



**INFORMÁCIA PODĽA § 159A ZÁKONA Č.
203/2011 Z. Z. O KOLEKTÍVNO M INVESTOVANÍ
V ZNENÍ NESKORŠÍCH PREDPISOV
(ďalej aj „Zákon“)**

**Smart Wallet Fund, o.p.f., Across Asset
Management, správ. spol., a.s.
(ďalej len „Fond“)**

§159a ods. 1 písm. a) opis investičnej stratégie a cieľov alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu, informácie o tom, kde má sídlo hlavný alternatívny investičný fond, ak ide o alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny fond, ktorý je zberným alternatívnym investičným fondom, a informácie o tom, kde majú sídlo podkladové fondy, ak je alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny investičný fond fondom fondov, opis druhov aktív, do ktorých môže alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny investičný fond investovať, metódy, ktoré môže využívať, a všetky súvisiace riziká, investičné obmedzenia, okolnosti, za ktorých môže alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny investičný fond využívať pákový efekt, povolené typy a zdroje pákového efektu a súvisiace riziká, akékoľvek obmedzenia využívania pákového efektu a akékoľvek opatrenia týkajúce sa zábezpeky a opätovného použitia aktív a informácie o maximálnej úrovni pákového efektu, ktorú je správcovská spoločnosť oprávnená využiť pri správe alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu,

Ustanovenia časti D Štatútu Fondu (ďalej len „Štatút“):

CIELE A ZAMERANIE INVESTIČNEJ POLITIKY

- 1) Cieľom Správcu pri správe Fondu je dosiahnuť pri primeranej miere rizika zhodnotenie nad úroveň úrokových sadzieb depozitných produktov denominovaných v EUR a to najmä aktívnym vyhľadávaním investičných príležitostí obvykle odporúčaných pre zhodnocovanie peňažných prostriedkov pri investičnom horizonte uvedenom v Predajnom prospekte a v Dokumente s kľúčovými informáciami pre investorov (ďalej len „Kľúčové informácie pre investorov“). Podiel jednotlivých tried aktív sa môže v priebehu času meniť, cieľom Fondu však nie je obchodovanie pri vysokej frekvencii.
- 2) Zameraním investičnej politiky je investovať zhromaždené peňažné prostriedky do aktív vymedzených v časti E. ods. 1) Štatútu, najmä, avšak nielen do vkladov na bežných účtoch a vkladových účtoch, termínovaných vkladov, ďalších nástrojov peňažného trhu, dlhových prevoditeľných cenných papierov (cenné papiere ďalej aj ako „CP“), do PL alebo CP štandardných fondov, európskych štandardných fondov, otvorených špeciálnych fondov alebo iných

zahraničných subjektov kolektívneho investovania, a to vrátane fondov spravovaných Správcom a iných prevoditeľných CP a investičných nástrojov.

3) V prospech majetku Fondu nie sú poskytované tretími stranami žiadne záruky či garancie za účelom ochrany investorov.

4) Správca môže investovať majetok vo Fonde okrem aktív denominovaných v EUR aj do aktív denominovaných v iných menách. Vzhľadom na to, že cieľom Fondu je zhodnotenie v EUR, Správca v takýchto prípadoch môže použiť finančné deriváty na obmedzenie alebo zabezpečenie menového rizika vyplývajúceho z aktív naviazaných na iné meny.

5) Na postupy, ktorými možno zmeniť investičnú politiku Fondu, sa primerane vzťahujú ustanovenia časti K. ods. 1) až 3) tohto Štatútu.

Ustanovenia časti E Štatútu:

VYMEDZENIE AKTÍV, PRAVIDLÁ PRE OBMEDZENIE A ROZLOŽENIE RIZIKA

1) Majetok vo Fonde možno v súlade so Zákonom a s investičnou politikou Fondu investovať do nasledujúcich aktív:

a) Vklady na bežných účtoch a vkladové účty v bankách so sídlom na území Slovenskej republiky alebo v zahraničných bankách so sídlom v členskom štáte Európskej únie alebo nečlenskom štáte, ak tento nečlenský štát vyžaduje dodržiavanie pravidiel obozretného podnikania bánk, ktoré NBS považuje za rovnocenné s pravidlami podľa zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, alebo s pravidlami obozretného podnikania bánk členského štátu.

o Peňažné prostriedky na bežnom účte alebo vkladových účtoch s lehotou splatnosti na požiadanie alebo s lehotou splatnosti do 12 mesiacov budú obvykle tvoriť 20% až 40% majetku vo Fonde. V prípade horšej dostupnosti iných investičných príležitostí vyplývajúcej z aktuálnych podmienok na finančnom trhu môžu tieto nástroje tvoriť až 100% majetku vo Fonde.

o Maximálny objem vkladov na vkladových účtoch s lehotou splatnosti nad 12 mesiacov v bankách môže dosiahnuť maximálne 20% majetku Fondu.

o Vklady v jednej banke alebo pobočke zahraničnej banky smú tvoriť maximálne 40% hodnoty majetku Fondu, a to s výnimkou zostatku na bežnom účte Fondu vedenom Depozitárom.

b) Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu

o Prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu v zmysle Zákona alebo na inom regulovanom trhu v nečlenskom štáte, ak sa na tejto zahraničnej burze CP alebo na tomto inom regulovanom trhu v zmysle Zákona obchoduje, je prístupný verejnosti a činnosť tejto burzy alebo tohto trhu je povolená príslušným orgánom dohľadu v štáte, v ktorom má sídlo. Zoznam zahraničných búrz CP a iných regulovaných trhov v nečlenskom štáte tvorí prílohu č. 1 tohto Štatútu.

o Prevoditeľné CP z nových emisií, ak emisné podmienky obsahujú záväzok, že bude podaná žiadosť o prijatie CP na obchodovanie na regulovanom trhu v zmysle Zákona alebo žiadosť o prijatie na obchodovanie na trh kótovaných CP zahraničnej burzy alebo inom regulovanom trhu v zmysle Zákona a je zo všetkých okolností zrejmé, že toto prijatie sa uskutoční do 1 roka od dátumu vydania emisie. Zoznam zahraničných búrz CP a iných regulovaných trhov v členskom štáte pre nové emisie CP tvorí prílohu č. 1 tohto Štatútu

o Iné prevoditeľné CP a nástroje peňažného trhu, ako sú prevoditeľné CP uvedené v §88 odsek 1 písmená a) až h) Zákona.

o Hodnota prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu vydaných rovnakým emitentom bude tvoriť maximálne 25% hodnoty majetku vo Fonde.

o Hodnota iných prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu, ako sú prevoditeľné CP uvedené

v §88 odsek 1 písmená a) až h) Zákona, neprekročí 10% hodnoty majetku vo Fonde.

- o Hodnota prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu vydaných skupinou s úzkymi väzbami tak, ako je zadefinovaná v §8 písm. e) Zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, bude tvoriť maximálne 30% hodnoty majetku vo Fonde.

- o Pri investovaní majetku Fondu do nástrojov peňažného trhu a dlhopisov bude Správca využívať ich jednotlivé druhy bez obmedzenia, môže preto ísť o dlhový CP štátny, komunálny, vydávaný bankami a finančnými inštitúciami a inými obchodnými spoločnosťami, pričom ratingové hodnotenie nie je obmedzujúcim výberovým kritériom.

- o Maximálna hodnota priemernej modifikovanej durácie dlhových CP v majetku vo Fonde je stanovená na 3 roky.

c) PL alebo CP štandardných fondov, európskych štandardných fondov, otvorených špeciálnych fondov alebo iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania, a to vrátane fondov spravovaných Správcom, ktoré patria do kategórie fondov peňažného trhu, fondov krátkodobých investícií, dlhopisových fondov a zmiešaných fondov.

- o Správca môže z dôvodu lepšieho prehľadu a dostupnosti informácií o podrobnom zložení majetku nadobúdať do majetku vo Fonde aj PL alebo CP vydané ním spravovaných fondov. V takom prípade je časť výšky odplaty za správu týchto fondov (až do 100%) vrátená do majetku Fondu, čím sa odplata za správu Fondu pre podielnikov zníži.

d) Finančné deriváty v súlade so Zákonom na účely dosahovania výnosu ako aj eliminovania alebo obmedzenia úrokového, kreditného a menového rizika, ktoré môže byť riadené pomocou futures, forwardov, swapov, warrantov a opcií a ktorých podkladovými aktívami môžu byť prevoditeľné CP, indexy, menové páry a úrokové sadzby.

- o Uvedené finančné deriváty môžu byť obchodované na regulovanom trhu alebo uzatvárané mimo regulovaného trhu v zmysle Zákona, ak protistrana pri obchodoch s derivátmi uzatváranými mimo regulovaného trhu je finančná inštitúcia, ktorá podlieha dohľadu nad obozretným podnikaním, pričom finančnou inštitúciou sa rozumie banka, pobočka zahraničnej banky, obchodník s CP, správcovská spoločnosť, poisťovňa, dôchodková správcovská spoločnosť a subjekty so sídlom mimo územia Slovenskej republiky s obdobným predmetom činnosti (ďalej len „Finančná inštitúcia“). Kritériom pre výber protistrany je dôveryhodnosť a ekonomická výhodnosť obchodu. Uvedené deriváty sú obchodované na regulovanom trhu v zmysle Zákona a je s nimi spojené právo na vyrovnanie v hotovosti.

2) Správca môže v prospech majetku vo Fonde prijať úver alebo peňažnú pôžičku od protistrany, ktorou je Finančná inštitúcia, so splatnosťou do jedného roka. Účelom prijatia úveru alebo peňažnej pôžičky do majetku vo Fonde podľa predchádzajúcej vety je napr. zabezpečenie plynulého vysporiadania obchodov realizovaných v prospech Fondu alebo zabezpečenie plynulého vyplácania PL Fondu.

- o Súhrn peňažných prostriedkov z prijatých úverov alebo peňažných pôžičiek nesmie presiahnuť 20% hodnoty majetku vo Fonde.

3) V majetku Fondu nesmie byť viac ako:

- o 25% súčtu menovitých hodnôt nástrojov peňažného trhu vydaných rovnakým emitentom alebo 25% celkového počtu nástrojov peňažného trhu vydaných rovnakým emitentom, ak nie je možné určiť podiel na menovitej hodnote.

- o 25% súčtu menovitých hodnôt dlhových cenných papierov vydaných jedným emitentom.

- o 25% súčtu podielov CP jedného podielového fondu, 25% počtu akcií jedného investičného fondu s premenlivým základným imaním, 25% súčtu menovitých hodnôt CP zahraničného otvoreného subjektu kolektívneho investovania alebo 25% počtu CP zahraničného otvoreného subjektu kolektívneho investovania, ak nie je možné určiť podiel na menovitej hodnote..

- 4) Súčet investícií do prevoditeľných CP a nástrojov peňažného trhu vydaných jednou osobou, vkladov u tej istej osoby a rizika protistrany, ktorému je vystavený majetok vo Fonde pri obchodoch s finančnými derivátmi uzatváranými mimo regulovaného trhu voči tej istej osobe nesmie prekročiť 50% majetku Fondu.
- 5) Fond nebude uskutočňovať nekryté predaje a majetok Fondu nebude používaný na zabezpečenie záväzkov tretích osôb.
- 6) Obmedzenia týkajúce sa majetku vo Fonde podľa odsekov 1) až 5) tejto časti Štatútu sa nepoužijú na obdobie prvých šiestich mesiacov od vzniku Fondu.

Ustanovenia článku 6 bod 6.6. Predajného prospektu Fondu (ďalej aj „Predajný prospekt“ alebo „Prospekt“):

6.6. Správca pri správe Fondu riadi riziko týkajúce sa finančných derivátov, ktorému je Fond vystavený, prostredníctvom identifikácie, merania a sledovania uvedeného rizika využívajúc metódy a postupy záväzkového prístupu, pri dodržaní pravidiel obmedzenia a rozloženia rizika podľa Zákona a Štatútu. Celkové riziko týkajúce sa finančných derivátov nesmie prekročiť čistú hodnotu majetku vo Fonde. Očakávaná úroveň pákového efektu vyplývajúca z použitia finančných derivátov predstavuje 0% čistej hodnoty majetku Fondu. Správca pri použití finančných derivátov neuplatňuje politiku pre zábezpeky.

§ 159a ods. 1 písm. b) popis postupov, ktorými možno zmeniť investičnú stratégiu a investičnú politiku alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu,

Ustanovenia časti K Štatútu:

POSTUP PRI ZMENE ŠTATÚTU, PREDAJNÉHO PROSPEKTU A KLÚČOVÝCH INFORMÁCIÍ PRE INVESTOROV, SPÔSOB INFORMOVANIA O TÝCHTO ZMENÁCH A POSTUP PRI PLNENÍ INFORMAČNÝCH POVINNOSTÍ SPRÁVCU

- 1) Správca je oprávnený vykonať zmeny Štatútu, Predajného prospektu a Klúčových informácií pre investorov počas trvania zmluvného vzťahu medzi Správcom a podielnikom v závislosti od zmien Zákona alebo iných príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov, na základe zmeny obchodnej politiky Správcu.
- 2) Zmeny Štatútu schvaľuje predstavenstvo Správcu. Štatút a jeho zmeny sú platné a účinné v deň stanovený rozhodnutím predstavenstva Správcu, pričom zmeny Štatútu nemôžu nadobudnúť platnosť a účinnosť pred nadobudnutím právoplatnosti rozhodnutia NBS, ktorým boli nariadené zmeny tohto Štatútu podľa Zákona alebo nadobudnutím právoplatnosti rozhodnutia NBS o udelení predchádzajúceho súhlasu so zmenou Štatútu.
- 3) Zmeny Štatútu, vrátane úplného zmeneného znenia Štatútu, budú zverejnené v sídle Správcu, v sídle Depozitára, na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk, na obchodných miestach Správcu spolu s určením o dátume platnosti a účinnosti, a to najneskôr v deň, v ktorý nadobudnú platnosť a účinnosť. Nadobudnutím účinnosti zmeneného znenia Štatútu stráca platnosť a účinnosť jeho predchádzajúce znenie.
- 4) Zmeny Predajného prospektu a Klúčových informácií pre investorov schvaľuje predstavenstvo Správcu a nadobúdajú účinnosť dňom rozhodnutia predstavenstva Správcu, ak z rozhodnutia predstavenstva Správcu nevyplýva neskorší deň účinnosti zmeny Predajného prospektu a/alebo Klúčových informácií pre investorov.

5) Zmeny Predajného prospektu a Kľúčových informácií pre investorov, vrátane ich úplného zmeneného znenia, budú zverejnené v sídle Správcu, v sídle Depozitára, na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk, na obchodných miestach Správcu spolu s určením o dátume platnosti a účinnosti, a to najneskôr v deň, v ktorý nadobudnú platnosť a účinnosť. Nadobudnutím účinnosti zmeneného znenia Predajného prospektu a Kľúčových informácií pre investorov stráca platnosť a účinnosť ich predchádzajúce znenie.

6) Investori majú možnosť bezplatne sa oboznámiť s aktuálnym úplným znením Štatútu, Predajného prospektu a Kľúčovými informáciami pre investorov Fondu na trvanlivom médiu a v listinnej podobe v sídle Správcu, v sídle Depozitára a na každom obchodnom mieste Správcu a v elektronickej podobe na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk. Na požiadanie môžu byť tieto informácie bezplatne zaslané podielnikom.

7) V prípade zlúčenia Fondu s iným otvoreným podielovým fondom alebo v prípade prevodu správy Fondu na inú správcovskú spoločnosť informuje Správca podielníka o danej skutočnosti spôsobom uvedeným odseku 3) tejto časti Štatútu.

8) Správca je povinný za každý spravovaný alternatívny investičný fond (vrátane Fondu) alebo európsky alternatívny investičný fond a za každý alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny investičný fond, ktorého CP alebo majetkové účasti distribuuje na území Slovenskej republiky alebo iného členského štátu, poskytnúť investorovi pred vstupom do zmluvného vzťahu informácie podľa ust. § 159a ods. 1 a 2 Zákona, vrátane zmien týchto informácií, v elektronickej podobe, a to ich zverejnením na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk.

§159a ods. 1 písm. c) popis najdôležitejších právnych dôsledkov zmluvného vzťahu uzavretého medzi správcovskou spoločnosťou a investorom vrátane informácií o príslušnosti súdov, rozhodnom práve a existencii akýchkoľvek právnych prostriedkov ustanovených na uznávanie a vykonávanie rozsudkov na území, kde má alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny investičný fond sídlo,

Právnym dôsledkom zmluvného vzťahu uzavretého medzi správcovskou spoločnosťou a investorom je vznik práv a povinností Investora a Správcu v zmysle Rámcovej zmluvy a Všeobecných obchodných podmienok.

Ustanovenia časti L bod 3. Štatútu:

SPOLOČNÉ, PRECHODNÉ A ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

3) Právne vzťahy medzi podielníkmi a Správcom, ktoré nie sú výslovne upravené v tomto Štatúte, sa upravujú príslušnými zmluvnými dojednaniami podielníka so Správcom v Rámcovej zmluve a jej súčiastiach, ustanoveniami Zákona, ako aj ustanoveniami ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov.

Ustanovenia článku XVI. ods. 16.8 Všeobecných obchodných podmienok:

16.8. Ak sa Správca a Investor nedohodli inak, riadia sa právne vzťahy medzi Správcom a Investorom všeobecne záväznými právnymi predpismi Slovenskej republiky a akékoľvek vzájomné spory vzniknuté z Rámcovej zmluvy alebo súvisiace s Rámcovou zmluvou alebo akýmkoľvek pokynom alebo súvisiacimi dokumentmi a úkonmi budú prejednávať a rozhodovať príslušné všeobecné súdy Slovenskej republiky.

§159a ods. 1 písm. d) identifikačné údaje správcovskej spoločnosti, depozitára, audítora alebo audítorskej spoločnosti a iných poskytovateľov služieb pre alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny investičný fond a opis ich povinností a práv investorov,

Ustanovenia časti B bod 1) až 2) Štatútu:

INFORMÁCIE O SPRÁVCOVSKEJ SPOLOČNOSTI

- 1) Fond spravuje správcovská spoločnosť Across Asset Management, správ. spol., a.s., so sídlom Zochova 3, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 03, Slovenská republika, IČO: 56 333 714, zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka číslo: 7723/B (ďalej len „Správca“).
- 2) Správca ako akciová spoločnosť vznikol dňa 15.08.2024 a na základe povolenia NBS udeleného rozhodnutím NBS č.z.: 100-000-923-061 k č. sp.: NBS1-000-101-938 zo dňa 25.06.2025, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 25.06.2025, je oprávnený vytvárať a spravovať alternatívne investičné fondy a zahraničné alternatívne investičné fondy.

Správca je povinný spravovať majetok vo Fonde s náležitou odbornou starostlivosťou a v najlepšom záujme investorov. Práva a povinnosti Správcu a investorov sú uvedené vo Všeobecných obchodných podmienkach, osobitných obchodných podmienkach (ak také Správca vydal), v Prospekte, Štatúte, kľúčových informáciách pre investorov Fondu vybraného investorom, spoločným prevádzkovým poriadkom Správcu a depozitára (ďalej len „SPP“) sadzobníkom poplatkov Správcu (ak taký Správca vydal). Právny vzťah medzi Správcom a konkrétnym investorom sa riadi taktiež ustanoveniami Rámcovej zmluvy.

Ustanovenia časti C bod 1) a 2) Štatútu:

INFORMÁCIE O DEPOZITÁROVI

- 1) Depozitárom Fondu je UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., so sídlom Želetavská 14092 Praha 4 - Michle, Česká republika, IČ: 649 48 242, spoločnosť zapísaná v obchodnom registri vedenom Mestským súdom v Prahe, oddiel B, vložka č. 3608, v Slovenskej republike konajúca prostredníctvom svojej organizačnej zložky: UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Šancová 1/A, 813 33 Bratislava, IČO: 47 251 336, zapísanej v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Po, vložka č. 2310/B (ďalej len „Depozitár“). Depozitár má právnu formu akciovej spoločnosti.
- 2) Depozitár vykonáva činnosť na základe depozitárskej zmluvy, ktorú uzatvoril so Správcom. K základným povinnostiam Depozitára patrí najmä: (i) viesť bežné účty pre Fond, (ii) vykonávať kontrolné činnosti, (iii) vykonávať depozitársku úschovu a pokyny Správcu. Depozitár taktiež pre Fond vykonáva vedenie registra emitenta Fondu v rámci samostatnej evidencie zaknihovaných PL Fondu (ďalej len „Samostatná evidencia“). Depozitár zodpovedá Správcom a podielnikom Fondu za škody spôsobené porušením povinností vyplývajúcich zo Zákona, z Štatútu a z depozitárskej zmluvy pri výkone svojej činnosti, a to aj po jej skončení.

Depozitár zodpovedá Fondu a jeho podielnikom za stratu finančných nástrojov v depozitárskej úschove u depozitára alebo u osoby, ktorej depozitár výkon tejto depozitárskej úschovy zveril. Pri takejto strate je depozitár povinný bezodkladne navrátiť finančný nástroj toho istého typu alebo jeho zodpovedajúcu hodnotu v prospech Fondu. Depozitár nenesie zodpovednosť, ak vie preukázať,

že strata nastala v dôsledku externej udalosti mimo jeho kontroly, ktorej následky by boli nezvratiteľné napriek akejkolvek snahe sa im vyhnúť.

Zodpovednosť depozitára za škody spôsobené nesplnením povinností vyplývajúcich zo zákona a z depozitárskej zmluvy nie je ovplyvnená skutočnosťou, že depozitár zveril plnenie týchto povinností inej osobe. Podielnik je oprávnený vymáhať náhradu škody spôsobenú depozitárom priamo alebo tým poveriť Správcu.

Správca je povinný zastupovať záujmy podielnikov a investorov pri vymáhaní škody, ktorú im pri výkone svojej činnosti spôsobil depozitár porušením alebo nedostatočným plnením svojich povinností, ktoré mu vyplývajú zo zákona a z depozitárskej zmluvy, a to aj, ak depozitárovi zaniklo alebo mu bolo odobraté príslušné povolenie.

Depozitár Správcu ako alternatívneho investičného fondu, v prípade ak zveril depozitársku úschovu finančného nástroja inej osobe, sa môže zbaviť zodpovednosti za stratu finančných nástrojov, ak preukáže splnenie podmienok podľa § 82 ods. 8 a nasl. Zákona č. 203/2011 Z.z. o kolektívnom investovaní.

Ustanovenia článku 1 bod 1.8. Predajného prospektu:

1.8.Audit ročnej účtovnej závierky vykonáva spoločnosť CLA Slovakia s.r.o., so sídlom Karpatská 8, 811 05 Bratislava, IČO: 36 254 339, číslo licencie: 269.

Účtovná závierka Správcu a Fondu musí byť overená audítorom alebo audítorskou spoločnosťou. Národná banka Slovenska môže v záujme ochrany investorov nariadiť Správcom výmenu audítora alebo audítorskej spoločnosti.

Ročná správa Fondu musí obsahovať informácie, ktoré sú nevyhnutné na to, aby si mohli investori vytvoriť správny úsudok o vývoji hospodárenia s majetkom vo Fonde a o jeho výsledkoch, musí však obsahovať aspoň údaje uvedené v prílohe č. 3 Zákona, účtovnú závierku Fondu overenú audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, meno, priezvisko a trvalý pobyt alebo obchodné meno a sídlo audítora alebo audítorskej spoločnosti, ktorá vykonala overenie účtovných závierok Fondu, a evidenčné číslo ich dekrétu alebo licencie, výrok audítora alebo audítorskej spoločnosti týkajúci sa overovania účtovných závierok, správu o overení účtovnej závierky a informáciu, či boli audítorom alebo audítorskou spoločnosťou overené aj iné časti ročnej správy. Správa audítora alebo audítorskej spoločnosti vrátane všetkých ohodnotení sa v ročnej správe uvádza v úplnom znení.

Audítor alebo audítorská spoločnosť, ktorá overuje účtovnú závierku Správcu a Fondu, je povinná bezodkladne informovať Národnú banku Slovenska o akejkolvek skutočnosti, o ktorej sa v priebehu svojej činnosti dozvie a ktorá

- a) svedčí o porušení povinností Správcu ustanovených zákonmi a inými všeobecne záväznými právnymi predpismi,
- b) môže ovplyvniť riadny výkon činnosti Správcu alebo
- c) môže viesť k odmietnutiu overenia ročnej účtovnej závierky alebo k vysloveniu výhrady.

Vyššie uvedené sa vzťahuje rovnako na audítora alebo audítorskú spoločnosť, ktorá overuje účtovné závierky osôb, ktoré tvoria so Správcom skupinu s úzkymi väzbami.

Audítor alebo audítorská spoločnosť je povinná na písomné požiadanie Národnej banky Slovenska poskytnúť podklady o skutočnostiach uvedených vyššie a iné informácie a podklady zistené počas výkonu ich činnosti v Správcom.

§159a ods. 1 písm. e) spôsob, akým správcovská spoločnosť splňa požiadavky podľa § 47 ods. 2 písm. d) a ods. 6,

Správca sa rozhodol kryť potenciálne riziká profesijnej zodpovednosti za škody vyplývajúce zo zanedbania odbornej starostlivosti pri správe alternatívnych investičných fondov alebo zahraničných alternatívnych investičných fondov formou dodatočných vlastných zdrojov v súlade s §47 ods. 2 písm. d) Zákona.

§159a ods. 1 písm. f) popis akejkoľvek funkcie alebo činnosti správcovskej spoločnosti podľa § 27 ods. 4 a 5, ktorej výkon zveruje inej osobe, a depozitárskej úschovy, ktorú zveruje depozitár, identifikáciu subjektu, ktorej je výkon funkcie zverený, a identifikáciu každého konfliktu záujmov, ktorý môže vzniknúť z takého zverenia,

Správca zveruje vedenie účtovníctva Fondu spoločnosti Across Finance, a.s., IČO: 35 887 753, so sídlom Zochova 3, Bratislava 811 03.

Správca zveruje zabezpečovanie právnych služieb pre Fond advokátskej kancelárii Legal Care, s.r.o., IČO: 54 815 371, so sídlom Zochova 3, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 03.

Správca neidentifikoval konflikt záujmov, ktorý môže vyplývať zo zverenia predmetných činností.

Depozitársku úschovu bude vykonávať v súlade so Zákonom Depozitár Fondu.

§159a ods. 1 písm. g) popis postupov a spôsobov určovania hodnoty majetku alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu vrátane metód používaných pri určovaní hodnoty ťažko oceníteľných aktív podľa § 37c,

Ustanovenia časti G Štatútu:

PRAVIDLÁ OCEŇOVANIA MAJETKU A ZÁVÄZKOV VO FONDE

1) Správca uskutočňuje oceňovanie majetku a záväzkov vo Fonde nestranne s odbornou starostlivosťou a odbornosťou v spolupráci s Depozitárom v súlade so Zákonom a ďalšími všeobecne záväznými právnymi predpismi (najmä opatrením NBS č. 13/2011) a to (i) každý kalendárny týždeň k utorku a (ii) k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrťroka alebo (iii) k inému dňu, o ktorom osoby oprávnené konať v mene Správcu rozhodnú ako o dni mimoriadneho ocenenia majetku a záväzkov vo Fonde (ďalej len „Deň ocenenia“). Správca môže v mimoriadnych prípadoch oceniť majetok a záväzky Fondu aj častejšie ako sa uvádza vyššie, pričom takéto mimoriadne ocenenie sa vykoná v súlade s príslušnými ustanoveniami delegovaného nariadenia Komisie č. 231/2013, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ, pokiaľ ide o výnimky, všeobecné podmienky výkonu činnosti, depozitárov, pákový efekt, transparentnosť a dohľad.

2) Čistá hodnota majetku vo Fonde sa vypočíta spravidla do tretieho pracovného dňa po Dni ocenenia ako rozdiel medzi hodnotou majetku vo Fonde a jeho záväzkami v Deň ocenenia (ďalej len „NAV“). Aktuálna hodnota podielu ku Dňu ocenenia sa určí ako podiel NAV a počtu podielov v obehu ku Dňu ocenenia (ďalej len „Aktuálna hodnota podielu“). Aktuálna hodnota podielu sa rovná aktuálnej cene PL (ďalej len „Aktuálna cena PL“).

3) Výpočet Aktuálnej hodnoty podielu sa vykoná na šesť desatinných miest. Pri výpočte sa použije zaokrúhľovanie smerom nadol. Rozdiel zo zaokrúhľovania je príjmom Fondu. Počet podielov v obehu sa určuje ako počet vydaných podielov znížený o počet vyplatených podielov. Hodnotu majetku, NAV, Aktuálnu cenu PL, predajnú cenu PL a nákupnú cenu PL zisťuje a určuje Správca ku každému Dňu ocenenia.

4) NAV, Aktuálnu cenu PL, predajnú cenu PL a nákupnú cenu PL, zverejní Správca na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk, v sídle Správcu, na obchodných miestach Správcu a v periodickej tlači s celoštátnou pôsobnosťou uverejňujúcej burzové správy, a to bezodkladne po Dni ocenenia.

5) Pri prepočte akýchkoľvek hodnôt majetku a záväzkov Fondu z inej meny ako EUR do meny EUR je v prípade potreby použitý referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska ku Dňu ocenenia.

6) Pokiaľ Správca dodatočne zistí chybu pri ocenení majetku a záväzkov Fondu a nezrovnalosť v stanovení Aktuálnej hodnoty podielu bude menšia ako 0,2% z Aktuálnej hodnoty podielu, Správca nie je povinný podielnikom vzniknutý rozdiel z nezrovnalosti v stanovení Aktuálnej hodnoty podielu zohľadniť.

V prípade, že táto nezrovnalosť dosiahne minimálne 0,2% z Aktuálnej hodnoty podielu a podielnikom vznikla škoda, Správca pristúpi k odškodneniu podielnikov podľa princípu spravodlivého zaobchádzania s podielníkmi. Správca odškodní podielnikov buď bezodkladným vydaním PL Fondu v hodnote zodpovedajúcej tejto nezrovnalosti, najmenej však vo výške Aktuálnej hodnoty podielu, bez vstupného poplatku alebo finančným vyrovaním v rovnakej hodnote. Predstavenstvo Správcu môže rozhodnúť o odškodnení podielnikov aj v prípade, ak nezrovnalosť v stanovení Aktuálnej hodnoty podielu bude menšia ako 0,2% z Aktuálnej hodnoty podielu, najmä ak niektorému z podielnikov vznikla v dôsledku takejto nezrovnalosti významná škoda.

Ak je s výsledkom opravy spojené zistenie neoprávneného výnosu podielnikov, Správca uhradí z vlastného majetku peňažné prostriedky vo výške tohto rozdielu na bankový účet Fondu. Ak Správca uzná za vhodné, môže následne vymáhať od príslušných podielnikov vrátenie peňažných prostriedkov vo výške zistenej chyby.

§159a ods. 1 písm. h) popis riadenia rizika likvidity alternatívneho investičného fondu vrátane práv na vyplatenie alebo odkúpenie za bežných, ako aj výnimočných okolností a existujúce dojednania s investormi o vyplatení alebo odkúpení,

Správca riadi riziko likvidity Fondu na základe odborného a starostlivého výberu jednotlivých aktív do majetku Fondu, s ohľadom na možnosť ich predaja pri minimálnom poklese ich ceny pri predaji.

Ustanovenia časti H bod 20) až 28) Štatútu:

PODIELOVÝ LIST – POSTUP A PODMIENKY VYDÁVANIA A VYPLATENIA PL, HORNÁ HRANICA VÝŠKY POPLATKOV SPOJENÝCH S VYDANÍM A VYPLATENÍM PL A SPÔSOB ICH URČOVANIA

20) Ak v súlade s ustanoveniami Zákona nebolo pozastavené vyplácanie PL alebo ak zo všeobecne záväzných právnych predpisov nevyplýva inak, Správca vyplatí PL za aktuálnu Nákupnú cenu bezodkladne po aktuálnom Dni ocenenia.

21) Pri vyplatení PL môže Správca požadovať od podielníka výstupný poplatok spojený s vyplatením PL. Výška výstupného poplatku (t.j. poplatku spojeného s vyplatením PL) sa určí z aktuálnej ceny PL, pričom jeho horná hranica je vo výške 1% z aktuálnej ceny PL. Aktuálna výška výstupného poplatku je uvedená v Predajnom prospekte. Správca bude požadovať výstupný poplatok len v takej výške, aby súčet vstupného poplatku a výstupného poplatku neprekročil 5% z Aktuálnej ceny PL v čase jeho vyplatenia. Výstupný poplatok je príjmom Správcu.

22) Správca uhradí peňažné prostriedky z vyplatenia PL v prospech bankového účtu určeného podielnikom v Rámcovej zmluve, alebo v prospech bankového účtu, ktorý bude po uzavretí Rámcovej zmluvy oznámený podielnikom Správci na základe osobitného tlačiva Správcu, vyplneného zo strany podielníka, ktorým podielník požiada Správcu o zmenu údajov (bankového účtu podielníka) a

súčasne ktoré bude doručené Správcovi. Vyplatením PL zaniká a Správca ho odpíše z účtu majiteľa PL.

23) Na základe žiadosti podielníka môže byť vyplatenie PL fondu spojené so súčasným vydaním PL iného fondu Správcu. Pri prestupe medzi fondmi Správcu sa neuplatňuje vstupný ani výstupný poplatok fondu, z a do ktorého investor prestupuje, ale uplatňuje sa poplatok za prestup medzi fondmi Správcu. Poplatok za prestup medzi fondmi Správcu je príjmom Správcu. Podrobnosti o prestupe medzi fondmi Správcu vrátane poplatku za prestup medzi fondmi sú uvedené v predajnom prospekte príslušného fondu. Ak je Správcovi v období od 1. kalendárneho dňa nasledujúcom po poslednom dni ocenenia (vrátane) do aktuálneho dňa ocenenia (vrátane) doručená úplná žiadosť o prestup medzi fondmi, rozhodujúcim dňom pre určenie aktuálnej ceny PL fondu, z ktorého investor prestupuje, a zároveň rozhodujúcim dňom pre určenie aktuálnej ceny PL fondu, do ktorého investor prestupuje je aktuálny deň ocenenia.

24) Správca môže vyhlásením podmienok marketingovej akcie na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk, v sídle Správcu a na obchodných miestach Správcu pristúpiť k zníženiu, resp. odpusteniu uplatňovania poplatkov, najmä vstupného poplatku, výstupného poplatku a poplatku za prestup medzi fondmi. Má sa za to, že investor, ktorý počas trvania marketingovej akcie podá žiadosť o vydanie PL, podá žiadosť o vyplatenie PL alebo požiadá o prestup medzi fondmi v súlade s ustanoveniami tejto časti Štatútu, akceptuje podmienky marketingovej akcie, pokiaľ nie je dohodnuté inak.

25) V zmysle Zákona môže Správca v mimoriadnych prípadoch, pokiaľ je to v záujme podielníkov, dočasne pozastaviť vyplácanie PL. O dôvodoch, dobe pozastavenia vyplácania PL a o obnovení vyplácania PL rozhoduje predstavenstvo Správcu a Správca o týchto skutočnostiach bezodkladne informuje podielníkov na svojom webovom sídle www.acrossam.sk, v sídle Správcu a na obchodných miestach Správcu. Takéto pozastavenie vyplácania PL je platné od okamihu jeho vyhlásenia až do okamihu, kedy je predstavenstvom Správcu vyhlásené za ukončené. Od začiatku doby pozastavenia vyplácania PL nesmie Správca vyplácať ani vydávať PL Fondu, a to sa vzťahuje aj na vyplatenie a vydanie PL, o ktorých vyplatenie alebo vydanie bolo požiadané do doby pozastavenia vyplácania PL a pri ktorých ešte nedošlo k ich vyplateniu alebo vydaniu na Majetkový účet. Všetky pokyny doručené Správcovi v období od pozastavenia vyplácania do jeho ukončenia budú po obnovení vydávania a vyplácania PL vykonané za Aktuálnu cenu PL ku dňu obnovenia vydávania a vyplácania PL.

26) Dôvod a dobu pozastavenia vyplácania PL oznámi Správca bezodkladne NBS, ktorá môže rozhodnutie o pozastavení vyplácania PL zrušiť, ak zistí, že pozastavenie je v rozpore so záujmami podielníkov.

27) Podielník nemá právo na úrok z omeškania za dobu pozastavenia vyplácania PL; to neplatí, ak bol Správca v omeškaní už v čase pozastavenia vyplácania PL alebo ak NBS zrušila rozhodnutie Správcu pozastaviť vyplácanie PL.

28) Správca počas plynutia lehoty na opravu alebo doplnenie Rámcovej zmluvy podľa odseku 6) tejto časti Štatútu alebo žiadosti o vyplatenie PL uvedenej v odseku 19) tejto časti Štatútu alebo žiadosti o prestup medzi fondmi podľa odseku 23) tejto časti Štatútu nie je v omeškaní s vydaním PL alebo vyplatením PL.

§159a ods. 1 písm. i) popis všetkých poplatkov, nákladov a výdavkov ktoré priamo alebo nepriamo znášajú investori a ich maximálnu výšku,

Ustanovenia časti 1.16. až 1.22. Predajného prospektu:

1.16. Vstupný poplatok (t.j. poplatok spojený s vydaním PL) sa počíta ako násobok výšky vstupného poplatku v % a investovanej sumy, pričom takto vypočítaný vstupný poplatok znižuje objem hodnoty investovanej do fondu.

Aktuálna výška vstupného poplatku: 0 %.

1.17. Výstupný poplatok (t.j. poplatok spojený s vyplatením PL) sa určuje v %, pričom objem peňažných prostriedkov pri vyplatení PL bude podielnikovi znížený o hodnotu tohto výstupného poplatku.

Správca nebude výstupný poplatok uplatňovať, a to ani v jeho čiastočnej výške, ak súčet vstupného poplatku a výstupného poplatku prekročí 5% z aktuálnej ceny PL pri jeho vyplatení.

Aktuálna výška výstupného poplatku: 0 %.

1.18. Poplatok za prestup medzi fondmi sa neuplatňuje.

1.19. Minimálna výška investovanej sumy je 1.00,- EUR bez ohľadu na to, či sa jedná o jednorazovú, pravidelnú alebo opakujúcu sa investíciu.

1.20. Minimálna výška čiastky pri žiadosti o vyplatenie PL je 1.00,- EUR. Minimálna výška čiastky pri žiadosti o vyplatenie PL sa neuplatní v prípade, ak podielník žiada o vyplatenie všetkých ním držaných PL.

1.21. Údaje o druhoch, výške a výpočte odplaty hradenej z majetku Fondu:

a) Aktuálna výška tzv. odplaty Správcu za spravovanie Fondu je vo výške 0,4% z rozdielu medzi hodnotou majetku vo Fonde a jeho záväzkami pred zaúčtovaním aktuálnej odplaty Správcu za správu Fondu a aktuálnej odplaty za výkon funkcie depozitára ku dňu ocenenia, pričom spôsob jej výpočtu je upravený v Štatúte, časť B. ods. 3 a 4.

b) Spôsob určenia odplaty depozitára za výkon činnosti je upravený v Štatúte, časť C. ods. 3. Aktuálna výška mesačnej odplaty depozitára je 1 500,- EUR. K stanovenej mesačnej výške odplaty depozitára je účtovaná DPH v zmysle platných právnych predpisov.

c) Fondu môžu byť účtované pri investíciách do PL a cenných papierov iných štandardných fondov, európskych štandardných fondov a otvorených špeciálnych fondov alebo iných zahraničných subjektov kolektívneho investovania poplatky za správu, pričom maximálna výška takejto ročnej odplaty / poplatkov za správu nepresiahne 5% z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v príslušnom štandardnom fonde, európskom štandardnom fonde, otvorenom špeciálnom fonde alebo inom zahraničnom subjekte kolektívneho investovania.

d) Údaje o ďalších nákladoch sú upravené v Štatúte v časť F. ods. 8 a 9.

1.22. Investovanou sumou sa na účely ustanovení tohto Predajného prospektu, ako aj na účely ustanovení Štatútu, rozumie súčet (i) súčtu platieb poskytnutých investorom, ktoré Správca použil na úhradu predajnej ceny podielových listov Fondu a (ii) zaokrúhľovacieho rozdielu, ak takýto zaokrúhľovací rozdiel vznikol pri výpočte predajnej ceny PL Fondu podľa časti G. ods. 3 Štatútu.

Ustanovenia časti B bod 3) a 4) Štatútu:

3) Správci prislúcha za správu Fondu odplata Správcu.

Horná hranica výšky odplaty Správcu je 1,00% z rozdielu medzi hodnotou majetku vo Fonde a jeho záväzkami pred zaúčtovaním aktuálnej odplaty Správcu za správu Fondu a aktuálnej odplaty za výkon funkcie depozitára ku dňu ocenenia v zmysle časti G. odsek 1.

Aktuálna výška odplaty Správcu je uvedená v Predajnom prospekte, pričom jej výšku môže Správca upravovať najmä v závislosti od situácie na finančnom trhu s prihliadnutím na ciele obchodnej politiky. Spôsob výpočtu odplaty Správcu je popísaný v ods. 4) tejto časti Štatútu. Odplata za správu Fondu sa vypočítava pri každom oceňovaní majetku vo Fonde (podľa časti H. odsek 1) až 3) Štatútu) a účtuje sa ako záväzok Fondu. Odplata Správcu sa spravidla uhrádza po každom uskutočnení ocenenia majetku a záväzkov vo Fonde.

4) Algoritmus výpočtu odplaty za správu Fondu pri každom ocenení majetku vo Fonde je nasledovný:
Výpočet odplaty Správcu za správu Fondu:

, kde

OdplS	–	odplata Správcu za správu Fondu,
HM1t	–	rozdiel medzi hodnotou majetku vo Fonde a jeho záväzkami v aktuálny deň, ku ktorému sa vykonáva ocenenie Fondu, pred zaúčtovaním aktuálnej odplaty Správcu za správu Fondu a aktuálnej odplaty za výkon funkcie depozitára,
OdplS%	–	percento odplaty Správcu za správu Fondu,
D	–	počet dní od predchádzajúceho ocenenia do aktuálneho dňa, ku ktorému sa vykonáva ocenenie Fondu,
DR	–	počet kalendárnych dní v príslušnom roku.

Ustanovenia časti F. bod 8) a 9) Štatútu:

ZÁSADY HOSPODÁRENIA S MAJETKOM VO FONDE

8) Okrem odplaty Správcu a odplaty za výkon činnosti Depozitára náklady Fondu tvoria:

- poplatky banke alebo pobočke zahraničnej banky za vedenie bankových účtov, prevody finančných prostriedkov na účtoch, za transakcie na účtoch, za elektronické služby k účtu, úroky z prijatých úverov a pôžičiek,
- poplatky Depozitárovi alebo zahraničnému subjektu za úschovu a správu CP, poplatok za vedenie registra emitenta Fondu v rámci samostatnej evidencie PL,
- poplatky regulovanému trhu v zmysle zákona, poplatky subjektom zabezpečujúcim obstaranie a vyrovnanie obchodov s CP vrátane predaja, nákupu a prevodu CP,
- odplata audítorovi za overenie účtovnej závierky Fondu,
- platby právnym a odborným poradcom,
- dane a iné administratívne poplatky tretích strán vzťahujúce sa k majetku vo Fonde,
- poplatky za správu, ktoré môžu byť Fondu účtované štandardným fondom, európskym štandardným fondom, otvoreným špeciálnym fondom alebo iným zahraničným subjektom kolektívneho investovania podľa časti E. ods. 1) písm. c) Štatútu, do ktorého sa plánujú investovať peňažné prostriedky Fondu, pričom maximálna výška ročnej odplaty za správu nepresiahne 5% z priemernej ročnej čistej hodnoty majetku v príslušnom štandardnom fonde, európskom štandardnom fonde, otvorenom špeciálnom fonde alebo inom zahraničnom subjekte kolektívneho investovania,
- iné náklady Fondu, ktoré nie sú uvedené v bodoch a) až g), a ktoré sú účtované v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

9) Výška nákladov uvedených v ods. 8) tejto časti Štatútu sa stanovuje podľa príslušných všeobecne záväzných právnych predpisov, podľa sadzobníka poplatkov príslušného subjektu alebo na základe zmluvy s príslušným subjektom. V prípade, ak výška poplatkov a odmien, ktoré tvoria nákladovú položku Fondu, bude závisieť od obchodnej dohody strán, Správca sa zaväzuje, že neprekročí ceny obvyklé v mieste a čase uzavretia obchodu.

§ 159a ods. 1 písm. j) popis ako správcovská spoločnosť zabezpečuje spravodlivé zaobchádzanie s investormi a vždy, keď investor získa prednostné zaobchádzanie alebo právo získať prednostné zaobchádzanie, popis tohto prednostného zaobchádzania, typ investorov, ktorí získavajú takéto prednostné zaobchádzanie a ich právne alebo ekonomické väzby so správcovskou spoločnosťou alebo alternatívnym investičným fondom,

Princíp spravodlivého zaobchádzania s investormi sa uplatňuje vo všetkých aspektoch investičného procesu. Na všetkých investorov sa vzťahujú rovnaké pravidlá a podmienky ohľadom všetkých vzájomných práv a nárokov medzi investorom a Správcom. V prípade, že Správca je oprávnený udeľovať individuálne výnimky, vždy sa riadi objektívnymi kritériami a princípom rovnakého zaobchádzania so všetkými investormi.

Ustanovenia časti 1.16. až 1.17. Predajného prospektu:

1.16. Vstupný poplatok (t.j. poplatok spojený s vydaním PL) sa počíta ako násobok výšky vstupného poplatku v % a investovanej sumy, pričom takto vypočítaný vstupný poplatok znižuje objem hodnoty investovanej do fondu.

Aktuálna výška vstupného poplatku: 0 %.

1.17. Výstupný poplatok (t.j. poplatok spojený s vyplatením PL) sa určuje v %, pričom objem peňažných prostriedkov pri vyplatení PL bude podielnikovi znížený o hodnotu tohto výstupného poplatku.

Správca nebude výstupný poplatok uplatňovať, a to ani v jeho čiastočnej výške, ak súčet vstupného poplatku a výstupného poplatku prekročí 5% z aktuálnej ceny PL pri jeho vyplatení.

Aktuálna výška výstupného poplatku: 0 %.

Ustanovenia časti H bod 11 Štatútu:

PODIELOVÝ LIST – POSTUP A PODMIENKY VYDÁVANIA A VYPLATENIA PL, HORNÁ HRANICA VÝŠKY POPLATKOV SPOJENÝCH S VYDANÍM A VYPLATENÍM PL A SPÔSOB ICH URČOVANIA

11) Počet vydaných PL určí Správca na základe podielu pripísaných peňažných prostriedkov a aktuálnej Predajnej ceny. Výška vstupného poplatku (t.j. poplatku spojeného s vydaním PL) sa určí z investovanej sumy, pričom horná hranica výšky vstupného poplatku je 3%. Aktuálna výška vstupného poplatku je uvedená v Predajnom prospekte. Výšku vstupného poplatku môže Správca znížiť s ohľadom na objem investovaných peňažných prostriedkov do Fondu alebo distribučný kanál, cez ktorý sa distribuujú PL, pričom Správca uplatňuje princíp rovnakého zaobchádzania so všetkými investormi. Vstupný poplatok je príjmom Správcu.

§159a ods. 1 písm. k) najnovšiu ročnú správu podľa § 160 alebo pri subjekte podľa § 4 ods. 2 písm. b) podľa § 160a,

K dispozícii na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk.

§159a ods. 1 písm. l) postup a podmienky pre vydávanie a vyplatenie alebo spätný odkup cenných papierov alebo majetkových účastí alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu,

Ustanovenia časti H bod 1 až bod 28 Štatútu:

PODIELOVÝ LIST – POSTUP A PODMIENKY VYDÁVANIA A VYPLATENIA PL, HORNÁ HRANICA VÝŠKY POPLATKOV SPOJENÝCH S VYDANÍM A VYPLATENÍM PL A SPÔSOB ICH URČOVANIA

1) Podielový list je CP, ktorý znie na jeden podiel podielníka na majetku vo Fonde. S PL je spojené právo podielníka na zodpovedajúci podiel na majetku vo Fonde a právo podieľať sa na výnose z tohto majetku. PL zakladá rovnaké práva všetkých podielníkov.

- 2) PL Fondu nie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, ani zaradené do zoznamu mnohostranného obchodného systému.
- 3) PL sa vydáva v zaknihovanej podobe na meno a je vedený na účte majiteľa PL v rámci samostatnej evidencie v zmysle Zákona. Spôsob a postup vedenia samostatnej evidencie je upravený v Spoločnom prevádzkovom poriadku Správcu a Depozitára, ktorý je zverejnený v sídle Depozitára a Správcu, na webovom sídle Depozitára www.unicreditbank.sk a Správcu www.acrossam.sk a na obchodných miestach Správcu.
- 4) Počiatočná hodnota podielu pri vytvorení Fondu predstavuje hodnotu 1,000000 EUR.
- 5) Súčet Aktuálnej ceny PL a vstupného poplatku pripadajúceho na 1 PL je predajnou cenou PL (ďalej len „Predajná cena“). Rozdiel Aktuálnej ceny PL a výstupného poplatku pripadajúceho na 1 PL je nákupnou cenou PL (ďalej len „Nákupná cena“). Aktuálna hodnota podielu sa určuje ku Dňu ocenenia.
- 6) Investor je povinný pred uskutočnením vstupnej (prvej) investície do Fondu uzavrieť Rámcovú zmluvu o investovaní (ďalej len „Rámcová zmluva“) v sídle Správcu, na obchodnom mieste Správcu alebo prostredníctvom prostriedkov diaľkovej komunikácie (ďalej len „elektronicky“). Rámcová zmluva je úplná, pokiaľ (i) sú vyplnené všetky Správcom určené povinné údaje a informácie, na základe ktorých je Správca schopný jednoznačne určiť obsah vôle investora, vykonať identifikáciu fyzickej osoby, právnickej osoby, konečných užívateľov výhod právnickej osoby a osôb konajúcich v mene právnickej osoby, a na overenie právnej subjektivity právnickej osoby, (ii) sú k Rámcovej zmluve priložené všetky Správcom určené povinné doklady a dokumenty, ktoré Správcom predkladá investor alebo osoba oprávnená konať v mene alebo za investora, ktoré sú nevyhnutné na preukázanie totožnosti investora alebo osoby oprávnenej konať v mene alebo za investora, právnej subjektivity právnickej osoby, ak je táto investorom alebo osobou oprávnenou konať v mene alebo za investora, oprávnenosti konať za investora a ďalšie dokumenty, ktorých predloženie je Správca povinný alebo oprávnený požadovať v zmysle právnych predpisov (najmä Zákon a zákon č. 297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov) (spolu ďalej len „Správcom určené povinné doklady a dokumenty“) a (iii) sú pripísané peňažné prostriedky prvej platby na bankový účet fondu spravovaného Správcom uvedeného v Rámcovej zmluve v prípade prvej žiadosti o vydanie PL. Rámcová zmluva musí byť podpísaná investorom alebo osobou oprávnenou konať v mene alebo za investora.
- 7) Na základe Rámcovej zmluvy Správca zriadi investorovi účet majiteľa PL (ďalej len „Majetkový účet“) v pracovný deň, v ktorom mu bola doručená úplná Rámcová zmluva. Zriadenie Majetkového účtu je nevyhnutnou podmienkou vykonávania pokynov, predmetom ktorých je vydanie a/alebo vyplatenie PL, prípadne žiadostí týkajúcich sa iných transakcií s PL vykonávanými majiteľom účtu podľa tejto časti Štatútu.
- 8) Žiadosťou o vydanie PL sa v zmysle Štatútu a v zmysle Rámcovej zmluvy rozumie pripísanie peňažných prostriedkov investora na určený bankový účet Fondu, pričom platí, že v prípade prvej žiadosti o vydanie PL ktoréhokoľvek fondu spravovaného Správcom je táto súčasťou Rámcovej zmluvy, a ak budú zároveň splnené podmienky, že (i) v deň pripísania peňažných prostriedkov Investora na bankový účet Fondu existovala účinná Rámcová zmluva (ďalej len „Podmienka 1“) a (ii) peňažné prostriedky boli na určený bankový účet Fondu pripísané z bankového účtu uvedeného investorom v Rámcovej zmluve alebo bankového účtu, ktorý bude po uzavretí Rámcovej zmluvy oznámený investorom Správcom na základe osobitného tlačiva Správcu, vyplneného zo strany investora, ktorým investor požiada Správcu o zmenu údajov (bankového účtu investora) (ďalej len „Podmienka 2“) a (iii) platba bola označená správnym variabilným symbolom podľa Rámcovej zmluvy (ďalej len „Podmienka 3“). V prípade, že platba investora

- nebola označená správnym symbolom a investor doplní označenie platby formou osobitného tlačiva Správcu vyplneného zo strany investora najneskôr do aktuálneho Dňa ocenenia (vrátane), považuje sa takáto platba za platbu spĺňajúcu Podmienku 3. Pripísanie peňažných prostriedkov investora za dodržania Podmienky 1, Podmienky 2 a Podmienky 3 (spolu ďalej len „Podmienky“) sa považuje za úhradu Predajnej ceny a to ku dňu doručenia žiadosti o vydanie PL.
- 9) Ak k pripísaniu peňažných prostriedkov investora za dodržania Podmienok podľa odseku 8 tejto časti Štatútu dôjde v období od 1. kalendárneho dňa nasledujúcom po poslednom Dni ocenenia (vrátane) do aktuálneho Dňa ocenenia (vrátane), **rozhodujúcim dňom pre určenie Aktuálnej ceny PL na účely vydania PL** je aktuálny Deň ocenenia. Aktuálny Deň ocenenia je deň ocenenia, ktorý bezprostredne nasleduje po poslednom Dni ocenenia.
- 10) Minimálna výška vstupnej investície je uvedená v Predajnom prospekte.
- 11) Počet vydaných PL určí Správca na základe podielu pripísaných peňažných prostriedkov a aktuálnej Predajnej ceny. Výška vstupného poplatku (t.j. poplatku spojeného s vydaním PL) sa určí z investovanej sumy, pričom horná hranica výšky vstupného poplatku je 3%. Aktuálna výška vstupného poplatku je uvedená v Predajnom prospekte. Výšku vstupného poplatku môže Správca znížiť s ohľadom na objem investovaných peňažných prostriedkov do Fondu alebo distribučný kanál, cez ktorý sa distribuujú PL, pričom Správca uplatňuje princíp rovnakého zaobchádzania so všetkými investormi. Vstupný poplatok je príjmom Správcu.
- 12) Správca vydáva PL podľa frekvencie oceňovania majetku a záväzkov vo Fonde bezodkladne po ocenení majetku a záväzkov vo Fonde, najneskôr však do troch pracovných dní odo Dňa ocenenia.
- 13) Správca môže odmietnuť vydať PL, najmä ak ide o neobvykle vysokú sumu alebo ak je podozrenie, že peňažné prostriedky pochádzajú z trestnej činnosti alebo financovania terorizmu. Ak zo všeobecne záväzných právnych predpisov nevyplýva, že Správca je povinný peňažné prostriedky zadržať, peňažné prostriedky prevedie Správca späť na bankový účet, z ktorého boli zaslané, a to do 5 pracovných dní odo dňa pripísania peňažných prostriedkov na bankový účet vedený pre Fond.
- 14) Správca nevydá PL najmä v prípadoch, ak (i) platba (t.j. pripísané peňažné prostriedky) neobsahuje vôbec alebo obsahuje nesprávne/neúplne vyplnený variabilný symbol stanovený v Rámcovej zmluve, alebo (ii) peňažné prostriedky boli na bankový účet vedený pre Fond pripísané z iného bankového účtu, ako investor / podielnik uviedol v Rámcovej zmluve alebo v osobitnom tlačive Správcu vyplnenom zo strany investora, ktorým investor požiadal Správcu o zmenu údajov (bankového účtu investora) podľa Rámcovej zmluvy, alebo (iii) výška peňažných prostriedkov pripísaných na bankový účet vedený pre Fond je nižšia ako stanovená minimálna výška investície.
- 15) Ak Správca najneskôr v lehote 30 kalendárnych dní odo dňa pripísania peňažných prostriedkov (platby) na určený bankový účet vedený pre Fond nedokáže identifikovať platbu z dôvodu, že nebola splnená Podmienka 3, Správca bude povinný bezodkladne po uplynutí tejto lehoty vrátiť peňažné prostriedky, a to tým istým spôsobom, akým boli na bankový účet vedený pre Fond pripísané. Právo Správcu vrátiť peňažné prostriedky aj pred uplynutím lehoty podľa predchádzajúcej vety nie je dotknuté. Za identifikáciu platby (t.j. identifikáciu peňažných prostriedkov pripísaných na bankový účet vedený pre Fond) sa považuje pripísanie peňažných prostriedkov na bankový účet vedený pre Fond, ak bude splnená Podmienka 3.
- 16) Aj v ostatných prípadoch, kedy Správca nevydal PL v zmysle odseku 14 tejto časti Štatútu, bude Správca postupovať tak, že Správca bezodkladne po uplynutí lehoty 30 kalendárnych dní odo dňa pripísania peňažných prostriedkov (platby) na bankový účet vedený pre Fond bude povinný vrátiť peňažné prostriedky pripísané na bankový účet vedený pre Fond, a to tým istým spôsobom, akým boli na bankový účet vedený pre Fond pripísané. Právo Správcu vrátiť peňažné prostriedky aj pred uplynutím lehoty podľa predchádzajúcej vety nie je dotknuté.

- 17) Lehota platnosti žiadosti o vydanie PL pre prípad, ak investovaná suma nebola uhradená, je stanovená na 30 kalendárnych dní.
- 18) Podielnik môže následné investície do Fondu vykonávať spôsobom uvedeným v odseku 8) tejto časti Štatútu. Minimálna výška každej následnej investície je uvedená v Predajnom prospekte.
- 19) Žiadosť o vyplatenie PL je úplná, ak (i) je doručená Správcovi v listinnej forme na tlačive pre tento účel určenom Správcom alebo elektronickej forme podanej prostriedkami diaľkovej komunikácie, (ii) je podielnikom alebo osobou oprávnenou konať v mene alebo za podielnika podpísaná, resp. elektronická forma umožňuje určenie osoby, ktorá právny úkon urobila, (iii) sú v nej vyplnené všetky Správcom určené povinné údaje a (iv) zo strany podielnika alebo osoby oprávnenej konať v mene alebo za podielnika sú k nej priložené originály alebo úradne osvedčené kópie všetkých dokladov, na základe ktorých Správca môže jednoznačne identifikovať zámer a vôľu podielnika, totožnosť a oprávnenie konania podielnika; v prípade konania osoby v mene alebo za podielnika – totožnosť a oprávnenie konajúcej osoby konať v mene alebo za podielnika. Ak žiadosť o vyplatenie PL neobsahuje všetky požadované náležitosti alebo k nej nie sú priložené všetky povinné doklady a dokumenty podľa predchádzajúcej vety a podielnik nedoplní alebo neopraví žiadosť o vyplatenie PL do 90 kalendárnych dní odo dňa jej doručenia Správcovi, žiadosť o vyplatenie PL stráca platnosť. Správca si vyhradzuje právo neakceptovať žiadosť o vyplatenie PL podanú iným ako Správcom určeným spôsobom. Ak k prijatiu úplnej žiadosti o vyplatenie PL Správcom dôjde v období od 1. kalendárneho dňa nasledujúcom po poslednom Dni ocenenia (vrátane) do aktuálneho Dňa ocenenia (vrátane), **rozhodujúcim dňom pre určenie Aktuálnej ceny PL na účely výplaty PL** je aktuálny Deň ocenenia.
- 20) Ak v súlade s ustanoveniami Zákona nebolo pozastavené vyplácanie PL alebo ak zo všeobecne záväzných právnych predpisov nevyplýva inak, **Správca vyplatí PL za aktuálnu Nákupnú cenu bezodkladne po aktuálnom Dni ocenenia.**
- 21) Pri vyplatení PL môže Správca požadovať od podielnika výstupný poplatok spojený s vyplatením PL. Výška výstupného poplatku (t.j. poplatku spojeného s vyplatením PL) sa určí z aktuálnej ceny PL, pričom jeho horná hranica je vo výške 1% z aktuálnej ceny PL. Aktuálna výška výstupného poplatku je uvedená v Predajnom prospekte. Správca bude požadovať výstupný poplatok len v takej výške, aby súčet vstupného poplatku a výstupného poplatku neprekročil 5% z Aktuálnej ceny PL v čase jeho vyplatenia. Výstupný poplatok je príjmom Správcu.
- 22) Správca uhradí peňažné prostriedky z vyplatenia PL v prospech bankového účtu určeného podielnikom v Rámcovej zmluve, alebo v prospech bankového účtu, ktorý bude po uzavretí Rámcovej zmluvy oznámený podielnikom Správcovi na základe osobitného tlačiva Správcu, vyplneného zo strany podielnika, ktorým podielnik požiada Správcu o zmenu údajov (bankového účtu podielnika) a súčasne ktoré bude doručené Správcovi. Vyplatením PL zaniká a Správca ho odpíše z účtu majiteľa PL.
- 23) Na základe žiadosti podielnika môže byť vyplatenie PL fondu spojené so súčasným vydaním PL iného fondu Správcu. Pri prestupe medzi fondmi Správcu sa neuplatňuje vstupný ani výstupný poplatok fondu, z a do ktorého investor prestupuje, ale uplatňuje sa poplatok za prestup medzi fondmi Správcu. Poplatok za prestup medzi fondmi Správcu je príjmom Správcu. Podrobnosti o prestupe medzi fondmi Správcu vrátane poplatku za prestup medzi fondmi sú uvedené v predajnom prospekte príslušného fondu. Ak je Správcovi v období od 1. kalendárneho dňa nasledujúcom po poslednom dni ocenenia (vrátane) do aktuálneho dňa ocenenia (vrátane) doručená úplná žiadosť o prestup medzi fondmi, **rozhodujúcim dňom pre určenie aktuálnej ceny PL fondu**, z ktorého investor prestupuje, a zároveň **rozhodujúcim dňom pre určenie aktuálnej ceny PL fondu**, do ktorého investor prestupuje je aktuálny deň ocenenia.
- 24) Správca môže vyhlásením podmienok marketingovej akcie na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk, v sídle Správcu a na obchodných miestach Správcu prístup k zníženiu, resp.

odpusteniu uplatňovania poplatkov, najmä vstupného poplatku, výstupného poplatku a poplatku za prestup medzi fondmi. Má sa za to, že investor, ktorý počas trvania marketingovej akcie podá žiadosť o vydanie PL, podá žiadosť o vyplatenie PL alebo požiada o prestup medzi fondmi v súlade s ustanoveniami tejto časti Štatútu, akceptuje podmienky marketingovej akcie, pokiaľ nie je dohodnuté inak.

- 25) V zmysle Zákona môže Správca v mimoriadnych prípadoch, pokiaľ je to v záujme podielnikov, dočasne pozastaviť vyplácanie PL. O dôvodoch, dobe pozastavenia vyplácania PL a o obnovení vyplácania PL rozhoduje predstavenstvo Správcu a Správca o týchto skutočnostiach bezodkladne informuje podielnikov na svojom webovom sídle www.acrossam.sk, v sídle Správcu a na obchodných miestach Správcu. Takéto pozastavenie vyplácania PL je platné od okamihu jeho vyhlásenia až do okamihu, kedy je predstavenstvom Správcu vyhlásené za ukončené. Od začiatku doby pozastavenia vyplácania PL nesmie Správca vypláčať ani vydávať PL Fondu, a to sa vzťahuje aj na vyplatenie a vydanie PL, o ktorých vyplatenie alebo vydanie bolo požiadané do doby pozastavenia vyplácania PL a pri ktorých ešte nedošlo k ich vyplateniu alebo vydaniu na Majetkový účet. Všetky pokyny doručené Správcovi v období od pozastavenia vyplácania do jeho ukončenia budú po obnovení vydávania a vyplácania PL vykonané za Aktuálnu cenu PL ku dňu obnovenia vydávania a vyplácania PL.
- 26) Dôvod a dobu pozastavenia vyplácania PL oznámi Správca bezodkladne NBS, ktorá môže rozhodnutie o pozastavení vyplácania PL zrušiť, ak zistí, že pozastavenie je v rozpore so záujmami podielnikov.
- 27) Podielnik nemá právo na úrok z omeškania za dobu pozastavenia vyplácania PL; to neplatí, ak bol Správca v omeškaní už v čase pozastavenia vyplácania PL alebo ak NBS zrušila rozhodnutie Správcu pozastaviť vyplácanie PL.
- 28) Správca počas plynutia lehoty na opravu alebo doplnenie Rámcovej zmluvy podľa odseku 6) tejto časti Štatútu alebo žiadosti o vyplatenie PL uvedenej v odseku 19) tejto časti Štatútu alebo žiadosti o prestup medzi fondmi podľa odseku 23) tejto časti Štatútu nie je v omeškaní s vydaním PL alebo vyplatením PL.

§159a ods. 1 písm. m) aktuálnu čistú hodnotu majetku alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu alebo poslednú trhovú cenu alebo aktuálnu hodnotu cenného papiera alebo majetkovej účasti alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu,

Ustanovenia článku 6 bod 6.1. Predajného prospektu:

INÉ INFORMÁCIE O INVESTOVANÍ

6.1. Vzhľadom na to, že Fond bol vytvorený v priebehu roka 2026, údaje o vývoji hodnoty majetku Fondu a výnosov z hospodárenia s majetkom vo Fonde za predchádzajúce obdobie sa neudávajú:

Rok	2026
Čistá hodnota majetku Fondu v EUR	-
Ročná výkonnosť	-

Údaje o vývoji hodnoty majetku Fondu a výnosov z hospodárenia s majetkom vo Fonde nepredpokladajú vývoj ukazovateľov do budúcnosti.

§159a ods. 1 písm. n) údaje o minulej výkonnosti alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu, ak existujú,

Ustanovenia článku 6 bod 6.1. Predajného prospektu:

INÉ INFORMÁCIE O INVESTOVANÍ

6.1. Vzhľadom na to, že Fond bol vytvorený v priebehu roka 2026, údaje o vývoji hodnoty majetku Fondu a výnosov z hospodárenia s majetkom vo Fonde za predchádzajúce obdobie sa neudávajú:

Rok	2026
Čistá hodnota majetku Fondu v EUR	-
Ročná výkonnosť	-

Údaje o vývoji hodnoty majetku Fondu a výnosov z hospodárenia s majetkom vo Fonde nepredpovedajú vývoj ukazovateľov do budúcnosti.

§ 159a ods. 1 písm. o) identitu primárneho brokera a opis akýchkoľvek významných dohôd správcovskej spoločnosti s primárnymi brokermi, spôsob riadenia konfliktov záujmov v tejto súvislosti, ustanovenie v depozitárskej zmluve o možnosti prevodu, opätovného použitia majetku alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu a informácie o akomkoľvek možnom prenesení zodpovednosti na primárneho brokera, ak existujú

Správca nemá primárneho brokera.

§159a ods. 1 písm. p) spôsob a lehoty zverejnenia informácií požadovaných podľa odsekov 4 a 5.

Správca zverejňuje aj informácie, ktorých obsahom sú údaje týkajúce sa:

- a) percentuálneho podielu aktív alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu, na ktoré sa vzťahujú osobitné nástroje riadenia likvidity vyplývajúce z ich nelikvidnej povahy,
- b) každého nového opatrenia v súvislosti s riadením likvidity alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu,
- c) aktuálneho rizikového profilu alternatívneho investičného fondu alebo zahraničného alternatívneho investičného fondu a systému riadenia rizík, ktoré správca používa na riadenie týchto rizík.

Tieto informácie sú zverejňované pravidelne ako súčasť ročnej a polročnej správy o hospodárení s majetkom vo Fonde. Správca je povinný za každý spravovaný alternatívny investičný fond alebo európsky alternatívny investičný fond a za každý alternatívny investičný fond alebo zahraničný alternatívny investičný fond, ktorého cenné papiere alebo majetkové účasti distribuuje na území SR alebo iného členského štátu, poskytnúť investorovi pred vstupom do zmluvného informácie podľa § 159a ods. 1 a ods. 2 Zákona vrátane zmien týchto informácií, v elektronickej podobe, a to ich zverejnením na webovom sídle Správcu www.acrossam.sk.

Ustanovenia časti I. bod 1) a 2) Štatútu:

SPÔSOB ZVEREJŇOVANIA SPRÁV O HOSPODÁRENÍ S MAJETKOM VO FONDE

- 1) Správca zostaví:
 - a) ročnú správu o hospodárení s majetkom vo Fonde za uplynulý účtovný rok najneskôr do štyroch mesiacov po uplynutí účtovného roka,

- b) polročnú správu o hospodárení s majetkom vo Fonde za prvých šesť mesiacov účtovného roka najneskôr do dvoch mesiacov po uplynutí prvých šiestich mesiacov účtovného roka.
- 2) Správy o hospodárení s majetkom vo Fonde podľa ods. 1) tejto časti Štatútu budú podielnikom poskytované bezplatne, a to na trvanlivom médiu a zverejnené v listinnej podobe v sídle Správcu a Depozitára, na obchodných miestach Správcu a v elektronickej podobe na webovom sídle správcu www.acrossam.sk. Na požiadanie môžu byť tieto informácie bezplatne zaslané podielnikom.

Informácie podľa § 159a ods. 5 Zákona nie sú investorom poskytované, keďže Správca nebude využívať pri správe Fondu pákový efekt.

Informácia podľa Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady 2019/2088 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb zo dňa 27.11.2019

V súlade s Nariadením 2019/2088 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb zo dňa 27.11.2019 Správca uvádza, že pri svojich investičných rozhodnutiach neberie do úvahy otázky životného prostredia, klimatických zmien, dodržiavania ľudských práv, sociálnych a zamestnaneckých záležitostí, resp. iné faktory udržateľnosti. Správca nezohľadňuje nepriaznivé vplyvy na faktory udržateľnosti najmä z dôvodu veľkosti spoločnosti, rozsahu a charakteru jej investičných činností, avšak vyvinie úsilie, aby charakter ponúkaných finančných služieb v budúcnosti eliminoval nepriaznivé vplyvy na faktory udržateľnosti. Správca dáva na vedomie, že nezohľadňuje nepriaznivé vplyvy investičných rozhodnutí na faktory udržateľnosti ani pri správe Fondu, a to najmä z dôvodu hodnoty majetku fondu a z toho vyplývajúceho vplyvu fondu na udržateľnosť.