

# Statut Otevřeného podílového fondu

**ATLANTIK Flexibilní dluhopisový fond,  
ATLANTIK Asset Management investiční společnost, a.s.,  
otevřený podílový fond**

# ČÁST PRVNÍ

## OBECNÉ NÁLEŽITOSTI STATUTU

### Článek 1 Základní údaje

1. Název fondu zní **ATLANTIK Flexibilní dluhopisový fond, ATLANTIK Asset Management investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond** (dále jen „Fond“).
2. Česká národní banka udělila povolení, na jehož základě došlo k vytvoření Fondu, dne 13. listopadu 2007 pod číslem jednacím Sp/541/353/2007/4 2007/18902/540. Toto rozhodnutí nabylo právní moci dne 3. prosince 2007.
3. Shromáždění podílníků není zřízeno.
4. Fond je založen na dobu neurčitou.
5. Ve smyslu zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o kolektivním investování“) se jedná o standardní fond.
6. Auditorem Fondu je společnost BDO Prima Audit s.r.o., se sídlem Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4, Česká republika, IČ: 45314381, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279.

### Článek 2 Údaje o investiční společnosti

1. Fond vytvořila a majetek ve Fondu obhospodařuje ATLANTIK Asset Management investiční společnost, a.s. se sídlem Hilleho 1843/6, 602 00 Brno, Česká republika, IČ: 63470411, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1652 (dále jen „Investiční společnost“).
2. Investiční společnost vznikla dne 30. března 2007. Základní kapitál investiční společnosti činí 27 775 340 Kč.
3. Povolení k činnosti Investiční společnosti bylo vydáno Českou národní bankou dne 15. března 2007 pod číslem jednacím 41/N/77/2006/11, toto rozhodnutí nabylo právní moci dne 30. března 2007.
4. Vedoucími osobami Investiční společnosti jsou ke dni schválení tohoto statutu:

Mgr. Pavel Němec, narozen 8. března 1970  
Funkce: předseda představenstva

Ing. Vratislav Svoboda, narozen 29. ledna 1960  
Funkce: člen představenstva

Ing. Miloslav Martinek, narozen 14. července 1972  
Funkce: člen představenstva

Údaje o hlavních činnostech vedoucích osob, které vykonávají mimo Investiční společnost:

Ing. Vratislav Svoboda je předsedou dozorčí rady společnosti ATLANTIK finanční trhy, a.s., Mgr. Pavel Němec je předsedou představenstva a Ing. Miloslav Martinek je členem představenstva společnosti ATLANTIK finanční trhy, a.s.

Společnost ATLANTIK finanční trhy, a.s., se sídlem Praha 10, Vinohradská 230, PSČ 100 00, IČ: 262 18 062, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7328, je distributorem Fondu a s Investiční společností spolupracuje i při jejich dalších činnostech.

5. Předmětem podnikání Investiční společnosti je
  - a) kolektivní investování spočívající ve vytváření a obhospodařování podílových fondů (§ 14 odst. 1 písm. a) zákona o kolektivním investování),
  - b) kolektivní investování spočívající v obhospodařování investičních fondů na základě smlouvy o obhospodařování (§ 14 odst. 1 písm. b) zákona o kolektivním investování),
  - c) obhospodařování majetku zákazníka, a to na základě smlouvy se zákazníkem, je-li součástí majetku investiční nástroj (§ 15 odst. 3 zákona o kolektivním investování),
  - d) poskytování služby spočívající v úschově a správě cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování (§ 15 odst. 4 písm. a) zákona o kolektivním investování),
  - e) poskytování služby spočívající v investičním poradenství týkající se investičního nástroje (§ 15 odst. 4 písm. b) zákona o kolektivním investování).
6. Investiční společnost patří do konsolidačního celku společnosti KKCG Finance B.V., se sídlem Strawinskylaan 927, Amsterdam 1077XX,, Nizozemské království. Společnost KKCG Finance B.V. je 100 % vlastníkem Investiční společnosti a společnosti ATLANTIK finanční trhy, a.s.
7. Investiční společnost ke dni schválení tohoto statutu působí jako správce následujících zahraničních speciálních fondů pro kvalifikované investory:
  - ATLANTIK Advanced Fixed Income CZK Fund
  - ATLANTIK Advanced Balanced CZK Fund
  - ATLANTIK Advanced Commodity CZK Fund

### **Článek 3 Investiční cíle a politika**

#### **3.1 Investiční cíle**

1. Cílem investiční politiky je zhodnocení majetku ve Fondu investováním do diverzifikovaného portfolia investičních nástrojů. Investiční společnost usiluje o to, aby zhodnocení podílového listu ve dvouletém horizontu překonalo výnos z V.I.P. bankovních vkladů.
2. Manažer Fondu bude usilovat o dosažení výkonnosti Fondu ve střednědobém horizontu nad úrovní tohoto benchmarku :

$$B = (1-d) * 1M \text{ PRIBID}$$

1M PRIBID ... mezibankovní úroková sazba na 1 měsíc vyhlášená ČNB,

d ... daňový koeficient

3. Fond nebude kopírovat žádný index.
4. Žádné záruky třetích osob nejsou při investicích Fondu poskytovány.

#### **3.2 Investiční politika**

1. Podle rizika druhu aktiv, do kterých Fond převážně investuje, se jedná o dluhopisový fond.
2. Fond investuje převážně do státních dluhopisů s fixním kupónem denominovaných v CZK a nástrojů peněžního trhu v CZK. Fond rovněž investuje do dluhopisů a nástrojů peněžního trhu jiných zemí s rozvinutým dluhopisovým trhem (měnové riziko nebude vždy plně zajišťováno), dále také do firemních dluhopisů a bankovních depozit. V omezené

míře (maximálně 10% hodnoty majetku ve Fondu) Fond investuje do akcií společností zemí Evropské unie.

3. Podrobné vymezení druhů aktiv, do kterých bude Fond investovat, včetně investičních limitů v rozsahu a struktuře podle přílohy č. 1 vyhlášky č. 482/2006 Sb., je uvedeno v Příloze č. 1 tohoto statutu.
4. Pravidla pro rozložení a omezení rizika spojeného s investováním do výše uvedených aktiv jsou stanoveny v § 27 až § 35 zákona o kolektivním investování. Konkrétně se jedná o tyto investiční limity:
  - a) Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 5 % hodnoty majetku ve Fondu. Tento limit Fond na základě § 28 odst. 2 zákona o kolektivním investování zvyšuje a může tak investovat
    - i. do investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem až 10 % hodnoty svého majetku, jestliže součet investic, u nichž Fond využil tuto výjimku, nepřekročí 40 % hodnoty jeho majetku,
    - ii. do investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem až 35 % hodnoty svého majetku, jestliže tyto cenné papíry vydal nebo za ně převzal záruku členský stát Evropské unie, regionální nebo místní správní jednotka členského státu Evropské unie, stát, který není členským státem Evropské unie, nebo mezinárodní organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států Evropské unie. Tyto investice se nezahrnují do limitu 40 % podle předchozího bodu.
  - b) Vklady u jedné banky nebo zahraniční banky, která má sídlo ve státě, který vyžaduje dodržování pravidel obezřetnosti podle práva Evropských společenství nebo pravidel, která Česká národní banka považuje za rovnocenné, nesmějí tvořit více než 20 % hodnoty majetku ve Fondu.
  - c) Riziko spojené s druhou smluvní stranou při operacích s finančními deriváty podle § 26 odst. 1 písm. g) zákona o kolektivním investování nesmí překročit
    - i. 10 % hodnoty majetku ve Fondu, jestliže druhou smluvní stranou je banka nebo zahraniční banka, která má sídlo ve státě, který vyžaduje dodržování pravidel obezřetnosti podle práva Evropských společenství nebo pravidel, která Česká národní banka považuje za rovnocenná, nebo
    - ii. 5 % hodnoty majetku ve Fondu, jestliže druhou smluvní stranou je jiná osoba než banka nebo zahraniční banka podle předchozího bodu.
  - d) Součet investic do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, vkladu u tohoto emitenta a rizika spojeného s tímto emitentem jako druhou smluvní stranou při operacích s finančními deriváty podle § 26 odst. 1 písm. g) zákona o kolektivním investování nesmí překročit 20 % hodnoty majetku ve Fondu. Tím není dotčeno ustanovení písm. a) bodu ii.
  - e) Limity stanovené v písm. a) až d) nelze sčítat a investice týkající se jednoho emitenta nesmějí překročit 35 % hodnoty majetku ve Fondu.
  - f) Pro účely výpočtu limitů podle písm. a) až e) se emitenti patřící do skupiny, za kterou se vypracovává konsolidovaná účetní závěrka, považují za jednoho emitenta. V případě investic do investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných skupinou emitentů, za kterou se vypracovává konsolidovaná účetní závěrka, může být limit podle písm. a) bod i. zvýšen až na 20 %.
  - g) Fond může investovat až 20 % hodnoty svého majetku do cenných papírů vydaných jedním standardním fondem nebo jedním speciálním fondem. Investice do cenných papírů vydaných speciálními fondy nesmějí přesáhnout celkem 30 % hodnoty majetku ve Fondu.
  - h) Fond může do svého majetku nabýt celkem akcie nebo obdobné cenné papíry představující podíl na společnosti, s nimiž je spojen nejvýše 5 % podíl na základním kapitálu nebo hlasovacích právech jejich emitenta. Pokud má Fond ve svém majetku akcie nebo obdobné cenné papíry představující podíl na společnosti, jejichž emitent

má sídlo v jiném členském státě Evropské unie, dodržuje Fond omezení pro nabývání významného vlivu na řízení emitenta stanovená právními předpisy tohoto členského státu.

- i) Fond nesmí do svého majetku nabýt
    - i. více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo z celkového počtu akcií nebo obdobných cenných papírů představující podíl na společnosti, které vydal jeden emitent a s nimiž nejsou spojena hlasovací práva,
    - ii. více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky, které vydal jeden emitent,
    - iii. více než 25 % z celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu cenných papírů vydaných jedním standardním fondem nebo vydaných jedním speciálním fondem,
    - iv. více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem.
  - j) Limity podle písm. i) bodu ii. až iv. nemusejí být dodrženy při nabytí cenných papírů do majetku Fondu, jestliže v této době nelze zjistit jejich celkovou jmenovitou hodnotu nebo celkový počet, a to po dobu nezbytně nutnou.
  - k) Limity uvedené v písm. h) a i) nemusejí být dodrženy, jde-li o
    - i. investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu, které vydal nebo za které převzal záruku členský stát Evropské unie nebo jeho regionální nebo místní správní jednotka,
    - ii. investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu, které vydal nebo za které převzal záruku stát, který není členským státem Evropské unie, nebo
    - iii. investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu vydané mezinárodními organizacemi, jejichž členem je alespoň jeden členský stát Evropské unie.
  - l) Fond se může při dodržení principu rozložení rizika spojeného s investováním odchýlit od omezení stanovených v písm. a) až g) na dobu nejdéle 6 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí o udělení povolení k vytvoření podílového fondu.
5. Maximální limit investic do investičních cenných papírů z nové emise podle § 26 odst. 1 písm. b) zákona o kolektivním investování je stanoven na 20 % hodnoty majetku ve Fondu.
6. Maximální limit investic do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které obsahují derivát podle § 27 odst. 7 zákona o kolektivním investování, je stanoven na 50 % hodnoty majetku ve Fondu. Vložený derivát ovlivňuje peněžní toky plynoucí z takového investičního cenného papíru nebo nástroje peněžního trhu nebo jiným způsobem mění jeho vlastnosti. Jedná se především o strukturované dluhopisy (dluhopisy, jejichž výnos je odvozen od vývoje úrokových sazeb, měnových kurzů, akciových indexů apod.), konvertibilní dluhopisy (dluhopisy obsahující právo výměny za akcie) nebo credit linked notes (peněžní toky z těchto dluhopisů jsou závislé na kreditní události jiného subjektu). Při investici do těchto produktů je potřeba zohlednit riziko spojené s vloženým derivátem, riziko spojené s podkladovým aktivem i riziko protistran.
7. V rámci efektivního obhospodařování majetku ve Fondu může Investiční společnost používat finanční deriváty. Operace s těmito finančními deriváty budou prováděny převážně za účelem snížení rizik z investování (zajištění aktiv Fondu proti nepříznivému vývoji kurzů cenných papírů, měn, úrokových sazeb nebo indexů) nebo snížení nákladů, v menší míře potom za účelem dosažení dodatečných výnosů pro Fond za předpokladu, že podstupované riziko je prokazatelně nízké.
8. Investiční společnost bude do majetku Fondu nabývat převážně finanční termínové kontrakty (forwardy, futures, swapy). Finanční termínové kontrakty představují závaznou dohodu dvou smluvních stran o nákupu nebo prodeji určitého množství určitého podkladového aktiva (např. dluhopis, akciový index, měna) za předem sjednanou cenu a v předem sjednaný budoucí den splatnosti. Konkrétně mohou být do majetku Fondu nabývány:

- **Termínové kontrakty na akciový index** – Fond uzavře s protistranou dohodu o budoucím nákupu nebo prodeji určitého množství určitého akciového indexu za předem sjednanou cenu. Prostřednictvím termínových kontraktů na akciový index může Fond omezit riziko při investování do portfolia akcií s podobným složením, nebo se snažit získat dodatečný výnos na základě spekulace na vývoj cen akcií.
- **Měnové termínové kontrakty** – Fond může uzavřít s protistranou měnový forward nebo měnový swap. Měnovým forwardem se rozumí budoucí nákup nebo prodej určité měny za předem sjednaný kurz. Měnový swap představuje kombinaci spotového a forwardového obchodu, spočívá v nákupu nebo prodeji určité měny v současnosti za současný kurz a zároveň dohodě o zpětném budoucím nákupu nebo prodeji této měny za předem sjednaný kurz. Prostřednictvím měnových termínových kontraktů může Fond omezit měnové riziko, nebo se snažit získat dodatečný výnos na základě spekulace na vývoj měnových kurzů.
- **Úrokové termínové kontrakty** – Fond může uzavřít s protistranou úrokový forward, futures nebo úrokový swap. Úrokovým forwardem (popř. jeho standardizovanou variantou úrokovým futures) se rozumí dohoda o budoucí úrokové sazbě v určitém budoucím období, přičemž mezi smluvními stranami dochází v tomto budoucím období pouze k výměně rozdílu mezi dohodnutým úrokem a předem definovaným tržním úrokem. Úrokový swap představuje dohodu o výměně variabilních úrokových plateb za pevně stanovené úrokové platby nebo naopak (příp. i pevně stanovené úrokové platby za jiné pevně stanovené úrokové platby nebo variabilní úrokové platby za jiné variabilní úrokové platby), a to v předem dohodnutém období. Prostřednictvím těchto úrokových termínových kontraktů může Fond omezit úrokové riziko, nebo se snažit získat dodatečný výnos na základě spekulace na vývoj úrokových sazeb.
- **Futures na dluhopis** – Fond může nakoupit či prodat standardizovaný kontrakt dluhopisový futures. Futures představuje závazek ve stanoveném termínu nakoupit či prodat dluhopis, který je podkladovým aktivem daného futures kontraktu. V praxi se kontrakt nevypořádává fyzicky, ale uzavřením opačného kontraktu. Vypořádání standardizovaného kontraktu futures garantuje clearingové centrum burzy. Operacemi s futures na dluhopisy může Fond omezit riziko kolísání hodnoty portfolia, nebo se snažit získat dodatečný výnos na základě spekulace na vývoj cen dluhopisů.

9. Obchody s finančními deriváty mohou být uskutečňovány na následujících regulovaných trzích:
- BSE (Budapest Stock Exchange),
  - Eurex,
  - Euronext,
  - CME (Chicago Mercantile Exchange),
  - LIFFE (London International Financial Futures Exchange),
  - ÖTOB (Austrian Futures and Options Exchange),
  - WSE (Warsaw Stock Exchange),
  - BCPP (Burza Cenných Papírů Praha).
10. Investiční společnost může používat i finanční deriváty nepřijaté k obchodování na regulovaných trzích uvedených v předchozím bodě (tzv. mimoburzovní deriváty), avšak musí být splněny následující podmínky:
- protistranou musí být instituce podle § 26 odst. 1 písm. g) bodu 2 zákona o kolektivním investování, tzn. instituce, která podléhá dohledu České národní banky a náleží k některé z kategorií institucí schválených Českou národní bankou a uvedených v seznamu České národní banky,

- vlastní kapitál protistrany musí činit alespoň částku odpovídající 40 miliónům EUR,
  - rating dlouhodobé zadluženosti protistrany od nejméně jedné renomované ratingové agentury musí být v investičním stupni,
  - finanční derivát musí být denně oceňován spolehlivým a ověřitelným způsobem,
  - musí existovat možnost finanční derivát kdykoliv zpeněžit nebo uzavřít za jeho tržní hodnotu,
  - musí být s protistranou uzavřena dohoda o závěrečném vyrovnání, která splňuje podmínky vyhlášky č. 604/2006 Sb., o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti.
11. Jednotlivá rizika spojená s investicemi do finančních derivátů jsou uvedena i v rizikovém profilu Fondu (článek 4 tohoto statutu).
  12. Fond může používat i finanční deriváty výslovně neuvedené v tomto statutu, pokud jsou v souladu s investičními cíli Fondu.
  13. Otevřené pozice vztahující se k finančním derivátům nesmí přesáhnout vlastní kapitál podílového fondu.
  14. Fond může krátkodobě a pouze ve výjimečných případech investovat až 100 % hodnoty majetku ve Fondu do nástrojů peněžního trhu uvedených v § 26 odst. 1 písm. h) bodu 4 zákona o kolektivním investování. Emitent těchto nástrojů peněžního trhu musí patřit k některé z kategorií emitentů schválených Českou národní bankou a uvedených v seznamu České národní banky a musí splňovat další podmínky uvedené v § 26 odst. 1 písm. h) bodu 4 zákona o kolektivním investování.
  15. Fond může investovat i do investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu, které jsou obchodovány na veřejných trzích, které nejsou uvedeny na seznamu regulovaných trhů a oficiálně uznaných veřejných trhů České národní banky. Maximální limit takovýchto investic je 10 % hodnoty majetku ve Fondu a pro takovéto veřejné trhy musí platit následující podmínky:
    - veřejný trh má stanovená pravidla pro přijímání investičních nástrojů k obchodování i pravidla pro tvorbu kurzů investičních nástrojů,
    - na veřejném trhu se pravidelně obchoduje i se pravidelně uveřejňují kurzy investičních nástrojů dosažené při obchodování,
    - veřejný trh podléhá dohledu příslušného orgánu státu, ve kterém má sídlo.

Riziko spojené s investicemi do těchto investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu není zásadním způsobem odlišné od rizika investic do investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu podle § 26 odst. 1 písm. a) a h) zákona o kolektivním investování.
  16. Na základě výjimky povolené Českou národní bankou podle § 29 odst. 1 zákona o kolektivním investování může Fond investovat až 100 % hodnoty svého majetku do investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu, které vydala nebo za které převzala záruku Česká republika, Německo nebo Francie.
  17. Fond investuje do státních dluhopisů, komunálních dluhopisů, korporátních dluhopisů a jiných dluhopisů, jejichž emitentům byl přidělen rating dlouhodobé zadluženosti od nejméně jedné renomované ratingové agentury na investičním stupni. Tato podmínka se považuje za splněnou, i když společnost rating nemá přidělen, ale její mateřská společnost má rating na investičním stupni. Ve výjimečných případech může Fond investovat i do dluhopisů, jejichž emitentům byl přidělen ratingovou agenturou rating dlouhodobé zadluženosti na spekulativním stupni nebo společnost a i její mateřská společnost rating nemají, avšak maximální limit takovéto investice je stanoven na 20 % hodnoty majetku ve Fondu.
  18. Modifikovaná durace dluhopisového portfolia se bude pohybovat v rozmezí 1 až 7 let.

19. Celková durace portfolia Fondu se bude pohybovat zpravidla v rozmezí 1 až 7 let.
20. Fond nehodlá uplatňovat výjimku uvedenou v § 28 odst. 2 písm. c) zákona o kolektivním investování.
21. Fond v rámci své investiční politiky nebude koncentrovat své investice v určitém průmyslovém odvětví, státě či regionu, jiné části trhu nebo určitém druhu aktiv.
22. Investiční společnost bude v rámci efektivního obhospodařování majetku ve Fondu provádět repo obchody nebo půjčovat cenné papíry při splnění podmínek stanovených vyhláškou č. 604/2006 Sb., o používání technik a nástrojů k efektivnímu obhospodařování majetku standardního fondu a speciálního fondu, který shromažďuje peněžní prostředky od veřejnosti. Protistranou těchto obchodů může být pouze instituce uvedená na seznamu České národní banky podle § 26 odst. 1 písm. g) bodu 2 zákona o kolektivním investování, o jejíž dostatečné bonitě se Fond náležitě přesvědčil. Předmětem těchto obchodů mohou být pouze akcie obchodované na Burze cenných papírů Praha nebo na Vídeňské burze (Vienna Stock Exchange) do výše maximálně 10 % hodnoty majetku ve Fondu nebo dluhopisy, jejichž emitentům byl přidělen rating dlouhodobé zadluženosti od nejméně jedné renomované ratingové agentury na investičním stupni do výše maximálně 30 % hodnoty majetku ve Fondu.
23. Fond není tzv. zajištěným fondem.
24. Obhospodařování majetku ve Fondu je založeno na aktivním přístupu, skladba majetku ve Fondu se mění na základě vývoje na finančních trzích nebo změně jiných tržních podmínek. Portfolio Fondu může být v případě potřeby přizpůsobováno denně.

### 3.3 Charakteristika typického investora

Fond je vhodný pro všechny typy investorů včetně těch, kteří nemají předchozí zkušenost s produkty kapitálového trhu. Vzhledem k nízkému celkovému riziku Fondu (stupeň 3 na škále od 1 do 7, kde 1 je nejnižší míra rizika a 7 nejvyšší míra rizika) je Fond vhodnou investicí do konzervativního portfolia nebo konzervativní části balancovaného portfolia. Minimální doporučený horizont investice je 2 roky.

## Článek 4 Rizikový profil

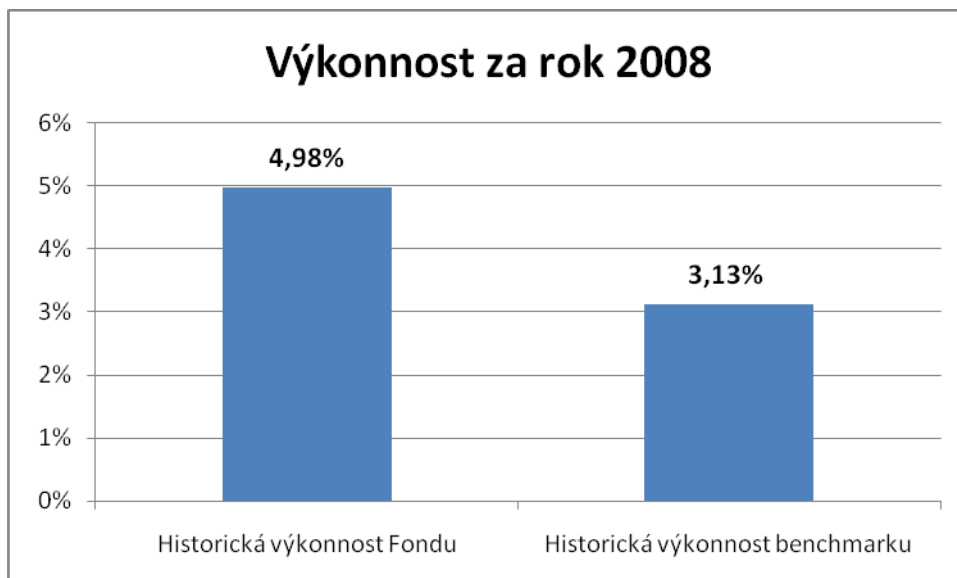
1. Investiční společnost tímto upozorňuje investory, že hodnota investice může klesat i stoupat, a není tudíž zaručena návratnost původně investované částky.
2. S investováním do podílových listů Fondu jsou spojena především následující rizika:
  - a) **Tržní riziko** – jedná se o nejvýznamnější riziko pro investory, které spočívá ve změně hodnoty jednotlivých druhů investičních cenných papírů, nástrojů peněžního trhu, finančních derivátů a dalších druhů aktiv v majetku Fondu. Nejdůležitějšími složkami tržního rizika jsou především:
    - měnové riziko – spočívá v možném nepříznivém vývoji měnových kurzů zahraničních měn, je aktuální při investici do zahraničních cenných papírů nebo zahraničních nástrojů peněžního trhu, může být omezeno použitím měnového termínového kontraktu.
    - úrokové riziko – spočívá v možném nepříznivém vývoji tržních úrokových sazeb, je aktuální především v případě investování do dluhopisů přinášející úrokový výnos závislý na tržní úrokové sazbě nebo v případě investování do bankovních depozit, může být omezeno použitím úrokového termínového kontraktu.
    - akciové riziko – spočívá v možném nepříznivém vývoji cen akcií, vzhledem k tomu, že Fond investuje do akcií maximálně 10 % hodnoty svého majetku a že Fond investuje pouze do akcií společností zemí Evropské unie, je toto riziko pro investory omezené.



- b) **Úvěrové riziko** – hodnota podílového listu může být ovlivněna nedodržením smluvních závazků protistranou. Buď se jedná o protistranu obchodu, která nedodá cenné papíry nebo nezplatí za prodané cenné papíry, nebo o emitenta dluhopisů, který nesplní svou povinnost vyplatit úroky a/nebo celou nominální hodnotu dluhopisu při splatnosti (default emitenta). Fond toto riziko omezuje výběrem protistrany, která musí mít v převážné většině případů rating dlouhodobé zadluženosti od nejméně jedné ratingové agentury na investičním stupni. Výjimečně může být rating nižší (např. výjimka v bodě 17 článku 3.2 tohoto statutu). Fond toto riziko omezuje rovněž diverzifikační portfolia Fondu dle limitů v tomto statutu.
- c) **Riziko nedostatečné likvidity** – toto riziko spočívá v tom, že nebude provedena určitá transakce Fondu za přiměřenou tržní cenu v důsledku jejího velkého objemu nebo nedostatečné tržní poptávky a z tohoto důvodu nebude Fond schopen dostát závazkům ze žádostí o odkoupení podílových listů, nebo může Fond dokonce pozastavit odkupování podílových listů (viz článek 14.5 tohoto statutu).
- d) **Operační riziko** – riziko vyplývající z nedostatečných či chybných vnitřních procesů, ze selhání provozních systémů či lidského faktoru, případně z vnějších událostí.
- e) **Rizika spojená s finančními deriváty** – všechny výše uvedené rizika jsou spojena i s investováním do finančních derivátů, dokonce u některých typů finančních derivátů mohou být rizika zvyšována tzv. pákovým mechanismem, kdy malá počáteční investice otevírá prostor pro značné procentní zisky a také prostor pro značné procentní ztráty.
- f) **Rizika ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování** – toto riziko může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo podílové listy vydané Fondem.
- g) **Riziko zrušení Fondu** – ze zákonem stanovených důvodů může dojít ke zrušení Fondu, například z důvodu rozhodnutí o přeměně fondu, vlastního kapitálu nižšího než 50 mil. Kč, žádosti o odnětí povolení, zrušení investiční společnosti s likvidací, rozhodnutí soudu. V důsledku zrušení Fondu může dojít k tomu, že investice podílníka nebude trvat celou dobu doporučeného investičního horizontu, což může mít dopad na přepokládaný výnos z investice.

## Článek 5 Informace o historické výkonnosti

1. Údaje o historické výkonnosti Fondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí, a tudíž Investiční společnost nemůže zaručit dosažení stejné nebo podobné výkonnosti i v budoucnosti.
2. Historická výkonnost Fondu a srovnání této výkonnosti s vývojem benchmarku za první rok existence Fondu:



Výkonnost Fondu nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním (úpisem) a odkupováním podílových listů Fondu.

3. Celková průměrná historická výkonnost za období existence Fondu a srovnání této výkonnosti s vývojem benchmarku bude uvedeno v příloze tohoto statutu po uplynutí druhého a následujících účetních období po zahájení činnosti Fondu. Po uplynutí 10 let existence Fondu bude v příloze tohoto statutu uvedena celková průměrná historická výkonnost za období posledních 3, 5 a 10 po sobě následujících let a srovnání této výkonnosti s vývojem benchmarku.

## Článek 6

### Zásady hospodaření s majetkem fondu

1. Účetní období Fondu je kalendářní rok. Účetní období za kalendářní rok 2007 začíná dnem vzniku fondu a končí 31.12. 2007.
2. Majetek a závazky z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků Fondu v případech, které neupravuje zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a způsob stanovení aktuální hodnoty podílového listu Fondu stanoví vyhláška č. 270/2004 Sb., o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování, ve znění pozdějších předpisů.
3. Reálná hodnota majetku a závazků je stanovována každý týden ve čtvrtek. Není-li čtvrtek pracovním dnem, pak nejbližší následující pracovní den. V odůvodněných případech může být ocenění majetku a závazků stanoveno ve lhůtě dva týdny.
4. Zisk z výsledku hospodaření s majetkem Fondu nebude použit k výplatě podílu na zisku z podílových listů, ale bude v plném rozsahu ponecháván v majetku Fondu jako zdroj pro další investice.
5. Případná ztráta z výsledku hospodaření bude Fondem kryta ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty se přednostně použije fond vytvářený ze zisku. Nebudou-li prostředky tohoto fondu stačit ke krytí ztráty, bude ztráta v roce bezprostředně následujícím po roce, kdy ztráta vznikla, kryta snížením stavu kapitálového fondu, na němž je zachycena aktuální hodnota podílů Fondu.
6. Fond nesmí ze svého majetku poskytnout půjčku, úvěr nebo dar, ani tento majetek nesmí použít k zajištění závazku třetí osoby nebo k úhradě závazku, který nesouvisí s obhospodařováním majetku Fondu.

7. Fond nesmí uzavírat smlouvy o prodeji investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu a cenných papírů vydaných jiným fondem kolektivního investování, které nemá ve svém majetku.
8. K překlenutí dočasných potřeb může Fond přijmout úvěr nebo půjčku se splatností nejdéle 6 měsíců za standardních podmínek, a to do výše 10 % hodnoty majetku ve Fondu. Tento úvěr nebo půjčku může Fond přijmout pouze v případě, že potřebuje zvýšit likviditu Fondu (např. z důvodu velkého množství žádostí o odkoupení podílových listů) a není možné nebo výhodné toho dosáhnout prodejem majetku ve Fondu (např. z důvodu nepříznivé situace na trhu).

## **Článek 7 Podílové listy**

1. Podílový list je druh cenného papíru, který představuje podíl podílníka na majetku Fondu a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze zákona o kolektivním investování nebo tohoto statutu.
2. Podílové listy Fondu nejsou registrované na oficiálním trhu a ani se nejedná o kótované cenné papíry nebo cenné papíry přijaté k obchodování na volném trhu podle ustanovení § 40, 44 a 46 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.
3. Podílové listy jsou vydány v zaknihované podobě a mají formu cenného papíru na jméno.
4. Všechny podílové listy mají stejnou jmenovitou hodnotu 1,- Kč.
5. Hodnota podílového listu je uváděna v korunách českých (Kč).
6. Identifikační označení podílového listu podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN) je **CZ0008472867**.
7. Podílové listy jako cenné papíry v zaknihované podobě vede Investiční společnost v samostatné evidenci na základě ustanovení § 93 odst. 1) písm. a) ve spojení s ustanovením § 93 odst. 2) písm. b) zákona o podnikání na kapitálovém trhu, poskytuje služby související s touto evidencí a služby související s distribucí, vydáváním a odkupováním podílových listů.
8. Podílové listy Fondu zakládají stejná práva podílníků. Podílníci mají právo na informaci o aktuální hodnotě podílového listu. Aktuální hodnota podílového listu se v souladu s článkem 14 tohoto statutu stanovuje a uveřejňuje každý čtvrtek nebo nejbližší pracovní den, pokud čtvrtek není pracovním dnem. Aktuální hodnota podílového listu se vypočítá jako podíl hodnoty vlastního kapitálu Fondu a počtu vydaných podílových listů Fondem podle stavu na konci pracovního dne předcházejícího dni stanovení aktuální hodnoty podílového listu. Podílníci mají dále právo na zpětný odkup podílových listů Investiční společnosti za podmínek stanovených zákonem o kolektivním investování (§ 12) a tímto statutem (článek 13). Podílníci mají také právo na podíl na likvidačním zůstatku při zrušení Fondu.
9. Vlastnické právo k podílovým listům se prokazuje shodou totožnosti podílníka s údaji na účtu vlastníka v samostatné evidenci.

## **Článek 8 Úplata za obhospodařování a ostatní výdaje hrazené z majetku fondu**

1. Za obhospodařování majetku ve Fondu náleží Investiční společnosti úplata hrazená z majetku ve Fondu, která se stanoví podílem z průměrné hodnoty vlastního kapitálu Fondu za účetní období. Průměrná hodnota vlastního kapitálu za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr hodnot vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Aktuální procentuální výše je stanovena představenstvem Investiční společnosti a je k dispozici v sídle Investiční společnosti a na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz). Maximální procentuální výše úplaty činí 2 % p.a. Úplata za obhospodařování je splatná v měsíčních splátkách a je příjmem Investiční společnosti.

Úplata za obhospodařování majetku v podílovém fondu je hrazena měsíčně, na základě faktury vystavené Investiční společnosti. Měsíční úplata se vypočítá jako jedna dvanáctina z představenstvem investiční společnosti stanoveného procenta z hodnoty vlastního kapitálu v podílovém fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce.

2. Za výkon funkce depozitáře Fondu náleží depozitáři úplata hrazená z majetku ve Fondu, která se stanoví podílem z průměrné hodnoty vlastního kapitálu Fondu za účetní období plus daň z přidané hodnoty v zákonem stanovené výši. Průměrná hodnota vlastního kapitálu za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr hodnot vlastního kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. Konkrétní výše úplaty je stanovena depozitářskou smlouvou, přičemž maximální výše činí 0,17 % p.a. + DPH a je k dispozici v sídle Investiční společnosti a na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz). Úplata za výkon funkce depozitáře Fondu je hrazena měsíčně, na základě faktury vystavené depozitářem. Měsíční úplata se vypočítá jako jedna dvanáctina ze smluvně stanoveného procenta hodnoty vlastního kapitálu ve Fondu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce + DPH v zákonem stanovené výši.
3. Ostatní výdaje hrazené z majetku Fondu jsou:
  - a) náklady spojené s obchody s cennými papíry (provize, poplatky organizátorům trhu a obchodníkům s cennými papíry),
  - b) odměny za uložení a správu cenných papírů,
  - c) odměny za vedení majetkových účtů cenných papírů.
  - d) náklady související s půjčováním cenných papírů,
  - e) náklady z opčních a termínových operací,
  - f) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
  - g) úroky z úvěrů a půjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku Fondu,
  - h) náklady na vedení účetnictví, propočet vlastního kapitálu a výpočet aktuální hodnoty podílových listů,
  - i) náklady na účetní a daňový audit,
  - j) soudní poplatky,
  - k) daně.
4. Náklady, které souvisí s obhospodařováním majetku Fondu a nejsou uvedeny v odstavcích 1 až 3 tohoto článku, jsou zahrnuty v úplatě za obhospodařování majetku Fondu a hradí je zcela Investiční společnost.
5. Ukazatel celkové nákladovosti Fondu (TER) za kalendářní rok 2008 činí 1,3 %. Ukazatel obrátkovosti aktiv (PTR) za kalendářní rok 2008 činí 208,14 %.
6. Odhad nákladů Fondu a jejich výše pro rok 2009: %

#### **Náklady na poplatky a provize v členění**

- |  |      |
|--|------|
| • Úplata za obhospodařování  | 0,80 |
| • Úplata depozitáři  | 0,21 |
| • Poplatky za uložení a správu zahraničních cenných papírů<br>(custody poplatky)                               | 0,06 |
| • Poplatky za služby centrálnímu depozitáři<br>(resp. Středisku cenných papírů)                                | 0,00 |
| • Ostatní náklady na poplatky a provize s výjimkou poplatků a<br>provizí na operace s investičními instrumenty | 0,00 |

#### **Správní náklady v členění**

- |                          |      |
|--------------------------|------|
| • Náklady na zaměstnance | 0,00 |
|--------------------------|------|

• Náklady na odměny statutárním orgánům	0,00
• Náklady na audit	0,06
• Náklady na právní a daňové poradenství	0,05
• Náklady na reklamu	0,00
• Správní a soudní poplatky	0,00
• Náklady na outsourcing	0,17
• Ostatní správní náklady	0,01
<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>0,01</b>

## Článek 9 Údaje o depozitáři

1. Depozitářem Fondu je společnost Česká spořitelna, a.s., se sídlem Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4, Česká republika, IČ: 45244782, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1171.
2. Na výkon funkce depozitáře byla mezi Investiční společností a depozitářem uzavřena depozitářská smlouva ve smyslu zákona o kolektivním investování.
3. Depozitář zejména:
  - zajišťuje úschovu majetku Fondu nebo, pokud to povaha věci vylučuje, jeho jiné opatrování,
  - eviduje pohyb veškerých peněžních prostředků Fondu,
  - kontroluje, zda jsou podílové listy vydávány a odkupovány v souladu se zákonem o kolektivním investování a tímto statutem,
  - kontroluje, zda aktuální hodnota podílového listu Fondu je vypočítána v souladu se zákonem o kolektivním investování a tímto statutem,
  - provádí pokyny Investiční společnosti nebo jiné osoby, která obhospodařuje majetek ve Fondu, které nejsou v rozporu se zákonem o kolektivním investování nebo tímto statutem,
  - zajišťuje vypořádání obchodů s majetkem Fondu v obvyklé lhůtě,
  - kontroluje, zda je výnos z majetku Fondu používán v souladu se zákonem o kolektivním investování a tímto statutem,
  - kontroluje, zda je majetek ve Fondu pořizován a zcizován v souladu se zákonem o kolektivním investování a tímto statutem,
  - kontroluje způsob oceňování majetku Fondu v souladu se zákonem o kolektivním investování a tímto statutem.
4. Správu, uložení, úschovu nebo jiné opatrování investičních nástrojů patřících do majetku Fondu a vypořádání obchodů může depozitář delegovat na custodiana (nebo více custodianů), který zejména:
  - vede evidenci investičních nástrojů patřících do majetku Fondu na sběrném majetkovém účtu zákazníků vedeném na jméno depozitáře,
  - vyhotovuje a zasílá depozitáři výpisy z majetkových účtů, na kterých jsou evidovány investiční nástroje patřící do majetku Fondu,
  - vypořádává transakce s investičními nástroji patřícími do majetku Fondu,
  - vykonává práva spojená s vlastnictvím investičních nástrojů včetně práv hlasovacích,
  - přijaté výnosy z investic Fondu zasílá na peněžní účty vedené pro Fond u depozitáře.

5. Custodianem, na kterého může depozitář delegovat správu, uložení, úschovu nebo jiné opatrování investičních nástrojů patřících do majetku Fondu, může být banka nebo obchodník s cennými papíry a musí podléhat dohledu, přičemž jeho ratingové hodnocení dlouhodobé zadluženosti od nejméně jedné renomované ratingové agentury musí být v investičním stupni.
6. Depozitář odpovídá Investiční společnosti a podílníkům Fondu za škodu způsobenou porušením povinnosti depozitáře, a to podle obchodního zákoníku. Depozitář odpovídá za úschovu a jiné opatrování majetku Fondu.

## **Článek 10**

### **Svěření vybraných činností**

1. Česká spořitelna, a.s., se sídlem Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4, Česká republika, IČ: 45244782, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1171 (dále jen „Česká spořitelna“), vykonává na základě smlouvy pro Investiční společnost následující činnosti související s kolektivním investováním:
  - oblast back-office za Investiční společnost
  - vedení účetnictví Fondu
  - výpočet a stanovování aktuální hodnoty podílových listů
2. Za činnosti uvedené v předchozím bodě náleží České spořitelně odměna hrazená z majetku Fondu. Způsob určení a stanovení výše této odměny je uveden ve smlouvě, na jejímž základě vykonává Česká spořitelna pro Investiční společnost výše uvedené činnosti související s kolektivním investováním. Konkrétní výše této úplaty je k dispozici v sídle Investiční společnosti a na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz).
3. Česká spořitelna má dostatečné zkušenosti s kolektivním investováním a splňuje i další podmínky stanovené v § 78 odst. 1) zákona o kolektivním investování.
4. Česká spořitelna působí jako banka a obchodník s cennými papíry, jejímž předmětem podnikání je přijímání vkladů od veřejnosti, poskytování úvěrů, investování do cenných papírů na vlastní účet, finanční pronájem (finanční leasing), platební styk a zúčtování, vydávání a správa platebních prostředků, poskytování záruk, otevírání akreditivů, obstarávání inkasa, poskytování všech hlavních i doplňkových investičních služeb, vydávání hypotečních zástavních listů, finanční makléřství, výkon funkce depozitáře, směnárenská činnost (nákup devizových prostředků), poskytování bankovních informací, obchodování na vlastní účet nebo na účet klienta s devizovými hodnotami a se zlatem, pronájem bezpečnostních schránek a dále činnosti, které přímo souvisejí s výše uvedenými.
5. Investiční společnost může svěřit i některé další činnosti související s kolektivním investováním osobě, která je oprávněna takovou činností podnikatelsky vykonávat, jestliže jsou přiměřeně splněny podmínky § 78 odst. 1) zákona o kolektivním investování

## **Článek 11**

### **Informace o statutu a zjednodušeném statutu**

1. Investiční společnost uveřejňuje vedle tohoto statutu také zjednodušený statut, který obsahuje vybrané údaje z tohoto statutu. Tyto údaje musí být v souladu s údaji v tomto statutu.
2. Statut, zjednodušený statut a jejich změny jsou schvalovány představenstvem Investiční společnosti. Změna statutu Fondu podléhá schválení Českou národní bankou s výjimkou změn stanovených v ustanovení § 27 vyhlášky č. 482/2006 Sb., o minimálních náležitostech statutu a povinných náležitostech zjednodušeného statutu fondu kolektivního investování a nabývá platnosti dnem nabytí právní moci rozhodnutí o schválení změny statutu, nestanoví-li rozhodnutí jinak.

3. O platných změnách statutu informuje Investiční společnost bez zbytečného odkladu každého podílníka prostřednictvím oznámení uveřejněného na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz).
4. Každý upisovatel podílového listu vydaného Fondem má právo na bezúplatné získání zjednodušeného statutu v aktuálním znění ještě před uzavřením smlouvy o úpisu a dále na bezúplatné získání na požádání statut v aktuálním znění, poslední uveřejněnou výroční a pololetní zprávu Fondu.
5. Dokumenty podle bodu 4 může upisovatel podílového listu vydaného Fondem získat v písemné podobě v sídle Investiční společnosti nebo způsobem umožňujícím dálkový přístup na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz).

## Článek 12 Doplňující a ekonomické informace

### 12.1 Zrušení fondu

1. Ke zrušení Fondu může dojít podle ustanovení § 98 zákona o kolektivním investování:
  - a) odnětím povolení k vytvoření podílového fondu,
  - b) splynutím nebo sloučením podílového fondu, nebo
  - c) zrušením Investiční společnosti s likvidací, jestliže Česká národní banka nerozhodne o převodu jeho obhospodařování na jinou investiční společnost.
2. Pokud se Fond zrušuje odnětím povolení k vytvoření podílového fondu, Investiční společnost prodá majetek ve Fondu a vypořádá jeho pohledávky a závazky do 6 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu. Do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku ve Fondu Investiční společnost vyplatí podílníkům 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 případně státní. Investoři budou o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu informováni bez zbytečného odkladu poté, co nabude právní moci rozhodnutí České národní banky o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu. Pokud má k odnětí povolení k vytvoření podílového fondu dojít na základě žádosti Investiční společnosti, budou investoři o tomto záměru informováni 1 měsíc před zahájením příslušného správního řízení, které směřuje k odnětí příslušného povolení k vytvoření podílového fondu.
3. Investiční společnost může rozhodnout o splynutí podílových fondů, které obhospodařuje, v jeden nový podílový fond. Na základě dohody je možné též splynutí podílových fondů obhospodařovaných různými investičními společnostmi. Ke splynutí podílových fondů se vyžaduje povolení České národní banky. Investoři budou o záměru splynutí podílových fondů informováni bez zbytečného odkladu poté, co Investiční společnost požádá Českou národní banku o udělení povolení ke splynutí podílových fondů. Investiční společnost uveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup rozhodnutí České národní banky, kterým bylo uděleno povolení ke splynutí podílových fondů, a statut podílového fondu, který vznikne splynutím, do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí. Splývající podílové fondy se zrušují a jejich podílníci se stávají podílníky nově vznikajícího podílového fondu uplynutím 3 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí České národní banky o povolení ke splynutí. Investiční společnost je povinna do 3 měsíců ode dne zrušení splývajících podílových fondů vyměnit podílníkovi podílový list zrušeného podílového fondu za podílový list nově vzniklého podílového fondu v poměru určeném podle výše vlastního kapitálu v podílovém fondu připadajícího na podílový list zrušeného podílového fondu ke dni jeho zrušení.
4. Investiční společnost může rozhodnout o sloučení podílových fondů, které obhospodařuje. Podílový fond, který sloučením zaniká, se zrušuje bez likvidace a majetek v něm se stává součástí přejímajícího podílového fondu. Na základě dohody je možné též sloučení podílových fondů obhospodařovaných různými investičními společnostmi. Ke sloučení



podílových fondů se vyžaduje povolení České národní banky. Investoři budou o záměru sloučení podílových fondů informováni bez zbytečného odkladu poté, co Investiční společnost požádá Českou národní banku o udělení povolení ke sloučení podílových fondů. Investiční společnost uveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup rozhodnutí České národní banky o povolení sloučení a statut přejímajícího podílového fondu do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí. Podílníci podílového fondu, který sloučením zaniká, se stávají podílňiky přejímajícího podílového fondu uplynutím 3 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí České národní banky o povolení sloučení. Investiční společnost je povinna do 3 měsíců ode dne zrušení podílového fondu, který sloučením zaniká, vyměnit podílníkovi podílový list podílového fondu, který sloučením zaniká, za podílový list přejímajícího podílového fondu v poměru určeném podle výše vlastního kapitálu připadajícího na podílový list zrušeného podílového fondu ke dni jeho zrušení.

5. Pokud se Fond zrušuje zrušením Investiční společnosti s likvidací a Česká národní banka nerozhodne o převodu jeho obhospodařování na jinou investiční společnost, likvidátor Investiční společnosti prodá majetek ve Fondu a vypořádá jeho pohledávky a závazky do 6 měsíců ode dne, kdy Investiční společnost vstoupí do likvidace. Do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku ve Fondu likvidátor vyplatí podílníkům 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. Vstupem do likvidace je právo podílníka na odkoupení podílového listu nahrazeno jeho právem na řádnou likvidaci Fondu a právo na vyplacení aktuální hodnoty podílového listu je nahrazeno právem na výplatu podílu na likvidačním zůstatku po ukončení likvidace. Investoři budou o záměru zrušit Investiční společnost informováni 1 měsíc před jednáním valné hromady, které má o tomto zrušení rozhodnout. O vstupu Investiční společnosti do likvidace budou investoři informováni bez zbytečného odkladu.

## **12.2 Základní informace o daňovém systému**

1. Zdanění Fondu a podílníků podléhá daňovým předpisům České republiky, zejména pak zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o dani z příjmů“).
2. Zisk z výsledku hospodaření Fondu ke dni schválení tohoto statutu podléhá dani z příjmů ve výši 5 %.
3. Právnícké a fyzické osoby, které mají investici do podílových listů zahrnutou do obchodního majetku, platí při odkupu podílových listů daň z příjmů za podmínek zákona o dani z příjmů.
4. Fyzické osoby, které nemají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou osvobozeny od daně z příjmů při odkupu podílových listů za předpokladu, že mezi nákupem a prodejem podílových listů uplynula doba nejméně 6 měsíců.
5. Má-li příjem z odkoupení podílových listů daňový nerezident v České republice, srazí Investiční společnost z částky za odkup podílových listů v souladu s platnými právními předpisy příslušnou částku zajištění daně z příjmů a vyhrazuje si právo požadovat na zahraničním podílníkovi doklad o jeho daňovém domicilu.
6. Režim zdanění příjmů nebo zisků jednotlivých investorů záleží na platných daňových předpisech, které nemusí být pro každého investora shodné a které se mohou měnit.
7. V případě, že si investor není jistý ohledně režimu zdanění, doporučuje Investiční společnost vyhledat profesionální poradu daňového poradce.

## **12.3 Způsob a četnost uveřejňování zpráv o hospodaření fondu**

1. Investiční společnost je povinna nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období zaslat České národní bance výroční zprávu Fondu a uveřejnit ji způsobem umožňujícím dálkový přístup; součástí výroční zprávy je účetní závěrka ověřená auditorem.



2. Fond je povinen do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období vypracovat a zaslat České národní bance v elektronické podobě svou pololetní zprávu a uveřejnit ji způsobem umožňujícím dálkový přístup.
3. Výroční a pololetní zpráva Fondu je podílníkům k dispozici v sídle Fondu a na požádání je jim bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána.
4. Fond uveřejňuje bez zbytečného odkladu způsobem umožňujícím dálkový přístup a současně zasílá České národní bance následující údaje:
  - a) nejméně jednou za 2 týdny údaj o aktuální hodnotě vlastního kapitálu Fondu a údaj o aktuální hodnotě podílového listu,
  - b) za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkoupených podílových listů a o částkách, za které byly tyto listy vydány a odkoupeny,
  - c) za každý kalendářní měsíc údaj o struktuře majetku ve Fondu k poslednímu dni měsíce.
5. Fond na žádost investora poskytne ke statutu další informace o kvantitativních omezeních uplatňovaných při řízení rizik spojených s investováním a o vývoji těchto rizik a výnosů s rozdělením podle jednotlivých druhů majetku.
6. Dodatečné informace o Fondu je možné získat na adrese Investiční společnosti: Hilleho 1843/6, 602 00 Brno, bezplatné telefonní lince pro volání z ČR: 800 122 676 (v době od 9:00 do 17:00), e-mailové adrese: [atlantik@atlantik.cz](mailto:atlantik@atlantik.cz), URL adrese: [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz).

### **Článek 13**

#### **Ostatní informace**

1. Orgánem dohledu Fondu je Česká národní banka se sídlem Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1, tel.: 800 160 170, e-mail: [info@cnb.cz](mailto:info@cnb.cz), [podatelna@cnb.cz](mailto:podatelna@cnb.cz), URL adresa: <http://www.sec.cz>, <http://www.cnb.cz>.
2. Povolení k vytvoření Fondu, výkon dohledu a schválení statutu Českou národní bankou nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu Investiční společností, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

## ČÁST DRUHÁ

### ZVLÁŠTNÍ NÁLEŽITOSTI STATUTU PODÍLOVÉHO FONDU

#### Článek 14

#### Informace o vydávání a odkupování podílových listů

##### 14.1 Způsob určení a četnost stanovení aktuální hodnoty podílového listu

1. Aktuální hodnota podílového listu je stanovena každý čtvrtek jako podíl hodnoty vlastního kapitálu Fondu a počtu vydaných podílových listů Fondem ke konci předchozího pracovního dne. Pokud není čtvrtek pracovním dnem je aktuální hodnota podílového listu stanovena nejbližší další pracovní den.
2. Investiční společnost nebude postupovat podle ustanovení § 11 odst. 2) zákona o kolektivním investování, nebude tedy v období 3 měsíců po zahájení vydávání podílových listů, vydávat podílové listy Fondu za částku, která se rovná jejich jmenovité hodnotě, nebo podílové listy bez jmenovité hodnoty za částku uvedenou ve statutu Fondu.

##### 14.2 Způsob určení místa a četnosti uveřejňování aktuální hodnoty

Aktuální hodnota podílového listu je uveřejňována v elektronické podobě na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz), a to vždy v den jejího stanovení, tedy každý čtvrtek, příp. nejbližší další pracovní den. Takto zveřejněná aktuální hodnota podílového listu je aktuální hodnotou podílového listu vyhlášenou k předchozím pracovním dnům až po den stanovení předchozí aktuální hodnoty podílového listu včetně.

##### 14.3 Postupy a podmínky vydávání podílových listů

1. Investiční společnost vydá podílový list Fondu za částku, která se rovná jeho aktuální hodnotě vyhlášené k rozhodnému dni, kterým je den připsání peněžních prostředků podílníka na běžný účet Fondu.
2. Maximální výše přírážky při nákupu podílových listů činí 2,5 % z nákupní ceny podílových listů. Konkrétní výše přírážky je uvedena v sazebníku, který je pro investory k dispozici v sídle Investiční společnosti, v sídlech jejích poboček a na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz). V případě, že je vydání podílových listů spojeno s nižšími náklady na marketing nebo finanční poradenství, může být na základě rozhodnutí Investiční společnosti poskytnuta odpovídající sleva z přírážky. Na poskytnutí této slevy není však právní nárok.
3. Minimální částka při nákupu podílových listů včetně přírážky činí 300 Kč.
4. Hodnota podílového listu se při nákupu zaokrouhluje na čtyři desetinná místa a investor může nakoupit jen celý počet kusů podílových listů.
5. Dnem vydání podílových listů je první pracovní den následující po dni stanovení aktuální hodnoty podílového listu vyhlášené ke dni připsání peněžních prostředků určených na nákup podílových listů investorem na běžný účet Fondu, pokud tyto peněžní prostředky mohly být jednoznačně identifikovány. V den vydání administrátor připiše příslušný počet podílových listů na majetkový účet vlastníka podílových listů. Práva z podílového listu vznikají dnem jeho vydání.
6. Podílníkovi je na jeho účet vlastníka podílových listů připsán nejbližší nižší celý počet podílových listů, vypočítaný jako celočíselná část podílu peněžních prostředků připsaných na běžný účet Fondu určených k nákupu podílových listů a nákupní ceny podílového listu zvýšené o přírážku uvedenou v bodě 2 tohoto podčlánku. Zbytek peněžních prostředků, který už nestačí na nákup jednoho podílového listu, je podílníkovi započítán při dalším nákupu podílových listů nebo při odkupu jeho podílových listů Investiční společností, v případě odkupu všech podílových listů je vyplacen spolu s částkou za odkupované podílové listy.

7. Z důvodu udržení stability Fondu, případně své důvěryhodnosti si Investiční společnost vyhrazuje právo rozhodnout, že v mimořádných případech nebude určité žádosti o nákup podílových listů Fondu akceptovat.

#### **14.4 Postupy a podmínky pro odkupování podílových listů**

1. Každý podílník má právo na odkoupení svých podílových listů Investiční společností ve výši zvolené částky nebo počtu podílových listů. Podílový list je odkupován za částku, která se rovná jeho aktuální hodnotě vyhlášené ke dni, ke kterému Investiční společnost obdržela žádost podílníka o odkoupení podílových listů.
2. Maximální výše srážky při odkupu podílových listů činí 1 % z odkupní ceny podílového listu. Konkrétní výše srážky je uvedena v sazebníku, který je pro investory k dispozici v sídle Investiční společnosti, v sídlech jejích poboček a na URL adrese [www.atlantik.cz](http://www.atlantik.cz).
3. Minimální částka při odkupování podílových listů včetně srážky činí 300 Kč. V případě, že je celková prodejní cena všech podílových listů vedených na účtu vlastníka nižší než 300 Kč, je minimální výší jednoho odkoupení tato celková prodejní cena a Investiční společností jsou odkoupeny všechny podílové listy vedené na účtu vlastníka.
4. Hodnota podílového listu se při odkupu zaokrouhluje na čtyři desetinná místa a investor může požadovat odkoupení jen celého počtu kusů podílových listů.
5. Investiční společnost odkoupí podílový list bez zbytečného odkladu po obdržení žádosti o jeho odkoupení, nejdéle však do 15 pracovních dnů, pokud nedojde k pozastavení odkupování podílových listů.
6. V případě, že podílník požaduje odkoupení podílových listů za určitou částku, je z jeho účtu vlastníka podílových listů odepsán odpovídající nejbližší celý počet podílových listů, vypočítaný jako na celé číslo zaokrouhlený podíl požadované částky a prodejní ceny podílového listu snížené o srážku uvedenou v bodě 2 tohoto podčlánku. Pokud vznikne přeplatek ve prospěch podílníka, je započítán při dalším podílníkově prodeji nebo nákupu podílových listů, v případě odkupu všech podílových listů je vyplacen spolu s částkou za odkupované podílové listy.

#### **14.5 Důvody pro pozastavení odkupování podílových listů**

1. Investiční společnost může pozastavit vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu nejdéle na 3 měsíce, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků (např. při velkých cenových výkyvech na kapitálových trzích, při nadměrných požadavcích na nákupy nebo odkupy podílových listů, při živelných katastrofách, teroristických útocích apod.)
2. O pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů rozhoduje představenstvo Investiční společnosti, které je povinno o svém rozhodnutí vypracovat zápis. V zápisu se uvede datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení, důvody pozastavení a doba, na kterou se vydávání nebo odkupování podílových listů pozastavuje.
3. Investiční společnost doručí neprodleně zápis o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu České národní bance a současně uveřejní způsobem umožňujícím dálkový přístup datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, důvody pozastavení a dobu, na kterou se vydávání nebo odkupování podílových listů pozastavuje.
4. Investiční společnost informuje Českou národní banku o přijatých opatřeních a dalších skutečnostech směřujících k odstranění příčin pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu do 3 pracovních dnů ode dne pozastavení.
5. Vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu se pozastavuje okamžikem rozhodnutí o pozastavení jejich vydávání nebo odkupování. Od tohoto okamžiku Investiční společnost nesmí podílové listy Fondu vydávat nebo odkupovat. Zákaz vydávání nebo odkupování podílových listů se vztahuje i na podílové listy, o jejichž vydání nebo odkoupení podílník požádal

- a) před pozastavením vydávání nebo odkupování podílových listů a u nichž nedošlo k vypořádání obchodu, nebo
- b) během doby pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů.
6. Ode dne obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů Investiční společnost vydá nebo odkoupí podílové listy, jejichž vydávání nebo odkupování bylo pozastaveno, za částku, která se rovná aktuální hodnotě stanovené ke dni obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů zvýšenou o přírůstek nebo sníženou o srážku uvedenou v tomto článku.
7. Podílník nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu, ledaže Investiční společnost je ke dni pozastavení již v prodlení s vyplacením částky za odkup nebo jestliže Česká národní banka zrušila rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů. Investiční společnost uhradí úrok z prodlení ze svého majetku.

#### **14.6 Údaje o místě vydávání a odkupování podílových listů**

Podílové listy jsou vydávány a odkupovány v sídle Investiční společnosti, v sídlech poboček Investiční společnosti, případně v distribuční síti subjektu, který bude na základě smlouvy s Investiční společností zajišťovat distribuci podílových listů Fondu a bude mít k této činnosti příslušná oprávnění.

#### **14.7 Společná ustanovení**

1. Podílníci nehradí osobě zajišťující evidenci podílových listů žádné poplatky.
2. Podílové listy nejsou přijaty k obchodování na žádném regulovaném trhu ani na žádném regulovaném trhu není uveřejňována jejich cena.
3. V případě, že částku připsanou na běžný účet Fondu nelze jednoznačně přiřadit pokynu investora, podílové listy nebudou vydány a částka bude bez zbytečného odkladu poslána zpět na bankovní účet, ze kterého byly peněžní prostředky zaslány.
4. Práva z podílového listu zanikají:
  - při odkoupení podílových listů Investiční společností dnem odpisu odkupovaných podílových listů z účtu vlastníka podílových listů,
  - uplynutím 3 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí České národní banky, jímž se povoluje splynutí nebo sloučení podílových fondů,
  - dnem výplaty podílu na likvidačním zůstatku při zrušení Fondu. Toto ustanovení se nevztahuje na zrušení Fondu splynutím nebo sloučením.
5. Jako první jsou odkupovány podílové listy podílníkem nejdříve nabyté.

V Praze, dne 21. května 2009

.....  
Mgr. Pavel Němec  
Předseda představenstva

.....  
Ing. Miloslav Martinek  
Člen představenstva

**Příloha č. 1**  
**Členění druhů aktiv, do kterých fond kolektivního investování investuje**  
**[k § 6 odst. 2 písm. c) Vyhlášky č. 482/2006 Sb.]**

		min.% podíl na celkové hodnotě majetku	max.% podíl na celkové hodnotě majetku
1. Vklady a jiné pohledávky	ano	N.A.	N.A.
- vklady	ano	N.A.	N.A.
- pohledávky z repo operací	ano	N.A.	N.A.
- pohledávky vůči nemovitostním společnostem	ne		
- ostatní pohledávky	ne		
2. Nástroje peněžního trhu	ano	N.A.	N.A.
- krátkodobé dluhopisy	ano	N.A.	N.A.
- ostatní nástroje peněžního trhu	ano	N.A.	N.A.
3. Dlouhodobé dluhopisy	ano	N.A.	N.A.
4. Akcie a obdobné investiční cenné papíry	ano	N.A.	10%
- akcie	ano	N.A.	10%
- obdobné investiční cenné papíry	ano	N.A.	10%
5. Cenné papíry fondu kolektivního investování	ano	N.A.	N.A.
6. Ostatní podíly (včetně účastí na nemovitostních společnostech)	ne		
7. Kladná reálná hodnota derivátů	ano	N.A.	N.A.
- opce na investiční nástroje	ano	N.A.	N.A.
- finanční termínové smlouvy (zejména futures) na investiční nástroje	ano	N.A.	N.A.
- forwardy	ano	N.A.	N.A.
- swapy	ano	N.A.	N.A.
- rozdílové smlouvy a obdobné nástroje pro přenos úrokového nebo kurzového rizika	ano	N.A.	N.A.
- nástroje umožňující přenos úvěrového rizika	ano	N.A.	N.A.
- ostatní	ano	N.A.	N.A.
8. Stálá aktiva	ne		
- nemovitosti	ne		
- ostatní fixní aktiva	ne		
9. Ostatní aktiva	ne		
10. Aktiva celkem			

N.A. - limit není pro takto definovaný druh aktiv statutem stanoven