

STATUT

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

1. Vymezení některých pojmů

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

- „ACRAM“ znamená obchodník s cennými papíry společnost Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., společnost skupiny Amundi, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5483, IČO 25684558. Předmětem podnikání společnosti ACRAM je činnost obchodníka s cennými papíry, tj. poskytování hlavních a doplňkových investičních služeb podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu, včetně hlavní investiční služby obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání a doplňkové investiční služby úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb.
- „Aktuální hodnota“ nebo „Aktuální hodnota Podílového listu“ znamená podíl Fondového kapitálu připadajícího na jeden Podílový list k určenému dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje.
- „Americká osoba“ znamená osoba (a) jakákoli, která má trvalý pobyt v USA, adresu rezidenční/korespondenční/sídla v USA, nebo která dala zmocnění osobě s adresou v USA, je daňovým rezidentem USA; (b) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost ustavené nebo zapsané podle zákonů USA; (c) jakýkoliv majetek, jehož správcem je americký subjekt; (d) jakýkoliv trust, jehož správcem je americký subjekt; (e) jakékoliv zastoupení nebo pobočku neamerického subjektu sídlící v USA; (f) jakýkoliv nedispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ve prospěch či na jméno amerického subjektu; (g) jakýkoliv dispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ustaveného nebo zapsaného podle zákonů USA nebo (u fyzické osoby) trvale bydlícího v USA; a (h) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost, jestliže (i) byly ustaveny nebo zapsány podle jiných zákonů, než zákonů USA a zároveň (ii) byly vytvořené americkým subjektem zejména za účelem investování do cenných papírů, jež nejsou zapsány podle zákona USA o cenných papírech, ve znění pozdějších předpisů, za předpokladu, že nejsou ustaveny či zapsány, a vlastněny, 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.
- „Ceník“ znamená dokument určený pro zájemce o investování do Fondu a Podílníky Fondu, který obsahuje informace týkající se Fondu a informace definované tímto Statutem, zejména Účet fondu, minimální výši investice, přírážku a srážku a aktuálně platnou výši úplaty za obhospodařování.
- „ČNB“ znamená Česká národní banka.
- „Den ocenění“ znamená den, ke kterému se stanovuje hodnota Fondového kapitálu.

- „Depozitář“ znamená UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., člen bankovní skupiny UniCredit, se sídlem Praha 4, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3608, IČ: 64948242.
- „Distribuční místo“ znamená Distributor. Společnost též může určit/mít jiné osoby mající k tomu potřebná oprávnění, které budou vykonávat činnosti Distribučního místa dle tohoto Statutu. Distributor může v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah poskytovaných služeb svými jednotlivými obchodními místy. Úplný seznam Distribučních míst je k dispozici na Internetové adrese.
- „Distributor“ znamená ACRAM nebo jiný oprávněný distributor nebo obchodní místo distributora, který klientům/Podílníkům poskytuje všechny služby související s investicemi do Fondu. Statut nevylučuje zavádění dalších forem (i) zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a (ii) prodeje Podílových listů Fondu.
- „Environmentálně udržitelnou hospodářskou činností“ se rozumí investice do jedné nebo více hospodářských činností, které se podle tohoto nařízení kvalifikují jako environmentálně udržitelné podle Nařízení o taxonomii. Uplatňuje se u fondů klasifikovaných podle článku 8 a 9 Nařízení o zveřejňování informací (klasifikace Fondu je uvedena v článku 6 Statutu).

Pro účely stanovení míry, do jaké je investice z environmentálního hlediska udržitelná, se rozumí, že hospodářská činnost je považována za ekologicky udržitelnou, pokud tato ekonomická činnost významně přispívá k jednomu nebo více environmentálním cílům stanoveným v Nařízení o taxonomii, významně nepoškozuje žádný z environmentálních cílů stanovených v Nařízení o taxonomii, je vykonávána v souladu s minimálními zárukami stanovenými v Nařízení o taxonomii a splňují technická screeningová kritéria, která byla stanovena Evropskou komisí v souladu s Nařízením o taxonomii.
- „ESG“ se rozumí environmentální a sociální dopady a otázky řádné správy a řízení společností.
- „ESG hodnocení/rating“ se rozumí ESG hodnocení (rating) investičního nástroje, hodnocení ESG podle vlastní analýzy Amundi nebo ESG rating udělený regulovanou třetí stranou licencovanou pro poskytování profesionálního ESG ratingu (hodnocení).
- „Faktory udržitelnosti“ podle článku 2.(24) SFDR se rozumí environmentální, sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a boj proti korupci a úplatkářství.
- „Fond“ znamená Amundi CR – obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond.
- „Fondový kapitál“ znamená čistou hodnotu aktiv, tj. hodnotu majetku Fondu sníženou o hodnotu dluhů Fondu.
- „Internetová adresa“ znamená internetové stránky, na kterých jsou uveřejňovány informace o Společnosti a Fondu – www.amundi.cz.
- „Investiční plán“ znamená ujednání ve Smlouvě nebo jejím dodatku, kdy se klient/Podílník zaváže k investování peněžních prostředků v určité cílové výši nebo v určité frekvenci a výši investic po určitou dobu za zvýhodněných podmínek.
- „LEI“ znamená standardizovaný mezinárodní identifikátor osoby dle prováděcího nařízení Komise (EU) 2021/955 ze dne 27. května 2021, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1156, pokud jde o formuláře, šablony, postupy a technické

podmínky pro zveřejňování a oznamování pravidel pro nabízení, poplatků a nákladů, a kterým se upřesňují informace sdělované za účelem vytvoření a vedení centrální databáze o přeshraničním nabízení alternativních investičních fondů a SKIPCP, jakož i formuláře, šablony a postupy pro sdělování těchto informací.

- „Nákupní objednávka“ znamená pokyn k vydání Podílových listů Fondu, který zaslal obchodník s cennými papíry nebo jiná osoba oprávněná poskytovat investiční služby a přijímat peněžní prostředky svých zákazníků, která má veden účet zákazníků v Samostatné evidenci a je Společností autorizována.
- „Nařízení o taxonomii“ se rozumí Nařízení Evropského Parlamentu a Rady (EU) 2020/852 ze dne 18. června 2020 o zřízení rámce pro usnadnění udržitelných investic a o změně Nařízení o zveřejňování informací. Uplatňuje se u fondů klasifikovaných podle článku 8 a 9 Nařízení o zveřejňování informací (klasifikace Fondu je uvedena v článku 6 Statutu).
- „Nařízení o zveřejňování informací“ nebo „SFDR“ se rozumí 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 vedená podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu; tuto navazující evidenci Podílových listů Fondu povede osoba mající k tomu potřebná oprávnění.
- „Podílník“ znamená vlastník Podílového listu v zaknihované podobě, který je zapsán v Samostatné evidenci. Seznam Podílníků je nahrazen evidencí zaknihovaných Podílových listů.
- „Podílový list“ znamená jeden Podílový list Fondu. Není-li uvedeno jinak, myslí se tím Podílový list bez ohledu na jeho druh (třídu). Třídou Podílového listu se rozumí druh podílového listu ve smyslu Zákona. Seznam tříd Podílových listů Fondu je uveden v příloze Statutu.
- „Pracovní den“ znamená den, který je pracovním dnem, kdy jsou banky, obchodníci s cennými papíry a investiční společnosti v České republice otevřeny veřejnosti.
- „Riziko vztahující se k udržitelnosti“ podle článku 2.(22) SFDR znamená událost nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastaly, mohly mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice; včetně, ale ne výhradně, rizik vyplývajících ze změny klimatu, vyčerpání přírodních zdrojů, zhoršování životního prostředí, porušování lidských práv, úplatkářství, korupce a sociálních a zaměstnaneckých otázek.
- „RTS“ se rozumí Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2022/1288, které obsahuje regulační technické normy, které stanovují další podrobnosti o obsahu, metodice a prezentaci některých požadavků na zveřejňování podle Nařízení o zveřejňování informací a Nařízení o taxonomii.
- „Samostatná evidence“ se rozumí samostatná evidence investičních nástrojů vedená ACRAM ve smyslu § 93 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.
- „Sdělení klíčových informací“ znamená dokument obsahující klíčové informace pro investory. Obsahuje stručné základní charakteristiky Fondu, nezbytné pro

pochopení povahy a rizik spojených s investováním do Fondu, zpracované formou srozumitelnou běžnému investorovi.

- „Smlouva“ znamená dokument obsahující vymezení vzájemných práv a povinností při poskytování investičních služeb souvisejících s vydáváním a odkupováním Podílových listů.
- „Společnost“ znamená společnost Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2524, IČO 60196769. Společnost vznikla dne 1. 5. 1994. Společnost je obhospodařovatelem a administrátorem Fondu.
- „Statut“ znamená tento dokument, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zaslíbenému posouzení investice.
- „Účet Fondu“ znamená účet, na který Podílník skládá/převádí peněžní prostředky za účelem nabytí Podílových listů Fondu, pokud není investováno prostřednictvím Nákupní objednávky. Účet Fondu je uveden v Ceníku. Účet Fondu je pro každou třídu Podílových listů jiný.
- „Účet vlastníka“ znamená majetkový účet, který je v Samostatné evidenci nebo v Navazující evidenci veden pro osobu, která je vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu.
- „Udržitelnou investicí“ podle článku 2.(17) SFDR se rozumí:
 - (1) investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálním cílům, jako jsou investice měřené například klíčovými ukazateli pro účinnost zdrojů ohledně: (i) využívání energie, (ii) energie z obnovitelných zdrojů, (iii) surovin, (iv) vody a půdy, (v) produkce odpadů, (vi) emisí skleníkových plynů nebo (vii) ukazateli jejího dopadu na biologickou rozmanitost a oběhové hospodářství, nebo
 - (2) investice do hospodářské činnosti, která přispívá k sociálním cílům (zejména investice, která přispívá k řešení nerovnosti, nebo investice podporující sociální soudržnost, sociální integraci a 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 společností, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.Podrobnější informace o metodice užívané Amundi pro posouzení toho, zda se investice kvalifikuje jako udržitelná investice, lze nalézt v Prohlášení Amundi o udržitelném financování (Amundi Sustainable Finance Statement).
- „Zákon“ znamená zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o AML“ znamená zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o daních z příjmů“ znamená zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o podnikání na kapitálovém trhu“ znamená zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o účetnictví“ znamená zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

2. Údaje o podílovém fondu

- 2.1 Název podílového fondu zní: „**Amundi CR – obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond**“.
- 2.2 Zkrácený název Fondu zní: „**Amundi CR – obligační fond**“.
- 2.3 Fond vznikl přeměnou společnosti Živnobanka - 1. investiční fond, a.s. na otevřený podílový fond (dále jen „Investiční fond“). Akcionáři Investičního fondu schválili jeho přeměnu z investičního na otevřený podílový fond na valné hromadě dne 30.6.2000. K přeměně Investičního fondu došlo na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/21/2001/4 ze dne 22.5.2001, kterým bylo odejmuto povolení ke vzniku Investičního fondu udělené podle §2 odst. 4 zákona č. 171/1991 Sb., Ministerstvem pro správu národního majetku a jeho privatizaci ČR č.j. 3587/91 ze dne 27.12.1991, a zároveň bylo uděleno společnosti ŽB - Trust, investiční společnost, a.s. povolení k vydávání podílových listů za účelem vytvoření podílového fondu s názvem Živnobanka - obligační fond, investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond. V souladu s projektem přeměny Investičního fondu byl podán návrh na výmaz Investičního fondu z obchodního rejstříku. Dne 12.4.2002 došlo na základě usnesení Městského soudu v Praze, které bylo opatřeno doložkou právní moci, fakticky k výmazu Investičního fondu z obchodního rejstříku a jeho přeměnou fakticky vznikl fond Živnobanka - obligační fond investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond.

Představenstvo ŽB - Trust, investiční společnosti, a.s. schválilo projekt sloučení fondu Živnobanka - Interkonto investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond (dále jen „Živnobanka - Interkonto“) s fondem Živnobanka - obligační fond investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond jakožto přejímajícím fondem dne 5.6.2002. Komise pro cenné papíry udělila povolení ke sloučení rozhodnutím č.j. 41/N/86/2002/1 ze dne 5.8.2002, které nabylo právní moci 22.8.2002. Živnobanka - Interkonto zanikl po uplynutí 3 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí Komise pro cenné papíry o sloučení, to je k 21.11.2002. K tomuto datu se podílníci Živnobanka - Interkonto stali podílníky fondu Živnobanka - obligační fond investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond.

Usnesením ze dne 25.11.2003 Vrchní soud v Praze vyhověl odvolání bývalého akcionáře Investičního fondu, výše uvedené usnesení Městského soudu v Praze o výmazu Investičního fondu zrušil a věc vrátil soudu prvního stupně k dalšímu řízení. K datu 19.12.2003 došlo usnesením Městského soudu v Praze k opětovnému zápisu Investičního fondu do obchodního rejstříku ve smyslu výše uvedeného usnesení Vrchního soudu v Praze, nicméně k témuž datu byl po vyslovení souhlasu bývalého akcionáře s výmazem Investiční fond usnesením Městského soudu v Praze z obchodního rejstříku opět vymazán. Proti tomuto usnesení Městského soudu v Praze nebyl podán opravný prostředek a usnesení tak nabylo právní moci.

Fond byl do dne 27.10.2004 obhospodařován společností ŽB – Trust, investiční společnost, a.s., která k tomuto dni zanikla bez likvidace v důsledku fúze formou sloučení se společností Pioneer česká investiční společnost, a.s., která jako nástupnická společnost převzala v rámci sloučení její jmění. Komise pro cenné papíry udělila oběma společnostem povolení k fúzi formou sloučení svým rozhodnutím č.j. 41/N/67/2004/3 ze dne 29.7.2004. Obhospodařování Fondu v důsledku fúze sloučením přešlo na společnost Pioneer česká investiční společnost, a.s.

Následně došlo, na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/98/2004/1 ze dne 10.12.2004 ke změně názvu Fondu z Živnobanka - obligační fond investiční společnosti ŽB - Trust, a.s., otevřený podílový fond na Pioneer - obligační fond, Pioneer česká investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond.

Dne 15.6.2005 nabylo právní moci usnesení Městského soudu v Praze, kterým soud rozhodl o změně firmy resp. názvu společnosti Pioneer česká investiční společnost, a.s. Od tohoto dne nový název společnosti zní: Pioneer investiční společnost, a.s. Následně na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/94/2005/1 ze dne 29.6.2005,

s účinností od 27.7.2005, došlo ke schválení změny názvu Fondu z Pioneer - obligační fond, Pioneer česká investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond na Pioneer - obligační fond, Pioneer investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond.

Dne 30.9.2009 nabylo právní moc rozhodnutí České národní banky Č.j.: 2009/7448/570, Sp. 2009/784/571 ze dne 29.9.2009, jímž Česká národní banka udělila povolení ke sloučení fondu Pioneer – růstový fond, Pioneer investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond (dále jen „Pioneer – růstový fond“), s Fondem. Podílníci fondu Pioneer – růstový fond se stali podílníky Fondu uplynutím 3 měsíců ode dne nabytí právní moci výše uvedeného rozhodnutí České národní banky. Ke dni sloučení došlo ke zrušení fondu Pioneer – růstový fond. Výměna podílových listů fondu Pioneer – růstový fond za podílové listy Fondu byla provedena dne 7.1.2010, a to v poměru určeném podle výše vlastního kapitálu připadajícího na podílový list ke dni 30.12.2009 jako dni zrušení fondu Pioneer – růstový fond.

Fond byl následně do dne 31.12.2017 obhospodařován společností Pioneer investiční společnost, a.s., která k tomuto dni zanikla bez likvidace v důsledku vnitrostátní fúze formou sloučení se společností Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., která jako nástupnická společnost převzala v rámci sloučení její jmění. Česká národní banka udělila oběma společnostem povolení k fúzi formou sloučení svým rozhodnutím č.j. 2017/158960/CNB/570 ze dne 29.11.2017. Obhospodařování Fondu v důsledku fúze sloučením přešlo na společnost Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

Fond byl přejmenován ke dni 17.2.2018 na Amundi CR - obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond.

Ke dni 31.12.2024 se do Fondu sloučil investiční fond Amundi CR Krátkodobých úrokových sazeb plus, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., ISIN třída A: CZ0008475399 a, ISIN třída M: CZ0008477197, který k tomuto dni zanikl a jeho stávající podílníci se stali podílníky Fondu.

- 2.4 Fond je vytvořen Společností na dobu neurčitou.
- 2.5 Fond není ani řídicím ani podřízeným fondem dle Zákona.
- 2.6 Fond je otevřeným podílovým fondem, který není samostatnou právní osobou. Ve smyslu Zákona je Fond speciálním fondem.
- 2.8 Údaje o LEI, jmenovitých hodnotách a ISINech jednotlivých tříd Podílových listů Fondu jsou uvedeny v části iii. Přílohy I. Statutu.
- 2.9 Auditorem Fondu je společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o., IČO 49619187, se sídlem Pobřežní 1a, č. p. 648, Praha 8, PSČ 186 00.
- 2.10 Fond uveřejňuje informace podle Zákona na Internetové adrese.
- 2.11 Základním dokumentem Fondu je Statut, který upravuje vzájemná práva a povinnosti mezi vlastníky Podílových listů Fondu (Podílníky) a investiční společností, která Fond obhospodařuje. Vedle Statutu Fond uveřejňuje Sdělení klíčových informací, které obsahuje vybrané údaje ze Statutu podle Zákona. Údaje uvedené ve Sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými ve Statutu.
- 2.12 Shromáždění Podílníků není zřízeno. Fond není řídicím ani podřízeným fondem. Společnost neuzavřela s žádnou osobou smlouvu na činnost hlavního podpůrce Fondu dle příslušných ustanovení Zákona.

3. Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi

- 3.1 Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je Společnost.
- 3.2 Společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB. Společnost je investiční společností ve smyslu Zákona, která je oprávněna přesáhnout rozhodný

limit dle Zákona, jejímž předmětem podnikání je obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů a provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů. Na základě předchozí žádosti Společnosti, původní povolení k činnosti vydané Společnosti Komisí pro cenné papíry, se sídlem Washingtonova 7, 111 21 Praha 1, dne 27.6.2005 pod č.j. 41/N/43/2005/5, které nabylo právní moci dne 29.6.2005, bylo následně nově vymezeno v rozhodnutí ČNB, č.j. 2021/034136/CNB/570 ze dne 31.3.2021, které nabylo právní moci dne 1.4.2021.

- 3.3 Ke dni 1.1.2018, na základě projektu vnitrostátní fúze sloučením, zanikla společnost Pioneer investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ: 140 00, Česká republika, IČ: 63078295, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3049 a její jmění přešlo na Společnost. V důsledku fúze Společnost rovněž vstoupila do právního postavení společnosti Pioneer investiční společnost, a.s.
- 3.4 Základní kapitál Společnosti činí 50 000 000,- Kč (slovy: padesát milionů korun českých) a byl splacen dne 4.4.1991.
- 3.5 K datu schválení Statutu je Společnost 100% vlastněna společností Amundi Asset Management S.A.S., se sídlem 75015 Paříž, 91-93 boulevard Pasteur, Francouzská republika. Hlavním a jediným akcionářem společnosti Amundi Asset Management S.A.S. je společnost Amundi S.A., jejímž hlavním akcionářem je skupina Crédit Agricole S.A, která drží ve společnosti Amundi S.A. přibližně 70,0 %. Zbylá část akcií Amundi S.A. je volně obchodovatelná nebo je držena minoritními akcionáři. Společnost patří podle Zákona o účetnictví do konsolidačního celku Crédit Agricole S.A.
- 3.6 V příloze Statutu jsou uvedeny seznamy vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 Zákona ve vztahu k Fondu s uvedením jejich funkcí, a funkcí, které eventuálně tyto osoby vykonávají mimo Společnost, pokud mají význam ve vztahu k činnosti Společnosti nebo Fondu a také seznam investičních fondů, které Společnost obhospodařuje a/nebo administruje.

4. Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

- 4.1 Společnost pověřila na základě příslušné smlouvy ACRAM správou majetku Fondu. V rámci pověření ACRAM spravuje veškerý majetek Fondu, včetně investování na účet Fondu (tj. rozhodování o výběru, nákupu, držení a prodeji majetku Fondu), s cílem dosažení investičního cíle Fondu dle pravidel stanovených tímto Statutem, smlouvou a interními pokyny Společnosti. Společnost samostatně řídí všechna rizika spojená s investováním majetku Fondu.
- 4.2 Společnost dále ACRAM na základě příslušné smlouvy pověřila výkonem některých činností v rámci administrace Fondu. V rámci tohoto pověření ACRAM ve vztahu k Fondu zajišťuje:
 - vyřizování dotazů, stížností a reklamací Podílníků,
 - vedení seznamu Podílníků,
 - rozdělování a vyplácení výnosů z majetku Fondu,
 - vydávání, výměny a odkupování Podílových listů Fondu,
 - vedení Samostatné evidence o vydávání a odkupování Podílových listů,
 - uveřejňování, zpřístupňování a poskytování údajů a dokumentů Podílníkům a jiným osobám,
 - oznamování údajů a poskytování dokumentů ČNB nebo orgánu dohledu jiného členského státu,
 - rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
 - propagaci služeb Společnosti a nabízení investic do jejich produktů.

- 4.3 Pokyny k obchodům s investičními nástroji v majetku Fondu jsou Společností obvykle předávány společně v rámci skupiny Amundi, zejména Amundi Intermediation se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. B352020200. Tato společnost je specializována na služby přijímání a předávání pokynů a provádění pokynů s investičními nástroji za nejlepších podmínek a je regulována a dohlížena francouzskými dohledovými orgány, vypořádání takových obchodů s investičními nástroji zajišťuje společnost Amundi Asset Management S.A.S., se sídlem se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. 437 574 452. Informační systémy týkající se obchodů s cennými papíry a souvisejících činností, včetně některých kontrolních nástrojů, dodává Amundi IT Services, se sídlem 91-93, boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. C344121686.
- 4.4 Společnost zavedla, udržuje a průběžně uplatňuje procesy a postupy pro řízení rizik spojených s pověřenými ACRAM a ostatními společnostmi a pravidelně kontroluje a vyhodnocuje výkon všech delegovaných činností. Společnost průběžně zajišťuje dohled nad činnostmi všech pověřených osob, a to především prostřednictvím kontrol a pravidelných zpráv nezávislých kontrolních výborů, jakož i vytvářením dalších vnitřních procesů pro řádnou, samostatnou a nezávislou kontrolu svěřených činností. Společnost rovněž zajišťuje, aby pověření jiného některou z činností v rámci obhospodařování nebo administrace Fondu nebránilo účinnému výkonu dohledu nad Společností.
- 4.5 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, ZKPT nebo jiného právního předpisu. Pro zajištění splnění těchto podmínek Společnost přijala přiměřené zásady a postupy řízení pro outsourcing činností.

5. Údaje o depozitáři

- 5.1 Depozitář je součástí konsolidačního celku společnosti UniCredit S.p.A., se sídlem 20154 Milán, Piazza Gae Aulenti 3 – Tower A, Italská republika, registrační číslo: 00348170101.
- 5.2 Depozitář Fondu dohlíží na činnost Fondu ve smyslu Zákona. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů vedeném ČNB.
- 5.3 Depozitář na základě depozitářské smlouvy a v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem zajišťuje zejména:
- má v opatrování majetek fondů, jehož povaha to umožňuje podle § 71 odst. 1 písm. a) Zákona,
 - má fyzicky v úschově majetek, jehož povaha to umožňuje,
 - zřizuje a vede peněžní účty a eviduje veškerý pohyb peněžních prostředků náležících do majetku fondů,
 - eviduje, umožňuje – li to povaha, nebo kontroluje stav jiného majetku fondu než majetku uvedeného v odst. 1 a 2 výše,
 - kontroluje, zda v souladu s platnými právními předpisy (zejména Zákon a přímo použitelnými předpisy Evropské unie v oblasti investičních fondů), statutem Fondu a smlouvou:
 - byly vydávány a odkupovány Podílové listy Fondu;
 - byla vypočítána aktuální hodnota Podílových listů Fondu;
 - byl oceňován majetek a dluhy Fondu;
 - byla vyplácena protiplnění z obchodů majetku Fondu v obvyklých lhůtách;
 - jsou používány výnosy plynoucí pro Fond;
 - je majetek Fondu nabýván a zcizován.
- 5.4 Depozitář odpovídá Fondu za škodu vzniklou porušením jeho povinností při výkonu

činnosti depozitáře.

- 5.5 Za účelem zprostředkování vypořádání transakcí (především vydání a prodeje) zahraničních cenných papírů a dalších investičních nástrojů a jejich registrace v zahraničních vypořádacích centrech a pro úschovu nebo jiné opatrování zahraničních cenných papírů Společnost využívá služeb Depozitáře nebo může některé činnosti delegovat na třetí osobu, oprávněnou k výkonu těchto činností. Podíl majetku, který ze své povahy bude delegován na třetí osobu, může dosahovat až 100 % hodnoty Fondového kapitálu. Odpovědnost Depozitáře za úschovu nebo jiné opatrování majetku ve Fondu delegováním na třetí osobu zůstává nedotčena.

6. Investiční cíl

- 6.1 Investičním cílem Fondu je dosáhnout růstu hodnoty majetku ve Fondu ve střednědobém horizontu a zhodnocení svěřených prostředků nad úroveň peněžních fondů při dosažení lepší likvidity, nižšího rizika a vyšší diverzifikace než při individuálních investicích. Pro dosažení svých cílů Fond investuje do diverzifikovaného portfolia investičních nástrojů, především dluhopisů obchodovaných na trzích České republiky, v menší míře do investičních nástrojů peněžního trhu a dalších investičních nástrojů obchodovaných na trzích České republiky nebo i do dluhopisů, investičních nástrojů peněžního trhu a dalších investičních nástrojů obchodovaných na trzích zemí Organizace pro ekonomickou spolupráci a rozvoj.
- 6.2 Investičním cílem Fondu je pak dosáhnout zhodnocení investic klientů odpovídající zhodnocení českých státních dluhopisů se zohledněním strategie a výkonnosti konkurenčních fondů v kategorii dluhopisových fondů. Fond zajišťuje většinu investic v cizí měně proti měnovému riziku prostřednictvím zajišťovacích instrumentů peněžního trhu.
- 6.3 Fond nesleduje žádný určitý index nebo ukazatel (benchmark).
- 6.4 Fond je finančním produktem podle článku 6 Nařízení o zveřejňování informací. Do investičního procesu Fondu jsou v souladu s Politikou odpovědného investování začleněna Rizika vztahující se k udržitelnosti.
- 6.5 Vzhledem ke svému investičnímu zaměření Fond nezohledňuje environmentální udržitelnost hospodářské činnosti (jak je předepsáno v Nařízení o taxonomii). Pro účely Nařízení o taxonomii je proto třeba uvést, že podkladové investice Fondu nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.
- 6.6 Podrobnější informace o udržitelném investování, včetně zásad Politiky odpovědného investování a metodiky Amundi pro hodnocení ESG, jsou uvedeny v části viii. Přílohy I. tohoto Statutu. Politika odpovědného investování a ostatní informace zveřejňované Společností podle Nařízení o zveřejňování informací jsou k dispozici na Internetové adrese.
- 6.7 Výše zmíněný investiční cíl a technika jeho dosažení není zárukou výkonnosti Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu jsou uvedeny zejména v článku 10 Statutu.
- 6.8 Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.

7. Charakteristika typického investora

- 7.1 Portfolio Fondu je koncipováno tak, aby nabízelo zhodnocení investorům s investicí v českých korunách, se střednědobým či dlouhodobým investičním horizontem. Fond je určen zejména pro investory, kteří mají přehled o vývoji na kapitálových trzích a uvědomují si jejich možnosti a rizika. Investor musí být obeznámen s kolísavostí (volatilitou) produktu, musí být ochotný přijmout ztráty plynoucí z nepředvídatelných výkyvů na finančních trzích a může si dovolit odložit investovaný kapitál na nejméně 5 let. V portfoliu investora, v němž je dostatečně diverzifikováno riziko, je vhodné Podílové

listy Fondu kombinovat s konzervativním investičním nástrojem.

8. Investiční strategie

- 8.1 Fond je speciálním fondem cenných papírů, přičemž jde o dluhopisový fond, který splňuje kritéria dle předpisu Asociace pro kapitálový trh „Metodika klasifikace fondů závazná pro členy AKAT“.
- 8.2 Fond investuje do následujících finančních aktiv:
- dluhopisy
 - cenné papíry vydané investičními fondy,
 - nástroje peněžního trhu,
 - pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně,
 - ostatní finanční aktiva neuvedená v písm. a) až d),
 - Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu obsahující derivát,
 - finanční deriváty.
- 8.3 V majetku Fondu nesmí být akcie, zatímní listy nahrazující akcie, opční listy opravňující získat akcie, vyměnitelné a prioritní dluhopisy.
- 8.4 Fond do svého majetku nabývá pouze tyto deriváty:
- FX swapy (závazek prodat, resp. koupit peněžní prostředky v jedné měně za peněžní prostředky ve druhé měně za promptní (spotový) kurz a současná dohoda o zpětném nákupu, resp. prodeji peněžních prostředků v dohodnutém termínovém (forwardovém) kurzu platném v okamžiku uzavření obchodu);
 - FX forwardy (závazek prodat, resp. koupit peněžní prostředky v jedné měně za peněžní prostředky ve druhé měně za termínový (forwardový) kurz platný v okamžiku uzavření obchodu);
 - FX opce (právo, nikoliv povinnost, směnit jednu měnu za jinou ke známému datu v budoucnu v předem stanoveném kurzu a objemu);
 - úrokové swapy (dohoda o výměně peněžních toků denominovaných v jedné měně, které jsou odvozeny od pevné nebo pohyblivé báze);
 - futures (standardizovaná dohoda dvou stran o nákupu nebo prodeji standardizovaného množství podkladového nástroje, za předem stanovenou cenu, vypořádaná k danému budoucímu datu, kdy vypořádání kontraktu je garantováno clearingovým centrem), přičemž futures budou nabývány do majetku Fondu za předpokladu, že podstupované riziko je prokazatelně nízké. Podkladovým aktivem futures jsou finanční deriváty, úrokové sazby, nástroje finančního trhu přípustné podle příslušných právních předpisů a finanční indexy.

Obchody s finančními deriváty mohou být realizovány pouze pokud tyto deriváty jsou přijaty k obchodování na některém z trhů uvedených v § 3 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády nebo na neregulovaném trhu (OTC), a to pouze za předpokladu, že jsou denně oceňovány spolehlivým a ověřitelným způsobem a Fond má možnost tento derivát z vlastního podnětu kdykoliv postoupit nebo vypovědět anebo jinak ukončit za částku, které lze dosáhnout mezi smluvními stranami za podmínek, které nejsou pro žádnou ze stran významně nerovnovážné, nebo může za tuto částku uzavřít nový derivát, kterým kompenzuje podkladová aktiva tohoto derivátu postupem stanoveným v § 37 Nařízení vlády, a je tento derivát sjednán s přípustnou protistranou podle § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu České národní banky, orgánu dohledu jiného členského státu nebo orgánu dohledu jiného státu.

Fond může využívat finanční deriváty pouze ve vztahu k investičním cenným papírům nebo nástrojům peněžního trhu a pouze za účelem snížení rizik z investování Fondu, snížení nákladů Fondu nebo dosažení dodatečných výnosů pro Fond. Dluhy vyplývající z použití finančních derivátů musí být vždy plně kryty majetkem Fondu.

Používání finančních derivátů při obhospodařování Fondu a postupy měření a snižování rizika plynoucího z použití těchto technik, nejsou-li ve Statutu upraveny výslovně, se řídí

Nařízením vlády. Finanční derivát nesmí být použit způsobem nebo za účelem obcházejícím investiční strategii Fondu nebo pravidla upravená Statutem a Nařízením vlády.

- 8.5 Výše uvedená pravidla pro obchody s finančními deriváty a pravidla pro používání finančních derivátů se použijí i pro Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu obsahující derivát.
- 8.6 Fond k efektivnímu obhospodařování využívá repo obchody. Repo obchodem se rozumí repo nebo reverzní repo.

Fond smí uskutečňovat repo obchody, jestliže:

- protistranou je instituce podle § 6 odst. 3 Nařízení vlády. a
- lze-li závazek z repo obchodu vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní nebo lze-li peněžní prostředky, které jsou předmětem reverzního repa, kdykoli získat zpět včetně výnosů, popřípadě v tržní hodnotě, je-li pro oceňování tohoto reverzního repa používána tržní hodnota,
- jsou-li peněžní prostředky získané z repa použity pro nabytí dluhopisu vydaného státem s ratingem v investičním stupni nebo majetkové hodnoty dle §15 a § 84 odst. 1 písm. b) Nařízení vlády a ke sjednání reverzního repa.
- majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa jsou v souladu s a § 33 odst. 2 Nařízení vlády

Majetkové hodnoty, které jsou předmětem reverzního repa, nelze po dobu trvání reverzního repa zatížit absolutním majetkovým právem nebo převést na jinou osobu, nejde-li o zpětný prodej nebo jiný zpětný převod na jinou smluvní stranu.

- 8.7 Do jmění Fondu lze nabýt pouze pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za některou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok.

9. Omezení a rozložení rizika

- 9.1 Aktiva ve Fondu jsou umístována následujícím způsobem:

- dluhopisy a na dluhopisy navázané investiční cenné papíry (např. cenné papíry vydané dluhopisovými investičními fondy), vyjma pokladničních poukázek a reálná hodnota finančních derivátů zajišťující takové nástroje 70 - 100 % hodnoty Fondového kapitálu;
- vklady u bank, nástroje peněžního trhu (pokladniční poukázky, cenné papíry vydané investičními fondy peněžního trhu apod.), ostatní aktiva a reálná hodnota finančních derivátů zajišťujících takové nástroje 0-30 % hodnoty Fondového kapitálu.
- Celková modifikovaná durace Fondu nesmí poklesnout pod hodnotu 2.
- 70-100% dluhopisové části portfolia Fondu bude investováno do instrumentů s investičním ratingem vyšším nebo rovným menšímu z ratingů České republiky a Baa3 agentury Moody's, resp. BBB- agentury Standard & Poors, přičemž budou nabývány státní dluhopisy a dluhopisy, za které převzal záruku stát, dluhopisy vydané centrální bankou nebo bankou, komunální dluhopisy a dluhopisy emitované obchodními společnostmi.

- 9.2 Až do výše 50 % hodnoty Fondového kapitálu může být investováno do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu obsahujících vložený derivát.

- 9.3 Do investičních cenných papírů a do nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem nelze investovat více než 20 % hodnoty Fondového kapitálu.

- 9.4 Do investičních cenných papírů uvedených v § 46 odst. 1 písm. c) Nařízení vlády a do nástrojů peněžního trhu uvedených v § 9 Nařízení vlády nelze investovat více než 10 % hodnoty majetku Fondu.

- 9.5 Součet investic do cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných fondy kolektivního investování nebo srovnatelnými zahraničními investičními fondy nesmí přesáhnout 10 % hodnoty Fondového kapitálu. Fond může do svého jmění nabýt pouze cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry vydávané investičními fondy splňujícími podmínky podle § 47 odst. 1 Nařízení vlády.
- 9.6 Do majetku Fondu nelze nabýt více než 25 % hodnoty fondového kapitálu jednoho fondu kolektivního investování nebo srovnatelné veličiny zahraničního investičního fondu.
- 9.7 Do majetku Fondu nelze nabýt více než 50 % hodnoty fondového kapitálu jednoho podfondu fondu kolektivního investování nebo srovnatelné veličiny srovnatelného zahraničního investičního fondu.
- 9.8 Riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů uvedených v § 12 a 13 Nařízení vlády vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, nesmí u jedné smluvní strany překročit:
- 10 % hodnoty majetku speciálního fondu, je-li touto smluvní stranou osoba uvedená v § 72 odst. 2 Zákona nebo
 - 5 % hodnoty majetku speciálního fondu, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než osoba uvedená v § 72 odst. 2 Zákona.
- 9.9 Pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za jednou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona nesmějí tvořit více než 20 % hodnoty Fondového kapitálu.
- 9.10 Společnost nesmí z majetku Fondu poskytnout zápůjčku, úvěr nebo dar, ani tento majetek nesmí použít k zajištění nebo k úhradě závazku třetí osoby nebo závazku, který nesouvisí s obhospodařováním majetku Fondu. Společnost nesmí pro Fond uzavírat smlouvy o prodeji majetkových hodnot na účet tohoto Fondu, které tento fond nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány (zákaz provádět tzv. nekryté prodeje).
- 9.11 Společnost může při obhospodařování majetku Fondu přijímat na účet Fondu ke krytí dočasných potřeb, spojených s obhospodařováním majetku Fondu nebo s odkupováním Podílových listů Fondu, úvěry a zápůjčky, a to nejdéle na dobu 6 měsíců. Souhrn přijatých úvěrů a půjček nesmí přesahovat 10 % hodnoty Fondového kapitálu. Úvěr nebo zápůjčka může být přijata pouze za předpokladu, že je poskytnuta za standardních tržních podmínek. Pravidla pro zajištění takového úvěru nebo zápůjčky se omezují na skutečnosti, že poskytnutí zajištění úvěru nebo půjčky musí být pro Fond ekonomicky výhodné, musí být v souladu s investiční strategií Fondu a musí být schváleno představenstvem Společnosti.
- 9.12 Součet hodnot investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za tímto emitentem a hodnot rizika protistrany plynoucího z derivátů sjednaných s tímto emitentem nesmí překročit 35 % hodnoty Fondového kapitálu.
- 9.13 Do majetku Fondu nelze nabýt více než
- 10 % z celkové jmenovité hodnoty dluhopisů, které vydal jeden emitent, a
 - 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu nástrojů peněžního trhu, které vydal jeden emitent.
- 9.14 Předchozí ustanovení se nepoužije pro investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu, které:
- vydal nebo za které převzal záruku stát nebo územní samosprávný celek členského státu, nebo
 - vydala mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států.
- 9.15 Maximální otevřená pozice Fondu vztahující se k finančním derivátům (vyjádřená

velikostí podrozvahových závazků) je 100% hodnoty Fondového kapitálu. Společnost provádí výpočet celkové expozice závazkovou metodou a metodou hrubé hodnoty aktiv v souladu s Nařízením komise (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU. Metoda hrubé hodnoty aktiv zachycuje celkovou expozici Fondu vůči riziku, zatímco závazková metoda zohledňuje čisté pozice za používané zajišťovací a nettingové techniky.

- 9.16 Fond nesmí využívat pákový efekt.
- 9.17 Celková otevřená pozice derivátů (s výjimkou měnových forwardů a swapů na zajištění proti kurzovému riziku, které budou z takového výpočtu vyňaty) nikdy nesmí přesáhnout 15 % hodnoty Fondového kapitálu. Fond musí využívat proces řízení rizik, který mu umožňuje kdykoliv monitorovat a měřit riziko pozic v portfoliu.
- 9.18 Limit na měnové zajištění se stanovuje tak, aby došlo k co největšímu pokrytí skutečných expozic a k důsledné eliminaci měnových rizik. Maximální celková otevřená pozice v cizích měnách nesmí překročit 20 % hodnoty Fondového kapitálu. Celková otevřená pozice v cizích měnách představuje součet absolutních hodnot otevřených pozic za všechny zahraniční měny, přičemž otevřenou pozicí se rozumí nezajištěná či přezajištěná expozice v jednotlivých měnách.
- 9.19 Fond může investovat až 100 % hodnoty Fondového kapitálu do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných nebo zaručených Českou republikou, pokud je investice rozdělena nejméně do 6 různých emisí, přičemž cenné papíry z jedné emise nesmějí tvořit více než 30 % hodnoty Fondového kapitálu.
- 9.20 Dále 25 % hodnoty Fondového kapitálu lze investovat do dluhopisů vydaných jednou bankou, jedním spořitelním a úvěrním družstvem nebo jednou zahraniční bankou, která má sídlo v členském státě a podléhá dohledu tohoto státu chránícímu zájmy vlastníků dluhopisů, jsou-li peněžní prostředky získané emisí těchto dluhopisů investovány do takových druhů majetku, které do dne splatnosti dluhopisů kryjí závazky emitenta z těchto dluhopisů a které mohou být v případě platební neschopnosti emitenta přednostně použity ke splacení dluhopisu a k vyplacení výnosů; součet těchto investic však nesmí překročit 80 % hodnoty Fondového kapitálu.
- 9.21 Limit pro pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně (vklady v bankách) nemusí být dodržen ve vztahu k Depozitáři, a to při vydávání a odkupování Podílových listů Fondu. Finanční aktiva převyšující stanovený limit z důvodu připsání částky odpovídající prodejní ceně vydávaných Podílových listů musí být investována bez zbytečného odkladu po jejich připsání na účet Fondu.
- 9.22 Fond nemusí dodržet soulad skladby svého majetku s pravidly uvedenými výše při uplatnění přednostního práva na upsání investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které má nebo bude mít ve svém majetku; musí však obnovit tento soulad bez zbytečného odkladu po uplatnění uvedeného přednostního práva.
- 9.23 Pokud Fond nedodrží soulad skladby svého majetku s pravidly uvedenými výše z důvodů, které nastaly nezávisle na jeho vůli, zajistí s přihlédnutím k zájmům podílníků Fondu tento soulad bez zbytečného odkladu.
- 9.24 Společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných Zákonem.
- 9.25 Společnost bude majetek Fondu investovat tak, aby minimalizovala rizika při dané investiční strategii Fondu.
- 9.26 Společnost při obhospodařování majetku Fondu vynakládá veškerou odbornou péči. K zajištění odborné péče Společnost využívá odborných znalostí a zkušeností svých zaměstnanců, o jejichž profesionální úroveň systematicky pečuje. V případě potřeby Společnost je oprávněna pověřit výkonem některé z činností souvisejících s obhospodařováním Fondu, resp. S jeho administrací externí firmy s cílem zabezpečit nejlepší služby v oblasti právního a daňového poradenství, v oblasti obchodování s cennými papíry apod., nejedná se o činnosti podle Zákona

- 9.27 V případě, že Společnost provádí transakce s investičními cennými papíry do majetku Fondu, použije k realizaci obchodu služeb obchodníka s cennými papíry s příslušným povolením podle platných právních předpisů. Společnost vede evidenci obchodních případů, která obsahuje přiměřeně údaje stanovené Zákonem.
- 9.28 Kontrolní činnost ve vztahu k Fondu vykonávají odborné útvary Společnosti, zejména oddělení Back Office, oddělení Middle Office, oddělení Řízení rizik a oddělení Interního auditu. Činnost Společnosti průběžně kontroluje Depozitář.

10. Rizikový profil

10.1 Obecná rizika investování do Fondu:

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

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

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

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

SRI odkazuje na velikost kolísání hodnoty Podílového listu v minulosti a vyjadřuje vztah mezi šancí na růst hodnoty investice a rizikem poklesu hodnoty investice. SRI je Společností průběžně přepočítáván, aktuální informaci o zařazení Fondu do rizikové skupiny lze zjistit ve Sdělení klíčových informací a na Internetové adrese. Zařazení Fondu do příslušné skupiny nemůže být spolehlivým ukazatelem budoucího vývoje a může se v průběhu času měnit. Ani nejnižší skupina však neznamená investici bez rizika. Fond byl ke dni schválení tohoto statutu zaříděn do 2. rizikové skupiny. Návratnost investice do Podílových listů, ani její části, ani výnos z této investice nejsou zajištěny.

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

10.3 Specifická rizika investování do Fondu:

- Tržní rizika:
 - Při investici do Podílových listů Fondu se uplatňují obvyklá rizika investování a podílení se na výnosu akcií. Ceny akcií a obdobných cenných papírů mohou stoupat nebo klesat v reakci na změny všeobecných ekonomických podmínek, hospodářských výsledků a aktivity jednotlivých firem, změny úrokových měr a způsobu, jak trh akcie vnímá.

- S investicí do Podílových listů Fondu jsou spojena obvyklá rizika investování do dluhových cenných papírů a jiných cenných papírů s fixním příjmem. Ceny dluhových cenných papírů mohou stoupat nebo klesat v reakci na úrokové míry, přičemž růst úrokové míry vede k poklesu ceny dluhových cenných papírů.
 - Tržní ceny dluhových cenných papírů a jiných cenných papírů s fixním příjmem jsou také ovlivňovány úvěrovými riziky, jako je riziko nesplacení emitentem a riziko nedostatečné likvidity.
- b) Rizika derivátů:
- Fond může investovat do finančních derivátů, což jsou finanční kontrakty, jejichž hodnota závisí na, nebo je odvozena od hodnoty podkladového majetku, referenční míře nebo indexu.
 - I když uvážlivé profesionální použití derivátů může přinést zisk, deriváty s sebou nesou rizika, jež se v některých případech liší od rizika představovaného tradičnějšími investicemi do cenných papírů a v některých případech je i převyšují. Některá z rizik spojených s deriváty jsou tržní riziko, riziko managementu, úvěrové riziko, riziko nedostatečné likvidity a riziko pákového efektu (při nízké investici je možno realizovat vysoké zisky ale i vysoké ztráty).
 - Transakce s deriváty je možné používat za účelem efektivního obhospodařování majetku dle Statutu. Derivátové investice, tj. především swapy, ale případně též futures, opce, forwardy a jiné deriváty (včetně derivátů pořízených pro účely zajištění, kde je silná korelace k podkladovým investicím ve Fondu, taktických alokací majetku nebo efektivního managementu portfolia), budou používány za účelem dosažení investičního cíle Fondu způsobem stanoveným Zákonem a Statutem. Společnost se bude snažit minimalizovat rizika pečlivým výběrem solidních protistran a neustálým sledováním derivátových pozic Fondu.
 - Nakupované fondy kolektivního investování mohou v rámci snahy o dosažení absolutního výnosu používat transakce s deriváty též za účelem zvýšení výnosu a pro spekulaci (úvěrové investování do investičních nástrojů, půjčování cenných papírů, krátké prodeje, apod.). Tato investiční strategie způsobuje, že Fond podstupuje zvýšené riziko a při nepředvídaných pohybech na finančních a kapitálových trzích může dojít k vysokému kolísání ceny Podílového listu Fondu.
- c) Politická rizika:
- Politická situace v zemích, ve kterých Fond přímo či nepřímo investuje, může mít vliv na hodnotu cenných papírů, do nichž Fond investoval.
- d) Měnová rizika:
- Fondový kapitál je kalkulován v Kč (základní měnová jednotka), zatímco investice držené na účet Fondu mohou být získány v jiných měnách. Hodnota investic Fondu v základní měnové jednotce, pořízených v jiné měně, může stoupat nebo klesat v důsledku fluktuace měnových kurzů vzhledem k základní měnové jednotce. Nepříznivé pohyby měnových kurzů mohou mít za následek ztrátu kapitálu. Investice Fondu mohou být plně zajištěny do své základní měny. Zajišťovací transakce proti měnovému riziku snižující celkové měnové riziko Fondu mohou nést jiná rizika, zejména pak riziko nedodržení závazku protistrany.
 - V případech, kdy Fond vstupuje do „křížových zajišťovacích“ transakcí (např. zajištění jinou měnou než je měna, ve které je zajišťovaný cenný papír denominován, z důvodu celkové úspory nákladů zajištění), může být Fond vystaven riziku odlišného vývoje kurzů měny cenného papíru a měny použité pro zajištění.
- e) Úvěrová rizika (rizika defaultu):
- Rizika defaultu spojená především s investicemi do dluhových cenných papírů a nástrojů peněžního trhu:
 - Hodnota investic do nástrojů peněžního trhu může být nepříznivě ovlivněna změnami ve finanční situaci emitenta nebo v obecných ekonomických podmínkách (např. při nepředpokládaném vzestupu úrokové míry, který může zhoršit platební schopnost emitenta). Schopnost emitenta plnit své závazky může

být také nepříznivě ovlivněna aktuálním stavem společnosti, neschopností emitenta naplnit plánované obchodní záměry nebo nedostupností dalšího financování. Stejně tak vnější ekonomické podmínky jako hospodářský pokles nebo nárůst úrokové míry mohou zvýšit riziko defaultu na straně emitenta těchto cenných papírů.

- Jiná rizika defaultu:
 - Riziko defaultu, tj. neschopnosti plnit své závazky a provádět platby, se kromě emitenta cenných papírů, včetně států, týká i protistran u derivátových, obchodních a bankovních transakcí a jejich schopnosti dodržet povinnosti plynoucí z obchodních vztahů. Společnost snižuje toto riziko výběrem finančně silných protistran s kvalitním ratingem.
- f) Riziko nedostatečné likvidity:
- Fond podstupuje riziko nedostatečné likvidity, spočívající ve skutečnosti, že určité aktivum nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu, Toto riziko se zvyšuje zejména v časech silných turbulencí na kapitálových trzích. Podílníci nesou riziko, že Fond nebude schopen dostát dluhům ze žádostí o odkoupení Podílových listů, nebo že může dojít k pozastavení odkupování Podílových listů vydaných Fondem.
- g) Změny platného právního systému:
- Fond musí splnit nejrůznější právní požadavky, včetně požadavků plynoucích z relevantních zákonů, zejména zákonů a dalších pravidel vztahujících se ke kolektivnímu investování a daním platných v zemích, kde Fond působí. Pokud by během existence Fondu došlo k jakékoliv změně v těchto zákonech, mohou mít nové právní požadavky dopad na nákladovou a výkonnostní složku Fondu.
- h) Rizika související s investováním do jiných fondů kolektivního investování:
- Individuální jednání manažerů:
Společnost investuje do cenných papírů jiných fondů kolektivního investování a společností fungujících na obdobném základě, jejichž investiční strategie odpovídá cíli investiční strategie Fondu. Není možné poskytnout žádnou záruku za jednání jejich manažerů a za dosaženou výkonnost těchto investic.
 - Budoucí výnosy:
Není možné poskytnout žádnou záruku toho, že strategie uplatněné v minulosti manažery nakupovaných fondů k dosažení atraktivních/absolutních výnosů budou i nadále úspěšné a že výnos z investic fondu bude podobný výnosům dosaženým nakupovanými fondy daných manažerů fondů v minulosti.
 - Investice do přidružených projektů a fondů kolektivního investování:
Společnost může nechat Fond investovat do projektů a fondů, které jsou ve vztahu ke Společnosti přidružené, nebo do projektů a fondů, u kterých Společnost nebo některý přidružený člen působí jako gestor (sponzor) či investiční poradce nebo poskytuje jiné služby, nebo projektů a fondů, z nichž mohou Společnosti nebo přidruženému členovi plynout poplatky. Společnost může rovněž využít přidružených členů jako zprostředkovatelů pro realizaci transakcí jménem Fondu.
 - Riziko eroze kapitálu:
Podílníci by měli věnovat pozornost skutečnosti, že z důvodu umožněného účtování mimo jiné úplaty za obhospodařování a administraci Fondu, stejně jako z výnosů po odkoupení Podílových listů nemusejí Podílníci obdržet zpět plnou výši své původní investice. Podílníci by si rovněž měli být vědomi, že výpočet Aktuální hodnoty zohledňuje jak realizované, tak i nerealizované kapitálové zisky a ztráty.
 - Kumulace poplatků:
Jelikož Fond zamýšlí investovat do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování, vlastníci Podílových listů ponese poplatky a provize (tj. zejména poplatky a obhospodařování a administraci) týkající se daných nakupovaných fondů. Společnost bude usilovat o to, aby kumulace poplatků byla minimální.

i) Další různá rizika:

- Rizika vypořádání a operační riziko:

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

- Riziko koncentrace:

Přímá nebo zprostředkovaná vysoká expozice Fondu pouze v několika aktivech, odvětvích, emitentech, sektorech nebo regionech představuje větší riziko ve srovnání s fondem, který je široce diversifikován. Fond může držet podstatnou část majetku Fondu ve státních dluhopisech vydaných jedním emitentem.

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

- Riziko, že Fond bude zrušen z důvodů stanovených Zákonem. Fond může být zrušen, pokud výše Fondového kapitálu do 6 měsíců od jeho vzniku nebo průměrná výše Fondového kapitálu za posledních 6 měsíců nedosáhne částky 1 250 000 EUR nebo pokud ČNB odňala Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti a nerozhodne současně o změně obhospodařovatele Fondu, dále výmazem Fondu ze seznamu fondů vedeného ČNB podle Zákona (zejména pokud Fond nemá déle než 3 měsíce depozitáře), splynutím nebo sloučením fondů, zrušením Společnosti s likvidací, rozhodnutím soudu atd. Fond může být dále zrušen např. z důvodů ekonomických, optimalizačních a z důvodu nemožnosti naplnění cíle Fondu (zejména v případě hospodářských problémů). S ohledem na tuto možnost není zaručeno, že Podílník bude moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice. Společnost výslovně upozorňuje investory, že neexistuje a není poskytována žádná záruka možnosti setrvání podílníka ve Fondu.

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

j) Riziko vtahující se k udržitelnosti investic:

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

Zejména z důvodu existence nebo pravděpodobné existence nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí, které mají nepříznivé účinky na Faktory udržitelnosti investice, může nastat situace, kdy Fond / Finanční produkt nebude moci nabýt nebo nadále držet některé investice. Okruh přípustných investic Fondu může být oproti obdobným fondům, které Faktory udržitelnosti v rámci své investiční politiky nezohledňují, užší.

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

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

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

11. Informace o historické výkonnosti

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

12. Zásady hospodaření s majetkem Fondu

Účetní období a účetní závěrka

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

Ocenění majetku a dluhů Fondu

- 12.4 Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu v souladu s obecně závaznými právními předpisy (zpravidla reálnou hodnotou). Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu, a způsob stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu stanovuje Zákon a prováděcí předpisy.
- 12.5 Při přepočtu hodnoty cenných papírů a vkladů u bank znějících na cizí měnu se používá kurz devizového trhu vyhlášený ČNB a platný v den, ke kterému se přepočet provádí.
- 12.6 Majetek Fondu je základem pro výpočet Fondového kapitálu a Aktuální hodnoty Podílového listu jednotlivých tříd Fondu pro vydávání Podílových listů Fondu, odkupování Podílových listů Fondu a pro účely informační povinnosti Fondu. Aktuální hodnota je stanovována a vyhlášována v Kč.
- 12.7 Aktuální hodnota Podílového listu pro každou třídu Podílových listů je stanovena a vyhlášována Společností samostatně, přičemž se vypočte jako podíl hodnoty Fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu na jeden Podílový list téže třídy ke dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje.

Aktuální hodnota Podílového listu každé třídy je stanovena takto:

Aktuální hodnota Podílového listu každé třídy je stanovena v den „D+1“ s platností ke

dni „D“ na základě Fondového kapitálu připadajícího na tuto třídu s platností k minulému Dni ocenění upraveného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů dané třídy vypořádaných od minulého Dne ocenění do Dne ocenění „D“, dále o poměrnou část běžných nákladů a výnosů Fondu připadajících na tuto třídu dle Alokačního poměru (dle bodu 12.8 tohoto článku) a o specifické náklady téže třídy.

- 12.8 Alokační poměr pro rozdělení běžných nákladů a výnosů Fondu na jednotlivé třídy se stanovuje jako poměr Fondového kapitálu dané třídy Podílových listů ke dni „D-1“ navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů téže třídy ke dni „D“, a součtu všech Fondových kapitálů tříd Podílových listů Fondu ke dni „D-1“ navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů všech tříd ke dni „D“ („**Alokační poměr**“).
- 12.9 Nově vypočtená Aktuální hodnota je uveřejněna na Internetové adrese obvykle následující Pracovní den po stanovení Aktuální hodnoty. Aktuální hodnota každé třídy Podílových listů je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa.
- 12.10 Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu v souladu se Zákonem a stanovuje Aktuální hodnotu Podílového listu každé třídy zpravidla denně (Pracovní dny), nejméně však jedenkrát týdně. Pokud Společnost nerozhodne jinak, pro dny, které nejsou Pracovními dny, platí Aktuální hodnota vypočtená a platná pro první následující Pracovní den. Při každém stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu.

Podíl na zisku

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

Podílový list

- 12.13 Podílový list je zaknihovaný cenný papír, který představuje podíl Podílníka na majetku Fondu a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze Zákona nebo Statutu, tzn. zejména právo na odkoupení Podílového listu Fondu a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu.
- 12.14 Podílové listy Fondu mohou být rozděleny na jednotlivé třídy, tj. Podílové listy konkrétní třídy se mohou lišit od Podílových listů jiné třídy Fondu, a to v rozsahu a obsahu zvláštních práv, jež jsou s Podílovými listy takové třídy spojena. Zvláštní práva spojená s Podílovými listy konkrétní třídy se týkají např. rozdílné výše poplatků a nákladů, rozdílné minimální výše investic a odkupů, rozdílné výplaty Podílu na zisku nebo jiných práv specifikovaných ve Statutu nebo jeho příloze. Přesné vymezení jednotlivých tříd Podílových listů a zvláštních práv s nimi spojených je uvedeno v příloze Statutu.
- 12.15 Podílové listy Fondu stejné třídy a stejné jmenovité hodnoty zakládají stejná práva všem Podílníkům Fondu. Porušením této zásady není vedení Podílových listů různých tříd včetně rozdílného poplatku v souvislosti s obhospodařováním majetku ve Fondu nebo rozdílné přírážky (např. v závislosti na objemu investice nebo při časovém rozlišení vstupu investora do Fondu) a srážky. Podílové listy Fondu nejsou přijaté k obchodování nebo přijaté na evropském regulovaném trhu za účelem uveřejňování jejich Aktuální hodnoty nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému a jsou převoditelné bez omezení.
- 12.16 Podílové listy jsou vydávány v Kč. Údaje o LEI, jmenovitých hodnotách a ISINech jednotlivých tříd Podílových listů Fondu jsou uvedeny v části iii. Přílohy I. Statutu.
- 12.17 Podílový list Fondu je vydáván jako zaknihovaný cenný papír ve formě na jméno. Podílové listy jsou evidovány v Samostatné evidenci nebo v Navazující evidenci podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu. ACRAM vede evidenci Podílových listů Fondu

v evidenci emise a na Účtech vlastníků podílových listů pro Podílníka bezúplatně. Podílníci jsou povinni sdělovat Společnosti, ACRAM, resp. osobě vedoucí Navazující evidenci, (a to přímo nebo prostřednictvím Distribučního místa, které zprostředkovalo uzavření smlouvy) veškeré změny ve svých identifikačních údajích (jméno, příjmení, rodné číslo, adresa trvalého bydliště apod.), jinak se vystavují riziku případných komplikací při výplatě podílu na majetku Fondu ke dni zrušení Fondu nebo při odkupování Podílových listů po dobu trvání Fondu. Společnost, ACRAM, osoba vedoucí Navazující evidenci a/nebo osoba uzavírající s Podílníkem Smlouvu jsou oprávněny, v rámci dokumentace upravující smluvní podmínky pro vydání Podílových listů a podmínky pro odkup Podílových listů, si vyžádat další identifikační či jiné údaje o Podílníkovi, sloužící jednak ke zlepšení poskytovaných služeb, jednak k naplnění ustanovení Zákona o AML, případně k plnění jiných požadavků daných obecně závaznými právními předpisy.

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

Práva spojená s Podílovým listem

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

13. Vydávání Podílových listů Fondu

- 13.1 Společnost vydává Podílové listy Fondu za účelem shromáždění peněžních prostředků ve Fondu v souladu s tímto ustanovením.
- 13.2 Počet vydávaných Podílových listů není omezen.
- 13.3 Vydávání podílových listů je uskutečňováno v České republice zejména na základě Smlouvy uzavřené v určených Distribučních místech. Statut nevyklučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a nabízení podílových listů Fondu.
- 13.4 Společnost vydává podílové listy za částku, která se rovná Aktuální hodnotě příslušné třídy Podílových listů vyhlášené k rozhodnému dni, kterým je den připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu, nebo den, kdy ACRAM obdrží pokyn k přestupu mezi fondy administrovanými Společností, nebo den, kdy ACRAM obdrží od Distribučního místa Nákupní objednávku, zvýšenou o případnou přírážku podle tohoto Statutu, platnou k tomuto dni. Společnost, ACRAM nebo Distribuční místo, které vede Navazující evidenci Podílových listů, může v rámci Ceníku nebo dokumentů upravujících smluvní podmínky stanovit, že pokyny nebo peněžní prostředky přijaté po určité hodině (hraniční čas – cut-off time) se považují za pokyny přijaté následující Pracovní den a jsou tedy vypořádány za Aktuální hodnotu Podílového listu vyhlášenou k tomuto následujícímu Pracovnímu dni.
- 13.5 Společnost/ACRAM vydává Podílové listy Fondu ve prospěch Podílníků Fondu bez zbytečného odkladu po připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu (obvykle do 7 Pracovních dnů), nejdéle však do 15 pracovních dnů. Podílový list je vydán dnem jeho připsání na účet v Samostatné evidenci. O vydání Podílových listů je Podílník informován zpravidla elektronickým výpisem zasílaným způsobem dohodnutým ve Smlouvě nebo výpisem zasílaným obyčejnou poštovní zásilkou na jeho adresu trvalého bydliště, resp. sídla, příp. na kontaktní adresu jím uvedenou. Výpis je zasílán po každé investici s výjimkou případů pravidelného investování, kde může být frekvence zasílání výpisů upravena odlišně.
- 13.6 Společnost může pozastavit vydávání Podílových listů Fondu jen, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Podílníků, nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejména ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou Fondu, a to postupem stanoveným v Zákoně.
- Zápis o rozhodnutí o pozastavení vydávání a odkupování Podílových listů Fondu Společnost bez odkladu zveřejní na Internetové adrese.
- 13.7 Minimální investovaná částka prvního nabytí a každého dalšího nabytí Podílových listů Fondu (včetně možné přírážky) je předem vyhlášována Ceníkem.
- 13.8 Počet nakoupených podílových listů odpovídá podílu platby poukázané Podílníkem na Účet Fondu, který je unikátní pro každou třídu, a Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu téže třídy, vypočtené v souladu s tímto Statutem a platné pro příslušný den, zvýšené o případnou přírážku platnou k tomuto dni. V případě, že takto vypočtený počet vydávaných podílových listů není celé číslo, je Podílníkovi vydán nejbližší nižší počet Podílových listů. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi částkou přijatou od Podílníka na Účet Fondu, po odečtení případné přírážky, a hodnotou vydávaných Podílových listů je zvýšen majetek Fondu.
- 13.9 V zájmu udržení zaměření a stability Fondu, své důvěryhodnosti nebo v případě rizika porušení smluvních podmínek a právních předpisů si Společnost vyhrazuje právo odmítnout ve výjimečných a zdůvodněných případech vydání Podílových listů dle smlouvy. V takovém případě Společnost vrací Podílníkovi investovanou částku zasláním na jeho účet, resp. postupuje dle Zákona o AML.
- 13.10 Do dokumentů upravujících smluvní podmínky pro nabytí Podílových listů je možno nahlédnout v určených Distribučních místech, v sídle Společnosti a na Internetové adrese. Ceník je k dispozici v sídle Společnosti, na Internetové adrese a v příslušných

Distribučních místech, jichž se týká.

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

14. Odkupování Podílového listu Fondu

- 14.1 Právo na odkoupení Podílových listů Podílníci Fondu uplatňují na Distribučních místech, popř. jiným způsobem určeným Společností (tj. Statut nevylučuje zavedení dalších forem zprostředkování odkupování Podílových listů). Pokud není pokyn k odkupu Podílových listů dostatečně určitý (např. není řádně identifikována třída Podílových listů nebo Fond), je Společnost oprávněna takový pokyn neprovést.
- 14.2 Společnost je povinna odkoupit Podílové listy Fondu od Podílníků Fondu. Společnost odkupuje Podílový list Fondu s použitím prostředků z majetku Fondu. Podílové listy jsou odkupovány v Kč.
- 14.3 Společnost odkupuje Podílový list za částku, která se rovná jeho Aktuální hodnotě vyhlášené ke dni, ke kterému obdržela žádost Podílníka o odkoupení Podílového listu, sníženou o případnou srážku podle Statutu platnou pro tento den. Společnost/ ACRAM může v rámci Ceníku nebo dokumentů upravujících smluvní podmínky stanovit časovou hranici (hraniční čas – cut-off time), kdy žádosti Podílníků o odkup přijaté po stanovené hodině se považují za žádosti přijaté následující Pracovní den. Společnost odkupuje Podílové listy Fondu na základě řádně vyhotovené písemné žádosti Podílníka, uplatněné na Distribučním místě (popř. jiným způsobem určeným Společností) a doručené Společnosti, a to v souladu s pravidly dle tohoto článku. V případě odkupu Podílových listů v listinné podobě Společnost odkupuje tyto Podílové listy Fondu též na základě jejich předložení. Společnost stanovuje počet Podílových listů, které jsou odkupovány v případě, kdy Podílník požaduje vyplatit jím určenou částku, nebo částku za odkupované Podílové listy v případě, kdy Podílník požaduje odkup jím určeného počtu Podílových listů. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi vypočtenou částkou za odkupované Podílové listy nebo částkou odkupu podle předchozí věty a částkou, kterou je technicky možné Podílníkovi vyplatit (zaokrouhlenou na celé haléře dolů), je zvýšen majetek Fondu.
- 14.4 Společnost odkupuje Podílové listy Fondu bez zbytečného odkladu po uplatnění práva na odkoupení (obvykle do 7 Pracovních dnů), nejdéle však ve lhůtě jednoho měsíce. Na základě žádosti Podílníka o odkup Podílových listů v zaknihované podobě jsou Podílové listy odepsány z příslušného účtu v Samostatné evidenci, tj. dochází ke zrušení těchto cenných papírů, a má se za to, že jsou odkupovány Podílové listy Podílníkem nabyté nejdříve.
- 14.5 Ustanovení předchozích dvou bodů tohoto článku neplatí v období, kdy Společnost pozastavila vydávání Podílových listů. Společnost může pozastavit odkupování Podílových listů Fondu jen z důvodů a postupem stanoveným v článku 13.6 Statutu.
- Zápis o rozhodnutí o pozastavení vydávání a odkupování Podílových listů Fondu Společnost bez odkladu zveřejní na Internetové adrese.
- 14.6 Minimální částka jednotlivého odkupu Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem.
- 14.7 Do dokumentů upravujících odkup Podílových listů je možno nahlédnout na Distribučních místech, která jsou pověřena přijímat žádosti o odkup, v sídle Společnosti

a na Internetové adrese. Ceník je k dispozici v sídle Společnosti, jakož i na Internetové adrese a v Distribučních místech, jichž se týká.

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

15. Informace o poplatcích a nákladech

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

Přehled poplatků a nákladů

Přirážka (vstupní poplatek):

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

Srážka (výstupní poplatek):

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

Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:

- 15.3 Níže uvedené poplatky a náklady Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a jsou proto zpravidla hrazeny z majetku Fondu, v důsledku čehož pak mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků. Investor tak přímo (s výjimkou výše popsané přirážky, resp. srážky) žádné další náklady Fondu nehradí.
- 15.4 Úplata Společnosti za obhospodařování majetku Fondu a jeho administraci je stanovena součtem úplat stanovených odlišně pro jednotlivé třídy Podílových listů, a to tak, že úplata připadající pro jednotlivé třídy Podílových listů se stanoví podílem z průměrné hodnoty fondového kapitálu pro jednotlivé třídy Podílových listů Fondu ve výši maximálně 1,5 % p.a. z hodnoty Fondového kapitálu téže třídy Podílových listů Fondu za kalendářní rok.
- Konkrétní výše úplaty je předem zveřejňována na Internetové adrese a může být stanovena pro jednotlivé třídy Podílových listů Fondu odlišně. Úplata za obhospodařování majetku Fondu je splatná v měsíčních splátkách a je příjmem Společnosti.
- 15.5 Výše odměny depozitáře je stanovena na základě průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období a činí nejvýše 0,15 % průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období.
- 15.6 Úplata společnosti ACRAM za služby poskytované Fondu je hrazená z majetku Fondu a je stanovována jednou měsíčně dle Smlouvy o založení a vedení emise v samostatné

evidenci investičních nástrojů a Smlouvy o svěřeni některých činností souvisejících s kolektivním investováním uzavřené mezi Společností a ACRAM. Výše úplaty je zahrnuta v celkové nákladovosti Fondu uvedené v příloze Statutu. Smlouvy jsou rovněž k dispozici v sídle Společnosti.

15.7 Další výdaje hrazené z majetku Fondu:

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

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

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

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

15.11 Specifickým nákladem ve smyslu článku 12 odst. 7 Statutu se rozumí zejména poplatek za obhospodařování, výkonnostní odměna a daň z příjmů právnických osob.

15.12 Údaje o výši poplatků účtovaných investorům jsou uvedeny v Ceníku, přičemž výše jednorázových poplatků účtovaných před nebo po uskutečnění investice, kdy se jedná o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice nebo před vyplacením investice, společně s údaji o výši nákladů hrazených z majetku Fondu, jsou uvedeny v příloze Statutu. Výše uvedené se přiměřeně vztahuje i k

poplatkům za realizaci vydání nebo odkoupení podílových listů v příslušné evidenci.

16. Další informace pro investory

Statut a Sdělení klíčových informací Fondu

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

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

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

Zrušení Fondu

16.10 O zrušení Fondu, pokud nevyplývá přímo ze Zákona, rozhoduje představenstvo Společnosti. Ke zrušení Fondu může dále dojít v souladu se Zákonem zejména v těchto případech:

- splynutím nebo sloučením,
- zrušením Společnosti s likvidací nebo odnětím povolení Společnosti, jestliže ČNB nerozhodne o převodu jeho obhospodařování na jiného obhospodařovatele;
- z ekonomických důvodů, přičemž Podílníci nemají zaručeno, že v důsledku této skutečnosti budou moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos z jejich investice.

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

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

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

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

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

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

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

Přeměna Fondu

16.14 O přeměně Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Fond jakožto speciální fond kolektivního investování může být přeměněn pouze na standardní fond nebo speciální

fond (mající podobu podílového fondu nebo akciové společnosti s proměnným kapitálem) za předpokladu, že tím prokazatelně nebudou ohroženy zájmy Podílníků, na základě schválení změny Statutu ČNB. Podílníci budou informováni o přeměně Fondu 2 měsíce před jeho přeměnou. Společnost uveřejní na Internetové adrese rozhodnutí ČNB o povolení přeměny do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí a současně s tím Společnost uveřejní ve stejné lhůtě na stejném místě i projekt přeměny a statut nového investičního fondu, na který se má Fond přeměnit (v případě přeměny na akciovou společnost s proměnným kapitálem pak i společenskou smlouvu takové akciové společnosti s proměnným základním kapitálem). Dále Společnost na Internetové adrese uveřejní oznámení o vzniku práva na odkoupení Podílového listu. Uveřejněním tohoto oznámení vzniká Podílníkům Fondu právo na odkoupení Podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům spojeným s odkoupením podílového listu. Toto právo zanikne, není-li uplatněno do 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení.

- 16.15 K žádosti o povolení změny Statutu, kterou má dojít k přeměně Fondu, je Společnost povinna vypracovat a předložit Zákonem vyžadované náležitosti.
- 16.16 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 přírůžek nebo srážek.

Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti

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

Informace o daňovém systému

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

Informace o systému odměňování

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

Uveřejňování zpráv o hospodaření Fondu

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

Pravidla pro zjišťování a řízení střetu zájmů

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

Údaje o ČNB jako orgánu dohledu Fondu

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

17. Závěrečná ustanovení

Tento Statut nabývá účinnosti dnem 1.1.2025.

V Praze dne 28.11.2024.

.....
Julien Faucher
předseda představenstva
Amundi Czech Republic,
investiční společnost, a.s.

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

Příloha I. statutu fondu Amundi CR – obligační fond:

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

Julien Faucher, předseda představenstva;

Vendulka Klučková, členka představenstva odpovědná za Operations

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

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

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

Julien Faucher je nevýkonným ředitelem (dozorčí funkce) některých společností v rámci Amundi Asset Management (Amundi Japan Ltd, Amundi Hong Kong Ltd, Amundi Taiwan Ltd, Amundi UK Ltd a KBI Global Investors Ltd). Vendulka Klučková je členkou představenstva společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., IČO: 25684558, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00 (do 30. 10. 2017 Pioneer Asset Management, a.s., je zde zaměstnána na pozici ředitele provozního úseku.

Vendulka Klučková je jednatelkou v následujících nemovitostních společnostech:

- 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 BC s.r.o., IČO 107 25 873, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00.

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

ii. Seznam investičních fondů, které Společnost obhospodařuje nebo administruje

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

standardní fondy:

- Amundi CR Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Privátní správa aktiv 3 - Flexibilní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

speciální fondy:

- KB Krátkodobý, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Dluhopisový, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Balancovaný - konzervativní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Akciový – Střední a východní Evropa, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Rezerva, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Konzervativní, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Dynamické, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Vyvážené, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Dividendové, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KB Portfolio – Akciových indexů, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Conservative Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- KBPB Balanced Strategy, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR – Sporokonto, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR – obligační fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR All-Star Selection, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., otevřený podílový fond
- Amundi CR Equity Index Selection, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Balancovaný, otevřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- Amundi CR Krátkodobých úrokových sazeb, otevřený podílový fond Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

fondy kvalifikovaných investorů:

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

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

iii. Seznam tříd Fondu

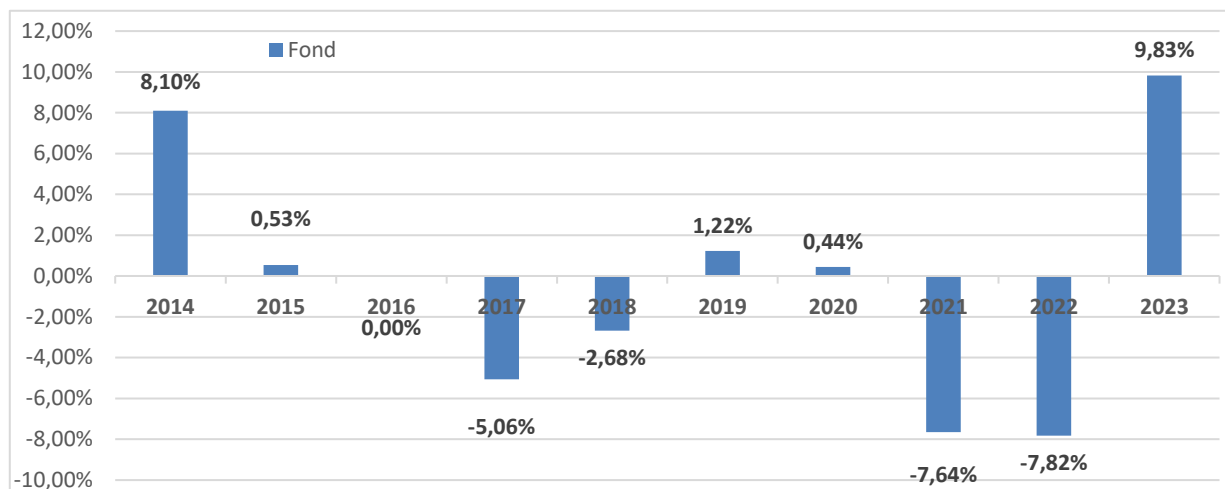
Společnost ke dni schválení Statutu vytvořila tyto třídy Podílových listů Fondu:

Název třídy Podílových listů (PL):	Jmenovitá hodnota PL v měně třídy	Měna třídy PL	ISIN
třída A	1	CZK	CZ0008475399
třída M	1	CZK	CZ0008477197

LEI: 31570010000000047334

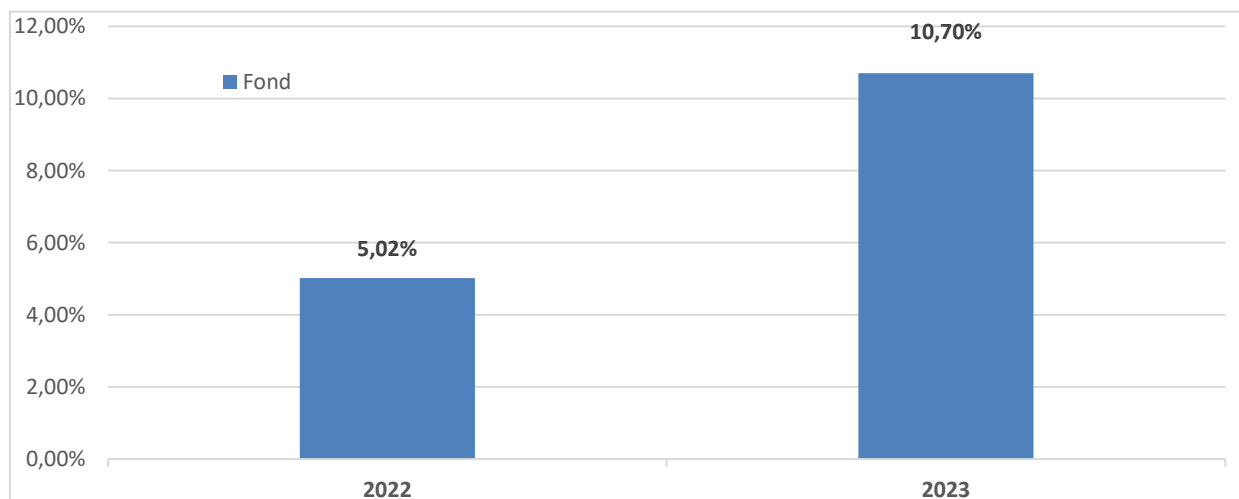
iv. **Informace o historické výkonnosti Fondu (roční výkonnost)**

Třída A



Údaje o historické výkonnosti třídy A Fondu nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí. Fond (třída A) existuje od roku 2009. Výkonnost je počítána v měně CZK. Výkonnost Fondu nezahrnuje případné přírázky a srážky spojené s vydáním resp. odkupováním Podílových listů třídy A Fondu.

Třída M



Třída M fondu byla založena dne 1.6.2022. Z tohoto důvodu je historická výkonnost zachycena od 1.6.2022 do 30.12.2022. Rok 2023 již odpovídá kompletní roční výkonnosti. Údaje o historické výkonnosti jsou zpřístupňovány na Internetové adrese.

v. Přehled poplatků a nákladů

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice Podílňíkovi (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)	
Vstupní poplatek (přirážka)	max. 1,50 % k aktuální hodnotě Podílového listu
Výstupní poplatek třídy A (srážka)	max. 2 % z aktuální hodnoty Podílového listu aktuální Ceník
Výstupní poplatek třídy M (srážka)	Není
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku*	
Celková nákladovost třídy A (TER 2023)	1,62 %
Celková nákladovost třídy M (TER 2023)	0,70 %
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek	
Výkonnostní poplatek	Není

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

vi. Informace o předávání informací daňové správě

FATCA

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

FATCA stanoví, že na finanční instituci, která drží americké cenné papíry a přitom nesplňuje podmínky FATCA, bude uvalena 30% srážková daň z výnosů z jakéhokoliv prodeje, držení nebo nakládání s těmito cennými papíry. Společnost je povinna dodržovat pravidla FATCA a proto mohou kdykoliv požádat zákazníky, aby jim poskytli potřebné informace a dokumenty. FATCA se stala součástí právního řádu České republiky na základě mezivládní Dohody mezi Českou republikou a Spojenými státy americkými (Model 1 IGA) a zákona č. 164/2013 Sb., o mezinárodní spolupráci při správě daní a o změně dalších souvisejících zákonů („Zákon CRS“). Společnost/fondy spadají do tohoto legislativního rámce a proto nepředpokládají, že by se na ně výše uvedená srážková daň FATCA uplatňovala.

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

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

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

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

zainteresována neúčastníci se finanční instituce či jiný investor, o němž se Společnost domnívá, že se ho bude týkat srážková daň.

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

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

SPOLEČNÝ STANDARD PRO OZNAMOVÁNÍ (CRS)

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

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

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

Zákazník je dle Zákonu 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>

vii. Informace o ochraně osobních údajů

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

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

Nařízení o zveřejňování informací

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

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

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

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

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

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

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

Nařízení o taxonomii

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Souhrn Politiky odpovědného investování

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

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

Začlenění Rizik vztahujících se k udržitelnosti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Dopad Rizik vztahujících se k udržitelnosti na výnosy Fondu

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

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

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

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

Hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti

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

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

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

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

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