

Statut

MERITY investiční fond, SICAV, a.s.
a
Podfondu MERITY

Fondů kvalifikovaných investorů

| | |
|--|-----------|
| Účinný od | 1.10.2024 |
| Aktualizace ze dne | 1.10.2024 |
| Poř. č. znění od vzniku Fondu a Podfondu | 5 |

Obsah

| | |
|---|-----------|
| 1. Statut investičního fondu MERITY investiční fond, SICAV, a.s. | 2 |
| 1. Základní údaje o investičním fondu | 2 |
| 2. Údaje o cenných papírech fondu – obecná ustanovení a zakladatelské akcie | 3 |
| 3. Údaje o Obhospodařovateli Fondu | 5 |
| 4. Údaje o Administrátorovi Fondu | 7 |
| 5. Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování nebo ad- ministrace Fondu (Podfondu) | 8 |
| 6. Údaje o Depozitáři | 9 |
| 7. Investiční strategie | 10 |
| 8. Rizikový profil | 12 |
| 9. Historický výkonnost..... | 13 |
| 10. Zásady hospodaření s majetkem, informace o podílu na zisku | 13 |
| 11. Informace o poplatcích a nákladech | 16 |
| 12. Další údaje nezbytné k zasvěcenému posouzení investice | 17 |
| 2. Statut Podfondu MERITY, podfondu investičního fondu s proměnným základním kapitálem | 20 |
| 1. Přehled klíčových údajů | 20 |
| 2. základní údaje o Podfondu investičního fondu s proměnným základním kapitálem | 22 |
| 3. Údaje o cenných papírech Podfondu | 22 |
| 4. Investiční strategie a investoři | 25 |
| 5. Rizikový profil | 28 |
| 6. Historická výkonnost | 32 |
| 7. Zásady hospodaření s majetkem, informace o podílu na zisku | 32 |
| 8. Informace o poplatcích a nákladech podfondu | 33 |
| 9. Informace o daňovém režimu | 36 |

MERITY investiční fond, SICAV, a.s., IČO: 19067291, se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 27960, vydává podle zák. č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen "Zákon"), tento

1. STATUT INVESTIČNÍHO FONDU MERITY INVESTIČNÍ FOND, SICAV, A.S. (DÁLE JEN „STATUT“):

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU

1.1. Údaje o osobě

MERITY investiční fond, SICAV, a.s., IČO: 19067291, se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 27960 (dále jen „Fond“).

1.2. Údaje o zápisu Fondu do seznamu podle ust. § 597 Zákona

Fond byl zapsán do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 597 Zákona dne 15.2.2023.

1.3. Doba, na kterou je Fond založen

Na dobu neurčitou.

1.4. Údaj, zda je Fond fondem kolektivního investování či fondem kvalifikovaných investorů

Fond kvalifikovaných investorů shromažďující peněžní prostředky nebo peníze ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů (tj. osob uvedených v § 272 Zákona).

1.5. LEI

315700CIUPPK54MN5C16

1.6. Označení internetové adresy (URL adresa) Fondu

www.merity.cz - na této internetové adrese lze nalézt údaje, které mají být zveřejňovány akcionářům Fondu, resp. akcionářům jednotlivých podfondů vytvořených Fondem, jako investorům, dle Zákona či Statutu.

www.merity.cz – na této internetové adrese lze nalézt údaje, které mají být zveřejňovány Fondem, jako obchodní společností, dle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších právních předpisů.

1.7. Výše zapisovaného základního kapitálu Fondu

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu k okamžiku vzniku Fondu činí 200.000,- Kč (slovy: dvě stě tisíc korun českých).

1.8. Datum vzniku Fondu

15.2.2023.

1.9. Auditor Fondu

Audit pro Fond zajišťuje auditorská společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o., se sídlem Praha 8, Pobřežní 648/1a, PSČ 18600, IČO: 496 19 187, zapsaná v obchodním rejstříku

Městského soudu v Praze, oddíl C, vložka 24185. Uvedená auditorská společnost je zapsána v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod č. 071.

Auditor ve vztahu k Fondu provádí auditorskou činnost dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, jakož i dle dalších obecně závazných právních předpisů.

1.10. Hlavní podpůrce Fondu

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

1.11. Vytváření podfondů a seznam vytvořených podfondů Fondu

Fond je oprávněn vytvářet podfondy. Podfond je účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu vytvořená v souladu se stanovami Fondu. O vytvoření podfondů rozhoduje statutární orgán Fondu. Označení podfondu musí obsahovat příznačný prvek obchodní firmy Fondu a slovo „podfond“, popřípadě jinak vyjádřit jeho vlastnost podfondu. Fond zahrnuje do podfondu (podfondů) majetek a dluhy ze své investiční činnosti.

Fond je obhospodařovatelem i administrátorem svých podfondů.

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 dle objemu fondového kapitálu jednotlivých podfondů.

Fond vytvořil podfond s názvem Podfond Merity, který byl do seznamu ČNB zapsán dne 23.02.2023.

1.12. Historické údaje o Fondu

Neexistují historické údaje o Fondu.

1.13. Výkladové ustanovení

Jednotlivá ustanovení tohoto Statutu jsou aplikovatelná i na jednotlivé podfondy vytvořené Fondem, pokud ze statutu příslušného podfondu vytvořeného Fondem nebude vyplývat něco jiného. V případě, že je konkrétní záležitost upravena v tomto Statutu a ve statutu příslušného podfondu odlišně, použije se u příslušného podfondu ustanovení uvedené ve statutu příslušného podfondu.

Akcionářem Fondu se v tomto Statutu a jeho přílohách rozumí jak akcionář vlastníci zakladatelské akcie, tak akcionář vlastníci investiční akcie Fondu, resp. příslušného podfondu, pokud není v konkrétním případě uvedeno jinak.

Investorem Fondu se v tomto Statutu a jeho přílohách rozumí akcionář vlastníci investiční akcie Fondu, resp. příslušného podfondu.

2. ÚDAJE O CENNÝCH PAPÍRECH FONDU – OBECNÁ USTANOVENÍ A ZAKLADATELSKÉ AKCIE

2.1. Druh

Kmenová akcie (zakladatelská akcie Fondu).

2.2. Přijetí k obchodování nebo registrace na evropském regulovaném trhu nebo přijetí k obchodování v MOS

Zakladatelské akcie Fondu nemohou být v souladu s ust. § 159 odst. 2 Zákona přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani na jiném veřejném trhu.

2.3. *Forma*

Cenný papír (listinný) na jméno.

2.4. *Jmenovitá hodnota*

Jedná se o kusové akcie, tj. akcie bez jmenovité hodnoty.

2.5. *Měna emisního kurzu zakladatelských akcií*

Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK.

2.6. *Doklad vlastnického práva k zakladatelským akciím Fondu*

Zakladatelské akcie jako cenný papír na jméno ve smyslu ustanovení 2.3. Statutu Fondu jsou v držení akcionářů Fondu, kteří zodpovídají za jejich úschovu. Fond vede evidenci majitelů svých zakladatelských akcií v seznamu akcionářů.

2.7. *Popis práv spojených se zakladatelskými akciemi Fondu*

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

Akcionáři Fondu se podílejí na majetku Fondu v poměru počtu jimi vlastněných zakladatelských akcií Fondu.

Se zakladatelskými akciemi Fondu jsou spojena práva uvedená ve stanovách Fondu. Tím nejsou dotčena případná další práva vyplývající akcionáři Fondu z obecně závazných právních předpisů.

2.8. *Popis postupu při úpisu akcií Fondu*

Úpis akcií Fondu probíhá v souladu s obecně závaznými právními předpisy, kterými je Fond, jako akciová společnost, vázán, jakož i v souladu s dotčenými ustanoveními Zákona týkajícími se úpisu akcií Fondu.

2.9. *Označení místa úpisu a osob poskytující služby související s úpisem*

Zakladatelské akcie Fondu se upisují a služby související s úpisem se poskytují v sídle Fondu, kontaktní osobou je statutární orgán Fondu.

2.10. *Plnění vkladové povinnosti po částech*

Stanovy Fondu připouštějí plnění vkladové povinnosti po částech ve smyslu ust. § 275 Zákona. Zavázal-li se k tomu investor ve smluvní dokumentaci týkající se úpisu investičních akcií Fondu, je vkladovou povinností povinen splnit ve lhůtě a v rozsahu určeném představenstvem Fondu v písemné výzvě. V případě investora, který je kvalifikovaným investorem dle ust. § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) Zákona, musí první plnění vkladové povinnosti dosahovat alespoň částky stanovené v ust. § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) Zákona. Investor, který je v prodlení s plněním vkladové povinnosti, nesmí, vedle důsledků, které s prodlením akcionáře se splněním vkladové povinnosti spojuje ZOK, vykonávat hlasovací práva a má

povinnost vrátit Fondu veškerá peněžitá plnění, která od něj přijal. Plnění vkladové povinnosti je detailně upraveno ve smluvní dokumentaci týkající se úpisu akcií Fondu.

2.11. Popis postupu při zvyšování zapisovaného základního kapitálu Fondu

Zvyšování zapisovaného základního kapitálu Fondu je možné peněžítými i nepeněžítými vklady (penězi ocenitelnými věcmi). Upsat zakladatelské akcie Fondu lze pouze těmi nepeněžítými vklady (penězi ocenitelnými věcmi), které schválila valná hromada Fondu. Nepeněžité vklady (penězi ocenitelné věci) musí být splaceny před podáním návrhu na zápis zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu do obchodního rejstříku.

Zakladatelské akcie Fondu jsou vydávány v České republice v souladu s příslušnými obecně závaznými právními předpisy.

Postup zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu upravují jeho stanovy.

2.12. Agregace jednorázově vydaných zakladatelských akcií

Jednotlivé zakladatelské akcie jednoho akcionáře mohou být nahrazeny hromadnou akcií.

2.13. Informace o stanovách

Stanovy Fondu budou akcionáři či investorovi na jeho žádost poskytnuty postupem dle odstavce 12.3. Statutu.

3. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI FONDU

3.1. Údaje o obhospodařovateli

Fond je ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 Zákona samosprávným investičním fondem, obhospodařovatelem je tedy Fond, tj. MERITY investiční fond, SICAV, a.s., IČO: 19067291, se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 27960.

3.2. Den vzniku

15. února 2023.

3.3. Údaje o rozhodnutí o povolení / o zápisu do seznamu

Rozhodnutí České národní banky sp. zn. S-Sp-2023/00005/CNB/657, ze dne 22.04.2024, jež nabylo právní moci dne 08.05.2024, na jehož základě se Fond stal samosprávným investičním fondem.

3.4. Výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení

200.000,- Kč (slovy: dvě stě tisíc korun českých), splaceno 100 % základního kapitálu.

3.5. Údaje o konsolidovaném celku

Fond patří do konsolidačního celku společnosti Partners HoldCo, a.s., se sídlem Türkova 2319/5b, Praha 4 – Chodov, PSČ 149 00, IČ 140 13 690 zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 26821.

3.6. Seznam vedoucích osob s uvedením jejich funkcí

Ing. Tomáš Trčka, předseda představenstva;

Ing. Pavel Novák, místopředseda představenstva;

Ing. Tomáš Novotný, člen představenstva.

3.7. *Obhospodařovatel podfondů*

Fond je obhospodařovatelem všech podfondů vytvořených Fondem.

4. **ÚDAJE O ADMINISTRÁTOROVI FONDU**

4.1. *Údaje o osobě administrátora Fondu*

Fond je ve smyslu ustanovení § 8 odst. 1 Zákona samosprávným investičním fondem, oprávněným k vlastní administraci, administrátorem je tedy Fond, tj. MERITY investiční fond, SICAV, a.s., IČO: 19067291, se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 27960.

4.2. *Administrátor podfondů*

Fond je administrátorem všech jím vytvořených podfondů v souladu s ust. § 38 odst. 4 Zákona.

5. **ÚDAJE O POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI, KTEROU ZAHRNUJE OBHOSPODAŘOVÁNÍ NEBO ADMINISTRACE FONDU (PODFONDU)**

5.1. *Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti u obhospodařování Fondu (podfondu)*

Fond jako obhospodařovatel Fondu pověřil výkonem jednotlivé činnosti související s obhospodařováním Fondu, resp. jednotlivých podfondů:

- vnitřní audit – společnost Complex, s.r.o., se sídlem Mánesova 881/27, Praha 2, PSČ 120 00, IČO: 27181537.

5.2. V případě pověření jiného pak na základě informací obdržených od osoby pověřené výkonem jednotlivé činnosti oznamuje Fond svým akcionářům v elektronické podobě na internetové adrese www.merity.cz ve smyslu odst. 12.3. Statutu vznik případných střetů zájmů, resp. alespoň jednou ročně informaci o tom, že v průběhu předchozího roku k žádnému případnému střetu zájmů mezi Fondem a osobou pověřenou výkonem jednotlivé činnosti nedošlo.

5.3. *Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti u administrace Fondu (podfondu)*

Fond pověřil výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje administrace Fondu, resp. jeho podfondů:

- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. c) vnitřní audit – zajišťuje společnost Complex, s.r.o., se sídlem Mánesova 881/27, Praha 2, PSČ 120 00, IČ 27181537,
- výkon činnosti dle § 38 odst. 1 písm. t), tj. nabízením investic Fondu, zajišťuje investiční zprostředkovatel oprávněný k této činnosti v souladu právními předpisy a zapsaný na příslušném seznamu investičních zprostředkovatelů a osob oprávněných poskytovat investiční služby vedeném Českou národní bankou nebo Národní bankou Slovenska. Konkrétní aktuální seznam je možno získat na dotaz u Administrátora;
- výkon činnosti dle § 38 odst. 1 písm. c), tj. compliance zajišťuje Partners investiční společnost, a.s., IČO: 24716006, se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 16374 (dále také jen „Investiční společnost“); výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. a) vedení účetnictví – zajišťuje Investiční společnost;

- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. e) oceňování majetku a dluhů zajišťuje Investiční společnost,
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. f) výpočet aktuální hodnoty cenného papíru a zaknihovaného cenného papíru vydávaného tímto fondem – zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. g) plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním – zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. h) vedení seznamu vlastníků cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných tímto fondem – zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. i) rozdělování a vyplácení výnosů z majetku fondu – zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. j) zajišťování vydávání, výměny a odkupování cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem, – zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. k) vyhotovení a aktualizace výroční zprávy a pololetní zprávy fondu zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. o) oznamování údajů a poskytování dokumentů, zejména České národní bance nebo orgánu dohledu jiného členského státu - zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. q) rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením fondu - zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 1 písm. r) vedení evidence o vydávání a odkupování cenných papírů a zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem - zajišťuje Investiční společnost;
- výkon činnosti dle § 38, odst. 2 písm. a) úschova cenných papírů a vedení evidence zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondem - zajišťuje Investiční společnost.

6. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

6.1. Údaje o osobě depozitáře

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., člen bankovní skupiny UniCredit, IČO: 64948242, se sídlem Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3608.

6.2. Údaj o zápisu do seznamu depozitářů

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

6.3. Popis základních činností depozitáře včetně jeho odpovědnosti

Depozitář zejména:

- a) zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, v souladu s ustanovením § 71 Zákona;
- b) zřizuje, vede a eviduje účty na jméno nebo ve prospěch Fondu, resp. příslušného podfondu, a kontroluje pohyb peněžních prostředků Fondu, resp. příslušného fondu, na těchto účtech, a to v souladu s ustanovením § 72 Zákona;

- c) kontroluje, zda v souladu se Zákonem, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, Statutem, statutem příslušného podfondu a ujednáními depozitářské smlouvy
 - i. byly vydávány a odkupovány investiční akcie Fondu, resp. příslušného podfondu,
 - ii. byla vypočítávána aktuální hodnota investiční akcie Fondu, resp. příslušného podfondu,
 - iii. byl oceňován majetek a dluhy Fondu, resp. příslušného podfondu,
 - iv. byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu, resp. příslušného podfondu, v obvyklých lhůtách,
 - v. jsou používány výnosy plynoucí pro Fond, resp. příslušný podfond;
- d) kontroluje, zda příkazy Fondu byly provedeny v souladu se Statutem, statutem příslušného podfondu a depozitářskou smlouvou, a to po provedení těchto příkazů;
- e) kontroluje stav majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, který nelze mít v opatrování nebo v úschově podle ustanovení § 71 Zákona.

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

6.4. *Depozitář podfondů*

Depozitářem všech podfondů vytvořených Fondem je v souladu s ust. § 83 odst. 2 Zákona depozitář uvedený v odst. 6.1. Statutu.

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

Depozitář pověřil k úschově nebo jinému opatrování zahraničních investičních nástrojů, s výjimkou některých cenných papírů zahraničních fondů, společnost CLEARSTREAM BANKING, 42 Avenue JF Kennedy, L-1855 Luxembourg, VAT ID: LU 10294056, společnost The Bank of New York Mellon SA/NV, 46 Rue Montoyerstraat, B-1000 Brussels, Belgium, BNP PARIBAS SA, se sídlem 16 boulevard des Italiens, 75009 Paříž, Francie, která v Polské republice jedná prostřednictvím své pobočky BNP Paribas S.A. Oddział w Polsce, se sídlem Wronia 31, 00-846 Varšava, Polská republika a banky z bankovní skupiny UniCredit (např. UniCredit Bank Austria AG, 1020 Wien, Rothschildplatz 1, Rakousko, UniCredit Bank Hungary Zrt., Szabadság tér 5-6, H-1054 Budapešť, Maďarsko, a UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraniční banky, Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, Slovensko), a to podle druhu investičního nástroje, země emitenta nebo trhu, na němž byl daný investiční nástroj nakoupen.

Pověření výkonem činnosti není dotčena odpovědnost depozitáře za úschovu a jiné opatrování majetku Fondu.

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

Depozitářská smlouva neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, depozitářem, není-li ve statutu konkrétního podfondu ve vztahu k výkonu činnosti depozitáře tohoto podfondu stanoveno jinak.

7. **INVESTIČNÍ STRATEGIE**

7.1. Investiční cíl

Investičním cílem Fondu, resp. jeho jednotlivých podfondů, je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic umístěných ve Fondu a/nebo v příslušných podfondech vytvořených Fondem. V této souvislosti nejsou třetími osobami poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů.

Pokud Fond investuje na úrovni Fondu, je investiční strategie Fondu uvedena v investiční příloze Statutu. Vzhledem k tomu, že Fond je zároveň oprávněn vytvářet podfondy, může mít každý z vytvořených podfondů vlastní investiční strategii, která je uvedena v samostatném statutu takového vytvořeného podfondu, přičemž v takovém případě bude samostatný statut jednotlivého podfondu Fondu distribuován a jinak zveřejňován pouze investorům investujícím do takového podfondu vytvořeného Fondem. V případě, že vytvořený podfond nebude mít v samostatném statutu podfondu v konkrétním případě určenu odlišnou investiční strategii, použije se i u takového podfondu investiční strategie Fondu uvedená v tomto Statutu.

7.2. Vymezení okruhu investorů, pro které je Fond určen

Akcie Fondu, resp. akcie příslušných podfondů, mohou být pořizovány pouze kvalifikovanými investory ve smyslu ustanovení § 272 Zákona.

7.3. Charakteristika typického investora

Profil typického investora: kvalifikovaný investor ve smyslu Zákona.

Investiční horizont: pět (5) let a více, pokud není uvedeno ve statutu příslušného podfondu jinak.

7.4. Ověření zkušeností

Fond nebo jím pověřená osoba posoudí, zda potenciální investor splňuje podmínky ustanovení § 272 Zákona, a v případě potenciálního investora podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) Zákona předloží takovému potenciálnímu investorovi samostatné prohlášení, ve kterém tento investor stvrdí svým podpisem, že si je vědom všech rizik, které pro něho z této investice vyplývají.

7.5. Výše minimální vstupní investice jednoho investora

- kvalifikovaný investor dle § 272 odst. 1 písm. a) až g) Zákona – 1.000.000,- Kč
- kvalifikovaný investor dle § 272 odst. 1 písm. h) Zákona
 - 1.000.000,- Kč při současném splnění podmínek dle § 272 odst. 1 písm. h) bod 2. Zákona nebo
 - 125.000,- EURkumulativně pro Fond a všechny podfondy Fondu.
- kvalifikovaný investor dle § 272 odst. 1 písm. i) Zákona
 - 1.000.000,- Kč při současném splnění podmínek dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. Zákona nebo
 - 125.000,- EUR.

Minimální výše vstupní investice jednoho investora může být upravena ve statutu každého podfondu odlišně. Ve statutu každého podfondu může být rovněž stanovena výše minimální vstupní investice kvalifikovaného investora dle § 272 odst. 1 písm. h) Zákona, která musí být investorem uhrazena bez ohledu na to, zda po její úhradě výše splaceného vkladu nebo

splacené investice ve Fondu a všech jeho podfondech ve svém souhrnu přesáhne částku 1.000.000,- Kč (při současném splnění podmínek dle § 272 odst. 1 písm. h) bod 2. Zákona) nebo částku 125.000,- EUR.

Ve statutu každého podfondu může být rovněž stanovena výše každé následující investice.

7.6. Minimální hodnota jednotlivého odkupu investiční akcie

Minimální hodnota jednotlivého odkupu investičních akcií podfondu je upravena statutem příslušného podfondu.

Hodnota všech investičních akcií ve vlastnictví jednoho investora nesmí po provedení odkupu klesnout pod částku odpovídající minimální výši pro investici daného investora dle Zákona. Pokud by k tomu došlo, je Fond oprávněn provést odkoupení všech zbývajících investičních akcií daného investora.

7.7. Pravidla poskytování informací a údajů

Informace týkající se Fondu, resp. příslušného podfondu, jehož je investor akcionářem, budou poskytovány investorům do Fondu, resp. příslušného podfondu, v souladu s odstavcem 12.3. Statutu.

7.8. Zvláštní výhody pro investory

Fond, ani žádný z jeho podfondů nebude poskytovat žádnou zvláštní výhodu žádnému z investorů do Fondu, resp. příslušného podfondu.

8. RIZIKOVÝ PROFIL

8.1. Informace o rizikovém profilu

Před investováním do Fondu, resp. příslušného podfondu, by potenciální investoři měli zvážit možná rizika plynoucí z investování do Fondu, resp. příslušného podfondu.

Investice do Fondu, resp. příslušného podfondu, není spojena s žádnou formou zajištění návratnosti investice nebo kapitálového krytí.

Hodnota investice může nejen stoupat, ale i klesat, přičemž návratnost není zaručena.

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

8.2. Popis všech obecných podstatných rizik

Uvádí se popis všech podstatných obecných rizik spojených s investováním do Fondu, resp. příslušného podfondu, přičemž specifická rizika spojená zejména s konkrétní investiční strategií a aktivy, do kterých bude Fond, resp. příslušný podfond, investovat, jsou případně uvedena v investiční příloze Statutu, resp. ve statutu příslušného podfondu. V případě, že vytvořený podfond nebude mít v samostatném statutu podfondu v konkrétním případě určená odlišná podstatná specifická rizika, použijí se i u takového podfondu specifická rizika Fondu uvedená v tomto Statutu, resp. v jeho investiční příloze.

a) úvěrové riziko, tj. riziko spojené s případným nedodržením závazků protistrany Fondu

Emitent investičního nástroje v majetku Fondu či protistrana smluvního vztahu (při realizaci konkrétní investice) nedodrží svůj závazek, případně dlužník pohledávky tuto pohledávku včas a v plné výši nesplatí.

b) riziko nedostatečné likvidity

Riziko nedostatečné likvidity obecně spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát svým závazkům v době, kdy se stanou splatnými.

Riziko nedostatečné likvidity je relevantní zejména u aktiv, jejichž zpeněžení je obtížné jednak z důvodu nedostatečné poptávky na trhu, z důvodu délky lhůt pro odkup cenných papírů emitovaných investičními fondy, z důvodu povahou aktiva danému delšímu či technicky náročnějšímu způsobu zpeněžení apod. V krajním případě může dojít k situaci, že Podfond nebude schopen vyhovět žádostem o zpětný odkup Investičních akcií, nebo může dojít k pozastavení odkupu Investičních akcií.

c) riziko vypořádání

Transakce s majetkem Fondu, resp. příslušného podfondu, může být zmařena v důsledku neschopnosti protistrany obchodu dostát svým závazkům a dodat majetek nebo zaplatit ve sjednaném termínu.

d) tržní riziko

Hodnota majetku, do něhož Fond, resp. příslušný podfond, investuje, může stoupat nebo klesat v závislosti na změnách ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh příslušný majetek vnímá.

e) operační riziko

Riziko ztráty majetku vyplývající z nedostatečných či chybných vnitřních procesů, ze selhání provozních systémů či lidského faktoru, popř. z vnějších událostí. Toto riziko pak může být umocněno v případě zřízení zajišťovacích mechanismů ve prospěch věřitele Fondu, resp. příslušného podfondu.

f) riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy (nebo jiného opatrování)

Riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy (nebo jiného opatrování) může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo v jiném opatrování majetek Fondu, resp. příslušného podfondu.

g) riziko vyplývající z možnosti vytváření podfondů Fondem

Bez ohledu na skutečnost, že podfondy jsou účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu, a bez ohledu na to, že ke splnění či uspokojení pohledávky věřitele či akcionáře za Fondem vzniklé v souvislosti s vytvořením konkrétního podfondu, plněním jeho investiční strategie nebo jeho zrušením lze použít pouze majetek tohoto konkrétního podfondu, nelze zcela vyloučit riziko pokusu nepřípustného zásahu třetích osob do majetku Fondu nebo jednotlivých podfondů v souvislosti s plněním závazků konkrétního podfondu, a to zejména v případě exekuční či insolvenční situace takového konkrétního podfondu

h) riziko týkající se udržitelnosti

Rizika týkající se udržitelnosti představují události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, které by v případě, že by nastaly, mohly mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice do Fondu. Faktory, které mohou mít vliv na rizika týkající se udržitelnosti zahrnují environmentální (zejména emise skleníkových plynů, energetická náročnost, dopady na biodiverzitu, znečištění vody, nakládání s odpady), sociální a zaměstnanecké otázky (zejména implementace úmluv Mezinárodní organizace práce, rozdíly v odměňování žen a mužů, rozmanitost vedoucích osob, ochrana whistleblowerů, ochrana zdraví zaměstnanců), dodržování lidských práv a otázky boje proti korupci a úplatkářství.

9. HISTORICKÁ VÝKONNOST

9.1. *Informace o historické výkonnosti*

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu Fondu, resp. příslušného podfondu.

Údaje o historické výkonnosti Fondu, resp. příslušného podfondu, budou poskytnuty všem investorům do Fondu, resp. příslušného podfondu, na internetové adrese www.merity.cz ve smyslu odstavce 12.3. Statutu.

10. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM, INFORMACE O PODÍLU NA ZISKU

10.1. *Účetní období*

Účetní období Fondu, resp. příslušného podfondu, je stanoveno od 1. ledna do 31. prosince kalendářního roku.

10.2. *Působnost ke schválení účetní závěrky Fondu*

Schválení účetní závěrky Fondu, jakož i rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, náleží do působnosti valné hromady Fondu, a to za podmínek uvedených ve stanovách Fondu.

10.3. *Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů*

10.3.1. *Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie*

Aktuální hodnota investiční akcie Fondu, resp. příslušného podfondu, je stanovována z fondového kapitálu Fondu, resp. příslušného podfondu, zjištěného pro příslušné období, pokud ze statutu příslušného podfondu vytvořeného Fondem nebude vyplývat něco jiného. Konkrétní pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů jsou upraveny ve Statutu příslušného podfondu.

10.3.2. *Oceňování majetku a dluhů*

Majetek a dluhy Fondu, resp. příslušného podfondu, se oceňují reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu, resp. příslušného podfondu, a způsob stanovení aktuální hodnoty investiční akcie Fondu, resp. příslušného podfondu, stanoví Zákon a prováděcí právní předpis. Reálná hodnota aktiv v majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, u nichž je to vhodné, je stanovována minimálně jedenkrát ročně zpravidla znaleckým posudkem k poslednímu dni předcházejícího účetního období. Znalecký posudek o ocenění reálné hodnoty aktiv v majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, provede k tomu oprávněná osoba se souhlasem Fondu.

Ocenění investičních nástrojů v majetku Fondu, resp. příslušného podfondu bude provedeno podle kurzu vyhlášeného pro období, pro které se provádí aktuální ocenění, a to konkrétně podle posledního známého kurzu, který bude k dispozici ke dni předcházejícímu o pět pracovních dnů den, ke kterému se ocenění provádí. Ocenění znaleckým posudkem se zpravidla neprovádí.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu investičních aktiv v majetku Fondu, resp. podfondu provede Fond bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, mimořádné ocenění reflektující aktuální okolnosti. Na základě takového mimořádného ocenění provede Fond rovněž mimořádné stanovení aktuální hodnoty investiční akcie.

Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu České národní banky vyhlášený Českou národní bankou a platný v den, ke kterému se přepočet provádí.

10.4. Způsob použití zisku

Hospodářský výsledek Fondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy z majetku Fondu a náklady na zajištění činnosti Fondu, a to bez zahrnutí výsledku hospodaření podfondů.

Výnosy z majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, se použijí ke krytí nákladů Fondu, resp. příslušného podfondu, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo tento Statut jinak. Pokud hospodaření Fondu, resp. příslušného podfondu, za účetní období skončí ziskem (přebytek výnosů nad náklady Fondu, resp. příslušného podfondu), nemusí být zisk použit k výplatě podílu na zisku, ale může se použít k reinvesticím směřujícím ke zvýšení majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, a ke zvýšení hodnoty akciových podílů jednotlivých akcionářů. Pokud hospodaření Fondu, resp. příslušného podfondu, za účetní období skončí ztrátou (převýšení nákladů nad výnosy Fondu, resp. příslušného podfondu), bude vzniklá ztráta hrazena ze zdrojů Fondu, resp. příslušného podfondu. Ke krytí ztráty se přednostně použije nerozdělený zisk Fondu, resp. příslušného podfondu, z minulých let. Nestačí-li tyto prostředky Fondu, resp. příslušného podfondu, ke krytí ztráty, musí být ztráta v roce následujícím po účetním období, ve kterém ztráta vznikla, kryta snížením kapitálového fondu.

Rozhodnutí o schválení účetní závěrky Fondu, jakož i rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu, resp. příslušného podfondu, náleží do působnosti valné hromady Fondu, a to za podmínek uvedených ve stanovách Fondu.

V souladu s ustanovením předchozího odstavce může valná hromada Fondu rozhodnout o tom, že akcionářům Fondu, resp. příslušného podfondu, bude vyplacen podíl na zisku, a to v souladu se stanovami, Zákonem a dalšími obecně závaznými právními předpisy. Souhrn dividend vyplacených k zakladatelským akciím Fondu za příslušné účetní období nesmí být vyšší než je hospodářský výsledek za příslušné účetní období po odečtení prostředků povinně převáděných do rezervního fondu a neuhrazených ztrát minulých let a po přičtení nerozděleného zisku minulých let a fondů vytvořených ze zisku, které Fond může použít dle svého volného uvážení. Fond není oprávněn rozdělit zisk nebo jiné vlastní zdroje Fondu mezi akcionáře, je-li fondový kapitál Fondu bez zahrnutí výsledků podfondů zjištěný z řádné nebo mimořádné účetní závěrky, nebo by v důsledku rozdělení zisku byl nižší než zapisovaný základní kapitál Fondu, zvýšený o upsanou hodnotu nových zakladatelských akcií Fondu, pokud byly upsány zakladatelské akcie na zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu a nový zapisovaný základní kapitál nebyl ke dni sestavení řádné nebo mimořádné účetní závěrky zapsán v obchodním rejstříku, a tu část rezervního fondu, kterou podle zákona nebo stanov nesmí Fond použít k plnění akcionářům. Podíl na zisku nelze vyplatit z prostředků tvořících zapisovaný základní kapitál Fondu.

Fond, resp. příslušný podfond, je oprávněn vyplatit zálohu na podíl na zisku v souladu s ust. § 40 zákona o obchodních korporacích. O záloze na výplatu podílu na zisku rozhoduje valná hromada Fondu.

10.5. Rozhodný den pro výplatu podílu na zisku

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s ust. § 351 a § 405 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, přičemž dnem rozhodným k účasti na valné hromadě je vždy sedmý den předcházející dni konání valné hromady.

10.6. Lhůta pro výplatu podílu na zisku

Podíl na zisku je splatný do tří měsíců ode dne, kdy bylo valnou hromadou Fondu učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku; podíl na zisku placený převodem na účet akcionáře však není

splatný dříve než jeden měsíc poté, co akcionář sdělí Fondu číslo bankovního účtu, na nějž má být podíl na zisku zaslán.

10.7. Způsob výplaty podílu na zisku

Podíl na zisku vyplácí Fond na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet akcionáře uvedený v seznamu akcionářů, a není splatný dříve než jeden měsíc poté, co akcionář sdělí Fondu číslo bankovního účtu, na nějž má být podíl na zisku zaslán.

10.8. Doba, ve které se promlčuje nárok na výplatu podílu na zisku

Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto valnou hromadou Fondu, se promlčuje ve v obecné tříleté lhůtě.

10.9. Údaj o způsobu schvalování rozdělení zisku

Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu, náleží do působnosti valné hromady Fondu.

Valná hromada Fondu schvaluje účetní závěrku a hospodářský výsledek Fondu.

S investiční akcií vydanou k příslušnému podfondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z hospodaření příslušného podfondu, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl ze zisku se určuje jako poměr investorova podílu k fondovému kapitálu příslušného podfondu.

Se zakladatelskou akcií Fondu a s investiční akcií vydanou k Fondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z hospodaření Fondu bez zahrnutí výsledků hospodaření jednotlivých podfondů, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl ze zisku se určuje jako poměr akcionářova, resp. investorova podílu k fondovému kapitálu Fondu bez zahrnutí fondového kapitálu jednotlivých podfondů.

11. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADĚCH

11.1. Obecné údaje o poplatcích, nákladech a úplatě spojené s činností Fondu, resp. jeho podfondů

Poplatky, náklady a úplaty třetím osobám na úrovni Fondu jsou souhrnem poplatků, nákladů a úplat třetím osobám hrazených Fondem, jakož i hrazených na účet jednotlivých podfondů vytvořenými Fondem.

Konkrétní údaje o poplatcích a nákladech Fondu, resp. příslušného podfondu, lze nalézt ve statutu příslušného podfondu.

11.2. Další náklady Fondu, resp. jeho podfondů

Jednotlivým podfondům mohou dále vznikat níže uvedené náklady, které budou hrazeny především z majetku příslušného podfondu. V případě nákladů, které vznikly společně více podfondům, nebo Fondu, budou tyto náklady hrazeny především z majetku jednotlivých podfondů, a to vždy tak, aby došlo ke spravedlivému rozdělení úhrady mezi jednotlivé podfondy vytvořené Fondem podle konkrétního typu nákladu. 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 dle objemu fondového kapitálu jednotlivých podfondů.

Náklady Fondu či podfondů mohou být zejména:

- a) náklady na vytvoření Fondu a vznik jednotlivých podfondů;
- b) úplata za uložení a správu cenných papírů;

- c) daně;
- d) správní a soudní poplatky;
- e) úroky z přijatých úvěrů a zápůjček podle Zákona;
- f) záporné kurzové rozdíly;
- g) pořizovací cena prodávaného majetku;
- h) bankovní poplatky;
- i) úroky ze směnek použitých k zajištění závazků Fondu, resp. příslušných podfondů;
- j) náklady na pojištění majetku;
- k) výdaje vynaložené na audit účetní závěrky Fondu a na vyhotovení daňového přiznání;
- l) náklady související s pořízením, vlastnictvím, správou či prodejem aktiv majetku Fondu, resp. příslušných podfondů;
- m) náklady na provize a poplatky při zprostředkování realizace transakcí s majetkem Fondu, resp. příslušných podfondů;
- n) náklady na investiční výzkum související s vyhledáním vhodných investičních příležitostí;
- o) náklady na provize a poplatky při zprostředkování realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně s jinými podíly nebo právy;
- p) náklady spojené s obchody s investičními nástroji (provize, poplatky organizátorům trhu a obchodníkům s cennými papíry);
- q) odměny za vedení majetkových účtů investičních nástrojů;
- r) náklady související s repo obchody;
- s) náklady z opčních, termínových a dalších derivátových operací;
- t) náklady na provedení znaleckého posudku reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu, resp. příslušného podfondu, je-li zpracováván;
- u) příprava účetních podkladů pro osobu k tomu Fondem pověřenou;
- v) výdaje na mzdy a odměny orgánům Fondu;
- w) náklady na právní služby související s činností Fondu, resp. příslušného podfondu;
- x) náklady cizího kapitálu;
- y) náklady výše výslovně neuvedené, které Fond, resp. jednotlivý podfond, účelně vynaloží v souvislosti se založením a vznikem Fondu či podfondu, existencí Fondu (např. alikvótní část výdajů na audit a vedení účetnictví Fondu, korporačních výdajů Fondu apod., které se rozdělují mezi jednotlivé podfondy) či podfondu, obhospodařováním a administrací Fondu, resp. podfondu.

12. DALŠÍ ÚDAJE NEZBYTNÉ K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE

12.1. Údaje o Statutu

Změny Statutu, jakož i statutů jednotlivých podfondů vytvořených Fondem, navrhuje a schvaluje Fond. O schválených změnách Statutu či statutu kteréhokoli z jeho podfondů informuje Fond Českou národní banku v souladu s ustanovením § 467 Zákona, přičemž Česká národní banka může v takovém případě postupovat v souladu s ustanovením § 501 Zákona.

Statut a jeho změny se uveřejňují na internetové adrese uvedené v odstavci 1.6. Statutu. Každému akcionáři, resp. upisovateli jsou k dispozici v souladu s ustanovením odstavce 12.3. Statutu.

12.2. Upozornění

- a) každému upisovateli akcií Fondu, resp. příslušného podfondu, musí být před provedením investice do Fondu, resp. příslušného podfondu, poskytnut bezplatně Statut (případně i statut příslušného podfondu) v aktuálním znění, jakož i údaje dle ustanovení § 293 odst. 1 Zákona, a potažmo dle ustanovení § 241 Zákona;
- b) stanovy Fondu nejsou součástí Statutu Fondu ani statutu příslušného podfondu.

12.3. Získání dokumentů

Informace budou poskytovány všem akcionářům, a to v elektronické podobě na internetové adrese uvedené v odstavci 1.6. Statutu.

Výše uvedeným způsobem, tedy v elektronické podobě na výše uvedené adrese, jsou všem akcionářům poskytovány i další Zákonem požadované informace, které nejsou uvedeny ve Statutu, tedy zejména, nikoliv však pouze údaje dle ustanovení § 293 odst. 1 Zákona, a tedy potažmo údaje dle ustanovení § 241 Zákona, a to vždy bez zbytečného odkladu.

Informace a údaje, včetně Statutu a statutu příslušného podfondu, jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu, resp. příslušného podfondu, před uskutečněním jejich investice do Fondu, resp. příslušného podfondu.

12.4. Informace o podmínkách, za kterých může být rozhodnuto o likvidaci, resp. o přeměně Fondu či podfondu

Fond je založen na dobu neurčitou (viz odstavec 1.3. Statutu).

Fond může být zrušen s likvidací

- na základě rozhodnutí valné hromady Fondu,
- na základě rozhodnutí soudu na návrh ČNB nebo toho kdo osvědčí právní zájem, nesplňuje-li Fond předpoklad dle § 272 odst. 1 Zákona

Fond, resp. příslušný podfond, může zaniknout také v důsledku přeměny za podmínky rozhodnutí valné hromady Fondu. Na zrušení Fondu s likvidací se vztahují některá zvláštní ustanovení Zákona.

O záměru zrušení s likvidací nebo přeměny Fondu, resp. příslušného podfondu, bude každý investor informován bez zbytečného odkladu způsobem dle odstavce 12.3. Statutu.

Postup zrušení či přeměny Fondu, resp. příslušného podfondu, je upraven Zákonem a zvláštními právními předpisy.

12.5. Informace o hlavních právních důsledcích vztahujících se k investorovi Fondu, resp. příslušného podfondu, v souvislosti s jeho investicí do Fondu, resp. příslušného podfondu

Investováním do Fondu, resp. příslušného podfondu, 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 ustanovením § 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, resp. příslušného podfondu.

12.6. Kontaktní informace

Dodatečné informace lze v případě potřeby získat v sídle Fondu v pracovní dny od 10 do 16 hodin, případně telefonicky na čísle 800 023 618, resp. elektronicky na internetové adrese uvedené v odstavci 1.6. Statutu, či dotazem na adresu elektronické pošty: info@merity.cz.

12.7. Základní informace o daňovém režimu

Daňový systém, který se vztahuje na Fond, resp. příslušný podfond, držbu a převod akcií, se řídí zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon o dani z příjmů“).

Zákon o dani z příjmů stanoví sazbu daně pro Fond, resp. jeho podfond.

Předmětem daně z příjmů fyzických nebo právnických osob jsou příjmy (výnosy) z prodeje akcií podle příslušných ustanovení zákona o dani z příjmů.

Režim zdanění příjmů nebo zisků jednotlivých investorů/akcionářů závisí na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora/akcionáře shodné. V případě nejistoty investora/akcionáře ohledně režimu jeho zdanění se doporučuje využít služeb daňového poradce.

12.8. Způsob a četnost uveřejňování zprávy o hospodaření Fondu

Zprávy o hospodaření Fondu, resp. příslušného podfondu, jsou investorům/akcionářům poskytovány na internetových stránkách Fondu, a to vždy nejméně jednou ročně způsobem dle odstavce 12.3. Statutu.

12.9. Údaje o ČNB - orgánu dohledu

Česká národní banka, Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1, tel.: 224 411 111, www.cnb.cz, info@cnb.cz

12.10. Upozornění

Zápis Fondu, resp. příslušného podfondu, do seznamu vedeného Českou národní bankou, není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti a nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, resp. statutu příslušného podfondu, ze strany Fondu, depozitáře nebo jiné osoby a nezaručuje, že případná škoda způsobená takovým porušením bude uhrazena.

Povolání k činnosti Fondu a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, resp. jednotlivých podfondů, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Fondem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

V Praze dne 1.10.2024



.....
Ing. Tomáš Trčka
předseda představenstva
MERITY investiční fond, SICAV, a.s.

MERITY investiční fond, SICAV, a.s., IČO: 19067291, se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B 27960, vydává podle zák. č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen "Zákon"), tento

2. STATUT PODFONDU MERITY (DÁLE JEN „STATUT PODFONDU“), JAKO PODFONDU INVESTIČNÍHO FONDU S PROMĚNNÝM ZÁKLADNÍM KAPITÁLEM:

1. PŘEHLED KLÍČOVÝCH ÚDAJŮ

| I. Základní údaje | |
|--|--|
| Název Podfondu | Podfond MERITY |
| Den vzniku Podfondu | 23. 2. 2023, tj. dnem zápisu Podfondu do seznamu ČNB podle § 597 Zákona |
| Doba, na kterou je Podfond vytvořen | na dobu neurčitou |
| Údaj o začlenění Podfondu | fond kvalifikovaných investorů |
| LEI | 315700C4JEF2P8VEIO47 |
| II. Investiční údaje | |
| Investiční horizont | 5 let |
| Vstupní investice | uvedena ve Statutu Fondu |
| Minimální hodnota každé další investice | 100.000,- Kč |
| Minimální vstupní investice v případě kumulace dle § 272 odst. 1 písm. h) Zákona | 1.000.000,- Kč |
| Četnost stanovení aktuální hodnoty investiční akcie | měsíčně (Oceňovací období) |
| Způsob stanovení aktuální hodnoty investiční akcie | hodnota investiční akcie je stanovena zpětně k poslednímu dni kalendářního měsíce (Den ocenění) |
| Lhůta pro vyhlášení aktuální hodnoty investiční akcie | 15 pracovních dnů ode Dne ocenění |
| Minimální hodnota jednotlivého odkupu investiční akcie | 100.000,- Kč |
| Lhůta pro vypořádání žádosti o odkup investičních akcií | odkup bude vypořádán v co nejkratší možné lhůtě, a to s ohledem na aktuální finanční a majetkovou situaci Podfondu, jakož i s ohledem na aktuální tržní situaci, nejpozději do 12 měsíců ode dne předložení žádosti o odkoupení investičních akcií |
| Období bez možnosti odkupu investiční akcie | Investiční akcie Podfondu lze v souladu § 132 odst. 4 Zákona odkoupit nejdříve až po uplynutí 5 let od vzniku Podfondu |

| III. Investiční akcie Podfondu | | |
|---|--|----------------------------|
| <i>Druh</i> | akcie se zvláštními právy (investiční akcie Podfondu) | |
| <i>Forma</i> | zaknihovaný cenný papír na jméno akcionáře | |
| <i>Různé třídy</i> | Ano | |
| IV. Třídy investičních akcií (IA) Podfondu | | |
| <i>Třídy investičních akcií</i> | třída A Premium CZK | třída B Premium EUR |
| <i>ISIN</i> | CZ0008050226 | CZ0008050218 |
| <i>Osoby, které mohou nabývat IA</i> | kvalifikovaný investor dle Zákona | |
| <i>Měna</i> | CZK | EUR |
| <i>Jmenovitá hodnota</i> | jedná se o kusové akcie, tj. akcie bez jmenovité hodnoty | |
| <i>Úvodní upisovací období</i> | v prvních 3 měsících ode dne zahájení vydávání investičních akcií Podfondu se investiční akcie Podfondu třídy A vydává za částku 1,- Kč (slovy: jedna koruna česká) a investiční akcie třídy B za 0,1 EUR (slovy: jedna desetina EUR) | |
| <i>Určení alokačního poměru rozdělení zisku či ztráty Podfondu na jednotlivé třídy IA</i> | postupem dle čl. 3.7. statutu Podfondu | |
| <i>Určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Podfondu na jednotlivé třídy IA</i> | postupem dle čl. 3.10.2. statutu Podfondu | |
| <i>Specifická minimální hodnota vstupní investice</i> | N/A | |
| <i>Specifické náklady třídy IA</i> | N/A | |
| <i>Vstupní poplatek (přirážka)</i> | až 3 % z investované částky | |
| <i>Výstupní poplatek (srážka)</i> | <ul style="list-style-type: none"> - po dobu prvního až třetího běžného roku ode dne vydání příslušných investičních akcií, u nichž Investor požádal o odkup, činí výstupní poplatek 80 % z aktuální hodnoty odkupovaných investičních akcií - po dobu čtvrtého běžného roku ode dne vydání příslušných investičních akcií, u nichž Investor požádal o odkup, činí výstupní poplatek 50 % z aktuální hodnoty odkupovaných Investičních akcií - po uplynutí čtvrtého běžného roku ode dne vydání příslušných Investičních akcií, u nichž Investor požádal o odkup, činí výstupní poplatek 0 % z aktuální hodnoty odkupovaných Investičních akcií | |
| <i>Zvláštní práva</i> | N/A | |

2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU INVESTIČNÍHO FONDU S PROMMĚNÝM ZÁKLADNÍM

KAPITÁLEM

2.1. Údaje o osobě

Podfond MERITY (dále jen „Podfond“).

Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 Zákona účetně a majetkově oddělená část jmění MERITY investiční fond, SICAV, a.s., IČO: 19067291, se sídlem Türkova 2319/5b, Chodov, 149 00 Praha 4, obchodní společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp. zn. B (dále jen „Fond“).

2.2. Historické údaje o Podfondu

Podfond nemá historické údaje.

2.3. Použití statutu Fondu na Podfondu

Nestanoví-li tento Statut jinak, nebo nevyplývá-li z tohoto Statutu, statutu Fondu, stanov Fondu či obecně závazných právních předpisů něco jiného, použijí se příslušná ustanovení statutu Fondu i na Podfond a jeho investory, tj. investory Podfondu. Tento Statut Podfondu tvoří se statutem Fondu vzájemně se doplňující celek. V případě rozporu mezi ustanovením statutu Fondu a tohoto Statutu Podfondu má přednost úprava obsažená v tomto Statutu Podfondu.

Investorům do Podfondu je spolu s tímto Statutem předkládán i statut Fondu.

3. ÚDAJE O CENNÝCH PAPIRECH PODFONDU

3.1. Druh

Akcie se zvláštními právy (investiční akcie Podfondu).

3.2. Přijetí k obchodování nebo registrace na evropském regulovaném trhu nebo přijetí k obchodování v MOS

Investiční akcie Podfondu mohou být přijaty k obchodování na regulovaném trhu, tzn. být kótovány na (či jiném evropském) regulovaném trhu, nebo být přijaty k obchodování v mnohostranném obchodním systému.

3.3. Doklad vlastnického práva k investičním akciím Podfondu, evidence zaknihovaných investičních akcií

Vlastnické právo k investičním akciím Podfondu se prokazuje u akcionářů – fyzických osob výpisem z evidence zaknihovaných cenných papírů, ve které jsou investiční akcie Podfondu, a průkazem totožnosti, u akcionářů – právnických osob výpisem z evidence zaknihovaných cenných papírů, ve které jsou investiční akcie Podfondu, výpisem z obchodního rejstříku akcionáře ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele (včetně ověření učiněného advokátem) – vlastníka akcií.

Investiční akcie Podfondu 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 investičních akcií Podfondu vede Fond jakožto administrátor. Investiční akcie jsou vydávány formou jejich zápisu na majetkový účet investora a odkupovány formou odepsání z majetkového účtu investora v samostatné evidenci vedené

Fondem jakožto administrátorem. Odepsáním investičních akcií a jejich vymazáním z evidence investiční akcie zanikají.

3.4. *Informační povinnost nabyvatele investiční akcie Podfondu*

V případě převodu či přechodu vlastnického práva k investičním akciím Podfondu je jeho nabyvatel povinen bez zbytečného odkladu informovat Fond jakožto obhospodařovatele a administrátora Podfondu o předmětné změně vlastníka.

V případě, že by nabyvatel investičních akcií Podfondu nabytých na základě smluvního ujednání nebyl kvalifikovaným investorem dle § 272 Zákona, k takovému nabytí se v souladu s § 272 odst. 3 Zákona nepřihlíží.

3.5. *Popis práv spojených s investičními akciemi Podfondu*

Podfond je účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu vytvořená v souladu se stanovami Fondu.

Osoba, která upsala investiční akcie Podfondu je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných akcií od okamžiku, kdy byly účinně upsány.

Investoři do Podfondu se podílejí na majetku Podfondu v poměru počtu jimi vlastněných investičních akcií Podfondu.

S investičními akciemi Podfondu jsou spojena zejm. následující práva:

- a) na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet Podfondu;
- b) na podíl na zisku z hospodaření Podfondu;
- c) na likvidační zůstatek při zániku Podfondu s likvidací;
- d) na bezplatné poskytnutí statutu Fondu a Podfondu, výročních a dalších zpráv a dokumentů Fondu, pokud o ně investor požádá.

S investičními akciemi není spojeno hlasovací právo, nestanoví-li stanovy jinak.

Dokumenty uvedené v písmenu d) se uveřejňují na internetových stránkách Podfondu, každému investorovi, resp. upisovateli jsou k dispozici v souladu s ustanovením odstavce 12.3. statutu Fondu.

Shora uvedeným přehledem nejsou dotčena případná další práva z obecně závazných právních předpisů.

3.6. *Popis postupu při úpisu investičních akcií Podfondu*

Úpis investičních akcií Podfondu probíhá v souladu s obecně závaznými právními předpisy, kterými je Fond, jako akciová společnost, vázán, jakož i v souladu s dotčenými ustanoveními Zákona týkajícími se úpisu investičních akcií, tj. na základě veřejné výzvy k jejich úpisu, jak v případě peněžitých vkladů, tak v případě vkladů nepeněžitých.

3.7. *Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie*

Aktuální hodnota investiční akcie Podfondu je stanovována z fondového kapitálu Podfondu, zjištěného pro příslušné období, a to s frekvencí, ke dni a ve lhůtě pro stanovení aktuální hodnoty investiční akcie uvedenými v čl. 1. Statutu.

Aktuální hodnota investiční akcie je stanovována samostatně pro každou třídu investičních akcií z fondového kapitálu Podfondu připadající na příslušné třídy investičních akcií (Fondový kapitál třídy) zjištěného pro konkrétní období.

Aktuální hodnota investiční akcie je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa směrem dolů.

Při výpočtu Fondového kapitálu třídy jsou zohledněny parametry třídy uvedené v čl. 1 Statutu a případné specifické náklady třídy.

3.8. Vydávání investičních akcií Podfondu

Investiční akcie Podfondu jsou vydávány a odkupovány (případně je jejich vydávání a odkupování pozastaveno) v souladu a za podmínek uvedených v ust. § 130 až § 140 Zákona ve spojení s ust. § 163 odst. 2 až 4 Zákona.

Investiční akcie Podfondu jsou vydávány v České republice. Místem vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu je místo, kde je vedena příslušná evidence investičních akcií, tj. sídlo Fondu jakožto administrátora. Vydávání investičních akcií probíhá na základě smlouvy uzavřené mezi investorem a Fondem jako samosprávným investičním fondem. Pro udržení stability Podfondu a své důvěryhodnosti si Fond jako obhospodařovatel Podfondu vyhrazuje právo rozhodnout, které žádosti zájemců o nabytí Investičních akcií akceptuje.

Vyjma níže uvedeného období po zahájení vydávání jsou investiční akcie Podfondu vydávány za aktuální hodnotu investiční akcie Podfondu vyhlášenou vždy zpětně pro období, v němž se nachází rozhodný den, kterým je den připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet Podfondu vedený u depozitáře Fondu, nebo den vnesení nepeněžitýho vkladu investorem do Podfondu. Investiční akcie Podfondu nelze vydat, dokud nebudou finanční prostředky připsány na uvedený bankovní účet Podfondu (a to za předpokladu, že platba obsahuje správné a úplné údaje pro identifikaci investora), nebo dokud nebude nepeněžitý vklad vnesen do Podfondu.

Počet investičních akcií Podfondu vydaných investorovi odpovídá podílu částky připsané na základě platby či hodnoty, na kterou byl oceněn nepeněžitý vklad investora (sníženou o případnou přírážku dle Statutu) a aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu, platné pro rozhodný den. Takto vypočtený počet investičních akcií se zaokrouhuje na celá čísla směrem dolů; případný rozdíl mezi uhrazenou částkou či hodnotou nepeněžitýho vkladu a částkou odpovídající hodnotě vydaných investičních akcií je příjmem Podfondu.

Aktuální hodnota investiční akcie se zaokrouhuje na čtyři desetinná místa dolů.

3.8.1. Zahájení vydávání investičních akcií

V úvodním upisovacím období, uvedeném v čl. 1 tohoto Statutu, se investiční akcie Podfondu vydává za částku uvedenou v čl. 1 tohoto Statutu.

3.9. Některá pravidla pro případ účasti Podfondu na přeměně

Výměnný poměr se v případě účasti Podfondu na přeměně dle zvláštního právního předpisu stanoví ke dni předcházejícímu den, k němuž nastanou právní účinky přeměny. V případě, že je Podfond při přeměně nástupnickou společností, vychází se pro účely stanovení výměnného poměru uvedeného v příslušném projektu přeměny z podílu hodnoty vlastního kapitálu nebo jeho části společnosti zúčastněné na přeměně přecházející na Podfond a fondového kapitálu Podfondu, a to bez zahrnutí účetních a majetkových dopadů přeměny.

3.10. Odkupování investičních akcií Podfondu

Odkupování investičních akcií probíhá na základě žádosti o odkoupení investičních akcií, kterou investor předkládá Fondu.

Fond odkupuje investiční akcie Podfondu za aktuální hodnotu investiční akcie Podfondu vyhlášenou zpětně pro období, v němž obdržel žádost investora o odkup.

3.10.1. Minimální hodnota jednotlivého odkupu investiční akcie

Minimální hodnota jednotlivého odkupu investičních akcií Podfondu je uvedena v čl. 1 Statutu. Minimální hodnota jednotlivého odkupu neplatí v případech, kdy má

dojít k odkupu všech zbývajících investičních akcií jednoho investora.

3.10.2. *Vypořádání žádosti o odkup*

Odkup v žádosti investora uvedených investiční akcií Podfondu, tj. výplata části majetku Podfondu odpovídající hodnotě odkoupených investičních akcií Podfondu, bude Fondem jakožto administrátorem zajištěn ve lhůtě uvedené v čl. 1 Statutu, běžící ode dne, kdy investor předložil Fondu jakožto administrátorovi žádost o odkoupení investičních akcií, a to bezhotovostním převodem na účet investora uvedený ve smlouvě. Odkup dle předchozí věty přitom bude probíhat v co nejkratší možné lhůtě, a to s ohledem na aktuální finanční a majetkovou situaci Podfondu, jakož i s ohledem na aktuální tržní situaci, když lhůta uvedená v předchozí větě je lhůtou nejzazší pro zajištění odkupu investičních akcií Podfondu. Vyplacená částka rovnající se vypořádání odkupu investičních akcií Podfondu může být snížena o případný výstupní poplatek (srážku). Výstupní poplatky (srážky) jsou stanoveny se zohledněním povahy investice do Podfondu, která je vhodná pro investory, kteří jsou ochotni podstoupit rizika spojená s investicí do Podfondu a dodrží doporučený investiční horizont.

Výše uvedený postup, včetně lhůt a případného výstupního poplatku (srážky), nebudou použity v případě, že Podfond zanikne s likvidací či dojde k přeměně, v rámci které Podfond zanikne, resp. jeho jmění přejde na jiný subjekt. V takovém případě bude s majetkem Podfondu nakládáno v souladu s příslušnými právními předpisy, jakož i investoři do Podfondu budou mít nárok na likvidační zůstatek Podfondu či na jiný způsob vypořádání v souladu s příslušnými právními předpisy.

3.11. *Plnění vkladové povinnosti po částech*

Stanovy Fondu připouštějí plnění vkladové povinnosti po částech ve smyslu ust. § 275 Zákona. Plnění vkladové povinnosti je detailně upraveno ve smluvní dokumentaci týkající se úpisu akcií Fondu.

3.12. *Pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu*

Fond jako obhospodařovatel Podfondu může pozastavit vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů investorů, jako např. při prudkém pohybu hodnoty aktiv tvořících podstatnou část majetku Podfondu, nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejm. ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou. Lhůta pro pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií Podfondu nesmí být delší než 2 roky. O pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu rozhoduje Fond jakožto obhospodařovatel Podfondu. Pozastavení odkupování investičních akcií se vztahuje i na investiční akcie Podfondu, o jejichž odkoupení investor požádal před pozastavením vydávání nebo odkupování investičních akcií a u nichž nedošlo k vypořádání obchodu, nebo během doby pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií, nestanoví-li Fond jako obhospodařovatel Podfondu jinak.

4. INVESTIČNÍ STRATEGIE A INVESTOŘI

4.1. *Investiční cíl a investiční strategie*

Investičním cílem Podfondu je dosahovat stabilního zhodnocování aktiv nad úrovní výnosu dlouhodobých úrokových sazeb prostřednictvím dlouhodobých investic do účastí na právnických osobách a úvěrech těmto osobám. V této souvislosti nejsou třetími osobami poskytovány žádné záruky za účelem ochrany investorů.

4.2. Druhy věcí, které mohou být nabyty do jmění Podfondu

- 4.2.1. *Akcie, obchodní podíly, resp. jiné formy účasti na nemovitostních kapitálových společnostech dle § 100 odst. 3 Zákona (dále jen „nemovitostní společnost“).*
- 4.2.2. *Pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za ČNB nebo centrální bankou jiného státu, než je Česká republika, bankou se sídlem v České republice, zahraniční bankou, která má pobočku umístěnou v České republice, a za dalšími osobami uvedenými v § 72 odst. 2 Zákona.*
- 4.2.3. *Poskytování úvěrů a zápůjček a jejich zajištění*

Poskytování úvěrů a zápůjček je možné za předpokladu, že tyto budou pro Podfond ekonomicky výhodné a budou poskytovány toliko osobám v majetku Podfondu, jakož i při dodržení ostatních pravidel stanovených tímto Statutem a § 74 odst. 1 a 2 nařízení vlády č. 243/2013 Sb.

4.2.4. Doplnková aktiva:

- 4.2.4.1. *Cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané fondem kolektivního investování nebo srovnatelným zahraničním investičním fondem.*
- 4.2.4.2. *Nástroje peněžního trhu, kterými jsou státní pokladniční poukázky, poukázky ČNB a srovnatelné nástroje peněžního trhu.*
- 4.2.4.3. *Dluhopisy, které jsou přijaty k obchodování na trhu uvedeném v § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády č. 243/2013 Sb.*
- 4.2.4.4. *Cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané fondem kvalifikovaných investorů nebo srovnatelným zahraničním fondem.*

4.3. Investiční limity

Podfond dodržuje při své činnosti limity stanovené obecně závaznými právními předpisy a investiční a další limity definované Statutem.

Majetkem Podfondu se rozumí aktiva Podfondu.

- 4.3.1. *Limit pro akcie, obchodní podíly, resp. jiné formy účasti na nemovitostních společnostech dle odst. 4.2.1.*
 - a) *Výše limitu: max. 100 % hodnoty majetku Podfondu po odečtení minimálního limitu likvidních věcí.*
- 4.3.2. *Limit pro pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za ČNB nebo centrální bankou jiného státu, než je Česká republika, bankou se sídlem v České republice, zahraniční bankou, která má pobočku umístěnou v České republice, a za dalšími osobami uvedenými v § 72 odst. 2 Zákona s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok dle odst. 4.2.2.*
 - a) *Výše limitu: max. 100 % hodnoty majetku Podfondu*
- 4.3.3. *Limit pro poskytování úvěrů a zápůjček dle odst. 4.2.3.*
 - a) *Výše limitu: max. 100 % hodnoty majetku Podfondu při dodržení ostatních pravidel stanovených tímto Statutem a § 74 odst. 1 a 2 nařízení vlády č. 243/2013*

Sb.

4.3.4. *Limit pro doplňková aktiva dle odst. 4.2.4.*

b) Výše limitu: max. 50 % hodnoty majetku Podfondu.

4.3.5. *Limit pro poskytnutí daru, zajištění závazků třetích osob a úhrady dluhu dle odst. 4.9. Statutu*

i. Výše limitu: max. 50 % hodnoty majetku Podfondu

4.3.6. *Limit pro max. výši přijatých úvěrů a zápůjček dle odst. 4.8. Statutu*

i. Výše limitu: max. 100 % hodnoty fondového kapitálu Podfondu (počítáno u každého jednotlivého úvěru nebo zápůjčky, součet všech úvěrů a zápůjček nesmí přesáhnout 100 % hodnoty fondového kapitálu Podfondu)

4.4. *Podrobná pravidla pro nakládání s majetkem Podfondu*

Fond jako obhospodařovatel Podfondu činí při obhospodařování majetku Podfondu zejména následující kroky:

4.4.1. pořízování aktiv do majetku Podfondu;

4.4.2. prodej aktiv z majetku Podfondu.

4.5. *Benchmark & index*

Podfond nezamýšlí sledovat jakýkoli index či benchmark.

Podfond nekopíruje žádný index.

4.6. *Podrobnější informace o koncentraci způsobu investování – odvětví, stát, region, resp. určitý druh aktiv*

Většina investic Podfondu bude realizována v České a Slovenské republice, případně v EU i mimo EU.

Vzhledem ke koncentraci investiční politiky tak, jak je vymezena výše, může takové investování přinášet zvýšené riziko, a to i přesto, že Podfond investuje v souladu s principy stanovenými Statutem a právními předpisy a že jednotlivá rizika spojená s uvedenými investicemi jsou uvedena v rizikovém profilu Podfondu (vizte čl. 8. statutu Fondu a čl. 5 Statutu).

4.7. *Zajištění & záruky investice*

Investice, jakákoli její část ani jakýkoli výnos z investice nejsou jakkoliv zajištěny, resp. jakkoli zaručeny.

4.8. *Možnosti a limity využití přijatého úvěru, nebo zápůjčky nebo daru*

Na účet Podfondu mohou být uzavírány smlouvy o přijetí úvěru nebo zápůjčky. Podfond může rovněž přijímat dary, které mají povahu věcí, do kterých Podfond investuje, či případně věcí, které věci, do nichž Podfond investuje, zhodnotí.

Pro zajištění přijatého úvěru nebo zápůjčky lze použít majetek Podfondu s ohledem na běžnou tržní praxi v místě a čase nikoli zjevně nepřiměřené. V takovém případě může

Podfond podstupovat různá dílčí smluvní omezení, vždy však pouze za podmínky celkové ekonomické výhodnosti takové transakce pro Podfond. Úrokové zatížení bude brát ohled na pravidla nízké kapitalizace pro zachování plné uznatelnosti úroků jako daňového nákladu Podfondu. Mimo uvedeného lze na účet Podfondu přijmout úvěr nebo zápůjčku zejm. z důvodu efektivního řízení likvidity Podfondu. K zajištění přijatého úvěru či zápůjčky je oprávněno v souladu s příslušnými ustanoveními Statutu mj. zastavovat aktuálně vlastníci i budoucí věci movité i nemovité a pohledávky Podfondu, vydávat směnky na účet Podfondu, poskytovat ručení (to pak i v případě úvěru či zápůjčky poskytnutého třetí osobě při přiměřeném dodržení dotčených ustanovení Statutu), vinkulovat pojištění majetku Podfondu.

4.9. Podmínky, za kterých lze aktivum v majetku Podfondu zatížit věcným či užívacím právem třetí osoby

Aktiva zatížená zástavním právem, věcným břemenem, resp. užívacími právy třetích osob mohou být pořizovány do majetku Podfondu toliko při zachování ekonomické výhodnosti takové operace pro Podfond (tedy např. je-li cena pořízení odpovídající existenci konkrétního věcného práva apod.). Stejně tak i v případě již stávajícího aktiva v majetku Podfondu a jeho zatížení právy třetích osob. Práva třetích osob však mohou vznikat i ze zákona, rozhodnutím soudu či správního orgánu.

Stejně podmínky obezřetnosti při pořizování aktiv do majetku Podfondu platí i pro nabývání podílů ve společnostech, jejichž obchodní podíly či akcie jsou předmětem zástavy nebo jiných práv třetích osob a pro nabývání podílů ve společnostech, v jejichž majetku se nacházejí nemovitosti zatížené zástavním právem nebo jiným právem třetí osoby.

4.10. Možnost poskytnutí finančního nástroje z majetku Podfondu

Podfond neposkytuje finanční nástroje v majetku Podfondu jako finanční kolaterál nebo srovnatelné zajištění podle práva cizího státu.

4.11. Podrobnější označení Podfondu

Podfond je fondem kvalifikovaných investorů a z pohledu rizika druhu aktiv, do nichž investuje, není s takovým druhem aktiv spojeno žádné obvykle užívané označení.

4.12. Využití pákového efektu

Podfond nevyužívá při provádění investic pákový efekt.

4.13. Pravidla pro výpočet celkové expozice Podfondu

Celková expozice Fondu vůči riziku se vypočte v souladu se závazkovou metodou jako součet absolutních hodnot všech pozic ve smyslu nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013.

4.14. Vydávání dluhopisů

Fond může na účet Podfondu vydávat dluhopisy.

Práva a povinnosti emitenta a vlastníků dluhopisů, jakož i informace o emisi dluhopisů budou podrobně uvedeny v emisních podmínkách a případně v prospektu dluhopisů, bude-li nezbytné jej dle platných právních předpisů vydat.

Pro vydávání dluhopisů platí, že součet jmenovité hodnoty všech vydaných dluhopisů nesmí v době jejich vydání překročit 200 % čisté hodnoty aktiv Podfondu.

5. RIZIKOVÝ PROFIL

5.1. Popis všech podstatných specifických rizik

V souladu s čl. 8. statutu Fondu se tímto doplňují podstatná obecná rizika uvedená ve statutu Fondu o následující podstatná specifická rizika spojená s investováním do Podfondu:

a) riziko právního řádu a jeho možné změny

Podfond musí splňovat požadavky stanovené právním řádem České republiky a daňových zákonů platných v zemích, ve kterých vyvíjí aktivitu. Rizika právního řádu zahrnují rovněž rizika spojená s vymahatelností práva, nestranností soudních a správních orgánů apod. Pokud dojde ke změně stávající platné právní úpravy, mohou se požadavky, které Podfond klade na jiné subjekty, s nimiž vstupuje do smluvních vztahů, odlišovat od dosavadních požadavků. Ke změnám může dojít například v právní úpravě kolektivního investování, účetnictví a oceňování majetku Podfondu. Tyto změny mohou mít vliv například na vznik daňové povinnosti. Ve svém důsledku pak tyto změny mohou mít vliv na výši majetku Podfondu.

b) riziko nedostatečné diverzifikace

Podfond může investovat i jen do jediného přípustného aktiva (s výjimkou držení likvidních věcí, a to alespoň v minimální výši dle Statutu), tedy být tzv. single-asset fondem. V důsledku této skutečnosti nemusí dojít k jakékoliv diverzifikaci investic Podfondu. V takovém případě bude hodnota majetku Podfondu a jeho výkonnost, i s ohledem na ostatní popsána rizika, volatilní, když bude korelovat s hodnotou a výkonností jediného aktiva, do kterého bude Podfond v takovém případě investovat.

c) riziko pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií

Fond, jako obhospodařovatel Podfondu, je oprávněn rozhodnout o pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií Podfondu. Toto rozhodnutí je neprodleně uveřejněno na příslušných internetových stránkách. ČNB je oprávněna toto rozhodnutí ze zákonných důvodů zrušit, v takovém případě Fond jako obhospodařovatel Podfondu toto rozhodnutí ČNB uveřejní rovněž na svých internetových stránkách. V důsledku pozastavení odkupování investičních akcií hrozí riziko, že investorovi nebude investiční akcie odkoupena v předpokládaném časovém horizontu, zároveň hrozí riziko ztráty na majetku Podfondu, pokud bude nutné zpeněžit aktiva Podfondu v časové tísní.

d) riziko nestálé hodnoty investičních akcií

V důsledku skladby majetku Podfondu a způsobu jeho obhospodařování může být hodnota investičních akcií Podfondu nestálá. Jednotlivá aktiva pořizovaná do majetku Podfondu podléhají vždy určitým rizikům. Výše uvedené faktory mohou mít vliv na nestálost aktuální hodnoty investičních akcií Podfondu.

e) riziko používání technik k obhospodařování a jejich vlivu na výkonnost Podfondu

Podfond používá techniky k obhospodařování zejména finanční deriváty popsané v tomto Statutu. Rizika spojená s těmito deriváty budou posuzována komplexně, tj. bude posuzováno jak riziko vlastního nástroje, tak riziko protistran a podkladového aktiva nebo nástroje. Rizika plynoucí z použití těchto derivátů jsou omezena především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. Selhání protistrany obchodu může mít negativní dopad na hodnotu investiční akcie Podfondu.

f) úvěrové riziko

Některá aktiva v majetku Podfondu s sebou mohou nést riziko, že emitent nebo protistrana nesplní svůj závazek.

g) úrokové riziko

Podfond může přijímat a poskytovat úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto

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

h) riziko vyplývající z ingerence třetí osoby poskytující úvěr či zápůjčku

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

i) riziko koncentrace

Riziko spočívá v možnosti selhání investice při soustředění investovaných prostředků v určitém druhu průmyslového odvětví, státu či regionu nebo určitém druhu aktiv. Nízká diverzifikace portfolia Podfondu napříč různými odvětvími může přinášet výnosový potenciál v období růstu, ale stejně tak bude hodnota cenných papírů vydávaných Podfondem zaměřeným na úzce vymezené odvětví významně klesat v období recese či krize tohoto odvětví.

j) riziko repo operace (repo, revezní repo)

Riziko vyplývají z možného poklesu hodnoty podkladového nástroje (cenného papíru) a s tím spojené následná potřeba dozajištění, jakož i případná další rizika související s protistranou konkrétní repo operace.

k) riziko spojené s investicemi do finančních derivátů

Za stanovených podmínek může Podfond užívat finančních derivátů, což jsou investiční nástroje, jejichž hodnota závisí nebo je odvozená od hodnoty podkladového aktiva, referenční míry nebo indexu. Podkladová aktiva, referenční míry a indexy mohou zahrnovat zejména akcie, dluhopisy, úrokové míry, měnové kurzy, dluhopisové a akciové indexy.

S finančními deriváty mohou být spojena také další rizika - riziko likvidity, riziko protistrany, riziko pákového efektu.

l) měnové riziko

Měnové riziko spočívá v tom, že hodnota investice může být ovlivněna změnou devizového kurzu.

m) riziko nedostatečné likvidity

Riziko nedostatečné likvidity je relevantní zejména u tříd aktiv, kde jejich zpeněžení je obtížné jednak z důvodu mělkosti trhu (nízké poptávce a nabídky) a jednak z důvodu z povahy aktiva danému delšímu či technicky náročnějšímu způsobu zpeněžení. V krajním případě může dojít k situaci, že Podfond nebude schopen vyhovět žádostem o zpětný odkup Investičních akcií, nebo může dojít k pozastavení odkupu Investičních akcií.

n) se stavebními vadami nebo ekologickými zátěžemi nemovitosti

Při nabývání nemovitostí jsou tato rizika snižována řádným provedením due diligence prověrek v oblasti stavební a případné ekologické zátěže, aplikují se odpovídající právní zajišťovací instrumenty. Přesto nelze vyloučit ztrátu na majetku Podfondu v důsledku stavebních vad či neodhalených ekologických zátěží.

o) s výpadkem plánovaných příjmů z pronájmu nemovitostí

Investor je tímto upozorňován, že může dojít k výpadku plánovaných příjmů z pronájmu nemovitostí v majetku Podfondu, například v případě platební neschopnosti nájemce, riziko může rovněž souviset s celkovou situací na trhu nemovitostí. Toto riziko je eliminováno výběrem bonitních nájemců. Rovněž se sjednává pojištění pokrývající výpadek příjmů z pronájmů v případě přerušení provozu nemovitosti v důsledku vzniku věcné škody. Stejně tak jsou do majetku Podfondu vybírána taková nemovitostní aktiva, která jsou umístěna v atraktivních oblastech tak, by byla zajištěna co možná nejlepší obsazenost těchto nemovitostí. Případný výpadek plánovaných příjmů z pronájmu nemovitostí může vést ke snížení hodnoty nemovitostních aktiv a tím i ke snížení hodnoty majetku Podfondu.

- p) s neschopností fondu splácet přijaté úvěry, závazky ze stavebních smluv či hradit náklady na údržbu a provoz budov

V případě přijetí úvěru nemovitostní společností nebo na účet Podfondu je jeho splacení zajištěno zpravidla zástavním právem k nemovitostem ve prospěch poskytovatele úvěru, zpravidla banky. Tento úvěr je splácen zejména příjmy z pronájmu nemovitostí. V případě neschopnosti takový úvěr splácet je možné přijít o majetek Nemovitostní společnosti, případně o majetek Podfondu odpovídající výši závazku vůči poskytovateli úvěru. Tato skutečnost se negativně projeví ve snížení hodnoty majetku Podfondu. Fond v případě přijímání úvěrů Nemovitostní společností nebo Podfondem tyto přijímá za tržních podmínek v souladu s pravidly odborné péče a při dodržování pravidel stanovených pro přijímání úvěrů do majetku Podfondu. Podobně je tomu tak v případě neschopnosti Podfondu splácet závazky ze stavebních smluv. Neschopnost Podfondu hradit náklady na údržbu a provoz budov může vést k přerušení provozu nemovitostí a tím případně ke ztrátě na příjmu z těchto nemovitostí. Toto riziko je snižováno tím, že náklady na údržbu a provoz budov jsou v poměru odpovídajícím pronajatému podílu na budově hrazeny nájemci budovy a nesnižují příjmy z pronájmu nemovitostí.

- q) s rizikem živelných škod na nemovitostech v portfoliu Podfondu

Živelné škody na nemovitostech v majetku Podfondu mohou vést ke snížení jejich hodnoty, případně k jejich úplnému zničení, Fond toto riziko snižuje tím, že sjednává pojištění pokrývající toto riziko

- r) s nabytím nemovitosti zejména v zahraničí, zejména politickou, ekonomickou nebo právní nestabilitou

Upozorňuje se na riziko ztráty na majetku Podfondu v souvislosti se změnami ekonomickými, politickými či právními ve státě, na jehož území se nemovitost nachází.

- s) s možností nižší likvidity nemovitosti nabyté za účelem jejího prodeje

V případě nižší likvidity nemovitosti nabyté za účelem jejího prodeje může dojít ke snížení ceny, za kterou lze nemovitost prodat, či je její prodej zcela znemožněn v předpokládaném časovém horizontu. V takovém případě hrozí riziko ztráty na majetku Podfondu, riziko nedostatečné likvidity či riziko změny hodnoty majetku v souvislosti se změnou účelu, za kterým byla nemovitost pořízena, a tudíž i metody ocenění nemovitosti.

5.2. Informace o dalších rizicích:

- a) Rizika týkající se udržitelnosti

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.

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.

Podfond začleňuje rizika udržitelnosti do investičního rozhodování. Tato rizika jsou zahrnuta do jiných kategorií zohledňování rizik. Výskyt rizik týkajících se udržitelnosti zahrnutých do jiných kategorií zohledňovaných rizik může mít nepříznivý dopad na hodnotu investice Podfondu.

Podfond nezohledňuje hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti (článek 7, odst. 2 SFDR) zejména z důvodu neexistence relevantních dat u podkladových aktiv Podfondu.

Podkladové investice finančního produktu (investičních akcií Podfondu) nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Podfond nesleduje cíl udržitelných investic (nesleduje environmentální cíle dle článku 9 SFDR a neprosazuje environmentální a sociální vlastnosti dle článku 8 SFDR) a jeho hlavním záměrem není dosahování výnosu pouze prostřednictvím hodnocení ESG kritérií.

Výše uvedené je v souladu se záměrem Podfondu podílet se na developmentu vysoce kvalitních projektů, u kterých Podfond cílí na certifikaci mezinárodním standardem **BREEAM** na minimální úrovni Excellent.

6. HISTORICKÁ VÝKONNOST

6.1. Grafické znázornění historické výkonnosti

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu Podfondu.

Údaje o historické výkonnosti Podfondu (jsou-li k dispozici) budou poskytnuty všem investorům Podfondu v elektronické podobě na internetové adrese www.merity.cz.

7. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM, INFORMACE O PODÍLU NA ZISKU

7.1. Účetní období

Účetní období Podfondu je stanoveno od 1. ledna do 31. prosince kalendářního roku.

7.2. Působnost ke schválení účetní závěrky Podfondu

Schválení účetní závěrky Podfondu náleží do působnosti valné hromady Fondu.

7.3. Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů

7.3.1. Oceňování majetku a dluhu Podfondu

Majetek a dluhy Podfondu se oceňují reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty ostatního majetku a dluhů Podfondu a způsob stanovení aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu stanoví Zákon a prováděcí právní předpis. Reálná hodnota aktiv v majetku Podfondu, u nichž je to vhodné (u investičních nástrojů se ocenění znaleckým posudkem zpravidla neprovádí), je stanovována minimálně jedenkrát ročně znaleckým posudkem. Znalecký posudek o ocenění reálné hodnoty aktiv v majetku Podfondu provede k tomu oprávněná osoba se souhlasem Fondu.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu investičních aktiv v majetku Fondu, resp. podfondu provede Fond nebo jím určená osoba bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, mimořádné ocenění reflektující aktuální

okolnosti. Na základě takového mimořádného ocenění provede Fond nebo jím určená osoba rovněž mimořádné stanovení aktuální hodnoty investiční akcie.

7.3.2. *Oceňování investičních nástrojů v majetku Podfondu*

Ocenění investičních nástrojů v majetku Podfondu bude provedeno každý kalendářní měsíc nejpozději k 15. kalendářnímu dni měsíce následujícího po Dni ocenění, tj po dni, ke kterému je stanovována aktuální hodnota investiční akcie Podfondu; připadá-li tento den na den pracovního volna, pak k nadcházejícímu pracovnímu dni.

Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu České národní banky vyhlášený Českou národní bankou a platný v den, ke kterému se přepočet provádí (ke Dni ocenění).

7.4. *Způsob použití zisku*

Hospodářský výsledek Podfondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy z majetku Podfondu a náklady na zajištění činnosti Podfondu.

Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Podfondu náleží do působnosti valné hromady Fondu.

Výnosy z majetku Podfondu se použijí ke krytí nákladů, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo tento Statut jinak. Pokud hospodaření Podfondu za účetní období skončí ziskem, může být tento zisk použit (i) k výplatě podílu na zisku nebo (ii) k investicím směřujícím ke zvýšení hodnoty majetku Podfondu. Pokud hospodaření Podfondu za účetní období skončí ztrátou, bude tato ztráta hrazena ze zdrojů Podfondu. Ke krytí ztráty se přednostně použije nerozdělený zisk z minulých let. Nestací-li tyto prostředky Podfondu ke krytí ztráty, musí být ztráta v roce následujícím po účetním období, ve kterém ztráta vznikla, kryta snížením kapitálového fondu, byl-li zřízen.

7.5. *Informace o výplatě podílu na zisku*

Případný zisk Podfondu může být použit k opětovným investicím směřujícím ke zvýšení hodnoty majetku Podfondu a Podfond tak nemusí vyplácet žádný podíl na zisku či výnosech.

Podíl na zisku se rozděluje dle odst. 3.7.

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s ust. § 351 ZOK.

Podíl na zisku je splatný do tří měsíců ode dne, kdy bylo valnou hromadou Fondu učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku.

Podíl na zisku vyplácí Podfond na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet investora uvedený v seznamu akcionářů.

Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto valnou hromadou Fondu, se promlčuje v obecné tříleté lhůtě.

S investiční akcií vydanou k Podfondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z hospodaření Podfondu, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl na zisku se určuje zvlášť pro jednotlivé třídy investičních akcií.

8. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADĚCH PODFONDŮ

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

Investorovi mohou být účtovány jednorázové poplatky před nebo po ukončení investice uvedené v čl. 1 Statutu; tam uvedené sazby poplatků jsou maximálními sazbami poplatků.

| Náklady hrazené z majetku Podfondu v průběhu roku | |
|--|---|
| Pravidelná úplata obhospodařovatele | Maximálně 2 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu připadající na relevantní třídu investičních akcií Podfondu. Jeho aktuální výši stanovuje představenstvo fondu. |
| Zvláštní úplata obhospodařovatele v souvislosti s transakcí provedenou na účet Podfondu | Maximálně 1 % z hodnoty transakce provedené na účet Podfondu |
| <p>Za transakci se považují jednotlivé investice nebo divestice realizované na účet Podfondu v souvislosti s jeho investiční strategií. Úplata je účtována na vrub, tj. z majetku Podfondu, nebo z majetku jím vlastněných společností. V případě, že je úplata v souvislosti s investicí účtována na vrub Podfondu, vstupuje náklad spojený s úplatou do hodnoty pořízení účasti ve společnosti, v níž je Fondem držena účast na účet Podfondu.</p> <p>Zvláštní úplata obhospodařovatele v souvislosti s transakcí provedenou na účet Podfondu se stanoví jako maximálně 1 % z hodnoty transakce provedené na účet Podfondu, přičemž konkrétní výši stanoví představenstvo Fondu. Zvláštní úplata se obhospodařovateli vyplácí v měsíci následujícím po měsíci, ve kterém byla provedena transakce.</p> | |
| Úplata administrátora | 0,10 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu |
| <p>Úplata administrátora se stanoví jako 1/12 z 0,10 % hodnoty aktiv Podfondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce běžného roku. Úplata se administrátorovi vyplácí měsíčně zpětně, a to na vrub, tj. z majetku Podfondu.</p> | |
| Úplata depozitáře | 0, 1 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu |
| <p>Úplata depozitáře se stanoví z výše fondového kapitálu Podfondu k poslednímu dni výpočtu hodnoty majetku příslušného měsíce + daň z přidané hodnoty v zákonem stanovené výši.</p> <p>Minimální výše úplaty depozitáře za účetní období činí 200.000 Kč ročně. Maximální výše úplaty depozitáře za účetní období činí 1.250.000 Kč ročně. K této odměně bude navíc účtována příslušná daň z přidané hodnoty.</p> <p>Příslušná část výše specifikované roční odměny depozitáře (úplaty za výkon funkce depozitáře Podfondu) je splatná měsíčně na základě depozitářem vystaveného daňového dokladu.</p> <p>Lhůta splatnosti uvedená v daňovém dokladu bude činit nejméně 14 kalendářních dní ode dne doručení tohoto daňového dokladu.</p> | |
| Náklady hrazené z majetku Podfondu za zvláštních podmínek | |
| Výkonnostní poplatek | 25 % ze zhodnocení fondového kapitálu připadajícího na jednu investiční akcií v případě zhodnocení více než 8 % p.a. |

| | |
|---|--------|
| Ostatní náklady hrazené z majetku Podfondu | |
| Podfondu mohou dále vznikat další náklady uvedené v čl. 11 statutu Fondu. | |
| Celková nákladovost za rok 2023 | 0,52 % |
| Syntetický TER | 0,52 % |

Se skutečnou výší nákladů za předchozí účetní období se může investor seznámit v sídle Fondu.

Investor přímo žádné poplatky ani náklady nenese, vyjma jednorázových poplatků (vstupního a výstupního poplatku) uvedených výše. Jednorázové poplatky jsou příjmem obhospodařovatele, nerozhodne-li obhospodařovatel jinak. Veškeré další náklady a poplatky jsou hrazeny přímo z majetku Podfondu. Přestože poplatky a náklady Podfondu slouží k zajištění správy jeho majetku, mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

8.2. Ukazatel celkové nákladovosti

Ukazatel celkové nákladovosti Podfondu za předchozí účetní období v procentním vyjádření se rovná poměru celkových nákladů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu, přičemž celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a zisku nebo ztrát Podfondu podle zvláštního právního předpisu, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními instrumenty podle tohoto zvláštního právního předpisu.

Se skutečnou výší nákladů za předchozí účetní období se může investor seznámit v sídle Fondu a současně na internetové adrese www.merity.cz ve smyslu ustanovení odstavce 12.3. statutu Fondu.

8.3. Způsob určení a výše úplaty osobě, která byla pověřena výkonem jednotlivé činnosti

Úplata osoby, která byla pověřena činností, kterou zahrnuje obhospodařování nebo administrace Podfondu, je zahrnuta v úplatě Fondu za obhospodařování a administraci Podfondu, není-li v Sazebníku uvedeno jinak.

8.4. Informace ke způsobu určení a výpočtu výkonnostního poplatku

8.4.1. Referenční hodnota pro stanovení výkonnostního poplatku je zhodnocení fondového kapitálu připadajícího na jednu investiční akci o více než 8 % p.a.; výkonnostní poplatek je splatný na konci účetního období Fondu; poplatek se vypočte dle níže uvedeného vzorce; Referenční období je účetní období Fondu; nejsou stanoveny žádné další relevantní vstupy pro výpočet výkonnostního poplatku; výkonnostní poplatek je zohledněn ve výpočtu aktuální hodnoty investiční akcie, pokud je zhodnocení fondového kapitálu připadajícího na jednu investiční akci více než 8 % p.a.

8.4.2. Vzorec a příklady výpočtu výkonnostního poplatku:

$$APF = 0,25 * MAX \left[\left(FKA_m - \left(\sqrt[12]{1 + 8\%} \right)^m * FKA_{(DP-1)} \right) * OBJA_m, 0 \right]$$

APF = roční výkonnostní odměna odvozená ze zhodnocení Čisté hodnoty aktiv

m = počet měsíců od posledního data přecenění ke konci předchozího kalendářního roku; v prvním roce fungování Podfondu: m = počet měsíců od měsíce zahájení prvního prodeje Investičních akcií za nominální hodnotu 1 CZK.

$FKA_{(m)}$ = Čistá hodnota aktiv na Investiční akcii k poslednímu kalendářnímu dni měsíce, za kterou se nárok na výkonnostní odměnu posuzuje,

$FKA_{(DP-1)}$ = Čistá hodnota aktiv na Investiční akcii k poslednímu kalendářnímu dni předchozí Investiční periody – datu přecenění na konci předchozího kalendářního roku,

$OBJA_{(m)}$ = objem Investičních akcií k poslednímu dni kalendářního měsíce, za kterou se nárok na výkonnostní odměnu posuzuje + odkoupené Investiční akcie za daný kalendářní měsíc – vydané Investiční akcie za daný kalendářní měsíc.

Příklad 1 – v případě neuplatnění výkonnostní odměny

- Výše aktuální hodnoty investiční akcie na konci kalendářního roku: 1,05 Kč na 1 akcii => zhodnocení 5 %
- Dopočet zhodnocení 8 % p.a. konci roku na investiční akcii = 1,08 Kč
- Výnos za stanovené období nedosáhl 8% ročně, výkonnostní poplatek není účtován
- Sazba výkonnostního poplatku: 25 % => výše poplatku: 0 Kč

Příklad 2 – v případě uplatnění výkonnostní odměny

- Výše aktuální hodnoty investiční akcie na konci kalendářního roku: 1,2 Kč na 1 akcii => zhodnocení 20 %
- Dopočet zhodnocení 8 % p.a. konci roku na investiční akcii = 1,08 Kč
- Sazba výkonnostního poplatku: 25% => $(1,20 - 1,08) \times 25\% = 0,03$ Kč na jednu akcii
- Aktuální hodnota investiční akcie činí $1,2 - 0,03 = 1,17$ Kč

8.4.3. Fond jako obhospodařovatel Podfondu považuje ve statutu popsany způsob výpočtu výkonnostního poplatku za objektivní a transparentní, protože hospodářský výsledek Fondu zvolený jako základ pro výpočet je hodnota, která je stanovena na základě příslušných právních předpisů upravujících účetnictví investičních fondů, je ověřena auditorem a zveřejňována ve výročních zprávách fondu. Výkonnostní poplatek je pak stanoven pevnou sazbou, jejíž maximální výši uvedenou ve Statutu není možné překročit. Skutečná výše vybraného výkonnostního poplatku a jeho procentuální poměr ve vztahu k hodnotě majetku Fondu jsou pak uvedeny ve výroční zprávě Fondu.

8.4.4. Vzhledem k tomu, že investiční strategie Fondu nesleduje index nebo benchmark, jeví se výše uvedený způsob výpočtu jako vhodnější než navázání výkonnostního poplatku na index, benchmark nebo jiný indikátor, jejichž fungování a vzájemné vazby by mohly být složité na porozumění pro běžného investora a nemusely by splňovat požadavky na dostatečnou transparentnost.

9. INFORMACE O DAŇOVÉM REŽIMU

9.1. Základní informace o daňovém režimu

Daňový systém, který se vztahuje na Fond, resp. jeho podfond, držbu a převod akcií, se řídí zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále „zákon o dani z příjmů“). Podfond je tzv. základním investičním fondem dle § 17b zákona o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Dle zákona o dani z příjmu je sazba daně, která se uplatní na základní investiční fond 5 %.

Předmětem daně z příjmů fyzických nebo právnických osob jsou příjmy (výnosy) z prodeje akcií podle příslušných ustanovení zákona o dani z příjmů.

Režim zdanění příjmů nebo zisků jednotlivých investorů/akcionářů závisí na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora/akcionáře shodné. V případě nejistoty investora/akcionáře ohledně režimu jeho zdanění se doporučuje využít služeb daňového poradce.

V Praze dne 1.10.2024



.....
Ing. Tomáš Trčka
předseda představenstva
MERITY investiční fond, SICAV, a.s.