

STATUT

Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

1. Vymezení některých pojmů

1.1 Pokud z textu Statutu nevyplývá jinak, následující pojmy a spojení pojmů mají k nim přiřazené níže uvedené významy:

- „ACRAM“ znamená společnost Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., společnost skupiny Amundi, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5483, IČO 25684558, která je obchodníkem s cennými papíry v souladu s příslušnými právními předpisy.
- „Aktuální hodnota“ nebo „Aktuální hodnota Podílového listu“ znamená podíl fondového kapitálu Fondu připadajícího na jeden Podílový list k určenému dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje.
- „Americká osoba“ znamená osoba (a) jakákoli, která má trvalý pobyt v USA, adresu rezidenční/korespondenční/sídla v USA, nebo která dala zmocnění osobě s adresou v USA, je daňovým rezidentem USA; (b) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost ustavené nebo zapsané podle zákonů USA; (c) jakýkoliv majetek, jehož správcem je americký subjekt; (d) jakýkoliv trust, jehož správcem je americký subjekt; (e) jakékoliv zastoupení nebo pobočku neamerického subjektu sídlící v USA; (f) jakýkoliv nedispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ve prospěch či na jméno amerického subjektu; (g) jakýkoliv dispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ustaveného nebo zapsaného podle zákonů USA nebo (u fyzické osoby) trvale bydlícího v USA; a (h) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost, jestliže (i) byly ustaveny nebo zapsány podle jiných zákonů, než zákonů USA a zároveň (ii) byly vytvořené americkým subjektem zejména za účelem investování do cenných papírů, jež nejsou zapsány podle zákona USA o cenných papírech, ve znění pozdějších předpisů, za předpokladu, že nejsou ustaveny či zapsány, a vlastněny, akreditovány investory (jak je definováno v Předpise 501(a) zákona „**U.S. Securities Act**“ z roku 1933, ve znění pozdějších předpisů), které nejsou fyzickými osobami, obchodními sdruženími ani trusty.
- „Ceník“ znamená dokument určený pro zájemce o investování do Fondu a Podílníky Fondu, který obsahuje informace týkající se Fondu a informace definované tímto Statutem, zejména Účet fondu, minimální výši investice, přírážku a srážku.
- „ČNB“ znamená Česká národní banka.
- „Depozitář“ znamená Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054.
- „Distribuční místo“ znamená Distributor. Společnost též může určit/mít jiné osoby mající k tomu potřebná oprávnění, které budou vykonávat činnosti Distribučního místa dle tohoto Statutu. Úplný seznam Distribučních míst je k dispozici na Internetové adrese.
- „Distributor“ znamená distributor nebo obchodní místo distributora, který

klientům/Podílníkům poskytuje všechny služby související s investicemi do Fondu, může však v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah těchto poskytovaných služeb svými jednotlivými obchodními místy. Statut nevyklučuje zavádění dalších forem (i) zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a (ii) prodeje podílových listů Fondu.

- „Distributor KB“ znamená Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054 nebo její obchodní místo, které klientům/Podílníkům poskytuje všechny služby související s investicemi do Fondu, tj. zejména uzavření Smlouvy, služby související s vydáváním a odkupováním Podílových listů, přestupování mezi fondy, převody a přechody Podílových listů a změny identifikačních údajů Podílníka; může však v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah těchto poskytovaných služeb svými jednotlivými obchodními místy.
- „Fond“ znamená Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- „Fondový kapitál“ znamená hodnotu majetku Fondu sníženou o hodnotu dluhů Fondu. Majetkem Fondu se pro účely výpočtu investičních limitů a limitů u celkové expozice rozumí aktiva Fondu snížená o dluhy Fondu.
- „Internetová adresa“ znamená internetové stránky, na kterých jsou uveřejňovány informace o Společnosti a Fondu – www.amundi.cz.
- „Investiční plán“ znamená ujednání ve Smlouvě nebo jejím dodatku, podle kterého klient/Podílník investuje peněžní prostředky v určité cílové výši nebo v určité frekvenci a výši investic po určitou dobu.
- „Nařízení vlády“ znamená nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a technikách k jejich obhospodařování, ve znění pozdějších předpisů.
- „Nákupní objednávka“ znamená pokyn k vydání Podílových listů Fondu, který zaslal obchodník s cennými papíry nebo jiná osoba oprávněná poskytovat investiční služby a přijímat peněžní prostředky svých zákazníků, která má veden účet zákazníků v Samostatné evidenci a je Společností autorizována.
- „Navazující evidence“ znamená evidence investičních nástrojů navazující na Samostatnou evidenci. „Podílník“ znamená vlastník Podílového listu v zaknihované podobě, který je zapsán v Samostatné evidenci. Seznam osob oprávněných vést evidenci navazující na samostatnou evidenci je k dispozici v sídle Společnosti a v sídle ACRAM.
- „Podílový list“ znamená jeden Podílový list Fondu. Není-li uvedeno jinak, myslí se tím Podílový list bez ohledu na jeho druh (třídu). Třídu Podílového listu se rozumí druh podílového listu ve smyslu Zákona.
- „Pracovní den“ znamená den, který je pracovním dnem, kdy jsou banky, obchodníci s cennými papíry a investiční společnosti v České republice otevřeny veřejnosti.
- „Samostatná evidence“ znamená samostatná evidence investičních nástrojů vedená ACRAM ve smyslu § 93 odst. 1 a 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.
- „Sdělení klíčových informací“ znamená dokument obsahující klíčové informace pro investory. Obsahuje stručné základní charakteristiky Fondu, nezbytné pro pochopení povahy a rizik spojených s investováním do Fondu, zpracované formou srozumitelnou běžnému investorovi.
- „Smlouva“ znamená dokument obsahující vymezení vzájemných práv a povinností při poskytování investičních služeb souvisejících s vydáváním a odkupováním Podílových listů.

- „Společnost“ znamená společnost Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2524, IČO 60196769, která obhospodařuje majetek Fondu.
- „Statut“ znamená tento dokument, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice.
- „Účet Fondu“ znamená účet, na který Podílník skládá/převádí peněžní prostředky za účelem nabytí Podílových listů Fondu.
- „Účet vlastníka“ znamená majetkový účet, který je v Samostatné evidenci veden pro osobu, která je vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu.
- „ZISIF“ znamená zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o AML“ znamená zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o daních z příjmů“ znamená zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o podnikání na kapitálovém trhu“ znamená zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o účetnictví“ znamená zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

2. Údaje o podílovém fondu

- 2.1 Název podílového fondu zní: **„Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.“**.
- 2.2 Zkrácený název Fondu zní: „Amundi CR Balancovaný“.
- 2.3 Fond vznikl splynutím následujících fondů:
- Amundi CR Balancovaný - dynamický, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.;
 - KB Vyvážený profil, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.;
 - Amundi CR - dynamický fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond;
- Česká národní banka udělila povolení ke splynutí výše uvedených fondů svým rozhodnutím č.j. 2019/129378/CNB/570, které nabylo právní moci dne 19.12.2019.
- 2.4 Historie fondu Amundi CR Balancovaný - dynamický, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.:
- fond vznikl přeměnou uzavřeného podílového fondu Investiční kapitálové společnosti KB, a.s. UNIVERSUM ve smyslu ustanovení § 35 h) zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, na základě rozhodnutí představenstva Investiční kapitálové společnosti KB, a.s. ze dne 14.7.1997 a rozhodnutí Ministerstva financí ČR ze dne 18.8.1997, č.j. 101/65160/1997. Od 31.1.2007 název fondu zněl „IKS Balancovaný - dynamický, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.
 - Fond se stal přejímajícím fondem při sloučení s fondem KB Realitních společností, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s. a s fondem KB

Růstový profil, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.

2.5 Historie fondu KB Vyvážený profil, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.:

- Fond vznikl jako „Fénix smíšený, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“, rozhodnutím Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/40/2005/2 ze dne 22.4.2005, které nabylo právní moci dne 27.4.2005. Statut včetně nového názvu Fondu KB Vyvážený profil byl schválen rozhodnutím ČNB pod č.j. 2011/306/570 ze dne 17.1.2011, které nabylo právní moci dne 1.3.2011.

2.6 Historie fondu Amundi CR - dynamický fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond:

- fond byl vytvořen pod původním názvem Pioneer Trust, Pioneer česká investiční společnost, a.s. - otevřený podílový fond.
- fond se ke dni 31.3.1999 sloučil s podílovými fondy (i) CA IB Fund Management investiční společnost, a.s. - Akciový otevřený podílový fond a (ii) CA IB Fund Management investiční společnost, a.s. - Obligační a peněžní otevřený podílový fond, které byly tehdy obhospodařovány společností CA IB Fund Management investiční společnost, a.s., IČ: 61058815, se sídlem Praha 5, nám. Kinských 2/602, a to na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 111/7 111/1998 ze dne 18.12.1998, přičemž fond byl fondem přejímajícím.
- fond se sloučil ke dni 31.8.2000 s podílovými fondy (i) Credit Suisse konzervativní otevřený podílový fond, CREDIT SUISSE ASSET MANAGEMENT investiční společnost, a.s., (ii) Credit Suisse BONUS otevřený podílový fond, CREDIT SUISSE ASSET MANAGEMENT investiční společnost, a.s., (iii) Credit Suisse dynamický otevřený podílový fond, CREDIT SUISSE ASSET MANAGEMENT investiční společnost, a.s. a (iv) Credit Suisse český dluhopisový otevřený podílový fond, CREDIT SUISSE ASSET MANAGEMENT investiční společnost, a.s., které byly tehdy obhospodařovány společností CREDIT SUISSE ASSET MANAGEMENT investiční společnost, a.s., IČ: 60192445, se sídlem Ericsson palác, Praha 1, Karlova 27, PSČ: 110 00, a to na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 211/4 093/R/2000 ze dne 16.5.2000, přičemž fond byl fondem přejímajícím.
- fond se dále sloučil ke dni 28.2.2001 s podílovým fondem Credit Suisse český otevřený podílový fond, CREDIT SUISSE ASSET MANAGEMENT investiční společnost, a.s., který byl tehdy obhospodařován společností CREDIT SUISSE ASSET MANAGEMENT investiční společnost, a.s., IČ: 60192445, se sídlem Ericsson palác Praha 1, Karlova 27, PSČ: 110 00, a to na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 411/4 140/R/2000 ze dne 20.11.2000, přičemž fond byl fondem přejímajícím.
- Na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/131/2003/1 ze dne 29.12.2003 došlo ke dni 9.1.2004 k převodu obhospodařování fondu ze společnosti Pioneer česká investiční společnost, a.s. na společnost ŽB - Trust, investiční společnost, a.s., IČ: 63080273, se sídlem Praha 8, Karolinská 650/1, PSČ: 186 00.
- Na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/3/2004/1 ze dne 10.2.2004 došlo ke změně názvu fondu z Pioneer Trust, Pioneer česká investiční společnost, a.s. – otevřený podílový fond na Živnobanka - dynamický fond investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond.
- fond byl do dne 27.10.2004 obhospodařován společností ŽB – Trust, investiční společnost, a.s., která k tomuto dni zanikla bez likvidace v důsledku fúze formou sloučení se společností Pioneer česká investiční společnost, a.s., která jako nástupnická společnost převzala v rámci sloučení její jmění. Komise pro cenné papíry udělila oběma společnostem povolení k fúzi formou sloučení svým rozhodnutím č.j. 41/N/67/2004/3 ze dne 29.7.2004. Obhospodařování fondu v důsledku fúze sloučením přešlo na společnost Pioneer česká investiční společnost,

a.s.

- Následně došlo, na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/100/2004/1 ze dne 10.12.2004 ke změně názvu fondu z Živnobanka - dynamický fond investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond na Pioneer - dynamický fond, Pioneer česká investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond.
 - Dne 15.6.2005 nabylo právní moci usnesení Městského soudu v Praze, kterým soud rozhodl o změně firmy resp. názvu společnosti Pioneer česká investiční společnost, a.s. Od tohoto dne nový název společnosti zní: Pioneer investiční společnost, a.s. Následně na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/96/2005/1 ze dne 29.6.2005, s účinností od 27.7.2005, došlo ke schválení změny názvu fondu z Pioneer - dynamický fond, Pioneer česká investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond na Pioneer - dynamický fond, Pioneer investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond.
 - fond byl následně do dne 31.12.2017 obhospodařován společností Pioneer investiční společnost, a.s., která k tomuto dni zanikla bez likvidace v důsledku vnitrostátní fúze formou sloučení se společností Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., která jako nástupnická společnost převzala v rámci sloučení její jmění. Česká národní banka udělila oběma společnostem povolení k fúzi formou sloučení svým rozhodnutím č.j. 2017/158960/CNB/570 ze dne 29.11.2017. Obhospodařování fondu v důsledku fúze sloučením přešlo na společnost Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
 - fond byl přejmenován ke dni 17.2.2018 na Amundi CR - dynamický fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond.
- 2.7 Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném ČNB dne ***.
- 2.8 Fond je vytvořen Společností na dobu neurčitou.
- 2.9 Fond je otevřeným podílovým fondem, který není samostatnou právní osobou. Ve smyslu ZISIF je Fond speciálním fondem.
- 2.10 Auditorem Fondu je společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o., IČO 49619187, se sídlem Pobřežní 1a, č. p. 648, Praha 8, PSČ 186 00.
- 2.11 Fond uveřejňuje informace podle ZISIF na Internetové adrese.
- 2.12 Základním dokumentem Fondu je Statut, který upravuje vzájemná práva a povinnosti mezi vlastníky Podílových listů Fondu (Podílníky) a investiční společností, která Fond obhospodařuje. Vedle Statutu Fond uveřejňuje Sdělení klíčových informací, které obsahuje vybrané údaje ze Statutu podle ZISIF. Údaje uvedené ve Sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými ve Statutu.
- 2.13 Shromáždění Podílníků není zřízeno. Fond není řídicím ani podřízeným fondem.

3. Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi

- 3.1 Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je Společnost. Společnost vznikla dne 1.5.1994 a je právním nástupcem Investiční kapitálové společnosti KB, spol. s r.o., se sídlem na Příkopě 33, IČO 16193946, která vznikla dne 27.3.1991. Společnost je zapsaná do obchodního rejstříku vedeném u Městského soudu Praze, v oddíle B, vložka 2524.
- 3.2 Společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB. Na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/43/2005/5 ze dne 27.6.2005, které nabylo právní moci dne 29.6.2005, bylo uděleno Společnosti povolení k činnosti, které jsou ve znění a rozsahu podle Zákona uvedeny dále v tomto bodě. Společnost je investiční společností ve smyslu Zákona, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit dle Zákona, jejímž předmětem podnikání je obhospodařovat investiční fondy nebo

zahraniční investiční fondy; provádět administraci investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů; obhospodařovat majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management); provádět úschovu a správu investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k cenným papírům vydávaným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem; poskytovat investiční poradenství týkající se investičních nástrojů.

- 3.3 Ke dni 1.1.2018, na základě projektu vnitrostátní fúze sloučením, zanikla společnost Pioneer investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ: 140 00, Česká republika, IČ: 63078295, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3049 a její jmění přešlo na Společnost. V důsledku fúze Společnost rovněž vstoupila do právního postavení společnosti Pioneer investiční společnost, a.s.
- 3.4 Základní kapitál Společnosti činí 50 000 000,- Kč (slovy: padesát milionů korun českých) a byl splacen dne 4.4.1991.
- 3.5 K datu schválení Statutu je Společnost 100% vlastněna společností Amundi Asset Management S.A.S., se sídlem 75015 Paříž, 90 boulevard Pasteur, Francouzská republika. Hlavním a jediným akcionářem společnosti Amundi Asset Management S.A.S. je společnost Amundi S.A., jejímž hlavním akcionářem je skupina Crédit Agricole S.A, která drží ve společnosti Amundi S.A. přibližně 70,0 %. Zbýlá část akcií Amundi S.A. je volně obchodovatelná nebo je držena minoritními akcionáři. Společnost patří podle Zákona o účetnictví do konsolidačního celku Crédit Agricole S.A.
- 3.6 V příloze Statutu jsou uvedeny seznamy vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 ZISIF ve vztahu k Fondu s uvedením jejich funkcí, a funkcí, které eventuálně tyto osoby vykonávají mimo Společnost, pokud mají význam ve vztahu k činnosti Společnosti nebo Fondu.

4. Údaje o svěřeni obhospodařování a administrace nebo činnosti jiné osobě

- 4.1 Společnost svěřila obhospodařování majetku Fondu společnosti ACRAM. Předmětem podnikání společnosti ACRAM je činnost obchodníka s cennými papíry, tj. poskytování hlavních a doplňkových investičních služeb podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu.
- 4.2 Společnost zajistí, aby svěřeni obhospodařování majetku Fondu nebránilo účinnému výkonu dohledu nad Společností, vykonávanému zejména depozitářem Fondu a aby svěřením obhospodařování majetku Fondu neohrozil střet zájmů mezi Společností nebo klienty/Podílníky a společností ACRAM.
- 4.3 Společnost k 1.4.2019 svěřila na základě příslušné smlouvy dále specifikované činnosti, které jsou obvykle součástí administrace Fondu podle § 38 odst. 1 ZISIF, společnosti ACRAM, která zajišťuje:
- vyřizování dotazů, stížností a reklamací vlastníků Podílových listů Fondu,
 - vedení seznamu Podílníků,
 - vydávání, výměnu a odkupování Podílových listů Fondu,
 - vedení samostatné evidence o vydávání a odkupování Podílových listů Fondu,
 - rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu,
 - uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů Podílníkům a jiným osobám,
 - oznamování údajů a poskytování dokumentů ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
 - rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu.

- 4.4 Propagaci Fondu, nabízení a distribuci Podílových listů Fondu a některé informační činnosti ve vztahu k Podílňíkům, pro Společnost na základě uzavřených smluv částečně zajišťuje Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054 (dále také „**Komerční banka, a.s.**“). Komerční banka, a.s. je bankou a obchodníkem s cennými papíry. Náklady na činnosti a služby podle předchozí věty nejsou dalším nákladem Fondu neuvedeným v tomto Statutu.
- 4.5 Pokyny k obchodům s investičními nástroji v majetku Fondu jsou Společností obvykle předávány společně v rámci skupiny Amundi, zejména Amundi Intermediation se sídlem 90, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. B352020200. Tato společnost je specializována na služby přijímání a předávání pokynů a provádění pokynů s investičními nástroji za nejlepších podmínek a je regulována a dohlížena francouzskými dohledovými orgány. Informační systémy týkající se obchodů s cennými papíry a souvisejících činností, včetně některých kontrolních nástrojů, dodává Amundi IT Services, se sídlem 90, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. C344121686.
- 4.6 Společnost může svěřit i některé další činnosti z činností, které by jinak vykonávala nebo mohla vykonávat, jiné osobě, která je oprávněna takovou činností podnikatelsky vykonávat, jestliže tato osoba splňuje podmínky pro výkon činnosti v rozsahu podle ZISIF, Zákona o podnikání na kapitálovém trhu nebo jiného právního předpisu. Pro zajištění splnění těchto podmínek Společnost přijala přiměřené zásady a postupy řízení pro outsourcing činností.

5. Údaje o depozitáři

- 5.1 Depozitář Fondu dohlíží na činnost Fondu ve smyslu ZISIF. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů vedeném ČNB.
- 5.2 Depozitář na základě depozitářské smlouvy a v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem zajišťuje zejména:
- má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Fondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který pro Fond vede v centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, v samostatné evidenci investičních nástrojů, v evidenci na ně navazující nebo v obdobné evidenci vedené podle práva cizího státu,
 - má v úschově investiční nástroje a ostatní majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje,
 - zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje,
 - zajišťuje evidenci o majetku Fondu, který drží nebo je oprávněn držet hlavní podpůrce Fondu,
 - zřizuje nebo vede peněžní účty na jméno Společnosti zřízené ve prospěch Fondu,
 - ukládá bez zbytečného odkladu na příslušný jím zřízený peněžní účet veškeré peněžní prostředky Fondu získané zejména vydáváním zaknihovaných cenných papírů vydávaných Fondem,
 - eviduje všechny peněžní účty zřízené pro Fond a kontroluje pohyb peněžních prostředků Fondu na těchto účtech,
 - kontroluje, zda Podílové listy Fondu byly vydávány a odkupovány v souladu s obecně závaznými právními předpisy, depozitářskou smlouvou a Statutem,
 - kontroluje, zda Aktuální hodnota Podílového listu Fondu byla vypočítána v souladu s obecně závaznými právními předpisy, depozitářskou smlouvou a Statutem,
 - kontroluje, zda v souladu s obecně závaznými právními předpisy, depozitářskou smlouvou a Statutem byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
 - kontroluje, zda v souladu s obecně závaznými právními předpisy, depozitářskou smlouvou a Statutem byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,
 - kontroluje, zda jsou používány výnosy plynoucí Fondu v souladu s obecně

- závaznými právními předpisy, depozitářskou smlouvou a Statutem,
 - kontroluje, zda jsou prováděny příkazy Společnosti směřující k nabytí nebo zcizení věcí v majetku Fondu v souladu s obecně závaznými právními předpisy, depozitářskou smlouvou a Statutem,
 - provádí příkazy Společnosti v souladu se Statutem a v souladu s depozitářskou smlouvou,
 - kontroluje stav majetku standardního fondu, který nelze mít v opatrování nebo v úschově,
 - zajišťuje součinnost při vypořádání obchodů s majetkem Fondu v obvyklé lhůtě,
 - kontroluje postup při oceňování majetku Fondu v souladu se ZISIF a Statutem,
 - provádí pokyny Společnosti, které nejsou v rozporu se ZISIF a Statutem.
- 5.3 Depozitář odpovídá Fondu za škodu vzniklou porušením jeho povinností při výkonu činnosti depozitáře.
- 5.4 Za účelem zprostředkování vypořádání transakcí (především vydání a prodeje) zahraničních cenných papírů a dalších investičních nástrojů a jejich registrace v zahraničních vypořádacích centrech a pro úschovu nebo jiné opatrování zahraničních cenných papírů Společnost využívá služeb Depozitáře nebo může některé činnosti delegovat na třetí osobu, oprávněnou k výkonu těchto činností. Podíl majetku, který ze své povahy bude delegován na třetí osobu, může dosahovat až 100 % majetku ve Fondu. Odpovědnost Depozitáře za úschovu nebo jiné opatrování majetku ve Fondu delegováním na třetí osobu zůstává nedotčena.
- 5.5 Majoritním vlastníkem Depozitáře je francouzská banka Sociétés Générale S.A. se sídlem v Paříži, která k datu 31. prosince 2018 vlastní 60,35 % Depozitáře. Depozitář je členem konsolidačního celku Sociétés Générale S.A.

6. Investiční cíl

- 6.1 Investičním cílem Fondu je dosáhnout kapitálového zhodnocení majetku ve Fondu investováním převážně do diverzifikovaného portfolia investičních fondů při dosažení lepší likvidity, nižšího rizika a vyšší diverzifikace než při individuálních investicích. Podstatná část nebo celý majetek Fondu může být alokovan do fondů ze skupiny Amundi.
- 6.2 Výše zmíněný investiční cíl a technika jeho dosažení není zárukou výkonnosti Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu jsou uvedeny dále ve Statutu.
- 6.3 Fond nesleduje žádný určitý index nebo ukazatel (benchmark). Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.

7. Charakteristika typického investora

- 7.1 Fond je vhodný pro investory s běžnou zkušeností s fondy kolektivního investování, kteří hledají aktivně spravované portfolio akciových a dluhopisových investic a s ohledem na takové zaměření Fondu jsou rovněž ochotni přijmout riziko vyššího kolísání Aktuální hodnoty Podílového listu. Doporučený investiční horizont Fondu je 4 a více let.

8. Investiční strategie

- 8.1 Podle klasifikace fondů AKAT ČR se jedná o fond fondů, přičemž jde o smíšený fond.
- 8.2 V souladu s investičním cílem Fondu bude obhospodařování Fondu vykonáváno aktivní formou, tj. prostřednictvím neustálé optimalizace alokace majetku Fondu.
- 8.3 Jednotlivá aktiva v majetku Fondu mohou být rozložena následovně:
- cenné papíry jiných fondů kolektivního investování, jejichž majetek je investován především do akcií, akcie a obdobné cenné papíry:

maximálně 50 % fondového kapitálu Fondu,

- cenné papíry jiných fondů kolektivního investování, jejichž majetek je investován především do dluhopisů a nástrojů peněžního trhu, dluhové cenné papíry (tj. dluhopisy a obdobné cenné papíry včetně hypotečních zástavních listů):

maximálně 70% fondového kapitálu fondu,

- nástroje peněžního trhu, vklady u Bank v české nebo cizí měně, repooperace a reverzní repooperace:

maximálně 20% fondového kapitálu Fondu,

- deriváty (kladná reálná hodnota)

maximálně 20% fondového kapitálu Fondu,

- ostatní aktiva

maximálně 20% fondového kapitálu Fondu.

8.4 Společnost může do majetku ve Fondu nabývat následující aktiva a investiční nástroje znějící na tuzemskou nebo cizí měnu:

- vklady u bank, tj. pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u Bank,
- nástroje peněžního trhu, zejména pokladniční poukázky, a to vždy však za podmínek § 5 až § 9 Nařízení vlády,
- cenné papíry vydané jinými fondy kolektivního investování, které investují do obdobných investičních nástrojů jako Fond, a jejichž obhospodařovatel dodržuje některý z kodexů řízení a správy společnosti a podléhá-li dohledu České národní banky, orgánu dohledu jiného členského státu EU nebo orgánu dohledu jiného státu, který při výkonu dohledu přispívá k ochraně investorů,
- finanční deriváty.

8.5 Fond investuje tak, aby skladba investic, především podíl nástrojů peněžního trhu a vkladů u Bank, zajišťovala přiměřenou likviditu majetku ve Fondu.

8.6 Nejvyšší přípustný souhrnný podíl zahraničních cenných papírů a peněžních prostředků v zahraničních měnách na celkových aktivech Fondu není omezen. Měnové riziko investic v cizí měně může být zajišťováno dle rozhodnutí Společnosti.

8.7 V souladu s investičním cílem Fondu bude Společnost využívat především následující finanční deriváty:

- měnové swapy - deriváty zajišťující výnosy Fondu proti riziku změny kurzu CZK proti měnám nakoupených investičních nástrojů nebo proti měnám, jimž jsou investiční nástroje vystaveny, (např. EUR), to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia investičních nástrojů způsobená změnou kurzu CZK k měně těchto investičních nástrojů (např. posílení EUR k CZK o 1 %) je odpovídajícím způsobem kompenzována změnou hodnoty měnového swapu,
- basis swapy - deriváty, které zajišťují variabilní výnos Fondu v jedné měně (např. CZK) proti variabilnímu výnosu v měně nakoupeného investičního nástroje, to znamená, že změna hodnoty variabilního cash flow z investičního nástroje způsobená změnou kurzu např. CZK k měně tohoto investičního nástroje (např. posílení CZK k EUR o 1 %) je odpovídajícím způsobem kompenzována změnou hodnoty basis swapu,
- futures, opce – deriváty zajišťují participaci na vývoji tržních instrumentů nebo indikátorů, zejména akcií nebo akciových indexů,
- jiné deriváty, které v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem vedou k naplnění cíle investiční politiky nebo za účelem efektivního obhospodařování majetku.

Společnost může finanční deriváty do majetku Fondu nabývat jako samostatné investiční nástroje nebo ve formě investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního

trhu s vloženými finančními deriváty (úrokovými, měnovými, kreditními, aj.).

Derivátové investice, jako jsou futures, opce, forwardy, swapy, deriváty s cap (derivát, u kterého má kupující tohoto derivátu právo žádat po prodávajícím kompenzaci, pokud hodnota stanoveného podkladového aktiva vystoupí nad dohodnutou horní hranici) nebo floor (derivát, u kterého má kupující tohoto derivátu právo žádat po prodávajícím kompenzaci, pokud hodnota stanoveného podkladového aktiva klesne pod dohodnutou minimální hranici) a jiné deriváty (včetně derivátů pořízených pro účely zajištění, kde je silná korelace k podkladovým investicím ve Fondu, taktických alokací majetku nebo efektivního managementu portfolia), budou používány za účelem dosažení investičního cíle Fondu způsobem stanoveným ZISIF a Statutem.

Fond musí zajistit, aby otevřené pozice, stanovené standardní závazkovou metodou, vztahující se k finančním derivátům nepřesáhly jeho fondový kapitál.

Informace o rizicích spojených s investováním Fondu včetně rizik spojených s investicemi do derivátů jsou uvedena v § 9 Statutu.

8.8 Společnost může pro Fond nabývat jako techniky a nástroje podle § 77 Nařízení vlády finanční deriváty a uzavírat repooperace a reverzní repooperace:

- Obchody s finančními deriváty mohou být uskutečňovány na následujících trzích: BSE (Budapest Stock Exchange), Eurex, Euronext, CME (Chicago Mercantile Exchange), LIFFE (London International Financial Futures Exchange), NYMEX (New York Mercantile Exchange), OSE (Osaka Securities Exchange), ÖTOB (Austrian Futures and Options Exchange), WSE (Warsaw Stock Exchange).
- Pokud budou finanční deriváty pořizovány mimo regulované trhy (tzv. OTC deriváty), protistrany, s nimiž budou transakce prováděny, musí být regulované instituce a musí mít vlastní kapitál nejméně ve výši 40 miliónů EUR a dlouhodobý rating, udělený minimálně jednou z hlavních ratingových agentur, nejméně ve výši investičního stupně, nebo protistrany musí být garantovány třetí osobou, která má tento požadovaný rating nebo vyšší.
- Pro výběr protistran pro repooperace a reverzní repooperace platí ustanovení § 31 Nařízení vlády.
- Repooperací se rozumí prodej nebo jiný převod věci se současně sjednanou zpětnou koupí nebo jiným zpětným převodem. Reverzní repooperací se rozumí koupě nebo jiný převod věci se současně sjednaným zpětným prodejem nebo jiným zpětným převodem.

8.9 Rizika spojená s využitím derivátů jsou zohledňována s ohledem na typ podkladových aktiv derivátu. V rámci schválené investiční strategie, typu derivátu a příp. podkladového aktiva derivátu Společnost vyhodnocuje likviditu, výši otevřené pozice, protistranu, value-at-risk apod. Uzavírání obchodů s deriváty se řídí standardizovanými rámcovými smlouvami, které Společnost uzavřela pro tyto účely s vybranými bonitními protistranami. Rámcové smlouvy upravují i pravidla poskytování finančního kolaterálu.

8.10 Předmětem repooperací a reverzních repooperací mohou být všechny cenné papíry nakoupené do majetku Fondu v souladu se ZISIF a Statutem.

8.11 Ke změně investiční strategie Fondu může dojít pouze v rozsahu stanoveném ZISIF. O případné změně investiční strategie Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti.

8.12 Společnost pro výpočet celkové expozice vůči riziku závazkovou metodou využívá pravidel dle Nařízení vlády.

8.13 Společnost provádí výpočet celkové expozice metodou absolutní hodnoty v riziku (absolutní VaR) v souladu s Nařízením vlády. Pro absolutní hodnotu v riziku Fondu je nastaven maximální limit 10 % součtu fondového kapitálu jednotlivých tříd Podílových listů Fondu.

8.14 Návratnost investice do Podílových listů Fondu, ani její části, ani výnos z této investice nejsou jakkoli zajištěny či zaručeny.

- 8.15 V souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem Společnost může pro Fond:
- k překlenutí krátkodobých potřeb Fondu za účelem vypořádání obchodů nebo výplaty odkupů uzavírat smlouvy o úvěru nebo zápůjčce se splatností nejdéle 6 měsíců, jejichž souhrn nesmí přesahovat 10 % hodnoty fondového kapitálu Fondu; Fond nesmí při uzavírání těchto smluv akceptovat zajištění úvěru nebo zápůjčky poskytováním kolaterálu, a to v jakékoliv formě.
 - uzavírat obchody, jejichž předmětem je finanční derivát, pouze za účelem efektivního obhospodařování majetku Fondu (účelem efektivního obhospodařování majetku může být snížení rizik, snížení nákladů nebo dodatečný výnos za předpokladu, že podstupované riziko je prokazatelně nízké).
- 8.16 Fond nesmí ze svého majetku poskytnout zápůjčku, úvěr nebo dar, ani tento majetek použít k zajištění nebo k úhradě dluhu třetí osoby nebo dluhu, který nesouvisí s obhospodařováním Fondu.
- 8.17 Fond nesmí uzavírat smlouvy o prodeji investičních nástrojů, které nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány.

9. Omezení a rozložení rizika

- 9.1 Společnost je povinna při investování majetku Fondu a rozkládání rizika spojeného s kolektivním investováním dodržet všechna ustanovení dotčených obecně závazných právních předpisů, tj. zejména ZISIF a Nařízení vlády.
- 9.2 Společnost bude majetek Fondu investovat do přiměřeně likvidních investičních nástrojů s cílem zajistit dostatečnou likviditu majetku Fondu v souladu se zásadami hospodaření.
- 9.3 Fond může mít doplňkový likvidní majetek, kterým mohou být vklady u Bank, se kterými je možno volně nakládat, nebo termínované vklady se lhůtou splatnosti nejdéle 1 rok.
- 9.4 Součet hodnot investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za tímto emitentem a hodnot rizika protistrany plynoucího z derivátů sjednaných s tímto emitentem nesmí překročit 35 % hodnoty majetku Fondu.
- 9.5 Fond může do svého majetku nabýt nejvýše 25 % hodnoty fondového kapitálu jednoho fondu kolektivního investování nebo srovnatelné veličiny zahraničního investičního fondu.
- 9.6 Fond může investovat nejvýše 20 % hodnoty majetku Fondu do cenných papírů vydaných jedním fondem kolektivního investování nebo srovnatelného zahraničního investičního fondu.
- 9.7 Fond nesmí investovat do cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, který není určen pro veřejnost, nebo do cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, který podle svého právního řádu nebo statutu může investovat více než 10 % hodnoty svého majetku do cenných papírů vydávaných jiným fondem kolektivního investování.
- 9.8 Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 20 % hodnoty fondového kapitálu Fondu, vydal-li tyto cenné papíry nebo převzal-li za ně záruku stát, územní samosprávný celek členského státu, nebo mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států.
- 9.9 Pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u Bank v české nebo cizí měně za jednou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona mohou mít splatnost v délce nejvýše 1 roku a nesmějí tvořit více než 20 % hodnoty fondového kapitálu Fondu.
- 9.10 Riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, nesmí u jedné smluvní strany překročit 10 % hodnoty

fondového kapitálu Fondu, je-li touto smluvní stranou osoba uvedená v § 72 odst. 2 Zákona nebo 5 % hodnoty fondového kapitálu Fondu, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než osoba uvedená v § 72 odst. 2 Zákona.

- 9.11 Majetek Fondu je ukládán pouze u Bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých dluhů.
- 9.12 Společnost nesmí účtovat na účet Fondu žádné přirážky a srážky uvedené ve statutu fondu kolektivního investování, jehož cenné papíry nakupuje do majetku Fondu nebo prodává z majetku Fondu, jestliže majetek nebo část majetku tohoto fondu kolektivního investování sama obhospodařuje nebo majetek nebo část majetku tohoto fondu kolektivního investování obhospodařuje jiná investiční společnost patřící do stejné skupiny, se kterou se sestavuje konsolidovaná účetní závěrka.
- 9.13 Společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných Zákonem.
- 9.14 Společnost bude majetek Fondu investovat tak, aby minimalizovala rizika při dané investiční strategii Fondu.
- 9.15 Společnost při obhospodařování majetku Fondu vynakládá veškerou odbornou péči. K zajištění odborné péče Společnost využívá odborných znalostí a zkušeností svých zaměstnanců, o jejichž profesionální úroveň systematicky pečuje. V případě potřeby Společnost je oprávněna pověřit výkonem některé z činností souvisejících s obhospodařováním Fondu, resp. s jeho administrací externí firmy s cílem zabezpečit nejlepší služby v oblasti právního a daňového poradenství, v oblasti obchodování s cennými papíry apod. - nejedná se o činnosti podle ZISIF.
- 9.16 V případě, že Společnost provádí transakce s investičními cennými papíry do majetku Fondu, použije k realizaci obchodu služeb obchodníka s cennými papíry s příslušným povolením podle platných právních předpisů. Společnost vede evidenci obchodních případů, která obsahuje přiměřeně údaje stanovené zákonem.
- 9.17 Kontrolní činnost ve vztahu k Fondu vykonávají odborné útvary Společnosti. Činnost Společnosti průběžně kontroluje Depozitář.
- 9.18 Fond se při zajištění rozložení rizika může nejdéle po dobu 6 měsíců ode dne svého vzniku odchýlit od Investičních limitů stanovených tímto Statutem.
- 9.19 Fond nemusí dodržet soulad skladby svého majetku s pravidly uvedenými výše při uplatnění přednostního práva na upsání investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které má nebo bude mít ve svém majetku; musí však obnovit tento soulad bez zbytečného odkladu po uplatnění uvedeného přednostního práva.
- 9.20 Pokud Fond nedodrží soulad skladby svého majetku s pravidly uvedenými výše z důvodů, které nastaly nezávisle na jeho vůli, zajistí s přihlédnutím k zájmům podílníků Fondu tento soulad bez zbytečného odkladu.

10. Rizikový profil

- 10.1 Obecná rizika investování do Fondu:
 - a) Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota investice do Podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat a že není zaručena návratnost jimi investované částky. Riziko (odpovědnost) Podílníků je omezeno výší jejich investice do Fondu.
 - b) Podílníci by měli uvážit a ubezpečit se ohledně rizika investování do Fondu. Obecně by měli Podílníci Fondu uvážit především následující rizika (rizikové faktory): tržní, úvěrové derivátů, nedostatečné likvidity, koncentrace, politická, repatriační, regulační, operační, měnová, vznikajících trhů a rizika spojená s investicemi do investičních nástrojů, kde je riziko nesplacení a úrokové riziko včetně rizika protistrany (viz níže).
 - c) Investice do Fondu není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou ze své investice očekávat získání krátkodobých zisků.

d) Po dobu existence Fondu není výkonnost v minulosti zárukou výkonnosti budoucí.

10.2 Investice do Podílových listů v sobě obsahuje riziko výkyvů Aktuální hodnoty Podílového listu. Rizikový profil Fondu je vyjádřen především syntetickým ukazatelem (synthetic risk and reward indicator):

← Potencionálně nižší riziko potencionálně vyšší riziko →
← Potencionálně nižší výnosy potencionálně vyšší výnosy →

1	2	3	4	5	6	7
---	---	---	----------	---	---	---

Syntetický ukazatel odkazuje na velikost kolísání hodnoty Podílového listu v minulosti a vyjadřuje vztah mezi šancí na růst hodnoty investice a rizikem poklesu hodnoty investice. Syntetický ukazatel je Společností průběžně přepočítáván, aktuální informaci o zařazení Fondu do rizikové skupiny lze zjistit ve Sdělení klíčových informací a na Internetové adrese. Zařazení Fondu do příslušné skupiny nemůže být spolehlivým ukazatelem budoucího vývoje a může se v průběhu času měnit. Ani nejnižší skupina však neznamená investici bez rizika. Fond byl ke dni schválení tohoto statutu zařazen do 4 rizikové skupiny. Návratnost investice do Podílových listů, ani její části, ani výnos z této investice nejsou zajištěny.

10.3 Specifická rizika investování do Fondu:

a) Tržní rizika:

- Při investici do Podílových listů Fondu se uplatňují obvyklá rizika investování a podílení se na výnosu akcií. Ceny akcií a obdobných cenných papírů mohou stoupat nebo klesat v reakci na změny všeobecných ekonomických podmínek, hospodářských výsledků a aktivity jednotlivých firem, změny úrokových měr a způsobu, jak trh akcie vnímá.
- S investicí do Podílových listů Fondu jsou spojena obvyklá rizika investování do dluhových cenných papírů a jiných cenných papírů s fixním příjmem. Ceny dluhových cenných papírů mohou stoupat nebo klesat v reakci na úrokové míry, přičemž růst úrokové míry vede k poklesu ceny dluhových cenných papírů.
- Tržní ceny dluhových cenných papírů a jiných cenných papírů s fixním příjmem jsou také ovlivňovány úvěrovými riziky, jako je riziko nesplacení emitentem a riziko nedostatečné likvidity.

b) Rizika derivátů:

- Fond může investovat do finančních derivátů, což jsou finanční kontrakty, jejichž hodnota závisí na, nebo je odvozena od hodnoty podkladového majetku, referenční míře nebo indexu.
- I když uvážlivé profesionální použití derivátů může přinést zisk, deriváty s sebou nesou rizika, jež se v některých případech liší od rizika představovaného tradičnějšími investicemi do cenných papírů a v některých případech je i převyšují. Některá z rizik spojených s deriváty jsou tržní riziko, riziko managementu, úvěrové riziko, riziko nedostatečné likvidity a riziko pákového efektu (při nízké investici je možno realizovat vysoké zisky ale i vysoké ztráty).
- Transakce s deriváty je možné používat za účelem efektivního obhospodařování majetku dle Statutu. Derivátové investice, tj. především swapy, ale případně též futures, opce, forwardy a jiné deriváty (včetně derivátů pořízených pro účely zajištění, kde je silná korelace k podkladovým investicím ve Fondu, taktických alokací majetku nebo efektivního managementu portfolia), budou používány za účelem dosažení investičního cíle Fondu způsobem stanoveným Zákonem a Statutem. Společnost se bude snažit minimalizovat rizika pečlivým výběrem solidních protistran a neustálým sledováním derivátových pozic Fondu.
- Nakupované fondy kolektivního investování mohou v rámci snahy o dosažení absolutního výnosu používat transakce s deriváty též za účelem zvýšení výnosu a pro spekulaci (úvěrové investování do investičních nástrojů, půjčování cenných papírů, krátké prodeje, apod.). Tato investiční strategie způsobuje, že Fond

podstupuje zvýšené riziko a při nepředvídaných pohybech na finančních a kapitálových trzích může dojít k vysokému kolísání ceny Podílového listu Fondu.

c) Politická rizika:

- Politická situace v zemích, ve kterých Fond přímo či nepřímo investuje, může mít vliv na hodnotu cenných papírů, do nichž Fond investoval.

d) Měnová rizika:

- Aktuální hodnota Podílového listu Fondu je kalkulována v Kč (základní měnová jednotka), zatímco investice držené na účet Fondu mohou být získány v jiných měnách. Hodnota investic Fondu v základní měnové jednotce, pořízených v jiné měně, může stoupat nebo klesat v důsledku fluktuace měnových kurzů vzhledem k základní měnové jednotce. Nepříznivé pohyby měnových kurzů mohou mít za následek ztrátu kapitálu. Investice Fondu mohou být plně zajištěny do své základní měny. Zajišťovací transakce proti měnovému riziku snižující celkové měnové riziko Fondu mohou nést jiná rizika, zejména pak riziko nedodržení závazku protistrany.
- V případech, kdy Fond vstupuje do „křížových zajišťovacích“ transakcí (např. zajištění jinou měnou než je měna, ve které je zajišťovaný cenný papír denominován, z důvodu celkové úspory nákladů zajištění), může být Fond vystaven riziku odlišného vývoje kurzů měny cenného papíru a měny použité pro zajištění.

e) Úvěrová rizika (rizika defaultu):

- Rizika defaultu spojená především s investicemi do dluhových cenných papírů a nástrojů peněžního trhu:
- Hodnota investic do nástrojů peněžního trhu může být nepříznivě ovlivněna změnami ve finanční situaci emitenta nebo v obecných ekonomických podmínkách (např. při nepředpokládaném vzestupu úrokové míry, který může zhoršit platební schopnost emitenta). Schopnost emitenta plnit své závazky může být také nepříznivě ovlivněna aktuálním stavem společnosti, neschopností emitenta naplnit plánované obchodní záměry nebo nedostupností dalšího financování. Stejně tak vnější ekonomické podmínky jako hospodářský pokles nebo nárůst úrokové míry mohou zvýšit riziko defaultu na straně emitenta těchto cenných papírů.
- Jiná rizika defaultu:
- Riziko defaultu, tj. neschopnosti plnit své závazky a provádět platby, se kromě emitenta cenných papírů, včetně států, týká i protistran u derivátových, obchodních a bankovních transakcí a jejich schopnosti dodržet povinnosti plynoucí z obchodních vztahů. Společnost snižuje toto riziko výběrem finančně silných protistran s kvalitním ratingem.

f) Riziko nedostatečné likvidity:

- Fond podstupuje riziko nedostatečné likvidity, spočívající ve skutečnosti, že určité aktivum nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu. Toto riziko se zvyšuje zejména v časech silných turbulencí na kapitálových trzích. Podílníci nesou riziko, že Fond nebude schopen dostát dluhům ze žádostí o odkoupení Podílových listů, nebo že může dojít k pozastavení odkupování Podílových listů vydaných Fondem.

g) Změny platného právního systému:

- Fond musí splnit nejrůznější právní požadavky, včetně požadavků plynoucích z relevantních zákonů, zejména zákonů a dalších pravidel vztahujících se ke kolektivnímu investování a daním platných v zemích, kde Fond působí. Pokud by během existence Fondu došlo k jakékoliv změně v těchto zákonech, mohou mít nové právní požadavky dopad na nákladovou a výkonnostní složku Fondu.

h) Rizika související s investováním do jiných fondů kolektivního investování:

- Individuální jednání manažerů:
Společnost investuje do cenných papírů jiných fondů kolektivního investování a společností fungujících na obdobném základě, jejichž investiční strategie

odpovídá cíli investiční strategie Fondu. Není možné poskytnout žádnou záruku za jednání jejich manažerů a za dosaženou výkonnost těchto investic.

- Budoucí výnosy:

Není možné poskytnout žádnou záruku toho, že strategie uplatněné v minulosti manažery nakupovaných fondů k dosažení atraktivních/absolutních výnosů budou i nadále úspěšné a že výnos z investic fondu bude podobný výnosům dosaženým nakupovanými fondy daných manažerů fondů v minulosti.

- Investice do přidružených projektů a fondů kolektivního investování:

Společnost může nechat Fond investovat do projektů a fondů, které jsou ve vztahu ke Společnosti přidružené, nebo do projektů a fondů, u kterých Společnost nebo některý přidružený člen působí jako gestor (sponzor) či investiční poradce nebo poskytuje jiné služby, nebo projektů a fondů, z nichž mohou Společnosti nebo přidruženému členovi plynout poplatky. Společnost může rovněž využít přidružených členů jako zprostředkovatelů pro realizaci transakcí jménem Fondu.

- Riziko eroze kapitálu:

Podílníci by měli věnovat pozornost skutečnosti, že z důvodu umožněného účtování mimo jiné úplaty za obhospodařování a administraci Fondu, stejně jako z výnosů po odkoupení Podílových listů nemusejí Podílníci obdržet zpět plnou výši své původní investice. Podílníci by si rovněž měli být vědomi, že výpočet Aktuální hodnoty zohledňuje jak realizované, tak i nerealizované kapitálové zisky a ztráty.

- Kumulace poplatků:

Jelikož Fond zamýšlí investovat do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování, vlastníci Podílových listů ponесou poplatky a provize (tj. zejména poplatky a obhospodařování a administraci) týkající se daných nakupovaných fondů. Společnost bude usilovat o to, aby kumulace poplatků byla minimální.

i) Další různá rizika:

- Rizika vypořádání a operační riziko:

Transakce s majetkem Fondu nemusí proběhnout tak, jak bylo původně předpokládáno, kvůli neschopnosti protistrany obchodu zaplatit nebo dodat investiční nástroje ve sjednaném termínu. Může též dojít ke ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí. Majetek Fondu je v úschově nebo opatrování Depozitáře nebo třetí osoby se souhlasem Depozitáře. Jsou to osoby, které podléhají příslušným dohledovým orgánům a evidují majetek Fondu na oddělených účtech, přesto existuje možné riziko ztráty majetku Fondu svěřeného do úschovy nebo opatrování, které může být zapříčiněno insolventností, nedbalostí nebo podvodným jednáním těchto osob.

- Riziko investic a nuceného odkupu pro Americké osoby a jiné Podílníky ze zemí, které mají obecně závazné předpisy s exteriorní působností (ukládají povinnosti) na Společnost nebo Společností obhospodařované či administrované fondy. Společnost může svým rozhodnutím v krajním případě rozhodnout i o nuceném odkupu Podílových listů ve vlastnictví těchto Podílníků, což může podílníkům přinést ztrátu, například z důvodu ukončení běžícího daňového testu nebo uzavření pozice v období nízkých hodnot podílových listů.

- Riziko, že Fond bude zrušen z důvodů stanovených ZISIF. Fond může být zrušen, pokud výše fondového kapitálu do 6 měsíců od jeho vzniku nebo průměrná výše fondového kapitálu za posledních 6 měsíců nedosáhne částky 1 250 000 EUR nebo pokud ČNB odňala Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti a nerozhodne současně o změně obhospodařovatele Fondu, dále výmazem Fondu ze seznamu fondů vedeného ČNB podle ZISIF (zejména pokud Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře), splynutím nebo sloučením fondů, zrušením Společnosti s likvidací, rozhodnutím soudu atd. Fond může být dále zrušen např. z důvodů ekonomických, optimalizačních a z důvodu nemožnosti naplnění cíle Fondu (zejména v případě hospodářských problémů). S ohledem na tuto možnost není

zaručeno, že Podílník bude moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice. Společnost výslovně upozorňuje investory, že neexistuje a není poskytována žádná záruka možnosti setrvání podílníka ve Fondu.

11. Informace o historické výkonnosti

- 11.1 Údaje o historické výkonnosti jsou uvedeny v příloze Statutu a aktualizované údaje (zpravidla denně) jsou uveřejňovány na Internetové adrese.

12. Zásady hospodaření s majetkem Fondu

Účetní období a účetní závěrka

- 12.1 Účetním obdobím se rozumí kalendářní rok.
- 12.2 Společnost účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu odděleně od předmětu účetnictví svého a ostatních podílových fondů, a to způsobem, který je v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
- 12.3 Společnost je povinna zajistit sestavování účetních závěrek a jejich ověření auditorem, a to v termínech stanovených obecně závaznými právními předpisy. Schválení účetní závěrky Fondu, stejně jako rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a rozhodnutí o úhradě případné ztráty z hospodaření Fondu náleží do působnosti představenstva Společnosti.

Ocenění majetku a dluhů Fondu

- 12.4 Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu oceňuje Společnost reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu a způsob stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu stanovuje ZISIF a prováděcí předpisy, ve znění pozdějších předpisů.
- 12.5 Při přepočtu hodnoty cenných papírů a vkladů u bank znějících na cizí měnu se používá kurz devizového trhu vyhlášený ČNB a platný v den, ke kterému se přepočet provádí.
- 12.6 Majetek Fondu je základem pro výpočet fondového kapitálu a Aktuální hodnoty Podílového listu jednotlivých tříd Fondu pro vydávání Podílových listů Fondu, odkupování Podílových listů Fondu a pro účely informační povinnosti podle § 15 Statutu. Aktuální hodnota je stanovována a vyhlášována v Kč.
- 12.7 Aktuální hodnota podílového listu je stanovena Společností, přičemž se vypočte jako podíl fondového kapitálu třídy podílových listů připadajícího na jeden podílový list téže třídy ke dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje. Aktuální hodnota podílového listu každé třídy je stanovena v den „D+1“ s platností ke dni „D“ na základě fondového kapitálu Fondu připadajícího na tuto třídu v den „D-1“, upraveného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů dané třídy vypořádaných ke dni „D“, dále o poměrnou část běžných nákladů a výnosů Fondu připadajících na tuto třídu dle alokačního poměru a o specifické náklady téže třídy.
- 12.8 Alokační poměr pro rozdělení běžných nákladů a výnosů Fondu se stanovuje jako poměr fondového kapitálu třídy Podílových listů ke dni „D-1“ navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů téže třídy ke dni „D“, a součtu fondových kapitálů tříd Podílových listů Fondu ke dni „D-1“ navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů všech tříd ke dni „D“.
- 12.9 Nově vypočtená Aktuální hodnota je uveřejněna na Internetové adrese obvykle v den „D+2“. Pro potřeby Statutu se dnem obvykle rozumí Pracovní den. Aktuální hodnota Podílového listu je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa.
- 12.10 Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu v souladu se ZISIF a stanovuje Aktuální hodnotu Podílového listu zpravidla denně (Pracovní dny), nejméně však jedenkrát

týdně. Pokud Společnost nerozhodne jinak, pro dny, které nejsou Pracovními dny, platí Aktuální hodnota vypočtená a platná pro první následující Pracovní den. Při každém stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu.

Podíl na zisku

- 12.11 Hospodářský výsledek nebude použit k výplatě podílu na zisku (výnosů) z podílových listů Fondu, ale k reinvesticím.
- 12.12 Pokud Fond vykáže za účetní období ztrátu, rozhodne Společnost při schvalování účetní závěrky Fondu za účetní období, ve kterém ztráta vznikla, o její úhradě ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty se přednostně použije fond vytvářený ze zisku.

Podílový list

- 12.13 Podílový list je zaknihovaný cenný papír, který představuje podíl Podílníka na majetku Fondu a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze ZISIF nebo Statutu, tzn. zejména právo na odkoupení Podílového listu Fondu a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu.
- 12.14 Podílové listy Fondu mohou být rozděleny na jednotlivé třídy, tj. Podílové listy konkrétní třídy se mohou lišit od Podílových listů jiné třídy Fondu, a to v rozsahu a obsahu zvláštních práv, jež jsou s Podílovými listy takové třídy spojena. Zvláštní práva spojená s Podílovými listy konkrétní třídy se týkají např. rozdílné výše poplatků a nákladů, rozdílné minimální výše investic a odkupů, rozdílné výplaty Podílu na zisku nebo jiných práv specifikovaných ve Statutu nebo jeho příloze. Přesné vymezení jednotlivých tříd Podílových listů a zvláštních práv s nimi spojených je uvedeno ve Statutu a v příloze Statutu. Podílové listy Fondu stejné třídy a stejné jmenovité hodnoty zakládají stejná práva všem Podílníkům Fondu. Porušením této zásady není vedení Podílových listů různých tříd včetně rozdílného poplatku v souvislosti s obhospodařováním majetku ve Fondu nebo rozdílné přírážky (např. v závislosti na objemu investice nebo při přestupech mezi fondy obhospodařovanými Společností) a srážky. Podílové listy Fondu nejsou přijaté k obchodování nebo přijaté na evropském regulovaném trhu za účelem uveřejňování jejich Aktuální hodnoty nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému a jsou převoditelné bez omezení.
- 12.15 Podílové listy jsou vydávány v Kč. Jmenovitá hodnota podílového listu Fondu je 1 Kč.
- 12.16 Emisi Podílových listů byl přidělen ISIN CZ0008476033.
- 12.17 Podílový list Fondu je vydáván jako zaknihovaný cenný papír ve formě na jméno. Podílové listy jsou evidovány v Samostatné evidenci nebo v Navazující evidenci podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu. ACRAM vede evidenci Podílových listů Fondu v evidenci emise a na Účtech vlastníků podílových listů pro Podílníka bezúplatně. Podílníci jsou povinni sdělovat Společnosti, ACRAM, resp. osobě vedoucí Navazující evidenci, (a to přímo nebo prostřednictvím Distribučního místa, které zprostředkovalo uzavření smlouvy) veškeré změny ve svých identifikačních údajích (jméno, příjmení, rodné číslo, adresa trvalého bydliště apod.), jinak se vystavují mj. riziku případných komplikací při výplatě podílu na majetku Fondu ke dni zrušení Fondu nebo při odkupování Podílových listů po dobu trvání Fondu. Společnost, ACRAM, osoba vedoucí Navazující evidenci a/nebo osoba uzavírající s Podílníkem smlouvu jsou oprávněny, v rámci dokumentace upravující smluvní podmínky pro vydání Podílových listů a podmínky pro odkup Podílových listů, si vyžádat další identifikační či jiné údaje o Podílníkovi, sloužící jednak ke zlepšení poskytovaných služeb, jednak k naplnění ustanovení Zákona o AML, případně k plnění jiných požadavků daných obecně závaznými právními předpisy.
- 12.18 Podílové listy vydávané fondem Amundi CR Balancovaný - dynamický, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. před 1.9.2003, byly vydány v listinné podobě ve formě na jméno. Společnost vede seznam Podílníků Fondu – vlastníků listinných Podílových listů – obsahující identifikaci Podílníka Fondu a jmenovitou hodnotu jeho Podílových listů.

- 12.19 Společnost může v souvislosti s vedením Samostatné evidence zavést minimální poplatky hrazené Podílníkem za realizaci nestandardních operací, např. změny osobních údajů Podílníka, které nesouvisejí přímo s nákupem nebo odkupováním Podílových listů. Pokud budou tyto poplatky zavedeny, bude jejich výše předem vyhlášována Ceníkem, který je k dispozici na příslušných Distribučních místech, pro která je platný, a v sídle Společnosti.
- 12.20 Podílník prokazuje vlastnické právo k zaknihovanému podílovému listu stavovým nebo změnovým výpisem vydaným Společností nebo osobou k tomu Společností určenou. Podílník prokazuje vlastnické právo k Podílovému listu v listinné podobě jeho předložením.

Práva spojená s Podílovým listem

- 12.21 Práva z Podílového listu Fondu Podílníkovi Fondu vznikají dnem jeho připsání na účet vlastníka cenných papírů v Samostatné evidenci nebo připsáním na účet zákazníka v Samostatné evidenci a účet vlastníka v Navazující evidenci.
- 12.22 Změna osoby vlastníka Podílového listu Fondu je možná převodem nebo přechodem ve smyslu zákona. Převod, přechod i změny identifikačních údajů Podílníci uplatňují na příslušných Distribučních místech, popř. jiným způsobem určeným Společností. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora KB, může uplatnit převod, přechod i změny identifikačních údajů jen přes Distributora KB.
- 12.23 Podílníci stejné třídy Podílových listů se podílejí na majetku, nákladech a výnosech Fondu příslušejících této třídě, evidovaných odděleně pro každou třídu Podílových listů, v poměru počtu jimi vlastněných Podílových listů v této třídě k celkově vydaným Podílovým listům téže třídy.
- 12.24 Podílník Fondu má právo na odkoupení Podílového listu Fondu Společností.
- 12.25 Společnost je povinna Podílový list Fondu odkoupit za podmínek stanovených Statutem a ZISIF.
- 12.26 Podílník může přestupovat mezi jednotlivými třídami Podílových listů nebo mezi fondy vytvořenými a obhospodařovanými Společností, které jsou uvedeny v platném Ceníku. Za přestupy mezi těmito fondy může být účtována srážka eventuálně přírážka v souladu se statuty fondů a případně také fixní poplatek určený Ceníkem. Pokud bude Podílník přestupovat mezi třídami Podílových listů nebo mezi fondy denominovanými v různých měnách, banka zajišťující převod použije na měnovou konverzi devizový kurz platný v době zpracování obchodu.
- 12.27 Při zrušení Fondu s likvidací, splynutím nebo sloučením bude Podílníkovi umožněn přechod do jiného fondu obhospodařovaného Společností, který má s Fondem srovnatelnou investiční strategii, investiční horizont a výkonnost, a to bez dodatečných nákladů, tj. nebude účtována srážka, eventuálně přírážka.

13. Vydávání podílových listů Fondu

- 13.1 Společnost vydává Podílové listy Fondu za účelem shromáždění peněžních prostředků ve Fondu v souladu s tímto ustanovením. Podílové listy jsou vydávány v Kč.
- 13.2 Počet vydávaných podílových listů není omezen.
- 13.3 Vydávání podílových listů je uskutečňováno v České republice zejména na základě smlouvy uzavřené v Distribučních místech. Statut nevylučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a nabízení podílových listů Fondu.
- 13.4 Společnost vydává podílové listy za částku, která se rovná Aktuální hodnotě vyhlášené k rozhodnému dni, kterým je den připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu, nebo den, kdy ACRAM obdrží pokyn k přestupu mezi fondy administrovanými Společností, nebo den, kdy ACRAM obdrží od Distribučního místa Nákupní objednávku,

zvýšenou o případnou přírážku podle tohoto Statutu, platnou k tomuto dni. Společnost a ACRAM mohou v rámci Ceníku nebo dokumentů upravujících smluvní podmínky rozhodnout, že pokyny nebo peněžní prostředky přijaté po určité hodině (hraniční čas – cut-off time) se považují za pokyny přijaté následující Pracovní den a jsou tedy vypořádány za Aktuální hodnotu Podílového listu vyhlášenou k tomuto následujícímu Pracovnímu dni.

- 13.5 Společnost vydává Podílové listy Fondu ve prospěch Podílníků Fondu bez zbytečného odkladu po připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu (obvykle do 7 Pracovních dnů), nejdéle však do 15 pracovních dnů. Podílový list je vydán dnem jeho připsání na účet v Samostatné evidenci. O vydání Podílových listů je Podílník informován výpisem zaslaným Společností nebo osobou k tomu Společností určenou na jeho adresu trvalého bydliště, resp. sídla, příp. na kontaktní adresu jím uvedenou, a to obyčejnou poštovní zásilkou. V souladu s příslušnou právní úpravou může Společnost rozhodnout o zasílání výpisu elektronickou cestou. Výpis je zasílán po každé investici s výjimkou případů pravidelného investování, kde může být frekvence zasílání výpisů upravena odlišně.
- 13.6 Ustanovení předchozích dvou bodů Statutu neplatí v období, kdy Společnost dle ZISIF pozastavila vydávání Podílových listů. Společnost může pozastavit vydávání Podílových listů Fondu jen z důvodů a postupem stanoveným v ZISIF.
- Společnost může rozhodnout o pozastavení vydávání nebo odkupování Podílových listů Fondu jen, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Podílníků. Společnost může rozhodnout o pozastavení vydávání nebo odkupování Podílových listů Fondu na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejména ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou; v takovém případě neprovádí po dobu pozastavení výpočet Aktuální hodnoty podílových listů a za Aktuální hodnotu se po dobu pozastavení považuje poslední známá aktuální hodnota před tímto pozastavením. Doba, na kterou se vydávání Podílových listů pozastavuje, nesmí být delší než 3 měsíce.
- Zápis o rozhodnutí o pozastavení vydávání Podílových listů Fondu Společnost bez odkladu zveřejní na Internetové adrese.
- 13.7 Minimální investovaná částka prvního nabytí a každého dalšího nabytí Podílových listů Fondu (včetně možné přírážky) je předem vyhlášována Ceníkem.
- 13.8 Počet nakoupených podílových listů odpovídá podílu platby poukázané Podílníkem na Účet Fondu, který je unikátní pro každou třídu, a Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu téže třídy, vypočtené v souladu s tímto Statutem a platné pro příslušný den, zvýšené o případnou přírážku, a platnou k tomuto dni. V případě, že takto vypočtený počet vydávaných podílových listů není celé číslo, je Podílníkovi vydán nejbližší nižší počet Podílových listů. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi částkou přijatou od Podílníka na Účet Fondu, po odečtení případné přírážky, a hodnotou vydávaných Podílových listů je zvýšen majetek Fondu.
- 13.9 V zájmu udržení zaměření a stability Fondu, své důvěryhodnosti nebo v případě rizika porušení smluvních podmínek a právních předpisů si Společnost vyhrazuje právo odmítnout ve výjimečných a zdůvodněných případech vydání Podílových listů dle smlouvy. V takovém případě Společnost vrací Podílníkovi investovanou částku zasláním na jeho účet, resp. postupuje dle Zákona o AML.
- 13.10 Do dokumentů upravujících smluvní podmínky pro nabytí Podílových listů je možno nahlédnout v určených Distribučních místech, v sídle Společnosti a na Internetové adrese. Ceník je k dispozici v sídle Společnosti, na Internetové adrese a v příslušných Distribučních místech, jichž se týká.
- 13.11 Ustanovení tohoto Statutu upravující vydávání podílových listů Fondu se použijí přiměřeně i pro investory Fondu, kteří mají účet zřízený u osob vedoucích Navazující evidenci. Společnost může pověřit jednu nebo více osob vedoucích Navazující evidenci, aby distribuovaly a nabízely podílové listy a aby poskytovaly s tím související služby (v

souvislosti s úpisy, výměnami a zpětnými odkupy) v závislosti na rozsahu jejich pověření Společností. Pro upisování prováděné prostřednictvím osob vedoucích Navazující evidenci mohou platit odlišná pravidla a lhůty pro podání žádosti a provádění plateb; v takovém případě o příslušných pravidlech a lhůtách informuje investora přímo osoba vedoucí Navazující evidenci.

14. Odkupování podílového listu Fondu

- 14.1 Právo na odkoupení podílových listů Podílníci Fondu uplatňují na Distribučních místech, popř. jiným způsobem určeným Společností (tj. Statut nevylučuje zavedení dalších forem zprostředkování odkupování Podílových listů Společností). Pokud není pokyn k odkupu Podílových listů dostatečně určitý (např. není řádně identifikována třída Podílových listů nebo Fond), je Společnost oprávněna takový pokyn neprovést. Podílník, který uzavřel smlouvu prostřednictvím Distributora KB, může uplatnit právo na odkoupení Podílových listů Fondu jen přes Distributora KB.
- 14.2 Společnost je povinna odkoupit Podílové listy Fondu od Podílníků Fondu. Společnost odkupuje Podílový list Fondu s použitím prostředků z majetku Fondu. Podílové listy jsou odkupovány v Kč.
- 14.3 Společnost odkupuje Podílový list za částku, která se rovná jeho Aktuální hodnotě vyhlášené ke dni, ke kterému obdržela žádost Podílníka o odkoupení Podílového listu, sníženou o případnou srážku podle tohoto Statutu, platnou pro tento den. Společnost, ACRAM může v rámci Ceníku nebo dokumentů upravujících smluvní podmínky stanovit časovou hranici (hraniční čas – cut-off time), kdy žádosti Podílníků o odkup přijaté po stanovené hodině se považují za žádosti přijaté následující Pracovní den. Společnost odkupuje podílové listy Fondu na základě řádně vyhotovené písemné žádosti Podílníka, uplatněné na Distribučním místě (popř. jiným způsobem určeným Společností) a doručené Společnosti, a to v souladu s pravidly dle tohoto ustanovení Statutu. V případě odkupu Podílových listů v listinné podobě Společnost odkupuje tyto Podílové listy Fondu též na základě jejich předložení. Společnost stanovuje počet Podílových listů, které jsou odkupovány v případě, kdy Podílník požaduje vyplatit jím určenou částku, nebo částku za odkupované Podílové listy v případě, kdy Podílník požaduje odkup jím určeného počtu Podílových listů. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi vypočtenou částkou za odkupované Podílové listy nebo částkou odkupu podle předchozí věty a částkou, kterou je technicky možné Podílníkovi vyplatit (zaokrouhlenou na celé haléře dolů), je zvýšen majetek Fondu.
- 14.4 Společnost odkupuje podílové listy Fondu bez zbytečného odkladu po uplatnění práva na odkoupení (obvykle do 7 Pracovních dnů), nejdéle však ve lhůtě jednoho měsíce. Na základě žádosti Podílníka o odkup Podílových listů v zaknihované podobě jsou Podílové listy odepsány z příslušného účtu v Samostatné evidenci, tj. dochází ke zrušení těchto cenných papírů, a má se za to, že jsou odkupovány podílové listy Podílníkem nabyté nejdříve.
- 14.5 Ustanovení předchozích dvou bodů Statutu neplatí v období, kdy Společnost pozastavila vydávání Podílových listů. Společnost může pozastavit odkupování Podílových listů Fondu jen z důvodů a postupem stanoveným v ZISIF.
- 14.6 Ustanovení druhého a třetího odstavce bodu 6 § 13 Statutu platí obdobně rovněž pro případ pozastavení odkupování podílových listů Fondu.
- 14.7 Minimální částka jednotlivého odkupu Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem.
- 14.8 Do dokumentů upravujících odkup Podílových listů je možno nahlédnout na Distribučních místech, která jsou pověřena přijímat žádosti o odkup, v sídle Společnosti a na Internetové adrese. Ceník je k dispozici v sídle Společnosti, jakož i na Internetové adrese a v Distribučních místech, jichž se týká.
- 14.9 Ustanovení tohoto Statutu upravující odkupování podílových listů Fondu se použijí

přiměřeně i pro investory Fondu, kteří mají účet zřízený u osob vedoucích Navazující evidenci. Společnost může pověřit jednu nebo více osob vedoucích Navazující evidenci, aby distribuovaly a nabízely podílové listy a aby poskytovaly s tím související služby (v souvislosti s úpisy, výměnami a zpětnými odkupy) v závislosti na rozsahu jejich pověření. Pro upisování a zpětné odkupy prováděné prostřednictvím osob vedoucích Navazující evidenci mohou platit odlišná pravidla a lhůty pro podání žádostí a provádění plateb; v takovém případě o příslušných pravidlech a lhůtách informuje investora přímo osoba vedoucí Navazující evidenci.

15. Informace o poplatcích a nákladech

Tabulka s přehledem poplatků a nákladovosti je uvedena v příloze Statutu. V tomto paragrafu Statutu je pak obsažen detailní popis a vysvětlení.

Přehled poplatků a nákladů

Přirážka (vstupní poplatek):

- 15.1 Za každé nabytí Podílových listů Fondu při jejich vydání může Společnost účtovat přirážku nejvýše v hodnotě stanovené v tabulce v příloze Statutu. Konkrétní výše přirážky pro každou třídu Podílových listů včetně možného členění podle objemu investice nebo možného zvýhodnění při přestupech mezi jednotlivými třídami Fondu, resp. mezi fondy, je předem vyhlášována Ceníkem. V Ceníku je rovněž uvedeno, zda je přirážka příjmem Společnosti nebo Distribučního místa. Společnost a/nebo Distribuční místa mohou poskytnout z přirážky slevu až do výše 100 %. V Ceníku může být rovněž uvedeno, zda je v případě Investičních plánů vstupní poplatek hrazen předem na celou dobu a výši plánované investice.

Srážka (výstupní poplatek):

- 15.2 Společnost může účtovat při odkupování Podílových listů Fondu srážku nejvýše v hodnotě stanovené v tabulce v příloze Statutu. Konkrétní výše srážek je předem vyhlášována Ceníkem. Srážka je příjmem Společnosti.

Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:

- 15.3 Níže uvedené poplatky a náklady Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a jsou proto zpravidla hrazeny z majetku Fondu, v důsledku čehož pak mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků. Investor tak přímo (s výjimkou výše popsané přirážky, resp. srážky) žádné další náklady Fondu nehradí.
- 15.4 Úplata Společnosti za obhospodařování majetku Fondu a jeho administraci je stanovena součtem úplat stanovených odlišně pro jednotlivé třídy podílových listů, a to tak, že úplata připadající pro jednotlivé třídy Podílových listů se stanoví podílem z průměrné hodnoty fondového kapitálu pro jednotlivé třídy Podílových listů Fondu ve výši maximálně 1,6 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu téže třídy Podílových listů Fondu za kalendářní rok.
- Konkrétní výše úplaty je předem zveřejňována na Internetové adrese a může být stanovena pro jednotlivé třídy podílových listů Fondu odlišně. Úplata za obhospodařování majetku Fondu je splatná v měsíčních splátkách a je příjmem Společnosti.
- 15.5 Výše odměny depozitáře je stanovena na základě průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za účetní období a činí nejvýše 0,15 % průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za účetní období.
- 15.6 Úplata společnosti ACRAM za služby poskytované Fondu je hrazená z majetku Fondu a je stanovována jednou měsíčně dle Smlouvy o založení a vedení emise v samostatné evidenci investičních nástrojů a Smlouvy o svěřeni některých činností souvisejících s kolektivním investováním uzavřené mezi Společností a ACRAM. Výše úplaty je zahrnuta v celkové nákladovosti Fondu uvedené v příloze Statutu. Smlouvy jsou rovněž

k dispozici v sídle Společnosti.

15.7 Další výdaje hrazené z majetku Fondu:

- náklady spojené s obchody s majetkem ve Fondu (ceny pořízení investičních nástrojů, zprostředkovatelské provize, poplatky a úplaty za obstarání nákupu a prodeje investičních nástrojů a jiných obchodů s majetkem ve Fondu, poplatky organizátorům trhu)
- daně,
- správní a soudní poplatky,
- náklady na účetní a daňový audit,
- náklady za externí právní služby u žalob vztahujících se k majetku Fondu,
- náklady na zaknihování podílových listů Fondu;
- náklady cizího kapitálu, úroky z úvěrů a zápůjček přijatých Fondem, úroky ze směnek použitých jako zajištění dluhů Fondu,
- záporné kursové rozdíly ze zahraničních měn, poplatky za měnovou konverzi,
- prémie z opčních a termínových obchodů,
- náklady na znalecké posudky, pokud tyto vyžaduje obecně platný právní předpis,
- poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
- přírážka za prodej a srážka za odkup cenných papírů jiných fondů kolektivního investování,
- náklady bezprostředně související se zapůjčováním cenných papírů,
- náklady na pojištění investičních nástrojů,
- úplata za úschovu a správu investičních nástrojů,
- poplatek Garančnímu fondu, pokud je vyžadován obecně platným právním předpisem.
- další náklady, které nejsou uvedeny výše, které Společnost účelně vynaložila v souvislosti s obhospodařováním majetku Fondu a s výkonem činností spojených s kolektivním investováním, s výjimkou nákladů, které nelze podle ZISIF zahrnout do nákladů Fondu.

15.8 Společnost může rozhodnout, že některé z výše jmenovaných nákladů budou trvale nebo dočasně hrazeny Společností v rámci úplaty za obhospodařování Fondu a administraci.

15.9 Ukazatel celkové nákladovosti fondu (dále jen „TER“) se rovná poměru celkové výše nákladů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu a je uveden v příloze Statutu. Celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách fondu kolektivního investování, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Podílník se může se skutečnou nákladovostí za uplynulý rok seznámit od dubna následujícího roku na Internetové adrese , ve Sdělení klíčových informací nebo ve Statutu Fondu, kde je TER ročně aktualizován.

15.10 Veškeré náklady třetích stran, jež byly v souvislosti s obhospodařováním, resp. administrací Fondu pověřeny výkonem některé z činností s tím související, jsou již zahrnuty v úplatě Společnosti dle bodu 3 tohoto paragrafu, ledaže se jedná o výdaje uvedené výše v tomto ustanovení.

15.11 Údaje o výši poplatků účtovaných investorům jsou uvedeny v Ceníku, přičemž výše jednorázových poplatků účtovaných před nebo po uskutečnění investice, kdy se jedná o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice

nebo před vyplacením investice, společně s údaji o výši nákladů hrazených z majetku Fondu, jsou uvedeny v příloze Statutu. Výše uvedené se přiměřeně vztahuje i k poplatkům za realizaci vydání nebo odkoupení podílových listů v příslušné evidenci. Výše poplatků je standardně uvedena v příslušné smlouvě mezi Společností a osobou vedoucí samostatnou evidenci investičních nástrojů, přičemž smlouva je k dispozici v sídle Společnosti.

16. Další informace pro investory

Statut a Sdělení klíčových informací Fondu

- 16.1 O přijímání a změnách Statutu a Sdělení klíčových informací Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Přijetí nebo změna Statutu nabývá platnosti dnem nabytí účinnosti, resp. dnem uvedeným ve Statutu v souladu s rozhodnutím představenstva Společnosti.
- 16.2 Každému upisovateli Podílového listu musí být před podpisem smlouvy poskytnuto Sdělení klíčových informací Fondu v aktuálním znění. Bezúplatně na požádání lze na Distribučních místech a v sídle Společnosti získat úplné znění Statutu v listinné podobě a výroční a pololetní zprávu o hospodaření Fondu. Uvedené dokumenty jsou k dispozici v sídle Společnosti, na Distribučních místech a dále na Internetové adrese.
- 16.3 Statut a Sdělení klíčových informací a každá jejich změna je k dispozici v sídle Společnosti, na Distribučních místech, jakož i na Internetové adrese. Uveřejnění změny statutu Fondu se provádí také uveřejněním jeho nového úplného znění.
- 16.4 V případě použití cizojazyčných verzí Statutu Fondu je rozhodnou verzí česká verze.
- 16.5 Podílové listy Fondu nemohou být přímo či nepřímo nabízeny nebo prodávány v USA nebo teritoriích, državách nebo územích podléhajících jurisdikci USA, případně Americkým osobám nebo ve prospěch Amerických osob.
- 16.6 Zájemci o investování jsou povinni před podpisem smlouvy potvrdit svému Distribučnímu místu, že nejsou Americkou osobou. Podílníci mají rovněž povinnost bez zbytečného odkladu své Distribuční místo informovat o skutečnosti, že se Americkou osobou stanou následně¹.
- 16.7 Společnost nebo Distribuční místo jsou oprávněni omezit držbu Podílových listů Fondu Americkými osobami. V takovém případě poskytnou Americké osobě právo převést Podílové listy na třetí osobu ve lhůtě 3 měsíců. Nebude-li tento převod v poskytnuté lhůtě proveden, je Společnost oprávněna provést odkup příslušných Podílových listů.
- 16.8 Jestliže o to investor (v sídle Společnosti) požádá, poskytne mu Společnost rovněž údaje o:
- kvantitativních omezeních uplatňovaných při řízení rizik spojených s investováním Fondu,
 - technikách uplatňovaných k obhospodařování Fondu,
 - vývoji hlavních rizik spojených s investováním Fondu, a
- 16.9 vývoji výnosů jednotlivých druhů majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Fondu Společnost rovněž pravidelně společně s výroční zprávu poskytne Podílníkům Fondu informace o:
- podílu majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity, na celkovém majetku Fondu, tento údaj uvádí v procentním vyjádření,

¹ Podílové listy Fondu nebyly registrovány v USA dle zákona USA o cenných papírech z roku 1933, ve znění pozdějších předpisů, a nebyly registrovány u komise Securities and Exchange Commission ani u komisí Securities Commission jednotlivých států. Fond dále nebyl registrován dle zákona o investičních společnostech z roku 1940, ve znění pozdějších předpisů. Společnost rovněž neuzavřela dohodu s úřadem USA IRS (Internal Revenue Service) podle zákona USA Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA).

- nových opatření přijatých k řízení rizika nedostatečné likvidity Fondu,
- rizikovém profilu Fondu a systému řízení rizik, který uplatňuje obhospodařovatel,
- změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu, a
- míře využití pákového efektu Fondem.

Zrušení Fondu

- O zrušení Fondu, pokud nevyplývá přímo ze ZISIF, rozhoduje představenstvo Společnosti. Ke zrušení Fondu může dále dojít v souladu se ZISIF zejména v těchto případech: splynutím nebo sloučením,
- zrušením Společnosti s likvidací nebo odnětím povolení Společnosti, jestliže ČNB nerozhodne o převodu jeho obhospodařování na jiného obhospodařovatele;
- z ekonomických důvodů, přičemž Podílníci nemají zaručeno, že v důsledku této skutečnosti budou moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos z jejich investice.

Podílníci budou informováni o zrušení Fondu alespoň 2 měsíce před jeho zrušením v sídle Společnosti a na Internetové adrese.

Fond se zrušuje s likvidací rovněž v případě, kdy o tom rozhodla ČNB nebo o tom rozhodl soud.

16.10 Ustanovení tohoto bodu se použije pouze při zrušení Fondu splynutím nebo sloučením:

Při splynutí nebo sloučení Společnost uveřejní na Internetové adrese rozhodnutí ČNB o povolení splynutí nebo sloučení a statut podílového fondu, který má splynutím vzniknout, resp. přejímajícího podílového fondu v případě sloučení, a to do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí. Zároveň na Internetové adrese uveřejní oznámení vzniku práva na odkoupení podílového listu bez srážky. Uveřejněním oznámení podle předchozí věty vzniká podílníkům podílového fondu, který se sloučením nebo splynutím zrušuje, právo na odkoupení podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům Společnosti spojeným s odkoupením podílového listu. Právo podle předchozí věty zaniká uplynutím 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení. Podílníci Fondu se k rozhodnému dni splynutí nebo sloučení stávají podílníky nově vznikajícího nebo přejímajícího podílového fondu. Investiční společnost obhospodařující nově vzniklý podílový fond nebo přejímající podílový fond je povinna vyměnit Podílníkům podílové listy za podílové listy nově vznikajícího podílového fondu nebo přejímajícího podílového fondu do 3 měsíců od rozhodného dne splynutí nebo sloučení.

16.11 Ke dni zrušení Fondu je Společnost povinna vypracovat mimořádnou účetní závěrku.

16.12 Ustanovení tohoto bodu se použije pouze při zrušení Fondu s likvidací:

- do 6 měsíců ode dne zrušení Fondu je Společnost povinna zpeněžit majetek Fondu a vypořádat jeho pohledávky a dluhy.
- do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku Fondu Společnost vyplatí Podílníkům jejich podíly na likvidačním zůstatku (plnění likvidačního zůstatku po částech se nepřipouští) a nevyplacené podíly uloží do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly na likvidačním zůstatku se neuloží do soudní úschovy a nezvyvednutá částka připadne státu.

Přeměna Fondu

- 16.13 O přeměně Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Fond jakožto speciální fond kolektivního investování může být přeměněn pouze na standardní fond nebo speciální fond (mající podobu podílového fondu nebo akciové společnosti s proměnným kapitálem) za předpokladu, že tím prokazatelně nebudou ohroženy zájmy Podílníků, na základě schválení změny Statutu ČNB. Podílníci budou informováni o přeměně Fondu 2 měsíce před jeho přeměnou. Společnost uveřejní na Internetové adrese rozhodnutí ČNB o povolení přeměny do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí a současně s tím Společnost uveřejní ve stejné lhůtě na stejném místě i projekt přeměny a statut nového investičního fondu, na který se má Fond přeměnit (v případě přeměny na akciovou společnost s proměnným kapitálem pak i společenskou smlouvu takové akciové společnosti s proměnným základním kapitálem). Dále Společnost na Internetové adrese uveřejní oznámení o vzniku práva na odkoupení Podílového listu. Uveřejněním tohoto oznámení vzniká Podílníkům Fondu právo na odkoupení Podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům spojeným s odkoupením podílového listu. Toto právo zanikne, není-li uplatněno do 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení.
- 16.14 K žádosti o povolení změny Statutu, kterou má dojít k přeměně Fondu, je Společnost povinna vypracovat a předložit ZISIF vyžadované náležitosti.
- 16.15 Pokud se Podílníci Fondu nebudou chtít stát podílníky přeměněného fondu, bude jim nabídnuta možnost přestupu do jiného fondu s podobným zaměřením nebo Společnost odkoupí jimi vlastněné Podílové listy bez účtování případných přírůžek nebo srážek.

Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti

- 16.16 Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti lze získat na adrese Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, na Internetové adrese, prostřednictvím e-mailu: info-cr@amundi.com, na určených Distribučních místech a na bezplatné lince 800 11 11 55 (denně od 08:00 do 22:00 hod.).

Informace o daňovém systému

- 16.17 Systém zdanění Fondu a Podílníků podléhá českým daňovým předpisům, zejména pak zákonu o daních z příjmů. V době schvalování Statutu Fond platí např. 5% daň z příjmů. Právníky a fyzickými osobám, které mají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení podílových listů standardnímu daňovému režimu. Fyzickým osobám, které nemají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v této době příjmy z odkoupení podílových listů osvobozeny od daně z příjmu, přesáhne-li doba mezi nabytím a převodem těchto cenných papírů při jejich prodeji nebo odkoupení dobu 3 let (platí pro podílové listy vydané od 1.1.2014). Společnost upozorňuje, že daňové předpisy se mohou v průběhu trvání Fondu měnit. V případě, kdy si Podílník není jistý ohledně režimu zdanění, stejně jako zahraniční fyzické a právnické osoby, měl by vyhledat profesionální poradu daňového poradce.
- 16.18 Plyne-li příjem z odkoupení Podílových listů příjemci - daňovému nerezidentu v České republice, je Společnost povinna v případech stanovených obecně závaznými právními předpisy srazit z částky za odkoupené Podílové listy zajištění daně z příjmů ve výši podle příslušných obecně závazných právních předpisů. Z tohoto důvodu si Společnost vyhrazuje právo na zahraničním Podílníkovi požadovat průkaz jeho daňového domicilu.

Informace o systému odměňování

- 16.19 Zásady odměňování pracovníků Společnosti jsou upraveny Remuneration Policy, která byla schválena představenstvem Společnosti, resp. dozorčí radou Společnosti. Odměna je tvořena pevnou a pohyblivou složkou. Výplata pohyblivé složky záleží na řadě faktorů a je nastavena tak, aby nemotivovala jednotlivé pracovníky k podstupování nepřiměřeného rizika, které by mohlo ohrozit finanční stabilitu Společnosti. Osoby, které mají významný vliv na rizikový profil Společnosti, pak podléhají zpřísněným pravidlům, pokud se jedná o výplatu pohyblivé složky mzdy. Bližší informace o odměňování Společnosti jsou k dispozici na Internetové adrese.

Uveřejňování zpráv o hospodaření Fondu

- 16.20 Společnost zajišťuje informování Podílníků způsobem stanoveným obecně závaznými právními předpisy.
- 16.21 Společnost pravidelně bez zbytečného odkladu uveřejňuje na Internetové adrese, popř. také ve vybraném denním tisku, tyto údaje o Fondu:
- nejméně jednou za dva týdny a pokaždé, když jsou vydávány nebo odkupovány Podílové listy údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu Fondu a údaj o Aktuální hodnotě Podílového listu každé ze tříd,
 - za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkupovaných podílových listů a o částkách, za které byly tyto Podílové listy vydány a odkoupeny,
 - za každý kalendářní měsíc údaj o skladbě majetku ve Fondu k poslednímu dni měsíce.
- 16.22 Společnost uveřejňuje údaje v souladu se ZISIF též ve svém sídle a na Internetové adrese, případně i jiným způsobem. Výroční zpráva Fondu je uveřejňována nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období a pololetní zpráva Fondu je uveřejňována do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období. Požádá-li o to Podílník, poskytne mu Společnost poslední uveřejněnou výroční resp. pololetní zprávu též v listinné podobě.

Údaje o ČNB jako orgánu dohledu Fondu

- 16.23 ČNB vykonává dohled nad dodržováním práv a povinností stanovených ZISIF, právními předpisy jej provádějícími, nařízením o sdělení klíčových informací, rozhodnutím vydaným podle práv a povinností stanovených ZISIF, právními předpisy jej provádějícími, Statutem Fondu, smlouvou o obhospodařování a depozitářskou smlouvou.
- 16.24 Česká národní banka jako orgán dohledu má sídlo na adrese Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1, tel. 224 411 111, internetová adresa <http://www.cnb.cz>, e-mail: podatelna@cnb.cz, info@cnb.cz.
- 16.25 Povolení ČNB k činnosti investiční společnosti a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti fondu kolektivního investování, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu obhospodařovatelem fondu kolektivního investování, administrátorem fondu kolektivního investování, depozitářem fondu kolektivního investování nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
- 16.26 Pro řešení sporů vyplývajících ze smluvního závazku investora v souvislosti s jeho investicí do Fondu jsou příslušné české soudy, případně finanční arbitr. Pro smluvní závazkový vztah investora v souvislosti s jeho investicí do Fondu je rozhodné české právo.

17. Závěrečná ustanovení

Tento Statut nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2020.

V Praze dne 30.9.2019.

.....
Franck du Plessix
předseda představenstva
Amundi Czech Republic,
investiční společnost, a.s.

.....
Roman Pospíšil
místopředseda představenstva
Amundi Czech Republic,
investiční společnost, a.s.

Příloha statutu fondu Amundi CR Balancovaný:

i. Seznam vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 ZISIF s uvedením jejich funkcí, a funkcí, které eventuálně tyto osoby vykonávají mimo Společnost, pokud mají význam ve vztahu k činnosti Společnosti nebo Fondu:

Franck du Plessix - předseda představenstva

Roman Pospíšil, místopředseda představenstva odpovědný za distribuci

Stefano Pregolato, člen představenstva zodpovědný za investice a za investování do nemovitostí

Vendulka Klučková, člen představenstva odpovědný za Operations

Hubert Joachim –zástupce člena představenstva zodpovědného za investice a za investování do nemovitostí a vedoucí oddělení řízení portfolií nemovitostních fondů

Rodolphe Geupin - zástupce vedoucího oddělení řízení portfolií nemovitostních fondů a portfolio manažer nemovitostních fondů

Hubert Joachim je zároveň ředitelem mezinárodních investic ve společnosti Amundi Immobilier.

Franck du Plessix je rovněž předsedou představenstva společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., IČ: 25684558, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00 (do 30. 10. 2017 Pioneer Asset Management, a.s.), Roman Pospíšil je místopředsedou představenstva této společnosti a Vendulka Klučková a Stefano Pregolato jsou členy představenstva této společnosti. Roman Pospíšil je ve společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. zaměstnán na pozici Head of Sales, Vendulka Klučková je zde zaměstnána na pozici ředitele provozního úseku.

Franck du Plessix je také předsedou představenstva nemovitostní společnosti NORTH-LINE, a.s., IČO 28218035, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, Roman Pospíšil, Vendulka Klučková a Stefano Pregolato jsou členy představenstva této společnosti.

Franck du Plessix je předsedou jednatelem následujících nemovitostních společností:

- Nemovitostní Keystone, s.r.o., IČO 05075734, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Nemovitostní Polygon, s.r.o., IČO 07115733, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Milou, s.r.o., IČO 26683521, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Nemovitostní IBIS, s.r.o., IČO 07086253, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Citeka International, s.r.o., IČO 07086407, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00
- Nemovitostní společnost Olbrachtova 9, s.r.o., IČO 04168062, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Nemovitostní Pařížská, s.r.o., IČO 04329040, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Nemovitostní CityPoint, s.r.o., IČO 04326172, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;

Roman Pospíšil, Vendulka Klučková a Stefano Pregolato jsou v těchto nemovitostních společnostech jednatelem.

Žádná z ostatních vedoucích osob Společnosti nevykonává mimo Společnost činnost, která má význam ve vztahu ke Společnosti nebo Fondu.

ii. Seznam investičních fondů, které Společnost obhospodařuje nebo administruje:

Společnost k datu schválení Statutu vytvořila a obhospodařuje tyto investiční fondy:

standardní fondy:

- Amundi CR Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Privátní správa aktiv Flexibilní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

speciální fondy:

- Amundi CR Krátkodobý, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Dluhopisový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Balancovaný - konzervativní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Akciový – Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Privátní správa aktiv 1, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Privátní správa aktiv 2, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Privátní správa aktiv 4, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Privátní správa aktiv 5D, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Conservative Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Balanced Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR – Sporokonto, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR – obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR All-Star Selection, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR - Fond Investičních Příležitostí 7/2020, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR IM Dluhopisový, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR IM Akciový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

fondy kvalifikovaných investorů:

- Protos, uzavřený investiční fond, a.s.
- Realitní fond KB, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Private Equity, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Realitní fond KB 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

- KB Private Equity 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Private Equity 3, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Bond Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Equity Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Short Term Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR – Premium fond 2, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

iii. **Informace o historické výkonnosti Fondu (roční výkonnost):**

Jedná se o nově založený Fond, tyto údaje nejsou prozatím k dispozici.

iv. **Přehled poplatků a nákladů**

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice Podílníkov (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)	
Vstupní poplatek (přirážka)	Max. 5,0 % z Aktuální hodnoty Podílového listu
Výstupní poplatek (srážka)	Není
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku	
Odhad celkové nákladovosti (TER) - odhad	2,25%*
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek	
Výkonnostní poplatek	Není

* Jedná se o kvalifikovaný odhad pro rok 2020.

v. **Informace o předávání informací daňové správě**

FATCA

Zákon o podávání informací o zahraničních účtech pro daňové účely (Foreign Account Tax Compliance Act – „**FATCA**“) přijatý ve Spojených státech amerických požaduje, aby Společnost získala o svých investorech jisté údaje totožnosti a případně je poskytl americkému federálnímu daňovému úřadu (US Internal Revenue Service - IRS).

FATCA stanoví, že na finanční instituci, která drží americké cenné papíry a přitom nesplňuje podmínky FATCA, bude uvalena 30% srážková daň z výnosů z jakéhokoliv prodeje, držení nebo nakládání s těmito cennými papíry. Společnost je povinna dodržovat pravidla FATCA a proto mohou kdykoliv požádat zákazníci, aby jim poskytli potřebné informace a dokumenty.

FATCA se stala součástí právního řádu České republiky na základě mezivládní Dohody mezi Českou republikou a Spojenými státy americkými (Model 1 IGA) a zákona č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní a o změně dalších souvisejících zákonů („Zákon CRS“). Společnost/fondy spadají do tohoto legislativního rámce a proto nepředpokládají, že by se na ně výše uvedená srážková daň FATCA uplatňovala.

FATCA požaduje, aby Společnost shromažďovala určité informace týkající se majitelů účtů (podrobnosti týkající se majitele, držby podílů a distribucí z nich plynoucích) ohledně určitých US Tax Payers, US-controlled tax payers a non-US tax payers, kteří nesplňují požadavky FATCA či neposkytli požadované informace v souladu se Zákonem CRS.

Každý zákazník/podílník ve Smlouvě souhlasí s tím, že poskytne Společnosti či jiným pověřeným osobám veškeré potřebné informace (včetně, nikoliv však výlučně svého čísla GIIN). Zákazník/podílník bezodkladně písemně informuje Společnost či jinou pověřenou osobu o každé změně svého FATCA statutu či svého GIIN čísla.

Na základě výše uvedené mezivládní dohody, jsou tyto informace oznamovány příslušnému finančnímu úřadu (v případě ČR se jedná o Specializovaný finanční úřad), který tyto informace předává IRS či jinému daňovému úřadu.

Ti investoři, kteří nedostatečně doložili svůj FATCA status či jej odmítli prokázat, v předepsaném časovém rámci, mohou být klasifikováni jako „nespolupracující“ a Společnost či jiné pověřené osoby je mohou takto nahlásit finančnímu úřadu či jinému státnímu orgánu. Aby se v budoucnu předešlo jakýmkoliv potencionálním problémům týkajících se mechanismu „zahraničních průtokových plateb“ a nezbytnosti srazit daň a všude tam, kde to bude považováno za legitimní a opodstatněné s ohledem na oprávněné zájmy investorů ve fondu, Společnost může zakázat prodej nebo vlastnictví podílů v případě, že je v něm zainteresována neúčastníci se finanční instituce či jiný investor, o němž se Společnost domnívá, že se ho bude týkat srážková daň.

Společnost či jiné oprávněné osoby mohou přijmout i jiná opatření než ta stanovená regulací FATCA, aby napravila či zabránila porušení příslušné regulace způsobené tím, že některý investor drží podíly či z nich jinak profituje nebo aby odstranila negativní dopad na Společnost, způsobený přítomností některého z investorů ve fondu. Za tímto účelem tedy Společnost či jiná oprávněná osoba může odmítnout zpracovat prodej podílů investorovi či jeho podíly zpětně odkoupit.

Regulace FATCA je poměrně nová a její implementace se stále vyvíjí. Shora uvedené informace vyjadřují, jak je tato regulace v současné době chápána představenstvem Společnosti, ovšem toto stanovisko se může ukázat jako nesprávné, neboť způsob jakým je regulace FATCA implementována se může změnit a může se ukázat, že se investorů či některých z nich 30% srážková daň týká.

SPOLEČNÝ STANDARD PRO OZNAMOVÁNÍ (CRS)

Společný standard pro oznamování (dále jen „**CRS**“) obsahuje standardy pro oznamování a náležitou péči, jakožto základ automatické výměny informací v oblasti daní. CRS je standard vytvořený v rámci OECD a implementovaný směrnicí Rady 2011/16/EU o správní spolupráci v oblasti daní, ve znění směrnice Rady 2014/107/EU a Zákonem CRS.

Jedná se o požadavky kladené na finanční instituce (mj. i Společnost), které finančním institucím stanovily postupy tzv. náležité péče o klienty, včetně zjišťování a vyhodnocování informací o těchto klientech, a které mají pomoci finančním správám v boji s daňovými úniky. Ve smyslu naplnění požadavků dle CRS je Společnost povinna zejména shromažďovat a zpracovávat vybrané informace o zákaznících a oznamovat je správci daně.

Hlavním principem CRS je zjišťování daňové rezidence a daňového identifikačního čísla (DIČ), případně Tax Identification Number (TIN). Předmětem oznamování pak budou zejména identifikační údaje o právnických a fyzických osobách se sídlem v jiné jurisdikci (nerezidentech), které jsou majiteli účtů, včetně jejich daňového identifikačního čísla (DIČ, TIN), informace o hodnotách na majetkových účtech vždy ke konci kalendářního roku a informace o případných dividendách a příjmech ze zpětného odkupu během tohoto roku. Informace budou vyměňovány vzájemně mezi daňovými úřady jednotlivých zemí.

Zákazník je dle Zákona CRS povinen poskytnout Společnosti potřebnou součinnost při prověřování a zjišťování, především pak potřebné informace a dokumenty. Pokud tak zákazník neučiní, může být povinen nahradit újmu (pokutu), která tímto Společnosti vznikne.

V rámci webové stránky OECD byl otevřen portál o automatické výměně informací:
www.oecd.org/tax/automatic-exchange.

Další informace v českém jazyce lze nalézt na:

<http://www.mfcr.cz/cs/legislativa/mezinarodni-spoluprace-v-oblasti-dani>

a na

<https://www.amundi.cz/produkty/Local-Content/Footer/Quick-Links/Pravni-informace/FATCA-a-CRS>