

STATUT

Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

§ 1

Vymezení některých pojmů

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

- „ACRAM“ znamená obchodník s cennými papíry 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. Předmětem podnikání společnosti ACRAM je činnost obchodníka s cennými papíry, tj. poskytování hlavních a doplňkových investičních služeb podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu, včetně hlavní investiční služby obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání a doplňkové investiční služby úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb.
- „Aktuální hodnota“ nebo „Aktuální hodnota Podílového listu“ znamenají podíl Fondového kapitálu připadajícího na jeden Podílový list k určenému dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje.
- „Americká osoba“ znamená osoba (a) jakákoli, která má občanství Spojených států amerických (dále jen „USA“), trvalý pobyt v USA, adresu rezidenční/korespondenční/sídla v USA, nebo která dala zmocnění osobě s adresou v USA, narodila se v USA, je daňovým rezidentem USA; (b) jakýkoliv 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) jakýkoliv 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) jakýkoliv 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, akreditovanými 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.
- „Banka“ znamená banka se sídlem na území České republiky, pobočka zahraniční banky nebo zahraniční banka.
- „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, srážku a aktuálně platnou výši úplaty za obhospodařování.
- „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 KB a/nebo Distributor s úplnou obsluhou. Statut nevylučuje využívání dalších forem prodeje Podílových listů Fondu prostřednictvím dalších osob majících k tomu potřebná oprávnění. Úplný seznam Distribučních míst je k dispozici na internetové adrese www.amundi.cz.
- „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.

- „Distributor s úplnou obsluhou“ znamená distributor nebo obchodní místo distributora, který klientům/Podílníkům poskytuje všechny služby související s investicemi do Fondu, tj. zejména uzavření nebo zprostředkování 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, a to i svými jednotlivými obchodními místy.
- „Environmentálně udržitelnou hospodářskou činností“ se rozumí investice do jedné nebo více hospodářských činností, které se podle tohoto nařízení kvalifikují jako environmentálně udržitelné podle Nařízení o taxonomii. Uplatňuje se u fondů klasifikovaných podle článku 8 a 9 Nařízení o zveřejňování informací (klasifikace Fondu je uvedena v paragrafu 4 Statutu).

Pro účely stanovení míry, do jaké je investice environmentálně udržitelná, se rozumí, že hospodářská činnost je považována za ekologicky udržitelnou, pokud tato ekonomická činnost významně přispívá k jednomu nebo více environmentálním cílům stanoveným v Nařízení o taxonomii, významně nepoškozuje žádný z environmentálních cílů stanovených v Nařízení o taxonomii, je vykonávána v souladu s minimálními zárukami stanovenými v Nařízení o taxonomii a splňují technická screeningová kritéria, která byla stanovena Evropskou komisí v souladu s Nařízením o taxonomii.

- „ESG“ se rozumí environmentální a sociální dopady a otázky řádné správy a řízení společností.
- „ESG hodnocení/rating“ se rozumí ESG hodnocení (rating) investičního nástroje, hodnocení ESG podle vlastní analýzy Amundi nebo ESG rating udělený regulovanou třetí stranou licencovanou pro poskytování profesionálního ESG ratingu (hodnocení).
- „Faktory udržitelnosti“ podle článku 2.(24) SFDR se rozumí environmentální, sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a boj proti korupci a úplatkářství.
- „Fond“ znamená Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- „Fondový kapitál“ znamená čistou hodnotu aktiv, tj. hodnotu majetku Fondu sníženou o hodnotu dluhů 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, kdy se klient/Podílník zaváže k investování peněžních prostředků v určité cílové výši nebo v určité frekvenci a výši investic po určitou dobu.
- „LEI“ znamená standardizovaný mezinárodní identifikátor osoby dle prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/955 ze dne 27. května 2021, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1156, pokud jde o formuláře, šablony, postupy a technické podmínky pro zveřejňování a oznamování pravidel pro nabízení, poplatků a nákladů, a kterým se upřesňují informace sdělované za účelem vytvoření a vedení centrální databáze o přeshraničním nabízení alternativních investičních fondů a SKIPCP, jakož i formuláře, šablony a postupy pro sdělování těchto informací.
- „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.
- „Nařízení o taxonomii“ se rozumí Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852 ze dne 18. června 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně Nařízení o zveřejňování informací. Uplatňuje se u fondů klasifikovaných podle článku 8 a 9 Nařízení o zveřejňování informací (klasifikace Fondu je uvedena v paragrafu 4 Statutu).
- „Nařízení o zveřejňování informací“ nebo „SFDR“ se rozumí Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, ve znění pozdějších předpisů či jiných jeho doplnění nebo úprav.
- „Nařízení vlády“ znamená nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a

technikách k jejich obhospodařování, ve znění pozdějších předpisů.

- „Navazující evidence“ znamená evidence investičních nástrojů navazující na Samostatnou evidenci vedená podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu; tuto navazující evidenci Podílových listů Fondu vede 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 jiná osoba mající k tomu potřebná oprávnění.
- „Podílník“ znamená vlastník Podílového listu v zaknihované podobě, který je zapsán v Samostatné evidenci. Seznam Podílníků je nahrazen evidencí zaknihovaných Podílových listů.
- „Podílový list“ znamená jeden Podílový list Fondu. Není-li uvedeno jinak, myslí se tím Podílový list bez ohledu na jeho druh (třidu). Třidou Podílového listu se rozumí druh podílového listu ve smyslu Zákona. Společnost vydává dvě třídy Podílových listů:
 - Třída A Podílových listů, a
 - Třída H Podílových listů.
- „Pracovní den“ znamená den, který je pracovním dnem, kdy jsou banky a investiční společnosti v České republice otevřeny veřejnosti.
- „Riziko vztahující se k udržitelnosti“ podle článku 2.(22) SFDR znamená událost nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastaly, mohly mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice; včetně, ale ne výhradně, rizik vyplývajících ze změny klimatu, vyčerpání přírodních zdrojů, zhoršování životního prostředí, porušování lidských práv, úplatkářství, korupce a sociálních a zaměstnaneckých otázek.
- „RTS“ se rozumí Nařízením Komise v přenesené pravomoci (EU) 2022/1288, které obsahuje regulační technické normy, které stanovují další podrobnosti o obsahu, metodice a prezentaci některých požadavků na zveřejňování podle Nařízení o zveřejňování informací a Nařízení o taxonomii.
- „Samostatná evidence“ znamená samostatná evidence investičních nástrojů vedená ACRAM ve smyslu § 93 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 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. Společnost vznikla dne 1. 5. 1994. Společnost je obhospodařovatelem a administrátorem Fondu.
- „Statut“ znamená tento dokument, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zsvěcenému posouzení investice.
- „Účet Fondu“ znamená účet, na který Podílník skládá/převádí peněžní prostředky za účelem nabytí Podílových listů Fondu, pokud není investováno prostřednictvím Nákupní objednávky. Účet Fondu je uveden v Ceníku. Účet Fondu je pro každou třídu Podílových listů jiný.
- „Účet vlastníka“ znamená majetkový účet, který je v Samostatné evidenci nebo v Navazující evidenci veden pro osobu, která je vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu.
- „Udržitelnou investicí“ podle článku 2.(17) SFDR se rozumí:
 - (1) investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálním cílům, jako jsou investice měřené například klíčovými ukazateli pro účinnost zdrojů ohledně: (i) využívání energie, (ii) energie z obnovitelných zdrojů, (iii) surovin, (iv) vody a půdy, (v) produkce odpadů, (vi) emisí skleníkových plynů nebo (vii) ukazateli jejího dopadu na biologickou rozmanitost a oběhové hospodářství, nebo
 - (2) investice do hospodářské činnosti, která přispívá k sociálním cílům (zejména investice, která přispívá k řešení nerovnosti, nebo investice podporující sociální soudržnost, sociální integraci a pracovní právní vztahy), nebo
 - (3) investice do lidského kapitálu nebo hospodářsky či sociálně znevýhodněných komunit, za

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

předpokladu, že tyto investice významně nepoškozují žádný z uvedených cílů a společností, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

Podrobnější informace o metodice užívané Amundi pro posouzení toho, zda se investice kvalifikuje jako udržitelná investice, lze nalézt v Prohlášení Amundi o udržitelném financování (Amundi Sustainable Finance Statement).

- „Zákon“ 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

Základní údaje o Fondu

1. Název Fondu zní: **„Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.“**.
2. Zkrácený název Fondu zní: **„Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa“**.
3. Fond vznikl zápisem do seznamu investičních fondů vedeném ČNB. Fond je přejímajícím fondem při splynutí fondů, ke kterému bylo uděleno povolení rozhodnutím ČNB č.j. 2014/040855/CNB/570 ze dne 22. září 2014, které nabylo právní moci dne 9. října 2014, na základě kterého došlo dne 1. ledna 2015 ke splynutí těchto fondů:
 - „KB Akciový, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“ a
 - „IKS Akciový PLUS, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“ Původní název tohoto fondu zněl do 17.2.2008 „IKS Fond světových indexů, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“ a tento fond se stal přejímajícím fondem při sloučení s fondem „KB Dynamický profil, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“.Původní název Fondu od 1.1.2015 do 31.10.2017 byl IKS Akciový – Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.
Dne 14. června 2018 byla vytvořena třída H Podílových listů.
4. Fond je vytvořen Společností na dobu neurčitou.
5. Fond není ani řídicím ani podřízeným fondem dle Zákona.
6. Fond je otevřeným podílovým fondem, který není samostatnou právnickou osobou. Ve smyslu Zákona je Fond speciálním fondem.
7. Údaje o LEI, jmenovitých hodnotách, měnách a ISINech jednotlivých tříd Podílových listů Fondu jsou uvedeny v paragrafu 10 Statutu.
8. 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.
9. Fond uveřejňuje informace podle Zákona na Internetové adrese.
10. 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 Zákona. Údaje uvedené ve Sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými ve Statutu.
11. Shromáždění Podílníků není zřízeno. Společnost neuzavřela s žádnou osobou smlouvu na činnost

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

hlavního podpůrce Fondu dle příslušných ustanovení Zákona.

§ 3

Obhospodařovatel a administrátor

1. Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je Společnost.
2. Společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB. Společnost je investiční společností ve smyslu Zákona, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit dle Zákona, jejímž předmětem podnikání je obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů a provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů. Na základě předchozí žádosti Společnosti, bylo původní povolení k činnosti vydané Společnosti Komisí pro cenné papíry, se sídlem Washingtonova 7, 111 21 Praha 1, dne 27.6.2005 pod č.j. 41/N/43/2005/5, které nabylo právní moci dne 29.6.2005, změněno a následně nově vymezeno v rozhodnutí ČNB, č.j. 2021/034136/CNB/570 ze dne 31.3.2021, které nabylo právní moci dne 1.4.2021.
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.
4. Základní kapitál Společnosti činí 50 000 000,- Kč (slovy: padesát milionů korun českých) a byl splacen dne 4.4.1991.
5. K datu schválení Statutu je Společnost 100% vlastněna společností Amundi Asset Management S.A.S., se sídlem 75015 Paříž, 91-93 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 %. Zbylá 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.
6. V příloze Statutu jsou uvedeny seznamy vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 Zákona 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 a také seznam investičních fondů, které Společnost obhospodařuje a/nebo administruje.

§ 4

Investiční cíl

1. Investičním cílem Fondu je co nejvyšší zhodnocování majetku ve Fondu v dlouhodobém investičním horizontu investováním zejména na trzích střední a východní Evropy, doplněných o vybrané investice z ostatních rozvojových zemí.
2. Fond nesleduje žádný určitý index nebo ukazatel (benchmark).
3. Fond je finančním produktem, který při investování prosazuje vlastnosti ESG v souladu s článkem 8 Nařízení o zveřejňování informací. Fond ve svém investičním procesu zohledňuje Faktory udržitelnosti, jak je blíže specifikováno v části vii. Přílohy I. Statutu.
4. ESG cílem Fondu je dosáhnout v rámci svého portfolia lepšího skóre ESG, než je celkové ESG skóre indexu CECE Extended Index. Fond je aktivně řízen a uvedený index není referenčním indexem pro účely Nařízení o zveřejňování informací. Index CECE Extended Index je stanovován a publikován společností Wiener Börse AG. Informace o indexu jsou uvedeny v části viii. Přílohy I. Statutu.
5. V rámci investičního procesu Fondu jsou, v souladu s Politikou odpovědného investování Amundi, Společností uplatňovány zásady odpovědného investování, zejména jsou zohledňovány a posuzovány Faktory udržitelnosti a hodnocena Rizika vztahující se k udržitelnosti u jednotlivých investic Fondu. Portfolio manažer používá vlastní globální ekonomickou analýzu k určení nejatraktivnějších typů aktiv a geografických oblastí a poté analýzu jednotlivých emitentů k identifikaci jednotlivých cenných papírů,

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

kteří nabízejí nejlepší potenciální zisk v poměru k riziku takové investice.

Další informace, včetně zásad Politiky odpovědného investování a metodiky Amundi pro hodnocení ESG, jsou uvedeny v části vii. Přílohy I. Statutu. Podrobnější informace o Politice odpovědného investování a ostatní informace zveřejňované Společností podle Nařízení o zveřejňování informací jsou k dispozici na Internetové adrese.

6. Fondy klasifikované podle článku 8 SFDR usilují o prosazování kromě jiných vlastností i environmentálních a sociálních vlastností a o investování do společností, které dodržují postupy dobré správy a řízení společností.

Kromě uplatňování Politiky odpovědného investování se tyto Fondy zaměřují na podporu těchto vlastností prostřednictvím zvýšené expozice vůči udržitelným aktivům získaným snahou o dosažení skóre ESG u svých portfolií vyššího než u jejich příslušného benchmarku nebo v porovnání vůči skóre všech podle Statutu Fondu přípustných investic. Skóre portfolia ESG je AUM vážený průměr skóre ESG emitenta na základě Amundi ESG hodnotícího modelu. Tyto fondy integrují Riziko vztahující se k udržitelnosti prostřednictvím cílené politiky vyloučení, integrací skóre ESG do jejich investičního procesu a prostřednictvím spravování majetkových účastí.

7. V souladu se svými cíli a investiční politikou Fond podporuje environmentální vlastnosti ve smyslu článku 6 Nařízení o taxonomii a může částečně investovat do hospodářských činností, které přispívají k jednomu nebo více environmentálním cílům předepsaným v článku 9 Nařízení o taxonomii. Výběr cenných papírů pomocí metodiky Amundi pro hodnocení ESG zohledňuje hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti podle povahy Fondu.

Zásada „významně nepoškozovat“ se uplatňuje pouze u podkladových investic finančního produktu, jež zohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Podkladové investice zbyvající části tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Další podrobnosti o tom, jak Fond splňuje požadavky Nařízení o zveřejňování informací, Nařízení o taxonomii a RTS, naleznete v části vii. Přílohy I. Statutu a jeho přílohách a ve výroční zprávě Fondu.

8. Výše zmíněný investiční cíl a technika jeho dosažení není zárukou výkonnosti Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu jsou uvedeny zejména v paragrafu 8 Statutu.
9. Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.

§ 5

Charakteristika typického investora

1. Fond je vhodný pro investory s běžnou zkušeností s fondy kolektivního investování, kteří mají zájem o investování do akciového portfolia obsahujícího převážně akcie trhů střední a východní Evropy, resp. jiných rozvojových trhů. Fond je vhodný pro investory, kteří jsou ochotni akceptovat riziko vyplývající z koncentrace investic do stejného druhu investičních nástrojů a stejného regionu. Doporučený investiční horizont Fondu je pět a více let.

§ 6

Investiční strategie

1. Podle klasifikace fondů AKAT ČR se jedná o akciový fond.
2. V souladu s investičním cílem Fondu bude obhospodařování Fondu vykonáváno aktivní formou, tj. prostřednictvím neustálé optimalizace alokace majetku Fondu.
3. Jednotlivá aktiva v majetku Fondu mohou být rozložena následovně:
 - * akcie a obdobné cenné papíry a cenné papíry jiných fondů kolektivního investování, jejichž majetek je investován především do akcií:
maximálně 100 % Fondového kapitálu, minimálně však 80 % Fondového kapitálu,
 - * nástroje peněžního trhu a vklady u Bank v české nebo cizí měně:

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

dle potřeb likvidity Fondu, obvykle do 10 % Fondového kapitálu, maximálně však 20% Fondového kapitálu,

- * deriváty (kladná reálná hodnota)
maximálně 20% Fondového kapitálu,
 - * ostatní aktiva
maximálně 20% Fondového kapitálu.
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,
 - * akcie a obdobné cenné papíry,
 - * 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 ČNB, orgánu dohledu jiného členského státu EU nebo orgánu dohledu jiného státu, který při výkonu dohledu přispívá k ochraně investorů,
 - * finanční deriváty.
5. Fond investuje tak, aby skladba investic, především podíl nástrojů peněžního trhu a vkladů u Bank, zajišťovala přiměřenou likviditu majetku ve Fondu.
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 není zpravidla zajišťováno.
7. V souladu s investičním cílem Fondu bude Společnost využívat především následující finanční deriváty:
- * měnové swapy - deriváty zajišťující majetek 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 CZK k EUR 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,
 - * jiné deriváty, které v souladu se Zákonem a Statutem vedou k naplnění cíle investiční politiky nebo za účelem efektivního obhospodařování majetku.

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 Zákonem a Statutem.

Fond musí zajistit, aby otevřené pozice vztahující se k finančním derivátům nepřesáhly jeho Fondový kapitál.

Informace o rizicích spojených s investováním Fondu včetně rizik spojených s investicemi do derivátů jsou uvedeny v § 8 Statutu.

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, tzn., jedná se o instituci, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má sídlo, a Společnost se přesvědčí o její dostatečné bonitě, nebo o instituci, jejíž rating dlouhodobé zadluženosti stanovený nejméně jednou renomovanou ratingovou agenturou je alespoň v investičním stupni.
 - Repooperací je převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současnou povinností převzít tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se původním peněžním prostředkům a úroku; repooperací se rozumí rovněž prodej se současným sjednáním zpětného nákupu nebo poskytnutí zápůjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky.
 - Reverzní repooperací je nabytí cenných papírů za peněžní prostředky se současnou povinností převést tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se převedeným peněžním prostředkům a úroku; reverzní repooperací se rozumí rovněž nákup se současným sjednáním zpětného prodeje nebo přijetí zápůjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky.
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 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.
10. Fond investuje do akcií nebo obdobných cenných papírů, nástrojů peněžního trhu a do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování v rozsahu vymezeném statutem Fondu. Výběr investic do akcií a obdobných cenných papírů je primárně zaměřen na trhy střední a východní Evropy (minimálně 51 % Fondového kapitálu) doplněné jinými rozvojovými trhy. V rozsahu vymezeném Statutem může Fond investovat i do cenných papírů, vydaných jinými fondy kolektivního investování. Za účelem efektivního obhospodařování majetku Fondu může Společnost také používat deriváty a repooperace a reverzní repooperace. Toto investiční zaměření Fondu může přinášet další rizika, i když je v souladu se Zákonem a Statutem Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu včetně rizika koncentrace majetku, rizika primárních emisí a rizika rozvíjejících se trhů jsou uvedeny zejména v § 8 Statutu.
11. Předmětem repooperací a reverzních repooperací mohou být všechny cenné papíry nakoupené do majetku Fondu v souladu se Zákonem a Statutem.
12. Ke změně investiční strategie Fondu může dojít pouze v rozsahu stanoveném Zákonem, tedy zejména v důsledku změny přímo vyvolané změnou právní úpravy, v důsledku změny statutu Fondu, která mu umožňuje investovat jako podřízený fond nebo v důsledku pravomocného rozhodnutí ČNB o omezení rozsahu investiční strategie. O případné změně investiční strategie Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti.
13. Společnost provádí výpočet celkové expozice závazkovou metodou a metodou hrubé hodnoty aktiv v souladu s Nařízením komise (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU. Metoda hrubé hodnoty aktiv zachycuje celkovou expozici Fondu vůči riziku, zatímco závazková metoda zohledňuje čisté pozice za používané zajišťovací a nettingové techniky. Použijí se rovněž pravidla stanovená v § 44 odst. 1 Nařízení vlády.
14. Návratnost investice do Podílových listů Fondu, ani její části, ani výnos z této investice nejsou jakkoli zajištěny či zaručeny.
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

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

přesahovat 10 % hodnoty Fondového kapitálu; 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).
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.
17. Fond nesmí uzavírat smlouvy o prodeji investičních nástrojů, které nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány.

§ 7

Omezení a rozložení rizika

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 Zákona a Nařízení vlády.
2. Společnost bude majetek Fondu investovat do přiměřeně likvidních investičních nástrojů s cílem zajistit dostatečnou likviditu majetku Fondu v souladu se zásadami hospodaření.
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.
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.
5. Fond může do svého majetku nabýt nejvýše 25 % hodnoty fondového kapitálu jednoho fondu kolektivního investování.
6. Fond může investovat nejvýše 10 % hodnoty Fondového kapitálu do cenných papírů vydaných jedním fondem kolektivního investování.
7. Cenné papíry vydané jinými fondy kolektivního investování mohou v souhrnu tvořit maximálně 10 % hodnoty Fondového kapitálu.
8. 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. Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 20 % hodnoty Fondového kapitálu, resp. 35 % hodnoty Fondového kapitálu, 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. Fond však může zvýšit limit podle předchozí věty až na 100 %, 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; v takovém případě investice musí být rozdělena nejméně do 6 emisí, přičemž cenné papíry z jedné emise nesmějí tvořit více než 30 % hodnoty Fondového kapitálu.
10. 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.
11. Riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, nesmí u jedné smluvní strany překročit 10 % hodnoty Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou osoba uvedená v § 72 odst. 2 Zákona nebo 5 % hodnoty Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než osoba uvedená v § 72 odst. 2 Zákona.

12. Majetek Fondu je ukládán pouze u Bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých dluhů.
13. U pohledávek po lhůtě splatnosti, splatných do Fondu, je Společnost povinna zahájit jejich vymáhání do 15 dnů po splatnosti.
14. Společnost nesmí účtovat na účet Fondu žádné přírázky 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.
15. Společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných Zákonem.
16. Společnost bude majetek Fondu investovat tak, aby minimalizovala rizika při dané investiční strategii Fondu.
17. 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 Zákona.
18. 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.
19. Kontrolní činnost ve vztahu k Fondu vykonávají odborné útvary Společnosti, zejména oddělení Back Office, oddělení Middle Office a oddělení Risk Managementu. Činnost Společnosti průběžně kontroluje Depozitář.

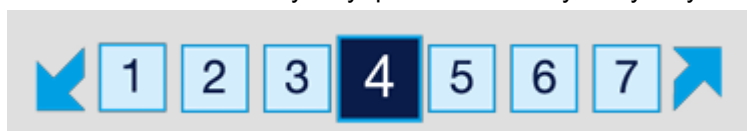
§ 8

Rizikový profil

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.
2. Investice do Podílových listů v sobě obsahuje riziko výkyvů Aktuální hodnoty Podílového listu. Rizikový profil Fondu je vyjádřen především souhrnným ukazatelem rizik („SRI“):

← Potencionálně nižší riziko potencionálně vyšší riziko →

← Potencionálně nižší výnosy potencionálně vyšší výnosy →



SRI odkazuje na velikost kolísání hodnoty Podílového listu v minulosti a vyjadřuje vztah mezi šancí na růst hodnoty investice a rizikem poklesu hodnoty investice. SRI 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 neznámá investici bez rizika. Fond byl ke dni schválení tohoto statutu zařazen do **4. rizikové skupiny**. Návrh investice do Podílových listů, ani její části, ani výnos z této investice nejsou zajištěny.

Riziko spojené s investicí do Fondu může být významně vyšší než to, které je uvedeno v ukazateli SRI v případě, že Podílové listy nejsou drženy po doporučenou dobu držení v souladu s tímto Statutem.

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.
- Vzhledem k tomu, že Fond je geograficky zaměřen na země střední a východní Evropy, resp. jiné rozvojové trhy včetně investic do primárních emisí akcií, podstupuje zvýšené riziko korelace těchto trhů (riziko vznikajících trhů a nových emisí). Investice Fondu tak mohou být nepříznivě ovlivněny negativními faktory majícími vliv na celý region. Rozvíjející se trhy a primární emise jsou rizikovější investicí než investice do dlouhodobě etablovaných společností na rozvinutých trzích, a to především kvůli vyšší volatilitě (kolísání) cen a nižší likviditě.

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 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 koncentrace:

Přímá nebo zprostředkovaná vysoká expozice Fondu pouze v několika aktivech, odvětvích, emitentech, sektorech, regionech nebo v investičních fondech obhospodařovaných jedním obhospodařovatelem nebo jednou investiční skupinou, představuje větší riziko ve srovnání s fondem, který je široce diversifikován.

- Riziko operační: ostatní výše nspecifikovaná rizika jež bezprostředně souvisí s činnostmi a procesy prováděnými při správě Fondů, jež mohou být způsobena nedostatečností nebo chybou systému, lidským faktorem či jinými interními nebo externími faktory a jež mohou vyvolat nestandardní situaci nebo způsobit finanční škodu Fondu.

- 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 Zákonem. 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 Zákona (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.

j) Riziko vtahující se k udržitelnosti investic:

Při správě Fondu a při výběru aktiv, do kterých bude Fond investovat, uplatňuje portfolio manažer Politiku odpovědného investování, proto se může zaměřovat na investice do společností, jež splňují konkrétní kritéria, například hodnocení ESG, a akcentují určitá témata udržitelného rozvoje a prokazují, že dodržují postupy v oblasti ESG.

Zejména z důvodu existence nebo pravděpodobné existence nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí, které mají nepříznivé účinky na Faktory udržitelnosti investice, může nastat situace, kdy Fond / Finanční produkt nebude moci nabýt nebo nadále držet některé

investice. Okruh přípustných investic Fondu může být oproti obdobným fondům, které Faktory udržitelnosti v rámci své investiční politiky nezohledňují, užší.

Fond může (i) vykazovat nižší výkonnost než trh jako celek, nebo (ii) vykazovat nižší výkonnost než obdobné investiční fondy, které při výběru investic neuplatňují Politiku odpovědného investování a nezohledňují Faktory udržitelnosti a / nebo (iii) způsobit, že Fond bude prodávat pozice, která mají a následně i udržují dobrou výkonnost. Vyloučení nebo odprodej cenných papírů emitentů, kteří nesplňují ESG kritéria, z portfolia Fondu, může způsobit, že Fond bude dosahovat jiné výkonnosti než podobné fondy, které se neřídí zásadami odpovědného investování a neuplatňují při výběru investic kritéria zaměřená na ESG..

Fond bude nakládat s hlasovacími právy způsobem, který je v souladu s příslušnými výlučnými kritérii ESG, což nemusí vždy odpovídat snaze o zajištění maximální krátkodobé výkonnosti příslušného emitenta. Další informace týkající se zásad Amundi pro hlasování ESG jsou uvedeny v Politice odpovědného investování na Internetové adrese.

Výběr aktiv se může opírat o vlastní proces hodnocení ESG, který je částečně závislý na datech třetích stran. Údaje poskytnuté třetími stranami mohou být neúplné, nepřesné nebo nedostupné a v důsledku toho existuje riziko, že můžeme cenný papír nebo emitenta nesprávně posoudit.

§ 9

Informace o historické výkonnosti

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

§ 10

Zásady hospodaření s majetkem Fondu

Účetní období a účetní závěrka

1. Účetním obdobím se rozumí kalendářní rok.
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.
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

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 Zákon a prováděcí předpisy, ve znění pozdějších předpisů.
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.
6. Majetek Fondu je základem pro výpočet Fondového kapitálu a Aktuální hodnoty jednotlivých tříd Podílových listů Fondu pro účely oceňování majetku Fondu, vydávání Podílových listů Fondu, odkupování Podílových listů Fondu a pro účely informační povinnosti podle § 16 Statutu. Aktuální hodnota je stanovována a vyhlášována v Kč.
7. Aktuální hodnota Podílového listu pro každou třídu Podílových listů je stanovena a vyhlášována Společností samostatně, přičemž se vypočte jako podíl hodnoty Fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu na jeden Podílový list téže třídy ke dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje.

Aktuální hodnota Podílového listu každé třídy je stanovena takto:

Aktuální hodnota Podílového listu každé třídy je stanovena v den „D+1“ s platností ke dni „D“ na základě Fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu s platností k minulému Dni ocenění upraveného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů dané třídy vypořádaných od minulého Dne ocenění do Dne ocenění „D“, dále o poměrnou část běžných nákladů (dle § 13 Statutu) a výnosů Fondu připadajících na tuto třídu dle Alokačního poměru (dle § 10 bod 8 Statutu) a o specifické náklady téže třídy.

8. Alokační poměr pro rozdělení běžných nákladů a výnosů Fondu na jednotlivé třídy se stanovuje jako poměr Fondového kapitálu dané třídy Podílových listů k minulému Dni ocenění navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů téže třídy vypořádaných od minulého Dne ocenění do Dne ocenění „D“, a součtu Fondových kapitálů tříd Podílových listů Fondu k minulému Dni ocenění navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů všech tříd vypořádaných od minulého Dne ocenění do Dne ocenění „D“ („Alokační poměr“).
9. Nově vypočtená Aktuální hodnota je uveřejněna na Internetové adrese obvykle následující Pracovní den po stanovení Aktuální hodnoty. Aktuální hodnota každé třídy Podílových listů je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa.
10. Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu v souladu se Zákonem a stanovuje Aktuální hodnotu Podílového listu zpravidla denně (Pracovní dny), nejméně však jedenkrát za dva týdny. 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.

Výnos z hospodaření s majetkem Fondu

11. Výnosy jsou plně reinvestovány a zohledňovány v hodnotě Podílového listu každé jednotlivé třídy Podílových listů Fondu.
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

13. Podílový list je zaknihovaný cenný papír, který představuje podíl Podílníka na majetku Fondu a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze Zákonu nebo Statutu, tzn. zejména právo na odkoupení Podílového listu Fondu a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu.
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 vydané před vznikem třídy H se považují za Podílové listy třídy A. 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.
15. Podílové listy jsou vydávány v Kč. Jmenovitá hodnota Podílového listu Fondu je 1 Kč.
16. Emisím Podílových listů byly přiděleny následující čísla ISIN:
Třída Podílových listů A: ISIN CZ0008474632;
Třída Podílových listů H: ISIN CZ0008475647;
V případě pochybností o druhu (třídě) Podílového listu rozhoduje ISIN.
LEI přidělený Fondu: 3157005MV4NMI97F4D10.

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

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 způsobem stanoveným vyhláškou č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů. 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, v rámci dokumentace upravující smluvní podmínky pro vydání Podílových listů a podmínky pro odkup Podílových listů, oprávněni si vyžádat další identifikační údaje o Podílníkovi, sloužící jednak ke zlepšení poskytovaných služeb, jednak k naplnění ustanovení zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, případně k plnění jiných požadavků daných obecně závaznými právními předpisy.
18. Společnost může v souvislosti s vedením Samostatné evidence zavést minimální poplatky hrazené Podílníkem za realizaci nestandardních operací, např. změny osobních údajů Podílníka, které nesouvisí přímo s nákupem nebo odkupováním Podílových listů. Pokud budou tyto poplatky zavedeny, bude jejich výše předem vyhlášována Ceníkem, který je k dispozici v příslušných Distribučních místech, pro která je platný, v sídle Společnosti a ACRAM.
19. Podílník, jehož identifikační údaje jsou ověřeny na obchodních místech Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou (popř. jiným způsobem určeným Společností), prokazuje vlastnické právo k Podílovému listu stavovým nebo změnovým výpisem vydaným Společností nebo osobou k tomu Společností určenou.

Práva spojená s Podílovým listem

20. 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.
21. Změna osoby vlastníka Podílového listu Fondu je možná převodem nebo přechodem ve smyslu zákona. Převod, přechod i změny identifikačních údajů Podílníci uplatňují na obchodních místech Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou, popř. jiným způsobem určeným Společností. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora s úplnou obsluhou, může uplatnit převod, přechod i změny identifikačních údajů jen přes tohoto Distributora s úplnou obsluhou. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora KB, může uplatnit převod, přechod i změny identifikačních údajů jen přes Distributora KB.
22. 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.
23. Podílník Fondu má právo na odkoupení Podílového listu Fondu Společností.
24. Společnost je povinna Podílový list Fondu odkoupit za podmínek stanovených Statutem a Zákonem.
25. 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 poplatky určené 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.
26. 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.

§ 11

Vydávání Podílových listů Fondu

1. Společnost vydává Podílové listy Fondu za účelem shromáždění peněžních prostředků ve Fondu v souladu s bodem 3 tohoto paragrafu. Podílové listy jsou vydávány v Kč.
2. Počet vydávaných Podílových listů není omezen.
3. Vydávání Podílových listů je uskutečňováno v České republice a je zabezpečováno na základě Smlouvy uzavřené v určených Distribučních místech. Statut nevyklučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností/ACRAM a Podílníkem a prodeje Podílových listů Fondu.
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 § 13 bodu 1 Statutu, platnou k tomuto dni. Pokud má investor sjednán Investiční plán s přírážkou placenou předem, jsou Podílové listy vydávány za částku sníženou o úhrnnou výši předplacené přírážky (tj. peněžní prostředky jsou v tomto případě použity přednostně k úhradě přírážky). Společnost nebo Distribuční místo může 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 přijaté následující Pracovní den a jsou tedy vypořádány za Aktuální hodnotu Podílového listu vyhlášenou k tomuto následujícímu Pracovnímu dni.
5. Společnost/ACRAM 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 vlastníka v Samostatné evidenci. O vydání Podílových listů je Podílník informován výpisem zasláným 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 zaslání výpisu elektronickou cestou. Výpis je zaslán po každé investici s výjimkou případů pravidelného investování, kde může být frekvence zaslání výpisů upravena odlišně.
6. Ustanovení předchozích dvou bodů tohoto paragrafu neplatí v období, kdy Společnost dle Zákona pozastavila vydávání Podílových listů.

Společnost může pozastavit vydávání Podílových listů Fondu jen, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Podílníků, nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejména ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou Fondu, a to postupem stanoveným v Zákoně.

Zápis o rozhodnutí o pozastavení vydávání Podílových listů Fondu Společnost bez odkladu zveřejní na Internetové adrese.

7. Minimální investovaná částka prvního nabytí Podílových listů Fondu (včetně přírážky podle § 13 bodu 1 Statutu) je předem vyhlášována Ceníkem.

Minimální investovaná částka prvního nabytí Podílových listů třídy A vyhlášována Ceníkem nesmí být vyšší než 5 000 Kč.

Minimální investovaná částka prvního nabytí Podílových listů třídy H je 1 000 000 Kč.

Společnost může svým rozhodnutím kdykoliv stanovit nižší částku.

8. Minimální investovaná částka každého dalšího nabytí Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem.

Minimální částka každého dalšího nabytí Podílových listů třídy A Fondu vyhlášována Ceníkem nesmí být vyšší než 500 Kč.

Minimální částka každého dalšího nabytí Podílových listů třídy H Fondu je 1 000 000 Kč.

Společnost může svým rozhodnutím kdykoliv stanovit nižší částku.

9. Počet nakoupených Podílových listů odpovídá podílu platby poukázané Podílníkem na Účet Fondu, který

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

je unikátní pro každou třídu, a Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu téže třídy, vypočtené v souladu s § 10 body 7 až 8 Statutu a platné pro příslušný den, zvýšené o případnou přírážku podle § 13 bodu 1 Statutu, 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 podle § 13 bodu 1 Statutu, a hodnotou vydávaných Podílových listů je zvýšen majetek Fondu.

10. V zájmu udržení zaměření a stability Fondu, své důvěryhodnosti nebo v případě rizika porušení smluvních podmínek a právních předpisů si Společnost/ACRAM 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 č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.
11. 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.

§ 12

Odkupování Podílového listu Fondu

1. Právo na odkoupení Podílových listů Podílníci Fondu uplatňují v určených obchodních místech Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou, 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), Společnost/ACRAM je oprávněna takový pokyn neprovést. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora s úplnou obsluhou, může uplatnit právo na odkoupení Podílových listů Fondu jen přes tohoto Distributora s úplnou obsluhou. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora KB, může uplatnit právo na odkoupení Podílových listů Fondu jen přes Distributora KB.
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.
3. ACRAM 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 § 13 bodu 2 Statutu, platnou pro tento den. ACRAM nebo Distribuční místo, které je pověřeno přijímat žádosti o odkup, 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 a jsou tedy vypořádány za Aktuální hodnotu Podílového listu vyhlášenou k tomuto následujícímu Pracovnímu dni. ACRAM odkupuje Podílové listy Fondu na základě řádně vyhotovené písemné žádosti Podílníka, uplatněné na obchodním místě Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou (popř. jiným způsobem určeným Společností), a to v souladu s pravidly dle bodu 1 tohoto paragrafu. ACRAM 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.
4. ACRAM 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 Účtu vlastníka Podílového listu – Podílníka – v Samostatné evidenci, tj. dochází ke zrušení těchto cenných papírů, a má se za to, že jsou odkupovány Podílové listy Podílníkem nabyté nejdříve.
5. Ustanovení předchozích dvou bodů tohoto paragrafu neplatí v období, kdy Společnost pozastavila odkupování Podílových listů. Společnost může pozastavit odkupování Podílových listů Fondu jen z důvodů a postupem popsáním v paragrafu 11 Statutu.

Zápis o rozhodnutí o pozastavení odkupování Podílových listů Fondu Společnost bez odkladu zveřejní na Internetové adrese.

6. Minimální částka jednotlivého odkupu Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem.

Minimální částka odkupu vyhlášována Ceníkem u Podílových listů třídy A nesmí být vyšší než 500 Kč nebo veškeré zbývající Podílové listy třídy A Podílníka, pokud je jejich hodnota nižší než 500 Kč.

Minimální částka odkupu u Podílových listů třídy H je 5 000 Kč.

Společnost může svým rozhodnutím kdykoliv stanovit nižší částku.

7. 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, na Internetové adrese a v Distribučních místech, jichž se týká.

§ 13

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):

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):

2. Společnost může účtovat při odkupování Podílových listů třídy A Fondu srážku nejvýše v hodnotě stanovené v tabulce v příloze Statutu. Konkrétní výše srážek je předem vyhlášována Ceníkem. Srážka je příjmem Společnosti.
3. V případě podílových listů třídy H se srážka neúčtuje.

Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:

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.

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 2,20 % p.a. z hodnoty Fondového kapitálu téže třídy Podílových listů Fondu za kalendářní rok.
5. Konkrétní výše úplaty je předem vyhlášována Ceníkem 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.
6. Výše odměny depozitáře je stanovena na základě průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období a činí nejvýše 0,15 % průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období.
7. Další výdaje hrazené z majetku Fondu:
 - a) daně,
 - b) správní a soudní poplatky,
 - c) náklady na účetní a daňový audit,

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

- d) náklady za externí právní služby u žalob vztahujících se k majetku Fondu,
- e) úroky z přijatých úvěrů a zápůjček podle Zákona,
- f) záporné kursové rozdíly ze zahraničních měn,
- g) pořizovací cena cenného papíru,
- h) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na veřejných trzích či mandatářům za provedení služeb ve prospěch Fondu, bezprostředně související s transakcemi s investičními nástroji a hotovostí,
- i) poplatky za měnovou konverzi,
- j) prémie z opčních a termínových obchodů,
- k) náklady na znalecké posudky, pokud tyto vyžaduje obecně platný právní předpis,
- l) poplatky Bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
- m) přírážka za prodej a srážka za odkup cenných papírů jiných fondů kolektivního investování,
- n) náklady bezprostředně související se zápůjčováním cenných papírů,
- o) úroky ze směnek použitých jako zajištění dluhů Fondu,
- p) náklady na pojištění investičních nástrojů,
- q) úplata za úschovu a správu investičních nástrojů,
- r) poplatek Garančnímu fondu, pokud je vyžadován obecně platným právním předpisem.

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

8. 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.
9. Specifickým nákladem ve smyslu § 13 odst. 5 tohoto Statutu se rozumí zejména poplatek za obhospodařování a administraci, výkonnostní odměna a daň z příjmů právnických osob.
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 paragrafu.

§ 14

Depozitář

1. Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře Depozitář, který dohlíží na činnost Fondu ve smyslu Zákona. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů vedeném ČNB.
2. Depozitář 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 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 Zákonem a Statutem,
 - provádí pokyny Společnosti, které nejsou v rozporu se Zákonem a Statutem.
3. Pokud Depozitář způsobí újmu Společnosti, Fondu nebo Podílníkovi Fondu porušením své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti jako depozitáře, je povinen ji nahradit. Této své povinnosti se zprostí jen prokáže-li, že újmu nezavinil ani z nedbalosti.
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. Dojde-li ke ztrátě investičních nástrojů, které má Depozitář v opatrování nebo úschově, je Depozitář povinen nahradit Fondu bez zbytečného odkladu újmu z toho vzniklou. Odpovědnost Depozitáře za úschovu nebo jiné opatrování majetku ve Fondu delegováním na třetí osobu zůstává nedotčena.
5. Majoritním vlastníkem Depozitáře je francouzská banka Sociétés Générale S.A. se sídlem v Paříži, která ke dni 31.12.2024 vlastní 60,4 % Depozitáře. Depozitář je členem konsolidačního celku Sociétés Générale S.A.

§ 15

Údaje o svěřeni obhospodařování a administrace nebo činnosti jiné osobě

1. K 1.1.2019 Společnost pověřila na základě příslušné smlouvy ACRAM správou majetku Fondu. V rámci pověření ACRAM spravuje veškerý majetek Fondu, včetně investování na účet Fondu (tj. rozhodování o výběru, nákupu, držení a prodeji majetku Fondu), s cílem dosažení investičního cíle Fondu dle pravidel stanovených tímto Statutem, smlouvou a interními pokyny Společnosti. Společnost samostatně řídí všechna rizika spojená s investováním majetku Fondu.
2. K 1.4.2019 Společnost dále ACRAM na základě příslušné smlouvy pověřila výkonem některých činností v rámci administrace Fondu. V rámci tohoto pověření ACRAM ve vztahu k Fondu zajišťuje:
- vyřizování dotazů, stížností a reklamací Podílníků,
 - vedení seznamu Podílníků,
 - vydávání, výměnu a odkupování Podílových listů,
 - vedení Samostatné evidence o vydávání a odkupování Podílových listů,
 - 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.
3. Propagaci Fondu, nabízení a distribuci Podílových listů Fondu a některé informační činnosti ve vztahu k Podílníkům, 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. 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 § 13 bodech 4 až 9 Statutu.

4. Pokyny k obchodům s investičními nástroji v majetku Fondu jsou Společností obvykle předávány společností v rámci skupiny Amundi Group, Amundi Intermediation se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika, 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, vypořádání takových obchodů s investičními nástroji zajišťuje společnost Amundi Asset Management S.A.S., se sídlem se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. 437 574 452. Informační systémy týkající se obchodů s cennými papíry a souvisejících činností, včetně některých kontrolních nástrojů, dodává Amundi IT Services, se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. C344121686.
5. Společnost zajistí, aby svěřením 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.
6. Společnost zavedla, udržuje a průběžně uplatňuje procesy a postupy pro řízení rizik spojených s pověřenými ACRAM a ostatních společností a pravidelně kontroluje a vyhodnocuje výkon všech delegovaných činností. Společnost průběžně zajišťuje dohled nad činností všech pověřených osob, a to především prostřednictvím kontrol a pravidelných zpráv nezávislých kontrolních výborů, jakož i vytvářením dalších vnitřních procesů pro řádnou, samostatnou a nezávislou kontrolu svěřených činností. Společnost rovněž zajišťuje, aby pověření jiného některou z činností v rámci obhospodařování nebo administrace Fondu nebránilo účinnému výkonu dohledu nad Společností.
7. 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 Zákona, 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.

§ 16

Další a doplňující informace

Statut a Sdělení klíčových informací Fondu

1. O přijímání a změnách Statutu Fondu a Sdělení klíčových informací Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Nové znění Statutu nabývá účinnosti dnem uvedeným ve Statutu. Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB, neboť Fond je speciálním fondem ve smyslu Zákona. Investiční strategie Fondu není přípustné měnit, lze jen v případě a za podmínek stanovených Zákonem.
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 i na Internetové adrese.
3. Statut a Sdělení klíčových informací a každá jejich změna je k dispozici v sídle Společnosti, na Distribučních místech i na Internetové adrese. Uveřejnění změny statutu Fondu se provádí také uveřejněním jeho nového úplného znění.
4. V případě použití cizojazyčných verzí Statutu Fondu je rozhodnou verzí česká verze.
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.
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

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

místo informovat o skutečnosti, že se Americkou osobou stanou následně.¹

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.
8. Jestliže o to investor (v sídle Společnosti) požádá, poskytne mu Společnost rovněž údaje o:
 - a. kvantitativních omezeních uplatňovaných při řízení rizik spojených s investováním Fondu,
 - b. technikách uplatňovaných k obhospodařování Fondu,
 - c. vývoji hlavních rizik spojených s investováním Fondu, a
 - d. vývoji výnosů jednotlivých druhů majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Fondu.
9. Společnost rovněž pravidelně společně s výroční zprávou poskytne Podílníkům Fondu informace o:
 - a. podílu majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity, na celkovém majetku Fondu, tento údaj uvádí v procentním vyjádření,
 - b. nových opatření přijatých k řízení rizika nedostatečné likvidity Fondu,
 - c. rizikovém profilu Fondu a systému řízení rizik, který uplatňuje obhospodařovatel,
 - d. 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
 - e. míře využití pákového efektu Fondem.

Zrušení Fondu

10. O zrušení Fondu, pokud nevyplývá přímo ze Zákona, rozhoduje představenstvo Společnosti. Ke zrušení Fondu může dále dojít v souladu se Zákonem 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.

11. 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.

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).

12. Ke dni zrušení Fondu je Společnost povinna vypracovat mimořádnou účetní závěrku.
13. 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 nevyzvednutá částka připadne státu.

Přeměna Fondu

14. 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.
15. K žádosti o povolení změny Statutu, kterou má dojít k přeměně Fondu, je Společnost povinna vypracovat a předložit Zákonem vyžadované náležitosti.
16. 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 přírážek nebo srážek.

Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti

17. Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti lze získat na adrese Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., Rohanské nábřeží 693/10, Praha 8, 186 00, tel. 800 118 844, na Internetové adrese, e-mail: infocr@amundi.com a na určených Distribučních místech.

Informace o daňovém systému

18. 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.
19. Plyne-li příjem z odkoupení Podílových listů příjemci daňovému nerezidentu v České republice, je Společnost povinna 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

20. Zásady odměňování pracovníků Společnosti jsou upraveny Remuneration Policy, která byla schválena představenstvem Společnosti, resp. dozorčí radou Společnosti. Odměna je tvořena pevnou a pohyblivou

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

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

21. Společnost je povinna zajistit informační povinnosti vyplývající z obecně závazných právních předpisů.
22. Společnost zajišťuje informování Podílníků způsobem stanoveným obecně závaznými právními předpisy.
23. Společnost pravidelně bez zbytečného odkladu uveřejňuje na své Internetové adrese, popř. také ve vybraném denním tisku, tyto údaje o Fondu:
 - a) nejméně jednou za dva týdny a pokaždé, když jsou vydávány nebo odkupovány Podílové listy údaj o aktuální hodnotě Fondového kapitálu a údaj o Aktuální hodnotě Podílového listu každé ze tříd,
 - b) za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkupovaných Podílových listů a o částkách, za které byly tyto Podílové listy vydány a odkoupeny,
 - c) za každý kalendářní měsíc údaj o skladbě majetku ve Fondu k poslednímu dni měsíce.
24. Společnost uveřejňuje údaje v souladu se Zákonem 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.

Pravidla pro zjišťování a řízení střetu zájmů

25. Společnost udržuje a uplatňuje účinná organizační a administrativní opatření k tomu, aby střety zájmů neovlivnily nepříznivě zájmy jejích klientů, podílníků Společností obhospodařovaných fondů, zejména vytvořila Pravidla pro zjišťování a řízení střetu zájmů. Tato Pravidla pro zjišťování a řízení střetu zájmů Společnost představuje a souhrnně zveřejňuje svým klientům, podílníkům fondů, včetně potenciálních klientů na Internetové adrese.

Údaje o ČNB jako orgánu dohledu Fondu

26. ČNB vykonává dohled nad dodržováním práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, nařízením o sdělení klíčových informací, rozhodnutím vydaným podle práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, Statutem Fondu, smlouvou o obhospodařování a depozitářskou smlouvou.
27. 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.
28. 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.
29. 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 vstupuje v účinnost dnem 25.4.2025.

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

V Praze dne 24.4.2025.

.....
Robert Kubín
místopředseda představenstva
Amundi Czech Republic,
investiční společnost, a.s.

.....
Vendulka Klučková
členka představenstva
Amundi Czech Republic,
investiční společnost, a.s.

Příloha I. statutu fondu Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa:

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

Julien Faucher, předseda představenstva;
Robert Kubín, místopředseda představenstva odpovědný za distribuci;
Vendulka Klučková, členka představenstva odpovědná 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.

Julien Faucher je nevýkonným ředitelem (dozorčí funkce) některých společností v rámci Amundi Asset Management (Amundi Japan Ltd, Amundi Hong Kong Ltd, Amundi Taiwan Ltd, Amundi UK Ltd a KBI Global Investors Ltd, Amundi SGR S. p. A.). Robert Kubín je místopředsedou 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. a Vendulka Klučková je členkou představenstva této společnosti. Robert Kubín 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.

Robert Kubín je dále předsedou sboru jednatelů 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;
- 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 BC s.r.o., IČO 107 25 873, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;

Vendulka Klučková je v těchto nemovitostních společnostech jednatelkou.

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 3 - Flexibilní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

speciální fondy:

- KB 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 Portfolio – Rezerva, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Konzervativní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Dynamické, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Vyvážené, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Dividendové, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Akciových indexů, 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 Equity Index Selection, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Krátkodobých úrokových sazeb, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

fondy kvalifikovaných investorů:

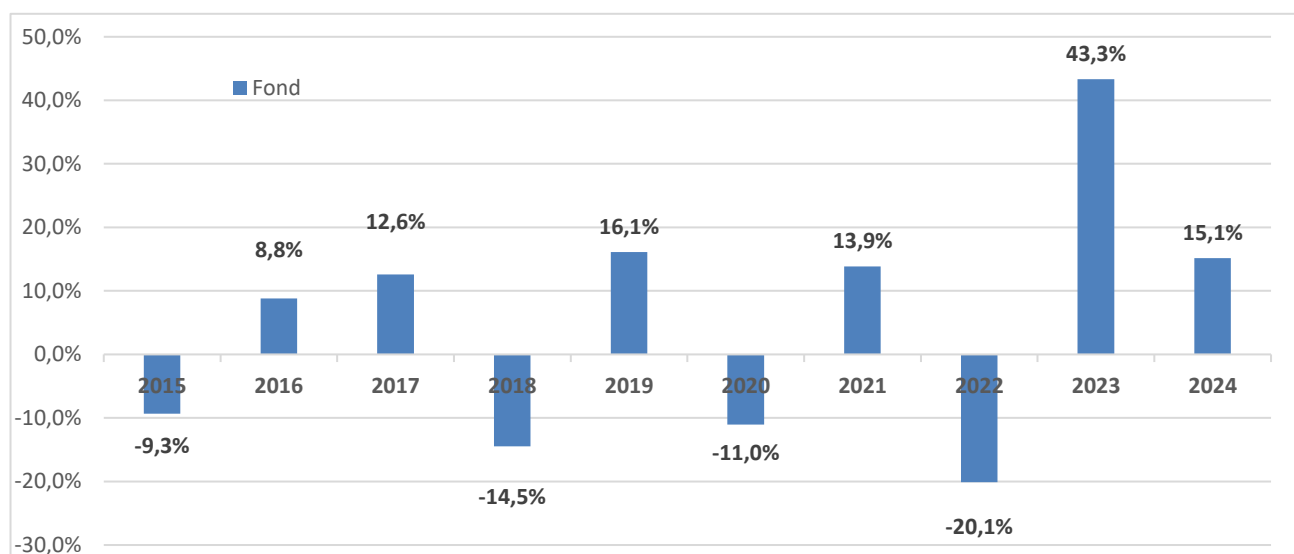
- Protos, uzavřený investiční fond, a.s.
- Realitní fond KB, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. (v likvidaci)
- Realitní fond KB 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

- Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Realitní fond KB 4, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Private Equity, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Private Equity 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Private Equity 3, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Private Equity 4, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Private Equity 5, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Private Equity 6, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Private Equity Global Universe, 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.
- Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

iii. Informace o historické výkonnosti Fondu (roční výkonnost)

Třída A:

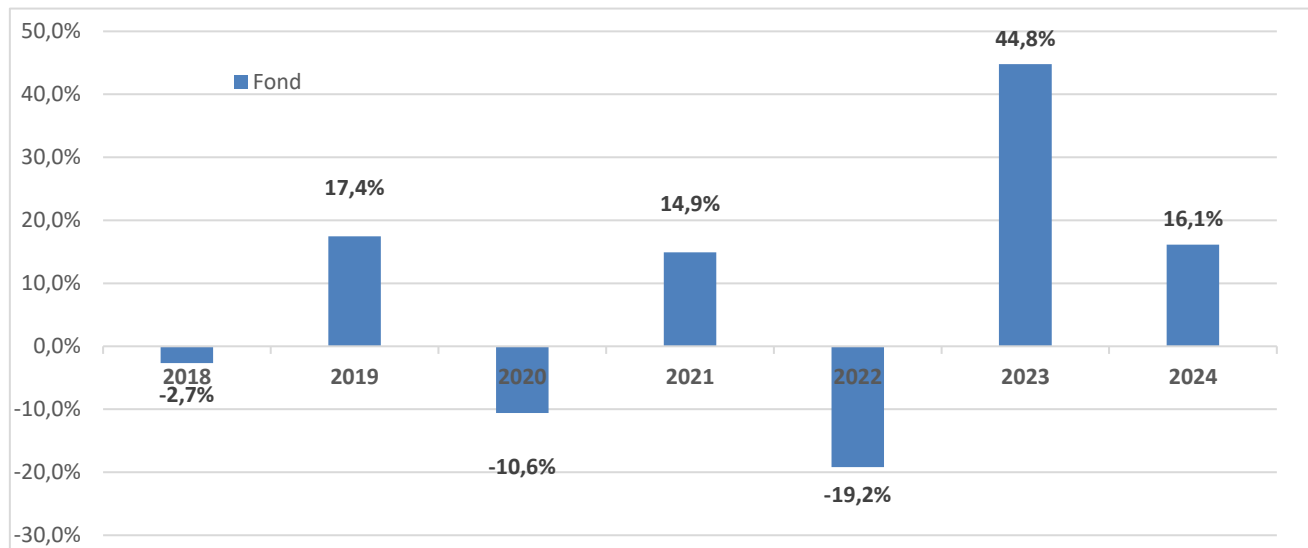


Údaje o historické výkonnosti Fondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí. Fond existuje od roku 2015. Výkonnost je počítána v měně CZK.

Výkonnost Fondu nezahrnuje případné přírážky a srážky spojené s vydáním, resp. odkupováním Podílových listů Fondu.

Třída H:

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.



Údaje o historické výkonnosti fondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí. Fond existoval v roce 2018 méně než 1 rok, proto údaje o historické výkonnosti mají sníženou informační hodnotu.

Výkonnost Fondu nezahrnuje případné přírázky a srážky spojené s vydáním, resp. odkupováním Podílových listů Fondu.

iv. Přehled poplatků a nákladů

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice Podílníkovi

(Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)

	Třída A	Třída H
Vstupní poplatek (přirážka)	Max. 5,0 % z Aktuální hodnoty Podílového listu	Max. 5,0 % z Aktuální hodnoty Podílového listu
Výstupní poplatek (srážka)	Max. 3,0 % z Aktuální hodnoty Podílového listu	Není

Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku*

Celková nákladovost (TER) za rok 2024	2,46 %	1,48 %
---------------------------------------	--------	--------

Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek

Výkonnostní poplatek	Není	Není
----------------------	------	------

* Celkovou nákladovost uvádíme za poslední roční účetní období Fondu, které skončilo dne 31. 12. 2023. Její výše může rok od roku kolísat. Tyto náklady se odrazí pouze ve výkonnosti Fondu a nejsou účtovány přímo investorovi.

Výstupní poplatek (srážka) je konstruován jako snižující se v čase ode dne vydání Podílových listů třídy A, o jejichž odkup je žádáno. Výše srážky z ceny Podílového listu třídy A při odkoupení je následující:

- max. 3,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů do 365. dne po datu vydání Podílových

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

- listů (cca první rok),
- max. 3,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 366. do 730. dne po datu vydání Podílových listů (cca druhý rok),
- max. 3,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 731. do 1095. dne po datu vydání Podílových listů (cca třetí rok),
- max. 2,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 1096. do 1460. dne po datu vydání Podílových listů (cca čtvrtý rok),
- max. 2,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 1461. do 1825. dne po datu vydání Podílových listů (cca pátý rok),
- v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 1826. dne po datu vydání Podílových listů (od cca šestého roku) Společnost neúčtuje srážku.

Doba držení podílových listů fondů zmíněných v § 2 bodě 3 Statutu se započítává do doby držení požadované tímto ustanovením.

Srážku bude Společnost účtovat pouze u těch Podílových listů třídy A Fondu, u kterých nebyla při jejich vydání účtována žádná přírážka. Byla-li Společností nebo Distribučním místem při vydání Podílových listů Fondu poskytnuta z přírážky sleva, má se pro účely stanovení srážky za to, že přírážka účtována byla.

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 zákazníky, 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>

vi. Informace o ochraně osobních údajů

Pravidla pro zpracování osobních údajů Společností, jakož i aktuální informace o zpracování osobních údajů, jsou k dispozici na Internetové adrese.

vii. UDRŽITELNÉ INVESTOVÁNÍ

Souhrn Politiky odpovědného investování dle Nařízení o zveřejňování informací a informace dle Nařízení o taxonomii

Nařízení o zveřejňování informací

Nařízení o zveřejňování informací

Dne 18. prosince 2019 Evropská rada a Evropský parlament oznámily, že dosáhly politické dohody ohledně Nařízení o zveřejňování informací, jehož prostřednictvím vytvářejí celoevropský rámec, který by udržitelné investování usnadňoval.

Úplné znění Statutu Fondu účinné od 25.4.2025.

Toto nařízení definuje harmonizovaný přístup ke zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v sektoru finančních služeb v rámci Evropského hospodářského prostoru.

Působnost Nařízení o zveřejňování informací je velmi široká a pokrývá širokou škálu finančních produktů (např. subjekty kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (standardní fondy), alternativní investiční fondy, penzijní systémy atd.) a účastníků finančního trhu (např. investiční manažery a finanční (investiční) poradce licencované v EU).

Snaží se dosáhnout větší transparentnosti, pokud jde o to, jak účastníci finančního trhu začleňují Rizika vztahující se k udržitelnosti do svých investičních rozhodnutí a jak zohledňují nepříznivé dopady na udržitelnost v rámci investičního procesu.

Jeho cílem je (i) posílit ochranu investorů využívajících finanční produkty, (ii) zlepšit zveřejňování informací, jež jsou k dispozici investorům od účastníků finančního trhu, a (iii) zlepšit zveřejňování informací o finančních produktech poskytovaných investorům, a, mimo jiné i tím, umožnit investorům přijímat informovaná investiční rozhodnutí.

Pro účely SFDR se Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. a obchodník s cennými papíry Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. rozumí „účastníky finančního trhu“, a investiční fondy Amundi Czech Republic, investiční společnosti, a.s. a portfolia obhospodařovaná obchodníkem s cennými papíry Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. jsou označeny jako „finanční produkty“.

Podrobnosti o tom, jak (i) je dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností uplatněno v rámci investiční strategie Fondu, nebo (ii) zda má tento Fond jako svůj investiční cíl udržitelné investování, jsou uvedeny ve Statutu, včetně jeho příloh.

Nařízení o taxonomii

Nařízení o taxonomii si klade za cíl identifikovat hospodářské činnosti, které se kvalifikují jako environmentálně udržitelné (dále jen „**Udržitelné činnosti**“).

Článek 9 Nařízení o taxonomii identifikuje takové činnosti podle jejich příspěvku k šesti environmentálním cílům: (i) zmírňování změny klimatu; (ii) přizpůsobování se změně klimatu; (iii) udržitelné využívání a ochrana vodních a mořských zdrojů; (iv) přechod na oběhové hospodářství; (v) prevence a omezování znečištění; (vi) ochrana a obnova biologické rozmanitosti a ekosystémů.

Hospodářská činnost se považuje za environmentálně udržitelnou, pokud tato hospodářská činnost významně přispívá k jednomu nebo více ze šesti environmentálních cílů v oblasti životního prostředí, významně nepoškozuje žádný z pěti zbývajících environmentálních cílů (zásada „**významně nepoškozovat**“ nebo „**DNSH**“), je prováděna v souladu s minimálními zárukami stanovenými v článku 18 Nařízení o taxonomii a splňuje technická screeningová kritéria, která byla stanovena Evropskou komisí v souladu s Nařízením o taxonomii.

„Zásada „významně nepoškozovat“ se uplatňuje pouze u podkladových investic finančního produktu, jež zohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Podkladové investice zbývající části tohoto finančního produktu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Fondy podle článku 8 SFDR se, k datu uveřejnění jejich aktuálního statutu, mohou nebo nemusí zavázat investovat do hospodářských činností, které přispívají k environmentálním cílům stanoveným v článku 9 Nařízení o taxonomii. Další informace o tom, jak Amundi v případě těchto fondů přistupuje k Nařízení o taxonomii, naleznete v příloze II jejich statutu (Informace o ESG vlastnostech finančního produktu) a v Prohlášení Amundi o udržitelném financování (Amundi Sustainable Finance Statement) uveřejněném na Internetové adrese.

Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2022/1288 ze dne 6. dubna 2022

Dne 6. dubna 2022 zveřejnila Evropská komise regulační technické normy (dále jen „**RTS**“), které vykládají a zpřesňují Nařízení o zveřejňování informací a Nařízení o taxonomii. K RTS bylo připojeno pět příloh, které poskytují závazné vzory pro uveřejňování informací.

RTS představují konsolidovaný soubor technických standardů, které poskytují další podrobnosti o obsahu, metodice a prezentaci některých stávajících požadavků na zveřejňování podle Nařízení o zveřejňování informací a Nařízení o taxonomii.

Další podrobnosti o tom, jak Fond splňuje požadavky Nařízení o zveřejňování informací, Nařízení o taxonomii a RTS, naleznete v tomto Statutu a jeho přílohách a ve výroční zprávě Fondu.

Souhrn Politiky odpovědného investování

Od svého založení skupina Amundi (dále jen „Amundi“) učinila z odpovědného investování a firemní odpovědnosti jeden ze svých základních pilířů, a to na základě přesvědčení, že ekonomické a finanční subjekty mají větší odpovědnost ve vztahu k udržitelné společnosti a že ESG je dlouhodobá hnací síla finanční výkonnosti.

Amundi se domnívá, že integrace ESG hledisek, včetně Faktorů udržitelnosti a Rizik vztahujících se k udržitelnosti, vedle hospodářských a finančních hledisek do investičního rozhodování přináší možnost komplexněji posuzovat investiční rizika a příležitosti.

Začlenění Rizik vztahujících se k udržitelnosti

Přístup Amundi k Rizikům vztahujícím se k udržitelnosti se opírá o tři pilíře: cílenou politiku vyloučení, integraci skóre ESG do investičního procesu a správu majetkových účastí.

Ve všech svých aktivních investičních strategiích Amundi uplatňuje politiku cíleného vyloučení společností (emitentů), které jsou v rozporu s Politikou odpovědného investování, například těch, které nerespektují mezinárodní úmluvy, mezinárodně uznávané rámce nebo národní předpisy.

Amundi vypracovala vlastní přístup pro hodnocení ESG. Hodnocení ESG, jak je provádí Amundi, si klade za cíl měřit výkonnost emitenta v oblasti ESG (ESG výkonnost), např. jeho schopnost předvídat a řídit rizika a příležitosti v oblasti udržitelnosti, s ohledem na okolnosti platné pro odvětví i na individuální okolnosti. Portfolio manažeři, kteří využívají ESG hodnocení od Amundi, berou při svých investičních rozhodnutích v úvahu Rizika vztahující se k udržitelnosti.

Proces hodnocení ESG v Amundi je založen na přístupu „nejlepší ve své třídě (Best-in-class)“. Ratingy jsou přizpůsobené jednotlivým odvětvím činnosti a jejich cílem je zhodnotit dynamiku, ve které společnosti působí.

Hodnocení a analýza ESG se v Amundi provádí v rámci ESG Research týmu. Vzniklé materiály se využívají jako nezávislý a doplňkový faktor ovlivňující rozhodovací procesy, jak se podrobněji uvádí níže.

Amundi ESG hodnocení používané k určení skóre ESG je kvantitativní skóre ESG rozdělené do sedmi stupňů, v rozsahu od A (nejlepších skóre) po G (nejhorší skóre). Pokud není v investiční politice finančního produktu stanoveno jinak, jsou cenné papíry s ESG ratingem G v souladu s Politikou odpovědného investování vyloučeny z investování (uvedeny v seznamu vyloučených emitentů).

U firemních emitentů je výkonnost v oblasti ESG posuzována na základě porovnání s průměrným výkonem v odpovídajícím odvětví prostřednictvím tří ESG aspektů:

1. Environmentální aspekt: zkoumá schopnost emitentů kontrolovat přímé a nepřímé dopady jejich hospodářské aktivity na životní prostředí, přes omezování spotřeby energie, snižování emisí skleníkových plynů, boje proti vyčerpání přírodních zdrojů a ochrany biologické rozmanitosti;
2. Sociální aspekt: měří se tím, jak emitent pracuje na dvou odlišných koncepcích: strategii emitenta rozvíjející lidský kapitál dané společnosti a obecného dodržování lidských práv;
3. Aspekt řádné správy a řízení společnosti: posuzuje se schopnost emitenta zajistit prostředí pro efektivní rámec správy a řízení společnosti a schopnosti dlouhodobého vytváření hodnoty.

Metodika Amundi využívaná při hodnocení ESG se opírá o 38 kritérií, jež jsou buď obecná (společná všem společnostem bez ohledu na jejich činnost) nebo závislá na sektoru, v němž emitent působí. Tato kritéria jsou vážena podle odvětví a hodnocena z hlediska jejich dopadu na reputaci, provozní efektivitu a předpisy, pokud jde o emitenta. Metodika hodnocení Amundi pro suverénní emitenty (zejména jednotlivé státy apod.) se opírá o soubor asi 50 kritérií, která ESG Research tým považuje za relevantní z hlediska Rizik vztahujících se k udržitelnosti a Faktorů udržitelnosti.

Aby byly splněny veškeré požadavky a očekávání Portfolio manažerů s ohledem na řízení portfolií jednotlivých Fondů a sledování omezení souvisejících s konkrétním udržitelným investičním cílem, budou hodnocení ESG od Amundi pravděpodobně vyjádřena souhrnně ve třech E, S a G aspektech a jednotlivě podle kteréhokoli z 38 uvažovaných kritérií.

Další informace o 38 zvažovaných kritériích naleznete v Politice odpovědného investování a Prohlášení Amundi o udržitelném financování (Amundi Sustainable Finance Statement) uveřejněných na Internetové adrese.

Hodnocení ESG od Amundi také zvažuje potenciální negativní dopad činností emitenta na udržitelnost investice (významný nepříznivý dopad investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti stanovené Amundi), včetně následujících ukazatelů:

- Emise skleníkových plynů a energetická účinnost (kritéria týkající se emisí a využití energie);
- Biodiverzita (kritéria týkající se odpadů, recyklace, biodiverzity a znečištění, kritéria týkající se odpovědného řízení lesního hospodářství);
- Voda (kritéria týkající se vody);
- Odpady (kritéria týkající se odpadů, recyklace, biodiverzity a znečištění);
- Záležitosti týkající se společenské odpovědnosti a vztahů se zaměstnanci (kritéria týkající se zapojení v rámci komunity, lidských práv, pracovněprávních postupů, struktury orgánů, pracovněprávních vztahů a zdraví a bezpečnosti);
- Lidská práva (kritéria týkající se zapojení v rámci komunity a lidských práv);
- Boj proti korupci a úplatkářství (kritéria týkající se etiky).

Způsob, jakým jsou analýzy ESG integrovány, jakož i míra, do které se tak děje, například na základě skóre ESG, určují portfolio manažeři pro každý Fond samostatně.

Správa majetkových účastí je nedílnou součástí strategie ESG v Amundi. Amundi vyvinula aktivní přístup ke správě majetkových účastí prostřednictvím zapojení a hlasování. Zásady vlastní Politiky zapojení (Engagement Policy) se v Amundi vztahují na všechny fondy Amundi a jsou součástí Zásad odpovědného investování.

Další podrobnosti naleznete v Politice odpovědného investování a Prohlášení Amundi o udržitelném financování (Amundi Sustainable Finance Statement) uveřejněných na Internetové adrese.

Dopad Rizik vztahujících se k udržitelnosti na výnosy Fondu

Navzdory začlenění Rizik vztahujících se k udržitelnosti do investiční strategie Fondu, jak je podrobně popsáno výše a v Prohlášení Amundi k Udržitelnému rozvoji, určitá Rizika vztahující se k udržitelnosti zůstanou nezmírněná.

Nezmírněná nebo zbytková Rizika vztahující se k udržitelnosti emitenta, pokud se naplní, a to i v dlouhodobých časových horizontech, mohou mít za následek nižší finanční výkonnost některých částí portfolia Fondu. V závislosti na expozici Fondu u dotčených cenných papírů, může mít dopad nezmírněných nebo zbytkových Rizik vztahujících se k udržitelnosti na výkonnost Fondu různou úroveň závažnosti.

Začlenění přístupu Amundi k Rizikům vztahujícím se k udržitelnosti na úrovni Fondu

V souladu se zásadami Politiky odpovědného investování integrují portfolio manažeři fondů, které nejsou klasifikovány podle článku 8 nebo článku 9 SFDR, do investičního procesu Rizika vztahující se k udržitelnosti; minimálně prostřednictvím správy majetkových účastí a, v závislosti na konkrétní investiční strategii a třídách aktiv, do kterých Fond investuje, také prostřednictvím cílené politiky vyloučení.

Hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti

Hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti (PAI) představují významné nebo pravděpodobně významné nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti, které jsou způsobeny, znásobeny nebo přímo spojeny s investičními rozhodnutími emitenta.

Amundi zohledňuje PAI prostřednictvím kombinace přístupů: vyloučení, integrace do ESG ratingu, zapojení, hlasování, monitorování rozporů (kontroverzí) souvisejících s udržitelností.

V případě Fondů klasifikovaných podle článku 8 SFDR jsou informace o posouzení PAI podrobně uvedeny v příloze II. jejich statutu.

V případě Fondů klasifikovaných podle článku 6 SFDR Amundi zvažuje pouze PAI 14 (Expozice vůči kontroverzním zbraním, protipěchotní miny, kazetová munice, chemické a biologické zbraně) podle Přílohy 1 tabulky 1 RTS.

Informace o hlavních nepříznivých dopadech na Faktory udržitelnosti jsou k dispozici ve výroční zprávě Fondu a v Prohlášení Amundi o udržitelném financování (Amundi Sustainable Finance Statement) uveřejněných na Internetové adrese.

viii. Ostatní informace

Informace o indexu

Index vypočítává a zveřejňuje společnost Wiener Börse AG.

Informace o tomto indexu jsou k dispozici na <https://www.wienerbourse.at/en/indices/>.

Správce indexu Wiener Börse AG je zapsán do registru správců a referenčních hodnot vedeného orgánem ESMA.

Podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/1011 ze dne 8. června 2016 Společnost stanovila postup pro sledování použitých indexů a popsala opatření pro případ, pokud by došlo k podstatným změnám indexu nebo by tento index přestal být poskytován.

Příloha II. Statutu fondu Amundi CR Akciový - Střední a východní Evropa:

Šablona pro zveřejňování informací před uzavřením smlouvy u finančních produktů uvedených v čl. 8 odst. 1, 2 a 2a nařízení (EU) 2019/2088 a v čl. 6 prvním pododstavci nařízení (EU) 2020/852

Udržitelnou investicí se rozumí investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálnímu nebo sociálnímu cíli, přičemž žádný environmentální nebo sociální cíl významně nepoškozuje a společnosti, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení.

Taxonomie EU je klasifikační systém stanovený v nařízení v nařízení (EU) 2020/852, kterým se stanoví seznam, environmentálně udržitelných hospodářských činností. Uvedené nařízení nestanoví seznam sociálně udržitelných hospodářských činností. Udržitelné investice s environmentální

Název produktu:

AMUNDI CR AKCIOVY - STREDNI A VYCHODNI EVROPA

Identifikátor právního subjektu:

3157005MV4NMI97F4D10

Environmentální a/nebo sociální vlastnosti

Má tento finanční produkt cíl udržitelných investic?



Ano



Ne



Bude provádět **udržitelné investice s environmentálním cílem** v minimální výši ___%



do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné



do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU nekvalifikují jako environmentálně udržitelné



Prosazuje environmentální/sociální (E/S) vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice v minimální výši 5%, a to



investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné



investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU nekvalifikují jako environmentálně udržitelné



investice se sociálním cílem



Bude provádět **udržitelné investice se sociálním cílem** v minimální výši ___%



Prosazuje E/S vlastnosti, ale **nebude provádět žádné udržitelné investice**

m cílem mohou,
ale nemusí být v
souladu s
taxonomií.



Jaké environmentální a/nebo sociální vlastnosti tento finanční produkt prosazuje?

Fond prosazuje environmentální a/nebo sociální vlastnosti tím, že cílem Fondu je dosáhnout lepšího ESG skóre než skóre ESG indexu CECE Extended Index („referenční index“). Při určování skóre ESG fondu a referenčního indexu se výkonnost ESG posuzuje porovnáním průměrné výkonnosti cenného papíru s odvětvím emitenta cenného papíru s ohledem na každou ze tří vlastností ESG – environmentální, sociální a řádné správy a řízení společností. Referenční index reprezentuje široký tržní index, který neposuzuje ani nezahrnuje složky podle environmentálních a/nebo sociálních vlastností, a proto není zamýšlen jako konzistentní s vlastnostmi podporovanými Fondem. Nebyl stanoven žádný referenční ukazatel ESG.

**Ukazatele
udržitelosti**
měří, jak jsou
dosaženy
environmentální
nebo sociální
vlastnosti
prosazované

- ***Jaké ukazatele udržitelosti se používají k měření toho, zda byly dosaženy jednotlivé environmentálních nebo sociálních vlastnosti prosazované tímto finančním produktem?***

Použitým ukazatelem udržitelosti je ESG skóre Fondu, které se poměruje s ESG skórem jeho referenčního indexu.

Amundi vypracovala vlastní přístup pro hodnocení ESG založený na přístupu „Best-in-class“. Ratingy jsou přizpůsobené jednotlivým odvětvím činnosti a jejich cílem je zhodnotit dynamiku, ve které společnosti fungují.

Hodnocení Amundi ESG používané k určení skóre ESG je kvantitativní skóre ESG rozdělené do sedmi stupňů, v rozsahu od A (nejlepších skóre) po G (nejhorší skóre). Cenné papíry s ESG ratingem G jsou v souladu s Politikou odpovědného investování vyloučeny z investování (uvedeny v seznamu vyloučených emitentů). U firemních emitentů je výkonnost v oblasti ESG posuzována globálně a na úrovni příslušných kritérií na základě porovnání s průměrným výkonem příslušného odvětví prostřednictvím tří ESG aspektů:

- Environmentální aspekt: zkoumá schopnost emitentů kontrolovat přímé a nepřímé dopady jejich hospodářské aktivity na životní prostředí, přes omezování spotřeby energie, snižování emisí skleníkových plynů, boje proti vyčerpání přírodních zdrojů a ochrany biologické rozmanitosti;

- Sociální aspekt: měří se tím, jak emitent pracuje na dvou odlišných koncepcích: strategii emitenta rozvíjející lidský kapitál dané společnosti a obecného dodržování lidských práv;

- Aspekt řádné správy a řízení společnosti: posuzuje se schopnost emitenta zajistit prostředí pro efektivní rámec správy a řízení společnosti a schopnosti vytvářet hodnotu v dlouhodobém horizontu.

Metodika Amundi využívaná při hodnocení ESG se opírá o 38 kritérií, jež jsou buď obecná (společná všem společnostem bez ohledu na jejich činnost) nebo specifická pro konkrétní odvětví, která jsou vážena pro toto odvětví a hodnocena z hlediska jejich dopadu na reputaci, provozní efektivitu a předpisy u každého emitenta. Hodnocení Amundi ESG bude pravděpodobně vyjádřeno souhrnně na třech aspektech E, S a G nebo individuálně na jakémkoli environmentálním nebo sociálním faktoru.

Další informace o hodnocení a kritériích ESG naleznete v Prohlášení Amundi o udržitelném financování uveřejněném na internetové adrese <https://www.amundi.cz/produkty/politika-predpisy>.

● ***Jaké jsou cíle udržitelných investic, které má finanční produkt částečně provádět, a jak dané udržitelné investice k těmto cílům přispívají?***

Cílem udržitelných investic je investovat do společností, které se snaží splnit dvě kritéria:

- 1) dodržovat osvědčené environmentální a sociální postupy a
- 2) neangažovat se ve výrobě produktů nebo poskytování služeb, které poškozují životní prostředí a společnost.

Aby společnost, do níž bylo investováno, mohla být považována za společnost přispívající k výše uvedenému cíli, musí být v rámci svého odvětví činnosti "nejlepším hospodářským subjektem" alespoň v jednom z podstatných environmentálních nebo sociálních faktorů.

Definice "nejlepších hospodářský subjekt" se opírá o vlastní ESG metodiku Amundi, jejímž cílem je měřit výkonnost společnosti, do níž bylo investováno, v oblasti ESG. Aby mohla být společnost, do níž bylo investováno, považována za "nejlepších hospodářský subjekt", musí dosáhnout v rámci svého odvětví tří nejlepších hodnocení (A, B nebo C z hodnotící škály od A do G) alespoň v jednom významném environmentálním nebo sociálním faktoru. Významné environmentální a sociální faktory jsou identifikovány na úrovni odvětví. Identifikace významných faktorů vychází z rámce ESG analýzy v Amundi, který kombinuje mimofinanční údaje a kvalitativní analýzu souvisejících odvětvových témat a témat udržitelnosti. Faktory identifikované jako významné přispívají více než 10 % k celkovému skóre ESG. Například pro energetický sektor jsou podstatnými faktory: emise a energie, biologická rozmanitost a znečištění, zdraví a bezpečnost, místní komunity a lidská práva. Úplnější přehled sektorů a faktorů naleznete v Prohlášení Amundi o udržitelném financování uveřejněném na internetové

adrese <https://www.amundi.cz/produkty/politika-predpisy>.

Aby společnost, do níž bylo investováno, přispěla k výše uvedeným cílům, neměla by mít významnou expozici na činnosti (např. tabák, zbraně, hazardní hry, uhlí, letectví, výroba masa, výroba hnojiv a pesticidů, výroba plastů na jedno použití), které nejsou v souladu s těmito kritérii.

Udržitelný charakter investice je posuzován na úrovni společnosti, do níž bylo investováno.

Hlavní nepříznivé dopady jsou nejvýznamnější negativní dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti týkající se environmentálních, sociálních a zaměstnaneckých otázek, dodržování lidských práv a boje proti korupci a úplatkářství.

● ***Jak udržitelné investice, které má finanční produkt částečně provádět, významně nepoškozují žádný environmentální ani sociální cíl udržitelných investic?***

Aby bylo zajištěno, že udržitelné investice nezpůsobí žádné významné škody (zásada „významně nepoškozovat“ - DNSH), používá Amundi dva filtry:

- První DNSH test se opírá o sledování povinných ukazatelů hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti (Principal Adverse Impacts) podle Přílohy 1 tabulky 1 RTS, pokud jsou k dispozici spolehlivé údaje (např. intenzita skleníkových plynů (GHG) u společností, do kterých bylo investováno) prostřednictvím kombinace ukazatelů (např. uhlíková náročnost) a specifických prahových hodnot nebo pravidel (např. že společnost nepatří do posledního decilu sektoru). Amundi rovněž zohledňuje specifické ukazatele hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti v rámci politiky vyloučení, která je součástí Politiky odpovědného investování. Tato cílená vyloučení, která se uplatňují nad rámec výše popsaných testů, zahrnují následující témata: vyloučení týkající se kontroverzních zbraní, porušování principů Globálního paktu OSN v oblasti podnikání a lidských práv (UN Global Compact principles), uhlí a tabáku.

- Nad rámec specifických Faktorů udržitelnosti zahrnutých v prvním filtru Amundi definovala druhý filtr, který nebere v úvahu povinné ukazatele hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti, aby ověřila, zda společnost nedosahuje špatných výsledků z celkového environmentálního nebo sociálního hlediska ve srovnání s ostatními společnostmi v rámci svého odvětví, což odpovídá environmentálnímu nebo sociálnímu skóre vyššímu nebo rovnému E při použití Amundi hodnocení ESG.

– *Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na Faktory udržitelnosti?*

Ukazatele hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti byly zohledněny, jak je podrobně popsáno výše pro první filtr DNSH:

První filtr DNSH se opírá o sledování povinných ukazatelů hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti podle Přílohy 1 tabulky 1 RTS, pokud jsou k dispozici spolehlivé údaje, prostřednictvím kombinace těchto ukazatelů a specifických prahových hodnot nebo pravidel:

- mají intenzitu CO₂, která nepatří do posledního decilu ve srovnání s ostatními společnostmi v rámci jejich odvětví (platí pouze pro odvětví s vysokou intenzitou), a
- rozmanitost představenstva, která nepatří do posledního decilu ve srovnání s ostatními společnostmi v daném odvětví, a
- jsou očištěny od všech rozporů (pochybností) týkajících se pracovních podmínek a lidských práv.
- jsou očištěny od rozporů (pochybností) v souvislosti s biologickou rozmanitostí a znečištěním.

Amundi v rámci své Politiky zodpovědného investování uplatňuje princip cíleného vyloučení, který zohledňuje konkrétní povinné ukazatele hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti. Tato vyloučení, která se uplatňují nad rámec výše popsaných testů, zahrnují následující témata: vyloučení týkající se kontroverzních zbraní, porušování principů Globálního paktu OSN (UN Global Compact), uhlí a tabák.

- *Jak jsou udržitelné investice v souladu s pokyny OECD pro nadnárodní společnosti a s obecnými zásadami OSN pro podnikání a lidská práva? Podrobnosti:*

Do naší metodiky hodnocení ESG byly začleněny s pokyny OECD pro nadnárodní společnosti a s obecnými zásadami OSN v oblasti podnikání a lidských práv. Náš vlastní nástroj pro hodnocení ESG hodnotí emitenty na základě údajů dostupných od našich poskytovatelů dat. Model má například speciální kritérium nazvané "Zapojení komunity & lidská práva", které se kromě dalších kritérií souvisejících s lidskými právy, včetně sociálně odpovědných dodavatelských řetězců, pracovních podmínek a pracovních vztahů, uplatňuje na všechna odvětví. Dále minimálně čtvrtletně provádíme monitorování kontroverzí, které zahrnuje společnosti, u nichž bylo zjištěno porušování lidských práv. Když objevíme takovou polemiku, analytici situaci vyhodnotí a použijí bodové hodnocení takové kontroverze (pomocí naší vlastní metodiky bodování) a určí nejlepší další postup. Skóre kontroverzí se čtvrtletně aktualizuje, aby bylo možné sledovat trend a úsilí o nápravu.

Taxonomie EU stanoví zásadu „významně nepoškozovat“, podle níž by investice, které jsou v souladu s taxonomií, neměly významně poškozovat cíle taxonomie EU, a je doplněna zvláštními kritérii EU.

Zásada „významně nepoškozovat“ se uplatňuje pouze u těch podkladových investic finančního produktu, které zohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Podkladové investice zbývající části tohoto finančního produktu kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti nezohledňují.

Ani jiné udržitelné investice nesmějí významně poškozovat žádné environmentální nebo sociální cíle.



Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?

- Ano, Portfolio Fondu zohledňuje všechny povinné hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti podle Přílohy 1 tabulky 1 RTS vztahující se ke strategii Fondu a zahrnuje kombinaci zásad cíleného vyloučení (normativních a sektorových), začlenění hodnocení ESG do investičního procesu, politiky zapojení a přístupů k hlasování:

- Cílené vyloučení: Amundi definovala normativní, činnostní a sektorová pravidla cíleného

vyločení, která pokrývají některé hlavní nepříznivé dopady na Faktory udržitelnosti uvedené v Nařízení o zveřejňování informací.

- Integrace faktorů ESG: Amundi přijala minimální standardy integrace faktorů ESG, které běžně uplatňuje pro aktivně spravované otevřené fondy (vyločení emitentů s ratingem G a lepší vážené průměrné skóre ESG vyšší než platný benchmark). 38 kritérií používaných v rámci Amundi ESG hodnocení bylo rovněž navrženo tak, aby zohledňovalo klíčové dopady na Faktory udržitelnosti, stejně jsou zohledňována i kvalita provedených opatření ke zmírnění dopadů (mitigačních opatření).

- Zapojení: Zapojení je nepřetržitý a cílevědomý proces zaměřený na ovlivňování činností nebo chování společností, do nichž bylo investováno. Cíle aktivit spojených se zapojením lze rozdělit do dvou kategorií: zapojit emitenta, aby zlepšil způsob, jakým integruje environmentální a sociální rozměr, zapojit emitenta, aby zlepšil svůj dopad na environmentální, sociální a lidskoprávní nebo jiné otázky udržitelnosti, které jsou podstatné pro společnost a globální ekonomiku.

- Hlasování: Politika hlasování Amundi reaguje na holistickou analýzu všech dlouhodobých sporných otázek, které mohou ovlivnit tvorbu hodnoty, včetně podstatných sporných otázek ESG. Více informací naleznete v dokumentu Politika hlasování Amundi.

- Monitorování kontroverzí: Společnost Amundi vyvinula systém sledování kontroverzí (rozporů/kontroverzí), který systematicky sleduje kontroverze a jejich úroveň závažnosti na základě dat získávaných od tří externích poskytovatelů údajů. Tento kvantitativní přístup je pak rozšířen o hloubkové posouzení každé závažné kontroverze vedené analytiky ESG a pravidelný přezkum jejího vývoje. Tento přístup se vztahuje na všechny fondy Amundi.

Veškeré informace o tom, jak se používají povinných ukazatelů hlavních nepříznivých dopadů na Faktory udržitelnosti, jsou k dispozici ve výroční zprávě Fondu nebo je naleznete v Prohlášení Amundi o udržitelném financování uveřejněném na internetové adrese <https://www.amundi.cz/produkty/politika-predpisy>.

Ne



Jakou investiční strategii tento finanční produkt uplatňuje?

Cíle: Investičním cílem fondu je zhodnocování majetku prostřednictvím investic do akciového portfolia. Podíl akcií v portfoliu musí tvořit minimálně 80 % majetku fondu. Fond investuje do akcií nebo obdobných cenných papírů, nástrojů peněžního trhu a do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování v rozsahu vymezeném statutem fondu. Výběr investic do akcií a obdobných cenných papírů je primárně zaměřen na trhy střední a východní Evropy (minimálně 51 % Fondového kapitálu fondu) doplněné jinými rozvojovými trhy. Měnové riziko investic v cizí měně zpravidla není zajišťováno. Za účelem zajištění nebo za účelem plnění investičních cílů používá fond deriváty a repooperace a reverzní repooperace. Fond nesleduje žádný určitý index nebo ukazatel (benchmark).

Fond je finančním produktem, který při investování prosazuje vlastnosti ESG v souladu s článkem 8 Nařízení o zveřejňování informací. ESG cílem Fondu je dosáhnout v rámci svého portfolia lepšího skóre ESG, než je celkové ESG skóre indexu CECE Extended Index. Tento index není referenčním indexem pro účely Nařízení o zveřejňování informací Bližší informace

o způsobu uplatňování zásad odpovědného investování, včetně zohledňování Faktorů udržitelnosti, při správě Fondu jsou uvedeny ve Statutu Fondu. V souladu se svými cíli a investiční politikou fond podporuje environmentální vlastnosti ve smyslu článku 6 Nařízení o taxonomii a může částečně investovat do hospodářských činností, které přispívají k jednomu nebo více environmentálním cílům předepsaným v článku 9 Nařízení o taxonomii. Více informací o Nařízení o taxonomii je uvedeno v příloze Statutu fondu.

Výše zmíněný investiční cíl a technika jeho dosažení není zárukou výkonnosti Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu jsou uvedeny ve Statutu. Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.

Investiční strategie představuje vodítko pro investiční rozhodnutí na základě faktorů, jako jsou investiční cíle a tolerance rizik.

- ***Jaké jsou závazné prvky investiční strategie, které se používají k výběru investic za účelem dosažení jednotlivých environmentálních nebo sociálních vlastností prosazovaných tímto finančním produktem?***

Všechny cenné papíry držené Fondem podléhají kritériím ESG. Toho je dosaženo použitím vlastní metodologie Amundi a/nebo ESG informacemi třetích stran.

Fond nejprve uplatňuje zásady vyloučení skupiny Amundi, vyloučení se rovněž vztahují:

- na producenty kontroverzních zbraní (protipěchotní miny, kazetové bomby, chemické zbraně, biologické zbraně a zbraně s obohaceným uranem atd.);
- na společnosti, které vážně a opakovaně porušují jeden nebo více z 10 zásad globálního paktu OSN, bez důvěryhodných nápravných opatření;
- na sektorové vyloučení pro uhlí a tabák (podrobnosti o této politice jsou k dispozici v Zásadách odpovědného investování společnosti Amundi, které jsou k dispozici na webových stránkách <https://www.amundi.cz/produkty/politika-predpisy>).

Jedním ze závazných cílů Fondu je mít vyšší skóre ESG než je skóre všech investic přípustných podle Statutu Fondu, které budou mít vždy průměrný průměrný ESG rating "D" podle metodiky Amundi pro hodnocení ESG.

Investoři by si však měli uvědomit, že nemusí být proveditelné vykonat ESG analýzu na hotovosti, instrumentům obdobným k hotovosti, některých derivátech a některých investičních fondech podle stejných standardů jako pro ostatní investice. Metodika výpočtu ESG nebude zahrnovat cenné papíry, které nemají rating ESG, ani hotovost, instrumenty obdobné k hotovosti, některé deriváty a některé investiční fondy.

Mezi **postupy řádné správy a řízení** patří řádné struktury řízení, vztahy se zaměstnanci, odměňování zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

- ***Jaká je přislíbená minimální míra omezení rozsahu investic zvažovaných před uplatněním této investiční strategie?***

Pro Fond není stanovena žádná minimální závazná míra pro snížení rozsahu investic.

● **Jaká je politika posuzování postupů řádné správy a řízení společností, do nichž bylo investováno?**

Posuzování vychází z vlastní Amundi metodiky hodnocení ESG. ESG hodnocení je v Amundi založeno na vlastním postupu provedení analýzy ESG, který zohledňuje 38 obecných a odvětvových kritérií, včetně kritérií řádné správy a řízení společnosti. V dimenzi řádné správy a řízení společnosti hodnotíme schopnost emitenta zajistit účinný rámec správy a řízení společnosti, který zajišťuje, že bude plnit své dlouhodobé cíle (např. dlouhodobě garantuje hodnotu emitenta). Dílčími kritérii, která se berou v úvahu, jsou: struktura vedoucích orgánů, auditu a kontrolních funkcí, odměňování, práva akcionářů, etika, daňové praktiky a strategie ESG.

Amundi ESG rating je kvantitativní skóre ESG rozdělené do sedmi stupňů, od A (představující nejlepší skóre) po G (jako nejhorší skóre). Společnosti s hodnocením G jsou vyloučeny z investování.



Jaká alokace aktiv je pro tento finanční produkt plánovaná?

Aspoň 40 % investic Fondu (cenných papírů a ostatních nástrojů) bude v souladu se závaznými prvky investiční strategie Fondu splňovat Fondem prosazované environmentální nebo sociální vlastnosti.

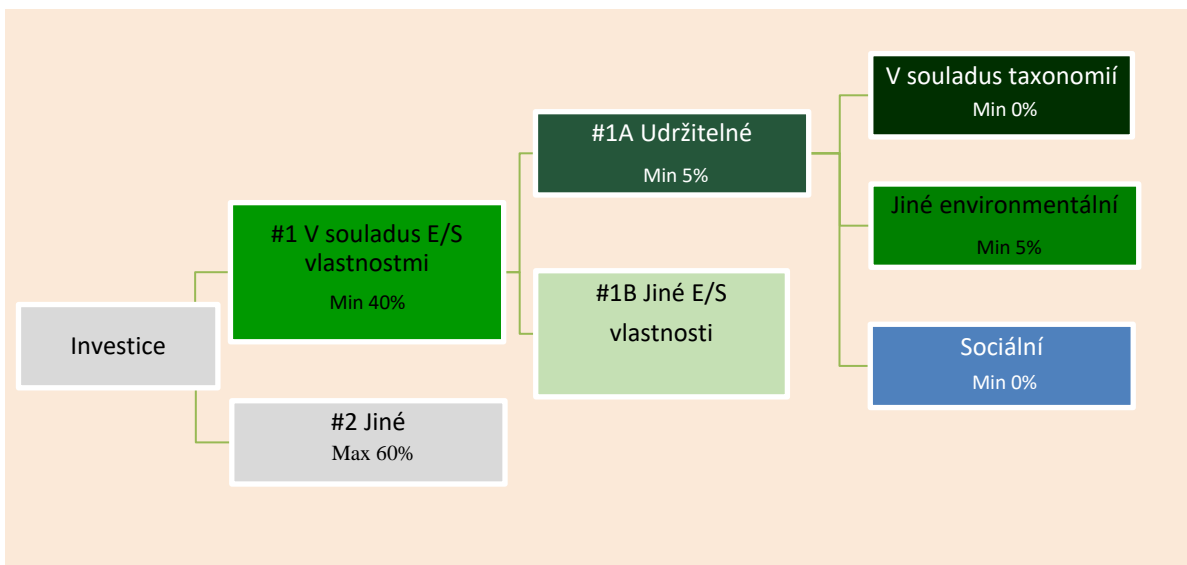
Fond dále investuje tak, aby minimálně 5 % udržitelných investic splňovalo podmínky podle následujícího schématu. Investice v souladu s jinými charakteristikami E/S (#1B) budou představovat rozdíl mezi skutečným podílem investic v souladu s environmentálními nebo sociálními charakteristikami (#1) a skutečným podílem udržitelných investic (#1A).

Plánovaný podíl jiných environmentálních investic představuje minimálně 5 % (i) a může se měnit podle skutečného podílu taxonomicky klasifikovaných investic a/nebo růstu sociálních investic.

Alokace aktiv popisuje podíl investic do konkrétních aktiv.

Činnosti v souladu s taxonomií jsou vyjádřeny jako podíl na:

- obratu představující podíl příjmů z ekologických činností společností, do nichž je investováno,



- kapitálových výdajích (CAPEX) znázorňující zelené investice společností, do nichž je investováno, např. do přechodu na zelenou ekonomiku, **-provozních nákladech (OPEX)** představující zelené provozní činnosti společností, do nichž je investováno.

Kategorie #1 V souladu s E/S vlastnostmi zahrnuje investice finančního produktu, které se používají k dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností prosazovaných finančním produktem.

Kategorie #2 Jiné zahrnuje zbývající investice finančního produktu, které nejsou v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastnostmi, ani je nelze kvalifikovat jako udržitelné investice.

Kategorie #1 V souladu s E/S vlastnostmi patří:

- Podkategorii **#1A Udržitelné zahrnující** udržitelné investice s environmentálními nebo sociálními cíli,
- Podkategorii **#1B Jiné E/S vlastnosti** zahrnující investice, které jsou v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastnostmi a nekvalifikují se jako udržitelné investice.

- ***Jak použití derivátů docílí environmentálních nebo sociálních vlastností podporovaných finančním produktem?***

Deriváty se nepoužívají k prosazování Fondem podporovaných environmentálních a sociálních vlastností.

- ***V jakém minimálním rozsahu jsou udržitelné investice s environmentálním cílem v souladu s taxonomií EU?***

Fond v současné době nemá žádný minimální závazek k udržitelným investicím s environmentálním cílem v souladu s taxonomií EU, a to z důvodu nedostatečného zveřejňování relevantních dat společnostmi, které spadají do přípustných investic Fondu.

- ***Investuje finanční produkt do činností souvisejících s fosilním plynem a/nebo jadernou energií, které jsou v souladu s taxonomií EU?***

Ano :

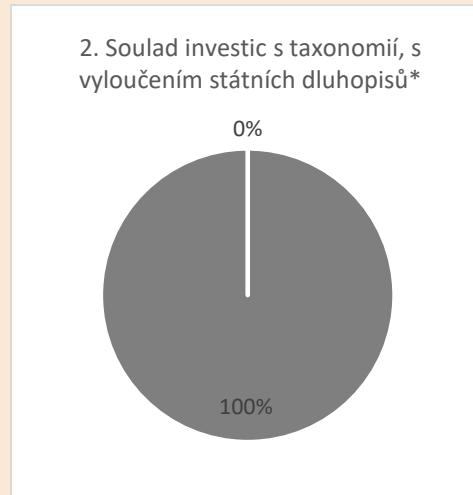
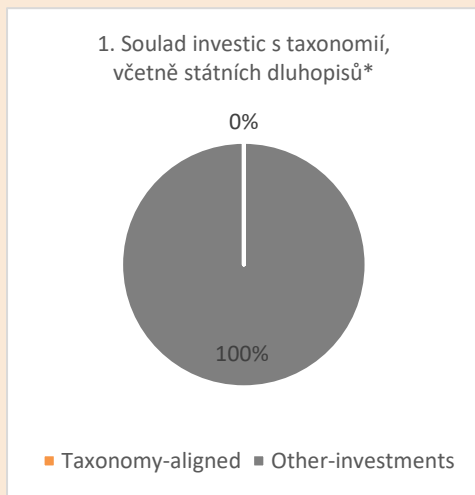
Fosilní plyn Jaderná energie

Ne

Podpůrné činnosti přímo umožňují, aby jiné činnosti významně přispívaly k environmentálnímu cíli.

Přechodné činnosti jsou činnosti, pro něž dosud nejsou k dispozici nízkouhlíkové alternativy a mimo jiné platí, že jejich úroveň emisí skleníkových plynů odpovídají nejlepším výsledkům.

Níže uvedené grafy zeleně znázorňují minimální procentní podíl investic, které jsou v souladu s taxonomií EU. Vzhledem k tomu, že neexistuje vhodná metodologie pro určení souladu s taxonomií u státních dluhopisů, znázorňuje první graf soulad s taxonomií ve vztahu ke všem investicím finančního produktu včetně státních dluhopisů, zatímco druhý graf znázorňuje soulad s taxonomií pouze ve vztahu k investicím finančního produktu do jiných než státních dluhopisů.*



* Pro účely těchto grafů se „státní dluhopisy“ skládají ze všech expozic vázaných na stát.

- **Jaký je minimální podíl investic do přechodných a podpůrných činností?**

Fond nemá stanovený žádný minimální podíl přechodných a podpůrných činností.



jsou udržitelné investice s environmentálním cílem, které **nezohledňují kritéria** pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti podle taxonomie EU.



- **Jaký je minimální podíl udržitelných investic s environmentálním cílem, které nejsou v souladu s taxonomií EU?**

V souladu s Politikou zodpovědného investování skupiny Amundi, má Fond minimální závazek ve výši 5 % udržitelných investic s environmentálním cílem bez závazku, že budou v souladu s taxonomií EU.

- **Jaký je minimální podíl sociálně udržitelných investic?**

Fond nemá stanovený žádný minimální podíl.



- **Jaké investice jsou zahrnuty do položky „#2 Ostatní“, jaký je jejich účel a jsou u nich nějaké minimální environmentální nebo sociální záruky?**

V položce "#2 Ostatní" byly zahrnuty peněžní prostředky a nástroje pro účely řízení likvidity a portfoliového rizika. Může zahrnovat i cenné papíry bez ratingu ESG, u nichž nebyly k dispozici údaje potřebné pro měření dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností.



- **Je jako referenční hodnota pro zjištění toho, zda je tento finanční produkt v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastnostmi, které prosazuje, určen konkrétní index?**

Tento Fond nemá určen konkrétní index jako referenční hodnotu pro zjištění toho, zda je tento finanční produkt v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastnostmi, které prosazuje.

- **Jak je referenční hodnota průběžně udržována v souladu s jednotlivými environmentálními nebo sociálními vlastnostmi, které daný finanční produkt prosazuje?**

Referenční hodnoty jsou indexy měřící, zda finanční produkt dosahuje environmentálních nebo

sociálních vlastností, které prosazuje.

N/A

- ***Jak je průběžně zajištěn soulad investiční strategie s metodikou daného indexu?***

N/A

- ***Jak se určitý index liší od příslušného širokého tržního indexu?***

N/A

- ***Kde najdu metodiku používanou k výpočtu určeného indexu?***

N/A



Kde najdu na internetu další informace o daném produktu?

Další informace o finančním produktu naleznete na webových stránkách: www.amundi.cz a www.amundi-kb.cz.