

STATUT

Amundi CR Private Equity 7, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.

1. Vymezení některých pojmů

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

- „ACRAM“ znamená obchodníka s cennými papíry společnost Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., společností skupiny Amundi, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5483, IČO 25684558. Předmětem podnikání společnosti ACRAM je činnost obchodníka s cennými papíry, tj. poskytování hlavních a doplňkových investičních služeb podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu, včetně hlavní investiční služby obhospodařování majetku zákazníka, je-li jeho součástí investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání a doplňkové investiční služby úschova a správa investičních nástrojů pro zákazníka, včetně opatrování a souvisejících služeb.
- „Aktuální hodnota“ nebo „Aktuální hodnota Podílového listu“ znamenají podíl Fondového kapitálu připadajícího na jeden Podílový list k určenému dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje. Do okamžiku stanovení první Aktuální hodnoty Podílového listu se jí rozumí jmenovitá hodnota Podílového listu.
- „Americká osoba“ znamená (a) jakákoli osoba, která má občanství Spojených států amerických (dále jen „USA“), trvalý pobyt v USA, adresu rezidenční/korespondenční/sídla v USA, která dala zmocnění osobě s adresou v USA, narodila se v USA, je daňovým rezidentem USA; (b) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost ustavené nebo zapsané podle zákonů USA; (c) jakýkoliv majetek, jehož správcem je americký subjekt; (d) jakýkoliv trust, jehož správcem je americký subjekt; (e) jakékoliv zastoupení nebo pobočku neamerického subjektu sídlící v USA; (f) jakýkoliv nedispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ve prospěch či na jméno amerického subjektu; (g) jakýkoliv dispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ustaveného nebo zapsaného podle zákonů USA nebo (u fyzické osoby) trvale bydlícího v USA; a (h) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost, jestliže (i) byly ustaveny nebo zapsány podle jiných zákonů, než zákonů USA a zároveň (ii) byly vytvořené americkým subjektem zejména za účelem investování do cenných papírů, jež nejsou zapsány podle zákona USA o cenných papírech, ve znění pozdějších předpisů, za předpokladu, že nejsou ustaveny či zapsány, a vlastněny, akreditovány investory (jak je definováno v Předpise 501(a) zákona „U.S. Securities Act“ z roku 1933, ve znění pozdějších předpisů), které nejsou fyzickými osobami, obchodními sdruženími ani trusty.
- „Ceník“ znamená dokument určený pro zájemce o investování do Fondu a pro Podílníky Fondu, který obsahuje informace týkající se Fondu a informace definované tímto Statutem, zejména minimální výši investice, přírážky, srážku a aktuálně platnou výši úplaty za obhospodařování.
- „Cílový fond“ znamená investiční fond či jiný právní subjekt bez ohledu na jeho právní formu či domicil, který shromažďuje prostředky od veřejnosti a dalších subjektů.
- „ČNB“ znamená Česká národní banka.

- „Den ocenění“ znamená den, ke kterému se stanovuje hodnota Fondového kapitálu. Nestanoví-li tento Statut dále jinak, rozumí se tímto dnem vždy poslední den kalendářního roku.
- „Depozitář“ znamená Komerční banka, a.s., se sídlem Praha 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 453 17 054.
- „Distribuční místo“ znamená Distributor. Distribuční místo klientům/Podílníkům poskytuje všechny služby související s investicemi do Fondu, tj. zejména uzavření Smlouvy, služby související s vydáváním a odkupováním Podílových listů, převody, přechody a změny identifikačních údajů Podílníka; Distributor však může v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah poskytovaných služeb svými jednotlivými obchodními místy. 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 zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a vydávání 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 4 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 splňuje 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 Private Equity 7, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.
- „Fondový kapitál“ znamená čistou hodnotu aktiv, tj. hodnotu majetku Fondu sníženou o hodnotu dluhů Fondu.
- „Internetová adresa“ znamená internetovou adresu, na které jsou uveřejňovány informace o Společnosti a Fondu – www.amundi.cz a www.amundi-kb.cz.
- „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 předaný Společnosti osobou podle § 130 odst. 4 Zákona, který Společnost obdržela

od oprávněného Distributora.

- „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 4 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; tuto navazující evidenci Podílových listů Fondu povede osoba mající k tomu potřebná oprávnění. Seznam osob oprávněných vést evidenci navazující na samostatnou evidenci je k dispozici v sídle Společnosti a v sídle ACRAM.
- „Podílník“ znamená vlastník Podílového listu, který má podobu zaknihovaného cenného papíru. 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 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 podle Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1286/2014 ze dne 26. listopadu 2014 o sděleních klíčových informací týkajících se strukturovaných retailových investičních produktů a pojistných produktů s investiční složkou, zaměřený na klíčové informace, které investoři potřebují pro posouzení investice (informace o podstatě, rizicích, nákladech, možných výnosech a ztrátách spojených s produktem). Představuje předmluvní informace a nejde o propagační materiál.
- „Smlouva“ znamená dokument obsahující vymezení vzájemných práv a povinností při poskytování investičních služeb souvisejících s vydáváním a odkupováním Podílových listů.
- „Společnost“ znamená Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s., IČO 601 96 769, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00. Společnost vznikla dne 1. 5. 1994 a je zapsaná do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B 2524. 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 zasvěcenému 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 pro každou třídu Podílových listů jiný.
- „Účet vlastníka“ znamená majetkový účet, který je v Samostatné evidenci nebo Navazující evidenci veden pro osobu, která je vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu.
- „Udržitelnou investici“ 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 společnosti, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

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 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

2. Základní údaje o Fondu

1. Název Fondu zní: **„Amundi CR Private Equity 7, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s.“**.
2. Zkrácené názvy Fondu zní: **„Amundi CR Private Equity 7“** a **„ACR PE 7“**.
3. Fond vznikl zápisem do seznamu podílových fondů vedeného ČNB dne 6.10.2025.
4. Ke dni 2.7.2026 se do Fondu sloučil investiční fond Amundi CR Private Equity Global Universe, uzavřený podílový fond, Amundi Czech Republic, investiční společnost, a.s. třída AH CZK, ISIN: CZ0008478773 (třída A EUR, ISIN: CZ0008478781 nebyla aktivována), který k tomuto dni zanikl a jeho stávající podílníci se stali podílíky Fondu.
5. Fond je vytvořen jako uzavřený podílový fond na dobu určitou, a to na dobu 10 let. Doba trvání uzavřeného podílového fondu může být na základě rozhodnutí Společnosti prodloužena, nejdéle však na dobu 15 let.

6. Dnem zrušení Fondu, pokud v budoucnu Společnost nerozhodne jinak, se rozumí 8.10.2035.
7. Fond není ani řídicím ani podřízeným fondem dle Zákona.
8. Fond je uzavřeným podílovým fondem, který není samostatnou právníckou osobou. Ve smyslu Zákona je Fond fondem kvalifikovaných investorů.
9. Údaje o LEI, jmenovitých hodnotách, měnách a ISINech jednotlivých tříd Podílových listů Fondu jsou uvedeny v části iii. Přílohy I. tohoto Statutu.
10. Auditorem Fondu je společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o., IČO 496 19 187, se sídlem Pobřežní 1a, č. p. 648, Praha 8, PSČ 186 00.
11. Fond zpřístupňuje informace podle Zákona na Internetové adrese.
12. Základním dokumentem Fondu je jeho Statut, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním do Fondu, a který upravuje postavení Podílníků a Společnosti a jejich vzájemná práva a povinnosti. 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.
13. Shromáždění Podílníků není zřízeno. Společnost neuzavřela s žádnou osobou smlouvu na činnost hlavního podpůrce Fondu podle příslušných ustanovení Zákona.

3. Obhospodařovatel a administrátor

1. Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je Společnost.
2. Společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB. Společnost je investiční společností ve smyslu Zákona, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit a 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. Ke dni 1. 1. 2018, na základě projektu vnitrostátní fúze sloučením, zanikla společnost Pioneer investiční společnost, a.s., se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ: 140 00, Česká republika, IČ: 63078295, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 3049 a její jmění přešlo na Společnost. V důsledku fúze Společnost rovněž vstoupila do právního postavení společnosti Pioneer investiční společnost, a.s.
4. Základní kapitál Společnosti činí 50 000 000,- Kč (slovy: padesát milionů korun českých) a byl splacen dne 4. 4. 1991.
5. K datu schválení Statutu je Společnost 100% vlastněna společností Amundi Asset Management S.A.S., se sídlem 75015 Paříž, 91-93 boulevard Pasteur, Francouzská republika. Hlavním a jediným akcionářem společnosti Amundi Asset Management S.A.S. je společnost Amundi S.A., jejímž hlavním akcionářem je skupina Crédit Agricole S.A, která drží ve společnosti Amundi S.A. přibližně 70,0 %. Zbylá část akcií Amundi S. A. je volně obchodovatelná nebo je držena minoritními akcionáři. Společnost patří podle Zákona o účetnictví do konsolidačního celku Crédit Agricole S.A.
6. V příloze Statutu jsou uvedeny seznamy vedoucích osob nebo osob podle § 21 odst. 5 Zákona ve vztahu k Fondu s uvedením jejich funkcí, a funkcí, které eventuálně tyto osoby vykonávají mimo Společnost, pokud mají význam ve vztahu k činnosti Společnosti nebo Fondu a také seznam investičních fondů, které Společnost obhospodařuje a/nebo administruje.

4. Investiční cíl

1. Investičním cílem Fondu je dosahovat zhodnocování majetku ve Fondu v dlouhodobém investičním horizontu zejména prostřednictvím investic v oblasti private equity.
2. 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
3. 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.
4. 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.
5. Výše zmíněný investiční cíl a technika jeho dosažení není zárukou výkonnosti Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu jsou uvedeny zejména v článku 8. Statutu.
6. Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.

5. Charakteristika typického investora

1. Investor musí být po celou dobu investice do Fondu kvalifikovaným investorem ve smyslu Zákona.
2. Fond je určen pro kvalifikované investory, kteří mají zkušenosti s investováním na kapitálovém trhu a mají dostatečné zkušenosti potřebné pro posouzení a vyhodnocení rizik spojených s investováním do fondu kvalifikovaných investorů. Fond odpovídá profilu investorů, kteří mají obecný přehled v oblasti private equity a kteří jsou ochotni akceptovat zvýšené riziko vyplývající z koncentrace investic do omezeného druhu majetkových hodnot, a to i majetkových hodnot s vyšší mírou rizika. Fond je vhodný pro investory, kteří jsou si vědomi, že očekávaný výnos z investice do Fondu je spojen s nadprůměrnou mírou rizika.
3. S ohledem na předpokládaný investiční horizont je Fond určen především pro investory, kteří si mohou dovolit investovat dlouhodobě, v horizontu až 15 let. Pro aktiva v majetku Fondu a Cílových fondů je typické, že jejich nižší likvidita může znamenat, že jejich prodej za adekvátní cenu vyžaduje delší čas než krátkodobější investiční nástroje.

6. Investiční strategie

1. Fond investuje až 110 % hodnoty svého majetku v oblasti private equity, a to zejména formou účasti na různých Cílových fondech zaměřených na private equity.
2. Cílové fondy investují do významných majetkových účastí v různých obchodních společnostech po celém světě a napříč průmyslovými odvětvími, zejména prostřednictvím převzetí cílových společností jejich vedením (management buy-out), převzetím cílových společností externím manažerským týmem (management buy-in) či poskytnutím prostředků k růstu (expansion capital) nebo prostřednictvím investic do venture capital a special situations strategií, které zahrnují investice do inovativních, růstových či restrukturalizačních projektů.
3. Investiční strategie Cílových fondů spočívá v získání významné majetkové účasti na cílové společnosti, která umožní ovládat cílovou společnost, zhodnocení investice a následném prodeji majetkové účasti na cílové společnosti, získání výnosů z pozbytí možnosti ovládat cílovou společnost nebo jiném zhodnocení investice. K dosažení návratnosti a zvýšení hodnoty investice bude docházet obchodním rozvojem (např. využití nových trhů či

příležitostí), zvýšením tržeb (investice do produktů či služeb s vysokou přidanou hodnotou, zlepšení provozní produktivity a snižování nákladů), finanční optimalizací (např. odprodej nevýrobních součástí cílových společností, zlepšení kapitálové vybavenosti), posílením manažerského týmu nebo konsolidací a reorganizací cílových společností.

4. Zbývající část svého majetku, zejména v krátkodobém až střednědobém horizontu po vzniku Fondu a před jeho zrušením, bude Fond zhodnocovat prostřednictvím investic do:

- investičních cenných papírů, zejména pak do:
 - Státních dluhopisů a dluhopisů, za které převzal záruku stát;
 - Dluhových cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky vydaných bankou nebo zahraniční bankou, která má sídlo v členském státě Evropské unie a podléhá dohledu tohoto státu chránícímu zájmy vlastníků dluhopisů, jestliže peněžní prostředky získané emisí těchto dluhových cenných papírů (resp. dluhových zaknihovaných cenných papírů) jsou investovány do takových druhů majetku, které do doby splatnosti dluhopisů kryjí dluhy emitenta spojené s jejich emisí a které mohou být v případě platební neschopnosti emitenta přednostně použity k vyplacení jistiny dluhového cenného papíru (resp. dluhového zaknihovaného cenného papíru) a úroku, nebo dluhopisů vydaných centrální bankou nebo jiných dluhopisů anebo obdobných zahraničních cenných papírů (resp. zahraničních zaknihovaných cenných papírů) vydaných bankou nebo zahraniční bankou;
 - Dluhových cenných papírů a nástrojů peněžního trhu, které byly přijaty k obchodování nebo se s nimi obchoduje na regulovaném trhu, jsou obchodovány na veřejném trhu v jiném členském státě Evropské unie, který je oficiálně uznáný a na kterém se pravidelně obchoduje, nebo byly přijaty k obchodování na oficiálním trhu burzy cenných papírů ve státě, který není členským státem Evropské unie, nebo se s nimi obchoduje na veřejném trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, který je oficiálně uznáný a na kterém se pravidelně obchoduje, jestliže tyto trhy jsou uvedeny v seznamu zahraničních regulovaných trhů a zahraničních oficiálně uznáných veřejných trhů ČNB;
- cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování či fondem kvalifikovaných investorů nebo obdobnými zahraničními fondy;
- nástrojů peněžního trhu;
- finančních derivátů a jiných technik k obhospodařování Fondu;
- pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu.

Vzhledem k doplňkové povaze investic do nástrojů uvedených v tomto bodu, nejsou stanoveny konkrétní limity. Tyto investice se tak mohou pohybovat v rozmezí 0–100 %, přičemž nejsou určeny ani limity pro jednotlivé druhy těchto věcí.

5. Před zainvestováním do Cílových fondů může být podstatná část nebo veškerý majetek Fondu zainvestován do jednoho nebo více investičních fondů ze skupiny Amundi.
6. Fond nekopíruje ani nesleduje žádný index akcií nebo dluhopisů ani jiný benchmark.
7. Fond je oprávněn vydávat dluhopisy v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
8. Fond investuje tak, aby skladba investic, především podíl nástrojů peněžního trhu a vkladů u bank, zajišťovala alespoň částečnou likviditu majetku ve Fondu.
9. Společnost může deriváty do majetku Fondu nabývat jako samostatné investiční nástroje. Derivátové investice, jako jsou futures, opce, forwardy, swapy, deriváty s cap (derivát, u kterého má kupující tohoto derivátu právo žádat po prodávajícím kompenzaci, pokud hodnota stanoveného podkladového aktiva vystoupí nad dohodnutou horní hranici) nebo floor (derivát, u kterého má kupující tohoto derivátu právo žádat po prodávajícím kompenzaci, pokud hodnota stanoveného podkladového aktiva klesne pod dohodnutou minimální hranici) a jiné deriváty (včetně derivátů pořízených pro účely zajištění, kde je silná korelace k podkladovým investicím ve Fondu, taktických alokací majetku nebo efektivního

managementu portfolia), budou používány za účelem dosažení investičního cíle Fondu způsobem stanoveným obecně závaznými právními předpisy a Statutem.

10. 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 podle § 37 Nařízení vlády, a je tento derivát sjednán s přípustnou protistranou podle § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu ČNB, orgánu dohledu jiného členského státu nebo orgánu dohledu jiného státu, ve kterém má sídlo.

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.

11. Společnost může pro Fond nabývat jako techniky a nástroje k efektivnímu obhospodařování majetku finanční deriváty a uzavírat repooperace a reverzní repooperace. Repooperací je převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převzít tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se původním peněžním prostředkům a úroku; repooperací se rozumí rovněž prodej se současným sjednáním zpětného nákupu nebo poskytnutí zápůjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky. Reverzní repooperací je nabytí cenných papírů za peněžní prostředky se současným závazkem převést tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se převedeným peněžním prostředkům a úroku; reverzní repooperací se rozumí rovněž nákup se současným sjednáním zpětného prodeje nebo přijetí zápůjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky.
12. Předmětem repooperací a reverzních repooperací mohou být všechny cenné papíry nabyté do majetku Fondu v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem.
13. Při přijetí úvěru nebo zápůjčky na účet Fondu může být využíváno pákového efektu.
14. V souladu se Zákonem, Nařízením vlády a Statutem může Fond poskytnout nebo přijmout zápůjčku, úvěr či dar, pokud to odpovídá investiční strategii a klíčovým zájmům Fondu. To může zahrnovat situace, kdy je třeba vyrovnat závazky nebo pokrýt potřeby Fondu pro realizaci obchodů či výplatu odkupů, případně za účelem dosažení dodatečných výnosů. Podmínky pro takové transakce jsou následující:

- celkový objem dluhu dle smluv o úvěru nebo zápůjčce nesmí překročit 50 % hodnoty Fondového kapitálu.
- úvěr nebo zápůjčka může být poskytnuta nebo přijata pouze za standardních tržních podmínek.

Pravidla pro zajištění takového úvěru nebo zápůjčky se omezují na to, že poskytnutí zajištění musí být pro Fond ekonomicky výhodné, musí být v souladu s investiční strategií Fondu a musí být schváleno představenstvem Společnosti.

15. Společnost pro výpočet celkové expozice vůči riziku závazkovou metodou využívá pravidel dle Nařízení vlády. Celková expozice Fondu stanovená závazkovou metodou nesmí překročit 330 % hodnoty Fondového kapitálu.
16. Informace o rizicích spojených s investováním Fondu včetně rizik spojených s investicemi do derivátů jsou uvedena v článku 7. a 8. Statutu.
17. Návratnost investice do Podílových listů Fondu, ani její části, ani výnos z této investice nejsou jakkoli zajištěny či zaručeny.

7. Omezení a rozložení rizika

1. Společnost je povinna při investování majetku Fondu a rozkládání rizika spojeného s investováním dodržet všechna ustanovení dotčených obecně závazných právních předpisů, tj. zejména Zákon a Nařízení vlády, zejména používat postupy, které umožňují kdykoliv sledovat míru rizika pozic a jejich vliv na celkové riziko.
2. Majetek Fondu je ukládán pouze u bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých dluhů. V odůvodněných případech, např. při shromažďování či před výplatou peněžních prostředků investorům, může být majetek Fondu uložen u jediné banky.
3. Společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných tímto Statutem a Zákonem.
4. 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.
5. V případě, že Společnost provádí transakce s investičními cennými papíry (resp. zaknihovanými cennými papíry) do majetku Fondu, použije k realizaci obchodu služeb obchodníka s cennými papíry s příslušným povolením podle platných právních předpisů. Společnost vede evidenci obchodních případů, která obsahuje přiměřeně údaje stanovené obecně závazným právním předpisem.
6. Kontrolní činnost ve vztahu k Fondu vykonávají odborné útvary Společnosti. Činnost Společnosti průběžně kontroluje Depozitář.

8. Rizika spojená s investováním do Fondu

1. Obecná rizika investování do Fondu:
 - a) Podílníci by si měli být vědomi toho, že hodnota investice do Podílových listů a příjmy z nich mohou klesat nebo stoupat a že není zaručena návratnost jimi investované částky, po dobu existence Fondu není výkonnost v minulosti zárukou výkonnosti budoucí. Riziko (odpovědnost) Podílníků je omezeno výší jejich investice do Fondu.
 - b) Před investicí do Fondu se Podílníci musí seznámit a porozumět rizikům spojeným s investicí do Fondu. Podílníci Fondu musí při svém rozhodnutí zohlednit především následující rizika (rizikové faktory): riziko private equity, tržní, derivátů, likvidity, pákového efektu, koncentrace portfolia Fondu a, rizika politická, repatriační, regulační, operační, měnová, vznikajících trhů a rizika spojená s investicemi do investičních nástrojů, včetně rizika nesplacení a rizika protistrany (viz níže).
 - c) Fond není fondem likvidity nebo peněžního trhu, a proto není vhodný pro krátkodobé investice a pro investory, kteří požadují stabilní růst hodnoty Podílového listu bez výkyvů.
 - d) Investice do Fondu je určena k dosažení výnosu v souladu s investičním horizontem Fondu a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Podílníci nemohou očekávat získání krátkodobých zisků. Podílové listy Fondu jsou jen omezeně převoditelné a není poskytována záruka jejich likvidity či sekundárního trhu.
 - e) Může dojít k situaci, že Fond nebo některý z Cílových fondů neshromáždí dostatek finančních prostředků pro zamýšlené investice nebo po nashromáždění finančních prostředků nenalezne Cílový fond vhodnou investiční příležitost. V takovém případě budou vložené finanční prostředky po vzájemném vypořádání Společnosti a Cílového fondu, zejména úhradě vzniklých nákladů Cílového fondu, resp. Fondu, investovány do jiného Cílového fondu, případně vráceny investorům.
 - f) Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.

2. Specifická rizika investování do Fondu:

a) Rizika private equity:

- S ohledem na to, že Fond investuje převážnou většinu svého majetku do omezeného počtu aktiv, je jeho výkonnost primárně odvislá od výkonnosti těchto aktiv a na řádném plnění povinností jejich obhospodařovatele. Fond nemá možnost ovlivnit nastavení, fungování a řízení investic Cílových fondů. Společnost se proto snaží tuto skutečnost zohlednit v maximální pečlivosti při výběru Cílových fondů.
- S ohledem na povahu private equity investic prováděných Cílovými fondy může v určitých situacích dojít k omezení likvidity a ztížený proces realizace provedených investic, zejména v případě, kdy je třeba aktivum zlikvidovat v daném čase za odpovídající cenu. Cílové fondy se tomuto riziku snaží předcházet zejména vhodným výběrem perspektivních oborů a perspektivních společností a zohledněním jejich očekávané realizace již při samotné volbě investice.
- Cílové fondy rozkládají investiční riziko do různých sektorů nebo oborů, přesto je třeba při hodnocení rizik zohlednit nejen riziko obecných tržních výkyvů, ale i specifická rizika plynoucí z jednotlivých oborů, jako jsou cykličnost, vliv cen komodit a další.
- Investice Cílových fondů jsou prováděny na základě prověrky (due diligence) cílové společnosti prováděné zpravidla odbornými poradci a specialisty na příslušné odvětví. Ani tato skutečnost však nemůže zcela eliminovat všechna ekonomická, právní ani ostatní možná rizika.
- Ve výjimečných případech, s ohledem na konkrétní situaci, může Cílový fond v rámci realizace investice získat místo peněžních prostředků majetkový podíl či jiné aktivum související s realizovanou investicí. Podílníci Fondu tak v rámci konečného vypořádání Fondu mohou nabýt odpovídající část tohoto aktiva. Cílové fondy se snaží toto riziko snižovat jednak přísným výběrem cílových společností, do kterých je investováno, i stanovením dostatečně dlouhého období na realizaci investice.
- Investice Fondu i Cílových fondů mohou být prováděny také v cizích měnách (zejména, avšak ne výhradně, v EUR). Vzhledem k tomu, že Podílové listy a aktiva Fondu mohou být vedeny v rozdílných měnách, může docházet k výkyvům z důvodu pohybu kurzu Kč i z důvodu pohybu kurzu měny konkrétní třídy Podílových listů vůči Kč. Společnost může používat měnové nástroje k omezení těchto výkyvů.
- Na počátku existence Fondu může dojít k vynaložení vysokých jednorázových nákladů na investice do Cílových fondů a související nákupy cílových společností či jiné formy provedení investic Cílových fondů. Proto je nutné i v případě nákupu ziskových cílových společností nebo obdobného zainvestování v případě dobrého vývoje cílových společností počítat s potenciálním poklesem hodnoty majetku Fondu v horizontu přibližně dvou až 3 let od vzniku Fondu (tzv. efekt J-křivky). Tento pokles je vyrovnán v pozdějším období po realizacích investic Cílových fondů.
- Investice Cílových fondů mohou být směřovány do společností dotčených podnikatelským rizikem, v důsledku čehož může dojít k poklesu tržní hodnoty podílu v cílové společnosti nebo k jeho úplnému znehodnocení, resp. nemožnosti prodeje majetkové účasti či jiného zhodnocení investice v takové společnosti, což s sebou nese rizika spojená s možností selhání společnosti, popř. také rizika zpoždění nebo nedokončení projektu. Tam, kde je to možné, snaží se Cílové fondy omezit tato rizika zejména vhodným výběrem statutárních orgánů cílových společností.
- Investice Cílových fondů mohou být prováděny také prostřednictvím podřízených půjček či úvěrů, což s sebou nese s tím spojená úvěrová rizika, včetně rizika selhání cílové společnosti nebo neschopnosti splácet poskytnuté zápůjčky či úvěry nebo ztráty kolaterálu nebo poskytnutého zajištění.

- Výše uvedená rizika se přiměřeně vztahují i na ostatní investice do private equity, např. co-investice.
- b) Tržní rizika:
- S investicí do Podílových listů Fondu jsou spojená obvyklá rizika související s investováním a podílením se na výnosu kótovaných a nekótovaných cenných papírů. Ceny akcií, dluhopisů, cenných papírů vydaných fondy kolektivního investování nebo jiných investičních nástrojů a ceny komodit mohou stoupat nebo klesat v reakci na změny ekonomických podmínek, úrokových měr a způsobu, jak trh cenné papíry vnímá.
- c) Rizika derivátů:
- Fond může investovat do finančních derivátů, což jsou finanční kontrakty, jejichž hodnota závisí na, nebo je odvozena od hodnoty podkladového majetku, referenční míře nebo indexu. Takový majetek, míry nebo indexy mohou zahrnovat např. dluhové cenné papíry, úrokové míry, měnové kurzy a indexy dluhových cenných papírů.
 - I když uvážlivé profesionální použití derivátů může přinést zisk, deriváty s sebou nesou rizika, která mohou být v některých případech vyšší než rizika představovaná tradičními investicemi do cenných papírů (resp. zaknihovaných cenných papírů). Mezi rizika spojená s deriváty zejména patří zejména tržní a úvěrové riziko, riziko managementu, riziko nedostatečné likvidity nebo riziko pákového efektu (kdy při nízké počáteční investici je možné realizovat vysoké zisky ale i vysoké ztráty).
 - 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.
- d) Politická rizika:
- Změny politické situace v zemích, ve kterých Fond přímo či nepřímo investuje, mohou ovlivnit hodnotu cenných papírů společností, do nichž Fond investoval.
 - Hodnota majetku Fondu a Cílových fondů může být ovlivňována změnami v mezinárodní politické situaci nebo změnami vládních politik, změnami v daňových politikách, omezeními v oblasti zahraničního investování a repatriací výnosů, fluktuací měnových kurzů, změnami v legislativě či jinými změnami politické situace v ČR i v zemi, do níž investice směřuje. Hodnota majetku se tak může v závislosti na politické situaci měnit.
- e) Měnová rizika:
- Fondový kapitál je kalkulován v Kč (základní měnová hodnota), zatímco investice držené na účet Fondu mohou být získány v jiných měnách. Základní měnová hodnota investic Fondu, stanovených v jiné měně, může stoupat nebo klesat v důsledku fluktuace měnových kurzů vzhledem k příslušné měně. Nepříznivé pohyby měnových kurzů mohou mít za následek ztrátu kapitálu.
 - Majetek a jednotlivé třídy Podílových listů Fondu mohou být plně měnově zajištěny. Transakce na zajištění proti měnovému riziku, i když potencionálně snižují měnová rizika, kterým by jinak byl Fond vystaven, přinášejí dodatečné náklady i jiná rizika, zejména pak riziko nedodržení závazku protistrany.
 - Měna investic do cílových společností se pak odvíjí od investiční strategie konkrétního Cílového fondu.
 - Výše zmíněná rizika mohou být způsobena i tím, že závazky Fondu vůči Cílovým fondům a závazky mezi Podílníky a Fondem nemusí být ve shodné měně. Aktuální hodnota některých tříd Podílových listů je přepočtena z Fondového kapitálu stanovovaného v Kč.

- V případech, kdy Fond využije „křížových zajišťovacích“ transakcí (zejména zajištění jiné měny než měny zajišťované investice), bude Fond vystaven riziku, že změny směnných kurzů mohou mít za následek ztrátu jak na zajišťovací transakci, tak i v cenných papírech.
- f) Riziko nedostatečné likvidity:
- Fond podstupuje riziko nedostatečné likvidity, spočívající ve skutečnosti, že určité aktivum zejména v majetku Cílových fondů nebude zpeněženo za přiměřenou cenu nebo některý majetek Fondu nebo Cílových fondů nemusí být prodán včas. Podílníci nesou riziko, že Fond nebude schopen dostát závazkům při odkupování Podílových listů, nebo že může dojít k pozastavení odkupování Podílových listů vydaných Fondem.
 - Doba trvání uzavřeného podílového fondu může způsobit, že v závěrečném období, kdy dochází k odkupování Podílových listů, se vzhledem k aktuálním podmínkám na trhu, daným především cyklickým vývojem některých průmyslových odvětví, nepodaří Cílovým fondům zhodnotit investici v cílových společnostech ani za nabývací cenu. V důsledku toho může dojít při prodeji ke ztrátě. Toto riziko se Cílové fondy snaží snížit vhodným výběrem perspektivních cílových společností a Fond možností přeměny Fondu na otevřený podílový fond nebo akciovou společnost s proměnným základním kapitálem.
 - V důsledku okolností uvedených výše může dojít k situaci, že se podíl či jinou možnost ovládnutí Cílového fondu v cílové společnosti nepodaří zhodnotit po dobu existence Fondu vůbec. V takovém případě se Fond může změnit na otevřený podílový fond nebo akciovou společnost s proměnným základním kapitálem. Obhospodařovatel otevřeného podílového fondu pak může rozhodnout o pozastavení odkupování Podílových listů až na 3 měsíce.
- g) Změny platného právního systému:
- Fond a Cílové fondy musí plnit nejružnější 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 a Cílové fondy působí. Pokud by během existence Fondu došlo k jakékoliv změně v těchto zákonech, mohou mít nové právní požadavky dopad na nákladovou a výkonnostní složku Fondu i na samotné Podíl níky.
- h) Úvěrová rizika (rizika defaultu):
- Rizika defaultu spojená především s investicemi do dluhových cenných papírů:
Investice do nástrojů peněžního trhu a dluhových cenných papírů jsou vystaveny nepříznivým změnám ve finančních podmínkách emitenta nebo v obecných ekonomických podmínkách nebo v obojím nebo nepředpokládanému vzestupu úrokové míry, která může zhoršit schopnost emitenta provádět platby úroků a jistiny, zejména je-li emitent více zadlužen. Schopnost emitenta plnit své závazky může být nepříznivě ovlivněna problémy s rozvojem společnosti nebo neschopností emitenta dodržet plánované obchodní předpovědi, stejně jako nedostupností dalšího financování. Rovněž hospodářský pokles nebo nárůst úrokové míry může zvýšit pravděpodobnost defaultu na straně emitenta těchto cenných papírů.
Vyšší riziko defaultu nepříznivě ovlivňuje i hodnotu akcií emitenta. V případě defaultu emitenta mohou jeho akcie ztratit veškerou svou hodnotu.
 - Jiná rizika defaultu:
Riziko defaultu, tj. neschopnosti dodržet závazky a provádět platby, se kromě emitenta cenných papírů, včetně států, týká i protistran u derivátových, obchodních a bankovních transakcí a jejich schopnosti dodržet závazek. Společnost snižuje toto riziko výběrem finančně silných protistran s kvalitním ratingem.
- i) Rizika související s investováním do jiných fondů:

- 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 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 investičních fondů:
Fond může investovat do projektů a investičních fondů, které jsou ve vztahu ke Společnosti přidružené, nebo, u kterých Společnost nebo některý jí přidružený člen ze skupiny Amundi působí jako gestor (sponzor) či investiční poradce nebo jim poskytuje jiné služby, nebo, z nichž mohou Společnosti nebo jejímu 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 investičními fondy, vlastníci Podílových listů ponесou poplatky a provize účtované Cílovými fondy (tj. zejména poplatky za obhospodařování a administraci). Společnost bude usilovat o to, aby kumulace poplatků byla minimální.
- j) Další různá rizika a operační rizika:
- Rizika vypořádání:
Transakce s majetkem Fondu nemusí proběhnout tak, jak bylo původně předpokládáno, kvůli neschopnosti protistrany obchodu zaplatit nebo dodat investiční nástroje ve sjednaném termínu. Může též dojít ke ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí. Majetek Fondu je v úschově nebo opatrování Depozitáře. Jsou to osoby, které podléhají příslušným dohledovým orgánům a evidují majetek Fondu na oddělených účtech, přesto existuje možné riziko ztráty majetku Fondu svěřeného do úschovy nebo opatrování, které může být zapříčiněno insolventností, nedbalostí nebo podvodným jednáním těchto osob.
 - Riziko spojené s odkupem Podílových listů:
Vzhledem k tomu, že Fond je uzavřeným podílovým fondem, který neumožňuje během trvání Fondu odkoupit od Podílníků jejich Podílové listy, je při investici vzhledem k jejímu charakteru nutné počítat s potenciálně nižší likviditou a vázaností investice až po dobu 15 let.
 - 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 spojené s využitím pákového efektu:

Expozice Fondu, a tedy i riziko změny hodnoty podkladového investičního nástroje, kterému je Fond vystaven, je u nástrojů obsahujících pákový efekt tímto pákovým efektem násobeno. V důsledku využití pákového efektu může dojít k situaci, kdy vygenerované výnosy nebudou stačit na financování pákového efektu. Toto riziko se Fond snaží korigovat omezeným využitím pákového efektu, který tak např. nebude využíván pro spekulativní obchody. V přístupu k transakcím s využitím pákového efektu je Společností uplatňován opatrný a konzervativní přístup. Pákový efekt s výše popsanými riziky a dopady mohou využívat rovněž Cílové fondy.

Vzhledem ke strategii Fondu, jež umožňuje investovat až 110 % hodnoty svého majetku v oblasti private equity, může Fond podstupovat riziko pákového efektu rovněž v situacích, kdy bude využívat úvěrové linky sjednané s některou bankou.

- Riziko investic a nuceného odkupu pro Americké osoby a jiné Podílníky ze zemí, které mají obecně závazné přepisy s extraterritoriální působností (tj. ukládající povinnosti) na Společnost, společnosti ze skupiny Amundi nebo jimi obhospodařované či administrované fondy. Společnost může svým rozhodnutím v krajním případě rozhodnout i o nuceném odkupu Podílových listů ve vlastnictví těchto Podílníků, což může podílníkům přinést ztrátu, například z důvodu ukončení běžícího daňového testu nebo uzavření pozice v období nízkých hodnot Podílových listů.
- Riziko, že Společnost může Fond zrušit zejména z ekonomických důvodů. Dále může být Fond zrušen při zrušení Společnosti s likvidací nebo na základě rozhodnutí ČNB nebo soudu. V případě zrušení Fondu nemají Podílníci 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.
- Riziko, že ČNB může rozhodnout o zrušení Fondu s likvidací, jestliže výše Fondového kapitálu do 12 měsíců od jeho vzniku nedosáhne částky odpovídající alespoň 1 250 000 EUR, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Fondu za posledních 6 kalendářních měsíců nedosahuje částky odpovídající alespoň 1 250 000 EUR nebo, pokud ČNB odejme Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti a nerozhodne-li současně o změně jeho obhospodařovatele. Riziko, že ČNB vymaže Fondu ze seznamu, jestliže Fond nemá po dobu delší než 3 měsíce depozitáře.
- 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.

k) Riziko vztahující se udržitelnosti investic:

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

Zejména z důvodu existence nebo pravděpodobné existence nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí, které mají nepříznivé účinky na Faktory udržitelnosti investice, může nastat situace, kdy Fond/Finanční produkt nebude moci nabýt nebo nadále držet některé investice. Okruh přípustných investic Fondu může být oproti obdobným fondům, které Faktory udržitelnosti v rámci své investiční politiky nezohledňují, užší. Fond může (i) vykazovat nižší výkonnost než trh jako celek, nebo (ii) vykazovat nižší výkonnost než obdobné investiční fondy, které při výběru investic neuplatňují Politiku odpovědného investování a nezohledňují Faktory udržitelnosti a / nebo (iii) způsobit, že Fond bude prodávat pozice, která mají a následně i udržují dobrou výkonnost. Vyloučení nebo odprodej cenných papírů emitentů, kteří nesplňují ESG kritéria, z portfolia Fondu, může

způsobit, že Fond bude dosahovat jiné výkonnosti než podobné fondy, které se neřídí zásadami odpovědného investování a neuplatňují při výběru investic kritéria zaměřená na ESG.

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

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

9. Informace o historické výkonnosti

Údaje o historické výkonnosti fondu nejsou prozatím k dispozici, jedná se o nově vzniklý Fond. Následně budou tyto údaje k dispozici v příloze tohoto Statutu a budou pravidelně zpřístupňovány na Internetové adrese.

10. Zásady hospodaření s majetkem Fondu

Účetní období a účetní závěrka

1. Účetní obdobím se rozumí v prvním období doba od vzniku Fondu do 31.12.2026 a dále pak kalendářní rok.
2. Společnost účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu odděleně od předmětu účetnictví svého a ostatních podílových fondů, a to způsobem, který je v souladu s obecně závaznými právními předpisy.
3. Společnost je povinna zajistit sestavování účetních závěrek a jejich ověření auditorem, a to v termínech stanovených obecně závaznými právními předpisy. Schválení účetní závěrky Fondu, stejně jako rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a rozhodnutí o úhradě případné ztráty z hospodaření Fondu náleží do působnosti představenstva Společnosti.

Ocenění majetku a dluhů Fondu

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.
5. Při přepočtu hodnoty cenných papírů a vkladů u bank znějících na cizí měnu se používá kurz devizového trhu vyhlášený ČNB a platný v den, ke kterému se přepočet provádí.
6. Fondový kapitál stanovuje Společnost v Kč (základní měnové hodnotě).
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:

- a. v období od zahájení upisování Podílových listů do dne předcházejícího dni, ke kterému dojde k prvnímu převodu prostředků, resp. odepsání prostředků z Účtu Fondu, do Cílových fondů nebo jiných investic či nákladů spojených s private equity:

zpravidla denně, nejméně však jedenkrát měsíčně, v den „D+1“ s platností ke Dni ocenění „D“;

- b. v následujícím období po dni uvedeném v bodě a. až do konce upisovacího období Fondu :

nejméně jedenkrát měsíčně, zpravidla k poslednímu dni v kalendářním měsíci, v den „D+12“ s platností ke Dni ocenění „D“;

- c. po skončení upisovacího období:

bez zbytečného odkladu zpravidla do 4 měsíců po Dni ocenění „D“ s platností k tomuto Dni ocenění „D“

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

8. Alokační poměr pro rozdělení běžných nákladů a výnosů Fondu na jednotlivé třídy se stanovuje jako poměr Fondového kapitálu dané třídy Podílových listů k jejich předchozímu ocenění navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů této třídy Podílových listů vypořádaných od minulého Dne ocenění do Dne ocenění „D“ a součtu všech Fondových kapitálů tříd Podílových listů Fondu k předchozímu ocenění navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů všech vypořádaných od minulého Dne ocenění do Dne ocenění „D“ (dále jen „**Alokační poměr**“).
9. Nově vypočtená Aktuální hodnota je zpřístupněna na Internetové adrese obvykle následující Pracovní den po stanovení Aktuální hodnoty. Aktuální hodnota každé třídy Podílových listů je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa.
10. Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu v souladu se Zákonem a stanovuje Aktuální hodnotu Podílového listu každé třídy ve lhůtách uvedených v bodě 7. tohoto článku, vždy však minimálně jedenkrát ročně vždy k 31.12. Společnost dále vypočítá hodnotu majetku Fondu vždy čtvrtletně, a to za účelem určení výše úplaty za obhospodařování a administraci a výkonnostní odměny. Ocenění majetku a dluhů Fondu zpravidla vychází z auditované čisté hodnoty aktiv v auditované výroční zprávě zveřejněné správcovskou společností, jež poskytuje nejvyšší možnou míru relevance. V případě nedostupné auditované výroční zprávy se použije neauditovaná čistá hodnota aktiv, přičemž vnitřní předpis Společnosti stanoví konkrétní podmínky pro její určení.
11. Při každém stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu.
12. V případě neočekávané a podstatné změny okolností, které by mohly ovlivnit hodnotu majetku Fondu, provede Společnost bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, mimořádné ocenění reflektující aktuální okolnosti ovlivňující hodnotu majetku Fondu. Na základě mimořádného ocenění provede Společnost rovněž mimořádné stanovení Aktuální hodnoty tříd Podílových listů. Od data mimořádného ocenění počíná běžet nové příslušné období, jež končí uplynutím kalendářního roku, během něhož k tomuto mimořádnému ocenění došlo. Mimořádným oceněním nezaniká povinnost stanovení Aktuální hodnoty tříd Podílových listů k 31.12. téhož kalendářního roku.
13. Společnost není povinna nahradit škodu způsobenou nesprávným výpočtem aktuální hodnoty Podílových listů, pokud je výše škody je zanedbatelná a účelně vynaložené náklady související s její náhradou by zjevně převýšily výši náhrady, nebo odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty nepřesahuje 0,5 % hodnoty Fondového kapitálu.

Výnos z hospodaření s majetkem Fondu

14. Výnosy Fondu jsou plně reinvestovány a zohledňovány v hodnotě Podílového listu každé jednotlivé třídy Podílových listů Fondu.
15. Společnost může rozhodnout o výplatě podílu na zisku Podílníkům. Podíl na zisku je určen

z výnosů přináležejících každé třídě Podílových listů. Podíl třídy Podílových listů na výnosech Fondu se stanoví na základě Alokačního poměru. Podíl na zisku je splatný do 6 měsíců ode dne, kdy Společnost rozhodla o výplatě podílu na zisku a je Podílníkovi hrazena bezhotovostně převodem na účet, který si pro výplatu dohodl s Distribučním místem (pro Podílníky evidované v Navazující evidenci) nebo který oznámí Společnosti (pro Podílníky evidované v Samostatné evidenci).

16. 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.

11. Podílové listy

1. 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 za podmínek určených Zákonem a Statutem a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu.
2. Podílové listy Fondu jsou rozděleny na jednotlivé třídy, tj. Podílové listy konkrétní třídy se mohou lišit od Podílových listů jiné třídy Fondu, a to v rozsahu a obsahu zvláštních práv, jež jsou s Podílovými listy takové třídy spojena. Zvláštní práva spojená s Podílovými listy konkrétní třídy se týkají např. rozdílné výše poplatků a nákladů, rozdílné minimální výše investic a odkupů, rozdílné výplaty Podílu na zisku nebo jiných práv specifikovaných ve Statutu nebo jeho příloze. Přesné vymezení jednotlivých tříd Podílových listů a zvláštních práv s nimi spojených je uvedeno ve Statutu a v příloze Statutu.
3. Podílové listy Fondu zakládají stejná práva všem Podílníkům. Porušením této zásady není vedení Podílových listů různých tříd, včetně rozdílného poplatku v souvislosti s obhospodařováním majetku ve Fondu nebo rozdílné přírážky a srážky (např. v závislosti na objemu investice nebo při časovém rozlišení vstupu investora do Fondu). Podílové listy Fondu stejné třídy a stejné jmenovité hodnoty zakládají stejná práva všem Podílníkům Fondu vlastnícím Podílové listy téže třídy.
4. Podílové listy Fondu nejsou přijaty k obchodování nebo přijaty na evropském regulovaném trhu za účelem uveřejňování jejich Aktuální hodnoty nebo přijaty k obchodování v mnohostranném obchodním systému a jsou převoditelné pouze na základě písemné žádosti a předchozího písemného souhlasu Společnosti a za podmínky, že nabyvatel splňuje podmínky stanovené pro kvalifikovaného investora. Převod je vůči Společnosti účinný oznámením nabyvatele a jeho zápisem do evidence Podílníků.
5. Podílový list Fondu je vydáván jako zaknihovaný cenný papír ve formě na jméno. Podílové listy Fondu 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 nebo osobě vedoucí Navazující evidenci (a to přímo nebo prostřednictvím Distribučního místa, které zprostředkovalo uzavření Smlouvy) veškeré změny ve svých identifikačních údajích (jméno, příjmení, rodné číslo, adresa trvalého bydliště apod.), jinak se vystavují riziku případných komplikací při výplatě podílu na majetku Fondu ke dni zrušení Fondu nebo při odkupování Podílových listů po dobu trvání Fondu. Společnost, ACRAM, osoba vedoucí Navazující evidenci a/nebo osoba uzavírající s Podílníkem Smlouvu jsou, v rámci dokumentace upravující smluvní podmínky pro vydávání Podílových listů a podmínky pro odkup Podílových listů, oprávněni si vyžádat další údaje o klientovi/Podílníkovi, sloužící jednak ke zlepšení poskytovaných služeb, jednak k naplnění ustanovení Zákona o AML, případně k plnění jiných požadavků daných obecně závaznými právními předpisy.
6. Společnost může v souvislosti s vedením Samostatné evidence zavést minimální poplatky hrazené Podílníkem za realizaci nestandardních operací, např. změny osobních údajů Podílníka, které nesouvisejí přímo s vydáváním nebo odkupováním Podílových listů. Pokud

budou tyto poplatky zavedeny, bude jejich výše předem vyhlášována Ceníkem, který je k dispozici v příslušných Distribučních místech, pro která je platný, a v sídle Společnosti a ACRAM.

7. Podílník, jehož identifikační údaje jsou ověřeny na Distribučním místě (popř. jiným způsobem určeným Společností), prokazuje vlastnické právo k Podílovému listu stavovým nebo změnovým výpisem vydaným Společností nebo osobou k tomu Společností určenou.

Práva spojená s Podílovým listem

8. 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.
9. Změna osoby vlastníka Podílového listu Fondu je možná převodem nebo přechodem ve smyslu obecně závazných právních předpisů. Převod, přechod i změny identifikačních údajů Podílníci uplatňují na Distribučních místech, popř. jiným způsobem určeným Společností. V případě převodu musí být nabyvatel rovněž kvalifikovaným investorem ve smyslu obecně závazných právních předpisů a musí splňovat profil typického investora dle tohoto Statutu.
10. Podílníci se podílejí na majetku, nákladech a výnosech Fondu v poměru počtu jimi vlastněných Podílových listů k celkově vydaným Podílovým listům.
11. Společnost je povinna Podílový list Fondu odkoupit pouze za podmínek stanovených Statutem a Zákonem. Podílník Fondu má právo na odkoupení Podílového listu Fondu Společností nejpozději po 15 letech od vzniku Fondu.
12. Při zrušení Fondu splynutím nebo sloučením bude Podílníkovi umožněn přechod do jiného fondu obhospodařovaného Společností, který má s Fondem srovnatelnou investiční politiku, investiční horizont a výkonnost, a to bez dodatečných nákladů, tj. nebude účtována srážka, eventuálně přirážka.

Vydávání Podílových listů Fondu

13. Společnost vydává Podílové listy Fondu za účelem shromáždění peněžních prostředků ve Fondu v souladu s tímto Statutem.
14. Počet vydávaných Podílových listů může být omezen rozhodnutím Společnosti v souladu s podmínkami tohoto Statutu.
15. Vydávání Podílových listů je uskutečňováno v České republice a je zabezpečováno na základě Smlouvy uzavřené v určených Distribučních místech. Statut nevyklučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností/ACRAM a Podílníkem a prodeje Podílových listů Fondu.
16. Nerozhodne-li Společnost jinak, přijímá Společnost pokyny k vydání Podílových listů do 30.6.2026 a od 1.7.2026 nebudou další pokyny k vydání Podílových listů přijímány a Fond tak bude pro vstup investorů uzavřen. Na vydání Podílového listu není právní nárok a vydávání Podílových listů je zcela v pravomoci Společnosti. Společnost může při vydávání Podílových listů účtovat přírážky dle článku 12 tohoto Statutu.
17. Stanovení konkrétního období pro přijímání pokynů k vydání Podílových listů a vydávání Podílových listů může být ovlivněno postupným prováděním a průběhem investic Fondu a Cílových fondů.
18. S výjimkou prvního dne, kdy bude možné upsat Podílové listy třídy Fondu za nominální hodnotu této třídy, 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 Nákupní objednávku, zvýšenou o případné přírážky podle Statutu, platné 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 přijaté následující Pracovní den a jsou tedy vypořádány za Aktuální hodnotu Podílového listu

vyhlášenou k tomuto následujícímu Pracovnímu dni.

19. Společnost/ACRAM vydává Podílové listy Fondu ve prospěch Podílníků Fondu bez zbytečného odkladu po připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu. Pro vydání Podílových listů, kdy pokynem je Nákupní objednávka musí peněžní prostředky připsány na účet Fondu do 5 pracovních dnů od potvrzení Nákupní objednávky Společností/ ACRAM. Podílový list je vydán dnem jeho připsání na Účet vlastníka v Samostatné evidenci, resp. dnem jeho připsání na Účet vlastníka v Navazující 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.
20. Společnost může pozastavit vydávání Podílových listů Fondu jen, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Podílníků, nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejména ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou Fondu, a to postupem stanoveným v Zákoně.
Zápis o rozhodnutí o pozastavení vydávání Podílových listů Fondu Společnost bez odkladu zveřejní na Internetové adrese.
21. Minimální investovaná částka prvního nákupu (hodnoty Nákupní objednávky) Podílových listů Fondu je pro kvalifikované investory, kteří učinili prohlášení o tom, že si jsou vědomi rizik spojených s investováním do Fondu nebo jsou kvalifikovanými investory v souladu se Zákonem:
 - a. 125 000 EUR nebo ekvivalent v Kč, nebo
 - b. 1 000 000 Kč nebo ekvivalent v EUR, jestliže obhospodařovatel nebo administrátor Fondu nebo jím pověřená osoba, písemně potvrdili, že se na základě informací získaných od investora důvodně domnívá, že tato investice odpovídá finančnímu zázemí, investičním cílům a odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic investora;
 - c. Společnost může Ceníkem stanovit jinou částku minimální investice, zejména s přihlédnutím k pravidlům a zvyklostem teritoria, na kterém jsou Podílové listy Fondu nabízeny, a stanovit minimální součet investovaných částek do skupiny produktů včetně identifikace produktů do této skupiny náležících.
22. Minimální částka každého dalšího nákupu Podílových listů Fondu je vyhlášována Ceníkem.
23. Počet nakoupených Podílových listů odpovídá podílu platby poukázané Podílníkem na Účet Fondu (nebo hodnoty dle Nákupní objednávky) a Aktuální hodnoty Podílového listu, vypočtené v souladu s tímto Statutem a platné pro příslušný den, zvýšené o případné přírážky podle Statutu platné k tomuto dni. Výše přírážek stanovených v Ceníku a/nebo v tomto Statutu, se může lišit dle konkrétního období pro vydávání Podílových listů v závislosti na naplňování investiční strategie Fondu a Cílových fondů. 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 případných přírážek podle Statutu, a hodnotou vydávaných Podílových listů je zvýšen majetek Fondu.
24. 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 odůvodněných případech vydání Podílových listů dle Smlouvy. V takovém případě vrací Podílníkovi investovanou částku zasláním na jeho účet, resp. postupuje dle Zákona o AML.
25. Do dokumentů upravujících podmínky pro koupi Podílových listů a Ceníku je možno nahlédnout v určených Distribučních místech, v sídle Společnosti a na Internetové adrese.
26. Ustanovení tohoto Statutu upravující vydávání Podílových listů Fondu se použijí přiměřeně i pro investory, 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 a zpětnými odkupy) a to v 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.

Odkupování Podílového listu Fondu

27. Podílník nemá právo požádat o odkup Podílových listů, kromě situací uvedených níže v tomto článku. V souladu se Zákonem a Statutem Fondu není Společnost povinna odkoupit Podílové listy Fondu od Podílníků Fondu. V případě odkupu Společnost odkupuje Podílový list Fondu s použitím prostředků z majetku Fondu, a to v méně odkupovaných Podílových listů.
28. Podílník Fondu může Společnost požádat o odkoupení Podílového listu Fondu Společností ve lhůtě 1 měsíce po 10 letech od vzniku Fondu, v případě prodloužení doby trvání Fondu ve lhůtě 1 měsíce po uplynutí této prodloužené doby trvání Fondu.
29. Společnost může v souladu s tímto Statutem při odkupu Podílových listů účtovat i s ohledem na předpokládaný investiční horizont srážku.
30. Společnost může výjimečně rozhodnout o mimořádném odkupu Podílových listů Fondu, a to bez žádosti Podílníka o odkup. Takový odkup je možný, pokud se v době trvání Fondu podaří Cílovému fondu výhodně zpeněžit aktiva v jeho majetku (účasti na cílových společnostech), případně získat z cílových společností podíl na zisku. Společnost za účelem zachování a naplňování investiční strategie Fondu provede odkup Podílových listů tak, aby byla zachována jejich hodnota a Fond nadále držel většinu jmění v Cílových fondech a zároveň aby byl vůči nim schopen plnit své závazky.
31. Mimořádný odkup může Společnost provést rovněž pro výplatu přebytečných peněžních prostředků, které nebudou využívány na hrazení očekávaných nákladů a závazků Fondu.
32. V případech, kdy je odkup Podílových listů v souladu se Statutem umožněn, uplatňují Podílníci Fondu odkoupení Podílových listů v Distribučních místech, popř. jiným způsobem určeným Společností (tj. Statut nevylučuje zavedení dalších forem zprostředkování odkupování Podílových listů Společností). Pokud není pokyn k odkupu Podílových listů dostatečně určitý (například není řádně identifikován Podílový list nebo Fond), Společnost/ACRAM je oprávněna takový pokyn neprovést. Společnost zajistí odkoupení Podílových listů Fondu ve lhůtách stanovených Zákonem.
33. Společnost odkupuje Podílový list za částku, která se rovná jeho Aktuální hodnotě vyhlášené ke dni, ke kterému obdržela žádost Podílníka o odkoupení Podílového listu – Společnost, ACRAM nebo Distribuční místo, které je pověřeno přijímat žádosti o odkup, může v rámci Ceníku nebo dokumentů upravujících smluvní podmínky stanovit časovou hranici (hraniční čas – cut-off time), kdy žádosti Podílníků o odkup přijaté po stanovené hodině se považují za žádosti přijaté následující Pracovní den a jsou tedy vypořádány za Aktuální hodnotu Podílového listu vyhlášenou k tomuto následujícímu Pracovnímu dni. Společnost odkupuje Podílové listy Fondu na základě rozhodnutí Společnosti nebo při skončení Fondu na základě řádně vyhotovené písemné žádosti Podílníka, uplatněné na Distribučním místě (popř. jiným způsobem určeným Společností), a to v souladu s pravidly dle tohoto článku. 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.
34. Společnost odkupuje Podílové listy Fondu bez zbytečného odkladu po uplatnění práva na odkoupení (obvykle do 1 měsíce), nejdéle však ve lhůtě do jednoho roku. 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. Tento článek se

přiměřeně použije i pro mimořádný odkup.

35. V případě mimořádného odkupu bude Společností stanoven objem vyplácených peněžních prostředků a počet odkupovaných Podílových listů, a to proporčně tak, aby podíly Podílníků (v rámci příslušné třídy Podílových listů) zůstaly stejné. Výplata peněžních prostředků Podílníkům bude provedena prostřednictvím Distribučního místa na účet, který si pro výplatu dohodli s Distribučním místem (pro Podílníky evidované v Navazující evidenci) nebo který oznámí Společnosti (pro Podílníky evidované v Samostatné evidenci).
36. Společnost může pozastavit odkupování Podílových listů Fondu jen z důvodů, postupem a ve lhůtách popsanych v bodě 20. tohoto článku.
37. Do dokumentů upravujících případný odkup Podílových listů je možno nahlédnout na Distribučních místech a v sídle Společnosti a ACRAM. Dokumenty jsou zpřístupněny rovněž na Internetové adrese. Ceník je zpřístupněn v sídle Společnosti a ACRAM, na Internetové adrese a v Distribučních místech.

12. Informace o poplatcích a nákladech

Tabulka s přehledem poplatků a nákladovosti je uvedena v části iv. Přílohy I. tohoto Statutu. V tomto ustanovení Statutu je pak obsažen detailní popis a vysvětlení.

1. Přirážka (vstupní poplatek):

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

2. Přirážka (ekvalizační poplatek):

Při vydávání Podílových listů může Společnost účtovat přirážku (ekvalizační poplatek) v maximální výši stanovené v části iv. Přílohy I. Statutu za účelem zajištění rovného zacházení s Podílníky Fondu.

Záměrem ekvalizačního poplatku, který je příjmem Fondu, je zajistit, aby se nově přichozí Podílník v průběhu upisovacího období dle článku 10, bodu 7 písm. b. tohoto Statutu spolupodílel na nákladech financování a případných negativních rozdílech z přecenění všech investic do private equity instrumentů učiněných Fondem v upisovacím období do doby vstupu tohoto nového Podílníka.

Základními vstupy pro stanovení ekvalizačního poplatku jsou hodnoty dvoutýdenní repo sazby vyhláshované ČNB ve sledovaném období a ocenění investice do private equity, včetně, ale nikoli výlučně, capital call primárních fondů, nákupů na sekundárním trhu, investic do continuation fondů, co-investic či jiných forem investic do private equity aktiv. Do doby prvního přecenění je investice v private equity oceněna nominální hodnotou.

3. Srážka (výstupní poplatek):

Společnost může při odkupování Podílového listu účtovat srážku v maximální výši stanovené v tabulce v příloze Statutu. Konkrétní výše srážky včetně možného členění podle objemu požadovaného odkupu, data žádosti o odkup, je předem vyhlášována Ceníkem. Srážka je příjmem Fondu. Společnost může poskytnout ze srážky slevu až do výše 100 %.

Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:

Níže uvedené poplatky a náklady Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a jsou proto

zpravidla hrazeny z majetku Fondu, v důsledku čehož pak mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků. Investor tak přímo (s výjimkou výše popsaných přírážek, resp. srážky) žádné další náklady Fondu nehradí.

4. Úplata Společnosti za obhospodařování a administraci Fondu se stanoví kombinací:

- a) podílu z průměrné hodnoty Fondového kapitálu za účetní období před započtením výkonnostní odměny ve výši maximálně 1,50 % p.a. z hodnoty Fondového kapitálu stanoveného v průběhu účetního období. Zpravidla se Fondový kapitál stanovuje ke konci kalendářního čtvrtletí. Konkrétní výše úplaty je předem vyhlášována v Ceníku. Tato část úplaty za obhospodařování majetku Fondu je splatná ve čtvrtletních splátkách a je příjmem Společnosti;
- b) podílu ze zhodnocení Fondového kapitálu (pro každou třídu Podílových listů zvlášť), a to následujícím způsobem:
 - Výše odměny se stanovuje z hodnoty Fondového kapitálu připadajícího na jeden Podílový list před započtením výkonnostní odměny.
 - Výkonnostní odměna je stanovena Společností v případě, že hodnota Podílových listů Fondu před výkonnostní odměnou ke Dni ocenění překoná definovanou srovnávací základnu. Tato odměna je stanovena poprvé za období od vzniku Fondu do konce roku 2026. Výše odměny je stanovena jako procentní část z části zhodnocení Podílových listů Fondu převyšující k datu ocenění zhodnocení této srovnávací základny a je specifikována v tabulce v příloze Statutu. Srovnávací základna je stanovena na základě indexu:

$$Ind_i = Ind_{i-1} * (1 + 8\%)^{\frac{(Do_i - Do_{i-1})}{365}},$$

kde:

Ind_i je hodnota indexu k i-tému ocenění

Do_i je datum i-tého ocenění,

Ind_0 je výchozí hodnota tržního indexu = 100

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

5. Úplata společnosti ACRAM za služby poskytované Fondu v oblasti administrace 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 svěření 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.

6. Úplata za výkon činnosti depozitáře se stanoví na základě hodnoty majetku Fondu před započtením výkonnostní odměny vykázané Společností v příslušných účetních dokladech k datům uvedeným depozitářské smlouvě a vypočte se jako příslušná poměrná část smluvně sjednané roční sazby, která činí maximálně 0,30 % p.a. z hodnoty majetku Fondu před započtením výkonnostní odměny. K úplatě se dále připočítává daň z přidané hodnoty. Úplata

depozitáři je splatná ve čtvrtletních splátkách.

7. Další výdaje hrazené z majetku Fondu:

- a) daně,
- b) správní a soudní poplatky,
- c) náklady na účetní a daňový audit a daňové, účetní a regulatorní poradenství včetně zpracování daňového přiznání,
- d) náklady za externí právní služby, včetně služeb souvisejících s vytvořením Fondu,
- e) úroky z přijatých úvěrů a zápůjček podle Zákona,
- f) záporné kursové rozdíly ze zahraničních měn,
- g) náklady na pořízení cenného papíru (resp. zaknihovaného cenného papíru),
- h) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na veřejných trzích či mandatarům za provedení služeb ve prospěch Fondu, bezprostředně související s transakcemi s investičními nástroji a hotovostí,
- i) poplatky za měnovou konverzi,
- j) prémie z opčních a termínových obchodů,
- k) náklady na znalecké posudky, pokud tyto vyžaduje obecně závazný právní předpis,
- l) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
- m) přírážka za prodej a srážka za odkup investičních nástrojů jiných fondů kolektivního investování,
- n) náklady bezprostředně související s půjčováním investičních nástrojů,
- o) úroky ze směnek použitých jako zajištění závazku Fondu,
- p) náklady na pojištění investičních nástrojů,
- q) úplata za úschovu a správu investičních nástrojů,
- r) poplatek Garančnímu fondu, pokud je vyžadován obecně platnými právními předpisy,
- s) další výše výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí účelně vynaložila v souvislosti s vytvořením Fondu (náklady spojené se založením Fondu) a v souvislosti s obhospodařováním majetku Fondu, s výjimkou nákladů, které nelze podle Zákona zahrnout do nákladů Fondu.

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

8. Specifickým nákladem ve smyslu tohoto Statutu se rozumí zejména poplatek za obhospodařování, výkonnostní odměna, úplata ACRAM za služby v oblasti administrace Fondu, daň z příjmů právnických osob a náklady související s případným měnovým zajištěním některých tříd Podílových listů. Specifickým výnosem Fondu je ekvalizační poplatek.
9. Veškeré odměny třetích stran, které byly Společností pověřeny výkonem některé jednotlivé v rámci obhospodařování majetku Fondu (dále v tomto Statutu), jsou již zahrnuty v úplatě Společnosti za obhospodařování a administraci Fondu.

13. Depozitář

1. Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře Depozitář, který dohlíží na činnost Fondu podle Zákona. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů vedeném ČNB.
2. Depozitář dohlíží na činnost Fondu ve smyslu Zákona.
3. Depozitář zejména:
 - má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Fondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který pro Fond vede v centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, v samostatné evidenci investičních nástrojů, v evidenci na ně navazující nebo v obdobné

- evidenci vedené podle práva cizího státu;
- má fyzicky v úschově majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje;
 - zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje;
 - zajišťuje evidenci o majetku Fondu, který drží nebo je oprávněn držet hlavní podpůrce Fondu;
 - zřizuje nebo vede peněžní účty na jméno Společnosti zřízené ve prospěch Fondu;
 - ukládá bez zbytečného odkladu na příslušný jím zřízený peněžní účet veškeré peněžní prostředky Fondu získané zejména vydáváním zaknihovaných cenných papírů vydávaných Fondem;
 - eviduje všechny peněžní účty zřízené pro Fond a kontroluje pohyb peněžních prostředků Fondu na těchto účtech;
 - kontroluje, zda Podílové listy Fondu byly vydávány, rušeny a odkupovány v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - kontroluje, zda Aktuální hodnota Podílového listu Fondu byla vypočítávána v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - kontroluje, zda byli majetek a dluhy Fondu oceňovány v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - kontroluje, zda v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách;
 - provádí pokyny Společnosti v souladu se Statutem a v souladu s depozitářskou smlouvou;
 - kontroluje, zda výnosy z majetku Fondu jsou používány v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem;
 - kontroluje postup při oceňování majetku Fondu v souladu se Zákonem a Statutem.
4. Pokud Depozitář způsobí újmu Společnosti, Fondu nebo Podílníkovi Fondu porušením své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti jako depozitáře, je povinen ji nahradit. Této své povinnosti se zproští jen prokáže-li, že újmu nezavinil ani z nedbalosti.
5. Dojde-li ke ztrátě investičních nástrojů, které má Depozitář v opatrování nebo úschově, Depozitář nahradí Fondu bez zbytečného odkladu újmu z toho vzniklou; přitom nerozhoduje, zda Depozitář pověřil výkonem některé činnosti jiného.
6. Majoritním vlastníkem Depozitáře je společnost Sociétés Générale S.A. se sídlem v Paříži, která ke dni 31.12.2025 vlastní 60,4 % Depozitáře. Depozitář je tak členem konsolidačního celku Sociétés Générale S.A.

14. Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

1. Společnost na základě příslušných smluv pověřila společnost Amundi Private Equity Funds a ACRAM správou majetku Fondu.

V rámci pověření pak:

- společnost Amundi Private Equity Funds spravuje tu část majetku Fondu, která je zainvestovaná do Cílových fondů, včetně investování na účet Fondu (tj. rozhodování o výběru, nákupu, držení a prodeji části majetku Fondu investovaného do Cílových fondů); a
- ACRAM spravuje část majetku Fondu, která není zainvestována do Cílových fondů, včetně investování na účet Fondu (tj. rozhodování o výběru, nákupu, držení a prodeji ostatního majetku Fondu), zejména řídí likviditu a měnové zajištění majetku Fondu;

s cílem dosažení investičního cíle Fondu dle pravidel stanovených tímto Statutem, příslušnou smlouvou a interními pokyny Společnosti.

2. Společnost Amundi Private Equity Funds, sociétés par actions simplifiée (akciová společnost),

je francouzská společnost s povolením k obhospodařování alternativních fondů investujících do private equity. se sídlem 91-93 boulevard Pasteur, 75015 Paříž, Francouzská republika, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. 422 333 575. Tato společnost je regulována a dohlížena francouzskými dohledovými orgány.

3. Společnost samostatně řídí všechna rizika spojená s investováním majetku Fondu.
4. 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,
 - zajišťování vydávání, výměnu 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.
5. Pokyny k obchodům s investičními nástroji v majetku Fondu jsou obvykle předávány společností v rámci skupiny Amundi Group, zejména společností 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.
6. Společnost zajistí, aby svěřením obhospodařování majetku Fondu nebránilo účinnému výkonu dohledu nad Společností, vykonávanému zejména Depozitářem Fondu a aby svěřením obhospodařování majetku Fondu nehrozil střet zájmů mezi Společností nebo klienty/Podílníky a společností ACRAM.
7. Společnost zavedla, udržuje a průběžně uplatňuje procesy a postupy pro řízení rizik spojených s pověřením společnosti Amundi Private Equity Funds, ACRAM a ostatních společností a pravidelně kontroluje a vyhodnocuje výkon všech delegovaných činností. Společnost průběžně zajišťuje dohled nad činností všech pověřených osob, a to především prostřednictvím kontrol a pravidelných zpráv nezávislých kontrolních výborů, jakož i vytvářením dalších vnitřních procesů pro řádnou, samostatnou a nezávislou kontrolu svěřených činností. Společnost rovněž zajišťuje, aby pověření jiného některou z činností v rámci obhospodařování nebo administrace Fondu nebránilo účinnému výkonu dohledu nad Společností.
8. Společnost může svěřit i některé další činnosti z činností, které by jinak vykonávala nebo mohla vykonávat, jiné osobě, která je oprávněna takovou činností podnikatelsky vykonávat, jestliže tato osoba splňuje podmínky pro výkon činnosti v rozsahu podle Zákona, Zákona o podnikání na kapitálovém trhu nebo jiného právního předpisu. Pro zajištění splnění těchto podmínek Společnost přijala přiměřené zásady a postupy řízení pro outsourcing činností.

15. Další a doplňující informace

Statut Fondu

1. O přijímání a změnách Statutu Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Nové znění Statutu nabývá účinnosti dnem uvedeným ve Statutu. Investiční strategii Fondu není přípustné měnit, to lze jen v případě a za podmínek stanovených Zákonem.
2. Každému upisovateli Podílového listu musí být před podpisem Smlouvy poskytnuto Sdělení klíčových informací Fondu v aktuálním znění. Bezúplatně na požádání lze na Distribučních místech a v sídle Společnosti získat úplné znění Statutu v listinné podobě a výroční zprávu Fondu. Uvedené dokumenty jsou zpřístupněny v sídle Společnosti, na Distribučních místech i na Internetové adrese.
3. Statut Fondu a Sdělení klíčových informací Fondu a každá jejich změna jsou zpřístupněny v sídle Společnosti, na Internetové adrese i na Distribučních místech. Uveřejnění změny Statutu Fondu se provádí také uveřejněním jeho nového úplného znění.
4. V případě použití cizojazyčných verzí Statutu Fondu je rozhodnou verzí česká verze.
5. Podílové listy Fondu nemohou být přímo či nepřímo nabízeny nebo prodávány v USA nebo teritoriích, državách nebo územích podléhajících jurisdikci USA, případně Americkým osobám nebo ve prospěch Amerických osob.
6. Zájemci o investování jsou povinni před podpisem Smlouvy potvrdit svému Distribučnímu místu, že nejsou Americkou osobou. Podílníci mají rovněž povinnost bez zbytečného odkladu své Distribuční místo informovat o skutečnosti, že se Americkou osobou stanou následně.¹
7. Společnost nebo Distribuční místo jsou oprávněni omezit držbu Podílových listů Fondu Americkými osobami. V takovém případě poskytnou Americké osobě právo převést Podílové listy na třetí osobu ve lhůtě 3 měsíců. Nebude-li tento převod v poskytnuté lhůtě proveden, je Společnost oprávněna provést odkup příslušných Podílových listů.
8. Jestliže o to investor (v sídle Společnosti) požádá, poskytne mu Společnost rovněž údaje o:
 - a) kvantitativních omezeních uplatňovaných při řízení rizik spojených s investováním Fondu,
 - b) technikách uplatňovaných k obhospodařování Fondu,
 - c) vývoji hlavních rizik spojených s investováním Fondu, a
 - d) vývoji výnosů jednotlivých druhů majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Fondu.
9. Společnost pravidelně (nejméně jednou ročně) poskytuje Podílníkům Fondu informace o:
 - a) podílu majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity, na celkovém majetku Fondu, tento údaj uvádí v procentním vyjádření,
 - b) nových opatřeních přijatých k řízení rizika nedostatečné likvidity Fondu,
 - c) rizikovém profilu Fondu a systému řízení rizik, který uplatňuje obhospodařovatel,
 - d) změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu, a
 - e) míře využití pákového efektu Fondem.

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).

Zrušení Fondu

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

- splynutím nebo sloučením;
- zrušením Společnosti s likvidací nebo odnětím povolení Společnosti, jestliže ČNB nerozhodne o převodu jeho obhospodařování na jiného obhospodařovatele;
- uplynula-li doba, na kterou byl vytvořen, pokud se Fond po uplynutí této doby nepřemění na otevřený podílový fond nebo na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem
- z ekonomických důvodů, přičemž Podílníci nemají zaručeno, že v důsledku této skutečnosti budou moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos z jejich investice.

Podílníci budou informováni o zrušení Fondu před jeho zrušením v sídle Společnosti a na Internetové adrese způsobem a ve lhůtách stanovených v Zákoně.

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

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

Při splynutí nebo sloučení Společnost zpřístupní na Internetové adrese rozhodnutí České národní banky o povolení splynutí nebo sloučení a statut podílového fondu, který má splynutím vzniknout, resp. přejímajícího podílového fondu v případě sloučení, a to do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí, a to pouze v případě stanoví-li tak Zákon. Zároveň na Internetové adrese zpřístupní oznámení vzniku práva na odkoupení Podílového listu bez srážky. Uveřejněním oznámení podle předchozí věty vzniká podílníkům Fondu, který se sloučením nebo splynutím zrušuje, právo na odkoupení Podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům Společnosti spojeným s odkoupením Podílového listu. Právo podle předchozí věty zaniká uplynutím 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení. Podílníci Fondu se k rozhodnému dni splynutí nebo sloučení stávají 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.

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

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

- Do 6 měsíců ode dne zrušení Fondu je Společnost povinna zpeněžit majetek ve Fondu a vypořádat jeho pohledávky a závazky;
- Do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a závazků vzniklých z obhospodařování majetku Fondu Společnost vyplatí Podílníkům jejich podíly na likvidačním zůstatku a nevyplacené podíly uloží do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka připadne státu.

Přeměna Fondu

14. O přeměně Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. Fond jakožto uzavřený podílový fond může být přeměněn na otevřený podílový fond nebo akciovou společnost s proměnným základním kapitálem, a to za předpokladu, že tím prokazatelně nebudou ohroženy zájmy Podílníků, na základě schválení změny Statutu Českou národní bankou. Společnost zpřístupní na Internetové adrese rozhodnutí České národní banky o povolení přeměny do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí a současně s tím Společnost uveřejní ve stejné lhůtě na stejném místě i projekt přeměny a statut nového investičního fondu, na který se má Fond přeměnit (v případě přeměny na akciovou společnost s proměnným kapitálem pak i společenskou smlouvu takové akciové společnosti s proměnným základním kapitálem).

Dále Společnost na Internetové adrese zpřístupní oznámení o vzniku práva na odkoupení Podílového listu. Uveřejněním tohoto oznámení vzniká Podílníkům Fondu právo na odkoupení Podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům spojeným s odkoupením Podílového listu. Toto právo zanikne, není-li uplatněno do 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení. Informace spojené se zrušením Fondu v případě přeměny splnutím a sloučením jsou rovněž upraveny výše v bodu 11. tohoto článku.

15. K žádosti o povolení změny Statutu, kterou má dojít k přeměně Fondu, je Společnost povinna vypracovat a předložit Zákonem vyžadované náležitosti.
16. Pokud se Podílníci Fondu nebudou chtít stát podílníky přeměněného fondu, bude jim nabídnuta možnost přestupu do jiného fondu s podobným zaměřením nebo Společnost odkoupí jimi vlastněné Podílové listy bez účtování případných přírážek nebo srážek.

Dodatečné informace k Fondu

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

Základní informace o daňovém systému

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

předpisy srazit z částky za odkoupené Podílové listy zajištění daně z příjmů ve výši podle příslušných obecně závazných právních předpisů. Z tohoto důvodu si Společnost vyhrazuje právo na zahraničním Podílníkovi požadovat mimo jiné potvrzení o jeho daňovém domicilu.

23. Společnost upozorňuje, že daňové předpisy se mohou v průběhu trvání Fondu měnit. V případě, kdy si Podílník není jistý ohledně režimu zdanění, stejně jako zahraniční fyzické a právnické osoby, měl by vyhledat profesionální radu daňového poradce.

Informace o systému odměňování

24. Zásady odměňování pracovníků Společnosti jsou upraveny 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

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

Pravidla pro zjišťování a řízení střetu zájmů

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

Údaje o ČNB jako orgánu dohledu Fondu a právní informace

29. ČNB vykonává dohled nad dodržováním práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, rozhodnutím vydaným podle práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, Statutem Fondu a depozitářskou smlouvou.
30. 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.
31. Povolení ČNB k činnosti investiční společnosti a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti fondu kvalifikovaných investorů, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu obhospodařovatelem fondu kvalifikovaných investorů, administrátorem fondu kvalifikovaných investorů, depozitářem fondu kvalifikovaných investorů nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
32. 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.

16. Závěrečná ustanovení

Toto znění Statutu Fondu vstupuje v účinnost dne 2.7.2026.

V Praze dne 12.3.2026.

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

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

Příloha I. statutu fondu Amundi CR Private Equity 7

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

Julien Faucher, předseda představenstva;

Robert Kubín, místopředseda představenstva odpovědný za distribuci;

Vendulka Klučková, členka představenstva odpovědná za Operations.

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

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

Julien Faucher je nevýkonným ředitelem (dozorčí funkce) některých společností v rámci Amundi Asset Management (Amundi Japan Ltd, Amundi Hong Kong Ltd, Amundi Taiwan Ltd, Amundi UK Ltd a KBI Global Investors Ltd, Amundi SGR S.p.A.). Robert Kubín je místopředsedou představenstva společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s., IČ: 25684558, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00 a Vendulka Klučková je členkou představenstva této společnosti. Robert Kubín je ve společnosti Amundi Czech Republic Asset Management, a.s. zaměstnán na pozici Head of Sales, Vendulka Klučková je zde zaměstnána na pozici ředitele provozního úseku.

Robert Kubín je předsedou sboru jednatelů následujících nemovitostních společností:

- BB Property Praha s.r.o., IČO 08796904 se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Nemovitostní BC s.r.o., IČO 10725873, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00;
- Nemovitostní BB s.r.o., IČO 23376368, se sídlem Praha 8, Rohanské nábřeží 693/10, PSČ 186 00

Vendulka Klučková je v těchto nemovitostních společnostech jednatelkou.

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

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

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

standardní fondy:

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

speciální fondy:

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

fondy kvalifikovaných investorů:

- Protos, uzavřený investiční fond, a.s.
- Realitní fond KB 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 7, 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 a další údaje:**

Společnost k datu 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 CZK	1	CZK	CZ1005000123
třída F CZK	1	CZK	

LEI přidělený Fondu: 315700K11K08SEF4GK23

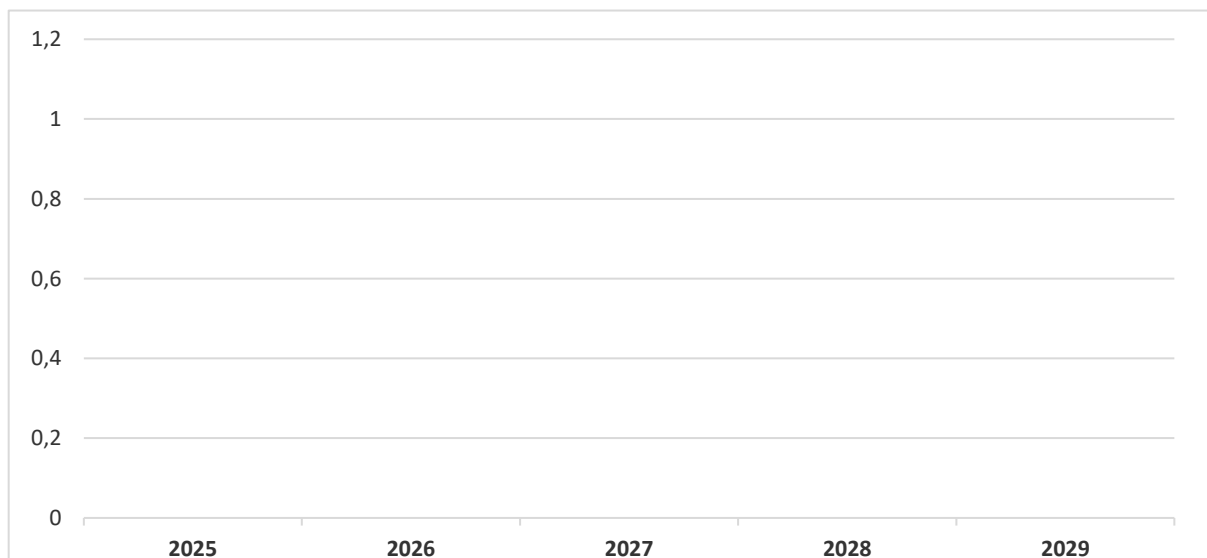
iv. **Přehled poplatků a nákladovosti**

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice, aktuální částka je uvedena v Ceníku.)	
Vstupní poplatek (přirážka)	5 % z investované částky
Ekvalizační poplatek (přirážka)	5% z investované částky
	0 % při mimořádném odkupu ze strany

Výstupní poplatek (srážka)	Společnosti
	0 % při odkupu po uplynutí doby, na kterou byl Fond vytvořen (čl. 2 Statutu)
	50 % z hodnoty odkupovaných Podílových listů v ostatních případech
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku (Jedná se o nejvyšší částku, která může být Fondu účtována, aktuální částka je uvedena v Ceníku.)	
Odměna za obhospodařování	1,50 %
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek	
Výkonnostní odměna z Fondového kapitálu	15 %

v. Informace o historické výkonnosti Fondu (roční výkonnost):

Historická výkonnost Fondu není uvedena, jedná se o nový Fond.



Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty Fondového kapitálu a z předpokladu, že veškeré výnosy Fondu byly znovu investovány.

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

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

Ti investoři, kteří nedostatečně doložili svůj FATCA status či jej odmítli prokázat, v předepsaném časovém rámci, mohou být klasifikováni jako „nespolupracující“ a Společnost či jiné pověřené osoby je mohou takto nahlásit finančnímu úřadu či jinému státnímu orgánu.

Aby se v budoucnu předešlo jakýmkoliv potencionálním problémům týkajících se mechanismu „zahraničních průtokových plateb“ a nezbytnosti srazit daň a všude tam, kde to bude považováno za legitimní a opodstatněné s ohledem na oprávněné zájmy investorů ve fondu, Společnost může zakázat prodej nebo vlastnictví podílů v případě, že je v něm zainteresována neúčastníci se finanční instituce či jiný investor, o němž se Společnost domnívá, že se ho bude týkat srážková daň.

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

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

SPOLEČNÝ STANDARD PRO OZNAMOVÁNÍ (CRS)

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

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

Hlavním principem CRS je zjišťování daňové rezidence a daňového identifikačního čísla (DIČ), případně Tax Identification Number (TIN). Předmětem oznamování pak budou zejména identifikační údaje o právnických a fyzických osobách se sídlem v jiné jurisdikci (nerezidentech), které jsou majiteli účtů, včetně jejich daňového identifikačního čísla (DIČ, TIN), informace o hodnotách na majetkových účtech vždy ke konci kalendářního roku a

informace o případných dividendách a příjmech ze zpětného odkupu během tohoto roku. Informace budou vyměňovány vzájemně mezi daňovými úřady jednotlivých zemí.

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

V rámci webové stránky OECD byl otevřen portál o automatické výměně informací:

www.oecd.org/tax/automatic-exchange.

Další informace v českém jazyce lze nalézt na

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

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

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 zbývajících částí 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.