



Ve statutu fondu AKRO balancovaného fondu, otevřeného podílového fondu, AKRO investiční společnost, a.s. byly představenstvem, s účinností od 5. 3. 2020, schváleny tyto změny:

➤ **§ 6 Auditor Podílového fondu**

odstraněno: Olbrachtova 1980/5, PSČ 140 00
vloženo: V Parku 2316/12, PSČ 148 00

➤ **§ 23 Pověření jiného jednotlivou činností při obhospodařování**

odstraněno: ING Bank N.V., London Branch, se sídlem 60 London Wall, London EC2M 5TQ UK, registrovaná jako UK Establishment of an Oversea Company with number BR000341
vloženo: INTL FC STONE, se sídlem 1st Floor, Moor House, 120 London Wall EC2Y 5ET, registrovaná jako Registered in England and Wales Company No. 5616586

➤ **§ 24 Pověření jiného jednotlivou činností při administraci**

odstraněno: BDO Tax s.r.o., IČ: 264 20 473, se sídlem Italská 1580/26, 120 00 Praha 2, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C., vložka 80838
vloženo: GT Tax a.s. IČ: 264 20 473, se sídlem Muchova 240/6, Dejvice, 160 00 Praha 6, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B., vložka 29988

➤ **§ 41 Investiční limity**

(4)
odstraněno: kolaterát
vloženo: kolaterál

➤ **§ 68 Specifické riziko sporů s Ministerstvem financí ČR**

(2)
odstraněno: podílový
vloženo: Podílový
vloženo: vyznačen text tučně – Investiční společnost na základě výše uvedeného rozsudku vrátila České republice za Podílový fond jistinu ve výši 170.394.661,12 Kč a podíl na nákladech soudního řízení. V případě úroku z prodlení usiluje Investiční společnost o vyloučení majetku Podílového fondu z exekuce, **která je vedena na majetek podílového fondu exekutorem Mgr. Davidem Konzem, Exekutorský úřad Cheb dne 29.3.2019 pod č.j. 074 EX 01559/19-011 dle pověření Obvodního soudu pro Prahu 6 sp. zn. 34 EXE 384/2019 (dále jen Exekuce).**

(3)

odstraněno: podílových fondů, exekuce, podílové fondy, podílových fondů, podílového
vlozeno: Podílového fondu, Exekuce, Podílový fond, Podílového fondu, Podílového

(4)

odstraněno: podílového
vlozeno: Podílového

➤ **§ 69 Zpřístupnění zvláštních informací**

odstraněno: podílového
vlozeno: Podílového

➤ **§ 72 Účetní období**

odstraněno: vyznačen text tučně – Účetním obdobím Podílového fondu **se rozumí kalendářní rok.**
vlozeno: vyznačen text tučně – Účetním obdobím Podílového fondu **je hospodářský rok. Hospodářským rokem se rozumí období od 1. 12. do 30. 11. následujícího roku.**

➤ **§ 95 Poplatky hrazené podílníky**

(2)

odstraněno: investiční
vlozeno: Investiční

➤ **§ 96 Náklady hrazené Podílovým fondem**

a)

odstraněno: investiční
vlozeno: Investiční

➤ **§ 97 Úplata Investiční společnosti**

a)

odstraněno: roční

vloženo: vyznačen text tučně - 1,8 % z průměrné roční hodnoty Upraveného fondového kapitálu Podílového fondu **za účetní období**, a

(2)

odstraněno: kalendářní rok.
vlozeno: účetní období.

(3)

doplněno: vyznačen text tučně - **a po odečtení nákladů na exekuci.** a dále k odst. (3) připojen odst. (4) **Meziročním růstem se rozumí zvýšení hodnoty fondového kapitálu Podílového fondu zjištěného ke konci účetního období oproti hodnotě fondového kapitálu Podílového fondu na konci bezprostředně předcházejícího účetního období.**

(5)

změna v číslování na odst. (4)

odstraněno: nejpozději k poslednímu dni
vlozeno: do konce

6) změna v číslování na odst. (5)

➤ **§ 113 Zprávy o hospodaření fondu**

(1)

vloženo: zpravidla

(2)

vloženo: zpravidla

(3)

a)

odstraněno: dva (2) týdny

vloženo: kalendářní měsíc

➤ **§ 116 Upozornění**

odstraněno: investiční, 3 x podílového

vloženo: Investiční, 3 x Podílového

➤ **§ 117 Informace o soudních sporech**

(5)

odstraněno: exekuce, exekuci

vloženo: Exekuce, Exekuci

(6)

odstraněno: investiční, exekuce, exekuci, exekuce

vloženo: Investiční, Exekuce, Exekuci, Exekuce

➤ **§ 118 Náklady a poplatky**

doplněno o odst.

(7) Nárok Investiční společnosti na úplatu za obhospodařování majetku Podílovém fondu za dobu od 1. 1. 2020 je s ohledem na vedení Exekuce na majetek Podílového fondu podmíněn tím, že dojde (i) k zastavení Exekuce ve vztahu k Podílovému fondu, anebo (ii) k vyloučení majetku Podílového fondu anebo jeho části z Exekuce v rozsahu, který postačuje k úhradě úplaty za obhospodařování. Dokud nebude tato podmínka splněna, nárok Investiční společnosti na úplatu za obhospodařování za dobu od 1. 1. 2020 do okamžiku případného splnění této podmínky, nevznikne. Za splnění této podmínky se nepovažuje ukončení Exekuce z důvodu uspokojení pohledávky České republiky z majetku Podílového fondu anebo pro nemožnost provést Exekuci v důsledku rozhodnutí o úpadku Podílového fondu.

(8) Vznikne-li Investiční společnosti za období od 1. 1. 2020 nárok na úplatu za obhospodařování majetku v Podílovém fondu splněním podmínky podle odst. 7 tohoto § 118, hledí se na danou situaci z hlediska úplaty Investiční společnosti jako by Exekuce nebyla nikdy vedena. Úplata se Investiční společnosti za období od 1. 1. 2020 do splnění podmínky podle odst. 7 tohoto § 118 uhradí jednorázově, a to za celé období, v němž byla Exekuce na majetek v Podílovém fondu vedena, počínaje dnem 1. 1. 2020, přičemž se při výpočtu této úplaty postupuje podle § 97 odst. 1 až 3 a 5 nebo, v případě Přechodného účetního období (jak je tento pojem vymezen v § 119 odst. 1), podle § 119 odst. 1 až 3 a 5.

doplněno o článek

XVI. PŘECHOD NA HOSPODÁŘSKÝ ROK

➤ § 119 Přejchodné účetní období

(1) V souvislosti se změnou účetního období, které se shoduje s kalendářním rokem, na účetní období, které se shoduje s hospodářským rokem, je délka účetního období, které počalo běžet dne 1. 1. 2019, v návaznosti na § 3 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, delší než 12 měsíců („Přejchodné účetní období“). Prvním účetním obdobím, které se shoduje s hospodářským rokem podle § 72 věty druhé, je účetní období, které začne běžet dnem 1. 12. 2020. Investiční společnost v souladu s § 3 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, záměr změny účetního období oznámila místně příslušnému správci daně z příjmů.

(2) V Přejchodném účetním období se použije tento § 119 a § 97 se nepoužije; úplata za obhospodařování majetku v Podílovém fondu se vypočte následujícím způsobem:

- a) 1,8 % z průměrné hodnoty Upraveného fondového kapitálu Podílového fondu za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 („**První část přechodného účetního období**“),
- b) 1,8 % z průměrné hodnoty Upraveného fondového kapitálu Podílového fondu za období od 1. 1. 2020 do 30. 11. 2020 („**Druhá část přechodného účetního období**“), a
- c) 15 % z růstu hodnoty fondového kapitálu připadajícího na každý jeden (1) podílový list za První část přechodného účetního období,
- d) 15 % z růstu hodnoty fondového kapitálu připadajícího na každý jeden (1) podílový list za Druhou část přechodného účetního období.

(3) Výše úplaty podle odst. 2 písm. a) se pro První část přechodného účetního období vypočte jako průměr hodnoty Upraveného fondového kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce v První části přechodného účetního období a může dosáhnout nejvýše částky 738 000,- Kč za První část přechodného účetního období. Výše úplaty podle odst. 2 písm. b) se pro Druhou část přechodného účetního období vypočte jako průměr hodnoty Upraveného fondového kapitálu k poslednímu dni každého kalendářního měsíce v Druhé části přechodného účetního období a může dosáhnout nejvýše částky 676 500,- Kč za Druhou část přechodného účetního období.

(4) Upraveným fondovým kapitálem se rozumí fondový kapitál Podílového fondu po odečtení úroků z prodlení vůči České republice na základě rozsudku Obvodního soudu pro Prahu 6 č.j. 8C 445/2014-456 ze dne 24. 5. 2018, ve znění rozsudku Městského soudu v Praze sp. zn. 30 Co 363/2018 ze dne 27. 11. 2018 a po odečtení nákladů na Exekuci. Meziročním růstem se v První části přechodného účetního období rozumí zvýšení hodnoty fondového kapitálu Podílového fondu zjištěného k 31.12.2019 oproti hodnotě fondového kapitálu Podílového fondu na konci bezprostředně předcházejícího účetního období. Meziročním růstem se v Druhé části přechodného účetního období rozumí zvýšení hodnoty fondového kapitálu Podílového fondu zjištěného k 30.11.2020 oproti hodnotě fondového kapitálu Podílového fondu k 31.12.2019.

(5) Úplata Investiční společnosti v části dle § 119 odst. 2 písm. a) a b) je splatná v měsíčních zálohách do konce následujícího kalendářního měsíce. Úplata v části dle § 119 odst. 2 písm. c) je splatná do 31.3.2020. Úplata v části dle § 119 odst. 2 písm. d) je splatná nejpozději do 28.2.2021. V úplatách není zahrnuta daň z přidané hodnoty.

(6) Investiční společnost si neúčtuje úplatu za administraci Podílového fondu.

➤ **Ve statutu fondu** bylo aktualizováno:

- datum nabytí účinnosti statutu v poslední větě
- datum podpisu předsedy představenstva