stále vyvíjí a investoři mohou v důsledku toho čelit právním nebo regulatorním komplikacím,
  - (c) tržní riziko – vyplývá z vlivu vývoje finančních trhů na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Podfondu. Vzhledem k investičnímu zaměření Podfondu se jedná především o tržní riziko, charakterizující vliv změny tržní ceny aktiv v majetku Podfondu a úrokové riziko, charakterizující vliv změny tržních úrokových sazeb na tržní ceny dluhových instrumentů. Další rizika mohou vyplývat z vývoje cen aktiv ve vlastnictví Podfondu.
  - (d) riziko vypořádání – souvisí s nedodáním nakoupených investičních nástrojů protistranou nebo nezaplacením, případně zdržením transakce. Výběr protistran je za účelem mitigace tohoto rizika

omezen na banky a finanční společnosti, které splňují nároky státních dohledových orgánů a disponují potřebnými legislativními a kvalifikačními předpoklady,

- (e) riziko operační – spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů, lidského faktoru nebo vlivem vnějších událostí. Patří sem též riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo cenné papíry vydávané Podfondem,
  - (f) riziko nedostatečné likvidity – spočívá v tom, že určité aktivum Podfondu nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu a že Podfond nebude schopen dostát svým závazkům ze žádostí o odkoupení Investičních akcií. Z těchto důvodů investoři nesou riziko pozastavení vydávání a odkupování Investičních akcií,
  - (g) měnové riziko – souvisí s tím, že Podfond může investovat do investičních nástrojů v jiné měně, než je měna Podfondu a dojde ke změně hodnoty majetku Podfondu v důsledku pohybu devizových kurzů, což může v případě nepříznivého měnového výkyvu vést ke ztrátě na straně investorů,
  - (h) riziko spojené s deriváty – souvisí zejména se změnou tržních cen podkladových aktiv; souvisejícími riziky je riziko likvidity, riziko protistrany a riziko možné progresivní závislosti na ceně podkladového aktiva, kdy malá počáteční investice otevírá prostor nejen pro značné zisky, ale i ztráty,
  - (i) riziko koncentrace – vyplývá z možného soustředění majetku Podfondu do investic v konkrétním regionu, sektoru či jiné úzké skupině emitentů, kdy negativní vývoj v konkrétním regionu, sektoru či jiné úzké skupině emitentů může mít významný dopad na vývoj hodnoty aktiv Podfondu,
  - (j) riziko pákového efektu – souvisí s využitím cizího kapitálu k dalším investicím do majetku Podfondu. Pákový efekt může výkonnost Podfondu zvýšit, avšak při nepříznivém vývoji může naopak výkonnost snížit,
  - (k) riziko změny legislativního rámce – souvisí se zaměřením investiční strategie na financování soudních sporů a arbitráží a na odkup a vymáhání pohledávek. Po datu vzniku Podfondu může dojít ke změně právních předpisů, kterými se řídí financované spory a/nebo které se vztahují na práva a povinnosti vyplývající z pohledávek, do kterých Podfond investuje. Může dojít ke změně právních předpisů, která výrazně ovlivní jeden nebo více soudních sporů a/nebo arbitráží financovaných Podfondem, a tím sníží šanci na úspěšné ukončení sporu nebo nepříznivě ovlivní výši plnění přiznanou soudem nebo jiným rozhodčím orgánem. Může také dojít k takové změně právních předpisů, která by měla za následek částečnou nebo úplnou nedobytnost pohledávek nabytých Podfondem.
- 4.3 Používání finančních derivátů a sjednávání repo obchodů při obhospodařování Podfondu a postupy měření a snižování rizika plynoucího z použití těchto technik se řídí Statutem. Finanční derivát nesmí být použit a repo obchod nesmí být sjednán způsobem nebo za účelem obcházejícím investiční strategii Podfondu nebo pravidla upravená Statutem.

## 5. POPLATKY A NÁKLADY

### A. Poplatky hrazené z majetku Podfondu

- 5.1 Za obhospodařování Podfondu náleží Obhospodařovateli fixní manažerský poplatek. Fixní manažerský poplatek je stanoven a do hodnoty fondového kapitálu zohledněn vždy ke každému ocenění majetku a dluhů Podfondu, a to od ukončení primárního úpisu investičních akcií Podfondu. Manažerský poplatek Obhospodařovateli je hrazen na základě smlouvy o výkonu funkce člena představenstva a jeho výše odpovídá ujednání smlouvy o výkonu funkce člena představenstva Fondu.
- 5.2 Manažerský poplatek činí 2 % p. a.
- 5.3 Alikvotní část fixního manažerského poplatku je hrazena ročně zpětně za předchozí kalendářní rok.
- 5.4 Manažerský poplatek je vypočítán z hodnoty Fondového kapitálu Podfondu k poslednímu Dni ocenění.

- 5.5 Výkonnostní odměna není stanovena.
- 5.6 Odměna za výkon funkce depozitáře je stanovena pevnou měsíční částkou 45 000 Kč, navýšenou o daň z přidané hodnoty. Tato částka je Depozitáři hrazena každý kalendářní měsíc.
- 5.7 Ostatní poplatky a náklady hrazené z majetku Podfondu jsou uvedené v části 10 Statutu; vedle poplatků a nákladů zde uvedených mohou dále v souvislosti s pořizováním, provozem nebo prodejem aktiv podle investiční strategie vznikat další náklady hrazené z majetku Podfondu.

## B. Poplatky hrazené investorem

- 5.8 Při vydávání Investičních akcií je aplikován vstupní poplatek (přirážka) ve výši max. 3 % z čisté zainvestované částky.
- 5.9 Při odkupu Investičních akcií Podfondu může Fond aplikovat výstupní poplatek (srážku), jejíž maximální výše je stanovena v závislosti na tom, jak dlouho po vydání Investičních akcií Investorovi nebo jejich nákupu od jiného Investora (dále společně jako „Datum investice“) je podána žádost o odkup. Dále uvedené hodnoty v procentech představují výši výstupního poplatku jako procentuální části peněžitého protiplnění, vyplaceného Investorovi za odkoupení Investičních akcií:
- (a) maximálně 6 % v případě, kdy je podána žádost o odkup Investičních akcií do 3 let od Data investice (včetně),
- (b) 0 % v případě, kdy je podána žádost o odkup Investičních akcií více než 3 roky po Datu investice.

Čistá vyplacená částka Investorovi je dána následujícím vzorcem:

$$NCF = (N * NAUV) * (1 - s)$$

*NCF* čistá vyplacená částka Investorovi (EUR),

*N* počet odkupovaných Investičních akcií,

*NAUV* fondový kapitál připadající na jednu Investiční akcii Podfondu,

*s* výše výstupního poplatku (srážky) v procentech.

Výstupní poplatek je příjmem Podfondu.

## 6. DALŠÍ DŮLEŽITÉ INFORMACE

- 6.1 Počáteční hodnota, za kterou je zahájeno vydávání Investičních akcií a trvá 3 měsíce, je stanovena na 1 EUR. Tato částka může být zvýšena o vstupní poplatek (přirážku).
- 6.2 Oceňování majetku a dluhů Podfondu se provádí pravidelně 4x ročně, a to ke dni 31. 3., 30. 6., 30. 9. a 31. 12. kalendářního roku. První ocenění bude provedeno ke dni 31. 12. 2024. Oceňování je provedeno na základě podkladů, zejména veřejně dostupných tržních cen, znaleckých posudků, expertních odhadů, interních výpočtů a znaleckých posudků, které byly vyhotoveny ke dni, od kterého uplynulo maximálně 6 (šest) měsíců. Podle potřeby Administrátor zajistí Mimořádné ocenění Podfondu.
- 6.3 Hodnota Investiční akcie je vyhlášována nejpozději 30 kalendářních dnů po dni, ke kterému bylo provedeno ocenění majetku a dluhů Podfondu.
- 6.4 Investiční akcie jsou od Investora odkoupeny v následujících termínech:
- (a) za obvyklých podmínek po uplynutí šesti (6) měsíců od prvního ocenění Podfondu následujícího po doručení žádosti dle Smlouvy (pro účely tohoto bodu jako „Rozhodný den ocenění“) (tj. ke dni ocenění Podfondu, který nastane 6 měsíců po Rozhodném dni ocenění), nejdéle pak do jednoho (1) roku od doručení žádosti, a to v případě, kdy Investor žádá o odkup svých Investičních akcií v hodnotě nepřesahující 5 % Fondového kapitálu Podfondu podle poslední vyhlášené hodnoty Investičních akcií;

- (b) po uplynutí jednoho (1) roku od prvního ocenění Podfondu následujícího po doručení žádosti dle Smlouvy, a to v případě, kdy je žádáno o odkup Investičních akcií v hodnotě přesahující 5 % Fondového kapitálu Podfondu podle poslední vyhlášené hodnoty Investičních akcií.
- 6.5 Obhospodařovatel může pozastavit v souladu se Zákonem vydávání nebo odkupování Investičních akcií Podfondu až na dobu jednoho (1) roku, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Investorů.
- 6.6 Na základě rozhodnutí představenstva Obhospodařovatele má Fond právo k jakémukoli Dni ocenění provést mandatorní odkup Investičních akcií, a to i bez předchozí žádosti Investora a bez ohledu na jeho vůli. Důvodem pro uplatnění tohoto práva Fondem je možnost významné divestice nebo možnost refinancování Podfondu nebo jiná skutečnost, o které Fond rozhodne. Uskutečnění mandatorního odkupu je plně na rozhodnutí Fondu a o realizaci odkupu Fond Investory vyrozumí písemně před Dnem ocenění, ke kterému bude mandatorní odkup realizován.
- 6.7 V souladu s čl. 6 SFDR je obhospodařovatel Fondu ve vztahu k Podfondu povinen zveřejnit:
- (a) způsob, jakým jsou Rizika týkající se udržitelnosti začleňována do investičních rozhodnutí Podfondu, a
- (b) výsledky posouzení pravděpodobných dopadů Rizik týkajících se udržitelnosti na návratnost Podfondu.

Vzhledem k tomu, že investiční strategie Podfondu je zaměřena zejména na poskytování úvěrů a zápůjček subjektům zaměřeným na financování litigačních sporů, Podfond při svém investičním rozhodování primárně zohledňuje jiná kritéria než postoj vybraného aktiva k faktorům udržitelnosti, jak jsou definovány v SFDR, a jeho potenciální náchylnost k Riziku týkajícímu se udržitelnosti.

Případné významné negativní vlivy faktorů působících Rizika týkající se udržitelnosti, kterým by potenciálně byla aktiva v majetku Podfondu vystavena, se mohou odrazit ve výpočtu hodnoty kapitálu Podfondu prostřednictvím pravidelného ocenění majetku a dluhů Podfondu, a v konečném důsledku tak i v hodnotě Investiční akcie.

Podfond nezohledňuje žádné ukazatele hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti, jelikož prozatím nemá k dispozici dostatečná data, na základě kterých by byl schopen rizika udržitelnosti a nepříznivé dopady investičních rozhodnutí kvalifikovaně posoudit. Podkladové investice tohoto Podfondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

## 7. HISTORICKÁ VÝKONNOST

- 7.1 Vzhledem k tomu, že Podfond je nově zřizován, nejsou k dispozici dostatečné údaje, které by poskytly užitečný obraz o historické výkonnosti Podfondu.
- 7.2 Údaje o historické výkonnosti nejsou žádnou zárukou výkonnosti Podfondu v budoucím období a jejich použitelnost jako indikátoru budoucí výkonnosti je omezená.