



Informační prohlášení

Golden Gate investiční společnost, a.s., se sídlem Václavské náměstí 1282/51, 110 00 Praha 1, IČ: 21683166, jakožto obhospodařovatel fondu **Golden Gate Dragon**, otevřený podílový fond („fond“)

prohlašuje, že:

- neexistují dohody předpokládající poskytnutí investičního nástroje z majetku tohoto Fondu jako finanční kolaterál nebo srovnatelné zajištění podle práva cizího státu;
- kapitál, který je obhospodařovatel Fondu povinen držet v minimální výši podle právních předpisů ke splnění kapitálových požadavků, jakož i případný dodatečný kapitál pro pokrytí rizik spojených s profesní odpovědností (pokud obhospodařovatel Fondu přistoupil k navýšení kapitálu za tímto účelem), je umístěn pouze do likvidních aktiv, jejichž přeměna na peněžní prostředky je možná v krátké době, přičemž tato aktiva neobsahují spekulativní prvek. Konkrétně se jedná o tato aktiva: pokladniční poukázky České národní banky, podílové listy, depozita, dluhopisové cenné papíry a akcie obchodované na regulovaných trzích;
- žádný z investorů nezískal zvláštní výhodu ani právo na zvláštní výhodu;
- neexistují ujednání depozitářské smlouvy, která by umožňovala převod nebo další použití majetku Fondu depozitářem;
- depozitář Fondu nepověřil žádnou osobu žádnou činností depozitáře;
- podíl majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity tvoří 0% na celkovém majetku dotčeného Fondu;
- nevznikla potřeba přijmout nová opatření k řízení nedostatečné likvidity Fondu (nad rámec těch, jimiž Fond standardně řídí likviditu Fondu, uvedených ve statutu Fondu);
- rizikový profil Fondu a systém řízení rizik, který uplatňuje obhospodařovatel Fondu jsou popsány ve statutu Fondu;
- nedošlo ke změnám týkajícím se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu.
- postup oceňování majetku Fondu je popsán v příloze č. 1 tohoto dokumentu

V Praze dne 14.5.2026

Popis postupu pro oceňování majetku Fondu Golden Gate Dragon, otevřený podílový fond a metod oceňování aktiv včetně metod používaných k oceňování podniků kvalifikovaných pro portfolio

1. Úvodní informace

- 1.1. Účelem tohoto dokumentu je informovat vlastníky investičních akcií Golden Gate Dragon, otevřený podílový fond (dále jen „Fond“) o postupu pro oceňování majetku Fondu a o metodách oceňování aktiv Fondu včetně metod používaných k oceňování podniků kvalifikovaných pro portfolio.
- 1.2. Oceňování majetku a dluhů Fondu náleží do působnosti administrátora Fondu, jímž je společnost QI investiční společnost, a.s. (dále jen „Administrátor“).
- 1.3. Kontrola, zda byly majetek a dluhy Fondu oceňovány v souladu se zákonnými požadavky, statutem Fondu a depozitářskou smlouvou, náleží do působnosti depozitáře Fondu, jímž je společnost Československá obchodní banka, a. s. (dále jen „Depozitář“).

2. Popis postupu pro oceňování majetku Fondu

- 2.1. Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou.
- 2.2. Ocenění se provádí k poslednímu kalendářnímu dni každého kalendářního měsíce nebo k jinému dni, který určí statutární orgán Fondu jako mimořádný obchodní den (dále jen „Den ocenění“). V případě, že Den ocenění není pracovním dnem, vychází se při ocenění z údajů k nejbližší předcházejícímu pracovnímu dni.
- 2.3. Administrátor provádí kontrolu důvěryhodnosti vstupů pro ocenění předmětného majetku nebo dluhu a kontrolu struktury oceněných pozic oproti struktuře majetku a dluhů vykázaných v účetnictví Fondu ke Dni ocenění, tzn., zda byl oceněn veškerý majetek Fondu a zohledněny veškeré jeho dluhy.
- 2.4. Administrátor dále provádí systematický přezkum jednotlivých zásad oceňování, hodnot majetku a ověření přiměřenosti hodnot, u nichž existuje značné riziko nesprávného ocenění.
- 2.5. Kontrolu stanoveného ocenění před jeho zveřejněním provádí Depozitář.

3. Popis metod oceňování aktiv Fondu včetně metod používaných k oceňování podniků kvalifikovaných pro portfolio

- 3.1. Nejlepším dokladem reálné hodnoty jsou tržní ceny kotované na aktivním trhu. Pokud jsou takové ceny k dispozici, používají se pro stanovení reálné hodnoty aktiva nebo závazku (úroveň 1 hierarchie stanovení reálné hodnoty).
- 3.2. V případě, že je za účelem stanovení hodnoty použita tržní kotace, nicméně z důvodu omezené likvidity nelze trh považovat za aktivní (na základě dostupných ukazatelů likvidity trhu), je nástroj klasifikován jako spadající do úrovně 2.
- 3.3. Nejsou-li tržní ceny k dispozici, reálná hodnota se stanoví pomocí oceňovacích modelů, používajících jako vstupy objektivně zjištělé tržní údaje. Pokud jsou všechny významné vstupy oceňovacího modelu charakterizovány jako objektivně zjištělé, je nástroj klasifikován v rámci úrovně 2 hierarchie reálné hodnoty. Za objektivní parametry trhu se v souvislosti se stanovením hodnoty na úrovni 2 obvykle považují výnosové křivky, úvěrová rozpětí a implikované volatility.
- 3.4. V některých případech nelze reálnou hodnotu určit ani na základě dostatečně často kotovaných tržních cen, ani s použitím oceňovacích modelů vycházejících výhradně z objektivně zjištělých tržních údajů. Za této situace se s použitím realistických



předpokladů provede odhad individuálních oceňovacích parametrů, které nejsou na trhu zjištělné. Je-li určitý objektivně nezjistitelný vstup oceňovacího modelu významný, je daný nástroj klasifikován v rámci úrovně 3 hierarchie reálné hodnoty. Při stanovení hodnoty na úrovni 3 se pro stanovení reálné hodnoty používají také znalecké posudky používající předepsané metody ocenění aktiv (očekávané peněžní toky, vývoj trhu, apod.) oceňovací modely třetích stran a interní modely Administrátora.

3.5. Ve vztahu k jednotlivým aktivům a závazkům se postupuje následovně

3.5.1. Peníze a peněžní ekvivalenty

- Účetní hodnota se rovná jejich reálné hodnotě. Tato finanční aktiva jsou v hierarchii reálných hodnot zařazena do úrovně 2.

3.5.2. Akcie

- Pro stanovení reálné hodnoty českých a zahraničních akcií se použije závěrečný kurz vyhlášený pro Den ocenění na Převodním místě uveřejněný v systému Bloomberg. Seznam Převodních míst pro jednotlivé akcie schvaluje a pravidelně přezkoumává Výbor pro oceňování. Při tomto rozhodnutí vezme Výbor pro oceňování aktiv v úvahu mimo jiné charakter všech Převodních míst, na kterých je daná akcie obchodována, a především objemy obchodů uskutečněných na těchto Převodních místech s danou akcií v poměru k celkovému objemu emise za poslední čtvrtletí a počet aktivních obchodních dnů.

3.5.3. Cenné papíry vydávané investičními fondy

- Jako reálná hodnota cenného papíru vydávaného investičními fondy se použije poslední vyhlášená hodnota NAV na jednotku tohoto cenného papíru zjištěná ke Dni ocenění, maximálně však stanovená ke Dni ocenění.
- Pokud existují věrohodné informace o změně hodnoty majetku nástrojů kolektivního investování od poslední vyhlášené hodnoty NAV na jednotku až do Dne ocenění a je možné tyto dopady kvalifikovaně kvantifikovat, pak je možné k ocenění využít upravenou hodnotu NAV na jednotku. O použití úpravy rozhoduje Výbor pro oceňování aktiv a aplikuje pouze se souhlasem depozitáře Fondu.

3.5.4. Deriváty

- Měnové forwardy jsou oceňovány pomocí standardních modelů ocenění. Mezi tyto modely patří např. modely diskontovaných peněžních toků.

3.5.5. Ostatní aktiva a závazky

- Krátkodobá aktiva a závazky se splatností do jednoho roku jsou oceňovány v jejich nominální hodnotě, u které je předpoklad, že je srovnatelná s reálnou hodnotou. Toto ocenění tak spadá do úrovně 2.

3.5.6. Ostatní aktiva a závazky oceňované reálnou hodnotou v rámci úrovně 3

- Pozice v rámci úrovně 3 zahrnuje jeden nebo více významných vstupů, jež nejsou na trhu přímo zjištělné. Odpovědnost za oceňování pozice na reálnou hodnotu nese Administrátoru Fondu, který postupuje v souladu s platnou směrnicí Metodika oceňování. Ostatní investice jsou oceňovány naběhlou hodnotou, která je považována za srovnatelnou s reálnou hodnotou stanovenou na bázi diskontování očekávaných peněžních toků s tím, že je periodicky porovnávána použitá EIR s vývojem na trhu.