

STATUT

Realitní fond KB 3, uzavřený 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 Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, Karlín, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5483, IČ 25684558.
- „Aktuální hodnota“ nebo „Aktuální hodnota Podílového listu“ v souladu s tímto Statutem znamená podíl fondového kapitálu Fondu připadajícího na jeden Podílový list k určenému dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje.
- „Americká osoba“ znamená (a) jakákoli osoba, která má občanství Spojených států amerických (dále jen „USA“), trvalý pobyt v USA, adresu rezidenční/korespondenční/sídla v USA, která dala zmocnění osobě s adresou v USA, narodila se v USA, je daňovým rezidentem USA; (b) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost ustavené nebo zapsané podle zákonů USA; (c) jakýkoliv majetek, jehož správcem je americký subjekt; (d) jakýkoliv trust, jehož správcem je americký subjekt; (e) jakékoliv zastoupení nebo pobočku neamerického subjektu sídlící v USA; (f) jakýkoliv nedispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ve prospěch či na jméno amerického subjektu; (g) jakýkoliv dispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ustaveného nebo zapsaného podle zákonů USA nebo (u fyzické osoby) trvale bydlícího v USA; a (h) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost, jestliže (i) byly ustaveny nebo zapsány podle jiných zákonů, než zákonů USA a zároveň (ii) byly vytvořené americkým subjektem zejména za účelem investování do cenných papírů, jež nejsou zapsány podle zákona USA o cenných papírech, ve znění pozdějších předpisů, za předpokladu, že nejsou ustaveny či zapsány, a vlastněny, 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.
- „Cenný papír“ znamená cenný papír i zaknihovaný cenný papír, není-li výslovně uvedeno jinak.
- „ČNB“ znamená Česká národní banka.
- „Den ocenění“ znamená den, ke kterému se stanovuje hodnota fondového kapitálu Fondu.
- „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, IČ 45317054.
- „Distribuční místo“ 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, IČ 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, převody, přechody a změny identifikačních údajů Podílníka; může však v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah těchto poskytovaných služeb svými jednotlivými obchodními místy. Statut nevylučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a prodeje Podílových listů Fondu. Společnost též může určit/mít jiné osoby mající k tomu potřebná oprávnění, které budou vykonávat činnosti Distribučního místa dle tohoto Statutu. Plný seznam Distribučních míst je k dispozici na internetové adrese <http://www.amundi-kb.cz>.

- „Dividenda“ znamená podíl na výnosu z hospodaření s majetkem ve Fondu vzniklém z realizovaných výnosů, které byly do Fondu přijaty v kalendářním roce a které mohou být dle rozhodnutí Společnosti vypláceny pouze Podílníkům třídy D, a to vždy po zohlednění daně z příjmů Fondu a nákladů na poplatky, které Fond uhradil. Součástí Dividendy mohou být i výnosy nevyplacené v předchozích letech. Podílníkům třídy A Dividenda nenáleží a jejich podíl na výnosech z hospodaření s majetkem ve Fondu je plně reinvestován. Konkrétní výši Dividendy stanoví svým rozhodnutím představenstvo Společnosti.
- „ESG“ znamená environmentální a sociální dopady a otázky řádné správy a řízení společností.
- „ESG hodnocení/rating“ znamená 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“ se rozumí environmentální, sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a boj proti korupci a úplatkářství.
- „Fond“ znamená Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- „Internetová adresa“ znamená internetovou adresu, na které jsou uveřejňovány informace o Společnosti a Fondu – <http://www.amundi-kb.cz>.
- „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. Nákupní objednávku v případě třídy D Podílových listů může doručit zájemce o investování do Fondu přímo Společnosti.
- „Nařízení o zveřejňování informací“ nebo „SFDR“ znamená Nařízení 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; 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, IČ 45317054 nebo jiná entita mající k tomu potřebná oprávnění.
- „Odborný poradce“ znamená společnost Amundi Immobilier, se sídlem 91/93 Boulevard Pasteur – 75015 Paříž, Francie, která je dceřinou společností společnosti Amundi, se sídlem 90 Boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francie, která je zároveň součástí holdingu Amundi.

- „Osoba pověřená výplatou Dividendy“ znamená právnická osoba, jejímž prostřednictvím Společnost může vyplácet Dividendu Fondu svým Podílníkům držícím Podílové listy třídy D. Společnost může rozhodnout o provedení výplaty Dividendy Fondu prostřednictvím jiné osoby, v takovém případě uveřejní Společnost informaci o Osobě pověřené výplatou Dividendy na Internetové adrese společně s oznámením o výplatě Dividendy. Společnost může provést výplatu Dividendy sama. Osoba vedoucí Navazující evidenci je Osobou pověřenou výplatou Dividendy a je odpovědná za určení výše Dividendy připadající na jednotlivé konečné investory vedené v této evidenci a za její vyplacení.
- „Podílník“ znamená vlastník Podílového listu v zaknihované podobě.
- „Podílový list“ znamená jeden Podílový list Fondu. Společnost vydává dvě třídy Podílových listů:
 - Třída A (akumulační) Podílových listů, s nimiž není spojeno právo na výplatu podílu na zisku a výnosech z hospodaření s majetkem Fondu, a
 - Třída D (dividendová) Podílových listů, s nimiž je spojeno právo na výplatu Dividendy Fondu.

Pokud ve Statutu není uvedeno jinak, vztahují se pravidla pro Podílový list na Podílové listy třídy A i Podílové listy třídy D.

- „Pracovní den“ znamená den, který je pracovním dnem, kdy jsou banky a investiční společnosti v České republice otevřeny veřejnosti.
- „Riziko vztahující se k udržitelnosti“ 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.
- „Rozhodný den pro výplatu Dividendy“ znamená první kalendářní den následující po skončení účetního období, za které je Dividenda vyplácena. Každý Podílník, který je vlastníkem Podílových listů třídy D k tomuto dni, má právo na výplatu Dividendy v celkové výši, která odpovídá počtu jím držných Podílových listů třídy D (pokud je Dividenda vyplácena).
- „Samostatná evidence“ znamená samostatná evidence investičních nástrojů vedená společností ACRAM ve smyslu § 93 odst. 1 a 2 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Zákon o podnikání na kapitálovém trhu“).
- „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., IČ 60196769, se sídlem Rohanské nábřeží 693/10, Karlín, 186 00 Praha 8, která obhospodařuje majetek Fondu.
- „Statut“ znamená tento dokument, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním Fondu a další údaje nezbytné pro investory k završenému posouzení investice.
- „Účet Fondu“ znamená účet, na který Podílník skládá/převádí peněžní prostředky za účelem nabytí Podílových listů Fondu. Účet Fondu je uveden v Ceníku. Pro jednotlivé třídy Podílových listů jsou vytvořeny samostatné Účty Fondu.
- „Účet vlastníka“ znamená majetkový účet, který je v Samostatné evidenci nebo Navazující evidenci veden pro osobu, která je vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu.
- „Udržitelnou investicí“ 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) ukazatelů 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 pracovněprávní vztahy), nebo

(3) investice do lidského kapitálu nebo hospodářsky či sociálně znevýhodněných komunit, za předpokladu, že tyto investice významně nepoškozují žádný z uvedených cílů a společnosti, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

- „Zákon“ znamená zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon 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 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

§ 2

Základní údaje o Fondu

1. Název Fondu zní: **„Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.“**.
2. Zkrácený název Fondu zní: **„RF KB 3“** nebo **„Realitní fond KB 3“**.
3. Fond vzniká dnem zápisu do seznamu investičních fondů vedeného ČNB.
4. Fond je vytvořen jako uzavřený podílový fond na dobu určitou, a to na dobu 10 let. Doba trvání uzavřeného podílového fondu může být na základě rozhodnutí Společnosti prodloužena o 1 rok; po uplynutí 11 let se Fond může změnit na otevřený podílový fond.
5. Fond je uzavřeným podílovým fondem, který není samostatnou právní osobou. Ve smyslu Zákona je Fond fondem kvalifikovaných investorů.
6. 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.
7. Odborný poradce v souvislosti s činností Fondu poskytuje Společnosti poradenské služby vztahující se k investování do nemovitostí v souladu s investičním zaměřením a strategií Fondu, a v této souvislosti zajišťuje zejména následující činnosti:
 - Provádí průzkum trhu;
 - Vyhledává a doporučuje investičních příležitostí a způsobů financování;
 - Poskytuje odbornou podporu Společnosti při realizaci investice, nápomoc při rozhodování o zahájení a ukončení investice, a to včetně provádění činnosti due

- diligence před zahájením investice a přípravy business plánu;
- Poskytuje Společnosti poradenství v oblasti finančních analýz, týkajících se nemovitého majetku a v oblasti výběru externích poradců (např. znalců, správců nemovitostí), jakož i při spolupráci s těmito třetími subjekty.
8. Fond zpřístupňuje informace podle Zákona na Internetové adrese.
 9. Základním dokumentem Fondu je jeho Statut, který upravuje vzájemná práva a povinnosti mezi vlastníky Podílových listů Fondu (Podílníky) a investiční společností, která Fond obhospodařuje.
 10. Shromáždění Podílníků není zřízeno. Společnost neuzavřela s žádnou osobou smlouvu na činnost hlavního podpůrce Fondu dle příslušných ustanovení Zákona.

§ 3

Obhospodařovatel a administrátor

1. Obhospodařovatel a administrátor Fondu je Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., IČ 60196769. Společnost vznikla dne 1. 5. 1994 a je zapsaná do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 2524.
2. Společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB. Na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č. j. 41/N/43/2005/5 ze dne 27. 6. 2005, které nabylo právní moci dne 29. 6. 2005, bylo uděleno Společnosti povolení k činnostem, které jsou ve znění a rozsahu podle Zákona uvedeny dále v tomto bodě. Společnost je investiční společností ve smyslu Zákona, jejímž předmětem podnikání je obhospodařovat investiční fondy nebo zahraniční investiční fondy; provádět administraci investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů; obhospodařovat majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management); provádět úschovu a správu investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k cenným papírům a zaknihovaným cenným papírům vydávaným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem; poskytovat investiční poradenství týkající se investičních nástrojů.
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 se sídlem 75015 Paříž, 90 Boulevard Pasteur, Francouzská republika. Společnost Amundi Asset Management je prostřednictvím společnosti Amundi ovládána skupinou Crédit Agricole S.A. Společnost patří podle Zákona o účetnictví do konsolidačního celku Crédit Agricole S.A.
6. Naplňování investiční strategie Fondu zajišťují osoby, uvedené v příloze Statutu. Jedná se o seznam 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 nebo administruje.

§ 4

Investiční cíl

1. Investičním cílem Fondu je zhodnocování majetku ve Fondu v dlouhodobém investičním horizontu prostřednictvím investic do nemovitostního fondu ze skupiny Amundi a na trhu nemovitostí a odpovídající růst hodnoty Podílového listu Fondu. Toto zhodnocení má přinést výnos z řádného hospodaření s nemovitostí a vygenerovaný zisk z následného prodeje nemovitosti či akumulovaného nájemného z pronájmu nemovitostí.
2. Výše zmíněný investiční cíl a technika jeho dosažení není zárukou výkonnosti.
3. V rámci investičního procesu Fondu jsou, v souladu s Politikou odpovědného investování skupiny Amundi, Společností uplatňovány zásady odpovědného investování, zejména jsou zohledňovány a posuzovány Faktory udržitelnosti a hodnocena Rizika vztahující se k udržitelnosti u jednotlivých investic Fondu. Další informace, včetně zásad Politiky odpovědného investování a metodiky ESG hodnocení v rámci Amundi, jsou uvedeny v příloze tohoto Statutu.

Podrobnější informace o Politice odpovědného investování a ostatní informace zveřejňované Společností podle Nařízení o zveřejňování informací jsou k dispozici na Internetové adrese.

§ 5

Charakteristika typického investora

1. Investor musí být kvalifikovaným investorem ve smyslu obecně závazných právních předpisů. Fond je vhodný pro kvalifikované investory, kteří mají určitou averzi k rizikům spojeným s investováním do rizikovějších investičních nástrojů na kapitálových trzích, avšak očekávají vyšší zhodnocení své investice než je obvyklé u termínovaných vkladů a fondů peněžního trhu. Podílníci si musí být vědomi, že mohou utrpět ztrátu zejména v důsledku nepříznivého vývoje nemovitostního trhu, úrokových sazeb, měnového a úvěrového rizika. Fond je proto vhodný pro investory, kteří si mohou dovolit investovat dlouhodobě, v horizontu až 11 let. Pro aktiva v majetku Fondu je typické, že jejich nižší likvidita může znamenat, že jejich prodej za adekvátní cenu vyžaduje delší čas než krátkodobější investiční nástroje.

§ 6

Investiční strategie

1. Fond může alokovat podstatnou část majetku do nemovitostního fondu ze skupiny Amundi (Amundi Real Estate Prime Europe Fund) a na nemovitostním trhu, a to prostřednictvím získání podílu (obvykle v rozsahu umožňujícím jejich ovládání) ve společnostech, v jejichž majetku se nemovitost nachází (dále jen „**Realitní společnost**“).
2. Realitní společností se rozumí právnická osoba ve formě obchodní společnosti založená podle práva České republiky nebo práva jiného členského státu Evropské unie, jejímž hlavním předmětem podnikání je pořizování nemovitostí včetně jejich příslušenství, správa nemovitostí, úplatný převod vlastnického práva k nemovitostem, a to za účelem dosažení zisku. Realitní společností je společnost, kde více než 50 % z celkových aktiv tvoří nemovitosti nebo více než 50 % celkových ročních výnosů plyne z činností spojených s nemovitostmi. Realitní společnosti mohou mít rovněž charakter dočasných účelových společností zřízaných za účelem nabytí nemovitého majetku nebo podílu v jiných společnostech odpovídajících charakteristice podle předchozí věty. Realitní společnosti mají vždy formu kapitálové společnosti.

3. V případě nabytí podílu na Realitní společnosti, který umožňuje její ovládnutí, jmenuje Společnost statutární orgán, případně jinou osobu jednající za tuto Realitní společnost.
4. Fond investuje více než 90 % hodnoty svého majetku do:
 - podílů v Realitních společnostech;
 - investičních cenných papírů;
 - cenných papírů vydaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem;
 - nástrojů peněžního trhu;
 - finančních derivátů podle Zákona;
 - práv vyplývajících ze zápisu věcí uvedených ve výše uvedených bodech v evidenci a umožňujících oprávněnému přímo nebo nepřímo nakládat s touto hodnotou alespoň obdobným způsobem jako oprávněný držitel;
 - pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu;
 - úvěrů a zápůjček poskytnutých Fondem.
5. Fond investuje prostřednictvím účastí v Realitních společnostech do nemovitostí na území České republiky a jiných členských států Evropské unie, zejména do kancelářských a obdobných komerčních budov včetně nemovitostí s obchodními jednotkami a smíšeným užitím, u nichž je potenciál pravidelného a dlouhodobého výnosu nebo jejichž následný prodej slibuje vygenerování zisku. Primárním zdrojem zisku jsou pravidelné a dlouhodobé výnosy plynoucí z nájemného.
6. Fond nekopíruje ani nesleduje žádný index akcií nebo dluhopisů ani jiný benchmark.
7. Fond je oprávněn vydávat dluhopisy v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
8. Společnost může do majetku ve Fondu dále nabývat následující druhy aktiv:
 - Nemovité věci;
 - Státní dluhopisy a dluhopisy, za které převzal záruku stát;
 - Dluhové cenné papíry (resp. dluhové zaknihované cenné papíry) představující právo na splacení dlužné částky vydané jednou bankou nebo zahraniční bankou, která má sídlo v členském státě Evropské unie a podléhá dohledu tohoto státu chránícímu zájmy vlastníků dluhopisů, jestliže peněžní prostředky získané emisí těchto dluhových cenných papírů (resp. dluhových zaknihovaných cenných papírů) jsou investovány do takových druhů majetku, které do doby splatnosti dluhopisů kryjí závazky emitenta spojené s jejich emisí a které mohou být v případě platební neschopnosti emitenta přednostně použity k vyplacení jistiny dluhového cenného papíru (resp. dluhového zaknihovaného cenného papíru) a úroku, nebo dluhopisy vydané centrální bankou nebo jiné dluhopisů anebo obdobné zahraniční cenné papíry (resp. zahraniční zaknihované cenné papíry) vydané bankou nebo zahraniční bankou;
 - Dluhové cenné papíry (resp. zaknihované cenné papíry) a nástroje peněžního trhu, které byly přijaty k obchodování nebo se s nimi obchoduje na regulovaném trhu, jsou obchodovány na veřejném trhu v jiném členském státě Evropské unie, který je oficiálně uznán a na kterém se pravidelně obchoduje, nebo byly přijaty k obchodování na oficiálním trhu burzy cenných papírů ve státě, který není členským státem Evropské unie, nebo se s nimi obchoduje na veřejném trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, který je oficiálně uznán a na kterém se pravidelně obchoduje, jestliže tyto trhy jsou uvedeny v seznamu zahraničních regulovaných trhů a zahraničních oficiálně uznávaných veřejných trhů ČNB;
 - Finanční deriváty.
9. Fond investuje tak, aby skladba investic, především podíl nástrojů peněžního trhu a vkladů u Bank, zajišťovala alespoň částečnou likviditu majetku ve Fondu.
10. Společnost může deriváty do majetku Fondu nabývat jako samostatné investiční nástroje. 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 obecně závaznými právními předpisy a Statutem.

11. Společnost může pro Fond nabývat jako techniky a nástroje k efektivnímu obhospodařování majetku finanční deriváty a uzavírat repooperace a reverzní repooperace. Repooperací je převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem 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 současným závazkem 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.
12. Předmětem repooperací a reverzních repooperací mohou být všechny cenné papíry nabyté do majetku Fondu v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem.
13. Při přijetí úvěru nebo zápůjčky na účet Fondu může být využíváno pákového efektu. Pákového efektu může využívat při přijetí úvěru nebo zápůjčky rovněž Realitní společnost.
14. Ke změně investiční strategie Fondu může dojít na základě rozhodnutí představenstva Společnosti.
15. Společnost pro výpočet celkové expozice vůči riziku závazkovou metodou využívá pravidel dle Nařízení vlády. Celková expozice Fondu stanovená závazkovou metodou nesmí překročit 250 % hodnoty fondového kapitálu Fondu.
16. Fond ze svého majetku může poskytnout zápůjčku, úvěr nebo dar, je-li to v souladu s investiční strategií a důležitými zájmy Fondu.

§ 7

Omezení a rozložení rizika

1. Společnost je povinna při investování majetku Fondu a rozkládání rizika spojeného s kolektivním investováním dodržet všechna ustanovení obecně závazných právních předpisů.
2. Majetek Fondu je ukládán pouze u Bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých závazků.
3. Společnost může investovat celý majetek Fondu do nemovitostního fondu ze skupiny Amundi (Amundi Real Estate Prime Europe Fund), a to zejména na začátku a konci trvání Fondu.
4. Společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných Zákonem.
5. Společnost bude majetek Fondu investovat tak, aby se minimalizovala rizika při dané investiční strategii Fondu.
6. 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 je Společnost oprávněna využít služeb třetích osob s cílem zabezpečit služby v oblasti

právního a daňového poradenství, v oblasti obchodování s cennými papíry, v oblasti správy nemovitosti, včetně účetních, administrativních a provozních činností, sjednávání optimálních dodávek energií a telekomunikačních služeb, komunikace s orgány veřejné správy, odborného řešení škodných či pojistných událostí apod. (nejedná se o pověření jiného výkonem činnosti ve smyslu Zákona).

7. V případě, že Společnost provádí transakce s investičními cennými papíry (resp. zaknihovanými 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 obecně závazným právním předpisem.
8. Kontrolní činnost ve vztahu k Fondu vykonávají odborné útvary Společnosti. 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.
- 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, derivátů, nedostatečné likvidity, koncentrace, politická, repatriační, regulační, operační, měnová, vznikajících trhů a rizika spojená s investicemi do nemovitostí (viz níže).
- c) Po dobu existence Fondu není výkonnost v minulosti zárukou výkonnosti budoucí.
- d) Fond není fondem likvidity nebo peněžního trhu, a proto není vhodný pro krátkodobé investice a pro investory, kteří požadují naprosto stabilní růst hodnoty Podílového listu bez výkyvů.
- e) Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.
- f) Může dojít k situaci, že Fond neshromáždí dostatek finančních prostředků pro zamýšlené investice nebo po nashromáždění finančních prostředků nenalezne vhodný investiční cíl. V takovém případě budou vložené finanční prostředky vráceny investorům.

2. Specifická rizika investování do Fondu:

a) Nemovitostní rizika:

- Investice Fondu mohou být rozvrženy pouze v rámci jednoho geografického regionu nebo jedné lokality, a proto může být investice více citlivá na cenové pohyby v příslušné lokalitě. Je nutné vzít rovněž v potaz, že ceny nemovitostí i výnos z nájmu jsou předmětem cyklického procesu.
- Investice do nemovitostí, Realitních společností a investičních fondů investujících do nemovitostí nebo Realitních společností mohou způsobovat riziko omezené likvidity, které se Fond snaží snížit vhodným výběrem perspektivních nemovitostí a Realitních společností.
- Transakce na nemovitostním trhu v České Republice (včetně např. plateb nájemného) jsou zpravidla prováděny v cizích měnách (zejména EUR), Podílové listy jsou však vydávány v CZK, může tedy docházet ke kurzovým výkyvům.
- Investice do nemovitostí jsou tradičně spojeny s vysokými vstupními pořizovacími náklady. Z toho důvodu lze očekávat, že zpočátku tyto akvizice negativně ovlivní fondový kapitál Fondu. V průběhu trvání Fondu budou tyto náklady vykompenzovány výnosy z nájemného, případně závěrečným

zhodnocením nemovitosti při jejím prodeji.

- Nemovitosti mohou být dotčeny stavebními vadami, které se mohou projevit až po delším časovém období. Důsledkem těchto vad může být snížení hodnoty nemovitosti a zvýšené náklady na opravy apod.
- Nemovitosti mohou být dotčeny rizikem ekologické zátěže a živelných škod. Toto riziko může být částečně eliminováno vhodným geografickým výběrem nemovitosti a řádnou spoluprací se správcem nemovitosti.
- Vzhledem k investiční strategii je s investicí spojeno riziko selhání Realitní společnosti nebo neschopnosti Realitní společnosti splácet poskytnuté úvěry či zápůjčky. V případě, kdy Fond nabude takový podíl v Realitní společnosti, který umožňuje její ovládnutí, se Fond snaží snížit tato rizika vhodným výběrem statutárních orgánů těchto společností.
- Existuje riziko chybného ocenění nemovitosti nebo majetkové účasti v Realitní společnosti, toto riziko se Fond snaží snížit výběrem kvalifikovaných a prověřených znalců.

b) Tržní rizika:

- S investicí do Podílových listů Fondu jsou spojena obvyklá rizika investování do cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů) a jiných cenných papírů. Ceny cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů) mohou stoupat nebo klesat v reakci na úrokové míry, přičemž růst úrokové míry vede k poklesu ceny cenného papíru (resp. zaknihovaného cenného papíru).
- Tržní ceny cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů) a jiných cenných papírů s fixním příjmem jsou také ovlivňovány úvěrovými riziky, jako je riziko nesplacení emitentem a riziko nedostatečné likvidity.

c) Politická rizika:

- Hodnota majetku Fondu může být ovlivňována změnami v mezinárodní politické situaci nebo změnami vládní politiky, změnami v daňové politice, omezeními v oblasti zahraničního investování a repatriace výnosů, fluktuací měnových kurzů, změnami v legislativě či jinými změnami politické situace v zemi, do níž investice směřuje. Hodnota majetku se tak může v závislosti na politické situaci měnit.

d) Měnová rizika:

- Aktuální hodnota Podílového listu Fondu je kalkulována v Kč (základní měnová hodnota), zatímco investice držené na účet Fondu mohou být získány v jiných měnách. Základní měnová hodnota investic Fondu, stanovených v jiné měně, může stoupat nebo klesat v důsledku fluktuace měnových kurzů vzhledem k příslušné měně. Nepříznivé pohyby měnových kurzů mohou mít za následek ztrátu kapitálu, přestože investice Fondu mohou být zajišťovány do své základní měny. Rovněž transakce na zajištění proti měnovému riziku, i když potenciálně snižují měnová rizika, kterým by jinak byl Fond vystaven, zahrnují jistá jiná rizika, včetně rizika nedodržení závazku protistrany.
- Fond zavede a bude využívat hedgingové strategie za účelem snížení měnových rizik, avšak tyto hedgingové strategie nemusí pokrýt případný druhotný dopad kurzové změny na český nemovitostní trh a neposkytují tedy záruku úplné eliminace měnových rizik.

e) Riziko nedostatečné likvidity:

- Fond podstupuje riziko nedostatečné likvidity, spočívající ve skutečnosti, že určité aktivum nebude zpeněženo za přiměřenou cenu nebo některý majetek Fondu nemusí být vyprodán včas, což může nastat zejména v časech silných turbulencí na kapitálových a realitních trzích. Podílníci nesou riziko, že Fond nebude schopen dostát závazkům při odkupování Podílových listů, nebo že může dojít k pozastavení odkupování Podílových listů vydaných Fondem.
- Doba trvání uzavřeného podílového fondu může způsobit, že v závěrečném

období, kdy dochází k odkupování Podílových listů, se vzhledem k aktuálním podmínkám na realitním trhu, daným především jeho cyklickým vývoji, nepodaří zpeněžit nemovitost ani za nabývací cenu. V důsledku toho může dojít při prodeji konkrétní nemovitosti (Realitní společnosti) ke ztrátě. Toto riziko se Fond snaží snížit vhodným výběrem perspektivních nemovitostí a možností přeměny Fondu na otevřený podílový fond.

- V důsledku okolností uvedených výše může dojít k situaci, že se nemovitosti v majetku Fondu nepodaří zpeněžit po dobu existence uzavřeného podílového fondu (tj. maximálně 11 let) vůbec. V takovém případě se Fond může změnit na otevřený podílový fond. Obhospodařovatel otevřeného podílového fondu může rozhodnout o pozastavení odkupování Podílových listů až na 2 roky.
- f) Riziko spojené s Odborným poradcem:
- Odborný poradce je investiční společností, zaměřenou na rozvoj, navrhování struktur a obhospodařování nemovitostních investičních fondů pro soukromé investory, banky a jejich distributory, institucionální investory, velké obchodní společnosti a/nebo nemovitostní experty. Přestože spolupráce mezi Odborným poradcem a Společností je řádně upravena smluvním ujednáním, nelze zcela vyloučit riziko plynoucí z existence vztahu se zahraniční entitou, který má z pozice Odborného poradce povahu nevýhradní spolupráce.
- g) Riziko spojené s nedostatečnou diverzifikací
- Vzhledem k tomu, že Fond může alokovat podstatnou část majetku do nemovitostního fondu ze skupiny Amundi, nelze vyloučit riziko způsobené poklesem hodnoty účastnických cenných papírů (zaknihovaných cenných papírů) tohoto fondu.
- h) 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 i na samotné Podílníky.
- i) Úvěrová rizika (rizika defaultu):
- Rizika defaultu spojená především s investicemi do dluhových cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů) a nástrojů peněžního trhu: Investice do dluhových cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů) a nástrojů peněžního trhu jsou vystaveny nepříznivým změnám ve finančních podmínkách emitenta nebo v obecných ekonomických podmínkách nebo v obojím nebo vystaveny nepředpokládanému vzestupu úrokové míry, která může zhoršit schopnost emitenta provádět platby úroků a jistiny, zejména je-li emitent více zadlužen. Schopnost emitenta plnit své závazky může být také nepříznivě ovlivněna daným rozvojem společnosti nebo neschopností emitenta dodržet plánované obchodní předpovědi nebo nedostupností dalšího financování. Rovněž hospodářský pokles nebo nárůst úrokové míry může zvýšit pravděpodobnost defaultu na straně emitenta těchto cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů).
 - Jiná rizika defaultu: Riziko defaultu, tj. neschopnosti dodržet závazky a provádět platby, se kromě emitenta cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů), včetně států, týká i protistran u derivátových, obchodních a bankovních transakcí a jejich schopnosti dodržet závazek. Společnost snižuje toto riziko výběrem finančně silných protistran s kvalitním ratingem. Rizika protistrany vzniklá potencionálním defaultem, tj. neschopnosti dodržet závazky a provádět platby, nájemců, developerů, stavebních firem nebo jiných

obdobných protistran či jejich ručitelů.

V případě, že se platnost úvěrové smlouvy uzavřené Fondem neshoduje s dobou trvání investice, může existovat riziko, nezajištění refinancování tohoto úvěru. K této situaci může dojít zejména při turbulencích na realitním trhu. Toto riziko lze snížit získáním úvěru na celou dobu předpokládaného trvání Fondu, dále vhodným složením nájemců v nemovitostech v majetku Fondu, včetně dosažení odpovídajících podmínek příslušných nájemních smluv.

j) 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. Takový majetek, míry nebo indexy mohou zahrnovat např. dluhové cenné papíry, úrokové míry, měnové kurzy a indexy dluhových cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů).
- I když uvážlivé profesionální použití derivátů může přinést zisk, deriváty s sebou nesou riziko, a v některých případech větší než rizika představovaná tradičnějšími investicemi do cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů). 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.

k) 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. 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 spojené s odkupem Podílových listů:
Vzhledem k tomu, že Fond je uzavřeným podílovým fondem, který neodkupuje během trvání Fondu od Podílníků jejich Podílové listy, je při investici nutné počítat s nízkou likviditou a vázaností investice až po dobu 11 let.
- Riziko spojené s využitím pákového efektu:
Expozice Fondu a tedy i riziko změny hodnoty podkladového investičního nástroje, kterému je Fond vystaven, je u nástrojů obsahujících pákový efekt tímto pákovým efektem násobeno. V důsledku využití pákového efektu může dojít k situaci, kdy vygenerované výnosy nebudou stačit na financování pákového efektu. Toto riziko se Fond snaží korigovat omezeným využitím pákového efektu.
- Riziko investic a nuceného odkupu pro Americké osoby a jiné Podílníky ze zemí, které mají obecně závazné předpisy s extraterritoriální působností (tj. ukládající povinnosti) na Společnost, společnosti ze skupiny Amundi nebo jimi

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 nemožnosti uplatnit osvobození od daně z příjmů fyzických osob při nesplnění doby držby Podílového listu 3 roky nebo uzavření pozice v období nízkých hodnot Podílových listů.

- Riziko, že ČNB odejme Společnosti povolení k vytvoření Fondu, jestliže Fond nemá po dobu delší než 3 měsíce depozitáře.
- Riziko, že ČNB může navrhnout soudu zrušení Fondu, jestliže fondový kapitál Fondu nedosáhne do 12 měsíce od vzniku hodnoty alespoň 1 250 000 EUR. Riziko, že Společnost může Fond zrušit zejména 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. Fond může být též zrušen při zrušení Společnosti s likvidací, zániku oprávnění Společnosti Fond obhospodařovat nebo rozhodnutím ČNB nebo soudu.

l) Riziko vtahující se k udržitelnosti investic:

Riziko, že v důsledku uplatňování Politiky odpovědného investování, tedy z důvodu existence nebo pravděpodobné existence nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí, které mají nepříznivé účinky na Faktory udržitelnosti investice, Fond nebude moci nabýt nebo nadále držet vybrané investice.

Fond v důsledku uplatňování Faktorů udržitelnosti při správě svého majetku 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. Rovněž okruh možných investic Fondu může být užší než v ostatních fondech, které Faktory udržitelnosti v rámci své investiční politiky nezohledňují. 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 naleznete na Internetové adrese a na www.amundi.com.

Výběr aktiv se může spoléhat na proprietární proces hodnocení Faktorů udržitelnosti, který se částečně spoléhá na data třetích stran. Údaje poskytnuté třetími stranami mohou být neúplné, nepřesné nebo nedostupné a v důsledku toho existuje riziko, že Společnost může nesprávně posoudit cenný papír nebo emitenta.

§ 9

Informace o historické výkonnosti

Údaje o historické výkonnosti jsou uvedeny v příloze Statutu a jsou zpřístupňovány na Internetové adrese.

§ 10

Zásady hospodaření s majetkem Fondu

Účetní období a účetní závěrka

1. Účetní obdobím se rozumí v prvním roce doba od vytvoření Fondu do 31. 12. a dále pak kalendářní rok.
2. Společnost účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků 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 závazků Fondu

4. Majetek a závazky z investiční činnosti Fondu oceňuje Společnost způsobem, který stanoví obecně závazné právní předpisy, a to zpravidla reálnou hodnotou či na základě dostupné ceny podkladových aktiv, do kterých Fond investuje. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků 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 Podílových listů pro účely vydávání Podílových listů Fondu, odkupování Podílových listů Fondu a pro účely informační povinnosti podle tohoto Statutu. Aktuální hodnota je stanovována a vyhlášována v Kč.
7. Aktuální hodnota Podílového listu pro každou třídu Podílových listů je stanovena Společností, přičemž se vypočte jako podíl hodnoty majetku Fondu 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 bez zbytečného odkladu zpravidla do 4 měsíců po Dni ocenění s platností k tomuto Dni ocenění „D“ na základě hodnoty fondového kapitálu Fondu připadajícího na tuto třídu s platností k minulému Dni ocenění upraveného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů dané třídy Fondu vypořádaných od minulého Dne ocenění do dne „D“, dále o poměrnou část běžných nákladů a výnosů Fondu (dle Statutu) připadajících na tuto třídu dle alokačního poměru dle tohoto Statutu, výnosy Fondu vygenerované Fondem ke dni „D“, o specifické náklady téže třídy a o vyplacenou Dividendu.
8. Alokační poměr pro rozdělení běžných nákladů a výnosů Fondu se stanovuje jako poměr vlastního kapitálu třídy A k předchozímu ocenění dle odst. 11 (zpravidla konec kalendářního čtvrtletí) navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů třídy A ke dni „D“ a vlastního kapitálu třídy D k předchozímu ocenění dle odst. 11 (zpravidla konec kalendářního čtvrtletí) navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů třídy D ke dni „D“ a poníženého o vyplacenou Dividendu ke dni „D“ (dále jen „**Alokační poměr**“).
9. Nově vypočtená Aktuální hodnota je zpřístupněna na Internetové adrese obvykle následující Pracovní den po stanovení Aktuální hodnoty. Aktuální hodnota Podílového listu je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa.
10. Společnost oceňuje majetek a závazky Fondu v souladu s obecně závaznými právními předpisy. Ocenění hodnoty majetku Fondu je vždy prováděno k 31. 12. a ocenění nemovitostí je zpravidla prováděno znalcem.
11. Mimo oceňování dle odst. 10 výše Společnost vypočítá hodnotu majetku Fondu vždy čtvrtletně, a to za účelem určení výše úplaty za obhospodařování a administraci.

12. První ocenění majetku Fondu bude provedeno k 31. 12. 2020.
13. Společnost stanovuje Aktuální hodnotu Podílového listu alespoň jednou ročně, zpravidla k 31. 12. Při každém stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Společnost oceňuje majetek a závazky Fondu. První stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu bude provedeno nejpozději po 2 letech od vzniku Fondu.
14. V případě neočekávané a podstatné změny okolností, které by mohly ovlivnit hodnotu Realitních společností v majetku Fondu, provede Společnost bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, mimořádné ocenění reflektující aktuální okolnosti ovlivňující cenu majetku Fondu. Na základě mimořádného ocenění provede Společnost rovněž mimořádné stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu. Od data mimořádného ocenění počíná běžet nové příslušné období, jež končí uplynutím kalendářního roku, během něhož k tomuto mimořádnému ocenění došlo. Mimořádným oceněním nezaniká povinnost stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu k 31. 12. téhož kalendářního roku.

Podíl na zisku

15. Hospodářský výsledek může být použit k výplatě podílu na zisku (výnosů) z Podílových listů Fondu nebo k reinvesticím.
16. Podílníkům třídy A je podíl třídy A na výnosu z hospodaření s majetkem ve Fondu plně reinvestován a zohledněn v hodnotě Podílového listu třídy A.
17. Podílníkům třídy D může být podíl třídy D na výnosu z hospodaření s majetkem ve Fondu vyplacen ve formě Dividendy.
18. Fond vyplácí Dividendu Podílníkům třídy D podle podmínek stanovených ve Statutu, a to z výnosů příslušných třídě D. Podíl třídy D na výnosech Fondu se stanoví na základě Alokačního poměru platného k datu 31.12. v kalendářním roce, za který je Dividenda vyplácena. Tento podíl je upraven o výši běžných nákladů a daně z příjmů právnických osob Fondu připadajících na třídu D dle Alokačního poměru a o specifické náklady třídy D.
19. O vyplacení Dividendy rozhoduje představenstvo Společnosti, které zároveň určí celkovou výši Dividendy připadající na Podílové listy třídy D, je-li rozhodnuto v příslušném kalendářním roce o výplatě Dividendy.
20. Rozhodnutí o výplatě Dividendy a její výši je zohledněno v hodnotě Podílového listu třídy D stanovené při nejbližším následujícím Dni ocenění po Rozhodném dni pro výplatu Dividendy. Od tohoto dne jsou Podílové listy třídy D oceňovány a případně odkupovány za hodnotu sníženou o schválenou a vyplacenou Dividendu.
21. Dividenda připadající na Podílové listy třídy D bude za podmínek uvedených v předchozích bodech rozdělena tak, že jednotlivým Podílníkům bude vyplacena Dividenda po zdanění ve výši odpovídající násobku počtu Podílových listů třídy D v majetku Podílníka k Rozhodnému dni pro výplatu Dividendy a Dividendy připadající na jeden Podílový list třídy D.
22. Společnost vyplácí Dividendu prostřednictvím Osoby pověřené výplatou Dividendy na peněžní účet Podílníka, který je součástí Smlouvy, nebo sdělený Osobě pověřené výplatou Dividendy nebo osobě vedoucí Navazující evidenci, a to bez zbytečného odkladu po vyplacení Dividendy Společností; výplata Dividendy do zahraničí je zakázána, ledaže představenstvo Společnosti rozhodne jinak.
23. Pokud je v případě výplaty Dividendy uplatňován nárok na osvobození od daně z příjmu dle příslušného ustanovení Zákona o daních z příjmů, případně nárok na sníženou sazbu srážkové daně podle Zákona o daních z příjmů nebo podle aplikovatelné smlouvy o zamezení dvojího zdanění, je Podílník povinen nejpozději 5 Pracovních dnů před Rozhodným dnem pro výplatu Dividendy předložit Společnosti nebo Osobě pověřené

výplatou Dividendy veškeré doklady prokazující nárok na osvobození od daně, respektive na sníženou sazbu daně.

24. 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

25. Podílový list je zaknihovaný cenný papír, který představuje podíl Podílníka na majetku Fondu, a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze Zákona nebo Statutu, tzn. zejména právo na odkoupení Podílového listu Fondu v určené lhůtě a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu, v případě třídy D Podílových listů rovněž právo obdržet Dividendu.
26. Podílové listy Fondu zakládají stejná práva všem Podílníkům. Porušením této zásady není vedení Podílových listů tříd A a D a rozdílné přírážky (např. v závislosti na objemu investice nebo při časovém rozlišení vstupu investora do Fondu).
27. Podílové listy Fondu nejsou přijaty k obchodování nebo přijaty na evropském regulovaném trhu za účelem uveřejňování jejich Aktuální hodnoty nebo přijaty k obchodování v mnohostranném obchodním systému a jsou převoditelné pouze na základě písemné žádosti a předchozího písemného souhlasu Společnosti a za podmínky, že nabyvatel splňuje podmínky kvalifikovaného investora ve smyslu obecně závazných právních předpisů a musí splňovat profil typického investora dle tohoto Statutu. Převod je vůči Společnosti účinný oznámením nabyvatele a jeho zápisem do evidence Podílníků.
28. Podílové listy jsou vydávány v Kč. Jmenovitá hodnota Podílového listu Fondu je 1 Kč.
29. Emisím Podílových listů bylo přiděleno následující číslo ISIN:
třída A: CZ0008475886,
třída D: CZ0008475878.
30. Podílový list Fondu je vydáván jako zaknihovaný cenný papír ve formě na jméno. Podílové listy Fondu jsou evidovány v Samostatné evidenci vedené Společností 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 nebo 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 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 oprávněni, v rámci dokumentace upravující smluvní podmínky pro vydávání Podílových listů a podmínky pro odkup Podílových listů, si vyžádat další údaje o klientovi/Podílníkovi, sloužící jednak ke zlepšení poskytovaných služeb, jednak k naplnění ustanovení Zákona AML, případně k plnění jiných požadavků daných obecně závaznými právními předpisy, zejména vyhláškou č. 67/2018 Sb., o některých požadavcích na systém vnitřních zásad, postupů a kontrolních opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. Společnost může v souvislosti s vedením Samostatné evidence zavést minimální poplatky hrazené Podílníkem za realizaci nestandardních operací, např. změny osobních údajů Podílníka, které nesouvisejí přímo s vydáváním 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.

31. Podílník, jehož identifikační údaje jsou ověřeny na Distribučním místě (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

32. 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.
33. Změna osoby vlastníka Podílového listu Fondu je možná převodem nebo přechodem ve smyslu obecně závazných právních předpisů. Převod, přechod i změny identifikačních údajů Podílníci uplatňují na Distribučních místech, popř. jiným způsobem určeným Společností. V případě převodu musí být nabyvatel rovněž kvalifikovaným investorem ve smyslu obecně závazných právních předpisů a musí splňovat profil typického investora dle tohoto Statutu.
34. Podílníci se podílejí na majetku, nákladech a výnosech Fondu v poměru počtu jimi vlastněných Podílových listů k celkově vydaným Podílovým listům.
35. Podílník Fondu má právo na odkoupení Podílového listu Fondu Společností nejpozději po 11 letech od vzniku Fondu.
36. Společnost je povinna Podílový list Fondu odkoupit pouze za podmínek stanovených Statutem a Zákonem.
37. Při zrušení Fondu splynutím nebo sloučením bude Podílníkovi umožněn přechod do jiného fondu obhospodařovaného Společností, který má s Fondem srovnatelnou investiční politiku, 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 nebo penězi ocenitelných věcí ve Fondu v souladu s bodem 3 tohoto paragrafu. Představenstvo Společnosti může rozhodnout, že předmětem vkladu může být penězi ocenitelná věc, je-li využitelná pro naplňování investiční strategie Fondu.
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 nevylučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a prodeje Podílových listů Fondu.
4. Společnost vydává Podílové listy pouze do 31. 12. 2020, nerozhodne-li Společnost jinak. Nerozhodne-li Společnost jinak, po 31. 12. 2020 nebudou další Podílové listy vydávány a Fond bude pro vstup podílníků uzavřen. Na vydání Podílového listu není právní nárok a vydávání Podílových listů je zcela v pravomoci Společnosti.
5. Nevydává-li Společnost Podílové listy Fondu za jmenovitou hodnotu Podílového listu, vydává Společnost 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 Společnost obdrží od Distribučního místa Nákupní objednávku, zvýšenou o případnou přírážku podle Statutu, platnou k tomuto dni nebo v den účinnosti vkladu penězi ocenitelné věci do majetku Fondu. 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.

6. Společnost vydává Podílové listy Fondu ve prospěch Podílníků Fondu bez zbytečného odkladu po připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu nebo účinnosti vkladu penězi ocenitelné věci do majetku Fondu. Podílový list je vydán dnem jeho připsání na Účet vlastníka v Samostatné evidenci vedené Společností. 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 zasílání výpisu elektronickou cestou. Výpis je zasílán po každé investici.
7. Ustanovení předchozích bodů 5. a 6. neplatí v období, kdy Společnost pozastavila vydávání Podílových listů. Společnost může pozastavit vydávání Podílových listů Fondu jen z důvodů a postupem stanoveným v Zákoně.

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

8. Minimální investovaná částka prvního nákupu (hodnoty Nákupní objednávky) Podílových listů Fondu je:

Třída A pro kvalifikované investory, kteří učinili prohlášení o tom, že si jsou vědomi rizik spojených s investováním do Fondu nebo jsou kvalifikovanými investory v souladu se Zákonem:

- a) 125 000 EUR nebo ekvivalent v Kč, nebo
- b) 1 000 000 Kč, jestliže obhospodařovatel nebo administrátor Fondu nebo jím pověřená osoba, písemně potvrdili, že se na základě informací získaných od investora důvodně domnívá, že tato investice odpovídá finančnímu zázemí, investičním cílům a odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic investora;
- c) Společnost může Ceníkem stanovit jinou částku minimální investice a stanovit minimální součet investovaných částek do skupiny produktů včetně identifikace produktů do této skupiny náležitých.

Třída D pro kvalifikované investory, kteří učinili prohlášení o tom, že si jsou vědomi rizik spojených s investováním do Fondu nebo jsou kvalifikovanými investory v souladu se Zákonem:

100 000 000 Kč.

9. Minimální částka každého dalšího nákupu Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem.
10. Počet nakoupených Podílových listů odpovídá podílu platby poukázané Podílníkem na Účet Fondu, případně ocenění hodnoty penězi ocenitelné věci vložené do majetku Fondu, a Aktuální hodnoty Podílového listu (nebo hodnoty dle Nákupní objednávky), vypočtené v souladu s tímto Statutem a platné pro příslušný den, zvýšené o případnou přírážku podle Statutu 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 Statutu, a hodnotou vydávaných Podílových listů je zvýšen majetek Fondu.
11. V zájmu udržení zaměření a stability Fondu, své důvěryhodnosti nebo v případě rizika porušení smluvních podmínek a právních předpisů si Společnost vyhrazuje právo odmítnout ve výjimečných a zdůvodněných případech vydání Podílových listů dle Smlouvy. V takovém případě vrací Podílníkovi investovanou částku zasláním na jeho účet, resp. postupuje dle Zákona AML.

12. Do dokumentů upravujících smluvní podmínky pro koupi Podílových listů a Ceníku je možno nahlédnout v určených Distribučních místech a v sídle Společnosti.

§ 12

Odkupování Podílového listu Fondu

1. Podílník nemá právo požádat o odkup Podílových listů, kromě situací uvedených níže v tomto paragrafu. V souladu se Zákonem a Statutem Fondu není Společnost povinna odkoupit Podílové listy Fondu od Podílníků Fondu. V případě odkupu Společnost odkupuje Podílový list Fondu s použitím prostředků z majetku Fondu a v Kč.
2. Podílník Fondu může Společnost požádat o odkoupení Podílového listu Fondu Společností ve lhůtě 1 měsíce po 10 letech od vzniku Fondu, v případě prodloužení doby trvání Fondu na 11 let ve lhůtě 1 měsíce po 11 letech od vzniku Fondu.
3. Společnost může výjimečně rozhodnout o mimořádném odkupu Podílových listů Fondu, a to bez žádosti Podílníka o odkup. Takový odkup je možný, pokud se v době trvání Fondu podaří výhodně prodat nemovitost či účast na Realitní společnosti, přičemž získané peněžní prostředky nebude Společnost reinvestovat, ale za účelem zachování a naplňování investiční strategie provede odkup Podílových listů tak, aby byla zachována jejich hodnota a Fond zároveň nadále držel většinu jmění v nemovitostech (v podílech na Realitních společnostech).
4. Mimořádný odkup může Společnost provést rovněž pro výplatu přebytečných peněžních prostředků, které nebudou využívány na hrazení nákladů Fondu. K takovému mimořádnému odkupu lze přistoupit nejdříve po uplynutí 3 let od ukončení vydávání Podílových listů.
5. V případech, kdy je odkup Podílových listů v souladu se Statutem umožněn, uplatňují Podílníci Fondu odkoupení Podílových listů v Distribučních místech, popř. jiným způsobem určeným Společností (tj. Statut nevyklučuje zavedení dalších forem zprostředkování odkupování Podílových listů Společností). Pokud není pokyn k odkupu Podílových listů dostatečně určitý (například není řádně identifikován Podílový list nebo Fond), Společnost je oprávněna takový pokyn neprovést. Společnost zajistí odkoupení Podílových listů Fondu ve lhůtách stanovených Zákonem.
6. Společnost odkupuje Podílový list za částku, která se rovná jeho Aktuální hodnotě stanovené ke dni, ke kterému obdržela žádost Podílníka o odkoupení Podílového listu – Společnost, 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. Společnost odkupuje Podílové listy Fondu na základě rozhodnutí Společnosti nebo při skončení Fondu na základě řádně vyhotovené písemné žádosti Podílníka, uplatněné na Distribučním místě (popř. jiným způsobem určeným Společností), a to v souladu s pravidly dle tohoto paragrafu. Společnost stanovuje počet Podílových listů, které jsou odkupovány v případě, kdy Podílník požaduje vyplatit jím určenou částku, nebo částku za odkupované Podílové listy v případě, kdy Podílník požaduje odkup jím určeného počtu Podílových listů. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi vypočtenou částkou za odkupované Podílové listy nebo částkou odkupu podle předchozí věty a částkou, kterou je technicky možné Podílníkovi vyplatit (zaokrouhlenou na celé haléře dolů), je zvýšen majetek Fondu.
7. V případě mimořádného odkupu bude Společností stanoven objem vyplácených peněžních prostředků a počet odkupovaných Podílových listů, a to proporčně tak, aby podíly Podílníků (v rámci příslušné třídy Podílových listů) zůstaly stejné. Výplata peněžních prostředků Podílníkům bude provedena prostřednictvím Distribučního místa na

účet, který si pro výplatu dohodli s Distribučním místem (pro Podílníky evidované v Navazující evidenci) nebo který oznámí Společnosti (pro Podílníky evidované v Samostatné evidenci).

8. Do dokumentů upravujících případný odkup Podílových listů je možno nahlédnout na Distribučních místech, v sídle Společnosti a dokumenty jsou zpřístupněny Internetové adrese. Ceník je zpřístupněn v sídle Společnosti, na Internetové adrese a v Distribučních místech.

§ 13

Informace o poplatcích a nákladech

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

Přirážka (vstupní poplatek):

1. Za každý nákup Podílových listů Fondu při jejich vydání může Společnost účtovat přirážku v maximální výši stanovené v tabulce v příloze Statutu. V případě pochybností klient uhradí částku, která je při vyjádření v Kč vyšší. Konkrétní výše přirážky včetně možného členění podle objemu investice, data vložení investice nebo možného zvýhodnění při přestupech mezi fondy je předem vyhlašována Ceníkem. V Ceníku je rovněž uvedeno, zda je přirážka příjmem Společnosti, Fondu nebo Distribučního místa. Společnost a/nebo Distribuční místa mohou poskytnout z přirážky slevu až do výše 100 %. Společnost může rozhodnout o tom, že přirážka bude částečně příjmem Fondu.

Srážka (výstupní poplatek):

Společnost neúčtuje při odkupování Podílového listu srážku.

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.

2. Úplata Společnosti za obhospodařování a administraci majetku Fondu se stanoví kombinací:
 - a) podílu z průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za kalendářní čtvrtletí před započtením výkonnostní odměny ve výši maximálně 1,50 % p.a. průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za kalendářní čtvrtletí před započtením výkonnostní odměny. Konkrétní výše úplaty je předem vyhlašována v Ceníku. Tato část úplaty za obhospodařování majetku Fondu je splatná ve čtvrtletních splátkách a je příjmem Společnosti;
 - b) jednorázového poplatku ve výši maximálně 1,00 % z hodnoty jednotlivé nabývané nemovitosti do majetku Realitní společnosti, případně hodnoty nemovitosti, která se v majetku nabývané Realitní společnosti již nachází a jednorázového poplatku ve výši 0,5 % z hodnoty jednotlivé prodávané nemovitosti v majetku Realitní společnosti (rovněž při prodeji podílu v Realitní společnosti). Tato část úplaty je splatná jednorázově při koupi či prodeji nemovitostí (podílů v Realitní společnosti);
 - c) podílu ze zhodnocení fondového kapitálu (pro každou třídu Podílových listů zvlášť), a to následujícím způsobem:
 - Výše odměny se stanovuje ze zhodnocení fondového kapitálu Fondu připadajícího na jeden Podílový list (se zohledněním vyplacené Dividendy) před započtením výkonnostní odměny.
 - Výkonnostní odměna je stanovena Společností v případě, že hodnota Podílových listů Fondu před výkonnostní odměnou ke Dni ocenění překoná

definovanou srovnávací základnu. Výše odměny je stanovena jako procentní část z části zhodnocení Podílových listů Fondu převyšující k datu ocenění zhodnocení této srovnávací základny a je specifikována v tabulce v příloze Statutu. Srovnávací základna je stanovena na základě indexu:

$$Ind_i = Ind_{i-1} * (1 + 5\%)^{\frac{(D_i - D_{i-1})}{365}},$$

kde:

Ind_i je hodnota indexu k i-tému ocenění

D_i je datum i-tého ocenění,

Ind_0 je výchozí hodnota tržního indexu = 100

- V průběhu běžného roku je odhad výkonnostní odměny promítán do hodnoty fondového kapitálu Fondu ve formě dohadné položky. Výkonnostní odměna je splatná souhrnně ke dni ukončení Fondu kromě části výkonnosti odměny k datu odkoupení Podílového listu.
- Výkonnostní odměna bude vyplacena Společnosti:
 - i. ke dni ukončení Fondu, a to z každého Podílového listu vydaného k tomuto datu (pokud výkonnost Podílového listu Fondu splňuje podmínky pro přiznání výkonnostní odměny),
 - ii. k datu odkoupení Podílového listu v průběhu účetního období, a to ve výši aktuálně stanovené výkonnostní odměny připadající na jeden Podílový list.

Součástí odměny Společnosti je rovněž odměna Odborného poradce.

3. Další výdaje hrazené z majetku Fondu:

- a) daně,
- b) správní a soudní poplatky,
- c) náklady na účetní a daňový audit a daňové, účetní a regulační poradenství včetně zpracování daňového přiznání,
- d) náklady za externí právní služby včetně služeb souvisejících s vytvořením Fondu,
- e) úroky z přijatých úvěrů a zápůjček podle Zákona,
- f) záporné kursové rozdíly ze zahraničních měn,
- g) náklady na pořízení cenného papíru (resp. zaknihovaného 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 investičních nástrojů jiných fondů kolektivního investování,
- n) náklady bezprostředně související s půjčováním investičních nástrojů,
- o) úroky ze směnek použitých jako zajištění závazku Fondu,
- p) náklady na pojištění investičních nástrojů,
- q) úplata za úschovu a správu investičních nástrojů,
- r) poplatek Garančnímu fondu, pokud je vyžadován obecně platnými právními předpisy,
- s) další v písm. a) až r) výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí účelně vynaložila v souvislosti s vytvořením Fondu (zřizovací výdaje) a obhospodařováním majetku Fondu.

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

4. Náklady na správu, opravy, zhodnocování a administrativu spojenou se správou nemovitostí v majetku Realitních společností a běžnou činností těchto Realitních společností nesou samy tyto společnosti. Jejich výše v místě a čase obvyklá je předmětem dohledu a kontroly Společnosti.
5. Specifickým nákladem ve smyslu tohoto Statutu se rozumí zejména poplatek za obhospodařování, výkonnostní odměna a daň z příjmů právnických osob.
6. Úplata za výkon činnosti depozitáře se stanoví na základě hodnoty majetku Fondu před započtením výkonnostní odměny vykázané Společností v příslušných účetních dokladech k datům uvedeným depozitářské smlouvě a vypočte se jako příslušná poměrná část smluvně sjednané roční sazby, která činí maximálně 0.05 % p.a. z hodnoty majetku Fondu před započtením výkonnostní odměny, nejméně však 10 000 Kč za každý započatý měsíc. K úplatě se dále připočítává daň z přidané hodnoty. Úplata depozitáři je splatná ve čtvrtletních splátkách.
7. Veškeré náklady třetích stran, jež byly v souvislosti s obhospodařováním, resp. administrací Fondu pověřeny výkonem některé z činností s tím související (blíže dále v tomto Statutu), jsou již zahrnuty v úplatě Společnosti uvedené výše v bodě 3 tohoto 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 Českou národní bankou.
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 fyzicky v úschově majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje;
 - Zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje;
 - Zajišťuje součinnost při vypořádání obchodů s majetkem Fondu v obvyklé lhůtě;
 - 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, rušeny a odkupovány v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - Kontroluje, zda Aktuální hodnota Podílového listu Fondu byla vypočítávána v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - Kontroluje, zda byli majetek a dluhy Fondu oceňovány v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - Kontroluje, zda v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách;
 - Provádí příkazy Společnosti v souladu se statutem Fondu a v souladu s depozitářskou smlouvou;

- Kontroluje, zda výnosy z majetku Fondu jsou používány v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - Kontroluje postup při oceňování majetku Fondu v souladu se Zákonem a Statutem.
3. Depozitář Fondu, který Společnosti, Fondu nebo Podílníkovi způsobí újmu porušením své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti jako depozitáře, je povinen ji nahradit. Povinnosti k náhradě se depozitář zproští jen, prokáže-li, že újmu nezavinil ani z nedbalosti.
 4. Dojde-li ke ztrátě investičních nástrojů, které má Depozitář v opatrování nebo úschově, Depozitář nahradí Fondu bez zbytečného odkladu újmu z toho vzniklou; přitom nerozhoduje, zda Depozitář pověřil výkonem některé činnosti jiného.
 5. Majoritním vlastníkem Depozitáře je společnost Sociétés Générale S.A. se sídlem v Paříži, která k datu 31. března 2020 vlastní 60,35 % Depozitáře. Depozitář je tak členem konsolidačního celku Sociétés Générale S.A.

§ 15

Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

1. Obhospodařování majetku Fondu nebo části majetku Fondu nebo činnost, která je obvykle součástí obhospodařování majetku Fondu, nebo správa věci patřící do majetku Fondu nebyla svěřena jiné osobě s výjimkami podle dalších bodů tohoto paragrafu.
2. Propagaci Fondu, nabízení a distribuci Podílových listů Fondu, zajištění datových úložišť, komunikačních služeb v oblasti IT 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, IČ 45317054. Komerční banka, a.s. je bankou a obchodníkem s cennými papíry.
3. Pokyny k obchodům s investičními nástroji v majetku Fondu jsou obvykle předávány společností v rámci skupiny Amundi Group, zejména společností Amundi Intermediation se sídlem 90, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. B352020200. Tato společnost je specializována na služby přijímání a předávání pokynů a provádění pokynů s investičními nástroji za nejlepších podmínek a je regulována a dohlížena francouzskými dohledovými orgány.
4. Společnost svěřila společnosti ACRAM správu finančních prostředků Fondu držených v hotovosti, hedging a provádění administrativních činností spojených s administrací Fondu. Předmětem podnikání společnosti ACRAM je činnost obchodníka s cennými papíry, tj. poskytování hlavních a doplňkových investičních služeb podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu.
5. Společnost zajistí, aby svěřené 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. Informační systémy týkající se obchodů s cennými papíry a souvisejících činností, včetně některých kontrolních nástrojů, dodává Amundi IT Services, se sídlem 90, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. C344121686.
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 Fondu

1. O přijímání a změnách Statutu Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti v souladu se stanovami Společnosti a jednacím řádem představenstva. Přijetí nebo změna Statutu nabývá platnosti a účinnosti dnem uvedeným ve Statutu v souladu s rozhodnutím představenstva Společnosti.
2. Bezúplatně na požádání lze na Distribučních místech a v sídle Společnosti získat úplné znění Statutu v listinné podobě a výroční zprávu Fondu. Uvedené dokumenty jsou zpřístupněny v sídle Společnosti, na Distribučních místech i na Internetové adrese.
3. Statut a každá jeho změna jsou zpřístupněny 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 místo informovat, že se stali Americkou osobou.
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 (nejméně jednou ročně) poskytuje 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 opatřeních 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;
- Uplynula-li doba, na kterou byl vytvořen, pokud se Fond po uplynutí této doby - nepřemění na otevřený podílový fond nebo na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem;
- 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 před jeho zrušením v sídle Společnosti a na Internetové adrese způsobem a ve lhůtách stanovených v Zákoně.

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 zpřístupní na Internetové adrese rozhodnutí České národní banky 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 zpřístupní oznámení vzniku práva na odkoupení Podílového listu bez srážky. Uveřejněním oznámení podle předchozí věty vzniká podílníkům 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.

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 prodat majetek Fondu a vypořádat jeho pohledávky a závazky;
- Do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku Fondu Společnost vyplatí Podílníkům jejich podíly (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 se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka připadne státu.

Přeměna Fondu

14. O přeměně Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Fond jakožto uzavřený podílový fond může být přeměněn na otevřený podílový fond, akciovou společnost nebo akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, a to za předpokladu, že tím prokazatelně nebudou ohroženy zájmy Podílníků, na základě schválení změny Statutu Českou národní bankou. Společnost zpřístupní na Internetové adrese rozhodnutí České národní banky 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

zpřístupní 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

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

Základní informace o daňovém systému

18. Systém zdanění Fondu a Podílníků daní z příjmů podléhá českým daňovým předpisům, zejména pak Zákonu o daních z příjmů. V době schvalování Statutu Fondu podléhají výnosy Fondu obecně 5% dani z příjmů právnických osob, s výjimkou podílů na zisku a některých dalších typů příjmů plynoucích Fondu. Podíly na zisku plynoucí od českých poplatníků podléhají 15% srážkové dani. Podíly na zisku plynoucí ze zahraničí podléhají v České republice zdanění při sazbě daně 15 %. Příjmy ze zahraničí mohou být obecně zdaněny také v zahraničí dle tamní legislativy. Celková daňová povinnost Fondu na dani z příjmů právnických osob je stanovena na úrovni celého Fondu souhrnně za všechny třídy Podílových listů. Náklady na daň z příjmů právnických osob Fondu jsou následně na jednotlivé třídy distribuovány v Alokačním poměru stanoveném v tomto Statutu.
19. U Podílníků fyzických osob, které nemají a neměly Podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v době schvalování Statutu Fondu příjmy z převodu Podílových listů osvobozeny od daně z příjmu, přesáhne-li doba mezi nabytím a převodem těchto Podílových listů dobu 3 let. U fyzických osob, které mají nebo měly Podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, je příjem z převodu Podílových listů osvobozen od daně z příjmů po uplynutí 3 let od ukončení činnosti, ze které plyne příjem ze samostatné činnosti (např. podnikání). Uvedené osvobození se uplatní také na příjem z podílu připadajícího na Podílový list při zrušení Fondu. Od daně je v době schvalování Statutu Fondu osvobozen také příjem fyzické osoby z převodu Podílového listu a z podílu připadajícího na Podílový list při zrušení Fondu, pokud úhrn těchto příjmů a dalších příjmů z převodu cenných papírů nepřesáhne ve zdaňovacím období částku 100 000 Kč, pokud tyto cenné papíry nebyly zařazeny v obchodním majetku fyzické osoby. U fyzických osob, které nesplní podmínku pro osvobození, podléhají v době schvalování Statutu Fondu příjmy z převodu Podílových listů standardnímu daňovému režimu, tj. zdanění při sazbě daně 15 %. Neosvobozený příjem z podílu připadajícího na Podílový list při zrušení Fondu podléhá v době schvalování Statutu Fondu obecně srážkové dani, jejíž sazba se může lišit v závislosti na daňovém domicilu Podílníka (podle Zákonu o daních z příjmů 15 % nebo 35 %, případně sazba podle aplikovatelné smlouvy o zamezení dvojího zdanění). Z tohoto důvodu si Společnost vyhrazuje právo na zahraničním Podílníkovi požadovat mimo jiné potvrzení o jeho daňovém domicilu.
20. U poplatníků daně z příjmů právnických osob podléhají v době schvalování Statutu Fondu příjmy z převodu Podílových listů standardnímu daňovému režimu, tj. zdanění při sazbě daně 19 %. Toto platí i pro příjem z podílu připadajícího na Podílový list při zrušení Fondu.
21. Plyne-li příjem z odkoupení Podílových listů příjemci, který není daňovým rezidentem České republiky, je Společnost povinna v případech stanovených obecně závaznými právními předpisy srazit z částky za odkoupené Podílové listy zajištění daně z příjmů ve

výši podle příslušných obecně závazných právních předpisů. Z tohoto důvodu si Společnost vyhrazuje právo na zahraničním Podílníkovi požadovat mimo jiné potvrzení o jeho daňovém domicilu.

22. Dividendy vyplácené Fondem podléhají v době schvalování Statutu Fondu obecně srážkové dani, jejíž sazba se může lišit v závislosti na daňovém domicilu Podílníka (podle Zákona o daních z příjmů 15 % nebo 35 %, případně sazba podle aplikovatelné smlouvy o zamezení dvojího zdanění). Z tohoto důvodu si Společnost vyhrazuje právo na zahraničním Podílníkovi požadovat mimo jiné potvrzení o jeho daňovém domicilu. Dividendy se však v době schvalování Statutu Fondu srážkovou daní nezdaňují v rozsahu, v jakém jsou odvozeny od podílů na zisku přijatých Fondem. Dividendy vyplácené určitým typům Podílníků (např. fondům penzijní společnosti) jsou v době schvalování Statutu Fondu podle Zákona o daních z příjmů od daně osvobozeny.
23. 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 radu daňového poradce.

Informace o systému odměňování

24. Zásady odměňování pracovníků Společnosti jsou upraveny mzdovým řádem, který byl schválen představenstvem Společnosti. Odměna je tvořena pevnou a pohyblivou složkou. Výplata pohyblivé složky závisí 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 zprísňeným 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

25. Společnost je povinna zajistit informační povinnosti vyplývající z obecně závazných právních předpisů.
26. Společnost zajišťuje informování Podílníků způsobem stanoveným obecně závaznými právními předpisy.
27. Společnost zpřístupňuje údaje v souladu se Zákonem též ve svém sídle a na Internetové adrese, případně i jiným způsobem. Výroční zpráva Fondu je vyhotovena nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období Fondu. Požádá-li o to Podílník, poskytne mu Společnost poslední uveřejněnou výroční zprávu též v listinné podobě.

Údaje o ČNB jako orgánu dohledu Fondu a právní informace

28. ČNB vykonává dohled nad dodržováním práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, rozhodnutím vydaným podle práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, Statutem Fondu a depozitářskou smlouvou.
29. 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.
30. 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.
31. Pro řešení sporů vyplývajících ze smluvního závazku investora v souvislosti s jeho investicí do Fondu jsou příslušné české soudy, případně finanční arbitř. Pro smluvní

závazkový vztah investora v souvislosti s jeho investicí do Fondu je rozhodné české právo.

§ 17

Závěrečná ustanovení

1. Tento Statut nabývá účinnosti dne 18. 02. 2021.

V Praze dne 17. 02. 2021.

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

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

Příloha statutu fondu Realitní fond KB 3

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:

Franck du Plessix - předseda představenstva

Roman Pospíšil, místopředseda představenstva odpovědný za distribuci

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

Vendulka Klučková, člen představenstva odpovědný za Operations

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

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

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

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

Franck du Plessix je předsedou jednatelem následujících nemovitostních společností:

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

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

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

II. Seznam investičních fondů, které Společnost obhospodařuje nebo administruje

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

standardní fondy:

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

speciální fondy:

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

fondy kvalifikovaných investorů:

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

- KB Private Equity 2, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Realitní fond KB 3, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Private Equity 3, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Private Equity 4, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Bond Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Equity Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Short Term Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR – Premium fond 2, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR Privátní fond úrokových výnosů, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

III. Informace o historické výkonnosti

Informace o historické výkonnosti Fondu (roční výkonnost):

Výkonnost není k dispozici, jedná se o nový Fond, který existuje od roku 2019. Společnost nemá k dispozici dostatečné údaje, které by Podílníkům poskytly užitečný obraz o dosavadní výkonnosti Fondu.

K datu vyhotovení statutu ještě nebylo známé ocenění za rok 2020. Informace o výkonnosti za rok 2020 bude k dispozici na Internetové adrese.

Tato informace platí pro obě třídy fondu (třídu A i třídu D).

IV. Přehled poplatků a nákladovosti:

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice, aktuální částka je uvedena v Ceníku.)	
Vstupní poplatek (přirážka)	8,00 % z investované částky
Výstupní poplatek (srážka)	není účtována
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku	
Odměna za obhospodařování	1,5 %
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek	
Výkonnostní odměna z fondového kapitálu	20 %
Poplatek z kupní ceny nemovitosti při nákupu nemovitosti (podílu v Realitní společnosti)	1,00 % z kupní ceny nemovitosti (podílu v Realitní společnosti)
Poplatek z kupní ceny nemovitosti při prodeji	0,5 % z kupní ceny nemovitosti

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 jakéhokoli 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 jakýmkoli potenciálním 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

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

VII. Souhrn Politiky odpovědného investování

Nařízení o zveřejňování informací

Dne 18. prosince 2019 Evropská rada a Evropský parlament oznámili, že dosáhli politické dohody o Nařízení o zveřejňování informací, když zároveň usilovali o vytvoření celoevropského rámce pro usnadnění Udržitelných investic. Toto nařízení stanoví harmonizovaná pravidla pro účastníky finančního trhu a finanční poradce, jež se týkají transparentnosti, pokud jde o začleňování rizik týkajících se udržitelnosti a zohledňování nepříznivých dopadů na udržitelnost do jejich postupů a o poskytování informací souvisejících s udržitelností ve vztahu k finančním produktům v odvětví finančních služeb Evropského hospodářského prostoru.

Působnost Nařízení o zveřejňování informací je extrémně široká a zahrnuje velmi širokou škálu finančních produktů (např. subjekty kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (standardní fondy), alternativní investiční fondy, penzijní produkty a plány, atp.) a účastníků finančního trhu (např. v EU licencované správce portfolií a finanční (investiční) poradce).

Jeho cíle jsou (i) posílení ochrany koncových investorů finančních produktů, (ii) zlepšení úrovně zveřejňování informací koncovým investorům ze strany účastníků finančního trhu a (iii) zlepšení úrovně zveřejňování informací o finančních produktech poskytovaných koncovým investorům, a, mimo jiné i tím, umožnit investorům přijímat informovaná investiční rozhodnutí.

Pro účely SFDR se Společnost a ACRAM rozumí „účastníky finančního trhu“ a investiční fondy Společnosti a portfolia obhospodařovaná společností ACRAM jsou označeny jako „finanční produkty“.

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

Souhrn Politiky odpovědného investování

Od svého založení skupina Amundi (dále jen „**Amundi**“) stanovila principy odpovědného investování a odpovědnosti společností jako jeden ze zakládajících pilířů, a to na základě přesvědčení, že hospodářští a finanční účastníci mají větší odpovědnost vůči udržitelné společnosti a že ESG je dlouhodobá hnací síla finanční výkonnosti.

Amundi se domnívá, že zahrnutím ESG hledisek, včetně zohledňování Faktorů udržitelnosti a Rizik vztahující se k udržitelnosti, do rozhodování v rámci investičního procesu vedle hospodářských a finančních hledisek umožňuje komplexněji posuzovat investiční rizika a investiční příležitosti.

Amundi vyvinula svůj vlastní přístup pro hodnocení ESG. Hodnocení ESG v rámci Amundi si klade za cíl měřit výkon ESG emitenta, tj. jeho schopnost předvídat a řídit Rizika udržitelnosti a příležitosti spojené s jeho průmyslovým odvětvím a individuálními okolnostmi.

ESG hodnocení v rámci Amundi rovněž posuzuje schopnost emitentů řídit potenciální negativní dopady jejich činností na Faktory udržitelnosti. Využíváním Amundi ESG ratingů Portfolio manažeři zohledňují Rizika vztahující se k udržitelnosti při svých investičních rozhodnutích.

Vedle zohledňování ESG, ve všech svých aktivních investičních strategiích Amundi uplatňuje politiku cíleného vyloučení společností (emitentů) jednajících v rozporu s Politikou odpovědného investování, jako jsou ty, které nerespektují mezinárodní úmluvy, mezinárodně uznávané rámce nebo národní předpisy.

Amundi vyvinula vlastní interní proces hodnocení ESG na základě přístupu „Nejlepší ve své třídě“ (“Best-in-class”). Cílem ratingů přizpůsobených každému sektoru činností, je posoudit dynamiku činnosti jednotlivých emitentů.

ESG rating a analýzu provádí analytický tým Amundi, který se také používá jako nezávislý a doplňkový vstup v rámci rozhodovacího procesu.

ESG chování se u korporátních emitentů hodnotí porovnáním s průměrnou výkonností příslušného odvětví u těchto 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.

Amundi ESG rating představuje kvantitativní skóre ESG rozdělené do sedmi stupňů, od A (představující nejlepší skóre) po G (jako nejhorší skóre). Pokud není v investiční politice finančního produktu stanoveno jinak, jsou cenné papíry s ESG ratingem G v souladu s Politikou odpovědného investování těmito finančními produkty vyloučeny z investování (uvedeny v seznamu vyloučených emitentů).