



VNITŘNÍ PŘEDPIS O OPATŘENÍCH PRO PŘEDCHÁZENÍ A ŘÍZENÍ STŘETU ZÁJMŮ

1 ÚVODNÍ USTANOVENÍ

1.1 Tento vnitřní předpis o opatřeních pro předcházení a řízení střetu zájmů byl vypracován v souladu s

- (a) článkem 72 Nařízení MiCA;
- (b) článkem a násl. DN 2025/1142; a
- (c) čl. 4 odst. 1 písm. 2 DN 2025/305.

2 DEFINICE

2.1 Pojmy s velkým počátečním písmenem použité v tomto vnitřním předpisu mají následující význam:

generální ředitel	je člen řídícího orgánu a generální ředitel Společnosti
VRKAT	je člen řídícího orgánu a provozní ředitel Společnosti
Pracovník pro dodržování předpisů	je osoba zodpovědná za vnitřní kontrolu v rámci Společnosti
DN 2025/305	je Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2025/305 ze dne 31. října 2024, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/1114, pokud jde o regulační technické předpisy, kterými se upřesňují informace, které mají být zahrnuty do žádosti o udělení povolení k činnosti poskytovatele služeb kryptoaktiv
DN 2025/1142	je Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2025/1142 ze dne 27. února 2025, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/1114, pokud jde o regulační technické předpisy, v nichž se pro poskytovatele služeb kryptoaktiv upřesňují požadavky na politiky a postupy týkající se střetů zájmů a podrobností
Nařízení MiCA	je Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2023/1114 ze dne 31. května 2023 o trzích s kryptoaktivy a o změně nařízení (EU) č. 2023/2023, 1093/2010 a (EU) č. 1095/2010 a směrnic 2013/36/EU a (EU) 2019/1937
NBS	je Národní banka Slovenska
Oprávněné osoby	jsou kterékoli z následujících osob: a) členové orgánů Společnosti; b) zaměstnanci Společnosti nebo jiné fyzické osoby, jejichž služby jsou poskytnuty k dispozici Společnosti a pod její kontrolou a které jsou zapojeny do poskytování služeb kryptoaktiv Společností; c) třetí osoby poskytující služby Společnosti na základě outsourcingu podle čl. 73 Nařízení MiCA
Osobní transakce	je transakce s kryptoaktivem nebo vedoucí k pozici v nebo expozici vůči kryptoaktivu provedená Propojenou osobou nebo jejím jménem, pokud je splněno alespoň jedno z těchto kritérií: a) osoba jedná mimo rámec činností, které vykonává v rámci své odborné způsobilosti; b) transakce se provádí na účet kterékoli z těchto osob:

	1. Propojená osoba; 2. jakákoli osoba, se kterou má Propojená osoba rodinný vztah nebo úzké vazby; 3. osoba, ve vztahu ke které má Propojená osoba přímý nebo nepřímý podstatný zájem na výsledku transakce, jiný než získání poplatku nebo provize za provedení transakce.
Propojené osoby	jsou kterékoli z následujících osob: a) společníci Společnosti; b) osoby, které přímo nebo nepřímo ovládají Společnost nebo její společníky; c) členové řídícího orgánu Společnosti; d) zaměstnanci Společnosti.
Společnost	je společnost Okazio s.r.o., se sídlem Bottova 2A, Bratislava - městská část Staré Město 811 09, IČO: 54 724 732, zapsaná v Obchodním rejstříku Městského soudu Bratislava III, oddíl Sro, vložka č.. 163835/B

3 PŘEDMĚT ÚPRAVY VNITŘNÍHO PŘEDPISU

3.1 Účelem tohoto vnitřního předpisu je identifikace, prevence, řízení a oznamování střetů zájmů mezi a

3.1.1 Společností a jakoukoli Propojenou osobou;

3.1.2 Společností a jejími klienty;

3.1.3 klienty Společnosti navzájem.

4 SITUACE VEDOUcí KE KONFLIKTŮM ZÁJMŮ

4.1 Společnost identifikovala následující situace nebo okolnosti, které by mohly vést k potenciálnímu střetu zájmů:

(a) **Konflikty zájmů na základě osobního vymezení** lze identifikovat jako střety zájmů vznikající mezi:

(i) Společností a jejími společníky;

(ii) Společností a jakoukoli osobou, která přímo nebo nepřímo ovládá Společnost nebo její společníky;

(iii) Společností a členy jejího řídícího orgánu;

(iv) Společností a její zaměstnanci;

(v) Společností a jejími klienty; nebo

(vi) dvěma nebo více klienty Společnosti navzájem.

- (b) **Konflikty zájmů na základě věcného vymezení** lze identifikovat jako konflikty vznikající:
- (i) z protichůdných zájmů jednotlivých klientů;
 - (ii) mezi Společností a klienty, které vznikají zejména v důsledku struktury odměny nebo jiných výnosů a zisků závisících na výkonnosti spravovaných kryptoaktiv;
 - (iii) mezi oprávněnými zájmy Společnosti, resp. Oprávněných osob a oprávněnými zájmy klientů Společnosti;
 - (iv) při tvorbě obchodní strategie Společnosti;
 - (v) při výběru kryptoaktiv do spravovaného portfolia Společnosti;
 - (vi) při odměňování Oprávněných osob;
 - (vii) při zneužití důvěrných informací Oprávněnými osobami nebo Propojenými osobami;
 - (viii) při provádění osobních obchodů Propojených osob na úkor klientů Společnosti;
 - (ix) při poskytování poradenství klientům;
 - (x) při upřednostňování zájmů Společnosti před zájmy klientů nebo při upřednostňování zájmů konkrétních klientů na úkor většiny klientů;
 - (xi) při přijímání jakýchkoli pobídek od klientů v souvislosti se službami poskytovanými Společností;
 - (xii) vznikající z osobních, politických nebo profesních vztahů mezi propojenými osobami;
 - (xiii) v situacích, ve kterých se může Společnost nebo Propojené osoby se mohou na základě vlastního uvážení rozhodnout o přijetí takového rozhodnutí, při kterém je zřejmé, že bude mít nepříznivý dopad na oprávněné zájmy klientů; nebo
 - (xiv) v situacích, kdy má Propojená osoba ekonomický zájem v jiném subjektu, orgánu nebo osobě se zájmy, které jsou s v rozporu se zájmy Společnosti, přičemž za ekonomický zájem se považuje, pokud Propojená osoba:
 - (I) vlastní podíl, tokeny, jiná vlastnická práva nebo členství v této osobě, orgánu nebo subjektu;
 - (II) drží dluhové nástroje nebo má s touto osobou, orgánem nebo subjektem jiné dohody o dluhu; nebo
 - (III) má s touto osobou, orgánem nebo subjektem jakoukoli formu smluvních ujednání, jako jsou smlouva o správě, smlouva o poskytování služeb,

smlouva o delegování nebo svěření činností nebo licence na práva duševního vlastnictví.

- 4.2 Výše uvedený výpočet stávajících nebo potenciálních střetů zájmů není vyčerpávající a je průběžně doplňován a aktualizován to strany Compliance Officer. V případě, že jakákoli Oprávněná osoba identifikuje situaci, která podle jejího uvážení vede nebo potenciálně může vést ke vzniku střetu zájmů, je o tom neprodleně povinna informovat Compliance Officer.
- 4.3 V případě, že by se situace, která podle uvážení Oprávněné osoby vede nebo by potenciálně mohla vést ke vzniku střetu zájmů, týkala konkrétní transakce s kryptoaktivy prováděné v rámci Společnosti nebo jakékoliv jiné transakce v rámci Společnosti, je Oprávněná osoba o této skutečnosti kromě Compliance Officer povinna rovněž informovat CEO.
- 4.4 Compliance Officer k informacím obdrženým podle článků 4.2 a 4.3 tohoto vnitřního předpisu zaujme své stanovisko nejpozději do 24 hodin od jejich obdržení. Toto stanovisko musí obsahovat alespoň následující náležitosti:
- (a) vyhodnocení, zda se jedná o střet zájmů, který se již materializoval nebo se jedná pouze o potenciální střet zájmů; a
 - (b) vyhodnocení, zda lze již materializovaný nebo potenciální střet zájmů odstranit nebo ne a návrh příslušných opatření.
- 4.5 Za účelem identifikace, monitorování a předcházení střetu zájmů Compliance Officer vede a pravidelně aktualizuje následující registry:
- (a) seznam blízkých osob jednatelů Společnosti a zaměstnanců Společnosti podle vzoru uvedeného v příloze č. 2 tohoto vnitřního předpisu, přičemž pro tento účel se pojem „blízká osoba“ vykládá v souladu s § 116 zákona č. 2. č. 40/1964 Sb. Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů; a
 - (b) seznam identifikovaných střetů zájmů podle vzoru uvedeného v příloze 3.

5 POSTUPY A OPATŘENÍ PRO PŘEDCHÁZENÍ KONFLIKTEM ZÁJMŮ NEBO JEJICH ŘÍZENÍ

- 5.1 Společnost uplatňuje a dodržuje účinná opatření k předcházení střetům zájmů vymezených v článku 4 tohoto vnitřního předpisu. Opatření pro předcházení střetů zájmů jsou koncipována berouce v úvahu velikost a organizaci Společnosti a povahu, rozsah a složitost jejího předmětu činností.
- 5.2 Způsobilé osoby jsou při provádění předmětu činnosti Společnosti povinny jednat s přiměřenou mírou nezávislosti.
- 5.3 V případech, v nichž je to nutné a přiměřené k zajištění vyžadované úrovně nezávislosti, Společnost přijímá příslušná opatření zaměřená na řízení střetu zájmů, která zahrnují následující:

- (a) účinné postupy pro omezení toků informací mezi oprávněnými osobami, pokud o tom rozhodne CEO v souladu s článkem 6 tohoto vnitřního předpisu;
- (b) samostatný dohled nad Oprávněnými osobami, které mají rozhodující vliv na poskytování služeb kryptoaktiv Společností, jejichž zájmy mohou být konfliktní, nebo které jinak zastupují různé zájmy, které mohou být konfliktní, včetně zájmů Společnosti;
- (c) odstranění jakékoli přímé spojitosti mezi odměňováním Oprávněných osob, které vykonávají především určitou činnost, a odměňováním jiných Oprávněných osob, či příjmy vytvořenými jinými Oprávněnými osobami, které vykonávají především jinou činnost, jestliže ze vztahu mezi těmito činnostmi může vyplynout střet zájmů;
- (d) opatření, která brání kterékoli Oprávněné osobě nebo ji omezují v tom, aby nepřímě ovlivňovala způsob, jakým jiná Oprávněná osoba vykonává činnosti související s poskytováním služeb kryptoaktiv Společností;
- (e) opatření na prevenci nebo kontrolu souběžného nebo postupného zapojení Oprávněné osoby do činností souvisejících s poskytováním služeb kryptoaktiv, pokud takové zapojení může poškodit náležité řízení střetů zájmů;
- (f) svěření činnosti, které mohou být navzájem v potenciálním střetu zájmů různým Oprávněným osobám ve Společnosti.

5.4 Společnost v případě každého i potenciálního střetu zájmů posoudí, zda:

- (a) je pravděpodobné, že v důsledku střetu zájmů Propojená osoba nebo Oprávněná osoba získá finanční prospěch, vyhne se finanční ztrátě nebo získá jiný druh výhody na úkor klienta Společnosti;
- (b) Propojená osoba nebo Oprávněná osoba má zájem na výsledku služby kryptoaktiv poskytované klientovi, který je odlišný od zájmu tohoto klienta;
- (c) Oprávněná osoba má finanční nebo jinou motivaci upřednostnit zájem jednoho nebo více klientů před zájmy jiného klienta;
- (d) Propojená osoba nebo Oprávněná osoba vykonává stejné podnikatelské aktivity jako klient; a
- (e) Oprávněná osoba dostává nebo obdrží od jiné osoby než klienta pobídku v souvislosti se službou poskytovanou klientovi, ve formě peněžních nebo nepeněžních plnění nebo služeb.

5.5 V případě, že organizační nebo administrativní opatření přijatá Společností nejsou dostatečná k tomu, aby se s náležitou jistotou zajistilo, že se zabrání vzniku střetu zájmů podle tohoto vnitřního předpisu, musí být o tom neprodleně informováni jednatelé Společnosti, za účelem přijetí nezbytného rozhodnutí nebo opatření k zajištění toho, že Společnost bude jednat v nejlepším zájmu jejích klientů.

- 5.6 V případě, že organizační nebo administrativní opatření přijatá Společností pro identifikaci, prevenci, řízení a monitorování střetů zájmů nejsou dostatečná k zajištění toho, že se s přiměřenou jistotou zabrání rizikům poškození zájmů klientů Společnosti, Společnost poskytne klientům jasné informace o obecné povaze nebo zdrojích střetů zájmů dříve, než provede jakoukoli transakci a vypracuje přiměřené strategie.

6 OMEZENÍ TOKŮ INFORMACÍ

- 6.1 V případě, že to vyžaduje účinné předcházení vzniku střetů zájmů nebo minimalizace již existujících střetů zájmů, Společnost může rozhodnutím jednatelů Společnosti omezit tok informací nebo přístup k informacím mezi jednotlivými zaměstnanci Společnosti nebo mezi Společností a třetími stranami poskytujícími její služby.
- 6.2 V rozhodnutí podle článku 6.1 tohoto vnitřního předpisu musí jednatelé Společnosti upravit podmínky toku informací nebo přístupu k nim mezi zaměstnanci Společnosti nebo mezi Společností a třetími stranami poskytujícími její služby, kterých se omezení podle článku 6.1 týká tak, aby nebylo znemožněno nebo zásadně omezeno poskytování služeb Společností v náležité kvalitě nebo nevyhnuto poskytování.

7 ZABEZPEČENÍ PŘIMĚŘENÉ NEZÁVISLOSTI PŘI VÝKONU ČINNOSTI

- 7.1 Společnost má zájem aby každá Oprávněná osoba vykonávala svou činnost nezávisle a v souladu s odbornou péčí. Společnost v této souvislosti při výkonu své činnosti zajišťuje nezávislost všech Oprávněných osob, kterých se může týkat hrozba existence nebo vzniku střetu zájmů především následujícími způsoby:
- (a) Jednatelé Společnosti nepřiměřeně nezasahují do výkonu činnosti Compliance Officerů;
 - (b) Oprávněné osoby jsou povinny v souvislosti s jejich soukromými obchodními záležitostmi existujícími mimo jejich činnost pro Společnost vyhodnotit, zda v daném případě existuje střet zájmů, který by mohl obsahovat materiální riziko poškození zájmů klientů Společnosti a v případě, pokud takový konflikt existuje, uvědomit o tom Compliance Officerů a získat si jeho stanovisko. Compliance Officer je povinen v příslušné věci přijmout rozhodnutí a postupovat v zájmu klientů Společnosti.
 - (c) Jednatelé Společnosti jsou povinni zajistit, aby při poskytování služeb ze strany třetích stran pro Společnost nedocházelo k takovému poskytování těchto služeb, které by znemožňovaly monitorování a účinné řízení případného střetu zájmů. Plnění poskytovaná třetími stranami za jejich služby nesmí být poskytována tak, aby jakkoli ovlivňovaly integritu a nezávislost poskytování těchto služeb.
 - (d) Každý člen orgánu nebo zaměstnanec Společnosti je povinen oznámit a předat Compliance Officerovi seznam všech funkcí, které vykonává jako člen statutárního, dozorčího nebo jiného orgánu jakékoli obchodní společnosti nebo jakékoli jiné právnické osoby s oprávněním k podnikání.

8 PROVÁDĚNÍ OSOBNÍCH TRANSAKCÍ

8.1 Propojené osoby jsou povinné:

- (a) před provedením Osobní transakce si vyžádat souhlas Compliance Officerů;
- (b) vést záznamy o všech Osobních transakcích, které provedly;
- (c) upozornit Compliance Officerů na jakékoli, i potenciální riziko vzniku střetu zájmů.

8.2 Compliance Officer před udělením souhlasu podle článku 8.1 posoudí, zda provedením Osobní transakce nedojde:

- (a) k porušení zákazu zneužití trhu;
- (b) ke zneužití důvěrných informací;
- (c) k ohrožení zájmů klientů Společnosti;
- (d) ke střetu zájmu nebo potenciálnímu střetu zájmu se Společností; nebo
- (e) zda provedením Osobní transakce není ohroženo plnění povinnosti Společnosti a poskytování služeb Společností v patřičné kvalitě.

9 DARY A POZORNOSTI OD KLIENTŮ

9.1 Společnost a Oprávněné osoby nesmějí přijímat dary a pozornosti nebo jiná plnění od klientů Společnosti nebo od obchodních partnerů Společnosti, které by mohly narušit jejich nezávislost při výkonu svých funkcí ve Společnosti.

9.2 Jakýkoliv dar, pozornost nebo jiné plnění, které Společnost nebo jakákoli Oprávněná osoba přijala, a které má hodnotu více než 50 Eur je nutné okamžitě nahlásit Compliance Officerovi, který posuzuje souladnost přijetí takového plnění s tímto vnitřním předpisem. V případě, je-li přijímajícím Compliance Officer, posuzování podle předchozí věty provádí CEO.

10 PŮJČKY NEBO JINÁ PLNĚNÍ V PROSPĚCH ČLENŮ ORGÁNŮ NEBO ZAMĚSTNANCŮ SPOLEČNOSTI

10.1 Společnost zásadně neposkytuje členům svých orgánů a jiným svým zaměstnancům půjčky nebo jiná plnění ze svého majetku. Obdobně, poskytování půjček nebo jiných plnění třetím stranám činným pro Společnost je možné jen výjimečně a za standardních tržních podmínek, jak jsou běžné mezi nespřízněnými stranami (na tzv. půjčky). *na základě délky tržních podmínek*). K případnému poskytnutí takových půjček nebo plnění je zapotřebí předchozího souhlasu jednatelů Společnosti. V případě, že o poskytnutí půjčky nebo jiného plnění žádá jednatel Společnosti, souhlas ve smyslu předchozí věty uděluje druhý jednatel Společnosti společně s Compliance Officerem.

11 ZÁJMY MIMO SPOLEČNOSTI A SKUPINY

- 11.1 Oprávněné osoby, které mají finanční nebo jiné zájmy ve společnostech, které se účastní transakcí se Společností a jejichž zájmy by mohly být nebo jsou v rozporu se zájmy klientů Společnosti, jsou povinny tyto zájmy oznámit Compliance Officerovi před provedením jakéhokoli úkonu nebo transakce, která se týká těchto zájmů. Compliance Officer je povinen takový střet zájmů vyhodnotit.

12 PRODUKTY A SLUŽBY OD EXTERNÍCH POSKYTOVATELŮ

- 12.1 Společnost při pořizování produktů a služeb od třetích stran zajišťuje předcházení a řízení střetu zájmů následovně:
- (a) Společnost prostřednictvím Compliance Officera identifikuje existující nebo potenciální střet zájmů vyplývající z nových obchodních vztahů, nebo pokud to je možné vzhledem k informacím dostupným Společností, u třetí strany.
 - (b) V případě, že Společnost vyhodnotí, že příslušný vztah s třetí stranou nebo poskytovatelem služeb představuje materiální riziko poškození zájmů, je Společnost povinna přijmout opatření k zamezení nebo minimalizaci rizika vzniku střetu zájmů.
- 12.2 Pokud přijetí nebo uplatňování jednoho nebo více výše uvedených opatření a postupů nezaručí požadovanou míru nezávislosti a kvalitu předcházení a řízení střetu zájmů, CEO ve spolupráci s Compliance Officerem přijme taková alternativní nebo dodatečná opatření a postupy, které jsou pro tyto účely nezbytné a vhodné.

13 ŘÍZENÍ KONFLIKTU ZÁJMŮ

- 13.1 V případě, že organizační nebo administrativní opatření přijatá Společností nejsou dostatečná k tomu, aby se s náležitou jistotou zajistilo, že se zabrání rizikům poškození zájmů klientů Společnosti, jednatelé Společnosti musí být urychleně informováni (jakoukoli Oprávněnou osobou), aby mohli přijmout včasné a nezbytné rozhodnutí nebo opatření k zajištění toho, aby Společnost.
- 13.2 Takový střet zájmů musí být jasně určen a příslušné rozhodnutí nebo opatření musí být zdokumentovány a řádně dodržovány.

14 MONITOROVÁNÍ A VYHODNOCOVÁNÍ KONFLIKTU ZÁJMŮ

- 14.1 Vyhodnocování střetů zájmů, které jsou Společnosti známy, a které jsou reflektovány v tomto vnitřním předpisu je povinnou součástí pořadu jednání každého zasedání jednatelů Společnosti. Pokud není v uvedené oblasti žádný relevantní vývoj, jednatelé mohou rozhodnout, že o bodě vyhodnocování střetu zájmů se nebude jednat.
- 14.2 Compliance Officer v souladu s článkem 4 tohoto vnitřního předpisu udržuje a pravidelně, minimálně jednou ročně, aktualizuje seznam všech okolností a aktivit, které jsou provedeny Společností nebo Oprávněnými osobami, a které představují nebo by potenciálně mohly

představovat střet zájmů. Tento seznam zahrnuje především, nikoli však výlučně, aktivity vymezené v článku 4 tohoto vnitřního předpisu.

- 14.3 Pravidelně, minimálně jednou ročně je Compliance Officer povinen vyhotovit písemnou zprávu o všech aktivitách, které představují nebo mohou potenciálně představovat střet zájmů a které by mohly poškodit zájmy jednoho nebo více klientů Společnosti a předložit ji jednatelům Společnosti.

15 ZVEŘEJŇOVÁNÍ INFORMACÍ

- 15.1 Společnost oznamuje svým klientům a potenciálním klientům obecnou povahu a zdroje střetu zájmů, a to prostřednictvím svého webového sídla na viditelném místě na tomto webovém sídle. Informace podle předchozí věty musí být klientům a potenciálním klientům Společnosti kdykoli neustále přístupné.

- 15.2 Společnost zajistí, aby oznámení podle článku 15.1 obsahovalo nejméně informace o:

- (a) poskytovaných službách kryptoaktiv, činnostech a okolnostech, které vedly nebo které mohou vést ke střetům zájmů, včetně postavení a pozice Společnosti, v níž jedná při poskytování služeb kryptoaktiv klientům;
- (b) povaze zjištěných střetů zájmů;
- (c) souvisejících rizicích identifikovaných v souvislosti se zjištěnými střety zájmů; a
- (d) krocích a opatřeních přijatých k zabránění nebo zmírnění zjištěných střetů zájmů.

- 15.3 Společnost zajistí zveřejnění oznámení podle článku 15.1 v českém jazyce a jakémkoli jiném jazyce, který je úředním jazykem členského státu EU, ve kterém Společnost přeshraničně poskytuje služby kryptoaktiv. Zveřejněné informace Společnost pravidelně, nejméně však jednou ročně aktualizuje.

16 POVINNOSTI OZNAMOVÁNÍ OPRÁVNĚNÝCH OSOB

- 16.1 Pokud jakákoli Oprávněná osoba při plnění svých povinností zjistí, že v důsledku jakýchkoli okolností, včetně okolností přímo nesouvisejících s jejími aktivitami v rámci Společnosti nebo v souvislosti s ní, u ní hrozí nebo nastal střet zájmů, je povinna o tom informovat osobu nebo orgán, který je jí bezprostředně nadřazen v organizační struktuře Společnosti. Třetí osoby poskytující Společnosti služby na smluvním základě přímo a bezprostředně související s výkonem předmětu podnikání Společnosti a/nebo fyzická nebo právnická osoba, která je přímo zapojena do poskytování služeb pro Společnost na základě dohody o delegování třetím stranám ve smyslu vnitřního předpisu Společnosti o outsourcingu nebo vnitřního předpisu Společnosti o rizicích služeb externím dodavatelům zástupce Společnosti uvedeného v příslušné smlouvě se Společností nebo Compliance Officerem.

- 16.2 Jednatelé Společnosti si oznamují případný střet zájmů navzájem a zároveň vždy i Compliance Officerovi. Compliance Officer oznamuje případný střet zájmů jednatelům Společnosti.

17 POSUZOVÁNÍ POTENCIÁLNÍCH KONFLIKTŮ ZÁJMŮ V PŘÍPADĚ OUTSOURCINGU

- 17.1 Jednatelé Společnosti si před uzavřením jakékoli dohody o delegování třetím stranám ve smyslu vnitřního předpisu Společnosti o outsourcingu nebo vnitřního předpisu Společnosti o řízení rizik externích dodavatelů IKT služeb vyžádají předchozí stanovisko Compliance Officer, ohledně:
- (a) možných střetů zájmů, které by v případě delegování na určitou třetí stranu mohly vzniknout; a
 - (b) navrhovaných řešení, za účelem eliminování střetů zájmů, resp. alespoň jejich snížení, v důsledku delegování.
- 17.2 Jednatelé jsou povinni zohlednit stanovisko Compliance Officer a jeho doporučení reflektovat v dohodě o delegování.
- 17.3 Compliance Officer dohlíží na to, že subjekt, na který jsou funkce delegovány, přijímá všechny náležité kroky k identifikaci, řízení a monitorování potenciálních střetů zájmů, které mohou vzniknout mezi ním a Společností, nebo mezi ním a klienty Společnosti.

18 ODMĚŇOVÁNÍ

- 18.1 Společnost uplatňuje ve vztahu k zaměstnancům a členům orgánů Společnosti tyto zásady odměňování:
- (a) odměňování musí být vždy zdokumentováno a přiměřené velikosti, vnitřní organizaci a povaze, rozsahu a složitosti činností Společnosti;
 - (b) zakazuje se diskriminace při odměňování mužů a žen za stejnou práci nebo práci stejné hodnoty;
 - (c) odměňování je v souladu s řádným a účinným řízením rizik Společnosti a podporuje jej;
 - (d) odměňování je v souladu s obchodní strategií a cíli Společnosti;
 - (e) odměňování zahrnuje také opatření k zabránění střetu zájmů a podporuje odpovědné podnikání a prosazování informovanosti o rizicích a obezřetném podstupování rizika.
- 18.2 Společnost uplatňuje v rámci zásad odměňování:
- (a) zaručenou pevnou složku celkové odměny jako
 - (i) základní složku mzdy, jde-li o zaměstnance;
 - (ii) pevnou složku odměny, jde-li o jednatele; a případně i
 - (b) pohyblivou složku celkové odměny.

- 18.3 V případě, že se aplikuje pohyblivá složka odměny, nikdy nepřesáhne zaručenou pevnou složku celkové odměny. Zaručená pevná složka celkové odměny představuje dostatečně vysoký podíl odměny, aby bylo možné uplatňovat pružnou politiku v oblasti pohyblivých složek odměny, včetně možnosti nevyplatit žádné pohyblivé složky celkové odměny. Zaručená pevná složka celkové odměny zohledňuje odbornou způsobilost a odpovědnost odměňovaných osob.
- 18.4 Zaměstnanci náleží za vykonávanou práci základní složka mzdy. Základní složka mzdy se navrhuje zaměstnanci na základě hodnocení odborné způsobilosti, schopnosti, míry odpovědnosti související s výkonem, množství a kvality vykonané práce. Hodnocení je v kompetenci jednatelů Společnosti. Určení konkrétní výše základní složky mzdy zaměstnance je v pravomoci jednatelů Společnosti a je obsaženo v pracovní smlouvě.
- 18.5 Odměňování jednatelů a Compliance Officeru schvaluje valná hromada Společnosti.
- 18.6 Compliance Officer je odměňován výlučně pevnou výší odměny.
- 18.7 Výši pohyblivé složky celkové odměny zaměstnanců, její druh, frekvenci a způsob vyplácení schvalují jednatelé Společnosti, kteří jsou zároveň oprávněni rozhodnout o nepřiznání nároku na pohyblivou složku mzdy.
- 18.8 Způsob výpočtu pohyblivé složky celkové odměny jednatelů Společnosti, její druh, frekvenci a způsob vyplácení schvaluje valná hromada Společnosti, která je zároveň oprávněna rozhodnout o nepřiznání nároku na pohyblivou složku mzdy.
- 18.9 Pohyblivá složka celové odměny nezávisí na výkonnosti konkrétního zaměstnance nebo jednatele Společnosti, ale je založena výlučně na dosahovaných hospodářských výsledcích Společnosti. Společnost je povinna při určování pohyblivé složky celkové odměny sledovat stav vlastních zdrojů a nepřiznat pohyblivou složku celkové odměny, pokud by její vyplácení mělo negativní vliv na vlastní zdroje Společnosti.
- 18.10 Bez ohledu na článek 18.9 se pohyblivá složka celkové odměny nepřizná, pokud se příslušný zaměstnanec nebo jednatel dopustil závažného porušení vnitřních předpisů Společnosti nebo vícenásobného porušení vnitřních předpisů Společnosti. Za závažné porušení vnitřních předpisů Společnosti se považuje i jednání, které má vést ke zlepšení hospodářských výsledků Společnosti na úkor nejlepšího zájmu klienta.

19 OBOZNAMOVÁNÍ A DODRŽOVÁNÍ

- 19.1 Všechny Oprávněné osoby jsou povinny ještě před zahájením vykonávání jakýchkoliv činností pro Společnost se prokazatelně seznámit s tímto vnitřním předpisem, jakož i všemi souvisejícími vnitřními předpisy vydanými Společností a vyslovit souhlas s jejich dodržováním (pokud se na ně vztahuje). Compliance Officer zajistí, že Oprávněné osoby při vstupu do smluvního vztahu se Společností, na základě kterého budou činné pro Společnost, vyplní a podepíší prohlášení podle přílohy č. 2. 1, v jehož smyslu mimo jiné písemně potvrdí seznámení se s tímto a jinými souvisejícími vnitřními předpisy Společnosti a jejich souhlas s nimi. Compliance Officer také zajistí, že jakákoli změna skutečností uvedená v již jednou

podepsaném prohlášení podle předchozí věty, bude zaznamenána v písemné formě a podepsána Oprávněnou osobou, které se tato změna týká.

- 19.2 Článek 19.1 tohoto vnitřního předpisu se neuplatní v případě třetích stran poskytujících Společnosti služby přímo a bezprostředně související s výkonem předmětu činnosti Společnosti na smluvním základě, pokud smluvní nebo jiné dokumenty na základě kterých jsou Společnosti poskytovány služby přímo a bezprostředně související s výkonem předmětu činnosti Společnosti třetími stranami obsahují ustanovení (i) zavazující tyto konflikty dodržovat a uplatňovat tímto vnitřním předpisem, (ii) umožňující Společnosti prostřednictvím Compliance Officer monitorovat dodržování opatření pro předcházení vzniku střetu zájmů u těchto třetích stran a (iii) umožňující Společnosti účinně postihovat jakékoli nedodržení povinností v souvislosti s předcházení vzniku střetů zájmů třetími stranami, a to včetně ukončení smluvního vztahu se třetí stranou.

- 19.3 Seznamování podle tohoto článku 19 je seznámením podle článku 10.4 organizačního řádu Společnosti.

20 HODNOCENÍ ÚČINNOSTI PŘIJATÝCH OPATŘENÍ

- 20.1 Compliance Officer odpovídá za hodnocení účinnosti přijatých opatření podle tohoto vnitřního předpisu na identifikaci, zamezení a řízení střetu zájmů. Compliance Officer provede hodnocení:

20.1.1 nejméně jednou ročně, pokud nebyl za poslední rok zjištěn žádný střet zájmů; nebo

20.1.2 vždy nejpozději do jednoho měsíce po identifikování vzniklého střetu zájmů a po jeho efektivním vyřešení.

- 20.2 Compliance Officer o hodnocení účinnosti přijatých opatření vypracuje písemnou zprávu, kterou předloží jednatelům Společnosti k projednání. Jednatelé Společnosti mohou rozhodnout, že zpráva Compliance Officer bude projednána na nejbližší valné hromadě Společnosti a to zejména v případech, pokud Compliance Officer vyhodnotí přijatá opatření jako nedostatečná nebo neefektivní.

- 20.3 Compliance Officer v hodnotící zprávě posoudí zejména:

20.3.1 počet a frekvenci výskytu střetu zájmů;

20.3.2 jaká opatření byla přijata k řízení střetu zájmů, přičemž v případě existence více střetů zájmů v posuzovaném období posoudí a srovná i počet přijatých opatření;

20.3.3 oblasti činnosti Společnosti, z nichž střet zájmů pramenil;

20.3.4 čas potřebný k řízení střetu zájmů a to pro každý identifikovaný střet zájmů individuálně a zároveň v průměru pro všechny střety zájmů;

20.3.5 zda a jak ovlivnil identifikovaný střet zájmů činnost Společnosti;

20.3.6 zda a jak ovlivnil identifikovaný střet zájmů klientů Společnosti;

20.4 Hodnotící zpráva Compliance Officer v návaznosti na provedené posouzení obsahuje závěr, podle kterého:

20.4.1 aktuálně přijatá opatření jsou dostatečně účinná a není nutná jejich žádná úprava;

20.4.2 aktuálně přijatá opatření jsou sice částečně účinná, a proto je třeba přijmout opatření k jejich zefektivnění a/nebo je třeba přijmout další opatření; nebo

20.4.3 aktuálně přijatá opatření nejsou účinná a je třeba přijmout nová opatření.

21 POSTUP PŘI ODSTRAŇOVÁNÍ ZJIŠTĚNÝCH NEDOSTATKŮ

21.1 Pokud zpráva Compliance Officer obsahuje závěr, že aktuálně přijatá opatření nejsou účinná a je třeba přijmout nová opatření, je Společnost povinna bez zbytečného odkladu přistoupit k revizi tohoto vnitřního předpisu a navrhnout nová účinná a efektivní opatření k řízení střetu zájmů.

21.2 Za navržení nových opatření pro řízení střetu zájmů odpovídá CEO. CEO si v takovém případě vyžádá doporučení Compliance Officer s návrhem na přijetí nových opatření. Pokud to bude CEO považovat za nezbytné, může si vyžádat doporučení i od externích poradců Společnosti.

21.3 CEO postupuje při odstraňování zjištěných nedostatků následovně:

21.3.1 seznámí se s návrhem Compliance Officer na přijetí nových opatření;

21.3.2 seznámí se s návrhem externího poradce na přijetí nových opatření, pokud si takové návrhy od externího poradce vyžádal;

21.3.3 porovná návrhy Compliance Officer a návrhy externího poradce, pokud byly vyžádány a určí, zda se jedná o stejné nebo rozdílné návrhy;

21.3.4 vyhodnotí, zda navrhovaná opatření již Společnost v minulosti neaplikovala a zda tato nebyla vyhodnocena jako nedostatečná;

21.3.5 vyhodnotí, zda navrhovaná opatření jsou v souladu s aplikovatelnými právními předpisy;
a

21.3.6 rozhodne o přijetí nových opatření.

21.4 Při rozhodování o přijetí nových opatření CEO zvaží následující kritéria:

21.4.1 náročnost (technická a administrativní) spojená s implementací nových opatření;

21.4.2 náklady spojené s přijetím nových opatření;

21.4.3 předpokládaná účinnost nových opatření; a

21.4.4 účinnost monitorování navrhovaných opatření.

22 ZAZNAMENÁVÁNÍ NÁPRAVY PŘI ZJIŠTĚNÉM KONFLIKTU ZÁJMŮ A INFORMOVÁNÍ KLIENTA

- 22.1 V případě zjištěného střetu zájmu Compliance Officer zaznamená způsob jeho nápravy podle vzoru určeného v příloze č. 12. 4 tohoto vnitřního předpisu.
- 22.2 Pokud měl zjištěný střet zájmů jakýkoli materiální vliv na klienta Společnosti, Compliance Officer bez zbytečného odkladu informuje klienta o zjištěném střetu zájmů prostřednictvím e-mailu zaslaného na e-mailovou adresu klienta. Compliance Officer následně stejným způsobem informuje klienta o přijatých opatřeních k nápravě zjištěného střetu zájmů.

23 ZVLÁŠTNÍ USTANOVENÍ

- 23.1 Porušení ustanovení tohoto vnitřního předpisu ze strany zaměstnanců Společnosti je závažným porušením pracovní kázně. Společnost bude taková porušení důrazně postihovat s tím, že porušení tohoto vnitřního předpisu může vést k okamžitému skončení pracovního poměru ze strany Společnosti podle ustanovení § 68 ods. 1 písm. b) zákona 311/2001 Sb. Zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

24 VEDENÍ ZÁZNAMŮ

- 24.1 O všech činnostech, událostech a aktivitách podle tohoto vnitřního předpisu je Společnost povinna vést záznamy a to v souladu s vnitřním předpisem Společnosti o vedení záznamů.

25 KONTROLA

- 25.1 Kontrolu dodržování povinností stanovených tímto vnitřním předpisem provádí Compliance Officer.
- 25.2 Kontrolu dodržování povinností stanovených tímto vnitřním předpisem, které plní Compliance Officer, provádí COO.
- 25.3 V případě, že Compliance Officer v rámci své působnosti zjistí jakékoli porušení tohoto vnitřního předpisu, bez zbytečného odkladu o tom informuje jednatele Společnosti.

26 ODPOVĚDNOST

- 26.1 Za plnění povinností podle tohoto vnitřního předpisu je zodpovědný Compliance Officer. Tím nejsou dotčena případná ustanovení tohoto vnitřního předpisu, která specificky přisuzují konkrétní odpovědnost jiné funkci v rámci Společnosti.

27 ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

- 27.1 Tento vnitřní předpis byl schválen rozhodnutím jednatelů ze dne 20.6.2025, přičemž v tento den nabývá i platnosti.
- 27.2 Tento vnitřní předpis nabývá účinnosti dnem právní moci rozhodnutí Národní banky Slovenska o udělení povolení Společnosti k poskytování služeb kryptoaktiv.

V Praze, dne 20.6.2025

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Okazio s.r.o.

Martin Bittara, jednatel

PŘÍLOHA Nr. 1
PROHLÁŠENÍ OPRÁVNĚNÉ OSOBY

[identifikace Oprávněné osoby] (dále jen „**Oprávněná osoba**“), majíce následující vztah ke společnosti Okazio s.r.o., se sídlem Bottova 2A, Bratislava - městská část Staré Město 811 09, IČO 54 724 732, zapsané v Obchodním rejstříku Městského soudu Bratislava III, oddíl Sro, vložka č. 163835/B**Společnost**,,):[identifikace smluvního vztahu mezi Společností a Oprávněnou osobou a případně funkce nebo pracovní pozice vykonávané Oprávněnou osobou na základě tohoto smluvního vztahu] (dále jen „**Mandát**,,)

tímto čestně prohlašuje, že:

(1) ve vztahu ke střetům zájmů:

- ☐ není si vědoma Žádného střetu zájmů mezi ní a Společností, resp. souvisejícího s výkonem Mandátu pro Společnost;
- ☐ eviduje následující střety zájmů mezi ní a Společností, resp. související s výkonem Mandátu pro Společnost:

Výše uvedené prohlášení Oprávněná osoba realizuje po seznámení se s vnitřním předpisem Společnosti o opatřeních k předcházení a řízení střetu zájmů.

(2) ve vztahu k vnitřním předpisům Společnosti:

- seznámila se se všemi vnitřními předpisy Společnosti, včetně vnitřního předpisu Společnosti o opatřeních pro předcházení a řízení střetu zájmů a organizačního řádu Společnosti a je si vědoma povinností, které jí z těchto vnitřních předpisů vyplývají a zavazuje se je dodržovat; a
- bere na vědomí, že porušení ustanovení vnitřního předpisu o opatřeních k předcházení a řízení střetu zájmů ze strany zaměstnanců Společnosti je závažným porušením pracovní kázně, což může vést k okamžitému skončení pracovního poměru ze strany Společnosti podle ustanovení § 68 ods. 1 písm. b) zákona 311/2001 Sb. Zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

(3) ve vztahu ke svým jiným pracovněprávním nebo obchodněprávním závazkům:

- je v pracovněprávním vztahu nebo vykonává dohodu o práci mimo pracovní poměr s následujícími subjekty (*uvádějí se plné identifikační údaje, včetně IČ*):

- působí jako statutární orgán nebo člen statutárního orgánu nebo jako člen dozorčího orgánu v následujících subjektech (*uvádějí se plné identifikační údaje, včetně IČ*):

- vykonává následující podnikatelskou činnost:

(4) ve vztahu k jakýmkoli změnám ve zde uvedeném prohlášení:

- v případě změn jakýchkoliv skutečností uvedených v tomto prohlášení se Oprávněná osoba zavazuje o těchto změnách bez zbytečného odkladu písemně informovat odbor dodržování

Společnosti a tyto změny písemně potvrdit.

V _____ dne _____

(Podpis Oprávněné osoby)

PŘÍLOHA Nr. 2

SEZNAM BLÍZKÝCH OSOB ČLENŮ PŘEDSTAVENSTVA, DOZORNÉ RADY A ZAMĚSTNANCŮ SPOLEČNOSTI

[illegible]

PŘÍLOHA Nr. 3

REJSTŘÍK IDENTIFIKOVANÝCH KONFLIKTŮ ZÁJMŮ

[illegible]

PŘÍLOHA Nr. 4

REGISTR PROVEDENÝCH NÁPRAV PŘI ZJIŠTĚNÝCH KONFLIKTECH ZÁJMŮ

[illegible]