

AUREUS US EQUITY

PROSPEKT I STATUT

Aureus Invest d.o.o. za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima, sa sjedištem u Puli, Dobrilina 10, temeljem Rješenja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga kojim se odobrava prospekt Aureus US Equity, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom Klasa: UP/I-451-04/08-06/17 od 25. rujna 2008. objavljuje

PROSPEKT

Otvorenog investicijskog Fonda s javnom ponudom

AUREUS US EQUITY

Ovaj Prospekt je javna ponuda i poziv na kupnju udjela u Aureus US Equity – otvorenom investicijskom Fondu s javnom ponudom. U Prospektu su navedene informacije neophodne za donošenje odluke o ulaganju u Fond, a svi dodatni podaci koji se moraju učiniti dostupni ulagateljima nalaze se u Statutu Fonda. Prije donošenja odluke o ulaganju zainteresirani ulagatelji se pozivaju da pročitaju ovaj Prospekt i Statut Fonda kako bi se informirali o obilježjima i rizicima ulaganja.

Poslovanje Društva odobreno je Rješenjem Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga Klasa UP/I-450-08/05-02/95 Ur. broj: 567-02/05-02 od 07.07.2005.

SADRŽAJ:

| | |
|--|----|
| 1. UVOD..... | 5 |
| 2. AUREUS US EQUITY - OTVORENI INVESTICIJSKI FOND S JAVNOM PONUDOM..... | 5 |
| 2.1. Investicijski ciljevi Fonda..... | 5 |
| 2.2. Strategija ulaganja..... | 6 |
| 2.3. Osnovni rizici ulaganja u Fond..... | 6 |
| 2.3.1. Tržišni rizik – rizik promjene cijena financijskih instrumenata..... | 7 |
| 2.3.2. Politički rizik zemlje u kojoj je uložena imovina Fonda..... | 7 |
| 2.3.3. Rizik promjene tečaja..... | 7 |
| 2.3.4. Kreditni rizik..... | 7 |
| 2.3.5. Rizici specifični Fondu (volatilnost)..... | 7 |
| 2.4. Povijesni prinos Fonda..... | 7 |
| 2.5. Profil tipičnog ulagatelja..... | 7 |
| 2.6. Minimalna vrijednost ulaganja, početna vrijednost udjela..... | 8 |
| 2.7. Vrednovanje imovine Fonda i određivanje cijene udjela..... | 8 |
| 2.8. Kupnja, prodaja, prijenos i zamjena udjela u Fondu..... | 9 |
| 2.8.1. Kupnja udjela u Fondu..... | 9 |
| 2.8.2. Prodaja udjela u Fondu..... | 9 |
| 2.8.3. Otkup »in specie«..... | 9 |
| 2.8.4. Prijenos udjela u Fondu..... | 9 |
| 2.8.5. Zamjena udjela u Fondu..... | 10 |
| 2.9. Prava iz udjela u Fondu..... | 10 |
| 2.10. Isplata udjela u dobiti Fonda..... | 10 |
| 2.11. Izvještavanje ulagatelja..... | 10 |
| 2.12. Trajanje poslovne godine..... | 11 |
| 2.13. Odredbe o likvidnosti Fonda..... | 11 |
| 2.14. Obustava izdavanja i otkupa udjela..... | 11 |
| 2.15. Likvidacija Fonda..... | 12 |
| 2.16. Troškovi i naknade za upravljanje Fondom..... | 12 |
| 2.16.1. Ulazna naknada..... | 12 |
| 2.16.2. Naknada za upravljanje..... | 13 |
| 2.16.3. Izlazna naknada..... | 13 |
| 2.16.4. Naknada Depozitnoj banci..... | 13 |
| 2.16.5. Ostali troškovi..... | 13 |
| 2.17. Porezni tretman Fonda i ulagatelja..... | 14 |
| 2.18. Porezni propisi Republike Hrvatske..... | 14 |
| 2.19. Korištenje usluga revizije i vanjskih konzultanata..... | 14 |
| 2.20. Nadležnost suda..... | 14 |
| 3. AUREUS INVEST d.o.o. za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima..... | 14 |
| 3.1. Pravni oblik..... | 14 |
| 3.2. Tijela Društva..... | 15 |
| 3.2.1. Uprava..... | 15 |
| 3.2.2. Životopisi članova uprave..... | 15 |
| 3.2.3. Skupština Društva..... | 15 |
| 3.3. Upravljanje drugim fondovima s javnom ponudom..... | 16 |
| 3.4. Društva koja djeluju kao savjetnik za ulaganje Fonda..... | 16 |
| 4. DEPOZITNA BANKA..... | 16 |
| 5. REVIZOR..... | 16 |
| 6. STUPANJE NA SNAGU..... | 16 |

1. UVOD

Ulagачi ulažu koristeći usluge profesionalnih menadžera već stotinama godina. Prije svakog ulaganja potrebno je spoznati svoje ciljeve. Ciljevi ulaganja mogu biti: rast vrijednosti imovine, stabilan prihod ili očuvanje vrijednosti imovine. Niti jedna investicija ne može ispuniti sve ciljeve istovremeno, pa prilikom izbora fonda treba izabrati onaj čija strategija ulaganja najviše odgovara postavljenim ciljevima.

Aureus US Equity je dionički otvoreni investicijski fond s javnom ponudom čija je strategija ulaganja plasirati većinu imovine u vlasničke vrijednosne papire i prava na dionicama koje kotiraju na burzama i uređenim tržištima u Sjedinjenim Američkim Državama, pretežno izdavatelja iz Sjeverne Amerike a manje izdavatelja iz Srednje i Južne Amerike, Europe, Azije, Australije i Oceanije, te manjim dijelom u druge instrumente na tržištu. Fond zbog strukture ulaganja u pretežno vlasničke vrijednosne papire spada u skupinu rizičnih fondova.

Udjeli u otvorenom investicijskom fondu smatraju se vrijednosnim papirima i slobodno su prenosivi bez ograničenja. Sredstva otvorenoga investicijskog fonda s javnom ponudom prikupljena izdavanjem i javnom prodajom udjela u fondu te imovina stečena ulaganjem uplaćenih novčanih sredstava, uključujući prihode i prava proizašla iz imovine fonda, čine otvoreni investicijski fond s javnom ponudom, odnosno zasebnu imovinu u zajedničkom vlasništvu svih imatelja udjela u fondu. Imatelji udjela odgovaraju za obveze otvorenoga investicijskog fonda s javnom ponudom do visine iznosa svojega udjela u fondu.

I stoga, pažljivo proučite ovaj Prospekt kako biste kao informirani ulagač mogli donijeti odluku o ulaganju u investicijski fond koji odgovara Vašim postavljenim ciljevima.

2. AUREUS US EQUITY - OTVORENI INVESTICIJSKI FOND S JAVNOM PONUDOM

Aureus US Equity Fond (nastavno: Fond) je dionički otvoreni investicijski Fond s javnom ponudom. Fond je zasebna imovina bez pravne osobnosti, koju uz odobrenje Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga osniva Aureus Invest d.o.o. (nastavno: Društvo), s ciljem prikupljanja novčanih sredstava javnom ponudom udjela u Fondu, čija se sredstva ulažu u skladu s ciljevima ulaganja i ograničenjima ulaganja utvrđenim Prospektom Fonda, te čiji imatelji udjela imaju pravo, pored prava na razmjerni udio u dobiti Fonda, na način i pod uvjetima utvrđenim Prospektom Fonda, zahtijevati otkup udjela i na taj način istupiti iz Fonda.

U Republici Hrvatskoj rad investicijskih fondova i društava za upravljanje investicijskim fondovima reguliran je Zakonom o investicijskim fondovima (Narodne novine broj 150/05; nastavno: Zakon) a njihovo osnivanje i poslovanje nadzire Hrvatska agencija za nadzor financijskih usluga (nastavno: Nadzorno tijelo).

Društvo će poslovati sa zasebnom imovinom Fonda s pozornošću savjesnog gospodarstvenika i isključivo u interesu vlasnika udjela u Fondu. Vrijednost imovine Fonda izračunava Društvo svaki radni dan u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima. Izračun vrijednosti kontrolira i potvrđuje depozitna banka koja je u tom slučaju odgovorna za točnost izračuna.

Uprava Društva je 25.05.2008. godine donijela Odluku o osnivanju Fonda. Rješenjem Nadzornog tijela Klasa: UP/I-451-04/08-06/17 Urbroj: 326-113-08-4 od 25. rujna 2008. odobreno je osnivanje Fonda. Vrijeme trajanja Fonda nije ograničeno.

2.1. Investicijski ciljevi Fonda

Primarni cilj upravljanja imovinom Fonda je maksimiziranje dugoročnog prinosa u skladu s prihvatljivom i definiranom razinom rizika.

Cilj Fonda je plasirati prikupljena sredstva većim dijelom u vlasničke vrijednosne papire i prava na dionicama koje kotiraju na burzama i uređenim tržištima u Sjedinjenim Američkim Državama, pretežno izdavatelja iz Sjeverne Amerike

a manje izdavatelja iz Srednje i Južne Amerike, Europe, Azije, Australije i Oceanije, te manjim dijelom u druge instrumente na tržištu, nastojeći osigurati stalnu likvidnost uloga investitora u Fond uz što je moguće veću profitabilnost ulaganja i što manju volatilnost cijene udjela Fonda. Društvo će ulagati imovinu Fonda s ciljem ostvarenja porasta vrijednosti udjela primjerenog vrsti i rizicima ulaganja definiranim strategijom Fonda. To se postiže ulaganjem iskusnog i profesionalnog tima Društva na osnovama temeljnih, tehničkih i drugih analiza u veći broj raznovrsnih financijskih instrumenata.

Obzirom na investicijski cilj Aureus US Equity, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom je dionički fond.

Strategija ulaganja Fonda proizlazi iz glavnih ciljeva ulaganja, a to su profitabilnost, likvidnost i primjerena sigurnost uloženog kapitala investitora. Fond će uslijed svoje strukture ulaganja imati kratkoročno visok a dugoročno umjereno visok rizik za svoje ulagatelje zbog čega se preporuča ulaganje u Fond na duži rok.

2.2. Strategija ulaganja

Osnovne investicijske ciljeve Društvo namjerava postići ulaganjem prikupljenih sredstava:

- najmanje 75% u prenosive vlasničke vrijednosne papire i prava na dionicama koji kotiraju na burzama i uređenim tržištima u Sjedinjenim Američkim Državama, od toga:
 - do 100% u prenosive vlasničke vrijednosne papire i prava na dionicama izdavatelja sa sjedištem u Sjevernoj Americi (Sjedinjene Američke Države i Kanada),
 - do 10% u prenosive vrijednosne vlasničke papire i prava na dionicama izdavatelja sa sjedištem u Srednjoj i Južnoj Americi,
 - do 20% u prenosive vrijednosne vlasničke papire i prava na dionicama izdavatelja sa sjedištem u Europi,
 - do 20% u prenosive vrijednosne vlasničke papire i prava na dionicama izdavatelja sa sjedištem u Aziji,
 - do 10% u prenosive vrijednosne vlasničke papire i prava na dionicama izdavatelja sa sjedištem u Australiji i Oceaniji;
- do 25% u depozite u financijskim institucijama u Republici Hrvatskoj, od čega se najviše 20% neto vrijednosti imovine Fonda može položiti kao depozit u jednu te istu banku sukladno članku 100. stavak 1. točka 4. Zakona;
- do 20% u udjele ili dionice investicijskih fondova sa sjedištem u Sjedinjenim Američkim Državama;
- u sporazume o reotkupu (repo sporazume) do 10% imovine Fonda;
- do 10% u instrumente tržišta novca u Republici Hrvatskoj;
- u terminske i opcijske ugovore i druge financijske izvedenice u svrhu zaštite, povećanja prinosa ili smanjivanja troškova Fonda. Korištenjem financijskih izvedenica neće se mijenjati investicijska strategija, ciljevi i ograničenja definirani Prospektom i Statutom Fonda te Zakonom;
- dozvoljeno je ulaganje imovine Fonda u neuvrštenne vrijednosne papire do 10% imovine Fonda.

Društvo će u ime Fonda u inicijalnim i sekundarnim javnim ponudama upisivati vrijednosne papire koji će odmah nakon ponude kotirati ili za koje je prospektom izdanja predviđeno uvrštenje na službenu kotaciju burze ili drugo uređeno javno tržište koje redovito posluje.

2.3. Osnovni rizici ulaganja u Fond

Ulaganje u investicijske fondove pretpostavlja preuzimanje određenih rizika, pri čemu se rizik ulaganja definira kao vjerojatnost da prinos od ulaganja na tržištu kapitala bude nezadovoljavajući ili negativan. Instrumentima, u koje se ulaže imovina Fonda, trguje se na financijskim tržištima i njihova je buduća cijena neizvjesna što može dovesti do povećanja volatilnosti neto vrijednosti imovine Fonda.

Investicija uložena u investicijski fond nije bankovni depozit i kao takva nije osigurana od strane Državne agencije za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka, niti od neke druge financijske institucije.

2.3.1. Tržišni rizik – rizik promjene cijena financijskih instrumenata

Društvo će radi postizanja ciljeva imovinu Fonda investirati u financijske instrumente navedene u strategiji ulaganja. Tim se instrumentima trguje na financijskim tržištima i njihova je buduća cijena neizvjesna. Promjena vrijednosti tih instrumenata može dovesti do nezadovoljavajućeg rasta ili pada vrijednosti udjela. Tržišni rizik vlasničkih vrijednosnih papira uvjetovan je gospodarskim kretanjima u nacionalnim gospodarstvima, te trendovima u pojedinoj gospodarskoj grani. Primarni cilj upravljanja imovinom Fonda je maksimiziranje dugoročnog prinosa u skladu s prihvatljivom i definiranom razinom rizika.

Pod investicijskim rizikom ulagatelj podrazumijeva ukupni rizik imovine pod upravljanjem, te se mjeri standardnom devijacijom. Društvo ne jamči ulagateljima ostvarenje točno određene dobiti u nekom periodu ulaganja.

2.3.2. Politički rizik zemlje u kojoj je uložena imovina Fonda

Imovina Fonda biti će pretežno uložena u vlasničke vrijednosne papire. Zbog toga postoji mogućnost da eventualne političke krize na tržištu imaju utjecaj na vrijednost imovine Fonda. Društvo će voditi računa da imovinu Fonda ulaže na način da bude što manje uložena u financijske instrumente država izdavatelja na kojima se može očekivati veći utjecaj političkih kriza na tržište.

2.3.3. Rizik promjene tečaja

Prema gore navedenoj strukturi ulaganja dio imovine Fonda biti će uložena u vrijednosne papire denominirane u američkim dolarima (USD), te će taj dio imovine biti izložen i riziku promjene tečaja američkog dolara (USD) u odnosu na kunu (HRK) – obračunsku valutu u kojoj se mjeri prinos na ulaganje u Fond.

2.3.4. Kreditni rizik

Kreditni rizik predstavlja vjerojatnost da izdavatelj vrijednosnog papira neće biti u mogućnosti u cijelosti ili djelomično podmiriti svoje obveze u trenutku njihova dospijeca. Neispunjavanje obveza od strane izdavatelja vrijednosnih papira utjecalo bi na likvidnost Fonda i smanjilo vrijednost tog dijela imovine Fonda. Društvo će upravljati kreditnim rizikom ulažući sredstva na način opisan u strategiji ulaganja, strogo poštujući zadana ograničenja ulaganja u pojedine instrumente.

2.3.5. Rizici specifični Fondu (volatilitnost)

Obzirom na vrstu imovine, pretežito dionice, u koje je Fondu dopušteno ulaganje, te obzirom na sastav portfelja Fonda, odnosno na tehnike upravljanja imovinom Fonda, vrijednost imovine, odnosno cijena udjela Fonda može u nekim razdobljima imati visoku volatilitnost.

2.4. Povijesni prinos Fonda

Uzimajući u obzir datum osnivanja Fonda, Društvo nije u mogućnosti prikazati povijesni prinos Fonda.

2.5. Profil tipičnog ulagatelja

Ulagatelji u otvoreni investicijski Fond s javnom ponudom mogu biti sve pravne i fizičke osobe kojima je to dopušteno odredbama Zakona i drugim propisima.

Fond je namijenjen svim fizičkim i pravnim osobama s većom tolerancijom prema riziku a koje imaju namjeru dugoročno investirati u diversificirani portfelj vrijednosnih papira koji kotiraju na tržištima Sjedinjenih Američkih Država.

2.6. Minimalna vrijednost ulaganja, početna vrijednost udjela

Početna vrijednost jednog udjela iznosi 100 kn. Minimalni ulog svakog ulagača u Fond je 2.000 kn. U slučaju kada bi realizacijom zahtjeva za djelomičnu prodaju ili prijenos udjela preostala vrijednost udjela ulagatelja u Fondu bila ispod propisane minimalne uplate u Fond, smatrat će se da je ulagatelj dao zahtjev za prodaju ili prijenos svih svojih udjela u Fondu.

Sve uplate u Fond i isplate iz Fonda kao i vrijednost ulaganja imovine Fonda iskazuju se u kunama, a preračunavaju se primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke za američki dolar (USD) na dan kupnje ili prodaje udjela odnosno vrednovanja imovine Fonda.

Razdoblje za početnu ponudu udjela u Fondu ne smije trajati dulje od trideset dana. Tijekom tog razdoblja ukupni iznos primljenih novčanih sredstava drži se kao depozit i ne smije se ulagati sve do trenutka kada Fond ne prijeđe zakonom utvrđeni prag najniže vrijednosti imovine Fonda. Ulaganje prikupljenih novčanih sredstava, osim ulaganja u depozit, smije početi tek po isteku razdoblja ponude. U slučaju da se ne prikupi početni iznos od 5.000.000,00 kuna, Fond će vratiti sredstva ulagateljima, te neće započinjati s radom, o čemu će obavijestiti Nadzorno tijelo.

2.7. Vrednovanje imovine Fonda i određivanje cijene udjela

Vrijednost imovine Fonda, te cijenu udjela u Fondu, izračunava Društvo u skladu sa važećim propisima. Izračun vrijednosti imovine Fonda kontrolira i potvrđuje depozitna banka koja je u tom slučaju odgovorna za točnost izračuna.

Tržišna vrijednost imovine Fonda izračunava se na sljedeći način:

- u slučaju vrijednosnih papira, uključujući i dionice zatvorenih investicijskih fondova, utvrđivanje vrijednosti imovine temelji se na tržišnoj cijeni koja je formirana na organiziranom i uređenom tržištu;
- u slučaju vrijednosnih papira za koje ne postoji tržišna cijena za utvrđivanje vrijednosti, vrijednost se utvrđuje u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima;
- u slučaju depozita i gotovine ili novčanih ekvivalenata, kratkoročnih potraživanja i obveza, te prihoda i rashoda budućeg razdoblja, primjenjuje se nominalna vrijednost uvećana za priraslu kamatu, osim u okolnostima za koje Nadzorno tijelo propiše drukčije;
- za utvrđivanje vrijednosti terminskih i opcijskih poslova te izvedenica za koje nije moguće utvrditi tržišnu cijenu vrijednost se utvrđuje u skladu sa važećim propisima i međunarodnim računovodstvenim standardima;
- u slučaju udjela otvorenoga investicijskog fonda primjenjuje se cijena udjela osim u okolnostima za koje Nadzorno tijelo propiše drukčije;
- devizna sredstva se preračunavaju u valutu Republike Hrvatske po zadnjem dostupnom tečaju neposredno prije utvrđivanja vrijednosti imovine u skladu s propisima koje donosi Nadzorno tijelo;
- u slučaju drugih oblika imovine za koje ne postoji tržišna cijena, procjenjuje se fer vrijednost imovine. Postupci utvrđivanja fer vrijednosti imovine uključuju modele diskontiranja novčanog tijeka, usporedbe sa sličnom imovinom kojoj je poznata tržišna cijena, modele procjene opcija te druge metode koje može propisati Nadzorno tijelo.

Neto vrijednost imovine Fonda na dan vrednovanja izračunava se na temelju tečajnih vrijednosti vrijednosnih papira i depozita u financijskim institucijama te drugih imovinskih vrijednosti Fonda, uz odbitak obveza Fonda na isti dan.

Vrijednost udjela Fonda na dan vrednovanja utvrđuje se dijeljenjem kunske vrijednosti neto imovine Fonda formirane tog dana i ukupnog broja udjela na taj dan. Dan vrednovanja imovine Fonda ($t-1$) je dan koji prethodi danu (t) tijekom kojeg se izračunava neto vrijednost imovine po udjelu Fonda. Ukupan broj udjela Fonda na dan vrednovanja utvrđuje se umanjeno broja udjela od prethodnog dana vrednovanja za broj udjela koje Fond povlači za osobe koje su na dan vrednovanja predale zahtjev za prodaju udjela u fondu i time prestale biti imatelji udjela, te uvećanjem za broj udjela koje Fond izdaje za osobe čija su sredstva na dan vrednovanja evidentirana na računu Fonda sa svrhom kupnje udjela u Fondu, a sve sukladno uvjetima iz Prospekta i Statuta Fonda. Zahtjeve za prodaju udjela i uplate po zahtjevima za

kupnju udjela zaprimljene vikendom i blagdanom, Društvo će obračunati po vrijednosti neto imovine po udjelu Fonda od prvog sljedećeg radnog dana.

Društvo je dužno utvrditi vrijednost imovine Fonda i cijenu udjela Fonda svaki radni dan do 12 sati.

2.8. Kupnja, prodaja, prijenos i zamjena udjela u Fondu

2.8.1. Kupnja udjela u Fondu

Kupnja udjela u Fondu obavlja se po cijeni koja u skladu s prospektom Fonda i propisima vrijedi u trenutku primitka uplate u Fond, uvećanoj za ulaznu naknadu ukoliko se naplaćuje.

Ulagatelj koji želi kupiti udjel u Fondu, podnosi uredno popunjeni Zahtjev za kupnju udjela Društvu, a udjel stječe uplatom novčanih sredstava na žiro - račun Fonda. Kupnja udjela obavlja se po cijeni udjela koja vrijedi za dan uplate (Dan vrednovanja). Danom uplate smatra se dan priljeva novčane uplate na žiro - račun Fonda. Ukoliko je uplata na žiro-račun evidentirana sa sljedećim radnim danom udjeli će biti obračunati po cijeni udjela za taj radni dan. Za uplate pristigle na dan koji nije radni dan, danom uplate smatra se prvi sljedeći radni dan. Subota se ne smatra radnim danom.

2.8.2. Prodaja udjela u Fondu

Svaki vlasnik udjela može u svakom trenutku svoje udjele djelomično ili u potpunosti prodati dostavljanjem uredno ispunjenog i potpisanog Zahtjeva za prodaju udjela u Fondu Društvu. Prodavatelju se priznaje cijena važeća za dan zaprimanja Zahtjeva za prodaju (Dan vrednovanja), ako je Zahtjev zaprimljen do 14,00 sati. Zahtjevi zaprimljeni poslije 14,00 sati i neradnim danom smatrati će se zaprimljenima prvi sljedeći radni dan. Društvo će isplatiti sredstva ostvarena prodajom, umanjena za iznos izlazne naknade ukoliko se ista obračunava, u roku od najviše 7 dana od primitka pisanog Zahtjeva i druge potrebne dokumentacije.

Ukoliko podnositelj Zahtjeva nije izvorni vlasnik udjela u Fondu, odnosno nije upisan u registar udjela u Fondu, te otkup udjela traži na temelju stjecanja udjela u Fondu prijenosom, kupoprodajom, nasljeđivanjem ili temeljem nekog drugog valjanog pravnog osnova (posla), dužan je uz Zahtjev dostaviti i odgovarajući dokaz o pravnoj valjanosti stjecanja udjela u Fondu u izvorniku ili ovjerenom prijepisu.

Vežano uz obračun izlaznih naknada prodaja odnosno reotkup udjela od strane Društva, obavlja se onim redoslijedom kojim su udjeli stjecani po principu FIFO metode (eng. „First in, first out“, udjeli koji su prvi kupljeni prvi se prodaju).

U slučaju kada bi realizacijom Zahtjeva za djelomičnu prodaju preostala vrijednost udjela ulagatelja u Fondu bila ispod propisane minimalne uplate u Fondu, smatrat će se da je ulagatelj dao zahtjev za prodaju svih svojih udjela u Fondu.

2.8.3. Otkup »in specie«

Otkup »in specie«, odnosno otkup prijenosom odgovarajućeg postotka svake vrste imovine Fonda u vrijednosti jednakoj vrijednosti udjela koji se time otkupljuju, dopušten je u slučaju kada bi se prodajom imovine Fonda, neophodnom za zadovoljenje zahtjeva za otkup velike vrijednosti, u nepovoljan položaj doveli trajni ulagatelji u Fond, o čemu će Društvo donijeti posebnu odluku.

2.8.4. Prijenos udjela u Fondu

Udjel u Fondu može se u svakom trenutku prodati, odnosno prenijeti bez ograničenja drugoj pravnoj ili fizičkoj osobi. Imatelj udjela u Fondu prenosi svoje udjele na drugu osobu pod uvjetom da je prethodno ispunio Obrazac za prijenos

udjela što ga je odobrilo Društvo pri čemu takav prijenos proizvodi pravne učinke prema drugima tek po upisu u registar imatelja udjela koji vodi Društvo. Ukoliko Obrazac za prijenos udjela dostavlja poštom isti je potrebno ovjeriti kod javnog bilježnika. Obrazac o prijenosu potpisuju prenositelj i stjecatelj. Prijenos može biti odbijen zbog razloga navedenih u čl.178. Zakona. U slučaju kada bi realizacijom Zahtjeva za djelomični prijenos udjela preostala vrijednost udjela ulagatelja u Fondu bila ispod propisane minimalne uplate u Fondu, smatrat će se da je ulagatelj dao zahtjev za prodaju preostalih svojih udjela u Fondu.

2.8.5. Zamjena udjela u Fondu

Imatelj udjela može zamijeniti svoje udjele za udjele u nekom drugom otvorenom investicijskom fondu kojim upravlja Društvo. Zamjena udjela podrazumijeva prodaju udjela u jednom otvorenom investicijskom fondu i kupnju udjela u drugom otvorenom investicijskom fondu pod upravljanjem Društva. Ulazne i izlazne naknade biti će obračunate sukladno prospektima i statutima odabranih fondova.

Udjelničaru se priznaje prodajna cijena važeća za dan zaprimanja Zahtjeva za prodaju (Dan vrednovanja), ako je Zahtjev zaprimljen do 14,00 sati. Zahtjevi zaprimljeni poslije 14,00 sati i neradnim danom smatrati će se zaprimljenima prvi sljedeći radni dan. Po završetku obračuna Društvo će sredstva ostvarena prodajom, umanjena za iznos izlazne naknade ukoliko se ista obračunava, prebaciti na žiro račun odabranog fonda. Udjelničar stječe udjele uplatom novčanih sredstava na žiro - račun odabranog fonda. Kupnja udjela obavlja se po cijeni udjela koja vrijedi za dan uplate (Dan vrednovanja). Danom uplate smatra se dan priljeva novčane uplate na žiro - račun fonda. Ukoliko je uplata na žiro- račun evidentirana sa sljedećim radnim danom udjeli će biti obračunati po cijeni udjela za taj radni dan. Za uplate pristigle na dan koji nije radni dan, danom uplate smatra se prvi sljedeći radni dan. Subota se ne smatra radnim danom.

Sve uplate, odnosno svi zahtjevi za prodaju zaprimljeni istog dana a za potrebe obračuna ulaznih ili izlaznih naknada, smatrat će se jednom uplatom ili jednim zahtjevom za prodaju.

Informacije o načinu kupnje, otkupa, prijenosa i zamjene udjela zainteresirane osobe mogu dobiti od Aureus Investa d.o.o. – u sjedištu Društva u Puli, Dobrilina 10, uredima Društva u Splitu, Kralja Zvonimira 14 i Zagrebu, Jurišićeva 9 i pozivom na telefon: 0800 300 900.

2.9. Prava iz udjela u Fondu

Prava iz udjela u Fondu stječu se upisom u registar udjela koje vodi i za čije je vođenje odgovorno Društvo.

Prava iz udjela u Fondu koja imaju udjelničari Fonda su:

- pravo na udio u dobiti Fonda (isplata udjela u dobiti Fonda),
- pravo na obaviještenost (polugodišnja i godišnja izvješća),
- pravo na prodaju udjela Fondu, odnosno obveza otkupa udjela,
- pravo na isplatu dijela ostatka likvidacijske, odnosno stečajne mase Fonda.

2.10. Isplata udjela u dobiti Fonda

Društvo ne isplaćuje udio u dobiti Fonda imateljima udjela, već se dobit Fonda reinvestira. Udjelničari ostvaruju dobit iz udjela po otkupu udjela iz Fonda.

2.11. Izvještavanje ulagatelja

Društvo će dostavljati Nadzornom tijelu revidirana godišnja izvješća o poslovanju Fonda u roku od četiri mjeseca od završetka obračunske godine, a polugodišnja financijska izvješća u roku od dva mjeseca od završetka šestomjesečnog

obračunskog razdoblja, te će navedena izvješća, odnosno dodatne informacije o Fondu, kao i Prospekt i Statut Fonda biti dostupni imateljima udjela u sjedištu Društva.

Društvo će dostavljati Nadzornom tijelu periodična izvješća, a sve sukladno „Pravilniku o obveznom sadržaju, rokovima i obliku obveznih izvješća o radu investicijskih fondova, društva za upravljanje i depozitne banke“.

Imateljima udjela u Fondu, isključivo na njihov pisani zahtjev, bit će dostavljeno polugodišnje izvješće i revidirano godišnje izvješće, te dodatne informacije o Fondu koje je Društvo dužno dostaviti sukladno Zakonu. Polugodišnje izvješće i revidirano godišnje izvješće dostupno je imateljima udjela u sjedištu Društva.

Imatelji udjela mogu svakodnevno provjeravati stanje i promet svojih udjela na internetskim stranicama Društva. Društvo će imateljima udjela jednom godišnje dostaviti izvadak o stanju i prometu udjelima u Fondu u njihovom vlasništvu. Na zahtjev imatelja udjela ili njihovih ovlaštenih zakonskih zastupnika, te na njihov trošak, Društvo će dodatno dostaviti izvadak o stanju i prometima udjela u Fondu u njihovom vlasništvu.

Vrijednosti udjela u Fondu redovito će se objavljivati na internetskoj stranici u skladu s odredbama članka 170. Zakona. Društvo će objaviti osobnu iskaznicu Fonda na internetskoj stranici najkasnije do 10. dana po proteku izvještajnog tromjesečja.

Uvid u Prospekt i Statut Fonda, te u sve ostale podatke i dokumentaciju koji su propisani Zakonom ulagači u Fond mogu obaviti uvid ili ih mogu dobiti u sjedištu Društva na adresi Dobrilina 10 u Puli, uredima Društva u Splitu, Kralja Zvonimira 14 i Zagrebu, Jurišićeva 9/1.

Društvo će obavijestiti imatelje udjela o prijenosu upravljanja Fondom te obustavi otkupa udjela i njihovom izdavanju, sukladno odredbama Zakona.

Ukoliko će Društvo mijenjati prospekt Fonda s ciljem povećanja ulaznih naknada, godišnjih naknada za upravljanje, izlaznih naknada, promjene ulagačkih ciljeva Fonda i rizika navedenih ulaganja Fonda, promjene politike isplata udjela u dobiti ili pripajanja ili spajanja s drugim fondom, ili podjele Fonda obavijest o predloženim promjenama poštom će biti poslana svim imateljima udjela i objavljena u dnevnim novinama tijekom razdoblja od dva mjeseca do dana uvođenja promjena sukladno odredbama članka 109. Zakona i važećim propisima.

2.12. Trajanje poslovne godine

Poslovna godina Fonda odgovara kalendarskoj godini.

2.13. Odredbe o likvidnosti Fonda

Jedan od temeljnih ciljeva ulaganja Društva pri upravljanju ovim Fondom je osiguravanje dostatne likvidnosti Fonda kako bi udjelničari u Fondu u svako doba sukladno odredbama Zakona mogli otkupiti svoje udjele.

2.14. Obustava izdavanja i otkupa udjela

Otkup udjela u Fondu se može obustaviti samo ako Društvo i depozitna banka smatraju da uslijed iznimnih okolnosti nije moguće utvrditi točnu cijenu imovine iz portfelja Fonda te da postoje osnovani i dostatni razlozi za obustavu otkupa u interesu imatelja ili potencijalnih imatelja udjela. Iz naznačenih razloga se istovremeno mora obustaviti i izdavanje udjela.

Obustava otkupa udjela se mora odmah prijaviti Nadzornom tijelu. O svakoj obustavi otkupa udjela u Fondu potrebno je okolnost obustave objaviti u jednim dnevnim novinama koje se redovito prodaju na cjelokupnom teritoriju Republike Hrvatske.

Nadzorno tijelo može naložiti isplate udjela u Fondu ako je to u javnom interesu ili interesu ulagatelja u Fondu. Nadzorno tijelo može naložiti Društvu i depozitnoj banci da privremeno obustave prodaju i otkup udjela ako stekne nesporna saznanja

ili ima opravdane osnove za sumnju da se ulagateljima nanosi šteta zbog netočnog izračuna cijene udjela u Fondu.

Obustava otkupa udjela mora prestati čim je prije moguće, a nakon što Društvo i depozitna banka ocijene da je moguće odrediti točnu cijenu imovine iz portfelja Fonda, a najkasnije u roku od dvadeset osam dana od početka obustave, osim ako se Nadzorno tijelo izrijekom ne suglasi s produljenjem naznačenog roka. Obavijest o nastavku poslovanja potrebno je objaviti u jednim dnevnim novinama koje se redovito prodaju na cjelokupnom teritoriju Republike Hrvatske.

Za vrijeme trajanja obustave prodaje i otkupa udjela, Društvo i njegovi prodajni zastupnici mogu nastaviti sa zaprimanjem zahtjeva za prodaju ili otkup udjela, koji će se izvršiti u trenutku kada bude izračunata sljedeća prodajna i otkupna cijena, pri čemu se nalagodavcima mora jasno staviti do znanja da njihovi nalozi neće biti izvršeni u rokovima predviđenim prospektom i statutom Fonda.

2.15. Likvidacija Fonda

Društvo će pokrenuti postupak likvidacije Fonda ukoliko nastupe okolnosti predviđene Zakonom, a posebno u sljedećim slučajevima:

- prilikom dobrovoljnog prestanka djelatnosti Društva, osim ukoliko Fond bude prenesen drugom ovlaštenom društvu za upravljanje,
- prilikom promjene depozitne banke kada ne bude zaključen ugovor s novom depozitnom bankom ili prilikom pada vrijednosti imovine Fonda ispod 5.000.000,00 kuna vrijednosti tijekom tri uzastopna kalendarska mjeseca Društvo će pokrenuti postupak likvidacije ili pripajanja Fonda drugom fondu.

Likvidaciju Fonda provodi Društvo, osim u slučajevima u kojima je Društvo u stečaju ili mu je Nadzorno tijelo privremeno ili trajno oduzelo odobrenje za rad. U slučaju nemogućnosti provedbe likvidacije Fonda od strane Društva, likvidaciju provodi depozitna banka Fonda. Ukoliko je depozitna banka Fonda u stečaju ili je Hrvatska narodna banka privremeno ili trajno oduzela odobrenje za rad depozitnoj banci Fonda, likvidaciju provodi ovlašteni likvidator Fonda imenovan od strane Nadzornog tijela. Likvidator Fonda je dužan u roku od sedam dana od donošenja odluke o likvidaciji, odnosno od dana imenovanja likvidatorom Fonda o tome izvijestiti Nadzorno tijelo i sve ulagatelje u Fondu.

Nakon donošenja odluke o likvidaciji Fonda zabranjuje se svaka daljnja prodaja ili otkup udjela u Fondu, osim u slučaju zahtjeva zaprimljenih nakon utvrđivanja zadnje cijene, a prije donošenja odluke o likvidaciji, pri čemu se transakcije s imovinom Fonda mogu obavljati isključivo za potrebe likvidacije Fonda. U postupku provedbe likvidacije Fonda okončavaju se poslovi u tijeku, sva imovina Fonda se prodaje, a obveze Fonda dospjele do dana donošenja odluke o likvidaciji se podmiruju. Preostala neto vrijednost imovine Fonda se raspodjeljuje imateljima udjela u Fondu, razmjerno njihovom udjelu u Fondu. Preostala neto vrijednost imovine Fonda imateljima udjela u Fondu se isplaćuje najkasnije u roku od 15 dana od dana donošenja odluke o podjeli preostale neto vrijednosti imovine Fonda.

Od dana donošenja odluke o likvidaciji Fondu se ne mogu naplaćivati nikakve naknade osim naknada depozitnoj banci, troškova vezanih uz postupak likvidacije i njene revizije, te troškova sačinjavanja i podnošenja polugodišnjih ili revidiranih godišnjih izvješća ulagateljima u Fondu, nastalih tijekom trajanja postupka likvidacije Fonda.

2.16. Troškovi i naknade za upravljanje Fondom

Troškovi upravljanja Fondom čine važan čimbenik pri odabiru Fonda, jer ulagači plaćaju troškove upravljanja Fondom. Iako se ponekad čine kao male i nebitne razlike, oni s vremenom mogu imati snažan učinak na prinos Fonda. Imovini Fonda zaračunavaju se sljedeći troškovi i naknade:

2.16.1. Ulazna naknada

Ulazna naknada se naplaćuje ulagatelju a odbija od iznosa uplate prilikom kupnje udjela. Obračunava se na svaku novu uplatu u Fond. Ulazna naknada iznosi 3 %.

Društvo može donijeti odluku o promjeni visine ulazne naknade sukladno članku 109, 163. i 164. Zakona. Društvo može donijeti odluku o nenaplaćivanju ulazne naknade sukladno članku 163. i 164. Zakona, u slučajevima određenih akcija za kupnju udjela Fonda, o čemu je dužno obavijestiti Nadzorno tijelo te istu objaviti u Narodnim novinama i jednim dnevnim novinama.

2.16.2. Naknada za upravljanje

Fondu se naplaćuje naknada za upravljanje, uvećana za poreznu obvezu ako takva obveza postoji. Naknada za upravljanje u iznosu od 3% godišnje obračunavati će se svakodnevno na osnovicu koju čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obveza Fonda s osnove ulaganja za dan vrednovanja. Naknada se isplaćuje jednom mjesečno. Naknada se izračunava na utvrđenu osnovicu primjenom pojedinačnih koeficijenata godišnjih stopa naknada ovisno o broju dana vrednovanja.

Naknada Društvu neće se naplaćivati na imovinu Fonda uloženu u druge investicijske fondove kojima upravlja Društvo.

Sukladno Zakonu Društvo može donijeti odluku o promjeni naknade za upravljanje.

Kod ulaganja imovine Fonda u udjele ili dionice drugih investicijskih fondova, maksimalna naknada za upravljanje koja se smije naplatiti na imovinu drugih fondova u koje će Fond ulagati iznosi 5% godišnje, te prospektom i/ili statutom fonda u čije se udjele ili dionice ulaže imovina ovog Fonda mora biti predviđeno da najviše 10% imovine fonda može biti uloženo u udjele ili dionice drugih fondova.

2.16.3. Izlazna naknada

Izlazna naknada se odbija od neto vrijednosti imovine Fonda po udjelu u trenutku prodaje udjela. Izlazna naknada u iznosu od 2% naplaćuje se u slučaju ulaganja na razdoblje kraće od 12 mjeseci. Izlazna naknada u iznosu od 1% naplaćuje se u slučaju ulaganja na razdoblje od 12 od 24 mjeseca. Za ulaganja na razdoblje duže od 24 mjeseca izlazna naknada ne naplaćuje se.

Društvo može donijeti odluku o promjeni visine izlazne naknade sukladno članku 109., 163. i 164. Zakona.

2.16.4. Naknada Depozitnoj banci

Naknada Depozitnoj banci iznosi 0,3% imovine Fonda godišnje. Naknada se uvećava za poreznu obvezu, ako takva obveza postoji.

Naknada depozitnoj banci izračunava se svaki dan na osnovicu koju čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obveza fonda s osnove ulaganja za dan vrednovanja a izračunati iznosi terete imovinu Fonda. Naknada se isplaćuje Depozitnoj banci jednom mjesečno. Naknada se izračunava na utvrđenu osnovicu primjenom pojedinačnih koeficijenata godišnjih stopa naknada ovisno o broju dana vrednovanja. Naknada depozitnoj banci ne obračunava se na sredstva koja Fond ulaže u druge investicijske fondove kojima upravlja Društvo.

2.16.5. Ostali troškovi

Ostali troškovi koji se mogu knjižiti izravno na teret Fonda su:

- naknada i troškovi plativi depozitnoj banci,
- troškovi, provizije ili pristojbe vezane uz stjecanje ili prodaju imovine,
- troškovi vođenja registra udjela, uključujući troškove izdavanja potvrda o transakciji ili stanju udjela, ako je to potrebno, te troškove isplate udjela u dobiti,
- troškovi godišnje revizije,
- troškovi izrade, tiskanja i poštarine vezani uz polugodišnja i godišnja izvješća imateljima udjela,
- sve propisane naknade i pristojbe plative Nadzornom tijelu u vezi s izdavanjem odobrenja Fondu,

- porezi koje je Fond dužan platiti na svoju imovinu ili dobit,
- troškovi objave izmjena prospekta i drugih propisanih objava, te
- ostali troškovi određeni posebnim zakonima i pravilnicima (troškovi Nadzornog tijela).

Svi navedeni troškovi navedeni zajedno sa ukupnom naknadom za upravljanje mogu iznositi do 3,5 % prosječne godišnje neto vrijednosti imovine Fonda.

2.17. Porezni tretman Fonda i ulagatelja

Imovina Fonda teretit će se za sve porezne obveze koje se odnose na poslovanje otvorenih investicijskih fondova prema važećim poreznim propisima Republike Hrvatske.

2.18. Porezni propisi Republike Hrvatske

Oporezivanje domaćih i stranih pravnih i fizičkih osoba, po osnovi prihoda koje ostvaruju ulaganjem u udjele Fonda, regulirano je pravnim aktima iz područja poreza na dobit i poreza na dohodak.

Zakonski propisi iz tog područja u ovom trenutku su:

- Opći porezni zakon
- Zakon o porezu na dobit, te
- Zakon o porezu na dohodak.

2.19. Korištenje usluga revizije i vanjskih konzultanata

Uprava Društva povjerila je reviziju poslovanja Fonda društvu REVINVEST d.o.o. za reviziju i porezno savjetovanje Split, Ulica sedam Kaštela bb.

Društvo će, po potrebi, koristiti usluge odvjetnika, vanjskih savjetodavnih društava i savjetnika za ulaganje, o čemu će odmah izvijestiti Nadzorno tijelo. Društvo će iz svoje naknade za upravljanje Fondom pokriti sve troškove vezano za usluge odvjetnika, vanjskih konzultanata, kao i mogućeg savjetnika o čemu će odmah izvijestiti Nadzorno tijelo i javnost.

2.20. Nadležnost suda

U slučaju bilo kakvog spora primjenjuje se hrvatsko pravo, a za rješavanje spora nadležan je Trgovački sud u Zagrebu.

3. AUREUS INVEST d.o.o. za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima

3.1. Pravni oblik

Aureus Invest osnovan je kao društvo s ograničenom odgovornošću sa sjedištem u Puli, Dobrilina 10, 52100 Pula. Osnivači su Kristijan Floričić iz Pule i Jeličić-Purko Miroslav iz Solina, svaki po 50 %. Temeljni kapital Društva u iznosu od 1.000.000,00 kuna u cijelosti je uplaćen.

Društvo je osnovano 30.05.2005. godine i upisano u Sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci 06.06. 2005. godine.

Djelatnost Društva je osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima. Poslovanje Društva odobreno je Rješenjem Komisije za vrijednosne papire Republike Hrvatske, Klasa: UP/I-450-08/05-02/95, Ur. broj: 567-02/05-02 od 07.07.2005. godine. Društvo odgovara samo za obavljanje djelatnosti upravljanja Fondom u skladu s odredbama Zakona o investicijskim fondovima i drugih mjerodavnih propisa, te Prospekta i Statuta Fonda. Društvo će svoje poslovanje imovinom Fonda voditi s pozornošću savjesnog gospodarstvenika, neovisno o depozitnoj banci i isključivo u interesu vlasnika udjela u Fondu, uvažavajući pri tom načela sigurnosti, profitabilnosti, likvidnosti i razdiobe rizika. Osim navedenoga, Društvo ne preuzima nikakvu dodatnu odgovornost za poslovanje Fonda.

Unutar ovlaštenja utvrđenih Zakonom o investicijskim fondovima, drugim mjerodavnim propisima i Prospektom i Statutom Fonda, Društvo će samostalno donositi poslovne odluke. Društvo ne odgovara za rezultate poslovanja Fonda koji su posljedica odluka Društva donesenim u skladu s naprijed navedenim propisima te Prospektom i Statutom Fonda.

3.2. Tijela Društva

Tijela Društva su Uprava i Skupština Društva.

3.2.1. Uprava

Društvo ima Upravu od tri člana.

Kristijan Floričić iz Pule, Premantura, Munte 128, predsjednik Uprave

Miroslav Jeličić-Purko iz Solina, Don F. Bulića 44, član Uprave.

Robert Andrijić iz Splita, Pojišanska 25, član Uprave.

Kristijan Floričić i Miroslav Jeličić-Purko zastupaju Društvo samostalno i pojedinačno, a Robert Andrijić zastupa Društvo skupno s jednim članom Uprave.

3.2.2. Životopisi članova uprave

Kristijan Floričić iz Pule, Premantura, Munte 128, predsjednik Uprave:

Rođen 04.02.1975. godine u Puli gdje završava osnovnu školu i matematičku gimnaziju, diplomira na Ekonomskom fakultetu u Zagrebu, smjer Financije, radio u Tvornici duhana Rovinj d.d. (kasnije Adris grupa d.d.) najprije kao samostalni referent u odjelu izvoza, a zatim kao Regionalni direktor za jugoistočnu regiju (Makedonija, Kosovo, Albanija) ujedno i direktor Predstavništva Adrisa i firme Rovita Ronhill d.o.o.el. u Makedoniji, član Nadzornog odbora Rade Končara d.d.

Miroslav Jeličić Purko iz Solina, Don F. Bulića 44, član Uprave:

Rođen 15.03.1966 u Splitu gdje završava osnovnu i srednju školu, član uprave poduzeća Mi-dar d.o.o. koje se bavi djelatnošću davanja financijskih usluga, inicijator, osnivač i predsjednik udruge dioničara Ericssona - Nikole Tesle d.d., stekao dugogodišnje iskustvo na tržištu kapitala.

Robert Andrijić iz Splita, Pojišanska 25, član Uprave:

Rođen 05.05.1965. godine u Splitu gdje završava osnovnu i srednju školu. Diplomirao na Ekonomskom fakultetu u Splitu. Od 1996. godine zaposlen u novinsko-izdavačkoj kući „Slobodna Dalmacija“, Split. Do prosinca 2005. godine obavljao funkciju Izvršnog direktora novinsko-izdavačkog profitnog centra Slobodna Dalmacija. Od svibnja 2006. godine zaposlen na funkciji direktora marketinga i prodaje u Aureus Invest d.o.o.

3.2.3. Skupština Društva

Skupštinu Društva čine osnivači i članovi Društva Kristijan Floričić i Miroslav Jeličić-Purko.

3.3. Upravljanje drugim fondovima s javnom ponudom

Pored Aureus US Equity, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom, Društvo upravlja s još dva otvorena investicijska fonda s javnom ponudom i to:

- Aureus Equity, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom. Aureus Equity spada u kategoriju dioničkih fondova jer ima cilj većinu svoje imovine ulagati u dionice;

- Aureus Balanced, otvoreni investicijski fond s javnom ponudom. Aureus Balanced spada u kategoriju balansiranih fondova ili fondova umjerene rizičnosti jer ima cilj polovicu svoje imovine ulagati u instrumente s fiksnim prinosom.

3.4. Društva koja djeluju kao savjetnik za ulaganje Fonda

Društvo za potrebe Fonda ne koristi usluge vanjskih savjetnika za ulaganje.

4. DEPOZITNA BANKA

Depozitna banka Fonda je «Hrvatska poštanska banka» d.d. Zagreb (u daljnjem tekstu: HPB), Jurišićeva 4, žiro račun broj: 2390001-1070000029.

Temeljni kapital HPB je 584.779.800,00 kn.

HPB je osnovana 09. listopada 1991. godine kao financijska institucija za obavljanje bankarskih poslova u zemlji i inozemstvu, ima veliko ovlaštenje za rad po Zakonu o bankama, a po poslovnoj orijentaciji status univerzalne banke koja u svom poslovanju obavlja različite bankarske poslove.

Od svog osnutka HPB je u većinskom vlasništvu državnih tvrtki i institucija - Republika Hrvatska je putem fondova ili društava u njezinom vlasništvu 98,57 postotni vlasnik HPB-a.

HPB je prepoznatljiva kao dominantan financijski servis građanima na cijelom teritoriju RH s mrežom distribucijskih kanala u više od 1200 poštanskih ureda s 2.685 šaltera, te podrška hrvatskom gospodarstvu, posebno u segmentu malog i srednjeg poduzetništva.

Kao banka skrbnik član je Središnje depozitarne agencije (SDA), povezana sa globalnim skrbnikom te međunarodnim depozitarnim institucijama. Osnovu skrbništva čine prvenstveno tehnički (administrativni) poslovi vezani uz čuvanje imovine i provedbu namire transakcija.

Uslugu skrbništva HPB d.d. pruža sukladno Zakonu o tržištu vrijednosnih papira, Zakonu o investicijskim fondovima, te ostalim pozitivnim propisima.

5. REVIZOR

Revizor Fonda je REVINVEST d.o.o. za reviziju i porezno savjetovanje Split, Ulica sedam Kaštela bb.

Jedini član Uprave je Ljubica Ivanišević, dipl. oec.

6. STUPANJE NA SNAGU

Ovaj Prospekt stupa na snagu danom odobrenja Nadzornog tijela.

U Puli, 12.09.2008. godine.

Broj: OP-AM-08-0005

UPRAVA DRUŠTVA

Kristijan Floričić

Miroslav Jeličić-Purko

Robert Andrijić

Aureus Invest d.o.o. za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima, sa sjedištem u Puli, Dobrilina 10, temeljem Rješenja Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga kojim se odobrava statut Aureus US Equity, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom Klasa: UP/1-451-04/08-06/17 od 25. rujna 2008. objavljuje

STATUT

Aureus US Equity, otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom

Članak 1.

Odredbama ovoga Statuta uređuju se uvjeti i pravila poslovanja dioničkog otvorenog investicijskog fonda s javnom ponudom Aureus US Equity, te pravni odnosi Aureus Investa d.o.o. za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima, s imateljima udjela u Fondu.

Informacije koje nisu sadržane u Statutu Fonda navedene su u Prospektu Fonda. Statut Fonda prilaže se Prospektu i čini njegov sastavni dio.

Članak 2.

Fond će poslovati pod imenom: Aureus US Equity otvoreni investicijski fond s javnom ponudom (u daljnjem tekstu: Fond). U poslovanju s inozemstvom Fond će poslovati pod imenom: Aureus US Equity.

Članak 3.

Novčana sredstva Fonda prikupljaju se izdavanjem javne ponude i prodajom udjela u Fondu. Sredstva Fonda ulažu se u skladu sa ciljevima i strategijom ulaganja utvrđenim Prospektom Fonda.

Ulagatelji imaju pravo, pored prava na razmjerni udio u dobiti Fonda, zahtijevati otkup udjela na način i pod uvjetima utvrđenim Prospektom Fonda i na taj način istupiti iz Fonda.

Članak 4.

Fondom upravlja Aureus Invest društvo s ograničenom odgovornošću za osnivanje i upravljanje investicijskim fondovima sa sjedištem u Puli (u daljnjem tekstu: Društvo). Vrijeme trajanja Fonda je neograničeno.

Članak 5.

Imovini Fonda mogu se zaračunavati sljedeći troškovi:

- naknada za upravljanje, uvećana za poreznu obvezu ako takva obveza postoji. Naknada za upravljanje u iznosu od 3% godišnje obračunavati će se svakodnevno na osnovicu koju čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obveza Fonda s osnove ulaganja za dan vrednovanja. Naknada se isplaćuje jednom mjesečno. Naknada se izračunava na utvrđenu osnovicu primjenom pojedinačnih koeficijenata godišnjih stopa naknada ovisno o broju dana vrednovanja. Naknada Društvu neće se naplaćivati na imovinu Fonda uloženu u druge investicijske fondove kojima upravlja Društvo;

- naknada Depozitnoj banci iznosi 0,3% imovine Fonda godišnje. Naknada se uvećava za poreznu obvezu, ako takva obveza postoji. Naknada depozitnoj banci izračunava se svaki dan na osnovicu koju čini ukupna imovina Fonda umanjena za iznos obveza fonda s osnove ulaganja za dan vrednovanja a izračunati iznosi terete imovinu Fonda. Naknada se isplaćuje Depozitnoj banci jednom mjesečno. Naknada se izračunava na utvrđenu osnovicu primjenom pojedinačnih koeficijenata godišnjih stopa naknada ovisno o broju dana vrednovanja. Naknada depozitnoj banci ne obračunava se na sredstva koja Fond ulaže u druge investicijske fondove kojima upravlja Društvo;
- troškovi, provizije ili pristojbe u vezi sa stjecanjem i prodajom imovine Fonda u stvarnom iznosu;
- troškovi vođenja registra udjela, uključujući troškove izdavanja potvrda o transakciji ili stanju udjela u stvarnom iznosu;
- troškovi godišnje revizije u stvarnom iznosu;
- troškovi izrade, tiskanja i poštarine vezani uz polugodišnja i godišnja izvješća imateljima udjela u stvarnom iznosu;
- sve propisane naknade i pristojbe plative Nadzornom tijelu u vezi s izdavanjem odobrenja Fondu u stvarnom iznosu;
- porezi koje je Fond dužan platiti na svoju imovinu ili dobit,
- troškovi objave izmjena Prospekta i drugih propisanih objava;
- ostali troškovi određeni posebnim zakonima (troškovi Nadzornog tijela).

Sukladno čl.98 Zakona ukupan iznos svih troškova koji se knjiže na teret Fonda, a izračunava se sukladno članku 97. Zakona smije iznositi maksimalno 3,5 % prosječne godišnje neto vrijednosti fonda.

Članak 6.

Naknada za upravljanje Fondom i naknada depozitnoj banci izračunavaju se svakodnevno, jednostavnim kamatnim računom na temelju dnevne neto vrijednosti imovine Fonda. Ovako obračunate naknade kumuliraju se i isplaćuju Društvu i depozitnoj banci jednom mjesečno i uvećavaju za porezne obveze ako takve obveze postoje.

Društvo može donijeti odluku o promjeni naknade za upravljanje, a u skladu sa odredbom članka 109. Zakona.

Članak 7.

Ulazna naknada se naplaćuje ulagaču prilikom kupnje udjela, a obračunava se na svaku novu uplatu u Fond. Ulazna naknada iznosi 3% od vrijednosti uplate uplaćene u Fond. Tako obračunata ulazna naknada uvećava se za porez ako postoji porezna obveza.

Društvo može donijeti odluku o promjeni visine ulazne naknade, a u skladu sa odredbom članka 109., 163. i 164. Zakona, o čemu je dužno obavijestiti Nadzorno tijelo te istu objaviti u Narodnim novinama i jednim dnevnim novinama.

Izlazna naknada u iznosu od 2% naplaćuje se u slučaju ulaganja na razdoblje kraće od 12 mjeseci.

Izlazna naknada u iznosu od 1% naplaćuje se u slučaju ulaganja na razdoblje od 12 do 24 mjeseca.

Za ulaganja na razdoblje duže od 24 mjeseca izlazna naknada ne naplaćuje se.

Društvo može donijeti odluku o promjeni visine izlazne naknade, a u skladu sa odredbom članka 109., 163. i 164. Zakona.

Članak 8.

Društvo će ulagati imovinu Fonda s ciljem ostvarenja porasta vrijednosti udjela primjerenog vrsti i rizicima ulaganja definiranim strategijom Fonda. Društvo će poslovati sa zasebnom imovinom Fonda s pozornošću savjesnog gospodarstvenika i isključivo u interesu imatelja udjela u Fondu.

Članak 9.

Sredstva Fonda ulagat će se na tržištima novca i kapitala u skladu sa odredbama Prospekta Fonda, dozvoljenih ulaganja i ograničenja ulaganja propisanih Zakonom o investicijskim fondovima (u daljnjem tekstu: Zakon) i važećim pravilnicima.

Članak 10.

Otvoreni investicijski fond s javnom ponudom može izdavati samo jednu vrstu udjela i ne smije izdavati niti jednu vrstu vrijednosnih papira koji nose pravo na bilo koji dio imovine Fonda. Udjel može glasiti i na iznos koji nije djeljiv cijelim brojem, odnosno na decimalni iznos od četiri znamenke.

Udjeli se smatraju vrijednosnim papirima i slobodno su prenosivi bez ikakvog ograničenja.

Članak 11.

Prava iz udjela u Fondu stječu se upisom u registar udjela koje vodi Društvo i za čije vođenje je odgovorno. Prava iz udjela u Fondu su:

- pravo na obaviještenost (polugodišnja i godišnja izvješća),
- pravo na udio u dobiti,
- pravo na prodaju udjela Fondu, odnosno obvezu Fonda na otkup udjela,
- pravo na isplatu dijela ostatka likvidacijske mase Fonda,
- ostala prava sukladno Zakonu.

Članak 12.

Načini i uvjeti kupnje, prodaje, prijenosa i zamjene udjela navedeni su u Prospektu Fonda.

Članak 13.

Vrednovanje imovine Fonda, izračun neto vrijednosti imovine i izračun neto vrijednosti imovine po udjelu (neto vrijednost udjela) izračunava se dnevno, svakog radnog dana (Dan izračuna) za prethodni radni dan i eventualne neradne dane od prethodnog radnog dana (Dani vrednovanja).

Sve uplate po osnovi kupnje udjela i Zahtjevi za prodaju udjela zaprimljeni u skladu sa odredbama o kupnji i prodaji udjela navedenim u Prospektu Fonda, vrednuju se po cijeni udjela (neto vrijednosti imovine Fonda po udjelu) za Dan vrednovanja a po saznavanju svih pripadajućih cijena vrijednosnih papira i drugih imovinskih oblika koji ulaze u imovinu Fonda na Dan vrednovanja.

Na Dan izračuna (t) izračunava se vrijednost imovine fonda za Dan vrednovanja (t-1). U neto imovinu Fonda na Dan vrednovanja ulaze imovinski oblici Fonda umanjeno za obveze Fonda. Obveze Fonda, među ostalim su, obveze dodjele udjela s osnove izvršenih uplata radi stjecanja udjela u Fondu na Dan vrednovanja i obveze Fonda radi isplate novčanih sredstava temeljem zaprimljenih Zahtjeva za prodaju udjela na Dan vrednovanja.

Po izračunu neto imovine Fonda na Dan vrednovanja, izračunava se pripadajući broj udjela po izvršenim uplatama radi stjecanja udjela u Fondu i zaprimljenim Zahtjevima za prodaju udjela po cijeni od Dana vrednovanja a koja je izračunata na Dan izračuna. Zahtjevi za prodaju zaprimljeni poslije 14,00 sati i neradnim danom smatrati će se zaprimljenima prvi sljedeći radni dan.

Danom uplate smatra se dan priljeva novčane uplate za priljeve pristigle na žiro račun Fonda taj dan (Dan vrednovanja). Priljeve evidentirane na žiro računu Fonda idući dan obračunati će se po cijeni važećoj za taj dan. Uplate pristigle na dan koji nije radni dan, danom uplate smatra se prvi sljedeći radni dan. Subota se ne smatra radnim danom.

Cijena udjela dobiva se dijeljenjem neto vrijednosti imovine Fonda s brojem izdanih, a nepovučenih udjela. Cijena udjela u Fondu kao i vrijednost ulaganja imovine Fonda iskazuje se u kunama, a preračunava se primjenom srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke za američki dolar (USD) na dan kupnje ili prodaje udjela odnosno na dan vrednovanja imovine Fonda.

Članak 14.

Vlasnici udjela mogu zahtijevati potpunu ili djelomičnu isplatu svojih udjela u Fondu.

Zahtjev za prodaju udjela podnosi se Društvu.

Isplata će se obaviti u roku 7 dana od dana primitka Zahtjeva za otkup udjela.

Članak 15.

Punomoćnik registriranog udjelničara Fonda može u ime i za račun registriranog udjelničara Fonda raspolagati njegovim udjelima u Fondu na osnovu specijalne punomoći potpisane od strane udjelničara i ovjerene kod javnog bilježnika. Punomoćnik može raspolagati udjelima registriranog udjelničara samo uz predočenje punomoći osobnim dolaskom u ured Društva ili poštom uz navođenje načina raspolaganja udjelima.

Umjesto specijalne punomoći ovjerene kod javnog bilježnika, registrirani udjelničar može opunomoćiti osobu putem pismene izjave dane u uredu Društva pred ovlaštenim djelatnikom Društva.

Članak 16.

Otkup udjela u Fondu se može obustaviti samo ako Društvo i depozitna banka smatraju da uslijed iznimnih okolnosti nije moguće utvrditi točnu cijenu imovine iz portfelja Fonda te da postoje osnovani i dostatni razlozi za obustavu otkupa u interesu imatelja ili potencijalnih imatelja udjela. Iz naznačenih razloga se istovremeno mora obustaviti i izdavanje udjela.

Obustava otkupa udjela se mora odmah prijaviti Nadzornom tijelu. O svakoj obustavi otkupa udjela u Fondu potrebno je okolnost obustave objaviti u jednim dnevnim novinama koje se redovito prodaju na cjelokupnom teritoriju Republike Hrvatske.

Nadzorno tijelo može naložiti isplate udjela u Fondu ako je to u javnom interesu ili interesu ulagatelja u Fondu. Nadzorno tijelo može naložiti Društvu i depozitnoj banci da privremeno obustave prodaju i otkup udjela ako stekne nesporna saznanja ili ima opravdane osnove za sumnju da se ulagateljima nanosi šteta zbog netočnog izračuna cijene udjela u Fondu.

Obustava otkupa udjela mora prestati čim je prije moguće, a nakon što Društvo i depozitna banka ocijene da je moguće odrediti točnu cijenu imovine iz portfelja Fonda, a najkasnije u roku od dvadeset osam dana od početka obustave, osim ako se Nadzorno tijelo izriječno ne suglasi s produljenjem naznačenog roka. Obavijest o nastavku poslovanja potrebno je objaviti u jednim dnevnim novinama koje se redovito prodaju na cjelokupnom teritoriju Republike Hrvatske.

Za vrijeme trajanja obustave prodaje i otkupa udjela, Društvo i njegovi prodajni zastupnici mogu nastaviti sa zaprimanjem zahtjeva za prodaju ili otkup udjela, koji će se izvršiti u trenutku kada bude izračunata sljedeća prodajna i otkupna cijena, pri čemu se nalogodavcima mora jasno staviti do znanja da njihovi nalozi neće biti izvršeni u rokovima predviđenim prospektom i statutom Fonda.

Članak 17.

Društvo će pokrenuti postupak likvidacije Fonda u slučaju nastupa okolnosti predviđenih Zakonom, a osobito u sljedećim slučajevima:

1. prilikom dobrovoljnog prestanka djelatnosti društva za upravljanje investicijskim fondovima, osim ako Fond ne bude prenesen drugom ovlaštenom društvu za upravljanje,
2. prilikom promjene depozitne banke kada ne bude zaključen ugovor s drugom depozitnom bankom, te
3. prilikom pada vrijednosti imovine ispod 5.000.000,00 kuna vrijednosti imovine Fonda tijekom tri uzastopna kalendarska mjeseca.

U slučaju likvidacije Fonda, likvidaciju provodi Društvo, osim u slučaju stečaja ili kada je Društvu Nadzorno tijelo privremeno ili trajno oduzelo odobrenje za rad, kada likvidaciju provodi depozitna banka Fonda. Ukoliko je depozitna banka Fonda u stečaju ili je Hrvatska narodna banka privremeno ili trajno oduzela odobrenje za rad depozitnoj banci Fonda, likvidaciju provodi ovlašteni likvidator Fonda imenovan od strane Nadzornog tijela.

Likvidator je dužan u roku od sedam dana od donošenja odluke o likvidaciji, odnosno od dana imenovanja likvidatorom Fonda o tome izvijestiti Nadzorno tijelo i sve ulagatelje u Fond.

Nakon donošenja odluke o likvidaciji, zabranjuje se svaka daljnja prodaja ili otkup udjela u Fondu, osim u slučaju zahtjeva zaprimljenih nakon utvrđivanja zadnje cijene, a prije donošenja odluke o likvidaciji, pri čemu se transakcije s imovinom Fonda mogu obavljati isključivo za potrebe likvidacije Fonda.

U postupku provedbe likvidacije Fonda sva imovina Fonda prodaje se, a obveze Fonda dospjele do dana donošenja odluke o likvidaciji podmiruju se. Preostala neto vrijednost imovine Fonda raspoređuje se imateljima udjela razmjerno njihovom udjelu u Fondu.

Članak 18.

Poslovna godina odgovara kalendarskoj godini.

Članak 19.

Društvo će voditi računovodstvene poslove Fonda u skladu s propisima i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Članak 20.

Dobit Fonda utvrđuje se u financijskim izvješćima i u cijelosti pripada imateljima udjela u Fond.

Cjelokupna se dobit automatski reinvestira u Fond. Dobit Fonda sadržana je u cijeni udjela, a ulagatelji je realiziraju djelomičnom ili potpunom prodajom udjela.

Članak 21.

Društvo će za Fond izraditi zasebno polugodišnje i godišnje financijsko izvješće, u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardima, Zakonu o računovodstvu, Zakonu o investicijskim fondovima, te Pravilnikom o računovodstvenom evidentiranju i financijskim izvješćima društava za upravljanje fondovima i investicijskih fondova.

Brojčane podatke iz izvješća provjerit će ovlašteni revizor koji provjerava godišnja financijska izvješća, uključujući i knjigovodstvo Fonda. Nalaz i mišljenje revizora o obavljenoj reviziji te njegova moguća ograničenja u cijelosti će biti uneseni u svako godišnje financijsko izvješće.

Društvo će za Fond dostavljati Nadzornom tijelu sva financijska izvješća u Zakonom propisanom roku.

Članak 22.

Objave financijskih izvješća i obavještanja imatelja udjela u Fondu utvrđeni su Prospektom Fonda.

Članak 23.

Poslovnom tajnom Društva smatraju se one isprave i podaci vezani za poslovanje Društva čije bi priopćavanje neovlaštenim osobama bilo protivno interesima Društva i vlasnika udjela u Fondu ili se zakonom ili drugim propisima smatraju poslovnom tajnom. Poslovnom tajnom u Društvu smatraju se naročito podaci:

- o imateljima udjela,
- o veličini i vrijednosti njihovih udjela.

Članak 24.

Članovi Društva, članovi njegove Uprave, sve osobe koje su zaposlene u Društvu ili za njega obavljaju stalne ili povremene poslove na temelju posebnog ugovora, dužni su čuvati poslovnu tajnu, a u protivnom su odgovorni Društvu za nastalu štetu zbog odavanja poslovne tajne.

Obveza čuvanja poslovne tajne ne prestaje ni nakon što te osobe izgube status koji ih obvezuje na čuvanje poslovne tajne.

Članak 25.

Iznimka čuvanja poslovne tajne je zakonom predviđena obveza davanja podataka i izvješćivanja Nadzornog tijela Republike Hrvatske te zakonima propisana prava nadležnih institucija i tijela na uvid u podatke.

Članak 26.

Društvo ne preuzima nikakvu odgovornost za pravilno upravljanje društvima u čije vrijednosne papire ulaže. Ulaganje u vrijednosne papire zasnivat će se isključivo na temelju vlastite procjene tržišnih kretanja.

Članak 27.

Društvo će radom Fonda upravljati profesionalno u cilju ostvarenja interesa ulagača.

Društvo odgovara za štetu počinjenu imateljima udjela u Fondu djelovanjem protivno Zakonu o investicijskim fondovima i ovom Statutu. Društvo nema odgovornost za ostvarenje prognoze o uspjehu ili određene dobiti Fonda.

Članak 28.

Izmjene odredbi ovog Statuta moguće su sukladno važećim propisima.

U slučaju promjene zakonskih propisa ili smanjenja likvidnosti na financijskim tržištima, Društvo će u cilju zaštite interesa svojih ulagača prilagoditi program ulaganja novonastalim prilikama na tržištu, te sukladno tome poduzeti izmjene odredbi ovog Statuta.

Članak 29.

Izvornikom Statuta smatra se onaj tekst Statuta koji je valjano usvojila Uprava Društva i koji je u skladu sa važećim propisima stupio na snagu.

Izvornik Statuta i njegove izmjene i dopune čuvaju se posebno uvezani.

Za čuvanje Statuta odgovorna je Uprava Društva koja je dužna na zahtjev bilo kojeg imatelja udjela u Fondu omogućiti uvid u Statut ili mu na njegov trošak osigurati prijepis odnosno kopiju Statuta.

Članak 30.

Ovaj Statut stupa na snagu danom kada ga odobri Nadzorno tijelo, sukladno Zakonu.

U Puli, 12.09.2008. godine

Broj: OP-AM-08-0006

UPRAVA DRUŠTVA

Kristijan Floričić

Miroslav Jeličić-Purko

Robert Andrijić

