

# **STATUT**

**Broker Consulting SICAV, a.s.**

| <b>1 DEFINICE</b>  |   |
|--|---|
| Není-li uvedeno jinak, mají pojmy začínající velkým písmenem použité v tomto dokumentu následující význam: |   |
| <b>Administrátor</b>   | Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 248 37 202, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 17126.  |
| <b>Auditor</b>   | KPMG Česká republika Audit, s.r.o., sídlem Pobřežní 648/1a, PSČ 18600, Praha 8 IČ: 49619187, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 24185.<br><br>Bližší informace o společnosti jsou dostupné na internetové stránce <a href="https://home.kpmg.com/cz/cs/home.html">https://home.kpmg.com/cz/cs/home.html</a> |
| <b>ČNB</b>   | Česká národní banka, Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 224 411 111, e-mailová adresa: <a href="mailto:podatelna@cnb.cz">podatelna@cnb.cz</a> .<br><br>Bližší informace o společnosti jsou dostupné na internetové stránce <a href="http://www.cnb.cz">www.cnb.cz</a>   |
| <b>Fond</b>  | Broker Consulting SICAV, a.s.   |
| <b>Investiční akcie</b>  | akcie, které nejsou Zakladatelskými akciemi, ale jsou vydané k příslušnému podfondu za účelem shromáždění peněžních prostředků od investorů   |
| <b>Investiční společnost nebo Obhospodařovatel</b>   | MONECO investiční společnost, a.s., se sídlem Bucharova 1423/6, Stodůlky, Praha, PSČ 158 00, IČ: 090 52 984, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 25207.  |
| <b>Nařízení vlády</b>  | nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování  |
| <b>Podfond</b>   | všechny podfondy vytvořené v rámci Fondu. Části věnované výhradně jednotlivým Podfondům jsou upraveny v rámci dodatků, které tvoří součást Statutu.   |
| <b>Registrátor</b>   | Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, Staré Město, PSČ 110 00, IČ: 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.  |
| <b>Stanovy</b>   | stanovy Fondu, dostupné (i) v listinné podobě v sídle Administrátora a ve sbírce listin obchodního rejstříku, nebo (ii) v elektronické verzi prostřednictvím dálkového přístupu do obchodního rejstříku ( <a href="http://www.justice.cz">www.justice.cz</a> )  |
| <b>Statut</b>  | tento statut (upravující informace o samotném Fondu), jehož součástí tvoří dodatky Podfondů.<br><br>Statut je dostupný, není-li uvedeno jinak, (i) v listinné podobě v sídle Registrátora, nebo (ii) v elektronické verzi na webových stránkách Fondu.  |
| <b>Zakladatelské akcie</b>   | akcie, které upsali zakladatelé Fondu   |
| <b>Zákon o podnikání na kapitálovém trhu</b>   | zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu  |
| <b>Zákon o investičních společnostech a investičních fondech</b>   | zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech  |

| <b>2 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU</b>              |   |
|--|---|
| <b>Obchodní firma Fondu</b>                  | Broker Consulting SICAV, a.s.   |
| <b>Sídlo</b>                                 | Bucharova 1423/6, Praha 5, PSČ 158 00   |
| <b>IČ</b>                                    | 071 88 935  |
| <b>Datum vzniku</b>                          | 6. června 2018 (den zápisu do obchodního rejstříku)   |
| <b>Zápis do seznamu ČNB</b>                  | Fond je zapsán do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeného ČNB.   |
| <b>Doba, na kterou byl Fond založen</b>      | neurčitá  |
| <b>Druh Fondu</b>                            | <p>Fond je investičním fondem s právní osobností, který má individuální statutární orgán (jednočlennou správní radu), jehož jediným členem je Investiční společnost, která je oprávněná obhospodařovat Fond. Fond není samosprávným fondem.</p> <p>Fond je speciální fondem ve smyslu § 94 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, který nespĺňuje požadavky směrnice Evropského parlamentu a Rady 2000/65/ES o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů, a není jako standardní fond zapsaný v příslušném seznamu vedeném ČNB. Fond není ani řídicím ani podřízeným fondem.</p> |
| <b>Historické údaje o statusových věcech</b> | Od vzniku Fondu do 31. 10. 2020 vykonával obhospodařování i administraci Fondu Administrátor. Od 1. 11. 2020 vykonává Administrátor toliko administraci Fondu, obhospodařování Fondu vykonává Investiční společnost. Od 1.1.2021 ze zákona byla zrušena funkce statutárního ředitele a statutárním orgánem Fondu se stala správní rada. Jejím jediným členem je Obhospodařovatel.   |
| <b>Výše zapisovaného základního kapitálu</b> | 1.000.000,- Kč (byl v plné výši splacen)  |
| <b>Kontaktní informace</b>                   | <p>Místo, kde je v případě potřeby možné získat dodatečné informace:</p> <p>Conseq Investment Management, a.s.<br/> Burzovní palác<br/> Praha 1, Rybná 682/14, PSČ 110 05</p> <p>V pracovních dnech od 9:00 do 18:00 hod.<br/> Tel: 225 988 222, email: <a href="mailto:fondy@conseq.cz">fondy@conseq.cz</a>,<br/> Internetové stránky Fondu: <a href="http://www.monecois.cz">www.monecois.cz</a></p>  |
| <b>Seznam podfondů</b>                       | OK Smart ETF, podfond Broker Consulting SICAV<br>OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV   |

| <b>3 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI</b>        |  |
|--|--|
| <b>Obchodní firma<br/>Obhospodařovatele</b>        | MONECO investiční společnost, a.s.   |
| <b>Sídlo</b>                                       | Bucharova 1423/6, Stodůlky, Praha, PSČ 158 00  |
| <b>IČ</b>  | 090 52 984   |
| <b>Datum vzniku</b>                                | 1. dubna 2020 (den zápisu do obchodního rejstříku)   |
| <b>Zápis do seznamu ČNB</b>                        | Investiční společnost je zapsána do seznamu investičních společností vedeného ČNB.   |
| <b>Výše základního kapitálu</b>                    | 10.000.000 Kč (byl v plné výši splacen)  |
| <b>Povolení k činnosti</b>                         | Investiční společnosti bylo uděleno povolení k činnosti rozhodnutím ČNB ze dne 21. února 2020 vydaným pod č.j. 2020/030249/CNB/570, které nabylo právní moci dne 11. března 2020. Tímto rozhodnutím byly současně schváleny vedoucí osoby Investiční společnosti.  |
| <b>Konsolidační celek</b>                          | Investiční společnost je stoprocentně vlastněna obchodní společností Broker Consulting Group, SE.  |
| <b>Seznam vedoucích osob</b>                       | Vedoucími osobami Investiční společnosti jsou: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Ing. Jiří Šindelář, Ph.D., člena představenstva,</li> <li>- Ing. Martin Hanzlík, LL.M., člen představenstva,</li> <li>- Ing. Igor Bielik, člen představenstva.</li> </ul>  |
| <b>Funkce, které vedoucí osoby dále vykonávají</b> | Vedoucí osoby nevykonávají žádnou hlavní činnost ve vztahu k Fondu mimo Investiční společnost. Mimo Investiční společnost a Fond vykonávají vedoucí osoby tyto činnosti: <p>Ing. Jiří Šindelář, Ph.D., MBA – předseda představenstva České asociace společností finančního poradenství a zprostředkování, z.s.</p> <p>Ing. Martin Hanzlík, LL.M. – jednatel ATRET Consulting s.r.o., místopředseda dozorčí rady Českomoravské záruční a rozvojové banky, a.s., člen dozorčí rady ČESKÁ INOVACE, o.p.s., člen správní rady Czech Republic for Finance o.p.s.</p> <p>Ing. Igor Bielik – jednatel MONECO, spol. s r.o.</p>  |
| <b>Předmět podnikání</b>                           | Investiční společnost je oprávněna: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) přesáhnout rozhodný limit;</li> <li>b) obhospodařovat <ul style="list-style-type: none"> <li>• speciální fondy a</li> <li>• fondy kvalifikovaných investorů, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání.</li> </ul> </li> </ol> <p>Investiční společnost není oprávněna provádět administraci investičního fondu nebo zahraničního investičního fondu.</p> |

|  |  |
|--|--|
| <b>Seznam obhospodařovaných investičních fondů</b>   | Investiční společnost obhospodařuje následující investiční fondy:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>– Broker Consulting FKI SICAV, a.s.</li> </ul> |
| Podrobnosti o jednotlivých činnostech, které zahrnuje obhospodařování Fondu, jejichž výkonem pověřila Investiční společnost jinou osobu, jsou upraveny v článku 6 Statutu. |  |

| <b>4 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ADMINISTRÁTOROVI</b>         |  |
|--|--|
| <b>Obchodní firma Administrátora</b>               | Conseq Funds investiční společnost, a.s.   |
| <b>Sídlo</b>                                       | Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05  |
| <b>IČ</b>  | 248 37 202   |
| <b>Datum vzniku</b>                                | 11. května 2011 (den zápisu do obchodního rejstříku)   |
| <b>Zápis do seznamu ČNB</b>                        | Administrátor je zapsán do seznamu investičních společností vedeného ČNB.  |
| <b>Výše základního kapitálu</b>                    | 4.000.000 Kč (byl v plné výši splacen)   |
| <b>Povolení k činnosti</b>                         | Administrátorovi bylo uděleno povolení k činnosti rozhodnutím ČNB ze dne 24. 3. 2011 vydaným pod č.j. 2011/2976/570, které nabylo právní moci dne 24. 3. 2011. Tímto rozhodnutím byly současně schváleny vedoucí osoby Administrátora. Rozhodnutím ČNB ze dne 6. 3. 2018 vydaným pod č.j. 2018/030846/CNB/570, které nabylo právní moci dne 8. 3. 2018, bylo výše uvedené povolení k činnosti zrušeno a uděleno nové (rozšířené) povolení k činnosti.  |
| <b>Konsolidační celek</b>                          | Administrátor patří do konsolidačního celku společnosti Conseq Investment Management, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, Staré Město, PSČ 110 00, IČ: 264 42 671, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.   |
| <b>Seznam vedoucích osob</b>                       | Vedoucími osobami Administrátora jsou:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>– Ing. Jan Vedral, předseda představenstva,</li> <li>– Mgr. Hana Blovská, místopředsedkyně představenstva,</li> <li>– Ing. Lukáš Vácha, člen představenstva.</li> </ul>   |
| <b>Funkce, které vedoucí osoby dále vykonávají</b> | Vedoucí osoby vykonávají mimo Administrátora tyto činnosti, které mají význam ve vztahu k činnosti Administrátora nebo Fondu:<br><p>Ing. Jan Vedral je předsedou představenstva společnosti Conseq Investment Management, a.s., která je 100% akcionářem Administrátora a zároveň Registrátorem, a zastává zde pozici hlavního investičního manažera.</p> <p>Mgr. Hana Blovská je místopředsedkyní představenstva společnosti Conseq Investment Management, a.s. V Administrátorovi je ředitelkou odpovědnou za marketing a prodej.</p> <p>Ing. Lukáš Vácha je členem představenstva společnosti Conseq Investment Management, a.s., a obchodním ředitelem pro institucionální a privátní klientelu.</p> |
| <b>Předmět podnikání</b>                           | Předmět podnikání Administrátora je, v souladu s uděleným povolením k činnosti:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>– obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů,</li> <li>– provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních</li> </ul>   |

|  |   |
|--|---|
|  | investičních fondů.   |
| <b>Seznam investičních fondů, jejichž administraci Administrátor provádí</b>   | Seznam Administrátorem aktuálně administrovaných fondů naleznete v seznamu vedeném ČNB na internetových stránkách <a href="https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB07.INTRO_PAGE?p_lang=cz">https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB07.INTRO_PAGE?p_lang=cz</a>   |
| <b>Hlavní činnosti, které Administrátor vykonává</b>   | <p>V rámci administrace vykonává Administrátor všechny činnosti, které jsou součástí administrace investičního fondu podle § 38 odst. 1 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, zejména:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– vede účetnictví a zajišťuje plnění daňových povinností,</li> <li>– zajišťuje právní služby a compliance,</li> <li>– oceňuje jeho majetek a dluhy a provádí výpočet aktuální hodnoty Investičních akcií,</li> <li>– zajišťuje vydávání a odkupování Investičních akcií,</li> <li>– připravuje dokumenty, zejména výroční zprávy, pololetní zprávy, Statut a sdělení klíčových informací, a jejich případné změny,</li> <li>– uveřejňuje, oznamuje a poskytuje údaje a dokumenty investorům a dalším oprávněným osobám včetně České národní banky,</li> <li>– vede evidenci investičních akcií vydávaných Podfondy a evidenci o jejich vydávání a odkupování,</li> <li>– rozděljuje a vyplácí peněžítá plnění v souvislosti se zrušením Podfondů,</li> <li>– vyřizuje stížnosti a reklamace investorů.</li> </ul> |
| Podrobnosti o jednotlivých činnostech, které zahrnuje administrace Fondu, jejichž výkonem pověřil Administrátor jinou osobu, jsou upraveny v článku 6 Statutu. |   |

| <b>5 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O DEPOZITÁŘI</b> |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Depozitář</b>                     | Česká spořitelna, a.s.   |
| <b>Sídlo</b>                         | Praha 4, Olbrachtova 1929/62, PSČ 140 00   |
| <b>IČ</b>                            | 452 44 782   |
| <b>Zápis do seznamu ČNB</b>          | Depozitář je zapsán do seznamu depozitářů investičních fondů vedeného ČNB.   |
| <b>Konsolidační celek</b>            | Depozitář patří do konsolidačního celku Erste Group Bank AG, Am Graben 21, Vídeň, Rakousko.  |
| <b>Hlavní činnosti Depozitáře</b>    | <p>Činnosti Depozitáře vyplývají ze Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a jsou dále specifikovány v depozitářské smlouvě. Depozitář zejména:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Podfondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který Depozitář vede pro Podfond v příslušné evidenci nebo jej pro Podfond zřídí u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nebo srovnatelného subjektu podle práva cizího státu,</li> <li>– má fyzicky v úschově majetek Podfondu, jehož povaha to umožňuje,</li> <li>– zřizuje a vede sám nebo zřizuje za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech u jiné osoby peněžní účty na jméno Fondu ve prospěch</li> </ul> |

|   |  |
|---|--|
|   | <p>Podfondu, na které ukládá veškeré peněžní prostředky Podfondu, a kontroluje pohyb peněžních prostředků náležejících do majetku Podfondu na těchto účtech,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zajišťuje evidenci o majetku Podfondu, jehož povaha to umožňuje,</li> <li>- kontroluje, zda v souladu se Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy: <ul style="list-style-type: none"> <li>• byly vydávány a odkupovány Investiční akcie,</li> <li>• byla vypočítávána aktuální hodnota Investiční akcie,</li> <li>• byl oceňován majetek a dluhy Podfondu,</li> <li>• byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Podfondu v obvyklých lhůtách,</li> <li>• jsou používány výnosy plynoucí pro Podfond a</li> <li>• je majetek Podfondu nabýván a zcizován.</li> </ul> </li> </ul> |
| <p>Depozitář v současné době využívá služeb Clearstream Banking S.A. Luxembourg pro vypořádání a clearing zahraničních cenných papírů a služeb Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., pro vypořádání a clearing burzovních obchodů s cennými papíry obchodovanými na Burze cenných papírů Praha, a.s., a lokální custodiany pro trhy v Polsku, Slovensku, Maďarsku, Rumunsku a Turecku. Spolupracující subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.</p> <p>Depozitář odpovídá za opatrování investičních nástrojů v majetku Podfondu, za úschovu majetku Podfondu a za evidenci tohoto majetku. Odpovědnost Depozitáře není dotčena, pověřil-li Depozitář jiného výkonem těchto činností. Odpovědnost Investiční společnosti za škodu vzniklou při obhospodařování a administraci Fondu tím není dotčena.</p> |  |

## 6 ÚDAJE O POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI

6.1 Investiční společnost pověřila výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování Fondu, resp. jednotlivých Podfondů:

- vnitřní audit – společnost ASIG CONSULT, s.r.o, se sídlem Varnsdorfská 330/19, Střížkov, 190 00 Praha 9, IČO: 058 00 668,
- compliance – Greats advokáti, s.r.o., se sídlem Salvátorská 931/8, Staré Město, 110 00 Praha 1, IČO: 29127785.

6.2 Administrátor pověřil Registrátora výkonem níže uvedených činností, které zahrnuje administrace Fondu:

- a) vydávání a odkupování Investičních akcií a vedení evidence o tom,
- b) plnění některých informačních povinností,
- c) provoz klientského servisu,
- d) vyřizování reklamací a stížností investorů,
- e) vedení účetnictví, zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním,
- f) činnost compliance a interního auditu,
- g) rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- h) oceňování majetku a dluhů Podfondu a výpočet aktuální hodnoty Investiční akcie,
- i) vedení evidence Investičních akcií a seznamu investorů; tím není dotčena možnost vedení navazující evidence jinou oprávněnou osobou.

6.3 Administrátor dále pověřil Registrátora výkonem činnosti spočívající v propagaci a nabízení Investičních akcií.

6.4 Investiční společnost a Administrátor mohou kontrolovat a svými příkazy ovlivňovat výkon výše uvedených činností. Investiční společnost a Administrátor jsou oprávněni s okamžitou účinností vypovědět smlouvy, na jejichž základě došlo k pověření jiného uvedenými činnostmi. Pověřením není dotčena odpovědnost Investiční společnosti a Administrátora nahradit újmu vzniklou porušením jejich povinností jako obhospodařovatele a administrátora Fondu, které plynou ze Statutu, Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalších právních předpisů.

6.5 Další činností v rámci administrace Fondu, kterou jsou Investiční společnost nebo Administrátorem pověřovány třetí osoby ad hoc, je právní a transakční poradenství. Externí právní a jiní poradci jsou vybíráni v souladu s požadavky odborné péče pro konkrétní věc.

## 7 AKCIE

7.1 Společnost vydává dva druhy akcií, a to Zakladatelské akcie a Investiční akcie.

### Zakladatelské akcie

7.2 Zakladatelské akcie představují stejný podíl na zapisovaném základním kapitálu Fondu. Zapisovaný základní kapitál Fondu je rozvržen na 1 000 kusů Zakladatelských akcií. Práva a povinnosti spojená se Zakladatelskými akciemi jsou blíže uvedeny ve Stanovách. Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK.

7.3 Zakladatelské akcie jsou kusové akcie, tj. bez jmenovité hodnoty, znějící na jméno akcionáře, vydané v listinné podobě.



- 7.4 Zakladatelské akcie nejsou přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému. Jejich cena není uveřejňována prostřednictvím evropského regulovaného trhu ani mnohostranného obchodního systému.
- 7.5 Se Zakladatelskými akciemi nejsou spojena zvláštní práva.
- 7.6 Zakladatelské akcie jako cenný papír na jméno jsou v držení akcionářů Fondu, kteří zodpovídají za jejich úschovu. Fond vede evidenci majitelů svých zakladatelských akcií v seznamu akcionářů.

#### Investiční akcie

- 7.7 Investiční akcie jsou vydávány k příslušnému Podfondu a představují stejné podíly na fondovém kapitálu příslušného Podfondu, čímž se rozumí hodnota majetku zahrnutá do příslušného Podfondu, snížená o hodnotu dluhů zahrnutých do tohoto Podfondu. Investiční akcie Podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu, tzn. nejsou kótovány na žádném (ani jiném evropském) regulovaném trhu, ani přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému.
- 7.8 Investiční akcie jsou kusové akcie, tj. bez jmenovité hodnoty, znějící na jméno akcionáře, vydané v zaknihované podobě.
- 7.9 S Investičními akciemi může být spojeno právo týkající se podílu na zisku z hospodaření příslušného Podfondu a na likvidačním zůstatku při zániku tohoto Podfondu.
- 7.10 S Investiční akcií je spojeno právo na její odkoupení na žádost jejího vlastníka na účet příslušného Podfondu. Investiční akcie odkoupením zanikají.
- 7.11 S Investiční akcií není spojeno hlasovací právo. Vlastníci Investičních akcií mají právo hlasovat na valné hromadě v případech, kdy tak určují právní předpisy, Stanovy nebo dodatek Statutu vztahující se k určitému Podfondu.
- 7.12 Evidenci Investičních akcií vede Registrátor v samostatné evidenci. Vlastnické právo k Investičním akciím Podfondu se prokazuje u akcionářů - fyzických osob výpisem z evidence zaknihovaných cenných papírů, ve které jsou Investiční akcie, 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 zmocnitelů (včetně ověření učiněného advokátem) – vlastníka akcií.

#### Obecná ustanovení

- 7.13 Další práva spojená s akciemi jsou určena ve Stanovách a dodatku příslušného Podfondu.

## **8 PODFONDY**

- 8.1 Podfond je účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu vytvořená v souladu se Stanovami.
- 8.2 O vytvoření podfondu rozhodne statutární orgán Fondu, který zároveň určí investiční strategii podfondu a další pravidla pro fungování podfondu ve Statutu a jeho dodatku a zajistí zápis podfondu do seznamu vedeného ČNB.
- 8.3 Fond zahrnuje do podfondu (podfondů) majetek a dluhy ze své investiční činnosti.
- 8.4 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.
- 8.5 Označení podfondu musí obsahovat příznačný prvek obchodní firmy Fondu a slovo „podfond“, popřípadě jinak vyjádřit jeho vlastnost podfondu;
- 8.6 Konkrétní údaje o jednotlivých podfondech jsou uvedeny v příslušných dodatcích k tomuto Statutu.

## 9 DALŠÍ INFORMACE

- 9.1 Nedílnou součástí a přílohou tohoto Statutu jsou dodatky k jednotlivým Podfondům vymezující investiční strategii, rizikový profil, zásady pro hospodaření a výplatu podílů na zisku nebo výnosech, náklady a poplatky a pravidla pro vydávání a odkupování Investičních akcií.
- 9.2 Tento Statut může být poskytnut zájemci o nabytí Investičních akcií pouze společně s příslušným dodatkem.
- 9.3 Vedle Statutu uveřejňuje Fond také sdělení klíčových informací. Údaje ve sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými v tomto Statutu.
- 9.4 Údaje uvedené v tomto Statutu nebo ve sdělení klíčových informací jsou průběžně aktualizovány. Investiční společnost sleduje, zda neexistuje či nevzniká potřeba aktualizace Statutu nebo sdělení klíčových informací. V případě, že úprava Statutu nebo sdělení klíčových informací je potřebná, schválí potřebné změny statutární orgán Fondu. Ke změně investiční strategie Fondu může dojít za podmínek stanovených v § 207 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.
- 9.5 Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB. Fond však o změnách Statutu informuje ČNB bez zbytečného odkladu a předkládá jí nové úplné znění Statutu. Aktuální znění Statutu a jeho změny jsou uveřejňovány na internetových stránkách Fondu. Datum podpisu platného znění Statutu a jméno a příjmení člena, popř. členů statutárního orgánu jsou uvedena na konci tohoto Statutu.

### Podmínky zrušení nebo přeměny Fondu

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

#### Výmazem Fondu ze seznamu

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

#### Splynutím nebo sloučením

- 9.8 Investiční společnost může za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech rozhodnout o splynutí obhospodařovaných investičních fondů v jeden nový investiční fond. Na základě dohody je možné též splynutí investičních fondů obhospodařovaných různými investičními společnostmi. Investiční společnost může za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech rozhodnout o sloučení investičních fondů, které obhospodařuje. Investiční fond, který sloučením zaniká, se zrušuje bez likvidace a majetek v něm se stává součástí přejímajícího investičního fondu. Na základě dohody je možné též sloučení investičních fondů obhospodařovaných různými investičními společnostmi.

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

- 9.9 Pokud valná hromada rozhodne o zrušení Investiční společnosti s likvidací, navrhne zároveň likvidátora Investiční společnosti. Rozhodnutí o zrušení Investiční společnosti s likvidací a návrh na jmenování likvidátora musejí být bez zbytečného odkladu doručeny ČNB. Likvidátora Investiční společnosti jmenuje a odvolává ČNB. Pokud se Fond zrušuje tímto způsobem, likvidátor Investiční společnosti prodá majetek Fondu a vypořádá jeho pohledávky a dluhy do 6 měsíců ode dne, kdy Investiční společnost vstoupí do likvidace.
- 9.10 Ke dni zrušení Fondu je Investiční společnost povinna sestavit mimořádnou účetní závěrku Fondu podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Bližší podmínky postupu při zrušení

Fondu s likvidací anebo při splnutí či sloučení Fondu stanoví Zákon o investičních společnostech a investičních fondech.

- 9.11 V případě, že se Investiční společnost rozhodne Fond zrušit s likvidací, uveřejní tento záměr včetně jeho odůvodnění na svých internetových stránkách Fondu a v sídle Investiční společnosti, a to ve lhůtě 3 měsíců před podáním žádosti ČNB.
- 9.12 V případě zrušení Fondu s likvidací Investiční společnost do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku Fondu vyplatí investorům jejich podíly a nevyplacené podíly uloží do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka připadne státu.

#### Daňový režim

- 9.13 Zdanění Fondu a investorů podléhá daňovým předpisům České republiky, zejména pak zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. V době schvalování tohoto Statutu platí pro zdaňování příjmů Fondu 5 % sazba daně z příjmů. U právnických a fyzických osob daňových rezidentů České republiky, které mají Investiční akcie zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení investičních akcií standardnímu daňovému režimu. U fyzických osob, které nemají Investiční akcie zahrnuté v obchodním majetku, jsou v době schvalování tohoto Statutu příjmy z odkoupení investičních akcií osvobozeny od daně z příjmů, pokud investor tyto investiční akcie vlastnil déle než 3 roky. V opačném případě je třeba tento příjem zahrnout do (ostatních) příjmů v rámci daňového přiznání k dani z příjmů fyzických osob, ledaže jejich úhrn u poplatníka nepřesáhne ve zdaňovacím období 100 000 Kč. Plynou-li příjmy z odkoupení investiční akcie nebo z výplaty podílů na zisku příjemci – daňovému nerezidentu České republiky, je Administrátor povinen v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupené Investiční akcie zajištění daně z příjmů ve výši podle platných právních předpisů. Před odkoupením investičních akcií nebo před výplatou podílů na zisku proto může být ze strany Administrátora, Investiční společnosti nebo Registrátora požadován průkaz daňového domicilu příjemce.
- 9.14 Upozorňuje se, že výše uvedené informace o režimu zdanění příjmu jednotlivých investorů nemusí platit pro každého investora, závisí na osobních poměrech investorů a aplikovatelných daňových předpisech. Investiční společnost, Administrátor ani Registrátor nejsou oprávněni poskytovat daňové poradenství a Investiční společnost doporučuje, aby každý investor do investičních akcií Fondu ohledně režimu zdanění, který se ho týká, vyhledal profesionální poradu (daňového poradce).

#### Způsob a četnost uveřejňování informací

- 9.15 Administrátor zasílá nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období ČNB výroční zprávu Fondu a Podfondu a uveřejňuje je na internetových stránkách Fondu. Administrátor dále nejpozději do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období zasílá ČNB v elektronické podobě pololetní zprávu a uveřejňuje ji na internetových stránkách Fondu.
- 9.16 Investiční společnost uveřejňuje bez zbytečného odkladu po uplynutí příslušného období na internetových stránkách Fondu:
- a) nejméně jednou za 2 týdny, údaj o aktuální hodnotě Fondového kapitálu a údaj o aktuální hodnotě Investiční akcie,
  - b) za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkoupených Investičních akciích a o částkách, za které byly tyto Investiční akcie vydány a odkoupeny,
  - c) za každý kalendářní měsíc údaj o struktuře majetku Podfondu k poslednímu dni měsíce.

Investiční společnost uveřejňuje na internetových stránkách Fondu i další údaje, které jsou uvedeny v dodatku příslušného Podfondu.

- 9.17 Investiční společnost způsobem a v intervalech, které stanoví nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013, uveřejňuje informace o údajích podle § 241 odst. 1 písm. t) Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to na internetových stránkách Fondu.

#### Ostatní informace

- 9.18 Orgánem dohledu je ČNB. Adresa: Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 224 411 111, e-mailová adresa: [podatelna@cnb.cz](mailto:podatelna@cnb.cz), [www.cnb.cz](http://www.cnb.cz).

- 9.19 Povolení k činnosti Investiční společnosti a Administrátora a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Podfondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Investiční společností, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
- 9.20 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Podfondu jsou příslušné soudy ČR, nestanoví-li příslušný kogentní právní předpis jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí investora do Fondu je právní řád ČR, není-li v příslušné smlouvě uvedeno jinak.

V Praze dne 18. června 2021

Ing. Jiří Šindelář, Ph.D., MBA,  
pověřený zmocněnec obchodní společnosti  
MONECO investiční společnost, a.s.  
jako člena správní rady Fondu

**DODATEK Č. 2**  
**STATUTU FONDU**  
**Broker Consulting SICAV, a.s.**

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

| <b>1 DEFINICE</b>   |  |
|---|--|
| Pojmy uvedené v tomto Dodatku mají stejný význam, jako pojmy ve Statutu, není-li uvedeno jinak. |  |
| <b>Bankovní vklady</b>  | pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v Základní měně nebo Cizí měně s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok za ČNB, jinou centrální bankou, bankou se sídlem v České republice, zahraniční bankou s pobočkou umístěnou v České republice nebo jinou osobou uvedenou v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech   |
| <b>Cizí měna</b>  | měna odlišná od Základní měny  |
| <b>Den ocenění</b>  | den, ke kterému je provedeno ocenění majetku a dluhů Podfondu a vypočtena aktuální hodnota jedné Investiční akcie  |
| <b>Den uveřejnění</b>   | den, kdy je akcionářům prostřednictvím internetové stránky Fondu oznámena aktuální hodnota jedné Investiční akcie, kterou tato Investiční akcie měla ke Dni ocenění;<br>za standardních tržních podmínek je tímto dnem nejpozději třetí pracovní den následující po Dni ocenění  |
| <b>Dluhopisový fond</b>   | fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje minimálně 80% svého Fondového kapitálu do nástrojů peněžního trhu, dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky nebo cenných papírů je nahrazujících nebo k jejich nabytí nebo zcizení opravňujících, avšak jeho investiční strategie nenaplnuje definici Fondu krátkodobých dluhopisů. Kde se v Dodatku hovoří o nástroji peněžního trhu nebo dluhopisu, rozumí se jím také cenný papír podle předchozí věty. Pro účely výpočtu investičních limitů nespádají do této kategorie fondy, které investují do Convertible Bonds, CoCo Bonds, Fallen Angels High Yield Corporate Bonds, Inflation linked Bonds, Mortgage Backed Securities, Asset-Backed Securities (ABS). |
| <b>Dodatek</b>  | tento dodatek č. 2 Statutu   |
| <b>ETF</b>  | fond, který drží majetek skládající se z různých aktiv, a který vydává cenné papíry přijaté k obchodování na regulovaném trhu  |
| <b>Fond krátkodobých dluhopisů</b>  | fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje minimálně 80% svého Fondového kapitálu do nástrojů peněžního trhu nebo dluhopisů s modifikovanou durací do 1,5 roku   |
| <b>Fond peněžního trhu</b>  | fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje do krátkodobých aktiv v souladu s Nařízením o fondech peněžního trhu  |
| <b>Fondový kapitál</b>  | hodnota Majetku Podfondu snížená o hodnotu dluhů, které jsou součástí jmění Podfondu   |
| <b>Investiční cenný papír</b>   | akcie nebo dluhopis; pro účely Dodatku není investičním cenným papírem cenný papír vydaný investičním fondem s výjimkou cenného papíru uvedené v § 3 odst. 1 písm. c) Nařízení vlády   |
| <b>Krátkodobý fond peněžního trhu</b>   | Fond peněžního trhu definovaný v Článku 2 bodu 14) Nařízení o fondech peněžního trhu   |
| <b>Majetek Podfondu</b>   | majetek, který je součástí jmění Podfondu  |
| <b>Nařízení o fondech</b>   | nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2017/1131 o fondech   |

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>peněžního trhu</b> | peněžního trhu   |
| <b>Nařízení SFTR</b>  | nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365 o transparentnosti obchodů zajišťujících financování a opětovného použití a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 |
| <b>Podfond</b>        | OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV   |
| <b>Základní měna</b>  | CZK  |

| <b>2 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU</b>   |  |
|--|--|
| <b>Název</b>   | OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV |
| <b>Internetové stránky Podfondu</b>  | www.monecois.cz                                |
| <b>Datum zápisu Podfondu do seznamu investičních fondů s právní osobností vedeného ČNB</b> | 25. června 2019                                |
| <b>ISIN Investičních akcií</b>   | CZ0008044229                                   |
| <b>Doba, na kterou byl Podfond vytvořen</b>  | neurčitá                                       |
| <b>Přijetí na evropském regulovaném trhu</b>   | ne   |
| <b>Evidenze Investičních akcií</b>   | samostatná evidence je vedena Registrátorem    |
| <b>Měna emisního kurzu</b>   | CZK  |

| <b>3 POPLATKY A NÁKLADY</b>  |   |
|--|---|
| <b>Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice</b>  |   |
| (jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice): |   |
| Vstupní poplatek (přirážka)  | <b>až 5,00 %</b> z hodnoty vydávaných Investičních akcií (čl. 10.5)   |
| Výstupní poplatek (srážka)   | <b>až 3,00 %</b> z hodnoty odkupovaných Investičních akcií (čl.10.13) |
| <b>Náklady hrazené z majetku Podfondu v průběhu roku</b>   |   |
| Celková nákladovost (TER)  | <b>1,60 % p.a.</b> z průměrné hodnoty Fondového kapitálu              |

Ukazatel celkové nákladovosti Podfondu (TER) je roven poměru celkových provozních nákladů Podfondu k průměrné měsíční hodnotě Fondového kapitálu v daném roce a může se každý rok měnit.

Z majetku Podfondu je hrazena odměna Investiční společnosti, odměna Depozitáře, odměna Registrátora za vedení evidence a další náklady podle čl. 3 níže (s výjimkou srážky a přirážky, které hradí přímo investor). Poplatky a náklady hrazené z majetku Podfondu slouží k zajištění správy jeho majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků. Do částek plnění hrazených z majetku Podfondu uvedené v tomto Dodatku není zahrnuta případná daň z přidané hodnoty. V případě, že je poskytnuté zdanitelné plnění předmětem DPH, je částka dále navýšena o příslušnou částku DPH.

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

|   |   |
|---|---|
| <p>Investorovi mohou být přímo účtovány rovněž poplatky v souvislosti s vedením evidence Investičních akcií a další poplatky spojené s poskytnutím investiční služby, a to na základě jím uzavřené smlouvy (viz čl. 10.21 Dodatku).</p> |   |
| <p><b>Vstupní poplatek (přirážka)</b></p>   | <p>Vstupní poplatek účtuje Investiční společnost, Registrátor, popř. Subregistrátor investorovi za obstarání nákupu Investičních akcií. Výše vstupního poplatku, který je příjmem Investiční společnosti, Registrátora, popř. Subregistrátora, činí maximálně 5,00 % z hodnoty vydávaných Investičních akcií. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Investiční společností, Registrátorem, popř. Subregistrátorem je vyhlášována v sazebnících Investiční společnosti, Registrátora, popř. Subregistrátora.</p>  |
| <p><b>Výstupní poplatek (srážka)</b></p>  | <p>Výstupní poplatek účtuje Investiční společnost, Registrátor popř. Subregistrátor investorovi za obstarání odkupu Investičních akcií. Výše výstupního poplatku, který je příjmem Podfondu (pokud jej účtuje Investiční společnost) nebo Registrátora, popř. Subregistrátora (pokud jej účtuje Registrátor, popř. Subregistrátor), činí maximálně 3,00 % z hodnoty odkupovaných Investičních akcií. Konkrétní výše výstupního poplatku účtovaného Investiční společností, Registrátorem, popř. Subregistrátorem je vyhlášována v sazebnících Investiční společnosti, Registrátora, popř. Subregistrátora.</p>  |
| <p><b>Odměna za obhospodařování a administraci Podfondu</b></p>   | <p>Za obhospodařování Podfondu náleží úplata Investiční společnosti, za administraci Podfondu náleží úplata Administrátorovi, přičemž obě úplaty jsou hrazeny z majetku Podfondu a účtovány Investiční společností. Úplata za obhospodařování a administraci se stanoví podílem z průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období, který může činit maximálně 1,20 % p.a. Konkrétní výši tohoto podílu stanovuje statutární orgán Fondu. Informaci o aktuální výši úplaty uveřejní Fond na svých internetových stránkách <a href="http://www.monacois.cz">www.monacois.cz</a>. Průměrná hodnota Fondového kapitálu za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota Investiční akcie.</p> <p><b>Úplata za obhospodařování a administraci je hrazena měsíčně zpětně a výše každé měsíční splátky se stanoví podle vzorce:</b></p> $MF = PrVK * PP * PD / 365$ <p>kde</p> <p>MF je měsíční výše úplaty za obhospodařování a administraci Podfondu.</p> <p>PrVK je aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu ke každému kalendářnímu dni v relevantním měsíci. Pokud není k danému kalendářnímu dni stanovena hodnota Fondového kapitálu, použije se pro účely výpočtu průměrné hodnoty poslední předchozí stanovená hodnota Fondového kapitálu.</p> <p>PP je příslušná sazba odměny stanovená statutárním orgánem Fondu v % p.a.</p> <p>PD je počet dní v příslušném kalendářním měsíci.</p> <p>Z výše uvedené Úplaty za obhospodařování a administraci činí část připadající na administraci, kterou Investiční společnost vyplácí Administrátorovi, max. 1 % z průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období. Konkrétní výše odměny Administrátora je k dispozici na vyžádání investora v sídle Investiční společnosti.</p> |
| <p><b>Odměna Registrátora</b></p>   | <p>Registrátorovi náleží za vedení evidence Investičních akcií úplata ve výši odvozené od počtu investorů Podfondu a počtu transakcí s Investičními akciemi podle následujícího vzorce:</p> $RF = 3 K\check{c} * P1 + 5 K\check{c} * P2$ <p>kde</p>   |



**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

|   |   |
|---|---|
|   | <p>P1 = počet investorů Podfondek na konci kalendářního měsíce, za který je úplata hrazena.</p> <p>P2 = počet transakcí spojených s Investičními akciemi za kalendářní měsíc, za který je úplata hrazena, přičemž transakcí se rozumí připsání nebo odepsání Investičních akcií z majetkového účtu vedeného v evidenci.</p> <p>Úplata Registrátorovi se hradí z majetku Podfondek měsíčně.</p>  |
| <p><b>Odměna Depozitáře</b></p>                       | <p>Celková odměna za výkon činnosti Depozitáře činí:</p> <p>Za výkon funkce depozitáře náleží Depozitáři úplata hrazená z majetku Podfondek. Úplata za výkon funkce depozitáře se stanoví podílem z průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období, který může činit maximálně 0,08 %. Konkrétní výši podílu uvedeného v předchozí větě stanoví depozitářská smlouva. Úplata za výkon funkce depozitáře je hrazena měsíčně zpětně a výše každé měsíční splátky se stanoví na základě stavu hodnoty Fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota Investiční akcie podle vzorce:</p> $DF = PrVK * PPD * PD / 365$ <p>kde</p> <p>DF je měsíční výše odměny depozitáře.</p> <p>PrVK je aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu ke každému kalendářnímu dni v relevantním měsíci. Pokud není k danému kalendářnímu dni stanovena hodnota Fondového kapitálu, použije se pro účely výpočtu průměrné hodnoty poslední předchozí stanovená hodnota Fondového kapitálu.</p> <p>PPD je příslušná sazba odměny depozitáře stanovená depozitářskou smlouvou (%).</p> <p>PD je počet dní v příslušném kalendářním měsíci.</p> <p>Odměna je hrazena měsíčně z Majetku Podfondek.</p> <p>Konkrétní výši odměny stanoví depozitářská smlouva.</p> |
| <p><b>Náklady na zajištění činnosti Podfondek</b></p> | <p>Z Majetku Podfondek se dále hradí tyto náklady:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) náklady cizího kapitálu,</li> <li>b) náklady spojené s obchody s investičními nástroji (provize, poplatky organizátorům trhu a obchodníkům s cennými papíry),</li> <li>c) odměny za úschovu a správu investičních nástrojů,</li> <li>d) odměny za vedení majetkových účtů investičních nástrojů,</li> <li>e) náklady související s repo obchody,</li> <li>f) náklady z opčních, termínových a dalších derivátových operací,</li> <li>g) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,</li> <li>h) úroky z úvěrů a půjček přijatých Podfondem,</li> <li>i) náklady spojené s vedením emise Investičních akcií,</li> <li>j) náklady na účetní a daňový audit,</li> <li>k) soudní, správní a notářské poplatky,</li> <li>l) daně,</li> <li>m) další v písm. a) až l) výslovně neuvedené náklady, které Fond, Investiční společnost, Administrátor nebo Registrátor, jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti se založením a vznikem Podfondek (zřizovací výdaje), existencí</li> </ol>   |

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

|  |   |
|--|---|
|  | <p>Fondu (např. alikvótní část výdajů na audit a vedení účetnictví Fondu, korporačních výdajů Fondu apod.), obhospodařováním a administrací Podfondu.</p> <p>Veškeré další výdaje a náklady související s obhospodařováním a administrací Podfondu, které nejsou uvedeny v čl. 3 Dodatku, jsou hrazeny z majetku Fondu nebo Investiční společnosti.</p> |
|--|---|

**4 OPRÁVNĚNÍ VLASTNÍKŮ INVESTIČNÍCH AKCIÍ A UVEŘEJŇOVANÉ INFORMACE**

- 4.1 S Investičními akciemi je spojeno právo na jejich odkoupení na žádost jejich vlastníka na účet Podfondu. Investiční akcie odkoupením zanikají.
- 4.2 S Investičními akciemi není spojeno právo hlasovat na valné hromadě. Vyžaduje-li zákon hlasování na valné hromadě podle druhu akcií, je vlastník Investiční akcie bez hlasovacího práva oprávněn na valné hromadě hlasovat.
- 4.3 Na internetových stránkách Fondu dostupných na doméně [www.monacois.cz](http://www.monacois.cz) jsou uveřejňovány následující informace:
- a) aktuální znění Statutu, Dodatku a jejich změny;
  - b) výroční zpráva a pololetní zpráva Fondu a Podfondu;
  - c) informace o aktuální hodnotě Fondového kapitálu a Investiční akcie;
  - d) informace o historické výkonnosti Podfondu;
  - e) informace o tom, zda některý z investorů získal zvláštní výhodu nebo právo na zvláštní výhodu;
  - f) údaje o ujednáních depozitářské smlouvy, která umožňují převod nebo další použití majetku Podfondu Depozitářem;
  - g) údaje o nových opatřeních přijatých k řízení nedostatečné likvidity Podfondu;
  - h) údaje o změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu;
  - i) údaj o míře využití pákového efektu Podfondem.

Investor může dokumenty uvedené v písm. a) a b) získat také v listinné podobě prostřednictvím kontaktů uvedených v čl. 2 Statutu, části Kontaktní informace.

**5 INVESTIČNÍ STRATEGIE**

- 5.1 Cílem Fondu je dosahovat dlouhodobého zhodnocení svěřených prostředků. Za účelem dosažení tohoto cíle Fond investuje majetek Podfondu zejména do cenných papírů vydávaných ETF (Exchange-traded funds) investujících zejména do dluhových investičních nástrojů, dále do dluhopisů, nástrojů peněžního trhu, cenných papírů vydávaných Dluhopisovými fondy a jiných investičních nástrojů, jak jsou tyto dále specifikovány.
- 5.2 Investice do Podfondu je vhodná pro investory, kteří jsou ochotni podstoupit střední finanční rizika, aby ve střednědobém horizontu zvýšili možnost růstu hodnoty své investice vyjádřené v Základní měně, a kteří jsou připraveni držet investici do Podfondu po dobu alespoň 3 let.
- 5.3 **Návratnost investice do Podfondu, její části nebo výnos z této investice nejsou zajištěny ani zaručeny. Podfond není zajištěným ani zaručeným fondem. Třetími osobami nejsou za účelem ochrany investorů poskytovány žádné záruky.**

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

- 5.4 Podfond je speciálním fondem. Z hlediska metodiky klasifikace fondů kolektivního investování vydané Asociací pro kapitálový trh ČR je možné Podfond primárně klasifikovat jako Dluhopisový fond.
- 5.5 Podfond investuje do následujících finančních aktiv:
- cenné papíry vydané Fondy peněžního trhu,
  - cenné papíry vydané Fondy krátkodobých dluhopisů,
  - nástroje peněžního trhu,
  - Bankovní vklady,
  - cenné papíry vydané Dluhopisovými fondy,
  - dluhopisy,
  - cenné papíry vydané Fondy kvalifikovaných investorů,
  - jiná finanční aktiva, kterými mohou být 1.) pouze jiné než v písm. a) až g) uvedené investiční cenné papíry nebo cenné papíry vydané investičními fondy, do kterých může Podfond podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a Nařízení vlády investovat, anebo, 2.) za podmínek dále v Dodatku stanovených, finanční deriváty.
- 5.6 Podfond může nabývat investiční cenné papíry a cenné papíry vydané investičním fondem, i když nebyly plně splaceny.
- 5.7 Podfond může využívat následující finanční deriváty:
- finanční deriváty, které jsou přijaty k obchodování na některém z trhů uvedených v § 3 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády, je-li jejich podkladovým aktivem některá z věcí, které lze podle Dodatku nabýt do majetku Podfonde, úroková míra, měnový kurz, měna, či finanční index, který je dostatečně diverzifikován, dostatečně reprezentativní a veřejně přístupný;
  - finanční deriváty nepřijaté k obchodování na trzích uvedených v § 3 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády, je-li jejich podkladovým aktivem některá z věcí uvedená v odst. a) tohoto článku, jsou-li oceňovány spolehlivě a ověřitelně každý pracovní den a jsou-li splněny další podmínky uvedené v § 13 Nařízení vlády.
- 5.8 Aniž je tím dotčena možnost sjednání jiného finančního derivátu, jsou při obhospodařování Podfonde nejpoužívanějšími tyto finanční deriváty:
- Swapy.  
  
Swapem se obecně rozumí dohoda dvou stran o vzájemném nákupu a prodeji podkladových nástrojů za předem stanovenou cenu, která je vypořádávána k určitým okamžikům v budoucnosti.  
  
Měnový swap je kombinovaná transakce skládající se z jedné části z měnové konverze vypořádávané promptně a z druhé části měnové konverze „forwardové“ s vypořádáním v budoucnosti. Měnový swap je používán pro zajišťování aktiv Podfonde proti nepříznivému pohybu cizích měn. Podfond jej použije například v případě, kdy hodlá nakoupit aktivum v cizí měně, ale nechce podstupovat měnové riziko. Proto provede zároveň s nákupem (konverzí) potřebného množství cizí měny i prodej (konverzí) stejného množství této měny zpět do Základní měny Podfonde s vypořádáním v budoucnosti, tedy měnový swap.
  - Forwardy.  
  
Forwardem se obecně rozumí nestandardizovaná dohoda dvou stran o nákupu nebo prodeji podkladového nástroje za předem stanovenou cenu s vypořádáním k budoucímu datu.

### **OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

Foreign exchange (FX) forward je měnová konverze s vypořádáním v budoucnosti. Měnový kurz pro vypořádání této konverze je odvozen (vypočítán) od promptního (spotového) aktuálního kurzu a očištěn o rozdíl vyplývající z odlišných úrokových sazeb konvertovaných měn pro období od data sjednání kontraktu do data jeho vypořádání. Nejčastější případ použití je situace, kdy Podfond drží aktivum v Cizí měně a očekává nepříznivý pohyb této Cizí měny vůči Základní měně Podfondu. Aby nebylo nutné prodávat příslušné aktivum, dojde pouze ke sjednání FX forwardu tak, aby kurz měny aktiva byl zafixován a tak zajištěn proti jeho nepříznivému pohybu v budoucnosti. Může však dojít i k situaci, že předpoklad na pohyb Cizí měny byl nesprávný a tento pohyb bude naopak příznivý vůči Základní měně Podfondu. V důsledku sjednání FX forwardu však Podfond nebude participovat na výnosu plynoucím z příznivého pohybu Cizí měny vůči Základní měně Podfondu.

Investiční společnost může při obhospodařování majetku Podfondu operovat i s výslovně neuvedenými typy finančních derivátů, pokud jsou v souladu s investiční strategií Podfondu.

5.9 Podfond může provádět repo obchody s využitím svého majetku pouze tehdy:

- a) je-li repo obchod sjednán s přípustnou protistranou uvedenou v § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo,
- b) lze-li závazek z repo obchodu vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní nebo lze-li peněžní prostředky, které jsou předmětem reverzního repa, kdykoli získat zpět včetně výnosů, popřípadě v tržní hodnotě, je-li pro oceňování tohoto reverzního repa používána tržní hodnota,
- c) jsou-li peněžní prostředky získané z repa použity k nabytí vysoce kvalitního dluhopisu, cenného papíru vydaného Krátkodobým fondem peněžního trhu, Bankovního vkladu nebo ke sjednání reverzního repa v souladu s Dodatkem, a
- d) vyhovují-li věci, které jsou předmětem reverzního repa, nárokům stanoveným v § 33 odst. 2 Nařízení vlády, a nejsou-li po dobu trvání reverzního repa zatíženy absolutním majetkovým právem nebo převedeny na jinou osobu, nejde-li o zpětný prodej či zpětný převod na jinou smluvní stranu.

5.10 Podfond může používat finanční deriváty a provádět repo obchody pouze ve vztahu k investičním cenným papírům nebo nástrojům peněžního trhu a pouze za účelem snížení rizik z investování Podfondu, snížení nákladů Podfondu, získání dodatečného kapitálu nebo dosažení dodatečných výnosů pro Podfond. Podfond musí být v každém okamžiku schopen splnit svou povinnost převést peněžní prostředky nebo dodat podkladové aktivum plynoucí z finančního derivátu sjednaného na účet Podfondu.

5.11 Používání finančních derivátů a sjednávání repo obchodů při obhospodařování Podfondu a postupy měření a snižování rizika plynoucího z použití těchto technik, nejsou-li v Dodatku upraveny výslovně, se řídí Nařízením vlády. Finanční derivát nesmí být použit a repo obchod nesmí být sjednán způsobem nebo za účelem obcházejícím investiční strategii Podfondu nebo pravidla upravená Dodatkem a Nařízením vlády.

5.12 Popis obchodů zajišťujících financování:

- a) Pro účely požadavku čl. 14 odst. 1 Nařízení SFTR Investiční společnost prohlašuje, že Podfond využívá obchody zajišťující financování ve smyslu čl. 3 odst. 11 písm. a) až c) Nařízení SFTR; Podfond nevyužívá operace, které by měly povahu maržového obchodu, ani swapy veškerých výnosů.
- b) Podfond může uzavřít repo obchod pouze za účelem efektivní správy portfolia Podfondu. Maximální podíl spravovaných aktiv, která lze alokovat prostřednictvím repo obchodů, nesmí přesáhnout 50 % celkově spravovaných aktiv, přičemž v závislosti na tržních podmínkách se reálný poměr bude pohybovat v rozmezí 0 % až 50 %. Aktiva obdržena v rámci těchto repo obchodů jsou považována za přijatý kolaterál. Při přijetí úvěru proti kolaterálu v podobě cenného papíru je poskytnutý cenný papír obvykle vyšší reálné hodnoty než přijatý úvěr. Naopak při poskytnutí úvěru proti kolaterálu je požadováno, aby reálná hodnota přijímaného kolaterálu byla vyšší než hodnota poskytnutého úvěru.

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

- c) Aktiva přijímaná jako kolaterál musí splňovat podmínky dle čl. 5.5, 5.7 až 5.10 Dodatku. Předmětem repo obchodů jsou především státní dluhopisy nebo státní pokladniční poukázky členů OECD, cenné papíry vydávané centrální bankou členského státu OECD, případně likvidní korporátní dluhopisy a nástroje peněžního trhu bonitních emitentů se splatností odpovídající investiční strategii Podfondu. Aktiva přijímaná jako kolaterál budou držena v úschově u Depozitáře, pokud to jejich podstata umožňuje, případně u třetí strany, na kterou Depozitář úschovu delegoval.
- d) Přijatý kolaterál je denně oceňován reálnou hodnotou. V případě, že by reálná hodnota přijatého kolaterálu nedosahovala hodnoty poskytnutého úvěru, bude po protistraně vyžadováno doplnění hodnoty kolaterálu, a to nejčastěji formou zaslání variační marže. Požadavek protistrany na doplnění variační marže v případě poskytnutého kolaterálu bude řádně ověřen porovnáním reálné hodnoty poskytnutého kolaterálu a přijatého úvěru.
- e) Emitentem investičního nástroje přijatého jako kolaterál nesmí být společnost spjatá s Investiční společností, jakožto obhospodařovatelem. Investiční společnost věcně zhodnotí, že míra korelace úvěrového rizika investičního nástroje a protistrany obchodu je nízká. Přijatý kolaterál podléhá základním principům diverzifikace, které Investiční společnost s odbornou péčí aplikuje. Přijatý kolaterál nepeněžního charakteru nemůže být dále prodán nebo použit dále jako kolaterál.
- f) Repo obchody mohou být sjednány pouze s přípustnou protistranou uvedenou v § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Kritéria volby vhodné protistrany zahrnují právní status protistrany, zemi sídla a rating (zpravidla jde o finanční instituce sídlící v zemích OECD mající rating v investičním stupni).
- g) Veškeré úrokové výnosy přijaté v souvislosti s repo obchody jsou výnosem Podfondu a veškeré úrokové náklady spojené s repo obchody jsou nákladem Podfondu. Transakční náklady související s repo obchody jsou v souladu s ustanovením čl. 3 Dodatku nákladem Podfondu. Podfond nevyužívá při repo obchodech žádné třetí strany (např. zprostředkovatele půjčky).
- h) Řízení rizik souvisejících s repo obchody spočívá především ve výběru a schvalování vhodných protistran; zohledňují se faktory jako např. rating, sídlo, regulatorní prostředí a aktuální finanční situace. Dalším nástrojem řízení rizik je denní oceňování hodnoty přijatého kolaterálu a jeho porovnávání s reálnou hodnotou poskytnutého úvěru. Riziko opětovného použití kolaterálu je řízeno především vhodnou volbou kolaterálu; klade se důraz zejména na likviditu investičního nástroje, možnost tento nástroj věrohodně denně oceňovat a na úvěrovou kvalitu emitenta. Transakční riziko, vypořádací riziko a operační riziko související s repo obchody jsou řízeny v souladu s obecnými principy řízení těchto rizik používanými Investiční společností.

5.13 Investiční limity pro investice Podfondu do finančních aktiv jsou stanoveny takto:

- a) do finančních aktiv uvedených v písm. a) až d) čl. 5.5 Dodatku investuje Fond maximálně 30 % Fondového kapitálu;
- b) do finančních aktiv uvedených v písm. g) a h) čl. 5.5 Dodatku investuje Fond maximálně 30 % Fondového kapitálu;
- c) do finančních aktiv uvedených v písm. e) a f) čl. 5.5 Dodatku investuje Fond maximálně 100 % Fondového kapitálu.

5.14 Investice Podfondu do finančních aktiv musí dále splňovat tyto investiční limity:

- a) investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu podle písm. c), f) nebo písm. h) čl. 5.5 Dodatku vydané jedním emitentem nesmí tvořit více než 20 % Fondového kapitálu, není-li dále stanoveno jinak;
- b) bez ohledu na limit podle písm. a) může Podfond investovat do investičních cenných papírů, které jsou uvedeny v § 46 odst. 1 písm. c) Nařízení vlády, a do nástrojů peněžního trhu, které jsou uvedeny v § 9 Nařízení vlády, nejvýše 10 % Fondového kapitálu.

**! Tento Dodatek nesmí být nabízen bez statutu fondů Broker Consulting SICAV, a.s. !**

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

- c) do majetku Podfondu nelze nabýt více než 10 % z:
1. celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu akcií vydaných jedním emitentem, s nimiž nejsou spojena hlasovací práva,
  2. celkové jmenovité hodnoty dluhopisů vydaných jedním emitentem nebo
  3. celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem.

Limit podle tohoto písmene c) se neuplatní, jestliže jde o investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu podle § 19 odst. 2 Nařízení vlády.

- d) do limitů podle písm. a) a b) se započítává také hodnota investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu poskytnutých jiné smluvní straně jako zajištění finančních derivátů uvedených v písm. b) čl. 5.7 Dodatku.
- e) riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů uvedených v čl. 5.7 písm. b) Dodatku vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, nesmí u jedné smluvní strany překročit:
1. 10 % Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou osoba, za kterou může Podfond podle Dodatku nabýt pohledávku z Bankovního vkladu, nebo
  2. 5 % Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než uvedená v bodě 1.
- f) finanční aktiva uvedená v čl. 5.5 písm. d) Dodatku nesmí tvořit více než 20 % Fondového kapitálu.
- g) součet hodnot investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek na výplatu z Bankovního vkladu u tohoto emitenta a hodnot rizika protistrany plynoucího z finančních derivátů sjednaných s tímto emitentem nesmí překročit 35 % Fondového kapitálu. Pro účely výpočtu tohoto investičního limitu se vezmou v úvahu podkladová aktiva finančních derivátů, ledaže jsou jimi finanční indexy nebo finanční kvantitativně vyjádřené ukazatele.
- h) Podfond nemůže investovat více než 20 % Fondového kapitálu do cenných papírů vydaných jedním fondem kolektivního investování.
- i) do majetku Podfondu nelze nabýt více než 50 % hodnoty fondového kapitálu jednoho investičního fondu.
- j) hodnota aktiv v Cizí měně, která nejsou zajištěna do Základní měny, nesmí přesáhnout 5 % hodnoty majetku Fondu.
- 5.15 Limit uvedený v čl. 5.14 písm. f) Dodatku nemusí být dodržen ve vztahu k Depozitáři, a to při vydávání a odkupování Investičních akcií. Finanční aktiva převyšující stanovený limit z důvodu připsání částky odpovídající prodejní ceně vydávaných Investičních akcií musí být investována bez zbytečného odkladu po jejich připsání na účet Podfondu. Finanční aktiva převyšující stanovený limit z důvodu shromáždění peněžních prostředků k zajištění finančního vypořádání odkoupení Investičních akcií, musí být zaslána na účet Investiční společnosti nebo Registrátora, popř. Subregistrátora ve stanovené lhůtě.
- 5.16 Fond nemusí dodržet soulad skladby majetku Podfondu s pravidly pro skladbu majetku uvedenými výše při uplatnění přednostního práva na upsání investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které má nebo bude mít Podfond ve svém majetku; musí však obnovit tento soulad bez zbytečného odkladu po uplatnění uvedeného přednostního práva.
- 5.17 Pokud Fond nedodrží soulad skladby majetku Podfondu s pravidly pro skladbu majetku uvedenými výše z důvodů, které nastaly nezávisle na jeho vůli, zajistí s přihlédnutím k zájmům investorů Podfondu tento soulad bez zbytečného odkladu.



**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

- ii. rizika specifická pro investování do cenných papírů vydávaných fondy kolektivního investování, zejména riziko omezení nebo ukončení odkupování těchto cenných papírů.

Tato rizika jsou vysvětlena v čl. 6.3 Dodatku.

**6.3 Popis podstatných rizik vyplývajících z investice do Podfonde:**

Riziko nestálé aktuální hodnoty cenného papíru vydaného Podfondem v důsledku složení majetku nebo způsobu obhospodařování majetku Podfonde.

S ohledem na skutečnost, že majetek Podfonde je tvořen zejména speciálními fondy typu ETF, musí si být investor vědom, že i přes maximální snahu o bezpečné obhospodařování může dojít ke kolísání hodnoty Investiční akcie Podfonde v závislosti na vývoji na finančních trzích.

Tržní riziko vyplývající z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Podfonde.

Nejvýznamnějšími tržními riziky jsou měnové riziko a úrokové riziko. Vývoj kursů, úrokových sazeb a dalších tržních hodnot, má vliv na hodnotu aktiv ve vlastnictví Podfonde. Míra tržního rizika závisí na konkrétní struktuře majetku Podfonde. Velký vliv tržního rizika je zejména u derivátů, kde malá změna ceny podkladového nástroje může znamenat velkou změnu ceny derivátu (pákový efekt).

Úvěrové riziko spočívající v tom, že emitent nebo protistrana nesplní svůj dluh.

Úvěrové riziko může spočívat zejména v tom, že subjekty, které mají dluhy vůči Podfonde (např. dlužníci z investičních nástrojů apod.) tyto dluhy nesplní řádně a včas. Tato rizika Investiční společnost minimalizuje zejména výběrem protistran a emitentů s ohledem na jejich bonitu, nastavením limitů na výši expozice vůči jednotlivým protistranám a emitentům a vhodnými smluvními ujednáními. Součástí úvěrového rizika je i riziko vypořádání, tj. riziko toho, že protistrana nezaplatí nebo nedodá investiční nástroje v dohodnuté lhůtě.

Riziko nedostatečné likvidity.

Riziko spočívá v tom, že určité aktivum Podfonde nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu a že Podfond z tohoto důvodu nebude schopen dostát svým závazkům vůči akcionářům nebo dojde k poklesu kurzu Investičních akcií z důvodu prodeje za příliš nízkou cenu. Riziko je omezováno investováním Podfonde do investičních nástrojů, které jsou likvidní, lze je v dostatečném objemu pravidelně odprodat investiční společnosti, nebo jsou v dostatečném objemu obchodovány na příslušných trzích. Dalším opatřením je mj. udržování potřebného objemu majetku Podfonde ve formě Bankovních vkladů.

Riziko související s investičním zaměřením Podfonde na určité průmyslové odvětví, státy či regiony, jiné části trhu nebo určité druhy aktiv.

Investiční zaměření Podfonde na určité průmyslové odvětví, státy či regiony vyvolává systematické riziko, kdy vývoj v takovém sektoru ovlivňuje značnou část portfolia Podfonde. Toto systematické riziko je řešeno diverzifikací, tj. rozložením investic mezi více průmyslových odvětví, států a regionů.

Riziko operační.

Riziko spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí (například nedodání aktuálních informací pro ocenění Podfonde třetí stranou nebo včasné nedodání confirmace o provedených obchodech protistran apod.). Toto riziko je omezováno udržováním odpovídajícího řídicího a kontrolního systému Investiční společnosti. Součástí tohoto rizika je i riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Podfonde nebo cenné papíry vydané Podfondem.

Riziko, že ze zákonem stanovených důvodů může být Podfond zrušen.



### **OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

Podfond může být zrušen například z důvodu takového rozhodnutí Investiční společnosti, splynutí nebo sloučení Podfondek, zrušení Investiční společnosti s likvidací nebo z důvodu takového rozhodnutí ČNB, například pokud Podfond nemá déle než 3 měsíce Depozitáře nebo pokud Fondový kapitál Podfondek nedosáhne hranice 1.250.000 EUR do 12 měsíců ode dne jeho vzniku.

Riziko, že Podfond může být zrušen i z jiných než zákonem stanovených důvodů.

Podfond může být zrušen například i z důvodů ekonomických a restrukturalizačních (zejména v případě hospodářských problémů Podfondek), což může mít za následek, že akcionář nebude držet investici v Podfondek po celou dobu jeho zamýšleného investičního horizontu. Tímto se výslovně upozorňuje, že neexistuje a není poskytována žádná záruka možnosti setrvání investora v Podfondek.

Riziko plynoucí z investování do cílových fondů

Pokud Podfond investuje prostředky akcionářů do jiných cílových fondů, pak existuje riziko nevhodného výběru cílových fondů, které např. nedosahují očekávané výkonnosti, nebo jiných žádoucích charakteristik. Dalším rizikem je kumulace poplatků, tj. že celkový výnos fondu investujícího do jiných cílových fondů je snížen nejenom o poplatky fondu placené investiční společnosti, ale i o poplatky, které cílové fondy platí investičním společností, které je obhospodařují. Dále například riziko omezení nebo ukončení odkupování cílových fondů kolektivního investování.

Riziko repo obchodů.

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

Rizika spojená s možností pozastavit vydávání a odkupování Investičních akcií až na tři měsíce

Fond má dle tohoto Dodatku možnost, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů akcionářů, pozastavit vydávání nebo odkupování Investičních akcií Podfondek. To přináší investorovi riziko nelikvidity předmětných Investičních akcií. K pozastavení může dojít až na dobu tří měsíců.

Informace o dalších rizicích:

Rizika týkající se udržitelnosti

Rizika týkající se udržitelnosti představují události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice.

V současné době nejsou zohledňována rizika udržitelnosti coby samostatné kategorie rizik, jelikož předmětná rizika nejsou s ohledem na složení portfolia investičního fondu a investiční strategie relevantní, resp. již jsou obsažena v jiných kategoriích rizik. V relevantních případech však mohou být rizika týkající se udržitelnosti ze strany obhospodařovatele posuzována a výsledky posouzení mohou být zohledňovány v rámci investičních rozhodnutí s ohledem na povahu podkladových aktiv.

Podkladové investice tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

## **7 INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI**

**! Tento Dodatek nesmí být nabízen bez statutu fondu Broker Consulting SICAV, a.s. !**

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

- 7.1 Údaje o historické výkonnosti Podfondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí.
- 8 Podfond vznikl v červnu 2019, nejsou proto k dispozici takové údaje o historické výkonnosti Podfondu, které by investorům poskytly užitečný obraz o dosavadní výkonnosti.
- 9 ZÁSADY PRO HOSPODAŘENÍ S MAJETKEM A VÝPLATA PODÍLŮ NA ZISKU NEBO VÝNOSECH**
- 9.1 Účetním obdobím Podfondu je kalendářní rok.
- 9.2 Majetek a dluhy z investiční činnosti Podfondu se oceňují reálnou hodnotou v souladu s § 196 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalšími právními předpisy, zejména Nařízením vlády.
- 9.3 Schválení účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Podfondu a rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření Podfondu náleží do působnosti statutárního orgánu Fondu.
- 9.4 Oceňování majetku a dluhů Podfondu je prováděno ke každému pracovnímu dni. Není-li den 30.6., resp. 31.12. pracovním dnem, provede se ocenění majetku Podfondu rovněž k tomuto dni. Oceňování majetku Podfondu provádí Registrátor. V odůvodněných případech může být ocenění majetku a dluhů stanoveno ve lhůtě delší, nejméně však jednou za 1 měsíc. O změně frekvence oceňování majetku a dluhů Podfondu v odůvodněných případech rozhodne statutární orgán Fondu. Toto rozhodnutí musí být zveřejněno na internetových stránkách Fondu v dostatečném předstihu před změnou frekvence oceňování.
- 9.5 Fond účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Podfondu odděleně od předmětu účetnictví svého a ostatních jím obhospodařovaných podfondů. Fond zajišťuje v souladu s účetními metodami podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví účtování o předmětu účetnictví v účetních knihách vedených odděleně pro jednotlivé podfondy, jejichž majetek obhospodařuje, tak, aby mu to umožnilo sestavení účetní závěrky za každý podfond. Účetní závěrka Podfondu musí být ověřena auditorem.
- 9.6 Podfond může přijmout úvěr nebo zápůjčku, a to se splatností kratší než 6 měsíců.
- 9.7 Podfond může přijmout úvěr nebo zápůjčku se splatností delší než 6 měsíců jen za účelem investování Podfondu.
- 9.8 Expozice vůči riziku protistrany, vyjádřená rozdílem mezi hodnotou finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu převedeného na Podfond za sjednaný úvěr nebo zápůjčku a zůstatkovou hodnotou takového úvěru nebo takové zápůjčky, nesmí přesáhnout 20 % Fondového kapitálu vůči jedné smluvní straně.
- 9.9 Souhrn všech přijatých úvěrů a zápůjček na účet Podfondu nesmí překročit 25 % Fondového kapitálu.
- 9.10 Podfond může ze svého majetku poskytnout zajištění přijatých úvěrů či zápůjček za podmínky, že má poskytnutí takového zajištění pozitivní ekonomický dopad pro Podfond. Poskytnutí zajištění musí být v souladu s celkovou investiční strategií Podfondu a nesmí nepřiměřeně zvyšovat riziko portfolia Podfondu. O poskytnutí zajištění rozhoduje statutární orgán Fondu.
- 9.11 Podfond nevyplácí podíly na zisku (dividendy) ani na výnosech z hospodaření Podfondu. Tyto jsou reinvestovány a odrazí se ve zvýšené hodnotě Investiční akcie Podfondu.
- 10 INFORMACE O VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ PODFONDU**
- 10.1 Aktuální hodnota Investiční akcie se určuje jako podíl hodnoty Fondového kapitálu a počtu vydaných Investičních akcií se zaokrouhlením na čtyři desetinná místa.
- 10.2 Aktuální hodnota Investiční akcie se stanovuje ke každému pracovnímu dni. Není-li den 30.6. resp. 31.12. pracovním dnem, stanoví se aktuální hodnota Investiční akcie rovněž k tomuto dni.

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

V dalších odůvodněných případech může být aktuální hodnota Investiční akcie stanovena ve lhůtě delší, nejméně však jednou za 1 měsíc. Aktuální hodnota se stanovuje nejpozději třetí pracovní den následující po dni, ke kterému se stanovuje.

- 10.3 Aktuální hodnota Investiční akcie je uveřejňována na internetových stránkách Fondu v Den uveřejnění. Aktuální hodnota Investiční akcie je platná pro žádosti o vydání, popř. odkoupení Investičních akcií podané nejpozději v den, ke kterému byla aktuální hodnota stanovena.
- 10.4 Investiční akcie budou v den, kdy Podfond zahájí jejich vydávání, vydány za částku ve výši 1 CZK za jednu Investiční akcii. V tomto případě prvního vydání Investičních akcií Podfondu se lhůty uvedené v čl. 9.2, 9.3 a 10.9 Dodatku prodlužují o 1 pracovní den.

Vydávání Investičních akcií

- 10.5 Podfond vydá Investiční akcii za částku, která se rovná aktuální hodnotě Investiční akcie vyhlášené k rozhodnému dni. Tím není dotčen čl. 10.4 Dodatku.
- 10.6 Rozhodným dnem pro vydání Investiční akcie je každý pracovní den.
- 10.7 Minimální částka, za kterou mohou být Investiční akcie vydány, činí 500 CZK pro první nákup Investičních akcií a 500 CZK pro každý další nákup Investičních akcií. Investiční společnost nebo Registrátor mohou rozhodnout, že akceptují žádost o vydání Investičních akcií i v případě nižší částky.
- 10.8 Žádost o vydání Investičních akcií se podává Administrátorovi přímo, prostřednictvím Registrátora nebo v případě investorů, jejichž majetkový účet vede osoba vedoucí navazující evidenci (dále jen „**Subregistrátor**“), prostřednictvím Subregistrátora. Subregistrátor jménem investorů nakupuje a odprodává Investiční akcie prostřednictvím Registrátora. Zájemce skládá u Administrátora, Registrátora resp. Subregistrátora částku, z níž bude hrazena prodejní cena Investičních akcií. Ve smlouvě uzavřené mezi zájemcem o vydání Investičních akcií a Investiční společností, Registrátorem nebo Subregistrátorem, mohou být stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů pro podání žádosti o vydání Investičních akcií, a pro složení částky, z níž bude hrazena prodejní cena Investičních akcií.
- 10.9 Žádost o vydání Investičních akcií musí být investorem resp. Subregistrátorem doručena Administrátorovi nebo Registrátorovi nejpozději do 12:00 hod. rozhodného dne. Administrátor nebo Registrátor mohou rozhodnout, že akceptují žádost o vydání Investičních akcií i později téhož dne. Žádost o vydání Investičních akcií podaná kdykoliv ve lhůtě po předchozím rozhodném dni do daného rozhodného dne (při respektování dob uvedených v předchozích větách) se považuje za podanou v daný rozhodný den. Administrátor potvrdí Registrátorovi pro účely sdělení zájemci o vydání Investičních akcií resp. Subregistrátorovi jejich počet, aktuální hodnotu a prodejní cenu nejpozději do 12:00 třetího pracovního dne následujícího po rozhodném dni. Prodejní cenu je zájemce resp. Subregistrátor povinen uhradit Administrátorovi přímo nebo prostřednictvím Registrátora nejpozději třetí pracovní den po rozhodném dni. Bude-li prodejní cena v této lhůtě připsána na účet Podfondu, vydá k témuž dni Podfond prostřednictvím Registrátora Investiční akcie. Ke dni vydání Registrátor připiše příslušný počet Investičních akcií na majetkový účet investora resp. majetkový účet Subregistrátora. Subregistrátor připiše příslušný počet Investičních akcií na majetkový účet investora vedený v navazující evidenci k témuž dni, ke kterému došlo k připsání Investičních akcií na majetkový účet Subregistrátora v samostatné evidenci vedené Registrátorem. Práva z Investiční akcie vznikají dnem jejího vydání.
- 10.10 Prodejní cenu vydávaných Investičních akcií hradí zájemce o jejich nabytí Administrátorovi přímo, prostřednictvím Registrátora, popř. po dohodě s Administrátorem nebo Registrátorem přímo na účet Podfondu. Administrátor, Registrátor, popř. přímo zájemce nebo Subregistrátor, převede na účet Podfondu částku odpovídající prodejní ceně vydávaných Investičních akcií.
- 10.11 Pro udržení stability Podfondu a své důvěryhodnosti si Investiční společnost vyhrazuje právo rozhodnout, které žádosti zájemců o nabytí Investičních akcií akceptuje.

Odkupování Investičních akcií

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

- 10.12 Každý investor má právo na odkoupení svých Investičních akcií Podfondem ve výši zvolené finanční částky nebo počtu Investičních akcií. Fond stanoví zvláštní termíny pro podání žádostí o odkoupení Investičních akcií, přičemž těmito termíny jsou každý pracovní den a tyto termíny uveřejní na internetových stránkách Fondu.
- 10.13 Investiční akcie je Podfondem odkupována za aktuální hodnotu Investiční akcie vyhlášenou ke dni podání žádosti o odkoupení Investičních akcií (rozhodný den). Tím není dotčen čl. 10.4 Dodatku.
- 10.14 Minimální částka, za kterou lze provést jednotlivé odkoupení Investičních akcií, činí 500 CZK. Investiční společnost nebo Registrátor mohou rozhodnout, že akceptují žádost o odkoupení Investičních akcií i v případě nižší částky. V případě, že by po odkoupení Investičních akcií mělo dojít k poklesu objemu Investičních akcií držených investorem pod 500 CZK, je investor povinen podat žádost o odkoupení Investičních akcií v celém jím drženém objemu. Investiční společnost nebo Registrátor mohou rozhodnout, že akceptují žádost o odkoupení Investičních akcií, která nespĺňuje pravidlo podle předchozí věty.
- 10.15 Žádost o odkoupení Investičních akcií lze podat Administrátorovi přímo, prostřednictvím Registrátora nebo v případě investorů, jejichž majetkový účet vede Subregistrátor, jeho prostřednictvím. Žádost musí být investorem resp. Subregistrátorem doručena Administrátorovi nebo Registrátorovi nejpozději do 12:00 hod. rozhodného dne. Administrátor nebo Registrátor mohou rozhodnout, že akceptují žádost o odkoupení Investičních akcií i později téhož dne. Žádost o odkoupení Investičních akcií podaná kdykoliv ve lhůtě po předchozím rozhodném dni do daného rozhodného dne (při respektování dob uvedených v předchozích větách) se považuje za podanou v daný rozhodný den. Administrátor potvrdí Registrátorovi pro účely sdělení investorovi resp. Subregistrátorovi počet odkupovaných Investičních akcií, jejich aktuální hodnotu a částku za jejich odkoupení nejpozději do 12:00 třetího pracovního dne následujícího po rozhodném dni a zruší odkoupené Investiční akcie ke třetímu pracovnímu dni následujícímu po rozhodném dni. K tomuto dni Registrátor odepíše příslušný počet Investičních akcií z majetkového účtu investora resp. majetkového účtu Subregistrátora. Subregistrátor odepíše příslušný počet Investičních akcií z majetkového účtu investora vedeného v navazující evidenci k témuž dni, ke kterému došlo k odepsání Investičních akcií z majetkového účtu Subregistrátora v samostatné evidenci vedené Registrátorem. Administrátor provede sám nebo prostřednictvím Registrátora finanční vypořádání odkoupení Investičních akcií třetí pracovní den následující po rozhodném dni, pokud nedejde k pozastavení odkupování Investičních akcií; finančním vypořádáním se pro tento účel rozumí odeslání příslušné peněžní částky na účet investora resp. Subregistrátora.
- 10.16 K odkoupení Investičních akcií ve výši zvolené finanční částky je investorovi nebo Subregistrátorovi z jeho majetkového účtu odepsán odpovídající celý počet Investičních akcií vypočtený jako na celé číslo nahoru zaokrouhlený podíl požadované částky a ceny Investiční akcie, nejvýše však mohou být odepsány všechny Investiční akcie Podfondu vedené na majetkovém účtu investora nebo Subregistrátora. Rozdíl mezi cenou takto určeného počtu odkupovaných Investičních akcií a požadovanou částkou je investorovi vyplacen spolu s částkou za odkupované Investiční akcie.
- 10.17 Při úhradě částky za odkoupené Investiční akcie se vyplácená částka převádí bezhotovostním bankovním převodem v souladu se smlouvou uzavřenou mezi investorem a Investiční společností nebo Registrátorem nebo smlouvou uzavřenou mezi Subregistrátorem a Registrátorem. V této smlouvě mohou být též stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů a způsobu vyplacení částky za odkupované Investiční akcie.

Společná pravidla pro vydávání a odkupování Investičních akcií

- 10.18 Investiční společnost, jakožto obhospodařovatel, může pozastavit vydávání nebo odkupování Investičních akcií až na dobu 3 měsíců, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů investorů. Investiční společnost může pozastavit vydávání nebo odkupování Investičních akcií zejména na přelomu kalendářního roku, z provozních důvodů, zejm. ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou, v případech živelních událostí, v odůvodněných případech při velmi silných turbulencích na kapitálových trzích, v případě problémů s likviditou majetku Podfondu, pokud by vysoké nákupy nebo odkupování Investičních akcií mohly způsobit ohrožení majetku Podfondu nebo v jiných odůvodněných případech.

**OK Smart Bond, podfond Broker Consulting SICAV**

- 10.19 O pozastavení vydávání nebo odkupování Investičních akcií (dále jen „Pozastavení“) rozhoduje představenstvo Investiční společnosti, které je povinno o svém rozhodnutí vypracovat zápis dle § 134 odst. 3 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech. Investiční společnost doručí neprodleně zápis o Pozastavení ČNB a současně zajistí uveřejnění tohoto zápisu na svých internetových stránkách. Jestliže Pozastavení ohrožuje zájmy investorů, ČNB toto rozhodnutí o Pozastavení zruší. Investiční společnost neprodleně uveřejní na svých internetových stránkách informaci o tom, že ČNB zrušila rozhodnutí o Pozastavení. Administrátor po obnovení vydávání a odkupování Investičních akcií vydá nebo odkoupí Investiční akcie, jejichž vydávání a odkupování bylo pozastaveno, za aktuální hodnotu stanovenou ke dni obnovení vydávání a odkupování Investičních akcií. Investor nemá právo na úrok z prodlení za dobu Pozastavení, ledaže Administrátor je ke dni Pozastavení již v prodlení s vyplacením částky za odkup nebo jestliže ČNB zrušila rozhodnutí o Pozastavení a nebyla-li investorovi vyplacena částka za odkup. Investiční společnost uhradí v takovém případě úrok z prodlení ze svého majetku.
- 10.20 Investiční akcie Podfondu jsou v době vydání tohoto znění Dodatku vydávány a odkupovány v sídle Registrátora. Investiční akcie nejsou v době vydání tohoto znění Dodatku veřejně nabízeny nebo vydávány v jiném členském státě.
- 10.21 Smlouva uzavřená mezi investorem a Investiční společností, Registrátorem nebo Subregistrátorem může stanovit úplatu za vedení Investičních akcií v evidenci Registrátora (jinou než úplatu uvedenou v čl. 3. výše) nebo Subregistrátora a další poplatky spojené s poskytnutím investiční služby.