



# SBÍRKA ZÁKONŮ

## ČESKÁ REPUBLIKA

---

**Částka 87**

**Rozeslána dne 30. dubna 2004**

**Cena Kč 49,-**

---

### O B S A H:

- 268. Vyhláška o náležitostech a přílohách žádosti podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu
  - 269. Vyhláška o náležitostech a přílohách žádosti podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování
  - 270. Vyhláška o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování
  - 271. Vyhláška o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti
-

## 268

## VYHLÁŠKA

ze dne 7. dubna 2004

## o náležitostech a přílohách žádostí podle zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu

Komise pro cenné papíry stanoví podle § 199 odst. 2 písm. a) ve spojení s § 7, § 10 odst. 4, § 11 odst. 4, § 14 odst. 4, § 19 odst. 2, § 20 odst. 2, § 28 odst. 3, § 30 odst. 7, § 45 odst. 2, § 57 odst. 2, § 61 odst. 2, § 62 odst. 2, § 74 odst. 2, § 78 odst. 2, § 79 odst. 2, § 83 odst. 4, § 85 odst. 2, § 103 odst. 3, § 106 odst. 2, § 107 odst. 2 a § 198 odst. 3 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, (dále jen „zákon“):

## ČÁST PRVNÍ ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

### § 1

#### Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje náležitosti a přílohy žádostí uvedených v § 199 odst. 2 písm. a) zákona.

### § 2

#### Vymezení pojmů

(1) Pro účely této vyhlášky se dokladem o dosaženém vzdělání rozumí vysokoškolský diplom spolu s vysvědčením o státní zkoušce, vysvědčení o absolutoriu, diplom absolventa vyšší odborné školy, vysvědčení o maturitní zkoušce nebo jiný obdobný doklad vydaný příslušnou vzdělávací institucí v České republice, osvědčení o uznání vzdělání nebo jeho části v České republice vydané podle zvláštního právního předpisu,<sup>1)</sup> nebo jiný písemný podklad, který věrohodným způsobem dokládá

- a) název a druh nebo typ vzdělávací instituce (univerzita, vysoká škola neuniverzitního typu, vyšší odborná škola apod.),
- b) řádné ukončení studijního programu,

- c) dobu trvání studijního programu a
- d) náplň studijního programu.

(2) Pro účely této vyhlášky se doklady pro posouzení důvěryhodnosti osoby rozumí

- a) výpis z evidence Rejstříku trestů, který není starší než 3 měsíce. Zahraniční fyzická osoba předloží též dokument obdobného charakteru vydaný příslušným orgánem ve státě trvalého bydliště, ve státě, jehož je státním občanem, není-li totožný se státem trvalého bydliště, jakož i ve státech, ve kterých se tato osoba v posledních pěti letech nepřetržitě zdržovala více než 6 měsíců; nejsou-li dokumenty příslušným státem vydávány, nahradí je zahraniční fyzická osoba čestným prohlášením o své bezúhonnosti ve smyslu zákona o živnostenském podnikání,<sup>2)</sup>
- b) doklad finančního úřadu,<sup>3)</sup> který není starší než 3 měsíce, o tom, že posuzovaná osoba nemá vůči územním finančním orgánům státu daňové nedoplatky,
- c) kopie dokladů o
  - 1. zahájení trestního stíhání proti posuzované osobě,
  - 2. zahájení správního, přestupkového nebo obdobného řízení proti posuzované osobě, pokud pro porušení právní povinnosti, pro které se řízení vede, lze uložit peněžitou sankci nejmeně 20 000 Kč nebo zákaz činnosti a
  - 3. zahájení občanského soudního řízení nebo rozhodčího řízení vedeného proti posuzované osobě v posledních 5 letech, pokud se týká jejího působení na finančním trhu nebo může závažně ohrozit finanční situaci dané osoby,případně kopie rozhodnutí ve věci opatřená doložkou nabytí právní moci, která byla vydána v ří-

<sup>1)</sup> Zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 29/1984 Sb., o soustavě základních škol, středních škol a vyšších odborných škol (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 232/1992 Sb., o policejních vysokých školách a o zřízení Policejní akademie, ve znění zákona č. 26/1993 Sb. Vyhláška č. 385/1991 Sb., o uznávání rovnocennosti a podmínkách nostrifikace vysvědčení vydaných zahraničními školami, ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>2)</sup> Zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

<sup>3)</sup> Zákon č. 531/1990 Sb., o územních finančních orgánech, ve znění pozdějších předpisů.

zení podle bodu 1, 2 nebo 3; nebo čestné prohlášení posuzované osoby, že jí není známo, že s ní je nebo bylo vedeno uvedené řízení,

- d) kopie rozhodnutí, kterými soud nebo správní úřad odmítl udělit souhlas s volbou, jmenováním nebo ustanovením posuzované osoby do funkce z důvodů souvisejících s její důvěryhodností, jestliže tato volba, jmenování nebo ustanovení do funkce takový souhlas nezbytně vyžaduje, nebo že takový souhlas odejmul; nebo čestné prohlášení o tom, že soud nebo správní úřad neodmítl udělit posuzované osobě souhlas s volbou, jmenováním nebo ustanovením do funkce z důvodů souvisejících s její důvěryhodností,
- e) jestliže byl v posledních 10 letech na majetek posuzované osoby prohlášen konkurz, zrušen takový konkurz, povoleno vyrovnání, potvrzeno nucené vyrovnání nebo zamítnut návrh na prohlášení konkurzu na majetek posuzované osoby pro nedostatek majetku, též kopie odpovídajících rozhodnutí, anebo čestné prohlášení o tom, že taková skutečnost nenastala; to platí i ohledně právnické osoby, členem jejíhož statutárního orgánu nebo dozorčího orgánu je nebo byla posuzovaná osoba, ledaže právní účinky rozhodnutí nastaly před vznikem funkce posuzované osoby v této právnické osobě,
- f) kopie rozhodnutí o pozastavení či odnětí povolení posuzované osoby k výkonu podnikatelské činnosti z důvodů souvisejících s její důvěryhodností; nebo čestné prohlášení o tom, že posuzované osobě nebylo pozastaveno nebo odňato povolení k výkonu podnikatelské činnosti z důvodů souvisejících s její důvěryhodností,
- g) kopie rozhodnutí o vyloučení posuzované osoby z profesního sdružení, komory nebo asociace, včetně zahraničních, o zamítnutí žádosti o přijetí posuzované osoby do takového společenství a uložených disciplinárních trestech v rámci takového společenství, pokud bylo vydáno v posledních 10 letech a pokud souvisí s působením posuzované osoby na finančním trhu; nebo čestné prohlášení o tom, že taková skutečnost nenastala,
- h) čestné prohlášení posuzované osoby o tom, že jí nebyla omezena způsobilost k právním úkonům, a
- i) informace o dalších skutečnostech, které mohou mít vliv na posouzení posuzované osoby z hlediska její důvěryhodnosti, a doklady, které má k těmto informacím posuzovaná osoba nebo žadatel k dispozici.

(3) Je-li posuzovanou osobou zahraniční osoba, rozumí se pro účely této vyhlášky dokladem pro po-

souzení důvěryhodnosti, mimo dokladů uvedených v odstavci 2, rovněž potvrzení příslušného orgánu dozoru nad finančním trhem ve státě sídla nebo trvalého bydliště této osoby o tom, že proti ní nebylo vedeno správní řízení pro závažné nebo opakované porušení právní povinnosti. Potvrzení se musí vztahovat též na právnické osoby, ve kterých posuzovaná fyzická osoba je či byla statutárním orgánem nebo členem statutárního nebo dozorčího orgánu, vyjma případů, kdy bylo správní řízení vedeno pro jednání, ke kterému došlo před vznikem funkce posuzované osoby. Jestliže potvrzení podle věty první a druhé nelze získat, protože je příslušný orgán dozoru odmítne vydat, učiní o těchto skutečnostech čestné prohlášení vlastním jménem posuzovaná osoba. Vykonává-li ve státě sídla či bydliště posuzované zahraniční osoby dozor nad finančním trhem několik orgánů, postačí potvrzení orgánu, jehož působnost nejbližší odpovídá působnosti Komise pro cenné papíry (dále jen „Komise“) jakožto orgánu dozoru nad kapitálovým trhem.

(4) Pro účely této vyhlášky se výpisem z obchodního rejstříku v případě právnické osoby se sídlem v zahraničí rozumí veřejná listina prokazující alespoň existenci právnické osoby a údaj o její registraci, právní formě a názvu. Pokud tato listina neobsahuje údaj o adrese sídla, statutárních orgánech nebo způsobu jednání zahraniční právnické osoby, musí být takový údaj doložen jiným průkazným způsobem. V případě, že statutárním orgánem zahraniční právnické osoby je jiná právnická osoba, je nutné doložit i výpis z obchodního rejstříku právnické osoby, která je statutárním orgánem.

### § 3

#### Obecná ustanovení o náležitostech a přílohách žádostí

(1) Žádost se podává v českém jazyce a obsahuje náležitosti podání stanovené obecnými předpisy o správním řízení<sup>4)</sup> a náležitosti stanovené touto vyhláškou.

(2) Žádost musí vždy obsahovat údaje o osobě<sup>5)</sup> žadatele.

(3) Je-li žadatelem právnická osoba, musí být přílohou žádosti též doklad prokazující, že osoba, kterou žadatel ve věci žádosti jedná, je oprávněna k jednání jeho jménem. Je-li žadatel zastoupen, musí žádost obsahovat též údaje o osobě<sup>5)</sup> zástupce a k žádosti musí být přiložen doklad prokazující oprávnění zástupce jednat za zastoupeného jeho jménem.

(4) Pravost podpisu žadatele na plné moci nebo obdobné listině, která se předkládá jako doklad podle

<sup>4)</sup> § 19 odst. 2 správního řádu.

<sup>5)</sup> § 2 písm. b) zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

odstavce 3, musí být úředně ověřena; to neplatí pro plnou moc dokládající zastoupení advokátem.

(5) K příloze v jiném než českém nebo slovenském jazyce je třeba přiložit úřední překlad do českého jazyka.

(6) Jako přílohy žádosti se předkládají originály listin nebo kopie, jejichž shoda s originálem je úředně ověřena; to neplatí, stanoví-li tato vyhláška výslovně, že přílohou žádosti má být kopie listiny.

(7) Cizí veřejná listina musí být opatřena vyšším ověřením listin (superlegalizována) nebo opatřena apostilou v souladu s příslušnou mezinárodní smlouvou,<sup>6)</sup> nestanoví-li jinak vyhlášená mezinárodní smlouva, kterou je Česká republika vázána.<sup>7)</sup> To neplatí pro cizí veřejnou listinu vydanou zahraničním správním úřadem, se kterým má Komise uzavřenu dohodu o spolupráci; seznam těchto úřadů uveřejní Komise ve Věstníku Komise pro cenné papíry.

(8) Pokud povaha věci vylučuje předložení přílohy žádosti vyžadované touto vyhláškou, uvede žadatel tuto skutečnost v žádosti, a nejsou-li důvody zjevné, nepředložení přílohy odůvodní a důvody přiměřeně doloží.

(9) Žadatel se namísto předložení předepsané přílohy může odvolat na podklad, který v posledních 3 letech předložil Komisi a který splňuje požadavky kladené na danou přílohu; v žádosti jej musí přesně identifikovat.

(10) Žádost musí obsahovat seznam všech příloh s uvedením, ke kterému ustanovení této vyhlášky se příloha vztahuje. Pokud přílohu tvoří více dokumentů, musí seznam obsahovat i výčet těchto dokumentů.

(11) Přílohou žádosti je doklad o zaplacení správního poplatku.<sup>8)</sup>

## ČÁST DRUHÁ

### OBCHODNÍK S CENNÝMI PAPIŘY A MAKLÉŘ

#### § 4

#### Náležitosti žádosti o povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry

(K § 7 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry jsou

- a) údaj o výši základního kapitálu a čistého obchodního majetku žadatele,
- b) uvedení hlavních investičních služeb a doplňkových investičních služeb, pro které žadatel žádá vydání povolení, a návrh, ve vztahu ke kterým investičním nástrojům bude žadatel investiční služby poskytovat, a
- c) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejich přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 5

#### Přílohy žádosti o povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry

(K § 7 zákona)

K žádosti podle § 4 žadatel připojí

- a) zakladatelské dokumenty společnosti žadatele v platném znění a posudek znalce nebo znalců na ocenění nepeněžitého vkladu při založení společnosti,
- b) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny,
- c) kopii povolení, na základě kterého žadatel, který je bankou, vykonává činnost banky,
- d) doklady o původu základního kapitálu žadatele a o jeho splacení; jsou-li na tvorbu základního kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- e) doklad o zaknihování akcií žadatele,
- f) seznam akcionářů a uvedení počtu vlastních akcií v majetku žadatele s uvedením data jejich nabytí,
- g) seznam vedoucích osob žadatele s údaji o vedoucích osobách žadatele, vymezením jejich funkcí, s uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí žadatel seznam těchto osob s uvede-

<sup>6)</sup> Sdělení Ministerstva zahraničních věcí č. 45/1999 Sb., o přístupu k Úmluvě o zrušení požadavku ověřování cizích veřejných listin.

<sup>7)</sup> Například Smlouva mezi Českou republikou a Slovenskou republikou o právní pomoci poskytované justičními orgány a o úpravě některých právních vztahů v občanských a trestních věcech, vyhlášená sdělením Ministerstva zahraničních věcí č. 209/1993 Sb.

<sup>8)</sup> Zákon č. 368/1992 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů.

ním, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí obchodníka s cennými papíry, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,

- h) seznam osob s kvalifikovanou účastí na žadateli s údaji o těchto osobách, s uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na žadateli a přílohami podle § 10 za každou osobu s kvalifikovanou účastí na žadateli,
- i) seznam osob úzce propojených s žadatelem s uvedením údajů o osobách úzce propojených s žadatelem a s uvedením způsobu propojení,
- j) plán obchodní činnosti obchodníka s cennými papíry (žadatele) ve vztahu k jednotlivým investičním službám podložený reálnými ekonomickými kalkulacemi včetně návrhu strategie činnosti,
- k) popis organizační a řídicí struktury žadatele a projekt organizační a řídicí struktury obchodníka s cennými papíry, ve kterých žadatel uvede alespoň
  1. působnost, povinnosti a odpovědnost vedoucích zaměstnanců, jejich zastupitelnost a kontrolu při jednotlivých činnostech a
  2. náplň činnosti jednotlivých organizačních útvarů, rámcový počet a pracovní zařazení jednotlivých zaměstnanců, jejich zastupitelnost a požadavky na kvalifikaci těchto zaměstnanců,
- l) doklady o splnění personálních předpoklad stanovených zvláštními právními předpisy,<sup>9)</sup> včetně strukturovaných profesních životopisů posuzovaných osob, obsahující údaje o dosaženém vzdělání a odborné praxi,
- m) doklady o splnění věcných předpokladů podle § 6,
- n) seznam investičních zprostředkovatelů, od nichž hodlá žadatel přijímat pokyny týkající se investičních nástrojů, nebo čestné prohlášení, že služeb investičních zprostředkovatelů nebude využívat,
- o) seznam osob, kterým hodlá žadatel předávat pokyny týkající se investičních nástrojů,
- p) návrh pravidel jednání obchodníka s cennými papíry se zákazníky ve smyslu zvláštního právního předpisu<sup>9)</sup> a
- q) návrh pravidel obezřetného poskytování investičních služeb včetně vnitřních předpisů obchodníka s cennými papíry ve smyslu zvláštního právního předpisu.<sup>9)</sup>

## § 6

### Věcné předpoklady pro výkon činnosti obchodníka s cennými papíry

(1) Splnění věcných předpokladů pro výkon činnosti doloží žadatel přiměřeně rozsahu služeb, pro které žádá vydání povolení k činnosti obchodníka s cennými papíry, doklady o

- a) technických a programových prostředcích pro vedení deníku obchodníka s cennými papíry<sup>10)</sup> a dalších evidencí,<sup>9)</sup>
- b) zajištění přímého nebo zprostředkovaného spojení s organizátory regulovaných trhů,
- c) zajištění přímého nebo zprostředkovaného spojení s osobami provádějícími vypořádání obchodů s investičními nástroji,
- d) systémech pro vedení účetnictví a hospodářské evidence,
- e) systémech pro komunikaci se zákazníky a
- f) technickém vybavení.

(2) Doklady o technických a programových prostředcích pro vedení deníku obchodníka s cennými papíry musí prokazovat, že elektronický informační systém

- a) umožní evidenci všech údajů, které se evidují podle zvláštního právního předpisu upravujícího vedení deníku obchodníka s cennými papíry,<sup>10)</sup>
- b) uvede všechny údaje evidované podle písmene a) i ve výstupní informaci,
- c) automaticky zaznamená čas vložení údajů evidovaných podle písmene a) spolu s identifikací osoby, která údaj vložila, čas změny těchto údajů spolu s identifikací osoby, která tuto změnu provedla, a čas a způsob pořízení datového výstupu s identifikací osoby pořizující datový výstup,
- d) umožní reprodukci dat v listinné podobě a
- e) zajistí současně s předáním pokynu k realizaci obchodu na veřejném trhu také předání informace o tom, zda se jedná o obchod na vlastní účet pro obchodníka s cennými papíry nebo o obchod pro zákazníka, jedná-li se o pokyn, který má být proveden na regulovaném trhu s investičními nástroji prostřednictvím systému řízeného objednávkami.

(3) Pokud hodlá žadatel poskytovat své služby prostřednictvím internetu, doloží také doklady o tom, že

- a) ověření totožnosti (autentizace) a oprávněnosti přístupu zákazníků na internetovou adresu

<sup>9)</sup> Vyhláška č. 258/2004 Sb., kterou se stanoví podrobnosti dodržování pravidel obezřetného poskytování investičních služeb a podrobnější způsoby jednání obchodníka s cennými papíry se zákazníky.

<sup>10)</sup> Vyhláška č. 261/2004 Sb., o náležitostech a způsobu vedení deníku obchodníka s cennými papíry a zásadách pro vedení evidence přijatých a předaných pokynů investičního zprostředkovatele.

- (URL adresa) bude zajištěno před poskytnutím každé služby,
- b) internetová adresa (URL adresa) bude zabezpečena proti neoprávněnému přístupu,
  - c) uveřejňování aktualizace informací na internetové adrese (URL adresa) bude průběžně zabezpečeno a
  - d) plnění povinností k předcházení manipulace trhem bude zabezpečeno v případě, že elektronický informační systém obchodníka umožní předávat pokyny na trh bez fyzického potvrzení makléřem.

### § 7

#### **Náležitosti žádosti o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby obchodníka s cennými papíry** (K § 10 odst. 4 zákona)

Náležitosti žádosti o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby obchodníka s cennými papíry jsou

- a) údaje o osobě obchodníka s cennými papíry, o jehož vedoucí osobu jde,
- b) označení funkce, do které má být posuzovaná osoba zvolena nebo jmenována, a
- c) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

### § 8

#### **Přílohy žádosti o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby obchodníka s cennými papíry** (K § 10 odst. 4 zákona)

K žádosti podle § 7 žadatel připojí

- a) vnitřní předpisy obchodníka s cennými papíry, které upravují funkci, do které má být posuzovaná osoba zvolena nebo jmenována, včetně její předpokládané pravomoci a působnosti, pokud se nežádá o předchozí souhlas s volbou nebo jmenováním do funkce člena statutárního orgánu obchodníka s cennými papíry. V případě jiné vedoucí osoby, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, se uvede, na základě jaké skutečnosti tato osoba skutečně řídí obchodníka s cennými papíry,
- b) strukturovaný profesní životopis posuzované osoby obsahující údaje o dosaženém vzdělání a odborné praxi s popisem vykonávaných činností a údajů o výkonu samostatné podnikatelské činnosti,
- c) doklady posuzované osoby o dosaženém vzdělání,
- d) doklady nebo čestná prohlášení posuzované osoby o odborné praxi,

- e) přehled právnických osob, ve kterých posuzovaná osoba působila jako statutární orgán nebo člen statutárního orgánu nebo člen dozorčího orgánu nebo u kterých posuzovaná osoba vykonávala jinou činnost vedoucí osoby, než je statutární orgán nebo člen statutárního orgánu, a to za období posledních 10 let,
- f) doklady pro posouzení důvěryhodnosti posuzované osoby,
- g) čestné prohlášení posuzované osoby, že nevykonává funkci neslučitelnou s postavením vedoucí osoby, a
- h) čestné prohlášení posuzované osoby o tom, že žádná jiná její činnost nebrání řádnému výkonu funkce.

### § 9

#### **Náležitosti žádosti o souhlas k nabytí účasti na obchodníkovi s cennými papíry, který není bankou** (K § 11 odst. 4 zákona)

Náležitosti žádosti o souhlas k nabytí účasti na obchodníkovi s cennými papíry, který není bankou, jsou

- a) údaje o osobě obchodníka s cennými papíry, na němž se nabývá kvalifikovaná účast,
- b) údaje o stávajícím podílu či jiné formě účasti žadatele na obchodníkovi s cennými papíry a údaje o podílu či jiné formě účasti, kterou hodlá žadatel na obchodníkovi s cennými papíry získat,
- c) údaje o nabytí účasti na obchodníkovi s cennými papíry, pokud žadatel žádá o vydání následného souhlasu, a
- d) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

### § 10

#### **Přílohy žádosti o souhlas k nabytí účasti na obchodníkovi s cennými papíry, který není bankou** (K § 11 odst. 4 zákona)

(1) K žádosti podle § 9 žadatel připojí

- a) výpis z obchodního rejstříku, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny, nebo výpis z obdobné evidence s údaji o osobě žadatele,
- b) údaje o osobách úzce propojených se žadatelem s popisem vztahu mezi úzce propojenými osobami a žadatelem,

- c) údaje o osobách, se kterými žadatel jedná ve shodě,<sup>11)</sup>
- d) doklady pro posouzení důvěryhodnosti žadatele; je-li žadatelem právnická osoba, připojí i doklady pro posouzení důvěryhodnosti členů statutárního orgánu žadatele,
- e) přehled finančních i jiných závazků žadatele, jejichž výše přesahuje 5 % vlastního kapitálu žadatele nebo mohou mít účinek v této výši, a to s uvedením smluvních protistran, výše závazku, dne vzniku závazku, doby trvání závazku a dne splatnosti závazku včetně informace o prodloužení s plněním takových závazků,
- f) doklady o původu prostředků na nabytí kvalifikované účasti; jsou-li na nabytí kvalifikované účasti použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem českého státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- g) údaje o členství žadatele v profesních sdruženích, komorách nebo asociacích, včetně zahraničních,
- h) účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, dokumenty jim na roveň postavené,
- i) plán a zdůvodnění zamýšlené změny v kvalifikované účasti na obchodníkovi s cennými papíry,
- j) strategický záměr žadatele týkající se podnikání obchodníka s cennými papíry, zejména ve vztahu ke stávajícímu plánu obchodní činnosti a plánu rozvoje obchodníka s cennými papíry,
- k) čestné prohlášení žadatele, že nevykonává práva související s kvalifikovanou účastí na obchodníkovi s cennými papíry v zájmu jiné osoby,
- l) doklady a čestná prohlášení o dalších skutečnostech, které mohou mít vliv na posouzení vhodnosti žadatele z hlediska zdravého a obezřetného vedení obchodníka, pokud takové skutečnosti jsou žadateli známy, a
- m) prohlášení, že žadatel nevykonával hlasovací práva spojená s cennými papíry, které nabyt bez souhlasu Komise, a že ani jinak neuplatňoval významný vliv na řízení obchodníka s cennými papíry, a zdůvodnění, proč žadatel nepožádal Komisi o vydání souhlasu předchozího.

(2) Je-li žadatelem fyzická osoba, připojí mimo dokladů stanovených v odstavci 1 k žádosti

- a) strukturovaný profesní životopis obsahující údaje o dosaženém vzdělání a odborné praxi s popisem

vykonávaných činností a údajů o výkonu samostatné podnikatelské činnosti a

- b) přehled současného i minulého členství posuzované osoby ve statutárních a dozorčích orgánech všech právnických osob, a to za období posledních 10 let.

(3) Je-li žadatelem právnická osoba, připojí mimo dokladů stanovených v odstavci 1 k žádosti

- a) údaje o podnikatelské historii žadatele,
- b) podrobný popis současné podnikatelské činnosti žadatele a
- c) přehled současného i minulého členství členů statutárního a dozorčího orgánu žadatele ve statutárních a dozorčích orgánech jiných právnických osob za období posledních 10 let a údaje o výkonu samostatné podnikatelské činnosti členů statutárního a dozorčího orgánu žadatele.

## § 11

### Náležitosti žádosti o povolení k činnosti makléře

(K § 14 odst. 4 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k činnosti makléře jsou

- a) vymezení druhu odborné specializace makléře,
- b) údaje o makléřské zkoušce, datu jejího vykonání a její kategorii,
- c) údaj o tom, zda žadatel žádá o prominutí makléřské zkoušky, a
- d) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 12

### Přílohy žádosti o povolení k činnosti makléře

(K § 14 odst. 4 zákona)

K žádosti podle § 11 žadatel připojí

- a) osvědčení o vykonání makléřské zkoušky nebo v případě, kdy žadatel spolu se žádostí o povolení k činnosti makléře žádá o prominutí makléřské zkoušky, předloží doklad o složení obdobné zkoušky před samosprávnou organizací působící v oblasti kapitálového trhu nebo doklad o složení obdobné zkoušky v zahraničí spolu s dokladem prokazujícím znalost právních předpisů upravujících kapitálový trh v České republice a
- b) doklady pro posouzení jeho důvěryhodnosti.

<sup>11)</sup> § 66b obchodního zákoníku.

## § 13

**Náležitosti žádosti o povolení k přeměně obchodníka s cennými papíry nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku obchodníka s cennými papíry**

(K § 19 odst. 2 a § 20 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k fúzi obchodníka s cennými papíry, který není bankou, s jiným obchodníkem s cennými papíry, k rozdělení obchodníka s cennými papíry, který není bankou, k převodu obchodního jmění obchodníka s cennými papíry, který není bankou, na jeho akcionáře, k převodu obchodního jmění jiné osoby na obchodníka s cennými papíry, který není bankou, nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku nebo části podniku obchodníka s cennými papíry, který není bankou, jsou

- a) údaje o osobách zúčastněných na přeměně obchodníka s cennými papíry, případně na převodu, nájmu či zastavení podniku nebo části podniku obchodníka s cennými papíry,
- b) seznam vedoucích osob společností zúčastněných na přeměně obchodníka s cennými papíry, případně na převodu, nájmu či zastavení podniku nebo části podniku obchodníka s cennými papíry a údaje o nich,
- c) údaje o výši a splacení základního kapitálu žadatele, počtu, výši a předmětu jednotlivých vkladů, jimiž byl základní kapitál upsán, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií všech společností zúčastněných přeměny, nebo účastníků smlouvy o převodu podniku, nebo jeho části nebo nájmu nebo zastavení podniku obchodníka s cennými papíry a
- d) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 14

**Přílohy k žádosti o povolení k přeměně obchodníka s cennými papíry nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku obchodníka s cennými papíry**

(K § 19 odst. 2 a § 20 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 13 žadatel přiměřeně obsahu žádosti připojí

- a) návrh smlouvy o fúzi, smlouvy o rozdělení, smlouvy o převzetí obchodního jmění hlavním akcionářem, nebo smlouvy o převodu, nájmu či zastavení podniku nebo jeho části,
- b) společné zprávy představenstev nebo zprávy představenstev zúčastněných společností o přeměně a společné zprávy dozorčích rad nebo zprávy dozorčích rad zúčastněných společností o přezkoumání přeměny,

- c) zprávu představenstva zanikající společnosti o rozdělení a zprávu dozorčí rady zanikající společnosti o přezkoumání rozdělení,
- d) projekt rozdělení,
- e) podrobnou informaci o přeměně obchodníka s cennými papíry, případně o převodu, zastavení či nájmu podniku nebo části podniku obchodníka s cennými papíry, obsahující zejména záměr žadatele, změny, ke kterým dojde v plánu obchodní činnosti, časový harmonogram, popis vlivů na poskytování investičních služeb, popis začlenění organizačních útvarů a jednotlivých zaměstnanců do nové organizační struktury a popis přesunu kompetencí,
- f) mezitímní účetní závěrku a zprávu auditora o jejím ověření, byla-li konečná účetní závěrka sestavena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení návrhu smlouvy o fúzi uplynulo více než šest měsíců,
- g) údaje o souhrnu věcí, práv a závazků uvedených v účetní evidenci převáděného, najímaného nebo zastavovaného podniku,
- h) popis skupin osob, mezi nimiž a právními nástupci osob zúčastněných na přeměně vznikne v důsledku přeměny úzké propojení, a
- i) přehled změn ve skutečnostech podle § 4 a 5, ke kterým dojde v důsledku přeměny, a přílohy podle § 5 s ohledem na změněné skutečnosti.

## § 15

**Náležitosti žádosti o povolení k poskytování investičních služeb prostřednictvím organizační složky zahraniční osoby**

(K § 28 odst. 3 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k poskytování investičních služeb prostřednictvím organizační složky jsou

- a) údaje o výši základního kapitálu a čistého obchodního majetku zahraniční osoby,
- b) uvedení hlavních investičních služeb a doplňkových investičních služeb, pro které žadatel žádá vydání povolení, s uvedením, ve vztahu ke kterým investičním nástrojům bude organizační složka investiční služby poskytovat, a údaje o jejím případném jiném podnikání,
- c) údaje o způsobu regulace poskytování investičních služeb ve státě, kde má žadatel své sídlo, včetně pravidel, která mohou mít významný vliv na míru ochrany investorů,
- d) údaj o výši finančních prostředků zajištěných organizační složkou žadatelem,
- e) údaj o vedoucím organizační složky a odkaz na žádost Komisi o udělení souhlasu s výkonem funkce vedoucího organizační složky žadatele a

- f) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejich přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

### § 16

#### **Přílohy žádosti o povolení k poskytování investičních služeb prostřednictvím organizační složky**

(K § 28 odst. 3 zákona)

K žádosti podle § 15 žadatel připojí

- a) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny,
- b) doklad o tom, kde zahraniční osoba skutečně sídlí (kde je umístěna její správa a kde se s ní veřejnost může stykat),
- c) povolení k poskytování investičních služeb vydané dozоровým úřadem státu, ve kterém má zahraniční osoba sídlo, včetně dokladu o rozsahu povolení,
- d) doklady o původu základního kapitálu zahraniční osoby a o jeho splacení; jsou-li na tvorbu základního kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- e) doklady o původu finančních prostředků zajištěných organizační složce žadatelem; tvoří-li tyto finanční prostředky jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- f) doklady pro posouzení důvěryhodnosti žadatele, případně členů statutárního orgánu žadatele,
- g) účetní závěrky zahraniční osoby za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že zahraniční osoba je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky ověřené auditorem,
- h) seznam vedoucích osob organizační složky s údaji o vedoucích osobách organizační složky, vymezením jejich funkcí, uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu,
- i) seznam vedoucích osob žadatele s údaji o vedoucích osobách žadatele,
- j) seznam osob úzce propojených s žadatelem s uvedením údajů o osobách úzce propojených s žadatelem a uvedením způsobu propojení,
- k) seznam osob s kvalifikovanou účastí na žadateli, s údaji o těchto osobách a uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na žadateli,

- l) plán obchodní činnosti organizační složky v České republice ve vztahu k jednotlivým investičním službám podložený reálnými ekonomickými kalkulacemi včetně návrhu strategie činnosti organizační složky v České republice,
- m) doklady o splnění věcných předpokladů podle § 6 a organizačních předpokladů podle § 5 písm. k) a l), s ohledem na rozsah investičních služeb, které žadatel prostřednictvím organizační složky hodlá poskytovat,
- n) seznam investičních zprostředkovatelů, od nichž hodlá žadatel prostřednictvím organizační složky přijímat pokyny týkající se investičních nástrojů, nebo čestné prohlášení, že služeb investičních zprostředkovatelů nebude využívat,
- o) seznam osob, kterým hodlá žadatel předávat pokyny týkající se investičních nástrojů, přijaté prostřednictvím organizační složky,
- p) návrh pravidel jednání organizační složky se zákazníky ve smyslu zvláštního právního předpisu,<sup>9)</sup>
- q) písemné stanovisko orgánu dozoru státu sídla žadatele k záměru žadatele poskytovat investiční služby v České republice prostřednictvím organizační složky, jinak doklad o tom, že byl tento orgán o záměru žadatele poskytovat investiční služby v České republice prostřednictvím organizační složky informován,
- r) platné znění právní úpravy poskytování investičních služeb a dozoru nad poskytováním investičních služeb státu, kde má žadatel sídlo. Pokud lze očekávat v nejbližším roce významnou změnu právní úpravy, žadatel tuto skutečnost oznámí a doloží,
- s) návrh pravidel obezřetného poskytování investičních služeb včetně vnitřních předpisů obchodníka s cennými papíry ve smyslu zvláštního právního předpisu<sup>9)</sup> a
- t) doklad o účasti v záručním systému, ze kterého se vyplácí náhrady zákazníkům; pokud žadatel je účastníkem takového systému, doloží zároveň výši náhrad vyplacených zákazníkům, okruh zákazníků a rozsah jejich majetku krytých tímto záručním systémem včetně teritoriální působnosti tohoto záručního systému.

## ČÁST TŘETÍ

### INVESTIČNÍ ZPROSTŘEDKOVATEL

#### § 17

#### **Náležitosti žádosti o registraci investičního zprostředkovatele**

(K § 30 odst. 7 zákona)

Náležitosti žádosti o registraci investičního zprostředkovatele jsou

- a) údaje o statutárním orgánu nebo členech statutárního orgánu žadatele, jde-li o právnickou osobu,
- b) den zahájení poskytování investičních služeb,
- c) seznam osob, kterými bude právnická osoba vykonávat činnosti investičního zprostředkovatele, nebo které budou vykonávat činnosti investičního zprostředkovatele jako zaměstnanci pro fyzickou osobu, a
- d) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 18

##### **Přílohy žádosti o registraci investičního zprostředkovatele**

(K § 30 odst. 7 zákona)

(1) Je-li žadatelem o registraci fyzická osoba, k žádosti podle § 17 připojí

- a) informaci o doručovací adrese, pokud je odlišná od adresy místa trvalého pobytu (adresy bydliště v cizině, adresy místa pobytu na území České republiky) nebo místa podnikání, aktuální telefonický kontakt a adresu elektronické pošty,
- b) doklady pro posouzení důvěryhodnosti žadatele,
- c) doklad o dosaženém vzdělání žadatele a
- d) strukturovaný profesní životopis žadatele s uvedením přiměřených zkušeností s kapitálovým trhem včetně dokladu prokazujícího tyto zkušenosti a osvědčení o absolvování odborného kurzu zaměřeného na nabízení investičních nástrojů včetně poskytování informací o těchto investičních nástrojích, pokud takový kurz absolvoval.

(2) Je-li žadatelem o registraci právnická osoba, k žádosti podle § 17 připojí

- a) doklad finančního úřadu,<sup>3)</sup> který není starší než 3 měsíce, o tom, že žadatel nemá vůči územním finančním orgánům státu daňové nedoplatky,
- b) doklady pro posouzení důvěryhodnosti statutárního orgánu nebo členů statutárního orgánu,
- c) doklad statutárního orgánu nebo členů statutárního orgánu o dosaženém vzdělání a
- d) strukturovaný profesní životopis statutárního orgánu nebo členů statutárního orgánu, dokládající přiměřené zkušenosti s kapitálovým trhem, včetně dokladu prokazujícího tyto zkušenosti a osvědčení o absolvování odborného kurzu zaměřeného na nabízení investičních nástrojů včetně poskytování informací o těchto investičních nástrojích, pokud takový kurz absolvoval.

## ČÁST ČTVRTÁ

### **TISK KÓTOVANÝCH LISTINNÝCH CENNÝCH PAPÍRŮ**

#### § 19

##### **Náležitosti žádosti o povolení k tisku kótovaných listinných cenných papírů**

(K § 45 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k tisku kótovaných listinných cenných papírů jsou

- a) údaje o vedoucích osobách žadatele a
- b) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 20

##### **Přílohy k žádosti o povolení k tisku kótovaných listinných cenných papírů**

(K § 45 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 19 žadatel připojí

- a) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny,
- b) doklady pro posouzení důvěryhodnosti žadatele, který je fyzickou osobou, v rozsahu § 2 odst. 2 písm. a),
- c) doklady pro posouzení důvěryhodnosti statutárního orgánu nebo členů statutárního orgánu žadatele, který je právnickou osobou, a jeho vedoucích osob v rozsahu § 2 odst. 2 písm. a),
- d) doklad o podnikatelském oprávnění pro činnost tiskárny,
- e) doklady prokazující splnění technických předpokladů pro tisk kótovaných listinných cenných papírů podle zvláštního předpisu; údaje o dodavatelích papíru a barev pro tisk kótovaných listinných cenných papírů, doklady o technických parametrech zařízení pro jednotlivé tiskové techniky včetně výroby giloší a nejméně 3 grafické návrhy cenného papíru včetně navržených ochranných prvků v souladu s požadavky zvláštního právního předpisu,<sup>12)</sup>
- f) podrobný popis organizace výroby, povinností pracovníků, kontroly kvality, vedení evidence o výrobě a použití materiálů a zařízení a způsobu zajištění plnění povinnosti mlčenlivosti podle § 117 zákona,
- g) popis bezpečnostních opatření k zamezení zneu-

<sup>12)</sup> Vyhláška č. 260/2004 Sb., o náležitostech technického provedení kótovaných listinných cenných papírů.

žití zařízení tiskárny a tiskovin zaměstnanci nebo cizími osobami a

- h) doklady o odborné způsobilosti osob, kterými je zajišťován technický provoz.

## ČÁST PÁTÁ BURZA CENNÝCH PAPÍRŮ

### § 21

#### Náležitosti žádosti o povolení k činnosti burzy (K § 57 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k činnosti burzy jsou

- a) údaje o výši a splacení základního kapitálu žadatele, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií žadatele,
- b) návrh obchodní firmy burzy,
- c) návrh rozsahu poskytovaných služeb; žadatel zejména vymezí investiční nástroje, pro které má být žadateli povoleno organizovat trh, včetně uvedení, zda a ve vztahu k jakým investičním nástrojům žadatel hodlá
  1. organizovat volný trh,
  2. poskytovat prostřednictvím svého trhu i služby jiného, konkrétně uvedeného organizátora regulovaného trhu, a to i zahraničního, a
- d) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

### § 22

#### Přílohy žádosti o povolení k činnosti burzy (K § 57 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 21 žadatel připojí

- a) zakladatelské dokumenty žadatele v platném znění a posudek znalce nebo znalců na ocenění nepeněžitěho vkladu při založení společnosti,
- b) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny, a doklad o skutečném sídle žadatele,
- c) seznam žalob na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady žadatele, o kterých nebylo soudní řízení ke dni podání žádosti pravomocně ukončeno,
- d) doklady o původu základního kapitálu žadatele a o jeho splacení; jsou-li na tvorbu základního

kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,

- e) výroční zprávy a účetní závěrky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatel zahraniční osobou, předloží dokumenty jim na roveň postavené,
- f) obchodní plán burzy obsahující v přiměřeném rozsahu údaje zveřejňované z rozvahy a výkazu zisku a ztráty podle zvláštního právního předpisu<sup>13)</sup> nejméně na nejbližší 3 roky a plán rozvoje burzy včetně popisu předpokladů, na nichž je založen, a podrobné zdůvodnění těchto předpokladů,
- g) seznam akcionářů a uvedení počtu vlastních akcií v majetku žadatele s uvedením data jejich nabytí,
- h) přehled závazků žadatele, jejichž výše přesahuje 5 % vlastního kapitálu žadatele nebo mohou mít účinek v této výši, a to s uvedením smluvních protistran, výše závazku, dne vzniku závazku, doby trvání závazku a dne splatnosti,
- i) doklad finančního úřadu,<sup>3)</sup> který není starší než 3 měsíce, o tom, že žadatel nemá vůči územním finančním orgánům státu daňové nedoplatky,
- j) seznam a údaje o vedoucích osobách žadatele, s vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu, nebo doklad o souhlasu k výkonu funkce vedoucích osob burzy; v případě jiných vedoucích osob, než je člen burzovní komory, výkonný ředitel nebo prokurista burzy nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí burzu, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,
- k) projekt organizační a řídicí struktury společnosti, ve kterém žadatel uvede alespoň
  1. působnost, povinnosti a odpovědnost vedoucích zaměstnanců, jejich zastupitelnost a kontrolu při jednotlivých činnostech a
  2. náplň činnosti jednotlivých organizačních útvarů, rámcový počet a pracovní zařazení jednotlivých zaměstnanců, jejich zastupitelnost a požadavky na kvalifikaci těchto zaměstnanců,

<sup>13)</sup> § 21a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění zákona č. 492/2000 Sb., zákona č. 353/2001 Sb. a zákona č. 437/2003 Sb.

- l) pravidla pro obchody uzavírané zaměstnanci na vlastní účet nebo na účet osob jim blízkých,
- m) návrh burzovních pravidel,
- n) popis způsobu a případného smluvního zajištění vypořádání uzavřených obchodů,
- o) popis technického zabezpečení poskytování navrhovaného rozsahu služeb; zejména musí být popsáno hardwarové i softwarové vybavení informačního systému žadatele, včetně funkcí a vztahů mezi jeho jednotlivými částmi,
- p) pravidla správy informačního systému včetně pravidel zabezpečení a pravidel pro zálohování a archivování dat,
- q) popis administrativních, kontrolních a bezpečnostních postupů pro evidenci a zpracování dat, nakládání s důvěrnými informacemi a osobními údaji chráněnými podle zvláštního zákona<sup>14)</sup> a zabezpečení plnění povinností podle zvláštního právního předpisu proti legalizaci výnosů z trestné činnosti<sup>15)</sup> včetně jejich organizačního, technického a personálního zajištění,
- r) popis organizačního, technického a personálního zajištění kontrolní činnosti zaměřené na dodržování
  - 1. právních předpisů a burzovních pravidel účastníky trhu a emitenty obchodovaných investičních nástrojů a
  - 2. právních předpisů a vnitřních předpisů zaměstnanců,
- s) analýzu jednotlivých typů krizových situací ve vývoji kapitálového trhu a v provozu žadatele, které mohou mít nepříznivý dopad na fungování kapitálového trhu, a popis postupů pro řešení takových situací zahrnující i postup činnosti jednotlivých zaměstnanců,
- t) postupy a metody měření, sledování a řízení rizik spojených s navrhovaným rozsahem poskytovaných služeb, jejich vyhodnocování a způsob kontroly jejich dodržování; kopie pojistných smluv, bankovních záruk a obdobných nástrojů určených ke krytí těchto rizik nebo dokumenty svědčící o ochotě druhých subjektů k přijetí závazku krytí těchto rizik, pokud příslušné právní úkony nebyly dosud učiněny; kopie smluv s třetími osobami zapojenými do procesu měření, sledování, řízení nebo vyhodnocování těchto rizik nebo dokument svědčící o ochotě druhého subjektu se do uvedeného procesu zapojit; za metodu měření, sledování a řízení rizik se považuje i kompenzační schéma, bude-li vytvořeno,

- u) seznam osob s kvalifikovanou účastí na žadateli, s údaji o těchto osobách, uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na žadateli a přílohami podle § 10 za každou osobu s kvalifikovanou účastí a
- v) seznam osob úzce propojených s žadatelem; v seznamu se uvedou údaje o osobě a způsob propojení.

## § 23

### Náležitosti žádosti o povolení k přeměně burzy nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku burzy

(K § 61 odst. 2 a § 62 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k fúzi burzy s jiným organizátorem regulovaného trhu nebo provozovatelem vypořádacího systému, nebo k převodu obchodního jmění burzy na jejího akcionáře nebo k převodu obchodního jmění jiné osoby na burzu a dále žádosti o povolení k uzavření smlouvy o převodu podniku nebo části podniku burzy, uzavření smlouvy o zastavení podniku nebo části podniku burzy, nebo smlouvy o nájmu podniku nebo části podniku burzy jsou

- a) seznam a údaje o zúčastněných společnostech nebo smluvních stranách smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku v rozsahu podle § 21,
- b) zdůvodnění a zamýšlený časový harmonogram přeměny nebo převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku a
- c) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 24

### Přílohy žádosti o povolení k přeměně burzy nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku burzy

(K § 61 odst. 2 a § 62 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 23 žadatelé přiměřeně druhu žádosti připojí

- a) společné zprávy představenstev nebo zprávy představenstev zúčastněných společností o přeměně a společné zprávy dozorčích rad nebo zprávy dozorčích rad zúčastněných společností o přezkoumání přeměny,
- b) návrh smlouvy o fúzi nebo o převzetí obchodního jmění jiné osoby burzou nebo smlouvy o převodu podniku nebo jeho části, nájmu podniku nebo jeho části nebo zastavení podniku nebo jeho části

<sup>14)</sup> Zákon č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>15)</sup> Zákon č. 61/1996 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a o změně a doplnění souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

- anebo smlouvy o převzetí obchodního jmění burzy hlavním akcionářem,
- c) soupis věcí, práv a závazků uvedených v účetní evidenci převáděného, pronajímaného nebo zastavovaného podniku nebo části podniku,
  - d) účetní závěrky zúčastněných společností a účastníků smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, předloží dokumenty jim na roveň postavené,
  - e) konečné účetní závěrky zúčastněných společností a zahajovací rozvahy nástupnické společnosti a zprávy auditora o jejich ověření, nebo mezitímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření v případě, že konečná účetní závěrka byla sestavena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení návrhů smlouvy o fúzi uplynulo více než šest měsíců,
  - f) obchodní plán burzy obsahující v přiměřeném rozsahu údaje zveřejňované z rozvahy a výkazu zisku a ztráty podle zvláštního právního předpisu<sup>13)</sup> nejméně na nejbližší 3 roky a plán rozvoje burzy včetně popisu předpokladů, na nichž je založen, a podrobné zdůvodnění těchto předpokladů,
  - g) seznam a údaje o vedoucích osobách nástupnické společnosti nebo kupujícího, nájemce podniku nebo části podniku nebo zástavního věřitele, s vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu nebo doklady o uděleném souhlasu k výkonu funkce; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí nástupnickou společnost nebo kupujícího, nájemce nebo zástavního věřitele, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,
  - h) seznam osob, které v důsledku přeměny získají kvalifikovanou účast na právním nástupci zúčastněných společností, a doklady pro posouzení vhodnosti těchto osob z hlediska zdravého a obetřetného vedení obdobně podle § 10,
  - i) popis skupiny osob, mezi nimiž a právním nástupcem osob zúčastněných na přeměně vznikne v důsledku přeměny úzké propojení,
  - j) popis procesu začlenění organizačních útvarů a zaměstnanců zúčastněných společností nebo účastníků smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku do nové organizační

struktury, přesun a úprava kompetencí, včetně časového harmonogramu a cílového stavu,

- k) rozbor personálních a technických nároků přeměny nebo uzavření smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku pro zajištění řádného výkonu jednotlivých činností a
- l) přehled změn ve skutečnostech posuzovaných podle § 21 a 22, ke kterým dojde v důsledku přeměny nebo převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku, a přílohy podle § 22 s ohledem na změněné skutečnosti.

## ČÁST ŠESTÁ

### ORGANIZÁTOR MIMOBURZOVNÍHO TRHU

#### § 25

#### Náležitosti žádosti o povolení k organizování mimoburzovního trhu

(K § 74 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k organizování mimoburzovního trhu jsou

- a) údaje o výši a splacení základního kapitálu žadatele, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií žadatele,
- b) návrh rozsahu poskytovaných služeb; žadatel zejména vymezí investiční nástroje, se kterými má být žadatel povolen organizovat trh, včetně uvedení, zda a ve vztahu k jakým investičním nástrojům žadatel hodlá
  1. organizovat volný trh,
  2. poskytovat prostřednictvím svého trhu i služby jiného, konkrétně uvedeného organizátora regulovaného trhu, a to i zahraničního, a
- c) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejich přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 26

#### Přílohy žádosti o povolení k organizování mimoburzovního trhu

(K § 74 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 25 žadatel přiloží

- a) zakladatelské dokumenty žadatele v platném znění a posudek znalce nebo znalců na ocenění nepeněžitěho vkladu při založení společnosti,
- b) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny, včetně dokladu o skutečném sídle žadatele,
- c) seznam žalob na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady žadatele, o kterých nebylo soudní

- řízení ke dni podání žádosti pravomocně ukončeno,
- d) doklady o původu základního kapitálu žadatele a jeho splacení; jsou-li na tvorbu základního kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- e) výroční zprávy a účetní závěrky za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatel zahraniční osobou, předloží dokumenty jim na roveň postavené,
- f) obchodní plán organizátora mimoburzovního trhu obsahující v přiměřeném rozsahu údaje zveřejňované z rozvahy a výkazu zisku a ztráty podle zvláštního právního předpisu<sup>13)</sup> nejméně na nejbližší 3 roky a plán rozvoje organizátora mimoburzovního trhu včetně popisu předpokladů, na nichž je založen, a podrobné zdůvodnění těchto předpokladů,
- g) seznam akcionářů a uvedení počtu vlastních akcií v majetku žadatele s uvedením data jejich nabytí,
- h) přehled finančních i jiných závazků žadatele, jejichž výše přesahuje 5 % vlastního kapitálu žadatele nebo mohou mít účinek v této výši, a to s uvedením smluvních protistran, výše závazku, dne vzniku závazku, doby trvání závazku a dne splatnosti,
- i) doklad finančního úřadu,<sup>3)</sup> který není starší než 3 měsíce, o tom, že žadatel nemá vůči územním finančním orgánům státu daňové nedoplatky,
- j) seznam a údaje o vedoucích osobách žadatele s vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu nebo doklady o uděleném souhlasu k výkonu funkce; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí žadatele, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,
- k) návrh pravidel obchodování na mimoburzovním trhu, která musí obsahovat zejména strukturu trhů, které organizátor mimoburzovního trhu organizuje, podmínky pro přijímání investičních nástrojů k obchodování na jednotlivých trzích a informační povinnosti spojené s přijetím investičních nástrojů k obchodování na jednotlivých trzích,
- l) návrh pravidel obezřetného poskytování služeb organizátora mimoburzovního trhu zpracovaný přiměřeně podle zvláštního právního předpisu,<sup>9)</sup>
- m) návrh pravidel jednání organizátora mimoburzovního trhu se zákazníky, zpracovaný přiměřeně podle zvláštního právního předpisu,<sup>9)</sup>
- n) popis způsobu a případného smluvního zajištění vypořádání uzavřených obchodů,
- o) popis hardwarového i softwarového vybavení a pravidla správy informačního systému; zejména musí být popsáno technické zajištění poskytování navrhovaného rozsahu služeb, včetně funkcí a vztahů mezi jeho jednotlivými částmi,
- p) pravidla správy informačního systému včetně pravidel zabezpečení a pravidel pro zálohování a archivování dat,
- q) popis administrativních, kontrolních a bezpečnostních postupů pro evidenci a zpracování dat, pro nakládání s důvěrnými informacemi a osobními údaji chráněnými podle zvláštního zákona,<sup>14)</sup> zabezpečení plnění povinností podle zvláštního právního předpisu proti legalizaci výnosů z trestné činnosti<sup>15)</sup> včetně organizačního, technického a personálního zajištění,
- r) popis organizačního, technického a personálního zajištění kontrolní činnosti zaměřené na dodržování
1. právních předpisů a pravidel obchodování účastníky trhu a emitenty obchodovaných investičních nástrojů a
  2. právních předpisů a vnitřních předpisů zaměstnanců,
- s) projekt organizační a řídicí struktury společnosti, ve kterém žadatel uvede zejména
1. oprávnění, povinnosti a odpovědnost vedoucích zaměstnanců, jejich zastupitelnost a kontrolu při jednotlivých činnostech a
  2. náplň činnosti jednotlivých organizačních útvarů, rámcový počet a pracovní zařazení jednotlivých zaměstnanců, jejich zastupitelnost a požadavky na kvalifikaci těchto zaměstnanců,
- t) pravidla pro obchody uzavírané zaměstnanci na vlastní účet nebo na účet osob jim blízkých,
- u) analýzu jednotlivých typů krizových situací ve vývoji kapitálového trhu a v provozu žadatele, které mohou mít nepříznivý dopad na fungování kapitálového trhu, a popis postupů pro řešení takových situací zahrnující i postup činnosti jednotlivých zaměstnanců,
- v) postupy a metody měření, sledování a řízení rizik spojených s navrhovaným rozsahem poskytovaných služeb, jejich vyhodnocování a způsob kontroly jejich dodržování; kopie pojistných smluv a jiných nástrojů určených ke krytí těchto rizik nebo dokumenty svědčící o ochotě druhých sub-

jektů k přijetí závazku krytí těchto rizik, pokud příslušné právní úkony nebyly dosud učiněny; kopie smluv s třetími subjekty zapojenými do procesu měření, sledování, řízení nebo vyhodnocování těchto rizik nebo dokument svědčící o ochotě druhého subjektu se do uvedeného procesu zapojit; za metodu měření, sledování a řízení rizik se považuje i kompenzační schéma, bude-li vytvořeno,

- w) popis systému vnitřní kontroly, který musí přiměřeně splňovat požadavky zvláštního právního předpisu,<sup>9)</sup> a seznam osob, které budou zajišťovat činnost vnitřní kontroly, včetně jejich strukturovaných profesních životopisů, obsahujících údaje o dosaženém vzdělání a odborné praxi,
- x) seznam osob s kvalifikovanou účastí na žadateli s údaji o těchto osobách, uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na žadateli a přílohami podle § 10 za každou osobu s kvalifikovanou účastí na žadateli a
- y) seznam osob úzce propojených s žadatelem; v seznamu se uvedou údaje o osobě a způsob propojení.

## § 27

**Náležitosti žádosti o povolení k přeměně organizátora mimoburzovního trhu nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku organizátora mimoburzovního trhu**

(K § 78 odst. 2 a § 79 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k fúzi organizátora mimoburzovního trhu s jiným organizátorem regulovaného trhu nebo provozovatelem vypořádacího systému, k převodu obchodního jmění organizátora mimoburzovního trhu na jeho akcionáře nebo k převodu obchodního jmění jiné osoby na organizátora mimoburzovního trhu a dále žádosti o povolení k uzavření smlouvy o převodu podniku nebo části podniku organizátora mimoburzovního trhu, smlouvy o zastavení podniku nebo části podniku organizátora mimoburzovního trhu, nebo smlouvy o nájmu podniku nebo části podniku organizátora mimoburzovního trhu jsou

- a) seznam a údaje o zúčastněných společnostech v rozsahu § 25,
- b) seznam a údaje o vedoucích osobách zúčastněných společnostech,
- c) zdůvodnění a zamýšlený časový harmonogram přeměny nebo převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo jeho části a
- d) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 28

**Přílohy žádosti o povolení k přeměně organizátora mimoburzovního trhu nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku organizátora mimoburzovního trhu**

(K § 78 odst. 2 a § 79 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 27 žadatelé přiměřeně druhu žádosti připojí

- a) společné zprávy představenstev nebo zprávy představenstev zúčastněných společností a společné zprávy dozorčích rad nebo zprávy dozorčích rad zúčastněných společností o přezkoumání přeměny,
- b) návrh smlouvy o fúzi nebo smlouvy o převodu podniku nebo jeho části nebo nájmu podniku nebo jeho části nebo smlouvy o převodu obchodního jmění organizátora mimoburzovního trhu na jeho akcionáře anebo smlouvy o převodu obchodního jmění jiné osoby na organizátora mimoburzovního trhu,
- c) soupis věcí, práv a závazků uvedených v účetní evidenci převáděného, pronajímaného nebo zastavovaného podniku nebo části podniku,
- d) účetní závěrky zúčastněných společností a účastníků smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, předloží dokumenty jim na roveň postavené,
- e) konečné účetní závěrky zúčastněných společností a zahajovací rozvahy nástupnické společnosti a zprávy auditora o jejich ověření, nebo mezitímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření v případě, že konečná účetní závěrka byla sestavena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení návrhů smlouvy o fúzi uplynulo více než šest měsíců,
- f) obchodní plán obsahující v přiměřeném rozsahu údaje zveřejňované z rozvahy a výkazu zisku a ztráty podle zvláštního právního předpisu<sup>13)</sup> nejméně na nejbližší 3 roky a plán rozvoje včetně popisu předpokladů, na nichž je založen, a podrobné zdůvodnění těchto předpokladů,
- g) seznam vedoucích osob nástupnické společnosti nebo kupujícího, nájemce nebo zástavního věřitele, s údaji o těchto vedoucích osobách, s vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu nebo doklady o uděleném souhlasu k výkonu funkce; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam

těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí nástupnickou společnost nebo kupujícího, nájemce nebo zástavního věřitele, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,

- h) seznam osob, které v důsledku přeměny získají kvalifikovanou účast na právním nástupci zúčastněných společností, a doklady pro posouzení vhodnosti těchto osob z hlediska zdravého a obezřetného vedení obdobně podle § 10,
- i) popis skupiny osob, mezi nimiž a právním nástupcem osob zúčastněných na fúzi vznikne v důsledku přeměny úzké propojení,
- j) popis procesu začlenění organizačních útvarů a zaměstnanců zúčastněných společností nebo účastníků smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku do nové organizační struktury, přesun a úprava kompetencí, včetně časového harmonogramu a cílového stavu,
- k) rozbor personálních a technických nároků přeměny nebo převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo části podniku pro zajištění řádného výkonu jednotlivých činností a
- l) přehled změn ve skutečnostech posuzovaných podle § 25 a 26, ke kterým dojde v důsledku přeměny nebo převodu, nájmu nebo zastavy podniku nebo části podniku, a přílohy podle § 26 s ohledem na změněné skutečnosti.

## ČÁST SEDMÁ

### PROVOZOVATEL VYPOŘÁDACÍHO SYSTÉMU

#### § 29

#### Náležitosti žádosti o povolení k provozování vypořádacího systému (K § 83 odst. 4 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k provozování vypořádacího systému jsou

- a) vymezení investičních nástrojů, které mohou být předmětem pohledávek a závazků z obchodů, které budou moci být vypořádávány ve vypořádacím systému provozovaném žadatelem,
- b) vymezení postavení žadatele v rámci vypořádacího systému a
- c) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 30

#### Přílohy žádosti o povolení k provozování vypořádacího systému (K § 83 odst. 4 zákona)

(1) K žádosti podle § 29 žadatel přiloží

- a) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny, a doklad o skutečném sídle žadatele,
- b) seznam žalob na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady žadatele, o kterých nebylo soudní řízení ke dni podání žádosti pravomocně ukončeno,
- c) doklad finančního úřadu,<sup>3)</sup> který není starší než 3 měsíce, o tom, že žadatel nemá vůči územním finančním orgánům státu daňové nedoplatky,
- d) seznam účastníků vypořádacího systému s údaji o jeho účastnících; v případě, že je účastníkem zahraniční osoba, i doklad prokazující, že tato osoba podle § 82 odst. 4 a 5 zákona může být účastníkem vypořádacího systému,
- e) doklad o účastenství žadatele ve vypořádacím systému,
- f) návrh pravidel vypořádacího systému,
- g) podrobný popis fungování vypořádacího systému obsahující popis rolí jednotlivých účastníků, jejich povinnosti a odpovědnost,
- h) popis smluvního zajištění fungování vypořádacího systému včetně vzorového návrhu smlouvy s účastníkem vypořádacího systému,
- i) návrh systému řízení rizik vypořádacího systému; systém řízení rizik musí pokrývat zejména stanovení metod identifikace, měření, sledování a řízení rizik vyplývajících z jednotlivých činností, stanovení povinností a odpovědnosti při řízení rizik, způsobu stanovení limitů, četnost měření a průběžného sledování jednotlivých rizik a postup při řešení kritických situací při překročení stanoveného limitu; žadatel dále přiloží kopie pojistných smluv a jiných nástrojů určených ke krytí těchto rizik a kopie smluv s třetími subjekty zapojenými do procesu měření, sledování, řízení nebo vyhodnocování těchto rizik nebo dokumenty svědčící o ochotě druhého subjektu se do uvedeného procesu zapojit,
- j) popis technického zabezpečení navrhovaného rozsahu činnosti vypořádacího systému žadatele a požadavky na materiální a programové vybavení účastníků vypořádacího systému,
- k) analýzu jednotlivých typů krizových situací obsahující popis postupů pro jejich řešení a zahrnující vymezení odpovědnosti při takové situaci a
- l) popis administrativních, kontrolních a bezpečnostních postupů pro evidenci a zpracování dat, nakládání s vnitřními informacemi a osobními údaji chráněnými podle zvláštního zákona<sup>14)</sup> a pravidla pro organizační, technické a personální zabezpečení plnění povinností podle zvláštního právního předpisu proti legalizaci výnosů z trestné čin-

nosti<sup>15)</sup> včetně jejich organizačního, technického a personálního zajištění.

(2) K žádosti podle § 29 žadatel, který není obchodníkem s cennými papíry, bankou nebo investiční společností, dále přiloží

- a) zakladatelské dokumenty žadatele,
- b) údaje o výši a splacení základního kapitálu žadatele, o počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií žadatele,
- c) doklady o původu základního kapitálu žadatele a jeho splacení; jsou-li na tvorbu základního kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- d) výroční zprávy a účetní závěrky za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, předloží dokumenty jim na roveň postavené,
- e) seznam vedoucích osob žadatele s údaji o vedoucích osobách žadatele, vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí provozovatele vypořádacího systému, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,
- f) projekt organizační a řídicí struktury společnosti, ve kterém žadatel uvede alespoň
  1. oprávnění, povinnosti a odpovědnost vedoucích zaměstnanců, jejich zastupitelnost a kontrolu při jednotlivých činnostech a
  2. náplň činnosti jednotlivých organizačních útvarů, počet, pracovní zařazení jednotlivých zaměstnanců, jejich zastupitelnost a požadavky na kvalifikaci těchto zaměstnanců.

### § 31

#### Náležitosti žádosti o povolení k přeměně provozovatele vypořádacího systému

(K § 85 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k rozdělení nebo fúzi provozovatele vypořádacího systému jsou

- a) údaje o zúčastněných společnostech,

- b) údaje o výši a splacení základního kapitálu, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií všech zúčastněných společností,
- c) vymezení druhu přeměny,
- d) zdůvodnění a zamýšlený časový harmonogram přeměny,
- e) podrobný popis dopadu přeměny na činnost vypořádacího systému včetně přehledu změn ve skutečnostech podle § 30, ke kterým dojde v důsledku přeměny, a
- f) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejich přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

### § 32

#### Přílohy žádosti o povolení k přeměně provozovatele vypořádacího systému

(K § 85 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 31 žadatel, který není obchodníkem s cennými papíry nebo investiční společností, přiměřeně předmětu žádosti připojí

- a) společné zprávy představenstev nebo zprávy představenstev zúčastněných společností o přeměně a společné zprávy dozorčích rad nebo zprávy dozorčích rad zúčastněných společností o přezkoumání fúze,
- b) zprávu představenstva zanikající společnosti o rozdělení a zprávu dozorčí rady zanikající společnosti o přezkoumání rozdělení,
- c) návrh smlouvy o fúzi nebo projekt rozdělení,
- d) účetní závěrky zúčastněných společností za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, předloží dokumenty jim na roveň postavené,
- e) konečné účetní závěrky zúčastněných společností a zahajovací rozvahy nástupnické společnosti a zprávy auditora o jejich ověření, nebo mezitímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření v případě, že konečná účetní závěrka byla sestavena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení návrhů smlouvy o fúzi uplynulo více než šest měsíců,
- f) obchodní plán obsahující v přiměřeném rozsahu údaje zveřejňované z rozvahy a výkazu zisku a ztráty podle zvláštního právního předpisu<sup>13)</sup> nejméně na nejbližší 3 roky a plán rozvoje včetně popisu předpokladů, na nichž je založen, a podrobné zdůvodnění těchto předpokladů,
- g) seznam vedoucích osob zúčastněných a nástupnických společností s údaji o těchto vedoucích osobách, s vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílo-

hami podle § 8 za každou vedoucí osobu nebo doklady o uděleném souhlasu k výkonu funkce; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí nástupnickou společnost, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,

- h) popis procesu začlenění organizačních útvarů a zaměstnanců zúčastněných společností do nové organizační struktury, přesun a úprava kompetencí, včetně časového harmonogramu a cílového stavu,
- i) rozbor personálních a technických nároků přeměny pro zajištění řádného výkonu jednotlivých činností a
- j) přehled změn ve skutečnostech podle § 29 nebo § 30, ke kterým dojde v důsledku přeměny, a přílohy podle § 30 s ohledem na změněné skutečnosti.

## ČÁST OSMÁ

### CENTRÁLNÍ DEPOZITÁŘ CENNÝCH PAPÍRŮ

#### § 33

##### Náležitosti žádosti o povolení k činnosti centrálního depozitáře

(K § 103 odst. 3 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k činnosti centrálního depozitáře jsou

- a) návrh na stanovení rozsahu činností, které mají být žadateli povoleny,
- b) údaje o výši a splacení základního kapitálu žadatele, o výši a předmětu jednotlivých vkladů, jimiž byl základní kapitál upsán, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií žadatele,
- c) časový harmonogram předpokládaného zahájení činnosti,
- d) návrh obchodní firmy centrálního depozitáře a
- e) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 34

##### Přílohy žádosti o povolení k činnosti centrálního depozitáře

(K § 103 odst. 3 zákona)

K žádosti podle § 33 žadatel připojí

- a) zakladatelské dokumenty žadatele v platném znění a posudek znalce nebo znalců na ocenění nepeněžitěho vkladu při založení společnosti,
- b) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny,
- c) seznam žalob na vyslovení neplatnosti usnesení valné hromady žadatele, o kterých ke dni podání žádosti nebylo soudní řízení pravomocně ukončeno,
- d) doklady o původu základního kapitálu žadatele a o jeho splacení; jsou-li na tvorbu základního kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- e) doklad finančního úřadu,<sup>3)</sup> který není starší než 3 měsíce, o tom, že žadatel nemá vůči územním finančním orgánům státu daňové nedoplatky,
- f) výroční zprávy a účetní závěrky za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, dokumenty jim na roveň postavené,
- g) obchodní plán obsahující v přiměřeném rozsahu údaje zveřejňované z rozvahy a výkazu zisku a ztráty podle zvláštního právního předpisu<sup>13)</sup> nejméně na nejbližší 3 roky a plán rozvoje včetně popisu předpokladů, na nichž je založen, a podrobné zdůvodnění těchto předpokladů,
- h) seznam akcionářů a údaje o těchto akcionářích s uvedením počtu a jmenovité hodnoty vlastněných akcií; v případě, že je akcionářem zahraniční osoba, i doklad prokazující, že tato osoba podle zákona může být akcionářem centrálního depozitáře,<sup>16)</sup>
- i) seznam osob s kvalifikovanou účastí na žadateli, s údaji o těchto osobách, uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na žadateli,
- j) seznam osob úzce propojených s žadatelem, s údaji o těchto osobách a údaji o způsobu propojení,
- k) seznam vedoucích osob a údaje o těchto vedoucích osobách žadatele s vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kte-

<sup>16)</sup> § 101 odst. 4 zákona o podnikání na kapitálovém trhu.

- rou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí centrálního depozitáře, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,
- l) doklady o zajištění právní podpory, zejména o tom, jak bude zajištěno řešení stížností na činnost centrálního depozitáře,
- m) návrh provozního řádu centrálního depozitáře, včetně ceníku poskytovaných služeb a označení internetové adresy (URL adresa), prostřednictvím které bude provozní řád uveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- n) návrhy vnitřních předpisů a pravidel žadatele, zejména organizační, spisový, podpisový, skartační, pracovní a reklamační řád, pravidla vnitřní kontroly a pravidla zabezpečení a správy informačního systému,
- o) návrhy standardizovaných smluv mezi žadatelem na straně jedné a účastníky centrálního depozitáře, osobami vedoucími evidence navazující na centrální evidenci, vlastníky účtů v centrálním depozitáři, regulovanými trhy a provozovateli vypořádacích systémů na straně druhé,
- p) projekt vedení evidencí investičních nástrojů a dokumentace k nim, kterou je centrální depozitář povinen uchovávat podle zvláštního právního předpisu upravujícího archivnictví; projekt musí obsahovat alespoň
1. popis administrativních, technických, kontrolních a bezpečnostních postupů vedení evidencí investičních nástrojů,
  2. popis materiálně technického vybavení pro zabezpečení jednotlivých činností, zejména podrobný popis hardwarového a softwarového vybavení informačního systému včetně uvedení jeho kapacity, a doklady o jeho pořízení a o prověření jeho funkčnosti a spolehlivosti,
  3. pravidla správy a zabezpečení informačního systému včetně technického a organizačního řešení zálohování, archivace a kontroly dat a doklady o prověření funkčnosti a spolehlivosti takového technického řešení,
  4. analýzu jednotlivých typů krizových situací, které mohou při vedení evidencí investičních nástrojů nastat, a popis postupů pro řešení takových situací, zahrnující i postup činnosti jednotlivých zaměstnanců,
  5. pravidla a zabezpečení identifikace a řízení rizik při výkonu jednotlivých činností a
  6. technické a organizační zajištění komunikace s regulovanými trhy, provozovateli vypořádacích systémů, účastníky centrálního depozitáře a osobami vedoucími evidence navazující na centrální evidenci a doklady o prověření funkčnosti a spolehlivosti systému komunikace,
- q) popis organizační a řídicí struktury společnosti, ve kterém budou uvedena alespoň
1. oprávnění, povinnosti a odpovědnost vedoucích zaměstnanců, jejich zastupitelnost a kontrola při jednotlivých činnostech a
  2. náplň činnosti jednotlivých organizačních útvarů, rámcový počet a pracovní zařazení jednotlivých zaměstnanců, jejich zastupitelnost a požadavky na kvalifikaci těchto zaměstnanců,
- r) popis administrativních, kontrolních a bezpečnostních postupů, údaje a doklady přiměřeně podle § 22 písm. t) s ohledem na rozsah vykonávaných činností, pravidla pro nakládání s důvěrnými informacemi a osobními údaji chráněnými podle zvláštního zákona<sup>14)</sup> a zabezpečení plnění povinností podle zvláštního právního předpisu proti legalizaci výnosů z trestné činnosti<sup>15)</sup> včetně jejich organizačního, technického a personálního zajištění, a to i ve vztahu k výkonu činnosti provozovatele vypořádacího systému,
- s) podrobný popis organizačního, technického a personálního zajištění kontrolní činnosti zaměřené na dodržování
1. právních předpisů a provozního řádu účastníky centrálního depozitáře a
  2. právních předpisů a vnitřních předpisů zaměstnanci centrálního depozitáře,
- t) vymezení investičních nástrojů a druhů obchodů, které mohou být předmětem vypořádání ve vypořádacím systému provozovaném žadatelem, a vymezení postavení žadatele v rámci vypořádacího systému,
- u) přílohy uvedené v § 30 odst. 1 písm. d) až l),
- v) popis zajištění přidělování identifikačního označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN) a
- w) doklady prokazující připravenost provozovat činnosti uvedené v § 100 odst. 3 zákona s ohledem na činnosti, pro které žadatel žádá vydání povolení, včetně projektu a dokladů přiměřeně podle písmene p).

## § 35

**Náležitosti žádosti o povolení k přeměně centrálního depozitáře nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku centrálního depozitáře**

(K § 106 odst. 2 a § 107 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k fúzi centrálního depozitáře s provozovatelem vypořádacího systému nebo k převodu obchodního jmění jiné osoby na centrálního depozitáře nebo k uzavření smlouvy o převodu podniku centrálního depozitáře nebo jeho části nebo

smlouvy o zastavení podniku centrálního depozitáře nebo jeho části nebo smlouvy o nájmu podniku centrálního depozitáře nebo jeho části, přiměřeně předmětu žádosti, jsou

- a) údaje o osobách zúčastněných společností nebo účastníků smlouvy o převodu obchodního jmění nebo smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo jeho části,
- b) vymezení druhu přeměny nebo předmětu smlouvy,
- c) zdůvodnění a zamýšlený časový harmonogram přeměny nebo převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo jeho části,
- d) údaje o výši a splacení základního kapitálu, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií všech zúčastněných společností a
- e) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

### § 36

#### **Přílohy žádosti o povolení k přeměně centrálního depozitáře nebo k uzavření smlouvy o převodu, zastavení nebo nájmu podniku centrálního depozitáře**

(K § 106 odst. 2 a § 107 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 35 žadatel přiměřeně připojí

- a) doklady o tom, že osoby zúčastněné na fúzi s centrálním depozitářem jsou provozovatelem vypořádacího systému,
- b) společné zprávy představenstev nebo zprávy představenstev zúčastněných společností o přeměně a společné zprávy dozorčích rad nebo zprávy dozorčích rad zúčastněných společností o přezkoumání přeměny,
- c) návrh smlouvy o fúzi nebo smlouvy o převodu podniku nebo jeho části, nájmu podniku nebo jeho části nebo zastavení podniku nebo jeho části anebo smlouvy o převzetí obchodního jmění,
- d) soupis věcí, práv a závazků uvedených v účetní evidenci převáděného, pronajímaného nebo zastavovaného podniku nebo části podniku,
- e) účetní závěrky zúčastněných společností nebo účastníků smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo jeho části za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, předloží dokumenty jim na roveň postavené,
- f) konečné účetní závěrky zúčastněných společností a zahajovací rozvahy nástupnické společnosti a zprávy auditora o jejich ověření nebo mezitímní účetní závěrky a zprávy auditora o jejich ověření v případě, že konečná účetní závěrka byla sestav-

vena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení návrhů smlouvy o fúzi uplynulo více než 6 měsíců,

- g) obchodní plán obsahující v přiměřeném rozsahu údaje zveřejňované z rozvahy a výkazu zisku a ztráty podle zvláštního právního předpisu<sup>13)</sup> nejméně na nejbližší 3 roky a plán rozvoje včetně popisu předpokladů, na nichž je založen, a podrobné zdůvodnění těchto předpokladů,
- h) seznam vedoucích osob nástupnické společnosti nebo kupujícího, nájemce nebo zástavního věřitele, s údaji o těchto vedoucích osobách, s vymezením jejich funkcí a uvedením pravomocí, které jsou s touto funkcí spojeny, a přílohami podle § 8 za každou vedoucí osobu nebo doklady o uděleném souhlasu k výkonu funkce; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc některé z těchto osob delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením, na základě jaké skutečnosti tyto osoby skutečně řídí nástupnickou společnost nebo kupujícího, nájemce nebo zástavního věřitele, a s přílohami podle § 8, případně § 10, za každou takovou osobu,
- i) popis procesu začlenění organizačních útvarů a zaměstnanců zúčastněných společností nebo účastníků smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo jeho části do nové organizační struktury, přesun a úprava kompetencí, včetně časového harmonogramu a cílového stavu,
- j) rozbor personálních a technických nároků přeměny nebo uzavření smlouvy o převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo jeho části pro zajištění řádného výkonu jednotlivých činností a
- k) přehled změn ve skutečnostech posuzovaných podle § 33 a 34, ke kterým dojde v důsledku přeměny nebo převodu, nájmu nebo zastavení podniku nebo jeho části, a přílohy podle § 34 s ohledem na změněné skutečnosti.

## **ČÁST DEVÁTÁ**

### **LIKVIDÁTOR A NUCENÝ SPRÁVCE**

#### **§ 37**

#### **Přílohy žádosti o zápis do seznamu likvidátorů a nucených správců**

(K § 198 odst. 3 zákona)

(1) K žádosti o zápis do seznamu likvidátorů a nucených správců žadatel přiloží

- a) strukturovaný profesní životopis žadatele obsahující údaje o dosažené kvalifikaci a odborné praxi s popisem vykonávaných činností a údaji o výkonu samostatné podnikatelské činnosti,

- b) doklady o dosaženém vzdělání žadatele,
  - c) doklady nebo čestná prohlášení žadatele o odborné praxi,
  - d) doklady nebo čestná prohlášení žadatele o současném i minulém členství ve statutárních a dozorcích orgánech právnických osob,
  - e) přehled osob, u nichž posuzovaná osoba vykonávala činnost vedoucí osoby, a to za období posledních 5 let,
  - f) doklady pro posouzení důvěryhodnosti žadatele a
  - g) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.
- (2) Zahraniční osoba předkládá dále potvrzení

příslušného orgánu dozoru nad finančním trhem ve státě sídla nebo bydliště této osoby o tom, že proti ní nebylo vedeno správní řízení pro závažné nebo opakované porušení povinnosti.

## ČÁST DESÁTÁ ÚČINNOST

### § 38

#### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem, kdy nabývá účinnosti zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

Člen prezidia vykonávající funkci předsedy:

Ing. Šimáček v. r.

## 269

## VYHLÁŠKA

ze dne 7. dubna 2004

## o náležitostech a přílohách žádostí podle zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování

Komise pro cenné papíry stanoví podle § 139 písm. i) ve spojení s § 58 odst. 3, § 61, § 63 odst. 2, § 65, § 66 odst. 2, § 67 odst. 2, § 68 odst. 2, § 71 odst. 4, § 72 odst. 2, § 96 odst. 2, § 100 odst. 3 a § 101 odst. 3 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, (dále jen „zákon“):

## ČÁST PRVNÍ ZÁKLADNÍ USTANOVENÍ

### § 1

#### Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje náležitosti a přílohy žádostí uvedených v § 139 písm. i) zákona.

### § 2

#### Vymezení pojmů

(1) Pro účely této vyhlášky se dokladem o dosaženém vzdělání rozumí vysokoškolský diplom spolu s vysvědčením o státní zkoušce, vysvědčení o absolutoriu, diplom absolventa vyšší odborné školy, vysvědčení o maturitní zkoušce nebo jiný obdobný doklad vydaný příslušnou vzdělávací institucí v České republice, osvědčení o uznání vzdělání nebo jeho části v České republice vydané podle zvláštního právního předpisu,<sup>1)</sup> nebo jiný písemný podklad, který věrohodným způsobem dokládá

- a) název a druh nebo typ vzdělávací instituce (univerzita, vysoká škola neuniverzitního typu, vyšší odborná škola apod.),
- b) řádné ukončení studijního programu,
- c) dobu trvání studijního programu a
- d) náplň studijního programu.

(2) Pro účely této vyhlášky se doklady pro posouzení důvěryhodnosti osoby rozumí

- a) výpis z evidence Rejstříku trestů, který není starší než 3 měsíce; zahraniční fyzická osoba předloží též dokument obdobného charakteru vydaný příslušným orgánem ve státě trvalého bydliště, ve státě, jehož je státním občanem, není-li totožný se státem trvalého bydliště, jakož i ve státech, ve kterých se tato osoba v posledních 5 letech nepřetržitě zdržovala více než 6 měsíců; nejsou-li dokumenty příslušným státem vydávány, nahradí je zahraniční fyzická osoba čestným prohlášením o své bezúhonnosti ve smyslu zákona o živnostenském podnikání,<sup>2)</sup>
- b) doklad finančního úřadu,<sup>3)</sup> který není starší než 3 měsíce, o tom, že posuzovaná osoba nemá vůči územním finančním orgánům státu daňové nedoplatky,
- c) kopie dokladů o
  1. zahájení trestního stíhání proti posuzované osobě,
  2. zahájení správního, přestupkového nebo obdobného řízení proti posuzované osobě, pokud pro porušení právní povinnosti, pro které se řízení vede, lze uložit peněžitou sankci nejmeně 20 000 Kč nebo zákaz činnosti a
  3. zahájení občanského soudního řízení nebo rozhodčího řízení vedeného proti posuzované osobě v posledních 5 letech, pokud se týká jejího působení na finančním trhu nebo může závažně ohrozit finanční situaci dané osoby,případně kopie rozhodnutí ve věci opatřená doložkou právní moci, která byla vydána v řízení podle bodu 1, 2 nebo 3; nebo čestné prohlášení posuzované osoby, že jí není známo, že s ní je nebo bylo vedeno uvedené řízení,

<sup>1)</sup> Zákon č. 111/1998 Sb., o vysokých školách a o změně a doplnění dalších zákonů (zákon o vysokých školách), ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 29/1984 Sb., o soustavě základních škol, středních škol a vyšších odborných škol (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 232/1992 Sb., o policejních vysokých školách a o zřízení Policejní akademie, ve znění zákona č. 26/1993 Sb. Vyhláška č. 385/1991 Sb., o uznávání rovnocennosti a podmínkách nostrifikace vysvědčení vydaných zahraničními školami, ve znění pozdějších předpisů.

Zákon č. 564/1990 Sb., o státní správě a samosprávě ve školství, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>2)</sup> Zákon č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání (živnostenský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

<sup>3)</sup> Zákon č. 531/1990 Sb., o územních finančních orgánech, ve znění pozdějších předpisů.

- d) kopie rozhodnutí, kterými soud nebo správní úřad odmítl udělit souhlas s volbou, jmenováním nebo ustanovením posuzované osoby do funkce z důvodů souvisejících s její důvěryhodností, jestliže tato volba, jmenování nebo ustanovení do funkce takový souhlas nezbytně vyžaduje, nebo že takový souhlas odejmul; nebo čestné prohlášení o tom, že soud nebo správní úřad neodmítl udělit posuzované osobě souhlas s volbou, jmenováním nebo ustanovením do funkce z důvodů souvisejících s její důvěryhodností,
- e) jestliže byl v posledních 10 letech na majetek posuzované osoby prohlášen konkurz, zrušen takový konkurz, povoleno vyrovnání, potvrzeno nucené vyrovnání nebo zamítnut návrh na prohlášení konkurzu na majetek posuzované osoby pro nedostatek majetku, též kopie odpovídajících rozhodnutí; anebo čestné prohlášení o tom, že taková skutečnost nenastala; to platí i ohledně právnické osoby, členem jejíhož statutárního orgánu nebo dozorčího orgánu je nebo byla posuzovaná osoba, ledaže právní účinky rozhodnutí nastaly před vznikem funkce posuzované osoby v této právnické osobě,
- f) kopie rozhodnutí o pozastavení či odnětí povolení posuzované osoby k výkonu podnikatelské činnosti z důvodů souvisejících s její důvěryhodností; nebo čestné prohlášení o tom, že posuzované osobě nebylo pozastaveno nebo odňato povolení k výkonu podnikatelské činnosti z důvodů souvisejících s její důvěryhodností,
- g) kopie rozhodnutí o vyloučení posuzované osoby z profesního sdružení, komory nebo asociace, včetně zahraničních, o zamítnutí žádosti o přijetí posuzované osoby do takového společenství a o uložených disciplinárních trestech v rámci takového společenství, pokud bylo vydáno v posledních 10 letech a pokud souvisí s působením posuzované osoby na finančním trhu; nebo čestné prohlášení o tom, že taková skutečnost nenastala,
- h) čestné prohlášení posuzované osoby o tom, že jí nebyla omezena způsobilost k právním úkonům, a
- i) informace o dalších skutečnostech, které mohou mít vliv na posouzení posuzované osoby z hlediska její důvěryhodnosti, a doklady, které má k těmto informacím posuzovaná osoba nebo žadatel k dispozici.

(3) Je-li posuzovanou osobou zahraniční osoba, rozumí se pro účely této vyhlášky dokladem pro posouzení důvěryhodnosti, kromě dokladů uvedených v odstavci 2, rovněž potvrzení příslušného orgánu dozoru nad finančním trhem ve státě sídla nebo trvalého

bydliště této osoby o tom, že proti ní nebylo vedeno správní řízení pro závažné nebo opakované porušení právní povinnosti. Potvrzení se musí vztahovat též na právnické osoby, ve kterých posuzovaná fyzická osoba je či byla statutárním orgánem nebo členem statutárního nebo dozorčího orgánu, vyjma případů, kdy bylo správní řízení vedeno pro jednání, ke kterému došlo před vznikem funkce posuzované osoby. Jestliže potvrzení podle věty první a druhé nelze získat, protože je příslušný orgán dozoru odmítne vydat, učiní o těchto skutečnostech čestné prohlášení vlastním jménem posuzovaná osoba. Vykonává-li ve státě sídla či bydliště posuzované zahraniční osoby dozor nad finančním trhem několik orgánů, postačí potvrzení orgánu, jehož působnost nejbližší odpovídá působnosti Komise pro cenné papíry (dále jen „Komise“) jakožto orgánu dozoru nad kapitálovým trhem.

(4) Pro účely této vyhlášky se výpisem z obchodního rejstříku v případě právnické osoby se sídlem v zahraničí rozumí veřejná listina prokazující alespoň existenci právnické osoby a údaj o její registraci, právní formě a názvu. Pokud tato listina neobsahuje údaj o adrese sídla, statutárních orgánech nebo způsobu jednání zahraniční právnické osoby, musí být takový údaj doložen jiným průkazným způsobem. V případě, že statutárním orgánem zahraniční právnické osoby je jiná právnická osoba, je nutné doložit i výpis z obchodního rejstříku právnické osoby, která je statutárním orgánem.

### § 3

#### Obecná ustanovení o náležitostech a přílohách žádostí

(1) Žádost se podává v českém jazyce a obsahuje náležitosti podání stanovené obecnými předpisy o správním řízení<sup>4)</sup> a náležitosti stanovené touto vyhláškou.

(2) Žádost musí vždy obsahovat údaje o osobě<sup>5)</sup> žadatele.

(3) Je-li žadatelem právnická osoba, musí být přílohou žádosti též doklad prokazující, že osoba, kterou žadatel ve věci žádosti jedná, je oprávněna k jednání jeho jménem. Je-li žadatel zastoupen, musí žádost obsahovat též údaje o osobě<sup>5)</sup> zástupce a k žádosti musí být přiložen doklad prokazující oprávnění zástupce jednat za zastoupeného jeho jménem.

(4) Pravost podpisu žadatele na plné moci nebo obdobné listině, která se předkládá jako doklad podle odstavce 3, musí být úředně ověřena; to neplatí pro plnou moc dokládající zastoupení advokátem.

<sup>4)</sup> § 19 odst. 2 správního řádu.

<sup>5)</sup> § 2 odst. 1 písm. j) zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

(5) K příloze v jiném než českém nebo slovenském jazyce je třeba přiložit úřední překlad do českého jazyka.

(6) Jako přílohy žádosti se předkládají originály listin nebo kopie, jejichž shoda s originálem je úředně ověřena; to neplatí, stanoví-li tato vyhláška výslovně, že přílohou žádosti má být kopie listiny.

(7) Cizí veřejná listina musí být opatřena vyšším ověřením listin (superlegalizována) nebo opatřena apostilou v souladu s příslušnou mezinárodní smlouvou,<sup>6)</sup> nestanoví-li jinak vyhlášená mezinárodní smlouva, kterou je Česká republika vázána.<sup>7)</sup> To neplatí pro cizí veřejnou listinu vydanou zahraničním správním úřadem, se kterým má Komise uzavřenou dohodu o spolupráci; seznam těchto úřadů uveřejní Komise ve Věstníku Komise pro cenné papíry.

(8) Pokud povaha věci vylučuje předložení přílohy žádosti vyžadované touto vyhláškou, uvede žadatel tuto skutečnost v žádosti, a nejsou-li důvody zjevné, nepředložení přílohy blíže odůvodní a důvody přiměřeně doloží.

(9) Žadatel se namísto předložení předepsané přílohy může odvolat na podklad, který v posledních 3 letech předložil Komisi a který splňuje požadavky kladené na danou přílohu; v žádosti jej musí přesně identifikovat.

(10) Žádost musí obsahovat seznam všech příloh s uvedením, ke kterému ustanovení této vyhlášky se příloha vztahuje. Pokud přílohu tvoří více dokumentů, musí seznam obsahovat i výčet těchto dokumentů.

(11) Přílohou žádosti je doklad o zaplacení správního poplatku.<sup>8)</sup>

## ČÁST DRUHÁ INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI

### § 4

#### Náležitosti žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti

(K § 61 zákona)

(1) Náležitosti žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti jsou

- a) údaj o výši základního kapitálu a čistého obchod-

ního majetku žadatele, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií žadatele,

- b) údaje o všech činnostech, pro které žadatel žádá vydání povolení, a  
c) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

(2) Podle rozsahu činností, pro které žadatel žádá vydání povolení, jsou náležitostmi žádosti dále

- a) návrh, v jakém rozsahu a ve vztahu ke kterým investičním nástrojům hodlá investiční společnost poskytovat činnost obhospodařování majetku zákazníka,  
b) návrh, v jakém rozsahu investiční společnost bude poskytovat služby úschovy a správy cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování, a  
c) návrh, v jakém rozsahu investiční společnost bude poskytovat investiční poradenství týkající se investičního nástroje.

### § 5

#### Přílohy žádosti o povolení k činnosti investiční společnosti

(K § 61 zákona)

(1) K žádosti podle § 4 žadatel připojí

- a) zakladatelské dokumenty žadatele v platném znění,  
b) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny,  
c) doklad o skutečném sídle žadatele,  
d) doklady o původu základního kapitálu žadatele a o jeho splacení a čestné prohlášení, že žadatelé nejsou známy skutečnosti, které mohou mít vliv na průhlednost a nezávadnost základního kapitálu; jsou-li na tvorbu základního kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,  
e) seznam vedoucích osob investiční společnosti s údaji o těchto osobách, s vymezením jejich funkcí, s uvedením pravomocí, které jsou s těmito

<sup>6)</sup> Sdělení Ministerstva zahraničních věcí č. 45/1999 Sb., o přístupu k Úmluvě o zrušení požadavku ověřování cizích veřejných listin.

<sup>7)</sup> Například Smlouva mezi Českou republikou a Slovenskou republikou o právní pomoci poskytované justičními orgány a o úpravě některých právních vztahů v občanských a trestních věcech, vyhlášená sdělením Ministerstva zahraničních věcí č. 209/1993 Sb.

<sup>8)</sup> Zákon č. 368/1992 Sb., o správních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů.

funkcemi spojeny, a s přílohami podle § 11 za každou takovou osobu; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením skutečností, na jejichž základě budou tyto osoby skutečně řídit investiční společnost, a s přílohami podle § 11 za každou takovou osobu,

- f) seznam osob s kvalifikovanou účastí na investiční společnosti s údaji o těchto osobách, s uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na investiční společnosti a s přílohami podle § 13 za každou takovou osobu,
- g) seznam osob úzce propojených s investiční společností s uvedením údajů o těchto osobách, s uvedením způsobu propojení a s uvedením skutečností, které by mohly bránit výkonu dozoru nad investiční společností,
- h) plán obchodní činnosti investiční společnosti ve vztahu k jednotlivým činnostem podložený reálnými ekonomickými kalkulacemi, včetně návrhu strategie činnosti,
- i) návrh organizační a řídicí struktury investiční společnosti, ve kterém budou uvedeny alespoň
  1. působnost, povinnosti a odpovědnost vedoucích zaměstnanců, jejich zastupitelnost a kontrola při jednotlivých činnostech a
  2. náplň činnosti jednotlivých organizačních útvarů, rámcový počet a pracovní zařazení jednotlivých zaměstnanců, jejich zastupitelnost a požadavky na kvalifikaci těchto zaměstnanců,
- j) návrh pravidel obezřetného podnikání a pravidel organizace vnitřního provozu investiční společnosti podle zvláštního právního předpisu,
- k) pravidla metod řízení finančních rizik, a to měření, sledování a řízení rizika portfolií fondů kolektivního investování, s ohledem na způsob poskytování služby, a
- l) seznam investičních zprostředkovatelů,<sup>9)</sup> od nichž hodlá investiční společnost přijímat pokyny týkající se podílových listů, nebo čestné prohlášení o tom, že služeb investičních zprostředkovatelů nebude využívat.

(2) Pokud bude činnost související s kolektivním investováním žadatele nebo činnost vykonávaná jako služba podle § 15 odst. 2 zákona zajišťována osobou odlišnou od investiční společnosti, žadatel připojí ve vztahu ke každé osobě zajišťující takovou činnost

- a) údaje o osobě zajišťující výkon takové činnosti,
- b) doklad o oprávnění této osoby k výkonu zajišťované činnosti,

- c) doklady prokazující zkušenosti jejích vedoucích osob s výkonem takové činnosti a
- d) návrh smlouvy, na jejímž základě má být činnost vykonávána.

(3) Přiměřeně k rozsahu služeb poskytovaných investiční společností žadatel připojí doklady o

- a) technických a programových prostředcích pro vedení evidencí investiční společnosti,
- b) zajištění přímého spojení s depozitářem, případně dalšími osobami, které mají provádět obchodování s majetkem fondu kolektivního investování nebo vedení jeho evidence,
- c) zajištění přímého nebo zprostředkovaného spojení s osobami provádějícími vypořádání obchodů s investičními nástroji,
- d) systémech pro vedení účetnictví,
- e) systémech pro komunikaci se zákazníky,
- f) technickém vybavení k zajištění činnosti investiční společnosti, pokud se nepřipojují podle jiného ustanovení této vyhlášky, a
- g) vybavení investiční společnosti elektronickým informačním systémem, který umožní evidenci všech údajů stanovených právními předpisy a statuty fondů, uvede ve výstupní informaci údaje stanovené právním předpisem, automaticky zaznamenaná čas vložení údajů a umožní reprodukci dat v listinné podobě.

(4) Pokud hodlá žadatel poskytovat služby prostřednictvím internetu, přiloží též doklady o tom, že

- a) ověření totožnosti (autentizace) a oprávněnosti přístupu zákazníků na internetovou adresu (URL adresa) bude zajištěno před poskytnutím každé služby,
- b) internetová adresa (URL adresa) bude zabezpečena proti neoprávněnému přístupu,
- c) uveřejňování aktualizace informací na internetové adrese (URL adresa) bude průběžně zabezpečeno a
- d) plnění povinností k předcházení manipulace s trhem bude zabezpečeno v případě, že elektronický informační systém investiční společnosti umožní předávat pokyny na trh bez fyzického potvrzení makléřem.

(5) Pokud žadatel hodlá podle § 15 odst. 3 zákona obhospodařovat majetek zákazníka na základě smluv

<sup>9)</sup> § 29 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu.

se zákazníky, je-li součástí majetku zákazníka investiční nástroj, přiloží též

- a) podnikatelský záměr investiční společnosti v oblasti poskytování této činnosti, rozsah jejího poskytování ve vztahu k jednotlivým investičním nástrojům,
- b) pravidla metod řízení finančních rizik, a to měření, sledování a řízení rizika zákaznických portfolií a portfolií fondů kolektivního investování, s ohledem na způsob poskytování služby,
- c) popis personálního a organizačního zajištění výkonu této činnosti,
- d) údaje o portfolio manažerech a dalších osobách, které se budou podílet na obhospodařování individuálních portfolií, s doložením jejich strukturovaných profesních životopisů, doklady o dosaženém vzdělání a jiné kvalifikaci s uvedením jejich odborných zkušeností a popisem způsobu, jakým se na této činnosti budou podílet,
- e) doklady o věcném zabezpečení výkonu této činnosti,
- f) pravidla vytváření investičních strategií pro zákazníky, možnosti jejich změn a možnosti zákazníků tyto strategie ovlivnit,
- g) pravidla pro způsob tvorby rozhodnutí o jednotlivých pokynech k dispozicím s investičními nástroji v zákaznickém portfoliu, realizace těchto pokynů, kontrolu procesu tvorby a realizace těchto pokynů, s uvedením možností zákazníka do tvorby či realizace jednotlivých pokynů zasáhnout,
- h) označení informačních zdrojů, které budou při této činnosti využívány,
- i) pravidla způsobu, obsahu a četnosti komunikace se zákazníkem,
- j) pravidla způsobu stanovení úplaty investiční společnosti za poskytování této činnosti,
- k) pravidla vnitřní kontroly investiční společnosti ve vztahu k poskytování této činnosti a
- l) vzor smlouvy o obhospodařování, na základě které bude činnost poskytována, včetně obchodních podmínek upravujících poskytování této činnosti zákazníkům.

(6) Pokud žadatel hodlá podle § 15 odst. 4 písm. a) zákona uschovávat a spravovat cenné papíry vydané fondem kolektivního investování, přiloží též

- a) podnikatelský záměr investiční společnosti v oblasti vykonávání této činnosti s uvedením rozsahu jejího poskytování ve vztahu k jednotlivým investičním nástrojům,
- b) doklady o organizačním a personálním zajištění vykonávání této činnosti přiměřeně dokladům uvedeným v odstavci 5 písm. c) a d) a

- c) doklady o věcných předpokladech pro vykonávání této činnosti.

(7) Pokud žadatel hodlá podle § 15 odst. 4 písm. b) zákona poskytovat investiční poradenství týkající se investičního nástroje, přiloží též

- a) podnikatelský záměr investiční společnosti v oblasti poskytování této činnosti, rozsah jejího poskytování ve vztahu k jednotlivým investičním nástrojům a
- b) doklady o personálním zajištění poskytování této činnosti přiměřeně dokladům uvedeným v odstavci 5 písm. c) a d).

(8) Doklady o splnění věcných, personálních a organizačních předpokladů pro výkon činnosti investiční společnosti žadatel předloží s ohledem na rozsah činností, které hodlá vykonávat.

## § 6

### Náležitosti žádosti o odnětí povolení k činnosti investiční společnosti

(K § 63 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o odnětí povolení k činnosti investiční společnosti jsou

- a) důvody, pro které se žádá o odnětí povolení, a
- b) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 7

### Přílohy žádosti o odnětí povolení k činnosti investiční společnosti

(K § 63 odst. 2 zákona)

(1) K žádosti podle § 6 žadatel připojí

- a) účetní závěrku investiční společnosti sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti podle § 6,
- b) seznam všech podílových fondů, jejichž obhospodařování žadatel ukončil před podáním žádosti podle § 6,
- c) doklady o tom, že podílový fond uvedený v seznamu podle písmena b) byl převeden do obhospodařování jiné investiční společnosti, sloučil se nebo splynul s podílovým fondem obhospodařovaným jinou investiční společností,
- d) doklady o likvidaci majetku zrušeného podílového fondu uvedeného v seznamu podle písmena b); v případě, že ke zrušení podílového fondu zjevně nedošlo v souvislosti s přípravou na zrušení investiční společnosti a likvidace takového podílového fondu řádně skončila nejméně 2 roky před podáním žádosti o odnětí povolení podle § 6, po-

stačí předložení čestného prohlášení žadatele, že podílový fond byl zlikvidován v souladu s právními předpisy,

- e) seznam všech zákazníků, pro které investiční společnost vykonávala činnosti související s kolektivním investováním před podáním žádosti podle § 6, ledaže ke skončení vykonávání uvedené činnosti zjevně nedošlo v souvislosti s přípravou na zrušení investiční společnosti a závazky vůči takovým zákazníkům byly vypořádány nejméně 1 rok před podáním žádosti o odnětí povolení podle § 6,
- f) doklady o tom, že investiční společnost vypořádala své závazky vůči zákazníkům uvedeným v seznamu podle písmene e), a
- g) čestné prohlášení o tom, že investiční společnost ke dni podání žádosti neobhospodařuje žádný fond kolektivního investování.

(2) Doklady o likvidaci majetku zrušeného podílového fondu podle odstavce 1 písm. d) jsou

- a) zpráva o průběhu likvidace zrušeného podílového fondu s údaji o zahájení likvidace, době a způsobu prodeje majetku v podílovém fondu, a to s přihlédnutím k vynaložení odborné péče při prodeji tohoto majetku, a dále s údaji o výtěžku z prodeje tohoto majetku a výtěžku z prodeje tohoto majetku po vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu a s údajem o dni, kdy bylo skončeno vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu,
- b) mimořádná účetní závěrka sestavená ke dni zrušení podílového fondu,
- c) seznam pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu, které měly být v rámci likvidace vypořádány, s údaji o jejich vypořádání,
- d) seznam podílníků zrušeného podílového fondu s údaji o výplatě podílů poté, co byly vypořádány pohledávky a závazky vzniklé z obhospodařování majetku v podílovém fondu, a s údaji o podílech, které byly uloženy do soudní úschovy,
- e) doklad o složení podílů podle písmene d) do soudní úschovy nebo doklad, že nevyzvednuté podíly byly odevzdány státu v případě, kdy podle § 99 odst. 4 zákona připadají státu, a
- f) přehled a charakteristika stížností podílníků adresovaných investiční společnosti a přehled a charakteristika žalob v souvislosti s likvidací podílového fondu.

## ČÁST TŘETÍ INVESTIČNÍ FONDY

### § 8

#### Náležitosti žádosti o povolení k činnosti investičního fondu

(K § 65 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k činnosti investičního fondu jsou

- a) návrh obchodní firmy investičního fondu,
- b) údaj o budoucím skutečném sídle investičního fondu,
- c) údaje o navrhované výši základního kapitálu investičního fondu, počtu, jmenovité hodnotě, formě a podobě akcií investičního fondu,
- d) seznam činností souvisejících s kolektivním investováním, které bude zajišťovat investiční fond samostatně, a seznam činností souvisejících s kolektivním investováním, které bude pro investiční fond zajišťovat jiná osoba,
- e) doba, na kterou má být povolení uděleno, a
- f) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejich přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

### § 9

#### Přílohy žádosti o povolení k činnosti investičního fondu

(K § 65 zákona)

K žádosti podle § 8 žadatel připojí

- a) zakladatelské dokumenty investičního fondu v platném znění,
- b) výpisy z obchodního rejstříku zakladatelů, které nejsou starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny,
- c) doklady o původu základního kapitálu investičního fondu a o jeho splacení a čestná prohlášení, že zakladatelům nejsou známy skutečnosti, které mohou mít vliv na průhlednost a nezávadnost základního kapitálu; jsou-li na tvorbu základního kapitálu použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,
- d) seznam vedoucích osob investičního fondu s údaji o těchto osobách, s vymezením jejich funkcí, s uvedením pravomocí, které jsou s těmito funkcemi spojeny a s přílohami podle § 11 za každou takovou osobu; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel

nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením skutečností, na jejichž základě budou tyto osoby skutečně řídit investiční fond, a přílohami podle § 11 za každou takovou osobu,

- e) seznam osob, které budou mít kvalifikovanou účast na investičním fondu, s údaji o těchto osobách, uvedením výše podílu nebo jiné formy účasti na investičním fondu a přílohami podle § 13 za všechny takové osoby,
- f) seznam osob, které budou úzce propojeny s investičním fondem, s uvedením údajů o těchto osobách a s uvedením způsobu propojení a skutečností, které by mohly bránit výkonu dozoru nad investičním fondem,
- g) plán obchodní činnosti investičního fondu podložený reálnými ekonomickými kalkulacemi včetně návrhu strategie činnosti,
- h) popis organizační a řídicí struktury investičního fondu, ve kterém budou uvedeny alespoň
  - 1. působnost, povinnosti a odpovědnost vedoucích zaměstnanců, jejich zastupitelnost a kontrola při jednotlivých činnostech a
  - 2. náplň činnosti jednotlivých organizačních útvarů, rámcový počet a pracovní zařazení jednotlivých zaměstnanců, jejich zastupitelnost a požadavky na kvalifikaci těchto zaměstnanců,
- i) návrh pravidel obezřetného podnikání a pravidel vnitřního provozu investičního fondu ve smyslu zvláštního právního předpisu,
- j) návrh statutu investičního fondu,
- k) návrh depozitářské smlouvy, případně smlouva o smlouvě budoucí uzavřená s bankou, která bude vykonávat činnost depozitáře pro investiční fond,
- l) návrh obhospodařovatelské smlouvy, včetně údajů o osobě, která bude majetek investičního fondu obhospodařovat,
- m) návrh smluv, na jejichž základě budou některé z činností investičního fondu zajišťovány jinou osobou,<sup>10)</sup> spolu s údaji o osobách, které budou tyto činnosti smluvně zajišťovat, včetně dokladů prokazujících zkušenosti jejich vedoucích osob se způsobem kolektivního investování uvedeným ve statutu investičního fondu a
- n) dále údaje a doklady přiměřeně podle § 5 odst. 2 a 3.

## ČÁST ČTVRTÁ

### SPOLEČNÁ USTANOVENÍ PRO INVESTIČNÍ SPOLEČNOSTI A INVESTIČNÍ FONDY

#### § 10

#### Náležitosti žádosti o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby investiční společnosti nebo investičního fondu

(K § 72 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby investiční společnosti nebo investičního fondu jsou

- a) údaje o investiční společnosti nebo investičním fondu, o jehož vedoucí osobu jde,
- b) označení funkce, do které má být posuzovaná osoba zvolena nebo jmenována, a
- c) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 11

#### Přílohy žádosti o předchozí souhlas k výkonu funkce vedoucí osoby investiční společnosti nebo investičního fondu

(K § 72 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 10 žadatel připojí

- a) strukturovaný profesní životopis posuzované osoby obsahující údaje o dosaženém vzdělání a odborné praxi s popisem vykonávaných činností a údaji o výkonu samostatné podnikatelské činnosti,
- b) doklady posuzované osoby o dosaženém vzdělání,
- c) doklady nebo čestná prohlášení posuzované osoby o odborné praxi,
- d) přehled právnických osob, ve kterých posuzovaná osoba působila jako statutární orgán nebo člen statutárního orgánu, a to za období posledních 10 let,
- e) doklady pro posouzení důvěryhodnosti posuzované osoby,
- f) doklad nebo čestné prohlášení posuzované osoby o tom, že nevykonává funkci neslučitelnou s postavením vedoucí osoby, a
- g) čestné prohlášení posuzované osoby o tom, že žádná její jiná činnost nebrání řádnému výkonu funkce.

<sup>10)</sup> § 78 zákona o kolektivním investování.

## § 12

**Náležitosti žádosti o souhlas k nabytí účasti na investiční společnosti nebo investičním fondu**

(K § 71 odst. 4 zákona)

Náležitosti žádosti o souhlas k nabytí účasti na investiční společnosti nebo investičním fondu jsou

- a) údaje o investiční společnosti nebo investičním fondu, na nichž se nabývá kvalifikovaná účast,
- b) údaje o stávajícím podílu či jiné formě účasti žadatele na investiční společnosti nebo investičním fondu a údaje o podílu či jiné formě účasti, kterou hodlá žadatel na investiční společnosti nebo investičním fondu získat,
- c) údaje o nabytí účasti na investiční společnosti nebo investičním fondu, pokud žadatel žádá o vydání následného souhlasu, a
- d) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 13

**Přílohy k žádosti o souhlas k nabytí účasti na investiční společnosti nebo investičním fondu**

(K § 71 odst. 4 zákona)

(1) K žádosti podle § 12 žadatel připojí

- a) výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny, nebo výpis z obdobné evidence s údaji o osobě žadatele,
- b) údaje o osobách úzce propojených se žadatelem s popisem vztahů mezi úzce propojenými osobami a žadatelem,
- c) údaje o osobách, se kterými žadatel jedná ve shodě,<sup>11)</sup>
- d) doklady pro posouzení důvěryhodnosti žadatele; je-li žadatelem právnická osoba, připojí i doklady pro posouzení důvěryhodnosti členů statutárního orgánu žadatele,
- e) přehled finančních i jiných závazků žadatele, jejichž výše přesahuje 5 % vlastního kapitálu žadatele nebo mohou mít účinek v této výši, a to s uvedením smluvních protistran, výše závazku, dne vzniku závazku, doby trvání závazku a dne splatnosti závazku, včetně informace o prodlení s plněním takových závazků,
- f) doklady o původu prostředků na nabytí kvalifikované účasti; jsou-li na nabytí kvalifikované účasti použity jiné než vlastní zdroje, přiloží žadatel i doklady o původu prostředků poskytovatele těchto

zdrojů, není-li tímto poskytovatelem banka, která má povolení působit jako banka, vydané úřadem členského státu Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj,

- g) údaje o členství žadatele v profesních sdruženích, komorách nebo asociacích, včetně zahraničních,
- h) účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem a v případě, že žadatel je součástí konsolidačního celku, též konsolidované účetní závěrky ověřené auditorem; je-li žadatelem zahraniční osoba, dokumenty jim na roveň postavené,
- i) plán a zdůvodnění zamýšlené změny v kvalifikované účasti na investiční společnosti nebo investičním fondu,
- j) strategický záměr žadatele týkající se podnikání investiční společnosti nebo investičního fondu, zejména ve vztahu ke stávajícímu plánu obchodní činnosti a plánu rozvoje investiční společnosti nebo investičního fondu,
- k) čestné prohlášení žadatele, že nevykonává práva související s kvalifikovanou účastí na investiční společnosti nebo investičním fondu v zájmu jiné osoby,
- l) doklady a čestná prohlášení o dalších skutečnostech, které mohou mít vliv na posouzení vhodnosti žadatele z hlediska zdravého a obezřetného vedení investiční společnosti nebo investičního fondu, pokud takové skutečnosti jsou žadateli známy,
- m) čestné prohlášení o tom, že žadatel nevykonával hlasovací práva spojená s cennými papíry, které nabyt bez souhlasu Komise, ani jinak neuplatňoval významný vliv na řízení investiční společnosti nebo investičního fondu, a zdůvodnění, proč žadatel nepožádal Komisi o vydání souhlasu předchozího, a
- n) čestné prohlášení žadatele o tom, že mu nejsou známy skutečnosti, na jejichž základě by mohlo být bráněno účinnému dohledu nad investiční společností nebo investičním fondem.

(2) Je-li žadatelem fyzická osoba, připojí mimo dokladů stanovených v odstavci 1 k žádosti

- a) strukturovaný profesní životopis obsahující údaje o dosaženém vzdělání a odborné praxi s popisem vykonávaných činností a údaji o výkonu samostatné podnikatelské činnosti a
- b) přehled současného i minulého členství žadatele ve statutárních a dozorcích orgánech všech právnických osob, a to za období posledních 10 let.

(3) Je-li žadatelem právnická osoba, připojí mimo dokladů stanovených v odstavci 1 k žádosti

<sup>11)</sup> § 66b obchodního zákoníku.

- a) údaje o podnikatelské historii žadatele,
- b) podrobný popis současné podnikatelské činnosti žadatele a
- c) přehled současného i minulého členství členů statutárního a dozorčího orgánu žadatele ve statutárních a dozorčích orgánech jiných právnických osob a údaje o výkonu samostatné podnikatelské činnosti členů statutárního a dozorčího orgánu žadatele.

#### § 14

#### Náležitosti žádosti o povolení k fúzi nebo rozdělení investiční společnosti nebo investičního fondu

(K § 96 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení fúze nebo rozdělení investiční společnosti nebo investičního fondu jsou

- a) údaje o zúčastněných společnostech,
- b) údaj o obchodní firmě nástupnických společností,
- c) rozhodný den fúze,
- d) zdůvodnění a zamýšlený časový harmonogram fúze nebo rozdělení,
- e) údaje o tom, která z nástupnických společností bude obhospodařovat podílové fondy dosud obhospodařované účastníkem fúze nebo rozdělovanou společností,
- f) údaje o tom, která z nástupnických společností bude poskytovat služby týkající se majetku svěřeného zákazníkovi účastníku fúze nebo rozdělované společnosti, a
- g) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 15

#### Přílohy žádosti o povolení k fúzi nebo rozdělení investiční společnosti nebo investičního fondu

(K § 96 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 14 žadatel připojí

- a) návrh smlouvy o fúzi,
- b) projekt rozdělení nebo návrh smlouvy o rozdělení v případě, že dochází k rozdělení sloučením,
- c) společnou zprávu představenstev nebo zprávy představenstev zúčastněných společností o fúzi a společné zprávy dozorčích rad nebo zprávy dozorčích rad zúčastněných společností o přezkoumání fúze,
- d) zprávu představenstva zanikající společnosti o roz-

- dělení a zprávu dozorčí rady zanikající společnosti o přezkoumání rozdělení,
- e) znaleckou zprávu o rozdělení nebo znalecké zprávy o rozdělení v případě, že dochází k rozdělení sloučením,
- f) společnou znaleckou zprávu o fúzi nebo znalecké zprávy o fúzi,
- g) posudek znalce podle zvláštního právního předpisu,<sup>12)</sup> není-li součástí znalecké zprávy o fúzi nebo rozdělení,
- h) notářský zápis o usnesení valné hromady společnosti zanikající rozdělením;<sup>13)</sup> to neplatí, pokud se jedná o rozdělení sloučením,
- i) konsolidované účetní závěrky žadatele za poslední 3 roky ověřené auditorem v případě, že je žadatel součástí konsolidačního celku,
- j) mezitímní účetní závěrku a zprávu auditora o jejím ověření, pokud konečná účetní závěrka byla sestavena z údajů ke dni, od něhož ke dni vyhotovení návrhu smlouvy o fúzi nebo smlouvy o rozdělení uplynulo více než 6 měsíců,
- k) seznam vedoucích osob nástupnické společnosti nebo nástupnických společností s údaji o těchto osobách, s vymezením jejich funkcí, s uvedením pravomocí, které jsou s těmito funkcemi spojeny, a s přílohami podle § 11 za každou takovou osobu, nebo doklady o uděleném souhlasu k výkonu funkce; v případě jiných vedoucích osob, než je člen statutárního orgánu, výkonný ředitel nebo prokurista akciové společnosti nebo osoba, na kterou byla pravomoc delegována, připojí se seznam těchto osob s uvedením skutečností, na jejichž základě budou tyto osoby skutečně řídit nástupnické společnosti, a s přílohami podle § 11, případně § 13 za každou takovou osobu,
- l) seznam osob, které v důsledku fúze nebo rozdělení získají kvalifikovanou účast na nástupnických společnostech, a doklady pro posouzení vhodnosti těchto osob z hlediska zdravého a obezřetného vedení obdobně podle § 13,
- m) popis skupin osob, mezi nimiž a nástupnickými společnostmi vznikne v důsledku fúze nebo rozdělení úzké propojení,
- n) popis procesu začlenění organizačních útvarů a zaměstnanců zúčastněných společností do nové organizační struktury, popis přesunu a úpravy kompetencí, včetně časového harmonogramu a cílového stavu,
- o) rozbor personálních a technických nároků fúze nebo rozdělení pro zajištění řádného výkonu jednotlivých činností a

<sup>12)</sup> § 220d odst. 2 písm. g) obchodního zákoníku.

<sup>13)</sup> § 220t odst. 2 obchodního zákoníku.

- p) přehled změn ve skutečnostech posuzovaných podle § 5, případně § 9, ke kterým dojde v důsledku fúze nebo rozdělení, a přílohy podle § 5, případně § 9, s ohledem na změněné skutečnosti.

## ČÁST PÁTÁ

### PODÍLOVÉ FONDY

#### § 16

#### Náležitosti žádosti o povolení k vytvoření otevřeného podílového fondu nebo uzavřeného podílového fondu

(K § 66 odst. 3 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k vytvoření otevřeného nebo uzavřeného podílového fondu jsou

- název podílového fondu, který má být vytvořen,
- dobu, na kterou má být povolení uděleno, a
- čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 17

#### Přílohy žádosti o povolení k vytvoření otevřeného podílového fondu nebo uzavřeného podílového fondu

(K § 66 odst. 3 zákona)

K žádosti podle § 16 žadatel připojí

- údaje o vedoucích osobách obhospodařujících investiční společnosti včetně dokladů prokazujících jejich zkušenosti se způsobem kolektivního investování uvedeným ve statutu podílového fondu,
- údaje o osobě depozitáře a jeho vedoucích osobách, včetně jejich strukturovaných profesních životopisů, obsahujících zejména údaje o jejich dosaženém vzdělání a odborné praxi s popisem vykonávaných činností a s uvedením jejich zkušeností se způsobem kolektivního investování uvedeného ve statutu podílového fondu,
- návrh statutu podílového fondu,
- smluvní podmínky pro vydávání a odkupování podílových listů,
- depozitářskou smlouvu, popřípadě její návrh,
- čestné prohlášení o tom, že podílové listy otevřeného podílového fondu, který je standardním fondem, budou nabízeny převážně v České republice a jiných členských státech Evropské unie, a
- přílohy podle § 5, které jsou dotčeny změnami v souvislosti s obhospodařováním podílového fondu, pro který se žádá o povolení.

#### § 18

#### Náležitosti žádosti o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu

(K § 68 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu jsou

- název podílového fondu, pro který se žádá o odnětí povolení,
- uvedení důvodů, pro které se žádá o odnětí povolení, a
- čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

#### § 19

#### Přílohy žádosti o odnětí povolení k vytvoření podílového fondu

(K § 68 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 18 žadatel připojí

- účetní závěrku podílového fondu sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti podle § 18,
- přehled nevypořádaných závazků vzniklých z obhospodařování majetku v podílovém fondu,
- informace týkající se struktury a likvidity majetku v podílovém fondu,
- základní charakteristiku podílníků a velikosti jejich podílů,
- oznámení investiční společnosti určené podílníkům podílového fondu o záměru zrušit podílový fond, nebo popis navrhovaného způsobu případného odškodnění podílníků v důsledku zkrácení investičního horizontu,
- návrh způsobu prodeje majetku v podílovém fondu a vypořádání jeho pohledávek a závazků a
- popis způsobu výplaty podílů podílníkům.

#### § 20

#### Náležitosti žádosti o povolení převodu obhospodařování podílového fondu na jinou investiční společnost

(K § 67 odst. 2 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení převodu obhospodařování podílového fondu na jinou investiční společnost jsou

- údaje o investičních společnostech, mezi nimiž má dojít k převodu,
- údaje o depozitáři podílového fondu a depozitáři, který se po převodu obhospodařování má stát depozitářem podílového fondu,
- důvody převodu a
- čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žá-

dosti a jejich přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 21

### **Přílohy žádosti o povolení převodu obhospodařování podílového fondu na jinou investiční společnost**

(K § 67 odst. 2 zákona)

K žádosti podle § 20 žadatel připojí

- a) popis podmínek a způsobu, kterým se má převést podílový fond do obhospodařování jiné investiční společnosti,
- b) účetní závěrky zúčastněných investičních společností sestavené k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- c) účetní závěrku převáděného podílového fondu sestavenou k poslednímu dni kalendářního měsíce předcházejícího podání žádosti,
- d) statistické údaje o výkonnosti fondu,
- e) stanoviska stávajícího a budoucího depozitáře převáděného podílového fondu,
- f) doklady prokazující zkušenosti vedoucích osob přebírající investiční společnosti se způsobem kolektivního investování uvedeným ve statutu převáděného podílového fondu,
- g) údaje o vedoucích osobách budoucího depozitáře převáděného podílového fondu včetně jejich strukturovaných profesních životopisů, obsahujících zejména údaje o jejich dosaženém vzdělání a odborné praxi s popisem vykonávaných činností a s uvedením jejich zkušeností se způsobem kolektivního investování uvedeného ve statutu převáděného podílového fondu, ledaže v souvislosti s převodem obhospodařování podílového fondu nedochází ke změně depozitáře,
- h) doklady prokazující, že vlastní kapitál přebírající investiční společnosti odpovídá požadavkům na kapitálovou vybavenost,<sup>14)</sup> a
- i) přílohy podle § 5, které jsou u přebírající investiční společnosti dotčeny změnami v souvislosti s obhospodařováním podílového fondu, pro který se žádá povolení.

## § 22

### **Náležitosti žádosti o povolení splnutí podílových fondů**

(K § 100 odst. 3 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení splnutí podílových fondů jsou

- a) údaje o investičních společnostech obhospodařujících podílové fondy, pro které se žádá o povolení ke splnutí,

- b) údaje o depozitářích podílových fondů, které mají splynout,
- c) údaje o podílových fondech, pro které se žádá o povolení splnutí,
- d) údaje o novém podílovém fondu, který vznikne splnutím, včetně doby, na kterou se podílový fond vytváří, a označení investiční společnosti, která ho bude obhospodařovat,
- e) odůvodnění splnutí,
- f) směnný poměr podílových listů a způsob jejich výměny a
- g) čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejich přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 23

### **Přílohy žádosti o povolení splnutí podílových fondů**

(K § 100 odst. 3 zákona)

K žádosti podle § 22 žadatel připojí

- a) návrh statutu podílového fondu, který vznikne splnutím,
- b) stanoviska depozitářů zúčastněných podílových fondů,
- c) informace o zanikajících podílových fondech, zejména o výši, struktuře a likviditě majetku, výkonnosti, investičním zaměření a struktuře poplatků,
- d) smluvní podmínky pro vydávání a odkupování podílových listů podílového fondu, který má vzniknout splnutím,
- e) údaje o vedoucích osobách depozitáře podílového fondu, který má vzniknout splnutím, a jejich strukturované profesní životopisy obsahující zejména údaje o dosažené kvalifikaci a odborné praxi s popisem vykonávaných činností a s uvedením jejich zkušeností se způsobem kolektivního investování uvedeného ve statutu podílového fondu, který má vzniknout splnutím, ledaže depozitářem podílového fondu, který vznikne splnutím, bude depozitář podílového fondu, který splnutím zanikne,
- f) údaje o vedoucích osobách investiční společnosti, která bude podílový fond obhospodařovat, včetně dokladů prokazujících jejich zkušenosti se způsobem kolektivního investování uvedeným ve statutu podílového fondu, který má vzniknout splnutím,
- g) doklady prokazující, že vlastní kapitál investiční společnosti, která má obhospodařovat podílový fond vzniklý splnutím, odpovídá požadavkům na kapitálovou vybavenost,<sup>14)</sup>
- h) návrh depozitářské smlouvy týkající se podílového fondu, který vznikne splnutím, a

<sup>14)</sup> § 69 zákona o kolektivním investování.

- i) přílohy podle § 17 písm. f) a g) přiměřeně zamýšlenému splynutí.

## § 24

### Náležitosti žádosti o povolení sloučení podílových fondů

(K § 101 odst. 3 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení sloučení podílových fondů jsou

- údaje o investičních společnostech obhospodařujících podílové fondy, které se mají sloučit,
- údaje o depozitářích slučovaných podílových fondů,
- údaje o podílových fondech, pro které se žádá o povolení sloučení,
- označení nástupnického podílového fondu a investiční společnosti, která ho bude obhospodařovat,
- odůvodnění sloučení,
- směnný poměr podílových listů a způsob jejich výměny a
- čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 25

### Přílohy žádosti o povolení sloučení podílových fondů

(K § 101 odst. 3 zákona)

K žádosti podle § 24 žadatel připojí

- statuty zúčastněných podílových fondů,
- stanoviska depozitářů zúčastněných podílových fondů,
- informace o slučovaných podílových fondech, zejména o výši, struktuře a likviditě majetku, výkonnosti, investičním zaměření a struktuře poplatků a
- doklady prokazující, že vlastní kapitál investiční společnosti, která má obhospodařovat nástupnický podílový fond, odpovídá požadavkům na kapitálovou vybavenost.<sup>14)</sup>

## ČÁST ŠESTÁ

### ZAHRANIČNÍ SPECIÁLNÍ FONDY

## § 26

### Náležitosti žádosti o povolení k veřejnému nabízení cenných papírů zahraničního speciálního fondu v České republice

(K § 58 odst. 3 zákona)

Náležitosti žádosti o povolení k veřejnému nabízení cenných papírů zahraničního speciálního fondu v České republice jsou

- označení speciálního fondu,
- popis způsobu, jakým bude žadatel na území České republiky vykonávat činnost, a podrobné informace o způsobu a podmínkách nebo zajištění vydávání, nabízení a odkupování cenných papírů na území České republiky,
- údaje o bance nebo pobočce zahraniční banky, která bude vykonávat činnosti podle § 43 odst. 2 zákona,
- údaje o obhospodařovateli zahraničního speciálního fondu a způsobu jeho obhospodařování,
- údaje o způsobu regulace speciálního fondu ve státě, kde byl zřízen, zejména pravidla pro oddělení a strukturu aktiv, vypůjčování, půjčování a nekryté prodeje převoditelných cenných papírů a nástrojů peněžního trhu a pravidla pro omezení a rozložení rizika, případně další pravidla, která mohou mít významný vliv na míru ochrany investorů,
- prohlášení žadatele o tom, zda má být v České republice umístěna organizační složka speciálního fondu s uvedením základních údajů o této organizační složce, a
- čestné prohlášení žadatele, že údaje uvedené v žádosti a jejích přílohách jsou pravdivé, aktuální a úplné.

## § 27

### Přílohy žádosti o povolení k veřejnému nabízení cenných papírů zahraničního speciálního fondu v České republice

(K § 58 odst. 3 zákona)

(1) K žádosti podle § 26 žadatel připojí

- zakladatelské dokumenty žadatele v platném znění,
- výpis z obchodního rejstříku žadatele, který není starší 3 měsíců, a kopie návrhů na zápis do obchodního rejstříku, které nebyly ke dni podání žádosti vyřízeny,
- doklad o tom, že fond má sídlo a skutečné sídlo ve stejném státě,
- statut fondu kolektivního investování, pro který se žádá o povolení,
- poslední výroční zprávu a pololetní zprávu, k jejímuž vydání žadateli vznikla povinnost před podáním žádosti,
- potvrzení příslušného dozorového úřadu státu, ve kterém má žadatel sídlo a skutečné sídlo, o tom, že mu tento úřad vydal povolení ke kolektivnímu investování a že nemá námitky proti veřejnému nabízení cenných papírů tohoto fondu v České republice; toto potvrzení nesmí být starší než 6 měsíců,
- smlouvu uzavřenou s bankou nebo pobočkou za-

hraniční banky, která bude vykonávat činnosti podle § 43 odst. 2 zákona,

- h) podrobný přehled portfolia fondu, pro který se žádá povolení, případně podrobný přehled majetku, který není starší než 2 měsíce, a
- i) platné znění právní úpravy kolektivního investování a dozoru nad kolektivním investováním ve státě, ve kterém má fond sídlo a skutečné sídlo; pokud lze očekávat v nejbližším roce významnou změnu právní úpravy, žadatel tuto skutečnost oznámí a doloží.

(2) Pokud budou cenné papíry zahraničního speciálního fondu v České republice veřejně nabízeny prostřednictvím organizační složky, žadatel dále připojí

- a) popis předpokládaného rozsahu poskytování slu-

žeb zahraničního speciálního fondu na území České republiky a popis, jakým způsobem hodlá organizační složka tyto činnosti zajišťovat, a

- b) údaje o osobě vedoucího organizační složky s přílohami podle § 11.

## ČÁST SEDMÁ ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

### § 28

#### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem, kdy nabývá účinnosti zákon č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

Člen prezidia vykonávající funkci předsedy:

Ing. Šimáček v. r.

## 270

## VYHLÁŠKA

ze dne 7. dubna 2004

**o způsobu stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování  
a o způsobu stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování**

Komise pro cenné papíry stanoví podle § 139 písm. a) ve spojení s § 82 odst. 4 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, (dále jen „zákon“):

## § 1

**Předmět úpravy**

Tato vyhláška upravuje způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků fondu kolektivního investování a způsob stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování (dále jen „fond“).

## § 2

**Investiční cenné papíry, nástroje peněžního trhu a finanční deriváty přijaté k obchodování na trzích uvedených v § 26 odst. 1 písm. a) zákona**

(1) Pro stanovení reálné hodnoty investičních cenných papírů, nástrojů peněžního trhu a finančních derivátů včetně rovnocenných nástrojů, s nimiž je spojeno právo na vypořádání v penězích (dále jen „finanční nástroje“), přijatých k obchodování na trhu uvedeném v § 26 odst. 1 písm. a) zákona fond použije tržní hodnotu podle zvláštních právních předpisů,<sup>1)</sup> ledaže jde o finanční nástroje držené do splatnosti, cenné papíry fondu kolektivního investování, který odkupuje vydané cenné papíry (dále jen „cenný papír fondu kolektivního investování“) nebo finanční nástroje aktivně na trhu neobchodované, u nichž lze použít postup podle odstavce 2.

(2) Pokud obecně uznávaný informační systém denně uveřejňuje pro daný finanční nástroj dostatečně reprezentativní údaj

- a) o průměrné ceně uskutečněných obchodů,
  - b) o průměrné ceně mezi závaznou nabídkou a poptávkou, nebo
  - c) o průměrné ceně závazné poptávky tvůrců trhu,
- fond použije ke stanovení reálné hodnoty daného finančního nástroje primárně údaj stanovený podle písmena a); není-li k dispozici údaj podle písmena a), fond použije údaj stanovený podle písmena b), a nejsou-li

k dispozici údaje podle písmen a) a b), fond použije údaj stanovený podle písmena c) nebo údaj s obdobnou vypovídací schopností, pokud je odsouhlasený depozitářem. Je-li informačních systémů více, používaný informační systém určí fond po dohodě s depozitářem. Pokud nebudou údaje z tohoto informačního systému k dispozici, použije se, se souhlasem depozitáře, údaje z jiného informačního systému.

(3) V případě, kdy nelze použít postup podle odstavce 2 a s finančním nástrojem nebylo obchodováno na trhu uvedeném v § 26 odst. 1 písm. a) zákona déle než 30 dnů předcházejících dni, ke kterému fond provádí stanovení jeho reálné hodnoty, fond možné ztráty ze znehodnocení finančních nástrojů upraví tak, že poslední známou tržní hodnotu finančního nástroje ke dni stanovení reálné hodnoty snižuje denně o 1 % po dobu 100 kalendářních dnů.

(4) Ustanovení odstavců 1 a 3 fond nepoužije též v případě, kdy byl učiněn veřejný návrh smlouvy o koupi kótovaných akcií podle zvláštního právního předpisu<sup>2)</sup> (dále jen „veřejný návrh“) a cena akcie ve veřejném návrhu uvedená je vyšší než reálná hodnota akcie stanovená podle odstavců 1 a 3. V tomto případě fond po dobu závaznosti veřejného návrhu pro stanovení reálné hodnoty akcie použije cenu v tomto veřejném návrhu uvedenou.

(5) Ustanovení odstavců 1 a 3 fond rovněž nepoužije v případě, kdy došlo k zrušení akciové společnosti s převodem jmění na akcionáře podle zvláštního právního předpisu.<sup>3)</sup> V tomto případě reálná hodnota odpovídá podílu na vypořádání v penězích připadajícímu na jednu akcii.

(6) Pro stanovení reálné hodnoty finančních nástrojů držených do splatnosti se použije současná hodnota budoucího peněžního plnění z finančního nástroje, na které má právo držitel tohoto finančního nástroje. Způsob stanovení reálné hodnoty fond stanoví se souhlasem depozitáře.

<sup>1)</sup> § 27 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

<sup>2)</sup> § 183a odst. 1 a § 186a obchodního zákoníku.

<sup>3)</sup> § 220p obchodního zákoníku.

## § 3

**Cenné papíry fondu kolektivního investování**

(1) Pro stanovení reálné hodnoty cenného papíru fondu kolektivního investování fond použije vyhlášenou hodnotu<sup>4)</sup> cenného papíru fondu kolektivního investování ke dni stanovení reálné hodnoty.

(2) Pokud došlo k pozastavení odkupu cenného papíru fondu kolektivního investování, fond stanoví reálnou hodnotu cenného papíru fondu kolektivního investování odhadem s vynaložením odborné péče s přihlédnutím k důvodu vzniklého stavu a se souhlasem depozitáře.

## § 4

**Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu nepřijaté k obchodování na trhu uvedeném v § 26 odst. 1 písm. a) zákona**

(1) Pokud obecně uznávaný informační systém uveřejňuje pro daný investiční cenný papír nebo nástroj peněžního trhu nepřijatý k obchodování na trhu uvedeném v § 26 odst. 1 písm. a) zákona dostatečně reprezentativní údaj o

- a) průměrné ceně uskutečněných obchodů,
- b) průměrné ceně mezi závaznou nabídkou a poptávkou, nebo
- c) průměrné ceně závazné poptávky tvůrců trhu

a není-li dále stanoveno jinak, fond použije ke stanovení reálné hodnoty daného finančního nástroje údaj stanovený podle písmena a); není-li k dispozici údaj podle písmena a), fond použije údaj stanovený podle písmena b), a nejsou-li k dispozici údaje podle písmen a) a b), fond použije údaj stanovený podle písmena c) nebo údaj obdobně reprezentativní.

(2) Pokud obecně uznávaný informační systém nezveřejňuje pro daný finanční nástroj ani jeden z údajů podle odstavce 1, fond použije ke stanovení reálné hodnoty takového finančního nástroje ocenění kvalifikovaným odhadem se souhlasem depozitáře.

(3) Postup podle odstavců 1 a 2 fond nepoužije, jde-li o finanční nástroje držené do splatnosti, kdy se pro stanovení reálné hodnoty použije ustanovení § 2 odst. 6.

## § 5

**Nástroje podle § 27 odst. 2 zákona vztahující se k investičním cenným papírům a nástrojům peněžního trhu**

(1) Reálnou hodnotu nástrojů podle § 27 odst. 2 zákona vztahujících se k investičním cenným papírům

a nástrojům peněžního trhu fond stanoví v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví.

(2) Postup podle odstavce 1 se použije též pro stanovení reálné hodnoty investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které obsahují derivát.

## § 6

**Reálná hodnota cenných papírů ve zvláštních případech**

(1) Pro stanovení reálné hodnoty investičních cenných papírů uvedených v § 26 odst. 1 písm. b) zákona fond použije ocenění kvalifikovaným odhadem se souhlasem depozitáře.

(2) Pro stanovení reálné hodnoty finančního nástroje podle § 2 a 4 vydaného emitentem, na jehož majetek byl, podle dostupných informací, prohlášen konkurz nebo byl zamítnut návrh na prohlášení konkurzu pro nedostatek majetku, nebo vydaného emitentem, u kterého bylo zahájeno vyrovnací řízení, fond použije nulovou hodnotu.

(3) Reálnou hodnotu finančního nástroje podle § 2 a 4 vydaného emitentem, který je v likvidaci, fond stanoví s vynaložením odborné péče. Způsob stanovení této reálné hodnoty fond stanoví se souhlasem depozitáře.

## § 7

**Vklady u banky**

Vklady podle § 26 odst. 1 písm. e) a § 49 odst. 3 zákona se do majetku fondu kolektivního investování započítávají ve jmenovité hodnotě včetně úrokového výnosu ke dni stanovení reálné hodnoty, ledaže vklad obsahuje finanční nástroje; v takovém případě stanoví fond reálnou hodnotu vkladu jako součet reálné hodnoty vkladu získaný metodou čisté současné hodnoty ke dni výpočtu a reálné hodnoty podkladových finančních nástrojů.

## § 8

**Finanční deriváty**

(1) Reálnou hodnotu finančního derivátu, podle § 26 odst. 1 písm. g) zákona, fond stanoví podle § 4 odst. 1.

(2) Reálnou hodnotu finančních derivátů jiných než uvedených v odstavci 1 fond stanoví s vynaložením odborné péče v souladu se standardními ekonomicko-matematickými modely pro stanovení reálné hodnoty příslušného typu finančního derivátu. Způsob stanovení reálné hodnoty podle věty první fond stanoví se souhlasem depozitáře.

<sup>4)</sup> § 12 odst. 1 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

## § 9

**Nemovitosti**

(1) Reálná hodnota nemovitosti v majetku fondu kolektivního investování se stanoví jako cena obvyklá stanovená odhadcem. Reálná hodnota nemovitosti se nemůže podstatně odchýlit od průměrné ceny nemovitostí, které byly za období od posledního odhadu do dne stanovení reálné hodnoty v dané lokalitě prodány a jejichž významné charakteristiky jsou srovnatelné s nemovitostí oceňovanou. Způsob stanovení charakteristik významných pro ocenění dané nemovitosti a vymezení lokality se provede se souhlasem depozitáře.

(2) Pokud v období podle odstavce 1 nedošlo v dané lokalitě k prodeji nemovitosti, jejíž významné charakteristiky by byly srovnatelné s nemovitostí oceňovanou, odhadce reálnou hodnotu oproti poslednímu odhadu přiměřeně sníží, ledaže jsou dány podmínky pro uplatnění § 16 odst. 1.

## § 10

**Komodity a komoditní deriváty**

(1) Reálnou hodnotou komodity obchodované na komoditní burze je kurz uveřejněný touto burzou ke dni výpočtu reálné hodnoty. Reálnou hodnotou komoditního derivátu obchodovaného na burze s komoditními deriváty je kurz uveřejněný touto burzou ke dni stanovení reálné hodnoty.

(2) Reálnou hodnotu ostatních komodit a komoditních derivátů fond stanoví kvalifikovaným odhadem se souhlasem depozitáře.

## § 11

**Jiné movité věci, majetková práva a jiné majetkové hodnoty**

(1) Reálnou hodnotu věcí movitých v majetku fondu kolektivního investování s výjimkou cenných papírů fond stanoví kvalifikovaným odhadem se souhlasem depozitáře.

(2) Reálnou hodnotu majetkových práv a jiných majetkových hodnot v majetku fondu stanoví fond jako kvalifikovaný odhad současné hodnoty budoucích plnění z majetkového práva nebo jiných majetkových hodnot. Způsob stanovení současné hodnoty budoucích plnění fond stanoví se souhlasem depozitáře.

## § 12

**Závazky**

Reálnou hodnotu závazku, který představuje povinnost dodat finanční nástroj, fond stanoví jako reálnou hodnotu tohoto finančního nástroje. Ostatní závazky fond ocení způsobem stanoveným mezinárodními standardy účetního výkaznictví.

## § 13

**Pohledávky**

(1) Základem pro stanovení reálné hodnoty pohledávek nabytých za úplatu je jejich pořizovací cena. Základem pro stanovení reálné hodnoty ostatních pohledávek je jejich jmenovitá hodnota. U pohledávek před lhůtou splatnosti se reálná hodnota stanoví jako současná hodnota její jmenovité hodnoty.

(2) Předvídatelná rizika a možné ztráty ze znehodnocení pohledávek se zohledňují tak, že základ pro stanovení reálné hodnoty podle odstavce 1 se u pohledávek po splatnosti ne déle než 90 dní sníží o 10 %, po splatnosti ne déle než 180 dní sníží o 33 %, po splatnosti ne déle než 360 dní sníží o 66 %, pohledávek po splatnosti déle než 360 dní, pohledávek za dlužníkem ve vyrovnávacím řízení a pohledávek za dlužníkem, na jehož majetek byl prohlášen konkurz nebo byl návrh na prohlášení konkurzu zamítnut pro nedostatek majetku, se sníží o 100 %.

(3) Lze-li při vynaložení odborné péče posoudit, že reálná hodnota pohledávky, kterou se rozumí současná hodnota očekávaných plnění včetně plnění plynoucích ze zajištění, je zejména s ohledem na způsob jejího zajištění a finanční a ekonomickou situaci dlužníka vyšší nebo nižší než hodnota stanovená podle odstavců 1 a 2, fond stanoví reálnou hodnotu pohledávky se souhlasem depozitáře jiným způsobem.

## § 14

**Majetkové účasti**

Reálnou hodnotu majetkové účasti na právnické osobě podle § 53 odst. 1 písm. d) zákona, pokud nelze použít ustanovení § 2 až 6, fond stanoví kvalifikovaným odhadem se souhlasem depozitáře.

## § 15

**Způsob stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování**

(1) Základnou pro stanovení aktuální hodnoty akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování je vlastní kapitál fondu kolektivního investování ke dni stanovení aktuální hodnoty, ve kterém se zohlední časové rozlišení standardních nákladů ovlivňujících vlastní kapitál fondu kolektivního investování.

(2) Pro účely stanovení aktuální hodnoty podle odstavce 1 se standardními náklady ovlivňujícími vlastní kapitál fondu kolektivního investování rozumí zejména poplatky uvedené v jeho statutu, například poplatek za správu fondu a úplata depozitáři, cena auditu a očekávaná daňová povinnost ke dni výpočtu reálné hodnoty.

(3) Hodnota vlastního kapitálu ke dni stanovení aktuální hodnoty dělená součtem všech jmenovitých hodnot vydaných akcií v oběhu nebo součtem všech

jmenovitých hodnot vydaných podílových listů fondu kolektivního investování v oběhu vynásobená příslušnou jmenovitou hodnotou příslušné akcie nebo podílového listu, se zaokrouhlením na počet desetinných míst uvedený ve statutu, vyjadřuje aktuální hodnotu akcie nebo podílového listu fondu kolektivního investování.

## § 16

### Společná ustanovení

(1) Pokud lze důvodně předpokládat, že hodnota finančních nástrojů, vkladů, nemovitostí, závazků, pohledávek nebo jiných majetkových hodnot stanovená podle § 2 až 14 neodpovídá ceně, za kterou lze předmětné aktivum s vynaložením odborné péče zpeněžit, stanoví fond hodnotu takového aktiva způsobem, který ve smyslu mezinárodních standardů účetního výkaznictví podává věrný a poctivý obraz o jeho reálné hodnotě.

(2) Důvody stanovení reálné hodnoty podle odstavce 1 fond písemně zaznamená.

(3) Ke způsobu stanovení reálné hodnoty podle odstavce 1 se vyžaduje souhlas depozitáře.

(4) V případě, že se pro způsob stanovení reálné hodnoty vyžaduje souhlas depozitáře, lze odsouhlasený způsob změnit jen se souhlasem depozitáře a za předpokladu, že nastaly nové skutečnosti, které by věrohodnost odsouhlaseného výpočtu změnily.

(5) Nesouhlasí-li depozitář se stanovením reálné hodnoty majetku nebo závazků nebo se způsobem jejího stanovení podle odstavce 1, § 2 odst. 2 nebo 6, § 3, § 4 odst. 2, § 6 odst. 1 nebo 3, § 8 odst. 2, § 9 odst. 1, § 10 odst. 2, § 11, § 13 odst. 3 nebo § 14, oznámí tuto skutečnost písemně neprodleně investiční společnosti nebo investičnímu fondu a Komisi pro cenné papíry. Fond v takovémto případě použije pro danou hodnotu majetku nebo závazku nulovou hodnotu.

## § 17

### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem, kdy nabývá účinnosti zákon č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

Člen prezidia vykonávající funkci předsedy:

Ing. Šimáček v. r.

## 271

## VYHLÁŠKA

ze dne 7. dubna 2004

## o informační povinnosti fondu kolektivního investování a investiční společnosti

Komise pro cenné papíry stanoví podle § 139 písm. f) ve spojení s § 89 zákona č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování, (dále jen „zákon“):

## § 1

## Předmět úpravy

Tato vyhláška upravuje minimální rozsah informací, které musí obsahovat výroční zpráva fondu kolektivního investování nad rámec zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví, osnovu výroční zprávy investiční společnosti a fondu kolektivního investování, osnovu pololetní zprávy investiční společnosti a fondu kolektivního investování, podrobnosti o formě uvedených zpráv a informací, způsobu jejich uveřejňování a způsobu jejich zasílání Komisi pro cenné papíry (dále jen „Komise“).

## § 2

## Vymezení některých pojmů

(1) Údaji o osobě se pro účely této vyhlášky rozumí údaje podle § 2 odst. 1 písm. j) zákona.

(2) Údaje ve výroční zprávě jsou uváděny k poslednímu dni účetního období, za které je výroční zpráva vypracována. Rozhodným obdobím je účetní období, za které je výroční zpráva vypracována.

(3) Údaje v pololetní zprávě jsou uváděny k poslednímu dni šestého měsíce účetního období, za které je pololetní zpráva vypracována. Rozhodným obdobím je prvních šest měsíců účetního období, za které je pololetní zpráva vypracována.

## § 3

## Výroční zpráva investiční společnosti

Osnovu výroční zprávy investiční společnosti stanoví přílohy č. 1 a 7 k této vyhlášce.

## § 4

## Výroční zpráva investičního fondu

(1) Výroční zpráva investičního fondu musí nad rámec zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví obsahovat alespoň údaje o

a) změnách skutečností zapsaných v obchodním rejstříku, ke kterým došlo během rozhodného období, a návrzích na zápis změn do obchodního

rejstříku, které byly soudu podané v rozhodném období,

b) každé investiční společnosti, která obhospodařovala majetek investičního fondu, byť jen po část rozhodného období, a datu uzavření obhospodařovatelské smlouvy a datu ukončení obhospodařování investiční společnosti,

c) skutečnostech, které mají významný vliv na výkon činnosti investičního fondu (například podání návrhu nebo zahájení řízení o konkurzu nebo vyrovnání), spolu s uvedením hlavních faktorů, které měly vliv na hospodářský výsledek,

d) členech představenstva a dozorčí rady, vedoucích osobách a zaměstnancích pověřených obhospodařováním majetku investičního fondu (portfolio manažerech) k poslednímu dni rozhodného období, jejich zkušenostech, kvalifikaci a o datu, kdy nabylo účinnosti jmenování těchto osob,

e) osobách, které měly kvalifikovanou účast na investičním fondu, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše podílu na investičním fondu, spolu s uvedením doby, po jakou měly kvalifikovanou účast na investičním fondu,

f) osobách, na kterých měl investiční fond kvalifikovanou účast, byť jen po část rozhodného období, s uvedením výše podílu na základním kapitálu a hospodářského výsledku těchto osob, spolu s uvedením doby, po jakou investiční fond měl kvalifikovanou účast na těchto osobách. Pokud nejsou k dispozici auditované hospodářské výsledky těchto osob, uvede investiční fond hospodářské výsledky neauditované,

g) osobách, které byly s investičním fondem personálně propojeny, byť jen po část rozhodného období, s uvedením způsobu propojení, spolu s uvedením doby, po jakou byly tyto osoby s investičním fondem personálně propojené,

h) osobách, které jednaly v rozhodném období s investičním fondem ve shodě a nebyly s investičním fondem majetkově nebo personálně propojené,

i) všech depozitářích investičního fondu v rozhodném období,

j) osobě, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetkových hodnot investičního fondu, pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetkových hodnot investičního fondu,

k) všech obchodníků s cennými papíry, kteří vyko-

návali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond, byť jen po část rozhodného období, spolu s uvedením doby, po jakou vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční fond,

- l) u investičního fondu založeného na dobu určitou den, kterým tato doba končí,
- m) všech peněžitých i naturálních příjmech nebo jiných plněních, které přijali v rozhodném období členové představenstva, dozorčí rady, vedoucí osoby a zaměstnanci pověřeni obhospodařováním majetku investičního fondu (portfolio manažeři) od investičního fondu nebo od osob ovládaných investičním fondem, a to za každou osobu zvlášť, o právním důvodu těchto plnění a dále o peněžních vztazích mezi investičním fondem nebo osobami ovládanými investičním fondem a těmito osobami, a to souhrnně za každý orgán a vedoucí osoby a zároveň za každou osobu zvlášť,
- n) počtu akcií investičního fondu, které jsou v majetku členů představenstva, dozorčí rady, vedoucích osob a zaměstnanců pověřených obhospodařováním majetku podílového fondu (portfolio manažerů), a počtu akcií investičního fondu, které jsou předmětem opčních či jiných práv těchto osob, a to vždy souhrnně za každý orgán a vedoucí osoby a zároveň za každou osobu zvlášť,
- o) soudních sporech, jejichž účastníkem byl nebo je investiční fond, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku investičního fondu k poslednímu dni rozhodného období, a
- p) aktivech investičního fondu zatížených právy třetích osob.

(2) Výroční zpráva investičního fondu musí dále obsahovat

- a) údaje podle příloh č. 2, 3, 4 a 7 k této vyhlášce,
- b) vývoj hodnoty akcie v rozhodném období v grafické podobě; pokud je investiční strategie investičního fondu vázána na pevně stanovený index (benchmark), uvede se i vývoj tohoto pevně stanoveného indexu v rozhodném období v grafické podobě,
- c) skladbu investičních nástrojů podle jednotlivých druhů a emitentů, pokud souhrn hodnot každého z těchto nástrojů přesahuje 1 % hodnoty majetku v investičním fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy, podle přílohy č. 5 této vyhlášky,
- d) identifikaci dalších majetkových hodnot, pokud jejich hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku v investičním fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny na začátku období, přírůstků, úbytků, celkové pořizovací ceny na konci účetního období a oprávek a opravných položek (tvorba a použití), a

- e) údaj o dividendě, kterou obdrželi akcionáři investičního fondu v rozhodném období na jednu akcii.

## § 5

### Výroční zpráva podílového fondu

(1) Výroční zpráva podílového fondu musí nad rámec zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví obsahovat alespoň

- a) název podílového fondu a ISIN nebo SIN podílového listu, byl-li přidělen,
- b) údaje o investiční společnosti, která podílový fond obhospodařuje, a údaje o všech investičních společnostech, které podílový fond obhospodařovaly v rozhodném období, spolu s uvedením doby, po jakou každá investiční společnost podílový fond obhospodařovala,
- c) údaje o zaměstnanci pověřeného obhospodařováním majetku podílového fondu (portfolio manažerovi) a dále uvedení údajů o jeho zkušenostech a kvalifikaci,
- d) o všech depozitářích podílového fondu v rozhodném období,
- e) údaje o osobě, která zajišťuje úschovu nebo jiné opatrování majetkových hodnot podílového fondu, pokud je u této osoby uloženo nebo touto osobou jinak opatrováno více než 1 % majetkových hodnot podílového fondu,
- f) počet emitovaných podílových listů k závěrečnému datu rozhodného období,
- g) údaje o všech obchodnících s cennými papíry, kteří vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro investiční společnost a pro obhospodařované fondy, byť jen po část rozhodného období, spolu s uvedením doby, po jakou vykonávali činnost obchodníka s cennými papíry pro podílový fond,
- h) údaje podle příloh č. 2, 3 a 4 k této vyhlášce,
- i) údaje podle přílohy č. 7 k této vyhlášce týkající se závazků, pokud hodnota závazků podílového fondu přesahovala k poslednímu dni rozhodného období hodnotu 2 % celkového majetku fondu,
- j) skladbu investičních nástrojů podle jednotlivých druhů a emitentů, pokud souhrn hodnot každého z těchto nástrojů přesahuje 1 % hodnoty majetku v podílovém fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy, podle přílohy č. 5 této vyhlášky,
- k) identifikaci dalších majetkových hodnot, pokud jejich hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku podílového fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy, s uvedením celkové pořizovací ceny na začátku období, přírůstků, úbytků, celkové pořizovací ceny na konci účetního období a oprávek a opravných položek (tvorba a použití),

- l) vývoj hodnoty podílového listu v rozhodném období v názorné grafické podobě; pokud je investiční strategie podílového fondu vázána na pevně stanovený index (benchmark), uvede se i vývoj tohoto pevně stanoveného indexu v rozhodném období v grafické podobě,
- m) údaj o výnosu, který obdrželi podílníci podílového fondu na jeden podílový list v rozhodném období, a
- n) údaj o soudních sporech, jejichž účastníkem byla nebo je investiční společnost jménem podílového fondu, jestliže hodnota předmětu sporu převyšuje 5 % hodnoty majetku podílového fondu k poslednímu dni rozhodného období.

(2) Výroční zpráva otevřeného podílového fondu musí dále obsahovat

- a) celkový počet podílových listů vydaných v rozhodném období a celkovou částku, za kterou byly podílové listy vydány, a to bez přírůžek; zvlášť se uvedou údaje za podílové listy vydané v České republice, a
- b) celkový počet podílových listů odkoupených v rozhodném období a celkovou částku, za kterou byly podílové listy odkoupeny, a to beze srážek; zvlášť se uvedou údaje za podílové listy odkoupené v České republice.

(3) U uzavřeného podílového fondu založeného na dobu určitou se uvede den, kterým tato doba končí.

## § 6

### Výroční zpráva standardního otevřeného podílového fondu

Kromě údajů podle § 5 výroční zpráva standardního otevřeného podílového fondu obsahuje skladbu majetku v peněžním vyjádření a v procentním podílu na celkovém majetku standardního podílového fondu podle struktury dané přílohou č. 6.

## § 7

### Výroční zpráva speciálního fondu cenných papírů

Kromě údajů podle § 4, případně § 5 uvede speciální fond cenných papírů skladbu majetku v peněžním vyjádření a v procentním podílu na celkovém majetku speciálního investičního fondu cenných papírů podle následující struktury:

- a) investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu podle § 51 odst. 1 písm. a) zákona,
- b) státní dluhopisy a dluhopisy, za které převzal záruku stát,
- c) hypoteční zástavní listy,
- d) dluhopisy vydané centrální bankou nebo bankou,
- e) cenné papíry vydané fondem kolektivního investování podle § 51 odst. 1 písm. e) zákona a

- f) ostatní aktiva, například vklady u bank.

## § 8

### Výroční zpráva speciálního fondu nemovitostí

Kromě údajů podle § 4, případně § 5 uvede speciální fond nemovitostí skladbu majetku v peněžním vyjádření a v procentním podílu na celkovém majetku speciálního investičního fondu nemovitostí podle následující struktury:

- a) budovy nebo pozemky za účelem jejich správy; z toho uvede budovy a pozemky zatížené zástavním právem třetích osob, a
- b) účasti na právnické osobě, jejímž předmětem podnikání je správa vlastních nemovitostí.

## § 9

### Výroční zpráva speciálního fondu derivátů

Kromě údajů podle § 4, případně § 5 uvede speciální fond derivátů skladbu majetku v peněžním vyjádření a v procentním podílu na celkovém majetku speciálního fondu derivátů podle následující struktury:

- a) podrobnější skladba majetku tohoto fondu alespoň s rozdělením aktiv na
  - 1. deriváty přijaté k obchodování na regulovaném trhu a
  - 2. deriváty nepřijaté k obchodování na regulovaném trhu podle § 54 odst. 2 písm. b) zákona,
- b) podrobnější členění derivátů nejméně na
  - 1. opce na investiční nástroje,
  - 2. finanční termínové smlouvy na investiční nástroje, zejména futures,
  - 3. forwardy,
  - 4. swapy,
  - 5. rozdílové smlouvy a obdobné nástroje pro přenos úrokového nebo kurzového rizika,
  - 6. nástroje umožňující přenos úvěrového rizika,
  - 7. jiné nástroje, ze kterých vyplývá právo na vyřazení v penězích a jejichž hodnota se odvozuje zejména z kurzu investičního cenného papíru, indexu, úrokové míry, kurzu měny nebo ceny komodity,
- c) členění derivátů podle podkladového aktiva podle přílohy č. 8 k této vyhlášce.

## § 10

### Další náležitosti výroční zprávy

Součástí výroční zprávy investiční společnosti, investičního fondu a výroční zprávy podílového fondu jsou též údaje o osobě auditora nebo auditorské společnosti a zpráva auditora a jeho výhrady nebo připomínky v plném znění.

## § 11

**Pololetní zpráva investiční společnosti  
a fondu kolektivního investování**

(1) Pololetní zpráva investiční společnosti a fondu kolektivního investování musí obsahovat

- a) u investiční společnosti údaje podle příloh č. 1 a 7 k této vyhlášce,
- b) u fondu kolektivního investování údaje podle příloh č. 2, 3 a 7 k této vyhlášce. Pokud je hodnota závazků u podílového fondu k poslednímu dni rozhodného období menší než 2 % celkového majetku, nemusí pololetní zpráva u podílového fondu obsahovat přílohu č. 7,
- c) u fondu kolektivního investování skladbu investičních instrumentů podle jednotlivých druhů a emitentů, pokud souhrn hodnot každého z těchto nástrojů přesahuje 1 % hodnoty majetku ve fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy podle přílohy č. 4 k této vyhlášce,
- d) u fondu kolektivního investování identifikaci dalších majetkových hodnot, pokud jejich hodnota přesahuje 1 % hodnoty majetku fondu ke dni, kdy bylo provedeno ocenění pro účely této zprávy s uvedením celkové pořizovací ceny na začátku období, přírůstků, úbytků, celkové ceny podle ocenění na konci pololetí a oprávek a opravných položek (tvorba a použití), a
- e) popisnou část.

(2) Popisná část pololetní zprávy fondu kolektivního investování podle odstavce 1 písm. f) musí obsahovat v rozsahu, který je nezbytný pro přesné a správné posouzení vývoje činnosti fondu kolektivního investování, alespoň

- a) popis stavu a minulých vývojových tendencí činnosti fondu kolektivního investování v pololetí, na které se pololetní zpráva vztahuje,
- b) popis důležitých faktorů, které ovlivnily hospodářské výsledky fondu kolektivního investování v pololetí, na které se pololetní zpráva vztahuje, a
- c) odpovídající srovnání s prvním pololetím předchozího roku.

(3) Pololetní zpráva otevřeného podílového fondu musí dále obsahovat

- a) celkový počet podílových listů vydaných v rozhodném období a celkovou částku, za kterou byly podílové listy vydány, a to bez přírážek; zvlášť se

uvedou údaje za podílové listy vydané v České republice, a

- b) celkový počet podílových listů odkoupených v rozhodném období a celkovou částku, za kterou byly podílové listy odkoupeny, a to beze srážek; zvlášť se uvedou údaje za podílové listy odkoupené v České republice.

## § 12

**Zahraniční standardní fond**

Informace, které zahraniční standardní fond uveřejňuje do 1 měsíce po skončení každého kalendářního čtvrtletí způsobem umožňujícím dálkový přístup podle § 45 odst. 3 zákona, obsahují alespoň údaje podle přílohy č. 9 k této vyhlášce.

## § 13

**Měsíční informační povinnost fondu kolektivního investování**

Informace, které fond kolektivního investování uveřejňuje nejméně jednou měsíčně, obsahují alespoň údaje podle přílohy č. 9 k této vyhlášce.

## § 14

Informace, které fond kolektivního investování uveřejňuje nejméně jednou za dva týdny, obsahují alespoň údaje podle přílohy č. 10 k této vyhlášce.

## § 15

**Forma zpráv a způsob zasílání informací**

Informace, které musí být uveřejněny podle zákona, jsou zasílány Komisi v elektronické podobě ve formě datové zprávy<sup>1)</sup> podle standardizovaného datového formuláře. Vzor standardizovaného datového formuláře elektronické podoby těchto zpráv uveřejní Komise nejpozději ke dni účinnosti vyhlášky způsobem umožňujícím dálkový přístup. Elektronická podoba zprávy musí být opatřena zaručeným elektronickým podpisem<sup>2)</sup> založeným na kvalifikovaném certifikátu vydaném akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb.<sup>3)</sup>

## § 16

**Způsob uveřejňování informací**

Informace a podklady, které musí investiční společnost a investiční fond podle zákona uveřejnit způsobem umožňujícím dálkový přístup, uveřejní investiční společnost nebo investiční fond na své internetové

<sup>1)</sup> § 2 písm. c) zákona č. 227/2000 Sb., o elektronickém podpisu a o změně některých dalších zákonů.

<sup>2)</sup> § 2 písm. b) zákona č. 227/2000 Sb.

<sup>3)</sup> § 11 zákona č. 227/2000 Sb.

adrese (URL adresa) způsobem, kterým podnikatelé v oboru kapitálového trhu obvykle uveřejňují informace o svých službách nebo produktech. Přitom investiční společnost nebo investiční fond zajistí zejména, aby

- a) internetová adresa byla veřejnosti bezplatně a bez omezení přístupná prostřednictvím datové sítě internet a aby jí bylo možné snadno obvyklým způsobem vyhledat podle obchodní firmy investiční společnosti nebo investičního fondu,
- b) uveřejňované informace měly podobu datového souboru vhodného ke stažení, v běžně používaném formátu,
- c) uveřejňované informace byly uvedeným způsobem dostupné nepřetržitě a beze změny po dobu
  1. nejméně dvou let od prvního dne po jejich uveřejnění v případě výroční zprávy,
  2. nejméně jednoho roku od prvního dne po jejich uveřejnění v případě pololetní zprávy,
  3. nejméně půl roku od prvního dne po jejich uveřejnění v případě měsíčních a dvoutýdenních zpráv.

## § 17

Pro speciální zahraniční fond kolektivního investování platí přiměřeně ustanovení této vyhlášky.

## § 18

### Přechodné ustanovení

(1) Ve výročních zprávách za rok 2004 a 2005 nemusí být v příloze č. 2 uvedeny údaje za roky 2003 a 2002.

(2) V pololetních zprávách za první pololetí roku 2004 a za první pololetí roku 2005 nemusí být v příloze č. 2 uvedeny údaje za první pololetí roku 2003 a za první pololetí roku 2002.

## § 19

### Účinnost

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem, kdy nabývá účinnosti zákon č. 189/2004 Sb., o kolektivním investování.

Člen prezidia vykonávající funkci předsedy:

Ing. Šimáček v. r.

Příloha č. 1 k vyhlášce č. 271/2004 Sb.

**01 Informování o hospodářské situaci investiční společnosti****01\_01 Bilanční aktiva (v tis. Kč)**

| Popis                                                                                                 |    | Hodnota<br>Brutto | Korekce | Hodnota<br>Netto | Min. úč.<br>obd.<br>Netto | Předmin.<br>úč. období<br>Netto |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|---------|------------------|---------------------------|---------------------------------|
| A                                                                                                     | B  | 1                 | 2       | 3                | 4                         | 5                               |
| <b>1. Pokladní hotovost</b>                                                                           | 01 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>Státní bezkupónové dluhopisy a ostatní cenné papíry přijímané centrální bankou k refinancování</b> | 02 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) vydané vládními institucemi                                                                        | 03 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) ostatní                                                                                            | 04 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>2. Pohledávky za bankami</b>                                                                       | 05 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) splatné na požádání                                                                                | 06 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) ostatní pohledávky                                                                                 | 07 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>3. Pohledávky za nebankovními subjekty</b>                                                         | 08 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) splatné na požádání                                                                                | 09 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) ostatní pohledávky                                                                                 | 10 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>4. Dluhové cenné papíry</b>                                                                        | 11 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) vydané vládními institucemi                                                                        | 12 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) vydané ostatními osobami                                                                           | 13 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>5. Akcie, podílové listy a ostatní podíly</b>                                                      | 14 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) akcie                                                                                              | 15 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) podílové listy                                                                                     | 16 |                   |         |                  |                           |                                 |
| c) ostatní podíly                                                                                     | 17 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>6. Účasti s podstatným vlivem</b>                                                                  | 18 |                   |         |                  |                           |                                 |
| v bankách                                                                                             | 19 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>7. Účasti s rozhodujícím vlivem</b>                                                                | 20 |                   |         |                  |                           |                                 |
| v bankách                                                                                             | 21 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>8. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>                                                                 | 22 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) zřizovací výdaje                                                                                   | 23 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) goodwill                                                                                           | 24 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>9. Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                                                   | 25 |                   |         |                  |                           |                                 |
| pozemky a budovy pro provozní činnost                                                                 | 26 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>10. Ostatní aktiva</b>                                                                             | 27 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>11. Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>                                                      | 28 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>12. Náklady a příjmy příštích období</b>                                                           | 29 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>Aktiva celkem</b>                                                                                  | 30 |                   |         |                  |                           |                                 |

**01 Informování o hospodářské situaci investiční společnosti****01\_02 Bilanční pasiva (v tis. Kč)**

| Popis                                                                   |    | Hodnota | Min. účet.<br>období | Předmin.<br>účet. období |
|-------------------------------------------------------------------------|----|---------|----------------------|--------------------------|
| A                                                                       | B  | 1       | 2                    | 3                        |
| <b>1. Závazky vůči bankám</b>                                           | 01 |         |                      |                          |
| a) splatné na požádání                                                  | 02 |         |                      |                          |
| b) ostatní závazky                                                      | 03 |         |                      |                          |
| <b>2. Závazky vůči nebankovním subjektům</b>                            | 04 |         |                      |                          |
| a) splatné na požádání                                                  | 05 |         |                      |                          |
| b) ostatní závazky                                                      | 06 |         |                      |                          |
| <b>3. Závazky z dluhových cenných papírů</b>                            | 07 |         |                      |                          |
| a) emitované dluhové cenné papíry                                       | 08 |         |                      |                          |
| b) ostatní závazky z dluhových cenných papírů                           | 09 |         |                      |                          |
| <b>4. Ostatní pasiva</b>                                                | 10 |         |                      |                          |
| <b>5. Výnosy a výdaje příštích období</b>                               | 11 |         |                      |                          |
| <b>6. Rezervy</b>                                                       | 12 |         |                      |                          |
| a) na důchody a podobné závazky                                         | 13 |         |                      |                          |
| b) na daně                                                              | 14 |         |                      |                          |
| c) ostatní                                                              | 15 |         |                      |                          |
| <b>8. Podřízené závazky</b>                                             | 16 |         |                      |                          |
| <b>9. Základní kapitál</b>                                              | 17 |         |                      |                          |
| a) splacený základní kapitál                                            | 18 |         |                      |                          |
| b) vlastní akcie                                                        | 19 |         |                      |                          |
| <b>10. Emisní ážio</b>                                                  | 20 |         |                      |                          |
| <b>11. Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku</b>                      | 21 |         |                      |                          |
| a) povinné rezervní fondy a rizikové fondy                              | 22 |         |                      |                          |
| b) ostatní rezervní fondy                                               | 23 |         |                      |                          |
| c) ostatní fondy ze zisku                                               | 24 |         |                      |                          |
| <b>12. Rezervní fond na nové ocenění</b>                                | 25 |         |                      |                          |
| <b>13. Kapitálové fondy</b>                                             | 26 |         |                      |                          |
| <b>14. Oceňovací rozdíly</b>                                            | 27 |         |                      |                          |
| a) z majetku a závazků                                                  | 28 |         |                      |                          |
| b) ze zajišťovacích derivátů                                            | 29 |         |                      |                          |
| c) z přepočtu účastí                                                    | 30 |         |                      |                          |
| <b>15. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta z předchozích období</b> | 31 |         |                      |                          |
| <b>16. Zisk nebo ztráta za účetní období</b>                            | 32 |         |                      |                          |
| Vlastní kapitál                                                         | 33 |         |                      |                          |
| <b>Pasiva celkem</b>                                                    | 34 |         |                      |                          |

## 01 Informování o hospodářské situaci investiční společnosti

## 01\_03 Podrozvahová aktiva a pasiva (v tis. Kč)

| Popis                                              |    | Hodnota | Min. úč.<br>období | Předmin.<br>úč. období |
|----------------------------------------------------|----|---------|--------------------|------------------------|
| A                                                  | B  | 1       | 2                  | 3                      |
| <b>Podrozvahové položky</b>                        | 01 |         |                    |                        |
| <b>Podrozvahové položky</b>                        | 02 |         |                    |                        |
| Poskytnuté přísliby a záruky                       | 03 |         |                    |                        |
| Poskytnuté zástavy                                 | 04 |         |                    |                        |
| Pohledávky ze spotových operací                    | 05 |         |                    |                        |
| Pohledávky z pevných termínových operací           | 06 |         |                    |                        |
| Pohledávky z opcí                                  | 07 |         |                    |                        |
| Odepsané pohledávky                                | 08 |         |                    |                        |
| Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení  | 09 |         |                    |                        |
| Hodnoty předané k obhospodařování                  | 10 |         |                    |                        |
| Přijaté přísliby a záruky                          | 11 |         |                    |                        |
| Přijaté zástavy a zajištění                        | 12 |         |                    |                        |
| Závazky ze spotových operací                       | 13 |         |                    |                        |
| Závazky z pevných termínových operací              | 14 |         |                    |                        |
| Závazky z opcí                                     | 15 |         |                    |                        |
| Hodnoty převzaté do úschovy, do správy a k uložení | 16 |         |                    |                        |
| Hodnoty převzaté k obhospodařování                 | 17 |         |                    |                        |

## 01 Informování o hospodářské situaci investiční společnosti

## 01\_04 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty (v tis. Kč)

| Popis                                                                                                                                                  |    | Hodnota | Min. úč.<br>obd. | Předmin.<br>úč. období |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|------------------|------------------------|
| A                                                                                                                                                      | B  | 1       | 2                | 3                      |
| <b>1. Výnosy z úroků a podobné výnosy</b>                                                                                                              | 01 |         |                  |                        |
| úroky z dluhových cenných papírů                                                                                                                       | 02 |         |                  |                        |
| <b>2. Náklady na úroky a podobné náklady</b>                                                                                                           | 03 |         |                  |                        |
| náklady na úroky z dluhových cenných papírů                                                                                                            | 04 |         |                  |                        |
| <b>3. Výnosy z akcií a podílů</b>                                                                                                                      | 05 |         |                  |                        |
| a) výnosy z účastí s podstatným vlivem                                                                                                                 | 06 |         |                  |                        |
| b) výnosy z účastí s rozhodujícím vlivem                                                                                                               | 07 |         |                  |                        |
| c) ostatní výnosy z akcií a podílů                                                                                                                     | 08 |         |                  |                        |
| <b>4. Výnosy z poplatků a provizí</b>                                                                                                                  | 09 |         |                  |                        |
| <b>5. Náklady na poplatky a provize</b>                                                                                                                | 10 |         |                  |                        |
| <b>6. Čistý zisk nebo ztráta z finančních operací</b>                                                                                                  | 11 |         |                  |                        |
| <b>7. Ostatní provozní výnosy</b>                                                                                                                      | 12 |         |                  |                        |
| <b>8. Ostatní provozní náklady</b>                                                                                                                     | 13 |         |                  |                        |
| <b>9. Správní náklady</b>                                                                                                                              | 14 |         |                  |                        |
| a) náklady na zaměstnance                                                                                                                              | 15 |         |                  |                        |
| - mzdy a platy                                                                                                                                         | 16 |         |                  |                        |
| - sociální a zdravotní pojištění                                                                                                                       | 17 |         |                  |                        |
| b) ostatní správní náklady                                                                                                                             | 18 |         |                  |                        |
| <b>10. Rozpuštění rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</b>                                                          | 19 |         |                  |                        |
| <b>11. Odpisy, tvorba a použití rezerv a opravných položek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</b>                                            | 20 |         |                  |                        |
| <b>12. Rozpuštění opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám, výnosy z dříve odepsaných pohledávek</b>                                         | 21 |         |                  |                        |
| <b>13. Odpisy, tvorba a použití opravných položek a rezerv k pohledávkám a zárukám</b>                                                                 | 22 |         |                  |                        |
| <b>14. Rozpuštění opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem</b>                                                                   | 23 |         |                  |                        |
| <b>15. Ztráty z převodu účastí s rozhodujícím a podstatným vlivem, tvorba a použití opravných položek k účastem s rozhodujícím a podstatným vlivem</b> | 24 |         |                  |                        |
| <b>16. Rozpuštění ostatních rezerv</b>                                                                                                                 | 25 |         |                  |                        |
| <b>17. Tvorba a použití ostatních rezerv</b>                                                                                                           | 26 |         |                  |                        |
| <b>18. Podíl na ziscích nebo ztrátách účastí s rozhodujícím nebo podstatným vlivem</b>                                                                 | 27 |         |                  |                        |
| <b>19. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>                                                                            | 28 |         |                  |                        |
| <b>20. Mimořádné výnosy</b>                                                                                                                            | 29 |         |                  |                        |
| <b>21. Mimořádné náklady</b>                                                                                                                           | 30 |         |                  |                        |
| <b>22. Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním</b>                                                                        | 31 |         |                  |                        |
| <b>23. Daň z příjmů</b>                                                                                                                                | 32 |         |                  |                        |
| <b>Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>                                                                                                    | 33 |         |                  |                        |

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 271/2004 Sb.

**02 Informování o hospodářské situaci fondu kolektivního investování****02\_01 Bilanční aktiva (v tis. Kč)**

| Popis                                                                                                                      |    | Hodnota<br>Brutto | Korekce | Hodnota<br>Netto | Min. úč.<br>obd.<br>Netto | Předmin.<br>úč. období<br>Netto |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|---------|------------------|---------------------------|---------------------------------|
| A                                                                                                                          | B  | 1                 | 2       | 3                | 4                         | 5                               |
| <b>Rozvahová aktiva celkem</b>                                                                                             | 01 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>1. Pokladní hodnoty</b>                                                                                                 | 02 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) Pokladní hotovost                                                                                                       | 03 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) Ostatní pokladní hodnoty                                                                                                | 04 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>2. Pohledávky za bankami</b>                                                                                            | 05 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) Pohledávky za bankami splatné na požádání                                                                               | 06 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) Ostatní pohledávky za bankami                                                                                           | 07 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Termínové vklady                                                                                                         | 08 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - jednodenní termínové vklady                                                                                              | 09 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - ostatní termínové vklady                                                                                                 | 10 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Jiné pohledávky za bankami                                                                                               | 11 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>3. Pohledávky za nebankovními subjekty<br/>(vyjma pohledávek investičních)</b>                                          | 12 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) Pohledávky splatné na požádání                                                                                          | 13 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Pohledávky splatné na požádání za<br>obchodníkem s cennými papíry                                                        | 14 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Pohledávky splatné na požádání za<br>jinými subjekty                                                                     | 15 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) Ostatní pohledávky                                                                                                      | 16 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Ostatní pohledávky za obchodníkem<br>s cennými papíry                                                                    | 17 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Ostatní pohledávky za jinými subjekty                                                                                    | 18 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>4. Dluhopisy nebo obdobné cenné papíry<br/>představující právo na splacení dlužné částky<br/>(dluhové cenné papíry)</b> | 19 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) Dluhové cenné papíry vydané vládními<br>institucemi, regionální nebo místní správní<br>jednotkou a centrálními bankami  | 20 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Dluhové cenné papíry držené do<br>splatnosti                                                                             | 21 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Dluhové cenné papír dané do repa a<br>půjčené                                                                            | 22 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Ostatní dluhové cenné papíry                                                                                             | 23 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) Dluhové cenné papíry vydané ostatními<br>subjekty                                                                       | 24 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Dluhové cenné papíry držené do<br>splatnosti                                                                             | 25 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Dluhové cenné papír dané do repa a<br>půjčené                                                                            | 26 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Ostatní dluhové cenné papíry                                                                                             | 27 |                   |         |                  |                           |                                 |
| <b>5. Akcie, obdobné cenné papíry představující<br/>podíl na společnosti</b>                                               | 28 |                   |         |                  |                           |                                 |
| a) Akcie                                                                                                                   | 29 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Akcie dané do repa a půjčené                                                                                             | 30 |                   |         |                  |                           |                                 |
| - Ostatní akcie                                                                                                            | 31 |                   |         |                  |                           |                                 |
| b) Ostatní cenné papíry představující podíl na                                                                             | 32 |                   |         |                  |                           |                                 |

|                                                                              |    |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|--|
| společnosti                                                                  |    |  |  |  |  |
| <b>6. Cenné papíry vydané fondem kolektivního investování listy</b>          | 33 |  |  |  |  |
| - Cenné papíry vydané fondem kolektivního investování držené do splatnosti   | 34 |  |  |  |  |
| - Cenné papíry vydané fondem kolektivního investování dané do repa a půjčené | 35 |  |  |  |  |
| - Ostatní cenné papíry vydané fondem kolektivního investování                | 36 |  |  |  |  |
| <b>7. Nástroje peněžního trhu</b>                                            | 37 |  |  |  |  |
| - Nástroje peněžního trhu k obchodování                                      | 38 |  |  |  |  |
| - Nástroje peněžního trhu držené do splatnosti                               | 39 |  |  |  |  |
| - Nástroje peněžního trhu dané do repa a půjčené                             | 40 |  |  |  |  |
| - Ostatní nástroje peněžního trhu                                            | 41 |  |  |  |  |
| <b>8. Cenné papíry opravňující k nabytí cenných papírů</b>                   | 42 |  |  |  |  |
| <b>9. Deriváty</b>                                                           | 43 |  |  |  |  |
| <b>10. Majetkové účasti</b>                                                  | 44 |  |  |  |  |
| <b>11. Dlouhodobý nehmotný majetek (vyjma investiční složky majetku)</b>     | 45 |  |  |  |  |
| a) Zřizovací výdaje                                                          | 46 |  |  |  |  |
| b) Goodwill                                                                  | 47 |  |  |  |  |
| c) Ostatní nehmotný majetek                                                  | 48 |  |  |  |  |
| <b>12. Dlouhodobý hmotný majetek</b>                                         | 49 |  |  |  |  |
| a) Pozemky a budovy pro provozní činnost                                     | 50 |  |  |  |  |
| b) Pozemky a budovy pro investiční činnost                                   | 51 |  |  |  |  |
| - Pozemky a budovy pro investiční činnost zastavené                          | 52 |  |  |  |  |
| - Pozemky a budovy pro investiční činnost nezastavené                        | 53 |  |  |  |  |
| c) Ostatní hmotný majetek (vyjma investiční složky majetku)                  | 54 |  |  |  |  |
| <b>13. Ostatní aktiva rozvahová</b>                                          | 55 |  |  |  |  |
| a) Kladné reálné hodnoty derivátů uzavřených s jinými subjekty               | 56 |  |  |  |  |
| b) Kurzové rozdíly ze spotových operací - debetní zůstatek                   | 57 |  |  |  |  |
| c) Splatná daň z příjmu – debetní zůstatek                                   | 58 |  |  |  |  |
| d) Odložená daňová pohledávka                                                | 59 |  |  |  |  |
| e) Marže burzovních derivátů                                                 | 60 |  |  |  |  |
| f) Dohadné účty aktivní                                                      | 61 |  |  |  |  |
| g) Další rozvahová aktiva                                                    | 62 |  |  |  |  |
| h) Ostatní investovaný majetek (investiční složka majetku)                   | 63 |  |  |  |  |
| - Majetková práva                                                            | 64 |  |  |  |  |
| - Ostatní druhy majetkových hodnot                                           | 65 |  |  |  |  |
| - komodity                                                                   | 66 |  |  |  |  |
| - drahé kovy                                                                 | 67 |  |  |  |  |
| - ostatní kovy                                                               | 68 |  |  |  |  |

|                                                     |    |  |  |  |  |  |
|-----------------------------------------------------|----|--|--|--|--|--|
| - zemědělské komodity                               | 69 |  |  |  |  |  |
| - energie                                           | 70 |  |  |  |  |  |
| - ostatní komodity                                  | 71 |  |  |  |  |  |
| - starožitnosti a umělecké předměty                 | 72 |  |  |  |  |  |
| - doplňkový likvidní majetek                        | 73 |  |  |  |  |  |
| - pohledávky investiční (speciální fond)            | 74 |  |  |  |  |  |
| - jiné majetkové hodnoty                            | 75 |  |  |  |  |  |
| <b>14. Pohledávky z upsaného vlastního kapitálu</b> | 76 |  |  |  |  |  |
| <b>15. Náklady a příjmy příštích období</b>         | 77 |  |  |  |  |  |
| a) Náklady příštích období                          | 78 |  |  |  |  |  |
| b) Příjmy příštích období                           | 79 |  |  |  |  |  |

## 02 Informování o hospodářské situaci fondu kolektivního investování

## 02\_02 Bilanční pasiva (v tis. Kč)

| Popis                                                                         |    | Hodnota | Min. účet.<br>období | Předmin.<br>účet. období |
|-------------------------------------------------------------------------------|----|---------|----------------------|--------------------------|
| A                                                                             | B  | 1       | 2                    | 3                        |
| <b>Rozvahová pasiva celkem</b>                                                | 1  |         |                      |                          |
| <b>1. Závazky vůči bankám</b>                                                 | 2  |         |                      |                          |
| a) Splatné na požádání                                                        | 3  |         |                      |                          |
| b) Ostatní závazky                                                            | 4  |         |                      |                          |
| - Závazky z titulu obchodování s cennými papíry                               | 5  |         |                      |                          |
| - Úvěry přijaté v rámci repo operaci                                          | 6  |         |                      |                          |
| - Ostatní úvěry přijaté                                                       | 7  |         |                      |                          |
| - Jiné závazky                                                                | 8  |         |                      |                          |
| <b>2. Závazky vůči finančním institucím (kromě bank)</b>                      | 9  |         |                      |                          |
| a) Splatné na požádání                                                        | 10 |         |                      |                          |
| b) Ostatní závazky                                                            | 11 |         |                      |                          |
| - Závazky z titulu obchodování s cennými papíry                               | 12 |         |                      |                          |
| - Úvěry přijaté v rámci repo operaci                                          | 13 |         |                      |                          |
| - Jiné závazky                                                                | 14 |         |                      |                          |
| <b>3. Závazky vůči ostatním subjektům</b>                                     | 15 |         |                      |                          |
| a) Splatné na požádání                                                        | 16 |         |                      |                          |
| b) Ostatní závazky                                                            | 17 |         |                      |                          |
| <b>4. Ostatní pasiva rozvahová</b>                                            | 18 |         |                      |                          |
| a) Záporné reálné hodnoty derivátů                                            | 19 |         |                      |                          |
| b) Kurzové rozdíly ze spotových operací – kreditní zůstatek                   | 20 |         |                      |                          |
| c) Splatná daň z příjmu – kreditní zůstatek                                   | 21 |         |                      |                          |
| d) Odložený daňový závazek                                                    | 22 |         |                      |                          |
| e) Dohadné účty pasivní                                                       | 23 |         |                      |                          |
| f) Závazky vůči akcionářům                                                    | 24 |         |                      |                          |
| - Závazky vůči akcionářům z upsaného nezapsaného základního kapitálu          | 25 |         |                      |                          |
| - Ostatní závazky vůči akcionářům                                             | 26 |         |                      |                          |
| g) Další rozvahová pasiva, která jsou zahrnuta do ostatních pasiv rozvahových | 27 |         |                      |                          |
| <b>5. Výnosy a výdaje příštích období</b>                                     | 28 |         |                      |                          |
| a) Výnosy příštích období                                                     | 29 |         |                      |                          |
| b) Výdaje příštích období                                                     | 30 |         |                      |                          |
| <b>6. Rezervy</b>                                                             | 31 |         |                      |                          |
| a) Rezervy na důchody a podobné závazky                                       | 32 |         |                      |                          |
| b) Rezervy na daně                                                            | 33 |         |                      |                          |
| c) Ostatní rezervy                                                            | 34 |         |                      |                          |
| <b>7. Podřízené závazky</b>                                                   | 35 |         |                      |                          |
| <b>8. Základní kapitál</b>                                                    | 36 |         |                      |                          |
| a) Splaceny základní kapitál                                                  | 37 |         |                      |                          |
| b) Nesplaceny základní kapitál                                                | 38 |         |                      |                          |
| <b>9. Vlastní akcie</b>                                                       | 39 |         |                      |                          |
| <b>10. Emisní ážio</b>                                                        | 40 |         |                      |                          |
| <b>11. Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku</b>                            | 41 |         |                      |                          |
| a) Povinné rezervní fondy                                                     | 42 |         |                      |                          |
| b) Rezervní fondy k vlastním akciím                                           | 43 |         |                      |                          |

|                                                                   |    |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|
| c) Ostatní rezervní fondy                                         | 44 |  |  |  |
| d) Ostatní fondy ze zisku                                         | 45 |  |  |  |
| <b>12. Rezervní fond na nove ocenění</b>                          | 46 |  |  |  |
| <b>13. Kapitálové fondy</b>                                       | 47 |  |  |  |
| <b>14. Oceňovací rozdíly</b>                                      | 48 |  |  |  |
| a) Oceňovací rozdíly z majetku a závazků                          | 49 |  |  |  |
| b) Oceňovací rozdíly ze zajišťovacích derivátů                    | 50 |  |  |  |
| c) Oceňovací rozdíly z přepočtu účasti                            | 51 |  |  |  |
| <b>15. Nerozdělený zisk nebo neuhrazena ztráta z předch. obd.</b> | 52 |  |  |  |
| a) Nerozdělený zisk nebo neuhrazena ztráta po schválení           | 53 |  |  |  |
| b) Zisk (ztráta) z minulého roku ve schvalovacím řízení           | 54 |  |  |  |
| <b>16. Zisk nebo ztráta za účetní období</b>                      | 55 |  |  |  |
| <b>17. Vlastní kapitál</b>                                        | 56 |  |  |  |

**02 Informování o hospodářské situaci fondu kolektivního investování****02\_03 Podrozvahová aktiva a pasiva (v tis. Kč)**

| Popis                                             |    | Hodnota | Min. úč.<br>období | Předmin.<br>úč. období |
|---------------------------------------------------|----|---------|--------------------|------------------------|
| A                                                 | B  | 1       | 2                  | 3                      |
| <b>Podrozvahové položky</b>                       |    |         |                    |                        |
| Pohledávky ze spotových operací                   | 01 |         |                    |                        |
| Pohledávky z pevných termínových operací          | 02 |         |                    |                        |
| Pohledávky z opcí                                 | 03 |         |                    |                        |
| Odepsané pohledávky                               | 04 |         |                    |                        |
| Hodnoty předané do úschovy, do správy a k uložení | 05 |         |                    |                        |
| Hodnoty předané k obhospodařování                 | 06 |         |                    |                        |
| Přijaté přísliby a záruky                         | 07 |         |                    |                        |
| Přijaté zástavy a zajištění                       | 08 |         |                    |                        |
| Závazky ze spotových operací                      | 09 |         |                    |                        |
| Závazky z pevných termínových operací             | 10 |         |                    |                        |
| Závazky z opcí                                    | 11 |         |                    |                        |

**02 Informování o hospodářské situaci fondu kolektivního investování****02\_04 Náklady, výnosy a zisky nebo ztráty (v tis. Kč)**

| Popis                                                                                         |    | Hodnota | Min. úč.<br>obd. | Předmin.<br>úč. období |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|------------------|------------------------|
| A                                                                                             | B  | 1       | 2                | 3                      |
| <b>1. Výnosy z úroku a podobné výnosy</b>                                                     | 01 |         |                  |                        |
| a) Výnosy z úroku z dluhových cenných papírů                                                  | 02 |         |                  |                        |
| b) Ostatní úrokové výnosy                                                                     | 03 |         |                  |                        |
| - Úroky z běžných účtů u bank                                                                 | 04 |         |                  |                        |
| - Úroky z termínových vkladů                                                                  | 05 |         |                  |                        |
| - Úroky od jiných subjektů z repo operací                                                     | 06 |         |                  |                        |
| - Ostatní úroky                                                                               | 07 |         |                  |                        |
| c) Zisk ze zajišťovacích úrokových derivátů                                                   | 08 |         |                  |                        |
| <b>2. Náklady na úroky a podobné náklady</b>                                                  | 09 |         |                  |                        |
| a) Náklady na úroky z dluhových cenných papírů                                                | 10 |         |                  |                        |
| b) Ostatní úrokové náklady                                                                    | 11 |         |                  |                        |
| c) Ztráta ze zajišťovacích úrokových derivátů                                                 | 12 |         |                  |                        |
| <b>Zisk (ztráta) z úrokových výnosů (pol.1-pol.2)</b>                                         | 13 |         |                  |                        |
| <b>3. Náklady na poplatky a provize</b>                                                       | 14 |         |                  |                        |
| a) Poplatky na obhospodařování                                                                | 15 |         |                  |                        |
| b) Poplatky a provize na platební styk                                                        | 16 |         |                  |                        |
| c) Poplatky a provize na operace s investičními instrumenty                                   | 17 |         |                  |                        |
| d) Poplatky a provize na devizové operace                                                     | 18 |         |                  |                        |
| e) Poplatky a provize ostatní                                                                 | 19 |         |                  |                        |
| <b>4. Zisk (ztráta) z investiční činnosti</b>                                                 | 20 |         |                  |                        |
| a) Zisk (ztráta) z finančních nástrojů držných do splatnosti                                  | 21 |         |                  |                        |
| b) Zisk (ztráta) z finančních nástrojů ostatních                                              | 22 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z akcií a cenných papírů představujících podíl na společnosti (obdobný podíl) | 23 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z dluhových cenných papírů                                                    | 24 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z cenných papírů fondu kolektivního investování                               | 25 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z derivátů                                                                    | 26 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z nástrojů peněžního trhu                                                     | 27 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z jiných nástrojů                                                             | 28 |         |                  |                        |
| c) Zisk (ztráta) z investiční činnosti s jinými majetkovými hodnotami                         | 29 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z pozemků a budov                                                             | 30 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z majetkových práv                                                            | 31 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z komodit                                                                     | 32 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) ze starožitných a uměleckých předmětů                                         | 33 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z pohledávek                                                                  | 34 |         |                  |                        |
| - Zisk (ztráta) z ostatních majetkových hodnot                                                | 35 |         |                  |                        |
| <b>5. Správní náklady</b>                                                                     | 36 |         |                  |                        |
| a) Náklady na zaměstnance                                                                     | 37 |         |                  |                        |
| - Mzdy a platy                                                                                | 38 |         |                  |                        |
| - Sociální a zdravotní pojištění                                                              | 39 |         |                  |                        |
| - Ostatní náklady na zaměstnance                                                              | 40 |         |                  |                        |
| b) Ostatní správní náklady                                                                    | 41 |         |                  |                        |

|                                                                                 |    |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|
| - Nájemné                                                                       | 42 |  |  |  |
| - Spotřeba materiálu                                                            | 43 |  |  |  |
| - Náklady na outsourcing                                                        | 44 |  |  |  |
| - Náklady na reklamu                                                            | 45 |  |  |  |
| - Náklady na audit, právní a daňové poradenství                                 | 46 |  |  |  |
| - Daně a poplatky                                                               | 47 |  |  |  |
| - Ostatní nakupované výkony                                                     | 48 |  |  |  |
| <b>6. Ostatní provozní výnosy</b>                                               | 49 |  |  |  |
| <b>7. Ostatní provozní náklady</b>                                              | 50 |  |  |  |
| <b>8. Tvorba a použití opravných položek z investiční činnosti</b>              | 51 |  |  |  |
| - Tvorba opravných položek                                                      | 52 |  |  |  |
| - Použití opravných položek                                                     | 53 |  |  |  |
| <b>9. Tvorba a použití opravných položek z provozní činnosti</b>                | 54 |  |  |  |
| - Tvorba opravných položek                                                      | 55 |  |  |  |
| - Použití opravných položek                                                     | 56 |  |  |  |
| <b>10. Tvorba a použití rezerv</b>                                              | 57 |  |  |  |
| - Tvorba rezerv                                                                 | 58 |  |  |  |
| - Použití rezerv                                                                | 59 |  |  |  |
| <b>11. Zisk nebo ztráta za účetní období z běžné činnosti před zdaněním</b>     | 60 |  |  |  |
| <b>12. Mimořádné výnosy</b>                                                     | 61 |  |  |  |
| <b>13. Mimořádné náklady</b>                                                    | 62 |  |  |  |
| <b>14. Zisk nebo ztráta za účetní období z mimořádné činnosti před zdaněním</b> | 63 |  |  |  |
| <b>15. Daň z příjmu</b>                                                         | 64 |  |  |  |
| a) Splatná daň z příjmu                                                         | 65 |  |  |  |
| b) Odložená daň z příjmu                                                        | 66 |  |  |  |
| c) Tvorba rezervy na daň z příjmu                                               | 67 |  |  |  |
| d) Použití rezervy na daň z příjmu                                              | 68 |  |  |  |
| f) Podíl na dani z příjmu účasti s rozhod. a podstat. vlivem                    | 69 |  |  |  |
| <b>16. Zisk nebo ztráta za účetní období po zdanění</b>                         | 70 |  |  |  |

**03\_01 Dodatečné údaje k výroční zprávě investičního fondu nebo podílového fondu:**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Hodnota<br>(měna) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Vlastní kapitál připadající na jednu akcii nebo jeden podílový list:                                                                                                                                                                                                                                          | 01                |
| Jmenovitá hodnota akcie nebo podílového listu:                                                                                                                                                                                                                                                                | 02                |
| Hodnota zisku nebo ztráty před zdaněním připadající na jednu akcii nebo na jeden podílový list za rozhodné období:                                                                                                                                                                                            | 03                |
| Hodnota všech vyplacených výnosů za rozhodné období na jednu akcii nebo na jeden podílový list:                                                                                                                                                                                                               | 04                |
| Hodnota všech reinvestovaných výnosů za rozhodné období na jednu akcii nebo na jeden podílový list:                                                                                                                                                                                                           | 05                |
| Výnosová míra na jednu akcii investičního fondu nebo na jeden podílový list podílového fondu v p.a. za rozhodné období vypočtená jako procentní rozdíl mezi prodejní hodnotou podílového listu nebo tržní ceny akcie investičního fondu prvního dne rozhodného období a posledního dne rozhodného období (%): | 06                |
| Obrátkovost aktiv ve fondu za rozhodné období (podíl objemu transakcí ve fondu a měsíční průměrné velikosti aktiv):                                                                                                                                                                                           | 07                |
| Průměrná měsíční výkonnost (%) vypočtená z prodejních cen ke konci kalendářního měsíce, ve kterých jsou započteny případné nákupní přírážky u OPF a příp. reinvestované hrubé výnosy nebo dividendy vyplacené podílníkům nebo akcionářům:                                                                     | 08                |
| Směrodatná odchylka od průměrné měsíční výkonnosti 12 měsíčních výkonností za rozhodné období (v %):                                                                                                                                                                                                          | 09                |
| Ukazatel BETA – relativní míra (citlivost) rizika proti stanovenému indexu (benchmark):                                                                                                                                                                                                                       | 10                |

## 03\_02 Všechny náklady za správu investičního fondu nebo podílového fondu, zejména:

|                                                                                                                                   | Hodnota<br>(měna) | % podíl na celkových<br>aktivech |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                   | 1                 | 2                                |
| Úplata určená investiční společnosti za obhospodařování investičního fondu nebo podílového fondu:                                 | 01                |                                  |
| Další peněžní částky, které byly převedeny z účtu investičního fondu na účet investiční společnosti                               | 02                |                                  |
| případně na účet osob propojených s investiční společností:                                                                       |                   |                                  |
| Úplata depozitářů:                                                                                                                | 03                |                                  |
| Poplatky za audit:                                                                                                                | 04                |                                  |
| Přírážky, které šly do majetku investiční společnosti:                                                                            | 05                |                                  |
| Srážky, které šly do majetku investiční společnosti:                                                                              | 06                |                                  |
| Veskeré poplatky za právní a poradenské služby mimo poplatky investiční společnosti nebo osobám blízkým s investiční společností: | 07                |                                  |
| Poplatky obchodníkovi s cennými papíry:                                                                                           | 08                |                                  |
| - Transakční:                                                                                                                     | 09                |                                  |
| - Ostatní:                                                                                                                        | 10                |                                  |
| Registrační poplatky:                                                                                                             | 11                |                                  |
| Ostatní správní náklady:                                                                                                          | 12                |                                  |

## 03\_03 Struktura aktiv fondu – dělení aktiv podle směrodatné odchylky δ 12 hodnot aktiv fondu ke konci kalendářního měsíce vyjádřené jako průměrné roční odchylky:

|                                        | Hodnota ve fondu (tis. Kč) | Podíl na celkových<br>aktivech fondu (%) |
|----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|
|                                        | 1                          | 2                                        |
| δ je menší než 1 %                     | 1                          |                                          |
| δ je v rozmezí od 1 % do 5 % (včetně)  | 2                          |                                          |
| δ je v rozmezí od 5 % do 20 % (včetně) | 3                          |                                          |
| δ je nad 20 %                          | 4                          |                                          |

Pozn: Pokud v průběhu roku došlo k výplatě výnosu vyplývající z vlastnictví cenného papíru (např. dividendy z akcie nebo kupónu z dluhopisu) připočítá se k hodnotě tohoto aktiva po zbývající část roku i tato částka.

Příloha č. 4 k vyhlášce č. 271/2004 Sb.

**04\_01 Další údaje k výroční a pololetní zprávě investičního fondu nebo podílového fondu týkající se podrobnější struktury některých aktiv:**

|                                                                  |    | Hodnota<br>(měna) | % podíl na<br>celkových<br>aktivech |
|------------------------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------------------------|
|                                                                  |    | 1                 | 2                                   |
| Členění termínovaných vkladů podle doby zbytkové splatnosti:     | 01 |                   |                                     |
| - do 24 hodin                                                    | 02 |                   |                                     |
| - od 24 hodin do 3 měsíců                                        | 03 |                   |                                     |
| - od 3 měsíců do 1 roku                                          | 04 |                   |                                     |
| - od 1 roku do 2 let                                             | 05 |                   |                                     |
| - od 2 let do 5 let                                              | 06 |                   |                                     |
| - nad 5 let                                                      | 07 |                   |                                     |
| Členění dluhových cenných papírů podle doby zbytkové splatnosti: | 08 |                   |                                     |
| - do 3 měsíců                                                    | 09 |                   |                                     |
| - od 3 měsíců do 1 roku                                          | 10 |                   |                                     |
| - od 1 roku do 2 let                                             | 11 |                   |                                     |
| - od 2 let do 5 let                                              | 12 |                   |                                     |
| - nad 5 let                                                      | 13 |                   |                                     |

**04\_02 Měnová struktura aktiv**

| Měna | Hodnota<br>aktiva cizí měny<br>v CZK <sup>1</sup> | % podíl na<br>celkových aktivech | Kolik % aktiva v cizí měně je<br>zajištěna proti riziku kolísání<br>kurzu „CZK/ cizí měna“ <sup>2</sup> |
|------|---------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1    | 2                                                 | 3                                | 4                                                                                                       |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |
|      |                                                   |                                  |                                                                                                         |

<sup>1</sup> Přepočteno platným kurzem ČNB devizy střed ke konci rozhodného období. Pokud je fond denominován v jiné měně než v CZK, uveďte se ve sloupci hodnota aktiva ve měně, ve které je fond denominován.

<sup>2</sup> Pokud je fond denominován v jiné měně než v CZK, uveďte se ve sloupci, kolik % aktiva v cizí měně je zajištěna proti riziku kolísání kurzu „denominovaná měna/ cizí měna“.

**04\_03 Struktura aktiv podle zemí (sídla emitenta):**

| Země                                  |    | Hodnota aktiva<br>(měna) | Podíl aktiva na celkových<br>aktivech (%) |
|---------------------------------------|----|--------------------------|-------------------------------------------|
|                                       |    | 1                        | 2                                         |
| Česká republika                       | 01 |                          |                                           |
| Země Hospodářské a měnové unie celkem | 02 |                          |                                           |
| Ostatní aktiva                        | 3  |                          |                                           |

**04\_04 Struktura aktiv podle ekonomického sektoru emitenta**

|                                                    |    | Hodnota aktiva<br>(měna) | Podíl aktiva na celkových<br>aktivech (%) |
|----------------------------------------------------|----|--------------------------|-------------------------------------------|
|                                                    |    | 1                        | 2                                         |
| vládní instituce                                   | 01 |                          |                                           |
| - ústřední vládní instituce                        | 02 |                          |                                           |
| - národní vládní instituce                         | 03 |                          |                                           |
| - místní vládní instituce                          | 04 |                          |                                           |
| měnové finanční instituce                          | 05 |                          |                                           |
| - banky                                            | 06 |                          |                                           |
| - fondy kolektivního investování<br>peněžního trhu | 07 |                          |                                           |
| - ostatní měnové finanční instituce                | 08 |                          |                                           |
| ostatní fondy kolektivního investování             | 09 |                          |                                           |
| pojišťovny                                         | 10 |                          |                                           |
| ostatní (nevládní, nefinanční sektor)              | 11 |                          |                                           |
| - energetika (plyn, ropa, energie)                 | 12 |                          |                                           |
| - spotřební průmysl                                | 13 |                          |                                           |
| - strojírenství                                    | 14 |                          |                                           |
| - telekomunikace, technologie                      | 15 |                          |                                           |
| - zemědělství                                      | 16 |                          |                                           |
| - ostatní                                          | 17 |                          |                                           |

**04\_05 Struktura aktiv podle uschovatele**

|                                                                               | Hodnota (tis. Kč) | Podíl na celkových aktivech (%) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
|                                                                               | 1                 | 2                               |
| Objem majetku fondu, který je<br>mimo úschovu a jiné<br>opatrování depozitáře |                   |                                 |

## 05\_01 Skladba cenných papírů a emitentů s podílem více než 1 % na hodnotě majetku

IČ:

Název fondu:

Stav k:

|     | Název CP (název emitenta) | ISIN (Identifikace CP) | Registrace CP | Sídlo emitenta | Kód (pro druh CP) | Druh CP | Podíl na vlastním kapitálu fondu [%] | Podíl na základním kapitálu emitenta [%] |
|-----|---------------------------|------------------------|---------------|----------------|-------------------|---------|--------------------------------------|------------------------------------------|
|     | 1                         | 2                      | 3             | 4              | 5                 | 6       | 7                                    | 8                                        |
| 01. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 02. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 03. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 04. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 05. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 06. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 07. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 08. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 09. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 10. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 11. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 12. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 13. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 14. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |
| 15. |                           |                        |               |                |                   |         |                                      |                                          |

Pokud je v majetku fondu derivát podle § 27 odst. 5 zákona uveďte se:  
Označení derivátu včetně identifikace maximálních hodnot všech investičních cenných papírů, které lze na základě derivátu získat do portfolia fondu

05\_2 Označení derivátů

Derivát č.1:

| Název derivátu            | ISIN (Identifikace derivátu) |               |                   |         |                                                      |                                                          |
|---------------------------|------------------------------|---------------|-------------------|---------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Název CP (název emitenta) | ISIN (Identifikace CP)       | Registrace CP | Kód (pro druh CP) | Druh CP | Maximální možný podíl na vlastním kapitálu fondu [%] | Maximální možný podíl na základním kapitálu emitenta [%] |
| 1                         | 2                            | 3             | 4                 | 5       | 6                                                    | 7                                                        |
|                           |                              |               |                   |         |                                                      |                                                          |
|                           |                              |               |                   |         |                                                      |                                                          |

Derivát č.2 a další – obdobně jako derivát č. 1

**06\_01 Standardní fond kolektivního investování - skladba majetku standardního fondu podle následující struktury:**

|                                                                                                                                                                                                 | Hodnota<br>(měna) | % podíl na celkových<br>aktivech |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                 | 1                 | 2                                |
| 1. Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu podle § 26 odst. 1 písm. a) zákona s dalším rozdělením na :                                                                                | 01                |                                  |
| - obchodované na regulovaném trhu, který je uveden v seznamu regulovaných trhů Komise Evropských společenství                                                                                   | 02                |                                  |
| - obchodované na jiném regulovaném trhu v členském státě Evropské unie, který je povolen dozorovým úřadem členského státu a na kterém se pravidelně obchoduje a který je přístupný veřejnosti   | 03                |                                  |
| - obchodované na oficiálním trhu burzy cenných papírů nebo na jiném regulovaném trhu ve státě, který není členským státem Evropské unie                                                         | 04                |                                  |
| 2. Investiční cenné papíry podle § 26 odst. 1 písm. b) zákona                                                                                                                                   | 05                |                                  |
| 3. Cenné papíry vydané standardním fondem podle § 26 odst. 1 písm. c) zákona                                                                                                                    | 06                |                                  |
| 4. Cenné papíry vydané speciálním fondem podle § 26 odst. 1 písm. d) zákona                                                                                                                     | 07                |                                  |
| 5. Vklady u bank podle § 26 odst. 1 písm. e) zákona s rozdělením na                                                                                                                             | 08                |                                  |
| - banky se sídlem v Evropské unii                                                                                                                                                               | 09                |                                  |
| - banky se sídlem mimo Evropské unii                                                                                                                                                            | 10                |                                  |
| 6. Finanční deriváty včetně rovnocenných nástrojů, s nimiž je spojeno právo na vypořádání v penězích, přijatých k obchodování na regulovaném trhu podle ustanovení § 26 odst. 1 písm. f) zákona | 11                |                                  |
| 7. Finanční deriváty nepřijaté k obchodování na regulovaném trhu podle § 26 odst. 1 písm. g) zákona                                                                                             | 12                |                                  |
| 8. Nástroje peněžního trhu podle § 26 odst. 1 písm. h) zákona                                                                                                                                   | 13                |                                  |
| 9. Investiční cenné papíry podle § 26 odst. 1 písm. i) zákona                                                                                                                                   | 14                |                                  |

Příloha č. 7 k vyhlášce č. 271/2004 Sb.

**Dodatečné údaje k výroční a pololetní zprávě investičního fondu nebo investiční společnosti:****07\_01 Průměrný počet zaměstnanců**

|                                                                                                                                             |    | Počet |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|
| Průměrný počet všech zaměstnanců vypočtený jako součet konečného počtu zaměstnanců v každém měsíci dělený počtem měsíců v rozhodném období: | 01 |       |
| Průměrný počet vedoucích osob vypočtený jako součet konečného počtu vedoucích osob v každém měsíci dělený počtem měsíců v rozhodném období: | 02 |       |

**07\_02 Náklady na zaměstnance a na vedoucí zaměstnance**

|                                                 |    | Hodnota<br>(měna) | % podíl na<br>celkových<br>aktivech |
|-------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------------------------|
|                                                 |    | 1                 | 2                                   |
| Celková výše nákladů vynaložená na zaměstnance: | 01 |                   |                                     |
| Celková výše nákladů na vedoucí osoby:          | 02 |                   |                                     |

**Dodatečné údaje k výroční a pololetní zprávě investičního fondu nebo investiční společnosti týkající se struktury pasív:****07\_03 Struktura pasív**

|                                                            |    | Hodnota<br>(měna) | % podíl na<br>celkových<br>pasivech |
|------------------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------------------------|
|                                                            |    | 1                 | 2                                   |
| Vlastní kapitál                                            | 01 |                   |                                     |
| Celkové závazky, z toho členění závazků na:                | 02 |                   |                                     |
| - závazky splatné do tří měsíců                            | 03 |                   |                                     |
| - závazky splatné od tří měsíců do jednoho roku (pouze IS) | 04 |                   |                                     |
| - závazky splatné od jednoho roku do dvou let (pouze IS)   | 05 |                   |                                     |
| - závazky splatné nad dva roky (pouze IS)                  | 06 |                   |                                     |
| Ostatní pasíva                                             | 07 |                   |                                     |

**07\_04 Měnová struktura závazků**

| Měna | Hodnota závazku<br>(měna) | Hodnota závazku (Kč) | Podíl závazku na<br>celkových pasivech |
|------|---------------------------|----------------------|----------------------------------------|
| 1    | 2                         | 3                    | 4                                      |
|      |                           |                      |                                        |
|      |                           |                      |                                        |
|      |                           |                      |                                        |

**07\_05 Struktura závazků podle zemí (sídlo věřitele)**

| Země                                  |    | Hodnota závazku<br>(měna) | Podíl závazku na<br>celkových pasivech |
|---------------------------------------|----|---------------------------|----------------------------------------|
|                                       |    | 1                         | 2                                      |
| Česká republika                       | 01 |                           |                                        |
| Země Hospodářské a měnové unie celkem | 02 |                           |                                        |
| Ostatní závazky                       | 03 |                           |                                        |

| <b>07_06 Struktura závazků podle ekonomického sektoru věřitele</b> |    |                           |                                        |
|--------------------------------------------------------------------|----|---------------------------|----------------------------------------|
| Země                                                               |    | Hodnota závazku<br>(měna) | Podíl závazku na<br>celkových pasivech |
|                                                                    |    | 1                         | 2                                      |
| Závazky za bankami                                                 | 01 |                           |                                        |
| Závazky za ostatními finančními institucemi                        | 02 |                           |                                        |
| Ostatní závazky                                                    | 03 |                           |                                        |

Příloha č. 8 k vyhlášce č. 271/2004 Sb.

## 08\_01 Členění derivátů podle podkladového aktiva

| Popis                                                                                             | CR | Celkem<br>(hodnota<br>podkladového<br>aktiva) | Splatnost do<br>1 roku<br>(hodnota<br>podkladového<br>aktiva) | Splatnost 1<br>rok až 5let<br>(hodnota<br>podkladového<br>aktiva) | Splatnost nad<br>5 let (hodnota<br>podkladového<br>aktiva) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| A                                                                                                 | B  | 1                                             | 2                                                             | 3                                                                 | 4                                                          |
| <b>1. Opce</b>                                                                                    | 01 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| a) Call opce                                                                                      | 02 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| i) Call opce nakoupené                                                                            | 03 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - akciové                                                                                         | 04 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - <i>podkladové aktivum je<br/>      registrováno na regulovaném<br/>      nebo obdobném trhu</i> | 05 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - ostatní                                                                                         | 06 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - úrokové                                                                                         | 07 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - <i>podkladové aktivum je<br/>      registrováno na regulovaném<br/>      nebo obdobném trhu</i> | 08 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - ostatní                                                                                         | 09 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - měnové                                                                                          | 10 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - komoditní                                                                                       | 11 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - úvěrové                                                                                         | 12 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - jiné                                                                                            | 13 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| ii) Call opce prodané                                                                             | 14 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - akciové                                                                                         | 15 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - <i>podkladové aktivum je<br/>      registrováno na regulovaném<br/>      nebo obdobném trhu</i> | 16 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - ostatní                                                                                         | 17 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - úrokové                                                                                         | 18 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - <i>podkladové aktivum je<br/>      registrováno na regulovaném<br/>      nebo obdobném trhu</i> | 19 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - ostatní                                                                                         | 20 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - měnové                                                                                          | 21 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - komoditní                                                                                       | 22 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - úvěrové                                                                                         | 23 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - jiné                                                                                            | 24 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| b) Put opce                                                                                       | 25 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| i) Put opce nakoupené                                                                             | 26 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - akciové                                                                                         | 27 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - <i>podkladové aktivum je<br/>      registrováno na regulovaném<br/>      nebo obdobném trhu</i> | 28 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - ostatní                                                                                         | 29 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - úrokové                                                                                         | 30 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |
| - <i>podkladové aktivum je<br/>      registrováno na regulovaném<br/>      nebo obdobném trhu</i> | 31 |                                               |                                                               |                                                                   |                                                            |

|                                                                              |    |  |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|--|
| - ostatní                                                                    | 32 |  |  |  |  |
| - měnové                                                                     | 33 |  |  |  |  |
| - komoditní                                                                  | 34 |  |  |  |  |
| - úvěrové                                                                    | 35 |  |  |  |  |
| - jiné                                                                       | 36 |  |  |  |  |
| ii) Put opce prodané                                                         | 37 |  |  |  |  |
| - akciové                                                                    | 38 |  |  |  |  |
| - podkladové aktivum je<br>registrováno na regulovaném<br>nebo obdobném trhu | 39 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                    | 40 |  |  |  |  |
| - úrokové                                                                    | 41 |  |  |  |  |
| - podkladové aktivum je<br>registrováno na regulovaném<br>nebo obdobném trhu | 42 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                    | 43 |  |  |  |  |
| - měnové                                                                     | 44 |  |  |  |  |
| - komoditní                                                                  | 45 |  |  |  |  |
| - úvěrové                                                                    | 46 |  |  |  |  |
| - jiné                                                                       | 47 |  |  |  |  |
| <b>2. Pevné termínové kontrakty</b>                                          | 48 |  |  |  |  |
| <b>Futures</b>                                                               | 49 |  |  |  |  |
| - akciové                                                                    | 50 |  |  |  |  |
| - podkladové aktivum je<br>registrováno na regulovaném<br>nebo obdobném trhu | 51 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                    | 52 |  |  |  |  |
| - úrokové                                                                    | 53 |  |  |  |  |
| - podkladové aktivum je<br>registrováno na regulovaném<br>nebo obdobném trhu | 54 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                    | 55 |  |  |  |  |
| - měnové                                                                     | 56 |  |  |  |  |
| - komoditní                                                                  | 57 |  |  |  |  |
| - úvěrové                                                                    | 58 |  |  |  |  |
| - jiné                                                                       | 59 |  |  |  |  |
| <b>Forwardy</b>                                                              | 60 |  |  |  |  |
| - akciové                                                                    | 61 |  |  |  |  |
| - podkladové aktivum je<br>registrováno na regulovaném<br>nebo obdobném trhu | 62 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                    | 63 |  |  |  |  |
| - úrokové                                                                    | 64 |  |  |  |  |
| - podkladové aktivum je<br>registrováno na regulovaném<br>nebo obdobném trhu | 65 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                    | 66 |  |  |  |  |
| - měnové                                                                     | 67 |  |  |  |  |
| - komoditní                                                                  | 68 |  |  |  |  |
| - úvěrové                                                                    | 69 |  |  |  |  |
| - jiné                                                                       | 70 |  |  |  |  |
| <b>Swapy</b>                                                                 | 71 |  |  |  |  |

|                                                                                                                                                         |    |  |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--|--|--|--|
| - akciové                                                                                                                                               | 72 |  |  |  |  |
| - <i>podkladové aktivum je registrováno na regulovaném nebo obdobném trhu</i>                                                                           | 73 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                                                                                               | 74 |  |  |  |  |
| - úrokové                                                                                                                                               | 75 |  |  |  |  |
| - <i>podkladové aktivum je registrováno na regulovaném nebo obdobném trhu</i>                                                                           | 76 |  |  |  |  |
| - ostatní                                                                                                                                               | 77 |  |  |  |  |
| - měnové                                                                                                                                                | 78 |  |  |  |  |
| - komoditní                                                                                                                                             | 79 |  |  |  |  |
| - úvěrové                                                                                                                                               | 80 |  |  |  |  |
| - jiné                                                                                                                                                  | 81 |  |  |  |  |
| <b>3. Jiné investiční nástroje, ze kterých vyplývá právo na vypořádání v penězích a jejichž hodnota se odvozuje zejména z kurzu podkladového aktiva</b> | 82 |  |  |  |  |
| - akciové                                                                                                                                               | 83 |  |  |  |  |
| - úrokové                                                                                                                                               | 84 |  |  |  |  |
| - měnové                                                                                                                                                | 85 |  |  |  |  |
| - komoditní                                                                                                                                             | 86 |  |  |  |  |
| - úvěrové                                                                                                                                               | 87 |  |  |  |  |
| - jiné                                                                                                                                                  | 88 |  |  |  |  |

Příloha č. 9 k vyhlášce č. 271/2004 Sb.

**09\_01 Údaje v měsíční informaci fondu kolektivního investování**

|                                                                                                                                                                                                               |    | Hodnota<br>(měna) | % podíl na<br>celkových aktivech |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                               |    | 1                 | 2                                |
| vlady v bankách s rozdělením na:                                                                                                                                                                              | 01 |                   |                                  |
| - splatné na požádání                                                                                                                                                                                         | 02 |                   |                                  |
| - termínované vklady                                                                                                                                                                                          | 03 |                   |                                  |
| dluhové cenné papíry se splatností:                                                                                                                                                                           | 04 |                   |                                  |
| - do jednoho roku                                                                                                                                                                                             | 05 |                   |                                  |
| - od jednoho roku do pěti let                                                                                                                                                                                 | 06 |                   |                                  |
| - nad pět let                                                                                                                                                                                                 | 07 |                   |                                  |
| akcie                                                                                                                                                                                                         | 08 |                   |                                  |
| cenné papíry fondu kolektivního investování                                                                                                                                                                   | 09 |                   |                                  |
| nástroje peněžního trhu                                                                                                                                                                                       | 10 |                   |                                  |
| cenné papíry opravňující k nabytí cenných papírů                                                                                                                                                              | 11 |                   |                                  |
| finanční deriváty s rozdělením na:                                                                                                                                                                            | 12 |                   |                                  |
| - opce na investiční nástroje,                                                                                                                                                                                | 13 |                   |                                  |
| - finanční termínové smlouvy (zejména futures)<br>na investiční nástroje,                                                                                                                                     | 14 |                   |                                  |
| - forwardy                                                                                                                                                                                                    | 15 |                   |                                  |
| - swapy                                                                                                                                                                                                       | 16 |                   |                                  |
| - rozdílové smlouvy a obdobné nástroje pro<br>přenos úrokového nebo kurzového rizika,                                                                                                                         | 17 |                   |                                  |
| - nástroje umožňující přenos úvěrového rizika,                                                                                                                                                                | 18 |                   |                                  |
| - jiné nástroje, ze kterých vyplývá právo na<br>vypořádání v penězích a jejichž hodnota se<br>odvozuje zejména z kurzu investičního<br>cenného papíru, indexu, úrokové míry, kurzu<br>měny nebo ceny komodity | 19 |                   |                                  |
| nemovitě věci (včetně účastí na společnostech,<br>jejichž předmětem podnikání je správa vlastního<br>nemovitého majetku)                                                                                      | 20 |                   |                                  |
| jiné majetkové hodnoty                                                                                                                                                                                        | 21 |                   |                                  |
| komodity                                                                                                                                                                                                      | 22 |                   |                                  |
| pohledávky splatné do:                                                                                                                                                                                        | 23 |                   |                                  |
| - do jednoho roku                                                                                                                                                                                             | 24 |                   |                                  |
| - od jednoho roku do pěti let                                                                                                                                                                                 | 25 |                   |                                  |
| - nad pět let                                                                                                                                                                                                 | 26 |                   |                                  |
| pohledávky po splatnosti:                                                                                                                                                                                     | 27 |                   |                                  |
| - do jednoho roku                                                                                                                                                                                             | 28 |                   |                                  |
| - od jeden roku                                                                                                                                                                                               | 29 |                   |                                  |

**09\_02 Otevřený podílový fond též uveďte za minulý měsíc:**

|                                                                                      |    | Hodnota |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|
| Počet podílových listů vydaných otevřeným podílovým fondem                           | 01 |         |
| Částka inkasovaná do majetku otevřeného podílového fondu za<br>vydané podílové listy | 02 |         |
| Počet podílových listů odkoupených z otevřeného podílového fondu                     | 03 |         |
| Částka, kterou otevřený podílový fond vyplatil za odkoupené<br>podílové listy        | 04 |         |

**09\_03 Zahraniční standardní jednotka též uvede za minulé kalendářní čtvrtletí celkové údaje:**

|                                                                                      |    | Hodnota |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|
| Počet podílových listů vydaných zahraniční standardní jednotkou                      | 01 |         |
| Částka inkasovaná do majetku zahraniční standardní jednotky za vydané podílové listy | 02 |         |
| Počet podílových listů odkoupených ze zahraniční standardní jednotky                 | 03 |         |
| Částka, kterou zahraniční standardní jednotka vyplatila za odkoupené podílové listy  | 04 |         |

**09\_04 Zahraniční standardní jednotka uvede za minulé kalendářní čtvrtletí též zvlášť údaje za Českou republiku:**

|                                                                                                        |    | Hodnota |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|
| Počet podílových listů vydaných zahraniční standardní jednotkou v České republice                      | 01 |         |
| Částka inkasovaná do majetku zahraniční standardní jednotky za vydané podílové listy v České republice | 02 |         |
| Počet podílových listů odkoupených ze zahraniční standardní jednotky v České republice                 | 03 |         |
| Částka, kterou zahraniční standardní jednotka vyplatila za odkoupené podílové listy v České republice  | 04 |         |

Příloha č. 10 k vyhlášce č. 271/2004 Sb.

| <b>10_01 Dvoutýdenní údaje fondu kolektivního investování:</b> |    |  |
|----------------------------------------------------------------|----|--|
| Druh fondu                                                     | 01 |  |
| Typ fondu                                                      | 02 |  |
| Hodnota jednoho podílového listu (resp. jedné akcie)           | 03 |  |
| Hodnota výnosu vyplacená investorům od posledního hlášení      | 04 |  |
| Hodnota vlastního kapitálu fondu                               | 05 |  |

**Poznámka:**

jako druh fondu se uvede:

- standardní
- speciální

jako typ fondu se uvede:

- fond peněžního trhu (zkratka „PT“);
- fond dluhopisový (zkratka „DL“);
- fond fondů (zkratka „FF“);
- fond smíšený (zkratka „SM“);
- fond akciový (zkratka „AK“);
- rizikového kapitálu (zkratka „RK“);
- nemovitostí (zkratka „SN“);
- derivátů (zkratka „SD“);
- zvláštního majetku (zkratka „ZM“);
- smíšený (zkratka „SI“).

*pro speciální fond cenných papírů se uvede jeden z prvních pěti typů, a to podle zaměření*





**Vydává a tiskne:** Tiskárna Ministerstva vnitra, p. o., Bartůňkova 4, pošt. schr. 10, 149 01 Praha 415, telefon: 272 927 011, fax: 974 887 395 – **Redakce:** Ministerstvo vnitra, Nad Štolou 3, pošt. schr. 21/SB, 170 34 Praha 7-Holešovice, telefon: 974 832 341 a 974 833 502, fax: 974 833 502 – **Administrace:** písemné objednávky předplatného, změny adres a počtu odebíraných výtisků – MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, telefon: 519 305 161, fax: 519 321 417. Objednávky ve Slovenské republice přijímá a titul distribuuje Magnet-Press Slovakia, s. r. o., Teslova 12, 821 02 Bratislava, tel.: 00421 2 44 45 46 28, fax: 00421 2 44 45 46 27. **Roční předplatné** se stanovuje za dodávku kompletního ročníku včetně rejstříku a je od předplatitelů vybíráno formou záloh ve výši oznámené ve Sbírce zákonů. Závěrečné vyúčtování se provádí po dodání kompletního ročníku na základě počtu skutečně vydaných částek (první záloha na rok 2004 činí 3000,- Kč, druhá záloha na rok 2004 činí 3000,- Kč) – Vychází podle potřeby – **Distribuce:** MORAVIAPRESS, a. s., U Póny 3061, 690 02 Břeclav, celoroční předplatné – 516 205 176, 519 305 176, objednávky jednotlivých částek (dobírky) – 516 205 179, 519 305 179, objednávky-knihkupci – 516 205 161, 519 305 161, faxové objednávky – 519 321 417, e-mail – sbirky@moraviapress.cz, zelená linka – 800 100 314. **Internetová prodejna:** www.sbirkyzakonu.cz – **Drobný prodej – Benešov:** Oldřich HAAGER, Masarykovo nám. 231; **Brno:** Ing. Jiří Hrazdil, Vranovská 16, SEVT, a. s., Česká 14, Knihkupectví JUDr. Oktavián Kocián, Příkop 6, tel.: 545 175 080; **Břeclav:** Prodejna tiskovin, 17. listopadu 410, tel.: 519 322 132, fax: 519 370 036; **České Budějovice:** SEVT, a. s., Česká 3, tel.: 387 432 244; **Hradec Králové:** TECHNOR, Wonkova 432; **Hrdějovice:** Ing. Jan Fau, Dlouhá 329; **Cheb:** EFREX, s. r. o., Karlova 31; **Chomutov:** DDD Knihkupectví – Antikvariát, Ruská 85; **Kadaň:** Knihařství – Přibíková, J. Švermy 14; **Kladno:** eL VaN, Ke Stadionu 1953; **Klatovy:** Krameriovo knihkupectví, nám. Míru 169; **Liberec:** Podještědské knihkupectví, Moskevská 28; **Litoměřice:** Jaroslav Tvrdík, Lidická 69, tel.: 416 732 135, fax: 416 734 875; **Most:** Knihkupectví „U Knihomila“, Ing. Romana Kopková, Moskevská 1999; **Olomouc:** ANAG, spol. s r. o., Denisova č. 2, Zdeněk Chumchal – Knihkupectví Tycho, Ostružnická 3; **Opava:** FERRAM, a. s., prodejna KNIHA Mezi trhy 3; **Ostrava:** LIBREX, Nádražní 14, Profesio, Hollárova 14, SEVT, a. s., Nádražní 29, Petr Gřeš, Markova 34; **Otrokovice:** Ing. Kučeřík, Jungmannova 1165; **Pardubice:** LEJHANEČ, s. r. o., třída Míru 65; **Plzeň:** TYPOS, a. s. Úslavská 2, EDICUM, Vojanova 45, Technické normy, Lábkova pav. č. 5; **Praha 1:** Dům učebnic a knih Černá Labuť, Na Poříčí 25, FIŠER-KLEMENTINUM, Karlova 1, LINDE Praha, a. s., Opletalova 35, NEOLUXOR s. r. o., Václavské nám. 41; **Praha 2:** ANAG, spol. s r. o., nám. Míru 9 (Národní dům); **Praha 4:** SEVT, a. s., Jihlavská 405, Donáška tisku, Nuselská 53, tel.: 272 735 797-8; **Praha 5:** SEVT, a. s., E. Peškové 14; **Praha 6:** PPP – Staňková Isabela, Puškinovo nám. 17; **Praha 8:** JASIPA, Zenklova 60, Specializovaná prodejna Sbírky zákonů, Sokolovská 35, tel.: 224 813 548; **Praha 9:** Abonentní tiskový servis-Ing. Urban, Jablonecká 362, po-pá 7–12 hod., tel.: 286 888 382, e-mail: tiskovy.servis@abonent.cz; **Praha 10:** BMSS START, s. r. o., Vinohradská 190; **Přerov:** Knihkupectví EM-ZET, Bartošova 9, Jana Honková – YAHOO – i – centrum, Komenského 38; **Sokolov:** KAMA, Kalousek Milan, K. H. Borovského 22, tel.: 352 303 402; **Šumperk:** Knihkupectví D & G, Hlavní tř. 23; **Tábor:** Milada Šimonová – EMU, Budějovická 928; **Teplíce:** Knihkupectví L & N, Masarykova 15; **Trutnov:** Galerie ALFA, Bulharská 58; **Ústí nad Labem:** Severočeská distribuční, s. r. o., Havířská 327, tel.: 475 259 032, fax: 475 259 029, Kartoan, s. r. o., Solvayova 1597/3, Vazby a doplňování Sbírek zákonů včetně dopravy zdarma, tel.+fax: 475 501 773, www.kartoon.cz, e-mail: kartoon@kartoon.cz; **Zábřeh:** Mgr. Ivana Patková, Žižkova 45; **Zatec:** Prodejna U Pivovaru, Žižkovo nám. 76, Jindřich Procházka, Bezděkov 89 – Vazby Sbírek, tel.: 415 712 904. **Distribuční podmínky předplatného:** jednotlivé částky jsou expedovány neprodleně po dodání z tiskárny. Objednávky nového předplatného jsou vyřizovány do 15 dnů a pravidelné dodávky jsou zahajovány od nejbližší částky po ověření úhrady předplatného nebo jeho zálohy. Částky vyšlé v době od zaevidování předplatného do jeho úhrady jsou doposílány jednorázově. Změny adres a počtu odebíraných výtisků jsou prováděny do 15 dnů. **Reklamacce:** informace na tel. číslech 516 205 174, 519 305 174. V písemném styku vždy uvádějte IČO (právnícká osoba), rodné číslo (fyzická osoba). **Podávání novinových zásilek** povoleno Českou poštou, s. p., Odštěpný závod Jižní Morava Ředitelství v Brně č. j. P/2-4463/95 ze dne 8. 11. 1995.