

STATUT

IKS Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.

§ 1

Vymezení některých pojmů

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

- „Aktuální hodnota“ nebo „Aktuální hodnota Podílového listu“ v souladu s § 10 Statutu znamená podíl fondového kapitálu Fondu připadajícího na jeden Podílový list k určenému dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje.
- „Americká osoba“ znamená osoba (a) jakákoli, která má občanství Spojených států amerických (dále jen „USA“), trvalý pobyt v USA, adresu rezidenční/korespondenční/sídla v USA, nebo která dala zmocnění osobě s adresou v USA, narodila se v USA, je daňovým rezidentem USA; (b) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost ustavené nebo zapsané podle zákonů USA; (c) jakýkoliv majetek, jehož správcem je americký subjekt; (d) jakýkoliv trust, jehož správcem je americký subjekt; (e) jakékoliv zastoupení nebo pobočku neamerického subjektu sídlící v USA; (f) jakýkoliv nedispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ve prospěch či na jméno amerického subjektu; (g) jakýkoliv dispoziční nebo obdobný účet (s výjimkou účtu k majetku a svěřeneckého účtu) v držení makléře nebo jiného zmocněnce ustaveného nebo zapsaného podle zákonů USA nebo (u fyzické osoby) trvale bydlícího v USA; a (h) jakékoliv obchodní sdružení nebo společnost, jestliže (i) byly ustaveny nebo zapsány podle jiných zákonů, než zákonů USA a zároveň (ii) byly vytvořené americkým subjektem zejména za účelem investování do cenných papírů, jež nejsou zapsány podle zákona USA o cenných papírech, ve znění pozdějších předpisů, za předpokladu, že nejsou ustaveny či zapsány, a vlastněny, akreditovanými investory (jak je definováno v Předpise 501(a) zákona „U.S. Securities Act“ z roku 1933, ve znění pozdějších předpisů), které nejsou fyzickými osobami, obchodními sdruženími ani trusty.
- „Banka“ znamená banka se sídlem na území České republiky, pobočka zahraniční banky nebo zahraniční banka.
- „Ceník“ znamená dokument určený pro zájemce o investování do Fondu a Podílníky Fondu, který obsahuje informace týkající se Fondu a informace definované tímto Statutem, zejména Účet fondu, minimální výši investice, přírážku, srážku a aktuálně platnou výši úplaty za obhospodařování.
- „cenný papír“ znamená cenný papír i zaknihovaný cenný papír, ledaže je výslovně uvedeno jinak.
- „ČNB“ znamená Česká národní banka.
- „Depozitář“ znamená Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054.
- „Distribuční místo“ znamená Distributor s dílčí obsluhou, Distributor KB a/nebo Distributor s úplnou obsluhou. Statut nevylučuje využívání dalších forem prodeje Podílových listů Fondu prostřednictvím dalších osob majících k tomu potřebná oprávnění. Úplný seznam Distribučních míst je k dispozici na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>.
- „Distributor s dílčí obsluhou“ znamená investiční zprostředkovatel nebo obchodní

místo investičního zprostředkovatele, který Podílníkům poskytuje investiční službu přijímání a předávání pokynů týkajících se Podílových listů Fondu na základě Smlouvy, avšak od klienta/Podílníka nepřijímá peněžní prostředky. Distributor s dílčí obsluhou je dále zejména oprávněn uzavřít a/nebo zprostředkovat uzavření Smlouvy a související dokumentace a měnit identifikační údaje klienta/Podílníka.

- „Distributor KB“ znamená Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054 nebo její obchodní místo, které klientům/Podílníkům poskytuje všechny služby související s investicemi do Fondu, tj. zejména uzavření Smlouvy, služby související s vydáváním a odkupováním Podílových listů, přestupování mezi fondy, převody a přechody Podílových listů a změny identifikačních údajů Podílníka; může však v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah těchto poskytovaných služeb svými jednotlivými obchodními místy.
- „Distributor s úplnou obsluhou“ znamená distributor nebo obchodní místo distributora, který klientům/Podílníkům poskytuje všechny služby související s investicemi do Fondu, tj. zejména uzavření nebo zprostředkování uzavření Smlouvy, služby související s vydáváním a odkupováním Podílových listů, přestupování mezi fondy, převody a přechody Podílových listů a změny identifikačních údajů Podílníka; může však v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah těchto poskytovaných služeb, a to i svými jednotlivými obchodními místy.
- „Fond“ znamená IKS Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.
- „Investiční plán“ znamená ujednání ve Smlouvě nebo jejím dodatku, kdy se klient/Podílník zaváže k investování peněžních prostředků v určité cílové výši nebo v určité frekvenci a výši investic po určitou dobu za zvýhodněných podmínek.
- „Nákupní objednávka“ znamená pokyn k vydání Podílových listů Fondu, který zaslal obchodník s cennými papíry nebo jiná osoba oprávněná poskytovat investiční služby a přijímat peněžní prostředky svých zákazníků, která má veden účet zákazníků v Samostatné evidenci a je Společností autorizována.
- „Navazující evidence“ znamená evidence investičních nástrojů navazující na Samostatnou evidenci; tuto navazující evidenci Podílových listů Fondu vede Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054 nebo jiná entita mající k tomu potřebná oprávnění.
- „Nařízení vlády“ znamená nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a technikách k jejich obhospodařování, ve znění pozdějších předpisů.
- „Podílník“ znamená vlastník Podílového listu v zaknihované podobě, který je zapsán v Samostatné evidenci vedené Společností, nebo vlastník Podílového listu v listinné podobě, zapsaný v seznamu Podílníků Fondu.
- „Podílový list“ znamená jeden Podílový list Fondu.
- „Pracovní den“ znamená den, který je pracovním dnem, kdy jsou banky a investiční společnosti v České republice otevřeny veřejnosti.
- „Samostatná evidence“ znamená samostatná evidence investičních nástrojů vedená Společností.
- „Sdělení klíčových informací“ znamená dokument obsahující klíčové informace pro investory. Obsahuje stručné základní charakteristiky Fondu, nezbytné pro pochopení povahy a rizik spojených s investováním do Fondu, zpracované formou srozumitelnou běžnému investorovi.
- „Smlouva“ znamená listina obsahující vymezení vzájemných práv a povinností při poskytování investičních služeb souvisejících s vydáváním a odkupováním Podílových listů.
- „Společnost“ znamená Investiční kapitálová společnost KB, a.s. , se sídlem Praha 1,

Dlouhá 34, č.p. 713, PSČ 110 15, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2524, IČO 60196769, která obhospodařuje majetek Fondu.

- „Statut“ znamená tento dokument, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice.
- „Účet Fondu“ znamená účet, na který Podílník skládá/převádí peněžní prostředky za účelem nabytí Podílových listů Fondu. Účet Fondu je uveden v Ceníku.
- „Účet vlastníka“ znamená majetkový účet, který je v Samostatné evidenci veden pro osobu, která je vlastníkem investičních nástrojů evidovaných na tomto účtu.
- „Zákon“ znamená zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o daních z příjmů“ znamená zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o podnikání na kapitálovém trhu“ znamená zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.
- „Zákon o účetnictví“ znamená zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

§ 2

Základní údaje o Fondu

1. Název Fondu zní: „IKS Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“.
2. Zkrácený název Fondu zní: „IKS Dluhopisový PLUS“.
3. Fond vznikl jako „IKS Plus balancovaný, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“ v souladu s § 35h zákona č. 248/1992 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů, přeměnou uzavřeného podílového fondu „IKS KB Plus Investiční kapitálové společnosti KB, a.s., uzavřený podílový fond“. Přeměna uzavřeného podílového fondu byla povolena Komisí pro cenné papíry č.j. 211/20 930/R/1999 ze dne 22.2.2000, které nabylo právní moci dne 14.3.2000. Od 3.12.2001 do 30.1.2007 název Fondu zněl „IKS Plus bondový, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“. Fond je zapsán v seznamu investičních fondů vedeném ČNB.
4. Fond se stal přejímacím fondem při sloučení s fondem IKS Dluhopisový, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s. rozhodnutím ČNB ze dne 10.12.2007, které nabylo právní moci dne 31.12.2007.
5. Fond je vytvořen Společností na dobu neurčitou.
6. Fond je otevřeným podílovým fondem, který není samostatnou právní osobou. Ve smyslu Zákona je Fond standardním fondem. Fond není řídicím ani podřízeným standardním fondem. Standardní fond je fond kolektivního investování, který splňuje požadavky práva Evropské unie.
7. Auditorem Fondu je společnost Ernst & Young Audit, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 88504, a zapsaná v Komoře auditorů pod č. 401, IČO 267 04 153.
8. Fond uveřejňuje informace podle Zákona na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>.
9. Základním dokumentem Fondu je Statut, který upravuje vzájemná práva a povinnosti mezi vlastníky Podílových listů Fondu (Podílňiky) a investiční společností, která Fond obhospodařuje. Vedle Statutu Fond uveřejňuje Sdělení klíčových informací, které obsahuje vybrané údaje ze Statutu podle Zákona. Údaje uvedené ve Sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými ve Statutu.

10. Shromáždění Podílníků není zřízeno.

§ 3

Obhospodařovatel a administrátor

1. Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je Společnost. Společnost vznikla dne 1.5.1994 a je právním nástupcem Investiční kapitálové společnosti KB, spol. s r.o., se sídlem na Příkopě 33, IČO 16193946, která vznikla dne 27.3.1991. Společnost je zapsaná do obchodního rejstříku vedeném u Městského soudu Praze, v oddíle B, vložka 2524.
2. Společnost je zapsána v seznamu investičních společností vedeném ČNB. Na základě rozhodnutí Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/43/2005/5 ze dne 27.6.2005, které nabylo právní moci dne 29.6.2005, bylo uděleno Společnosti povolení k činnostem, které jsou ve znění a rozsahu podle Zákona uvedeny dále v tomto bodě. Společnost je investiční společností ve smyslu Zákona, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit dle Zákona, jejímž předmětem podnikání je obhospodařovat investiční fondy nebo zahraniční investiční fondy; provádět administraci investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů; obhospodařovat majetek zákazníka, jehož součástí je investiční nástroj, na základě volné úvahy v rámci smluvního ujednání (portfolio management); provádět úschovu a správu investičních nástrojů včetně souvisejících služeb, avšak pouze ve vztahu k cenným papírům vydávaným investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem; poskytovat investiční poradenství týkající se investičních nástrojů.
3. Základní kapitál Společnosti činí 50 000 000,- Kč (slovy: padesát milionů korun českých) a byl splacen dne 4.4.1991.
4. K datu schválení Statutu je Společnost 100% vlastněna společností Amundi, se sídlem 75015 Paříž, 90 boulevard Pasteur, Francouzská republika. Společnost Amundi je prostřednictvím Amundi Group ze 80 % vlastněna skupinou Crédit Agricole S.A. a z 20 % obchodní společností Sociétés Générale, S.A. Společnost patří podle Zákona o účetnictví do konsolidačního celku Crédit Agricole S.A.
5. 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 zhodnocování majetku ve Fondu, plynoucí z úroků a z kapitálového zhodnocení dluhopisů a obdobných cenných papírů tak, aby zhodnocení Podílového listu Fondu v dlouhodobém horizontu překonávalo zhodnocení českých státních dluhopisů.
2. Výše zmíněný investiční cíl a technika jeho dosažení není zárukou výkonnosti Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu jsou uvedeny zejména v § 8 Statutu.
3. Fond nesleduje nebo nekopíruje žádný určitý index nebo ukazatel (benchmark). Nejsou poskytovány žádné záruky třetími osobami za účelem ochrany investorů.

§ 5

Charakteristika typického investora

1. Fond je vhodný pro investory s běžnou zkušeností s fondy kolektivního investování, kteří hledají výnosnější alternativu k investicím do konzervativních dluhopisových fondů a jsou ochotni přijmout i vyšší kolísání aktuální hodnoty Podílového listu, než je obvyklé u těchto konzervativních investic, a jsou ochotni akceptovat riziko vyplývající z možné koncentrace

investic do stejného druhu investičních nástrojů. Investiční horizont Fondu je 2 a více let.

§ 6

Investiční strategie

1. Podle klasifikace fondů AKAT ČR je Fond:
 - a. dluhopisovým investičním fondem, neboť minimálně 80 % jeho aktiv je trvale alokováno do dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky, instrumentů nesoucích riziko dluhových cenných papírů a nástrojů peněžního trhu,
 - b. investičním fondem kategorizovaným v tzv. segmentu investičního stupně, tj. dluhové nástroje, kterým nebyl udělen investiční rating alespoň jednou uznávanou ratingovou agenturou, tvoří maximálně 20 % majetku Fondu.
2. Dluhopisovým fondem se rozumí podílový fond trvale investující na trhu dluhopisů a/nebo na peněžním trhu. Při obhospodařování majetku ve Fondu budou dodržována tato pravidla:
 - dluhopisy nebo obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky, instrumenty nesoucí riziko dluhových cenných papírů a nástroje peněžního trhu:
minimálně 80 % fondového kapitálu Fondu, maximálně 100% fondového kapitálu Fondu,
 - akcie a nástroje nesoucí riziko akcií:
0 % fondového kapitálu Fondu,
 - ostatní investiční cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky (například konvertibilní dluhopisy, credit linked notes nebo jiné cenné papíry zajištěné aktivy, viz bod 10 níže):
maximálně 20 % fondového kapitálu Fondu.
3. V souladu s investičním cílem Fondu bude obhospodařování Fondu vykonáváno aktivní formou, tj. prostřednictvím neustálé optimalizace alokace majetku Fondu.
4. Jednotlivá aktiva v majetku Fondu mohou být rozložena následovně:
 - české a zahraniční dluhové cenné papíry (tj. dluhopisy a obdobné cenné papíry včetně hypotéčních zástavních listů) a cenné papíry jiných fondů kolektivního investování, jejichž majetek je investován především do dluhových cenných papírů:
maximálně 100 % fondového kapitálu Fondu,
 - nástroje peněžního trhu včetně pokladničních poukázek a dluhopisů se zbývajícím splatností kratší než 1 rok, cenné papíry vydané jinými fondy kolektivního investování, jejichž majetek je investován převážně nástrojů peněžního trhu, a vklady u Bank:
maximálně 80 % fondového kapitálu Fondu,
 - deriváty (kladná reálná hodnota)
maximálně 20% fondového kapitálu Fondu,
 - ostatní aktiva
maximálně 20 % fondového kapitálu Fondu.
5. Společnost může do majetku ve Fondu nabývat následující aktiva a investiční nástroje znějící na tuzemskou nebo cizí měnu:
 - Vklady u Bank tj. pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u Bank, se kterými je možno volně nakládat, nebo termínované vklady u Bank se lhůtou splatnosti nejdéle 1 rok, a to pouze u Bank, které mají sídlo ve státě, který vyžaduje dodržování pravidel obezřetnosti podle práva Evropské unie nebo pravidel, která ČNB považuje za rovnocenná,
 - nástroje peněžního trhu, zejména pokladniční poukázky, a to vždy však za podmínek § 5 až § 9 Nařízení vlády,
 - státní dluhopisy a dluhopisy, za které převzal záruku stát,

- dluhové cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky vydané jednou 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 jsou investovány do takových druhů majetku, které do doby splatnosti dluhopisů kryjí povinnosti emitenta spojené s jejich emisí a které mohou být v případě platební neschopnosti emitenta přednostně použity k vyplacení jistiny dluhového cenného papíru a úroku, nebo dluhopisy vydané centrální bankou nebo jiné dluhopisů anebo obdobné zahraniční cenné papíry vydané Bankou,
 - dluhové cenné papíry a nástroje peněžního trhu včetně dluhopisů obsahujících derivát (kreditní, úrokový, měnový apod.) a dluhopisů krytých finančními aktivy¹, které byly přijaty k obchodování nebo se s nimi obchoduje na regulovaném trhu, jsou obchodovány na veřejném trhu v jiném členském státě Evropské unie, který je oficiálně uznán a na kterém se pravidelně obchoduje, nebo byly přijaty k obchodování na oficiálním trhu burzy cenných papírů ve státě, který není členským státem Evropské unie, nebo se s nimi obchoduje na veřejném trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, který je oficiálně uznán a na kterém se pravidelně obchoduje, jestliže tyto trhy jsou uvedeny v seznamu zahraničních regulovaných trhů a zahraničních oficiálně uznávaných veřejných trhů ČNB,
 - cenné papíry vydané jinými standardními nebo speciálními fondy kolektivního investování, které investují do obdobných investičních nástrojů jako Fond, a jejichž obhospodařovatel dodržuje některý z kodexů řízení a správy společnosti a podléhá-li dohledu České národní banky, orgánu dohledu jiného členského státu EU nebo orgánu dohledu jiného státu, který při výkonu dohledu přispívá k ochraně investorů, a současně za podmínek § 10 Nařízení vlády
 - finanční deriváty, a to vždy však za podmínek § 12 až § 14 Nařízení vlády.
6. Fond investuje tak, aby skladba investic, především podíl nástrojů peněžního trhu a vkladů u Bank, zajišťovala přiměřenou likviditu majetku ve Fondu.
 7. Nejvyšší přípustný souhrnný podíl zahraničních cenných papírů a peněžních prostředků v zahraničních měnách na celkových aktivech Fondu není omezen. Měnové riziko investic v cizí měně není zpravidla zajišťováno.
 8. Průměrná modifikovaná durace portfolia dluhových cenných papírů tvořících majetek Fondu nesmí přesáhnout 6 let.
 9. V souladu s investičním cílem Fondu bude Společnost využívat především následující finanční deriváty:
 - úrokové deriváty (především interest rate swapy) - deriváty zajišťující výnosy Fondu proti riziku změny tržních úrokových sazeb, to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia investičních nástrojů způsobená změnou tržních úrokových sazeb (např. růst 5-leté úrokové sazby v CZK o 1 procentní bod) je kompenzována adekvátní změnou tržní hodnoty úrokového derivátu,
 - měnové swapy - deriváty zajišťující majetek Fondu proti riziku změny kurzu CZK proti měnám nakoupených investičních nástrojů nebo proti měnám, jimž jsou investiční nástroje vystaveny (např. EUR), to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia investičních nástrojů způsobená změnou kurzu CZK k měně těchto investičních nástrojů (např. posílení EUR k CZK o 1 %) je odpovídajícím způsobem kompenzována změnou hodnoty měnového swapu,
 - basis swapy – deriváty, které zajišťují variabilní výnos Fondu v jedné měně (např. CZK) proti variabilnímu výnosu v měně nakoupeného investičního nástroje, to

¹ Dluhové cenné papíry, jejichž cash flow je vázáno na příjmy z podkladových aktiv. Podkladovým aktivem může být spektrum úvěrových kontraktů nebo portfolia dluhopisů. Příkladem úvěrových podkladových aktiv jsou hypoteční úvěry, spotřebitelské půjčky, úvěry z kreditních karet nebo leasingové kontrakty. Obecně je pro tento typ dluhových cenných papírů používán termín „asset-backed securities“. Výhodou těchto dluhových nástrojů vysoká diverzifikace (regionální, odvětvová, splatností), rating jednotlivých tranší od renomovaných ratingových agentur (zpravidla S&P, Moody's), vyšší kreditní spread oproti podnikovým dluhopisům se srovnatelným kreditním ohodnocením, predikovatelné cash flow, nižší riziko kreditní události než u podnikových dluhopisů (jsou zabezpečeny podkladovým aktivem).

znamená, že změna hodnoty variabilního cash flow z investičního nástroje způsobená změnou kurzu např. CZK k měně tohoto investičního nástroje (např. posílení CZK k EUR o 1 %) je odpovídajícím způsobem kompenzována změnou hodnoty basis swapu,

- jiné deriváty, které v souladu se Zákonem a Statutem vedou k naplnění cíle investiční politiky nebo za účelem efektivního obhospodařování majetku.

Společnost může deriváty do majetku Fondu nabývat jako samostatné investiční nástroje nebo ve formě dluhopisů s vloženými deriváty (úrokovými, měnovými, kreditními, aj.).

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

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

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

10. Fond může v souladu s investiční strategií a za podmínek § 6 odst. 5 Statutu nabývat do majetku cenné papíry s vloženým derivátem (což znamená, že některá nebo všechna cash flow, která by jinak plynula z tohoto cenného papíru, mohou být modifikována v závislosti např. na určené úrokové míře, ceně finančního nástroje, měnovém kurzu, cenovém nebo kurzovém indexu, kreditním ratingu nebo indexu anebo jiné proměnné a mění se proto způsobem blízkým chování samostatného derivátu) nebo jejichž výnos je vázán na výnosy jiných aktiv (tj. cenné papíry odvozené od jiných aktiv prostřednictvím sekuritizace, jejichž cash flow může být modifikováno v závislosti na vývoji podkladového aktiva).

Fond může do majetku nabývat zejména tyto typy cenných papírů s vloženým derivátem:

- credit linked notes (úvěrové dluhové cenné papíry - CLN) - výše výplaty jistiny nebo kupónu emitentem je závislá na úvěrové události (schopnost dostát povinnostem z poskytnutého úvěru) jiného subjektu:
maximálně 20 % fondového kapitálu Fondu,
- dluhové cenné papíry, jejichž úrokový výnos závisí na podkladovém aktivu nebo indexu (tj. jistina není tímto dotčena) – výše výplaty kupónu emitentem je závislá na vývoji stanoveného aktiva nebo indexu (měna, úroková míra, index, apod.) a na stanovených omezeních:
maximálně 80 % fondového kapitálu Fondu,
- jiné dluhové cenné papíry, jejichž úrokový výnos nebo splatnost závisí na podkladovém aktivu nebo indexu nebo události (jistina není tímto dotčena) – výše celkového úrokového výnosu placená emitentem nebo splatnost dluhového cenného papíru závisí na vývoji nebo výkonnosti stanoveného podkladového aktiva nebo indexu a na stanovených omezeních:
maximálně 80 % fondového kapitálu Fondu,
- asset-backed securities (ABS) – dluhopisy, u nichž jsou splátky jistiny a úroku vázány na vývoj jiných aktiv nebo výnos je odvozen od výnosu podkladových aktiv (např. dluhopisy, úvěry, hypoteční úvěry, kreditní karty, leasing, kreditní swapy, apod.):
maximálně 20 % fondového kapitálu Fondu,
- collateralized debt obligations (CDO) – strukturované dluhopisy kryté portfoliem skládajícím se z různých korporátních či státních dluhopisů nebo zajištěnými či nezajištěnými půjčkami zákazníkům komerčních bank:
maximálně 10 % fondového kapitálu Fondu.

11. Společnost může pro Fond nabývat jako techniky a nástroje podle § 30 a násl. Nařízení vlády finanční deriváty a uzavírat repooperace a reverzní repooperace:
- Obchody s finančními deriváty mohou být uskutečňovány na následujících trzích: BSE (Budapest Stock Exchange), Eurex, Euronext, CME (Chicago Mercantile Exchange), LIFFE (London International Financial Futures Exchange), NYMEX (New York Mercantile Exchange), OSE (Osaka Securities Exchange), ÖTOB (Austrian Futures and Options Exchange), WSE (Warsaw Stock Exchange).
 - Pokud budou finanční deriváty pořizovány mimo regulované trhy (tzv. OTC deriváty), protistrany, s nimiž budou transakce prováděny, musí být regulované instituce a musí mít vlastní kapitál nejméně ve výši 40 miliónů EUR a dlouhodobý rating, udělený minimálně jednou z hlavních ratingových agentur, nejméně ve výši investičního stupně, nebo protistrany musí být garantovány třetí osobou, která má tento požadovaný rating nebo vyšší.
 - Pro výběr protistran pro repooperace a reverzní repooperace platí ustanovení § 31 Nařízení vlády, tzn., jedná se o instituci, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má sídlo, a Společnost se přesvědčí o její dostatečné bonitě, nebo o instituci, jejíž rating dlouhodobé zadluženosti stanovený nejméně jednou renomovanou ratingovou agenturou je alespoň v investičním stupni.
- Repooperací je převedení cenných papírů za peněžní prostředky se současnou povinností převzít tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se původním peněžním prostředkům a úroku; repooperací se rozumí rovněž prodej se současným sjednáním zpětného nákupu nebo poskytnutí zápůjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky.
- Reverzní repooperací je nabytí cenných papírů za peněžní prostředky se současnou povinností převést tyto cenné papíry ke stanovenému datu za částku rovnající se převedeným peněžním prostředkům a úroku; reverzní repooperací se rozumí rovněž nákup se současným sjednáním zpětného prodeje nebo přijetí zápůjčky cenných papírů zajištěné peněžními prostředky.
12. Rizika spojená s využitím derivátů včetně derivátů vložených do jiných cenných papírů jsou zohledňována s ohledem na typ podkladových aktiv derivátu a rizika samotného cenného papíru, do kterého je derivát případně vložen. V rámci schválené investiční strategie, typu derivátu a příp. podkladového aktiva derivátu Společnost vyhodnocuje likviditu, výši otevřené pozice, protistranu, value at risk apod. Uzavírání obchodů s deriváty se řídí standardizovanými rámcovými smlouvami, které Společnost uzavřela pro tyto účely s vybranými bonitními protistranami. Rámcové smlouvy upravují i pravidla poskytování finančního kolaterálu.
13. Fond investuje do dluhopisů nebo obdobných cenných papírů a nástrojů peněžního trhu. Výběr investic je primárně zaměřen na dluhopisy (státní, korporátní, fixní, variabilní a jiné) vydané emitenty ze zemí střední a východní Evropy (případně dalších tzv. rozvíjejících se trhů), zemí Evropské unie a na strukturované dluhopisy. V rozsahu vymezeném Statutem může Fond investovat i do cenných papírů, vydaných jinými fondy kolektivního investování. Za účelem efektivního obhospodařování majetku Fondu může Společnost také používat deriváty a repooperace a reverzní repooperace. Toto investiční zaměření Fondu může přinášet další rizika, i když je v souladu se Zákonem a Statutem Fondu. Podrobnější informace o rizicích Fondu včetně rizika koncentrace majetku a rizika rozvíjejících se trhů jsou uvedeny zejména v § 8 Statutu.
14. Předmětem repooperací a reverzních repooperací mohou být všechny cenné papíry nakoupené do majetku Fondu v souladu se Zákonem a Statutem.
15. Ke změně investiční strategie Fondu může dojít pouze v rozsahu stanoveném Zákonem, tedy zejména v důsledku změny přímo vyvolané změnou právní úpravy, v důsledku změny statutu Fondu, která mu umožňuje investovat jako podřízený fond nebo v důsledku pravomocného rozhodnutí ČNB o omezení rozsahu investiční strategie. O případné změně investiční strategie Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti. K takovéto změně Statutu musí mít Společnost v souladu s § 529 Zákona předchozí souhlas ČNB, jinak je

neúčinná.

16. Společnost pro výpočet celkové expozice vůči riziku závazkovou metodou využívá pravidel dle Nařízení vlády.
17. Společnost provádí výpočet celkové expozice metodou absolutní hodnoty v riziku (absolutní VaR) v souladu s Nařízením vlády. Výpočet hodnoty v riziku je založen na metodě historických simulací, hladině spolehlivosti 99 % a časovém horizontu jeden měsíc, přičemž datové soubory jsou aktualizovány minimálně jedenkrát za měsíc. Pro absolutní hodnotu v riziku Fondu je nastaven maximální limit 8 % součtu fondového kapitálu Fondu.
18. Návratnost investice do Podílových listů Fondu, ani její části, ani výnos z této investice nejsou jakkoli zajištěny či zaručeny.
19. V souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem Společnost může pro Fond:
 - k překlenutí krátkodobých potřeb Fondu za účelem vypořádání obchodů nebo výplaty odkupů uzavírat smlouvy o úvěru nebo zápůjčce se splatností nejdéle 6 měsíců, jejichž souhrn nesmí přesahovat 10 % hodnoty fondového kapitálu Fondu; Fond nesmí při uzavírání těchto smluv akceptovat zajištění úvěru nebo zápůjčky poskytováním kolaterálu, a to v jakékoliv formě.
 - uzavírat obchody, jejichž předmětem je finanční derivát, pouze za účelem efektivního obhospodařování majetku Fondu (účelem efektivního obhospodařování majetku může být snížení rizik, snížení nákladů nebo dodatečný výnos za předpokladu, že podstupované riziko je prokazatelně nízké).
20. Fond nesmí ze svého majetku poskytnout zápůjčku, úvěr nebo dar, ani tento majetek použít k zajištění nebo k úhradě dluhu třetí osoby nebo dluhu, který nesouvisí s obhospodařováním Fondu.
21. Fond nesmí uzavírat smlouvy o prodeji investičních nástrojů, které nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány.

§ 7

Omezení a rozložení rizika

1. Společnost je povinna při investování majetku Fondu a rozkládání rizika spojeného s kolektivním investováním dodržet všechna ustanovení dotčených obecně závazných právních předpisů, tj. zejména Zákona a Nařízení vlády, zejména používat postupy, které umožňují kdykoliv sledovat míru rizika pozic a jejich vliv na celkové riziko
2. Společnost bude majetek Fondu investovat do přiměřeně likvidních
 - a) investičních nástrojů a nástrojů peněžního trhu, které byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo v jiném obchodním systému splňujícím podmínky Zákona nebo uvedeném v seznamu ČNB
 - b) investičních cenných papírů z nové emise, jestliže budou přijaty k obchodování na trzích uvedených v písmeni a) do 1 roku ode dne vydání.
3. Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 5 % hodnoty majetku Fondu, ledaže je ve Statutu uvedeno jinak.
4. Fond může mít doplňkový likvidní majetek, kterým mohou být vklady u Bank, nebo termínované vklady. Vklady u jedné Banky nesmí tvořit více než 20 % hodnoty majetku Fondu.
5. Součet hodnot investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za tímto emitentem a hodnot rizika protistrany plynoucího z derivátů sjednaných s tímto emitentem nesmí překročit 20 % hodnoty majetku Fondu.
6. Riziko spojené s druhou smluvní stranou při operaci s finančními deriváty nesmí překročit
 - a) 10 % hodnoty majetku Fondu, jestliže smluvní stranou je Banka se sídlem ve státě,

jež dodržuje pravidla obezřetnosti dle práva Evropské unie.

- b) 5 % hodnoty majetku Fondu, jestliže smluvní stranou je jiná osoba než je uvedena v písmeni a).
7. Fond může investovat nejvýše 10 % hodnoty fondového kapitálu Fondu do cenných papírů vydaných jedním fondem kolektivního investování.
 8. Cenné papíry vydané jinými fondy kolektivního investování mohou v souhrnu tvořit maximálně 10 % hodnoty majetku Fondu.
 9. Fond nesmí investovat do cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, který není určen pro veřejnost, nebo do cenných papírů vydávaných fondem kolektivního investování, který podle svého právního řádu nebo statutu může investovat více než 10 % hodnoty svého majetku do cenných papírů vydávaných jiným fondem kolektivního investování.
 10. Fond může do svého majetku nabýt nejvýše 10 % celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu investičních cenných papírů vydaných jedním emitentem a 10 % celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem. Fond může do svého majetku nabýt nejvýše 25 % hodnoty fondového kapitálu jednoho investičního fondu nebo srovnatelné veličiny zahraničního investičního fondu.
 11. Pro účely výpočtu limitů se za jednoho emitenta považují všichni emitenti patřící do skupiny, za kterou se vypracovává konsolidovaná účetní závěrka. I
 12. Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 10% hodnoty majetku Fondu, jestliže součet všech investic s touto výjimkou nepřekročí 40 % hodnoty majetku Fondu. Do limitu 40 % podle tohoto pododstavce se nezahrnují investice nepřesahující limit 5% dle § 7 bodu 3 Statutu a současně investice podle následujícího pododstavce.

Fond může investovat do investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem až 35 % majetku Fondu, vydal-li tyto cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry nebo převzal-li za ně záruku stát, územní samosprávný celek členského státu, nebo mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států. Až do výše 25 % hodnoty majetku Fondu může být investováno do dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky vydaných jednou bankou, jedním spořitelním a úvěrním družstvem nebo jednou zahraniční bankou, která má sídlo v členském státě a podléhá dohledu tohoto státu chránícímu zájmy vlastníků dluhopisů, jsou-li peněžní prostředky získané emisí těchto dluhopisů investovány do takových druhů majetku, které do dne splatnosti dluhopisů kryjí dluhy emitenta z těchto dluhopisů a které mohou být v případě platební neschopnosti emitenta přednostně použity ke splacení dluhopisu a k vyplacení výnosů; součet investic, u nichž standardní fond tuto výjimku využil, nesmí překročit 80 % hodnoty majetku Fondu.
 13. Pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u Bank v české nebo cizí měně za jednou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona mohou mít splatnost v délce nejvýše 1 roku a nesmějí tvořit více než 20 % hodnoty fondového kapitálu Fondu.
 14. Fond může v souladu s § 20 Nařízení vlády investovat až 100 % hodnoty svého majetku do investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které vydal nebo za které převzal záruku stát, územní samosprávný celek členského státu nebo mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států. V majetku Fondu musí být v každém okamžiku cenné papíry nejméně z 6 různých emisí, přičemž cenné papíry z jedné emise nesmí tvořit více než 30 % hodnoty majetku Fondu. Cenné papíry uvedené ve větě první tohoto bodu mohou tvořit více než 35 % hodnoty majetku Fondu pouze v případě, že je vydaly nebo za ně převzaly záruku následující státy:

Česká republika, Spolková republika Německo, Francouzská republika, Spojené království Velké Británie a Severního Irsku, Nizozemské království, Rakouská republika.
 15. Riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, nesmí u jedné smluvní strany překročit 10 % hodnoty fondového

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

16. Majetek Fondu je ukládán pouze u Bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých dluhů.
17. Fond do svého majetku bude nabývat přednostně dluhopisy (státní, korporátní, komunální, jiné), kterým byl přidělen externí rating investičního stupně alespoň od jedné z nejvýznamnějších světových ratingových agentur (Moody's, Standard & Poor's, Fitch).
18. U pohledávek po lhůtě splatnosti, splatných do Fondu, je Společnost povinna zahájit jejich vymáhání do 15 dnů po splatnosti.
19. Společnost nesmí účtovat na účet Fondu žádné přírázky a srážky uvedené ve statutu fondu kolektivního investování, jehož cenné papíry nakupuje do majetku Fondu nebo prodává z majetku Fondu, jestliže majetek nebo část majetku tohoto fondu kolektivního investování sama obhospodařuje nebo majetek nebo část majetku tohoto fondu kolektivního investování obhospodařuje jiná investiční společnost patřící do stejné skupiny, se kterou se sestavuje konsolidovaná účetní závěrka.
20. Společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných Zákonem.
21. Společnost bude majetek Fondu investovat tak, aby minimalizovala rizika při dané investiční strategii Fondu.
22. Společnost při obhospodařování majetku Fondu vynakládá veškerou odbornou péči. K zajištění odborné péče Společnost využívá odborných znalostí a zkušeností svých zaměstnanců, o jejichž profesionální úroveň systematicky pečuje. V případě potřeby Společnost je oprávněna pověřit výkonem některé z činností souvisejících s obhospodařováním Fondu, resp. s jeho administrací externí firmy s cílem zabezpečit nejlepší služby v oblasti právního a daňového poradenství, v oblasti obchodování s cennými papíry apod. - nejedná se o činnosti podle Zákona.
23. V případě, že Společnost provádí transakce s investičními cennými papíry do majetku Fondu, použije k realizaci obchodu služeb obchodníka s cennými papíry s příslušným povolením podle platných právních předpisů. Společnost vede evidenci obchodních případů, která obsahuje přiměřeně údaje stanovené zákonem.
24. Kontrolní činnost ve vztahu k Fondu vykonávají odborné útvary Společnosti, zejména oddělení Back Office, oddělení Middle Office a oddělení Risk Managementu. Činnost Společnosti průběžně kontroluje Depozitář.

§ 8

Rizikový profil

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

and reward indicator):

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

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

Syntetický ukazatel odkazuje na velikost kolísání hodnoty Podílového listu v minulosti a vyjadřuje vztah mezi šancí na růst hodnoty investice a rizikem poklesu hodnoty investice. Syntetický ukazatel je Společností průběžně přepočítáván, aktuální informaci o zařazení Fondu do rizikové skupiny lze zjistit ve Sdělení klíčových informací a na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>. Zařazení Fondu do příslušné skupiny nemůže být spolehlivým ukazatelem budoucího vývoje a může se v průběhu času měnit. Ani nejnižší skupina však neznamena investici bez rizika. Fond byl ke dni schválení tohoto statutu zařazen do 3. rizikové skupiny, protože volatilita historické hodnoty Podílového listu za uplynulých pět let odpovídá rizikovému faktoru dle schválené metodiky. Návržnost investice do Podílových listů, ani její části, ani výnos z této investice nejsou zajištěny.

3. Specifická rizika investování do Fondu:

a) Tržní rizika:

- S investicí do Podílových listů Fondu jsou spojena obvyklá rizika investování do dluhových cenných papírů a jiných cenných papírů s fixním příjmem. Ceny dluhových cenných papírů mohou stoupat nebo klesat v reakci na úrokové míry, přičemž růst úrokové míry vede k poklesu ceny dluhových cenných papírů.
- Tržní ceny dluhových cenných papírů a jiných cenných papírů s fixním příjmem jsou také ovlivňovány úvěrovými riziky, jako je riziko nesplacení emitentem a riziko nedostatečné likvidity.
- Vzhledem k tomu, že Fond není globálně diverzifikován, ale je zaměřen na dluhové cenné papíry vydané v měnách zemí střední a východní Evropy (případně další tzv. rozvíjející se trhy) a na strukturované dluhopisy, podstupuje zvýšené riziko korelace těchto trhů. Investice Fondu tak mohou být nepříznivě ovlivněny negativními faktory majícími vliv na celý region nebo třídu aktiv. Rozvíjející se trhy jsou rizikovější investicí než investice na rozvinutých trzích (riziko vznikajících trhů), a to především kvůli vyšší volatilitě (kolísání) cen a nižší likviditě. Obdobné platí i pro strukturované dluhopisy.
- Fond může podstupovat zvýšené riziko koncentrace investic, protože v souladu s § 7 bodu 14 Statutu může Fond uplatnit zvýšené limity pro tyto emitenty tam uvedených cenných papírů: Česká republika, Spolková republika Německo, Francouzská republika, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, Nizozemské království, Rakouská republika.

b) Rizika derivátů:

- Fond může investovat do finančních derivátů, což jsou finanční kontrakty, jejichž hodnota závisí na, nebo je odvozena od hodnoty podkladového majetku, referenční míře nebo indexu.
- I když uvážlivé profesionální použití derivátů může přinést zisk, deriváty s sebou nesou rizika, jež se v některých případech liší od rizika představovaného tradičnějšími investicemi do cenných papírů a v některých případech je i převyšují. Některá z rizik spojených s deriváty jsou tržní riziko, riziko managementu, úvěrové riziko, riziko nedostatečné likvidity a riziko pákového efektu (při nízké investici je možno realizovat vysoké zisky ale i vysoké ztráty).
- Transakce s deriváty je možné používat za účelem efektivního obhospodařování majetku dle Statutu. Derivátové investice, tj. především swapy, ale případně též futures, opce, forwardy a jiné deriváty (včetně derivátů pořízených pro účely zajištění, kde je silná korelace k podkladovým investicím ve Fondu, taktických alokací majetku nebo efektivního managementu portfolia), budou používány za účelem dosažení investičního cíle Fondu způsobem stanoveným Zákonem

a Statutem. Společnost se bude snažit minimalizovat rizika pečlivým výběrem solidních protistran a neustálým sledováním derivátových pozic Fondu.

- Nakupované fondy kolektivního investování mohou v rámci snahy o dosažení absolutního výnosu používat transakce s deriváty též za účelem zvýšení výnosu a pro spekulaci (úvěrové investování do investičních nástrojů, půjčování cenných papírů, krátké prodeje, apod.). Tato investiční strategie způsobuje, že Fond podstupuje zvýšené riziko a při nepředvídaných pohybech na finančních a kapitálových trzích může dojít k vysokému kolísání ceny podílového listu Fondu.
- c) Politická rizika:
- Politická situace v zemích, ve kterých Fond přímo či nepřímo investuje, může mít vliv na hodnotu cenných papírů, do nichž Fond investoval.
- d) Měnová rizika:
- Aktuální hodnota Podílového listu Fondu je kalkulována v Kč (základní měnová 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. Investice Fondu mohou být plně zajištěny do své základní měny. Navíc transakce na zajištění proti měnovému riziku, i když potenciálně snižují měnová rizika, kterým by jinak byl Fond vystaven, zahrnují jistá jiná rizika, včetně rizika nedodržení povinnosti protistrany.
 - V případech, kdy Fond vstupuje do „křížových zajišťovacích“ transakcí (např. použití jiné měny než je měna, ve které byl cenný papír, který se zajišťuje, denominován), bude Fond vystaven riziku, že změny hodnoty měny, ve které jsou cenné papíry denominovány, budou mít za následek ztrátu jak na zajišťovací transakci, tak v cenných papírech.
- e) Úvěrová rizika (rizika defaultu):
- Rizika defaultu spojená především s investicemi do dluhových cenných papírů a nástrojů peněžního trhu:
Investice do dluhových cenných papírů a nástrojů peněžního trhu mohou být vystaveny nepříznivým změnám ve finančních podmínkách emitenta nebo v obecných ekonomických podmínkách nebo v obojím nebo vystaveny nepředpokládanému vzestupu úrokové míry, která může zhoršit schopnost emitenta provádět platby úroků a jistiny, zejména je-li emitent více zadlužen. Schopnost emitenta plnit své dluhy může být také nepříznivě ovlivněna daným rozvojem společnosti nebo neschopností emitenta dodržet plánované obchodní předpovědi nebo nedostupností dalšího financování. Rovněž hospodářský pokles nebo nárůst úrokové míry může zvýšit pravděpodobnost defaultu na straně emitenta těchto cenných papírů.
 - Jiná rizika defaultu:
Riziko defaultu, tj. neschopnosti plnit své dluhy a provádět platby, se kromě emitenta cenných papírů, včetně států, týká i protistran u derivátových, obchodních a bankovních transakcí a jejich schopnosti dodržet povinnost. Společnost snižuje toto riziko výběrem finančně silných protistran s kvalitním ratingem.
- f) Riziko nedostatečné likvidity:
- Fond podstupuje riziko nedostatečné likvidity, spočívající ve skutečnosti, že určité aktivum nebude zpeněženo za přiměřenou cenu nebo některý majetek Fondu nebo podkladových fondů nemusí být vyprodán včas, což může nastat zejména v časech silných turbulencí na kapitálových trzích. Podílníci nesou riziko, že Fond nebude schopen dostát dluhům ze žádostí o odkoupení Podílových listů, nebo že může dojít k pozastavení odkupování Podílových listů vydaných Fondem.

- g) Změny platného právního systému:
- Fond musí splnit nejrůznější právní požadavky, včetně požadavků plynoucích z relevantních zákonů, zejména zákonů a dalších pravidel vztahujících se ke kolektivnímu investování a daním platných v zemích, kde Fond působí. Pokud by během existence Fondu došlo k jakékoliv změně v těchto zákonech, mohou mít nové právní požadavky dopad na nákladovou a výkonnostní složku Fondu.
- h) Rizika související s investováním do jiných fondů kolektivního investování:
- Individuální jednání manažerů:
Společnost investuje do cenných papírů jiných fondů kolektivního investování a společností fungujících na obdobném základě, jejichž investiční strategie odpovídá cíli investiční strategie Fondu. Není možné poskytnout žádnou záruku za jednání jejich manažerů a za dosaženou výkonnost těchto investic.
 - Budoucí výnosy:
Není možné poskytnout žádnou záruku toho, že strategie uplatněné v minulosti manažery nakupovaných fondů k dosažení atraktivních/absolutních výnosů budou i nadále úspěšné a že výnos z investic fondu bude podobný výnosům dosaženým nakupovanými fondy daných manažerů fondů v minulosti.
 - Investice do přidružených projektů a fondů kolektivního investování:
Společnost může nechat Fond investovat do projektů a fondů, které jsou ve vztahu ke Společnosti přidružené, nebo do projektů a fondů, u kterých Společnost nebo některý přidružený člen působí jako gestor (sponzor) či investiční poradce nebo poskytuje jiné služby, nebo projektů a fondů, z nichž mohou Společnosti nebo přidruženému členovi plynout poplatky. Společnost může rovněž využít přidružených členů jako zprostředkovatelů pro realizaci transakcí jménem Fondu.
 - Riziko eroze kapitálu:
Podílníci by měli věnovat pozornost skutečnosti, že z důvodu umožněného účtování mimo jiné úplaty za obhospodařování a administraci Fondu, stejně jako z výnosů po odkoupení Podílových listů nemusejí Podílníci obdržet zpět plnou výši své původní investice. Podílníci by si rovněž měli být vědomi, že výpočet Aktuální hodnoty zohledňuje jak realizované, tak i nerealizované kapitálové zisky a ztráty.
 - Kumulace poplatků:
Jelikož Fond zamýšlí investovat do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování, vlastníci Podílových listů ponесou poplatky a provize (tj. zejména poplatky a obhospodařování a administraci) týkající se daných nakupovaných fondů. Společnost bude usilovat o to, aby kumulace poplatků byla minimální.
- i) Další různá rizika:
- Rizika vypořádání a operační riziko:
Transakce s majetkem Fondu nemusí proběhnout tak, jak bylo původně předpokládáno, kvůli neschopnosti protistrany obchodu zaplatit nebo dodat investiční nástroje ve sjednaném termínu. Může též dojít ke ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí. Majetek Fondu je v úschově nebo opatrování Depozitáře nebo třetí osoby se souhlasem Depozitáře. Jsou to osoby, které podléhají příslušným dohledovým orgánům a evidují majetek Fondu na oddělených účtech, přesto existuje možné riziko ztráty majetku Fondu svěřeného do úschovy nebo opatrování, které může být zapříčiněno insolventností, nedbalostí nebo podvodným jednáním těchto osob.
 - Riziko investic a nuceného odkupu pro Americké osoby a jiné Podílníky ze zemí, které mají obecně závazné přepisy s exteriorní působností (ukládají povinnosti) na Společnost nebo Společností obhospodařované či administrované fondy. Společnost může svým rozhodnutím v krajním případě rozhodnout i o

nuceném odkupu Podílových listů ve vlastnictví těchto Podílníků, což může podílníkům přinést ztrátu, například z důvodu ukončení běžícího daňového testu nebo uzavření pozice v období nízkých hodnot podílových listů.

- Riziko, že ČNB může rozhodnout o zrušení Fondu s likvidací, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Fondu za posledních 6 kalendářních měsíců je nižší než 1 250 000 EUR nebo pokud odňala Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti a nerozhodla-li současně o změně obhospodařovatele.
- Riziko, že Společnost může Fond zrušit zejména z ekonomických důvodů, přičemž Podílníci nemají zaručeno, že v důsledku této skutečnosti budou moci setrvat ve Fondu po celou dobu trvání jeho investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos z jejich investice. Fond může být též zrušen při zrušení Společnosti s likvidací nebo rozhodnutím soudu.

§ 9

Informace o historické výkonnosti

1. Údaje o historické výkonnosti jsou uvedeny v příloze Statutu a aktualizované údaje (zpravidla denně) jsou uveřejňovány na internetových stránkách Společnosti www.iks-kb.cz.

§ 10

Zásady hospodaření s majetkem Fondu

Účetní období a účetní závěrka

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

Ocenění majetku a dluhů Fondu

4. Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu oceňuje Společnost reálnou hodnotou. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů Fondu a způsob stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu stanovuje Zákon a provádějící předpisy, ve znění pozdějších předpisů.
5. Při přepočtu hodnoty cenných papírů a vkladů u Bank znějících na cizí měnu se používá kurz devizového trhu vyhlášený ČNB a platný v den, ke kterému se přepočet provádí.
6. Majetek Fondu je základem pro výpočet fondového kapitálu a Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu pro vydávání Podílových listů Fondu, odkupování Podílových listů Fondu a pro účely informační povinnosti podle § 16 Statutu. Aktuální hodnota je stanovována a vyhlášována v Kč.
7. Aktuální hodnota Podílového listu je stanovena Společností, přičemž se vypočte jako podíl fondového kapitálu Fondu připadajícího na jeden Podílový list ke dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje. Aktuální hodnota Podílového listu je stanovena v den „D+1“ s platností ke dni „D“ na základě fondového kapitálu Fondu s platností pro den „D-1“ upraveného o bilanci nově vydaných a odkoupených Podílových listů vypořádaných ke dni „D“, dále o náklady (dle § 13 Statutu) a výnosy Fondu.
8. Nově vypočtená Aktuální hodnota je uveřejněna na internetové adrese Společnosti

<http://www.iks-kb.cz> obvykle v den „D+2“. Pro potřeby Statutu se dnem obvykle rozumí Pracovní den. Aktuální hodnota Podílového listu je zaokrouhlena na čtyři desetinná místa.

9. Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu v souladu se Zákonem a stanovuje Aktuální hodnotu Podílového listu zpravidla denně (Pracovní dny), nejméně však jedenkrát týdně. Pokud Společnost nerozhodne jinak, pro dny, které nejsou Pracovními dny, platí Aktuální hodnota vypočtená a platná pro první následující Pracovní den. Při každém stanovení Aktuální hodnoty Podílového listu Společnost oceňuje majetek a dluhy Fondu.

Podíl na zisku

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

Podílový list

12. Podílový list je zaknihovaný cenný papír, který představuje podíl Podílníka na majetku Fondu a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze Zákona nebo Statutu, tzn. zejména právo na odkoupení Podílového listu Fondu a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu.
13. Podílové listy Fondu stejné jmenovité hodnoty zakládají stejná práva všem Podílníkům Fondu. Porušením této zásady nejsou rozdílné přírážky (např. v závislosti na objemu investice nebo při přestupech mezi fondy obhospodařovanými Společností) nebo srážky v závislosti na délce doby držení Podílového listu. Podílové listy Fondu nejsou přijaté k obchodování nebo přijaté na evropském regulovaném trhu za účelem uveřejňování jejich Aktuální hodnoty nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému a jsou převoditelné bez omezení.
14. Podílové listy jsou vydávány v Kč. Jmenovitá hodnota Podílového listu Fondu je 1 Kč.
15. Emisi Podílových listů byl přidělen ISIN CZ0008471976.
16. Podílový list Fondu je vydáván jako zaknihovaný cenný papír ve formě na jméno. Podílové listy jsou evidovány v Samostatné evidenci vedené Společností nebo v Navazující evidenci podle Zákona o podnikání na kapitálovém trhu způsobem stanoveným vyhláškou č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů. Společnost vede evidenci Podílových listů Fondu v evidenci emise a na Účtech vlastníků Podílových listů pro Podílníka bezúplatně. Podílníci jsou povinni sdělovat Společnosti resp. osobě vedoucí Navazující evidenci (a to přímo nebo prostřednictvím Distribučního místa, které zprostředkovalo uzavření Smlouvy) veškeré změny ve svých identifikačních údajích (jméno, příjmení, rodné číslo, adresa trvalého bydliště apod.), jinak se vystavují mj. riziku případných komplikací při výplatě podílu na majetku Fondu ke dni zrušení Fondu nebo při odkupování Podílových listů po dobu trvání Fondu. Společnost, osoba vedoucí Navazující evidenci a/nebo osoba uzavírající s Podílníkem Smlouvu jsou, v rámci dokumentace upravující smluvní podmínky pro vydání Podílových listů a podmínky pro odkup Podílových listů, si vyžádat další identifikační údaje o Podílníkovi, sloužící jednak ke zlepšení poskytovaných služeb, jednak k naplnění ustanovení zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, případně k plnění jiných požadavků daných obecně závaznými právními předpisy.
17. Podílové listy vydané před 1.9.2003 byly vydány v listinné podobě ve formě na jméno. Společnost vede seznam Podílníků Fondu – vlastníků listinných Podílových listů – obsahující identifikaci Podílníka Fondu a jmenovitou hodnotu jeho Podílových listů. Představenstvo Společnosti může rozhodnout o přeměně vydaných Podílových listů v listinné podobě na zaknihovanou podobu.

18. Společnost může v souvislosti s vedením Samostatné evidence zavést minimální poplatky hrazené Podílníkem za realizaci nestandardních operací, např. změny osobních údajů Podílníka, které nesouvisejí přímo s nákupem nebo odkupováním Podílových listů. Pokud budou tyto poplatky zavedeny, bude jejich výše předem vyhlášována Ceníkem, který je k dispozici v příslušných Distribučních místech, pro která je platný, a v sídle Společnosti.
19. Podílník, jehož identifikační údaje jsou ověřeny na obchodních místech Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou (popř. jiným způsobem určeným Společností), prokazuje vlastnické právo k Podílovému listu v listinné podobě jeho předložením a k Podílovému listu v zaknihované podobě stavovým nebo změnovým výpisem vydaným Společností nebo osobou k tomu Společností určenou.

Práva spojená s Podílovým listem

20. Práva z Podílového listu Fondu Podílníkovi Fondu vznikají dnem jeho připsání na Účet vlastníka cenných papírů v Samostatné evidenci vedené Společností nebo připsáním na účet zákazníka v Samostatné evidenci a účet vlastníka v Navazující evidenci.
21. Změna osoby vlastníka Podílového listu Fondu je možná převodem nebo přechodem ve smyslu zákona. Převod, přechod i změny identifikačních údajů Podílníci uplatňují na obchodních místech Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou, popř. jiným způsobem určeným Společností. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora s úplnou obsluhou, může uplatnit převod, přechod i změny identifikačních údajů jen přes tohoto Distributora s úplnou obsluhou. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora KB, může uplatnit převod, přechod i změny identifikačních údajů jen přes Distributora KB. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora s dílčí obsluhou, může uplatnit převod a přechod i změny identifikačních údajů jen přes Distributora KB.
22. Podílníci Fondu se podílejí na majetku, nákladech a výnosech Fondu v poměru počtu jimi vlastněných Podílových listů k celkovému počtu vydaných Podílových listů.
23. Podílník Fondu má právo na odkoupení Podílového listu Fondu Společností.
24. Společnost je povinna Podílový list Fondu odkoupit za podmínek stanovených Statutem a Zákonem.
25. Podílník může přestupovat mezi jednotlivými fondy vytvořenými a obhospodařovanými Společností, které jsou uvedeny v platném Ceníku. Za přestupy mezi těmito fondy může být účtována srážka eventuálně přírážka v souladu se statuty fondů a případně také fixní poplatek určený Ceníkem. Pokud bude Podílník přestupovat mezi fondy denominovanými v různých měnách, Banka zajišťující převod použije na měnovou konverzi devizový kurz platný v době zpracování obchodu.
26. Při zrušení Fondu s likvidací, splynutím nebo sloučením bude Podílníkovi umožněn přechod do jiného fondu obhospodařovaného Společností, který má s Fondem srovnatelnou investiční strategii, investiční horizont a výkonnost, a to bez dodatečných nákladů, tj. nebude účtována srážka, eventuálně přírážka.

§ 11

Vydávání Podílových listů Fondu

1. Společnost vydává Podílové listy Fondu za účelem shromáždění peněžních prostředků ve Fondu v souladu s bodem 3 tohoto paragrafu. Podílové listy jsou vydávány v Kč.
2. Počet vydávaných Podílových listů není omezen.
3. Vydávání Podílových listů je uskutečňováno v České republice a je zabezpečováno na základě Smlouvy uzavřené v určených Distribučních místech. Statut nevyklučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a prodeje Podílových listů Fondu.
4. Společnost vydává Podílové listy za částku, která se rovná Aktuální hodnotě vyhlášené,

k rozhodnému dni, kterým je den připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu nebo den, kdy Společnost obdrží pokyn k přestupu mezi fondy administrovanými Společností, nebo den, kdy Společnost obdrží od Distribučního místa Nákupní objednávku, zvýšenou o případnou přírážku podle § 13 bodu 1 Statutu, platnou k tomuto dni. Pokud má investor sjednán Investiční plán s přírážkou placenou předem, jsou Podílové listy vydávány za částku sníženou o úhrnnou výši předplacené přírážky (tj. peněžní prostředky jsou v tomto případě použity přednostně k úhradě přírážky). Společnost nebo Distribuční místo může v rámci Ceníku nebo dokumentů upravujících smluvní podmínky rozhodnout, že pokyny nebo peněžní prostředky přijaté po určité hodině (hraniční čas – cut-off time) se považují za přijaté následující Pracovní den a jsou tedy vypořádány za Aktuální hodnotu Podílového listu vyhlášenou k tomuto následujícímu Pracovnímu dni.

5. Společnost vydává Podílové listy Fondu ve prospěch Podílníků Fondu bez zbytečného odkladu po připsání peněžních prostředků Podílníka na Účet Fondu (obvykle do 7 Pracovních dnů), nejdéle však do 15 pracovních dnů. Podílový list je vydán dnem jeho připsání na Účet vlastníka v Samostatné evidenci vedené Společností. O vydání Podílových listů je Podílník informován výpisem zasláným Společností nebo osobou k tomu Společností určenou na jeho adresu trvalého bydliště, resp. sídla, příp. na kontaktní adresu jím uvedenou, a to obyčejnou poštovní zásilkou. V souladu s příslušnou právní úpravou může Společnost rozhodnout o zaslání výpisu elektronickou cestou. Výpis je zasílán po každé investici s výjimkou případů pravidelného investování, kde může být frekvence zaslání výpisů upravena odlišně.
6. Ustanovení bodů 4 a 5 neplatí v období, kdy Společnost dle Zákona pozastavila vydávání Podílových listů. Společnost může pozastavit vydávání Podílových listů Fondu jen, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Podílníků, např. při velmi silných turbulencích na kapitálových trzích pokud by vysoké nákupy Podílových listů mohly způsobit ohrožení majetku. Doba, na kterou se vydávání Podílových listů pozastavuje, nesmí být delší než 3 měsíce. V tomto období se Podílové listy nevydávají. Dojde-li k připsání peněžních prostředků na Účet Fondu v době, kdy je pozastaveno vydávání Podílových listů, Společnost vydá Podílové listy, jejichž vydávání bylo pozastaveno, po obnovení vydávání Podílových listů Fondu za Aktuální hodnotu Podílového listu, stanovenou ke dni obnovení vydávání Podílových listů a zvýšenou o případnou přírážku podle § 13 bodu 1 Statutu, platnou k tomuto dni.
7. Minimální investovaná částka prvního nabytí Podílových listů Fondu (včetně přírážky podle § 13 bodu 1 Statutu) je předem vyhlášována Ceníkem. Minimální investovaná částka prvního nabytí Podílových listů Fondu vyhlášována Ceníkem nesmí být vyšší než 5 000 Kč.
8. Minimální investovaná částka každého dalšího nabytí Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem. Minimální částka každého dalšího nabytí Podílových listů Fondu vyhlášována Ceníkem nesmí být vyšší než 500 Kč.
9. Počet nakoupených Podílových listů odpovídá podílu platby poukázané Podílníkem na Účet Fondu a Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu, vypočtené v souladu s § 10 body 7 až 8 Statutu a platné pro příslušný den, zvýšené o případnou přírážku podle § 13 bodu 1 Statutu, a platnou k tomuto dni. V případě, že takto vypočtený počet vydávaných Podílových listů není celé číslo, je Podílníkovi vydán nejbližší nižší počet Podílových listů. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi částkou přijatou od Podílníka na Účet Fondu, po odečtení případné přírážky podle § 13 bodu 1 Statutu, a hodnotou vydávaných Podílových listů je zvýšen majetek Fondu.
10. V zájmu udržení zaměření a stability Fondu, své důvěryhodnosti nebo v případě rizika porušení smluvních podmínek a právních předpisů si Společnost vyhrazuje právo odmítnout ve výjimečných a zdůvodněných případech vydání Podílových listů dle Smlouvy. V takovém případě společnost vrátí Podílníkovi investovanou částku zasláním na jeho účet, resp. postupuje dle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů.
11. Do dokumentů upravujících smluvní podmínky pro nabytí Podílových listů je možno

nahlédnout v určených Distribučních místech, v sídle Společnosti a na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>. Ceník je k dispozici v sídle Společnosti, na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz> a v příslušných Distribučních místech, jichž se týká.

§ 12

Odkupování Podílového listu Fondu

1. Právo na odkoupení Podílových listů Podílníci Fondu uplatňují v určených obchodních místech Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou, popř. jiným způsobem určeným Společností (tj. Statut nevyklučuje zavedení dalších forem zprostředkování odkupování Podílových listů Společností). Pokud není pokyn k odkupu Podílových listů dostatečně určitý (např. není řádně identifikován Fond), Společnost je oprávněna takový pokyn neprovést. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora s úplnou obsluhou, může uplatnit právo na odkoupení Podílových listů Fondu jen přes tohoto Distributora s úplnou obsluhou. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora KB, může uplatnit právo na odkoupení Podílových listů Fondu jen přes Distributora KB. Podílník, který uzavřel Smlouvu prostřednictvím Distributora s dílčí obsluhou, může uplatnit právo na odkoupení Podílových listů Fondu jen přes Distributora KB.
2. Společnost je povinna odkoupit Podílové listy Fondu od Podílníků Fondu. Společnost odkupuje Podílový list Fondu s použitím prostředků z majetku Fondu. Podílové listy jsou odkupovány v Kč.
3. Společnost odkupuje Podílový list za částku, která se rovná jeho Aktuální hodnotě vyhlášené ke dni, ke kterému obdržela žádost Podílníka o odkoupení Podílového listu, sníženou o případnou srážku podle § 13 bodu 2 Statutu, platnou pro tento den - Společnost 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 řádně vyhotovené písemné žádosti Podílníka, uplatněné na obchodním místě Distributora KB nebo Distributora s úplnou obsluhou (popř. jiným způsobem určeným Společností), a to v souladu s pravidly dle bodu 1 tohoto paragrafu. V případě odkupu Podílových listů v listinné podobě Společnost odkupuje tyto Podílové listy Fondu též na základě jejich předložení. Společnost stanovuje počet Podílových listů, které jsou odkupovány v případě, kdy Podílník požaduje vyplatit jím určenou částku, nebo částku za odkupované Podílové listy v případě, kdy Podílník požaduje odkup jím určeného počtu Podílových listů. O případný zaokrouhlovací rozdíl mezi vypočtenou částkou za odkupované Podílové listy nebo částkou odkupu podle předchozí věty a částkou, kterou je technicky možné Podílníkovi vyplatit (zaokrouhlenou na celé haléře dolů), je zvýšen majetek Fondu.
4. Společnost odkupuje Podílové listy Fondu bez zbytečného odkladu po uplatnění práva na odkoupení (obvykle do 7 Pracovních dnů), nejdéle však ve lhůtě jednoho měsíce. Na základě žádosti Podílníka o odkup Podílových listů v zaknihované podobě jsou Podílové listy odepsány z Účtu vlastníka Podílového listu – Podílníka – v Samostatné evidenci vedené Společností, tj. dochází ke zrušení těchto cenných papírů, a má se za to, že jsou odkupovány Podílové listy Podílníkem nabyté nejdříve.
5. Ustanovení bodů 3 a 4 neplatí v období, kdy Společnost pozastavila vydávání Podílových listů. Společnost může pozastavit odkupování Podílových listů Fondu jen, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů Podílníků, např. při velmi silných turbulencích na kapitálových trzích pokud by vysoké odkupy Podílových listů mohly způsobit ohrožení majetku. Doba, na kterou se odkupování Podílových listů pozastavuje, nesmí být delší než 3 měsíce. V tomto období nejsou odkupovány Podílové listy, o jejichž odkoupení požádali Podílníci před pozastavením odkupování, pokud nedošlo dosud k jejich odkoupení, ani Podílové listy, o jejichž odkoupení požádali Podílníci během doby

pozastavení odkupování Podílových listů. Tyto Podílové listy budou odkoupeny po obnovení odkupování Podílových listů za Aktuální hodnotu Podílového listu, stanovenou ke dni obnovení odkupování Podílových listů. Tato hodnota může být snížena o srážku. Podílník má právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení odkupování Podílových listů toliko v případě, že Společnost již ke dni pozastavení je v prodlení s vyplacením protiplnění za odkoupení.

6. Minimální částka jednotlivého odkupu Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem. Minimální částka odkupu vyhlášovaná Ceníkem u Podílových listů nesmí být vyšší než 500 Kč nebo veškeré zbývající Podílové listy Podílníka, pokud je jejich hodnota nižší než 500 Kč.
7. Do dokumentů upravujících odkup Podílových listů je možno nahlédnout na Distribučních místech, která jsou pověřena přijímat žádosti o odkup, v sídle Společnosti a na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>. Ceník je k dispozici v sídle Společnosti, na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz> a v Distribučních místech, jichž se týká.

§ 13

Informace o poplatcích a nákladech

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

Přehled poplatků a nákladů

Přirážka (vstupní poplatek):

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

Srážka (výstupní poplatek):

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

Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:

Níže uvedené poplatky a náklady Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a jsou proto zpravidla hrazeny z majetku Fondu; v důsledku čehož pak mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků. Investor tak přímo (s výjimkou výše popsané přirážky, resp. srážky) žádné další náklady Fondu nehradí.

3. Úplata Společnost za obhospodařování Fondu a jeho administraci se stanoví podílem z průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za účetní období ve výši maximálně 1,30 % roční hodnoty fondového kapitálu Fondu. Konkrétní výše úplaty je předem vyhlášována Ceníkem. Úplata za obhospodařování majetku Fondu je splatná v měsíčních splátkách a je příjmem Společnosti.
4. Výše odměny depozitáře je stanovena na základě průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za účetní období a činí nejvýše 0,15 % průměrné hodnoty fondového kapitálu Fondu za účetní období.
5. Další výdaje hrazené z majetku Fondu:
 - a) daně,
 - b) správní a soudní poplatky,
 - c) náklady na účetní a daňový audit,

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

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

6. Ukazatel celkové nákladovosti fondu (dále jen „TER“) se rovná poměru celkové výše nákladů k průměrné měsíční hodnotě fondového kapitálu a je uveden v příloze Statutu. Celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách fondu kolektivního investování, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Podílník se může se skutečnou nákladovostí za uplynulý rok seznámit od dubna následujícího roku na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>, ve Sdělení klíčových informací nebo ve Statutu Fondu, kde je TER ročně aktualizován.
7. Specifickým nákladem ve smyslu § 13 odst. 5 tohoto Statutu se rozumí zejména poplatek za obhospodařování a administraci, výkonnostní odměna a daň z příjmů právnických osob.
8. Veškeré náklady třetích stran, jež byly v souvislosti s obhospodařováním, resp. administrací Fondu pověřeny výkonem některé z činností s tím související, jsou již zahrnuty v úplatě Společnosti dle bodu 3 tohoto paragrafu, ledaže se jedná o výdaje uvedené výše v tomto paragrafu.

§ 14

Depozitář

1. Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře Depozitář, který dohlíží na činnost Fondu ve smyslu Zákona. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů vedeném Českou národní bankou.
2. Depozitář zejména:
 - má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Fondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který pro Fond vede v centrální evidenci zaknihovaných cenných papírů, v samostatné evidenci investičních nástrojů, v evidenci na ně navazující nebo v obdobné evidenci vedené podle práva cizího státu,
 - má fyzicky v úschově majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje,
 - zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje,
 - zajišťuje 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 vypočítána v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem,
- kontroluje, zda v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
- kontroluje, zda v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,
- provádí příkazy Společnosti v souladu se statutem Fondu a v souladu s depozitářskou smlouvou,
- zajišťuje součinnost při vypořádání obchodů s majetkem Fondu v obvyklé lhůtě,
- kontroluje, zda výnosy z majetku Fondu jsou používány v souladu s obecně závaznými právními předpisy a Statutem,
- kontroluje, zda majetek Fondu, který nelze mít v opatrování nebo v úschově,
- kontroluje postup při oceňování majetku Fondu v souladu se Zákonem a Statutem.

3. Depozitář odpovídá Fondu za škodu vzniklou porušením jeho povinností při výkonu činnosti depozitáře.
4. Za účelem zprostředkování vypořádání transakcí (především vydání a prodeje) zahraničních cenných papírů a dalších investičních nástrojů a jejich registrace v zahraničních vypořádacích centrech a pro úschovu nebo jiné opatrování zahraničních cenných papírů Společnost využívá služeb Depozitáře nebo může některé činnosti delegovat na třetí osobu, oprávněného k výkonu těchto činností. Podíl majetku, který ze své povahy bude delegován na třetí osobu, může dosahovat až 100 % majetku ve Fondu. Odpovědnost Depozitáře za úschovu nebo jiné opatrování majetku ve Fondu delegováním na třetí osobu zůstává nedotčena.
5. Majoritním vlastníkem Depozitáře je francouzská banka Société Générale S.A. se sídlem v Paříži, která k datu 1. dubna 2014 vlastní 60,35 % Depozitáře. Depozitář je členem konsolidačního celku Société Générale S.A.

§ 15

Údaje o svěření obhospodařování a administrace nebo činnosti jiné osobě

1. Obhospodařování majetku Fondu nebo části majetku Fondu nebo činnost, která je obvykle součástí obhospodařování majetku Fondu, nebo správa věci patřící do majetku Fondu nebyla svěřena jiné osobě s výjimkami podle bodů 2 a 3 tohoto paragrafu.
2. Propagaci Fondu, nabízení a distribuci Podílových listů Fondu, zajištění datových úložišť, komunikačních služeb v oblasti IT a některé informační činnosti ve vztahu k Podílníkům, pro Společnost na základě uzavřených smluv částečně zajišťuje Komerční banka, a.s., se sídlem v Praze 1, Na Příkopě 33, č. p. 969, PSČ 114 07, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1360, IČO 45317054. Komerční banka, a.s. je bankou a obchodníkem s cennými papíry. Náklady na činnosti a služby podle předchozí věty nejsou dalším nákladem Fondu neuvedeným v § 13 bodech 4 až 6 Statutu.
3. Pokyny k obchodům s investičními nástroji v majetku Fondu jsou Společností obvykle předávány společností v rámci skupiny Amundi Group, Amundi Intermediation se sídlem 90, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. B352020200. Tato společnost je specializována na služby přijímání a předávání pokynů a provádění pokynů s investičními nástroji za nejlepších podmínek a je regulována a dohlížena francouzskými dohledovými orgány. Informační systémy týkající se obchodů s cennými papíry a souvisejících činností, včetně některých kontrolních nástrojů, dodává

Amundi IT Services, se sídlem 90, boulevard Pasteur, 75015 Paris, Francie, zapsaná v obchodním registru v Paříži pod č. C344121686.

4. Společnost může svěřit i některé další činnosti z činností, které by jinak vykonávala nebo mohla vykonávat, jiné osobě, která je oprávněna takovou činností podnikatelsky vykonávat, jestliže tato osoba splňuje podmínky pro výkon činnosti v rozsahu podle Zákona, Zákona o podnikání na kapitálovém trhu nebo jiného právního předpisu. Pro zajištění splnění těchto podmínek Společnost přijala přiměřené zásady a postupy řízení pro outsourcing činností.

§ 16

Další a doplňující informace

Statut a Sdělení klíčových informací Fondu

1. O přijímání a změnách Statutu a Sdělení klíčových informací Fondu rozhoduje představenstvo Společnosti v souladu se stanovami Společnosti a jednacím řádem představenstva. Přijetí nebo změna Statutu podléhá v případech stanovených Zákonem (§ 529 Zákona) předchozímu schválení ČNB. Přijetí nebo změna Statutu nabývá platnosti dnem nabytí právní moci rozhodnutí ČNB o schválení Statutu nebo jeho změny, případně dnem účinnosti rozhodnutí představenstva Společnosti u změn Statutu nepodléhajících schválení ČNB.
2. Každému upisovateli Podílového listu musí být před podpisem Smlouvy poskytnuto Sdělení klíčových informací Fondu v aktuálním znění. Bezúplatně na požádání lze na Distribučních místech a v sídle Společnosti získat úplné znění Statutu v listinné podobě a výroční a pololetní zprávu o hospodaření Fondu. Uvedené dokumenty jsou k dispozici v sídle Společnosti, na Distribučních místech i na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>.
3. Informace o změnách Statutu se uveřejňují v Hospodářských novinách nebo v jiném celostátně distribuovaném periodiku. Statut a Sdělení klíčových informací a každá jejich změna je k dispozici v sídle Společnosti, na Distribučních místech i na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>. 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.²
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

² 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).

- investováním Fondu,
- b. technikách uplatňovaných k obhospodařování Fondu,
- c. vývoji hlavních rizik spojených s investováním Fondu, a
- d. vývoji výnosů jednotlivých druhů majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Fondu.

9. Společnost rovněž pravidelně společně s výroční zprávou poskytne Podílníkům Fondu informace o:

- a. podílu majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity, na celkovém majetku Fondu, tento údaj uvádí v procentním vyjádření,
- b. nová opatření přijatá k řízení rizika nedostatečné likvidity Fondu,
- c. rizikový profil Fondu a systém řízení rizik, který uplatňuje obhospodařovatel,
- d. změnách v míře využití pákového efektu, zárukách poskytnutých v souvislosti s využitím pákového efektu, jakož i veškerých změnách týkajících se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu, a
- e. míře využití pákového efektu Fondem.

Zrušení Fondu

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

- splynutím nebo sloučením nebo jinou přeměnou Fondu,
- zrušením Společnosti s likvidací nebo odnětím povolení Společnosti, jestliže ČNB nerozhodne o převodu jeho obhospodařování na jiného obhospodařovatele.

Podílníci budou informováni o zrušení Fondu alespoň 2 měsíce před jeho zrušením v sídle Společnosti a na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>.

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

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

Při splynutí nebo sloučení Společnost uveřejní na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz> sdělení o splynutí nebo sloučení dle Zákona a obecně závazných právních předpisů. Uveřejněním sdělení o splynutí nebo sloučení vzniká vlastníkovému Podílovému listu vydanému Podílovým fondem:

- právo na odkoupení tohoto Podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům spojeným s odkoupením Podílového listu, nebo
- právo na nahrazení Podílového listu cenným papírem nebo zaknihovaným cenným papírem vydávaným jiným standardním fondem nebo jiným zahraničním investičním fondem srovnatelným se standardním fondem, který obhospodařuje Společnost nebo obhospodařovatel, který je součástí stejného koncernu jako Společnost, který vydává cenné papíry nebo zaknihované cenné papíry, za něž má být Podílový list nahrazen.

Právo na odkoupení nebo právo na nahrazení Podílového listu vlastníkovému Podílovému listu zanikne, není-li uplatněno ve lhůtě určené ve sdělení o splynutí nebo o sloučení. Lhůta pro uplatnění práva přitom musí být určena tak, aby činila alespoň 30 dní ode dne uveřejnění sdělení o splynutí nebo o sloučení a skončila nejpozději 5 pracovních dní před rozhodným dnem 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 šesti měsíců ode dne zrušení Fondu je Společnost povinna zpeněžit majetek Fondu a vypořádat jeho pohledávky a dluhy.
- do tří měsíců ode dne vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku Fondu Společnost vyplatí Podílníkům jejich podíly na likvidačním zůstatku (plnění likvidačního zůstatku po částech se nepřipouští) a nevyplacené podíly uloží

do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly na likvidačním zůstatku se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka připadne státu.

Přeměna Fondu

14. O přeměně Fondu rozhoduje Společnost. K přeměně je zapotřebí povolení ČNB. Podílníci budou o přeměně Fondu informováni formou sdělení o přeměně ve smyslu Zákona po nabytí právní moci povolení ČNB s přeměnou Fondu, a to nejméně 2 měsíců před rozhodným dnem přeměny. Změna standardního fondu na speciální fond je nepřipustná.
15. K žádosti o povolení změny Statutu, kterou má dojít k přeměně Fondu, je Společnost povinna vypracovat a předložit Zákonem vyžadované náležitosti.
16. Pokud se Podílníci Fondu nebudou chtít stát podílníky přeměněného fondu, bude jim nabídnuta možnost přestupu do jiného fondu s podobným zaměřením nebo Společnost odkoupí jimi vlastněné Podílové listy bez účtování případných přírážek nebo srážek.

Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti

17. Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti lze získat na adrese Investiční kapitálová společnost KB, a.s., Dlouhá 34, 110 15 Praha 1, tel. 224 008 111 (v Pracovních dnech od 8:00 do 17:00 hod.), na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>, e-mail: info@iks-kb.cz, na určených Distribučních místech a na zelené lince KB 800 11 11 55 (denně od 08:00 do 22:00 hod.).

Informace o daňovém systému

18. Systém zdanění Fondu a Podílníků podléhá českým daňovým předpisům, zejména pak Zákonu o daních z příjmů. V době schvalování Statutu Fond platí např. 5% daň z příjmů. Právníky a fyzickým osobám, které mají Podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení Podílových listů standardnímu daňovému režimu. Fyzickým osobám, které nemají Podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v této době příjmy z odkoupení Podílových listů osvobozeny od daně z příjmu, přesáhne-li doba mezi nabytím a převodem těchto cenných papírů při jejich prodeji nebo odkoupení dobu 3 let (platí pro podílové listy vydané od 1.1.2014). Společnost upozorňuje, že daňové předpisy se mohou v průběhu trvání Fondu měnit. V případě, kdy si Podílník není jistý ohledně režimu zdanění, stejně jako zahraniční fyzické a právnické osoby, měl by vyhledat profesionální poradu daňového poradce.
19. Plyne-li příjem z odkoupení Podílových listů příjemci daňovému nerezidentu v České republice, je Společnost povinna 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 zahraniční Podílníkovi požadovat průkaz jeho daňového domicilu.

Uveřejňování zpráv o hospodaření Fondu

20. Společnost je povinna zajistit informační povinnosti vyplývající z obecně závazných právních předpisů.
21. Společnost zajišťuje informování Podílníků způsobem stanoveným obecně závaznými právními předpisy.
22. Společnost pravidelně bez zbytečného odkladu uveřejňuje na své internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>, popř. také ve vybraném denním tisku, tyto údaje o Fondu:
 - a) nejméně jednou za dva týdny a pokaždé, když jsou vydávány nebo odkupovány Podílové listy údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu Fondu a údaj o Aktuální hodnotě Podílového listu,
 - b) za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkupovaných Podílových listů a o částkách, za které byly tyto Podílové listy vydány a odkoupeny,
 - c) za každý kalendářní měsíc údaj o skladbě majetku ve Fondu k poslednímu dni měsíce.

23. Společnost uveřejňuje údaje v souladu se Zákonem též ve svém sídle a na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>, případně i jiným způsobem. Výroční zpráva Fondu je uveřejňována nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období a pololetní zpráva Fondu je uveřejňována do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období. Požádá-li o to Podílník, poskytne mu Společnost poslední uveřejněnou výroční resp. pololetní zprávu též v listinné podobě.

Údaje o ČNB jako orgánu dohledu Fondu

24. ČNB vykonává dohled nad dodržováním práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, nařízením o sdělení klíčových informací, rozhodnutím vydaným podle práv a povinností stanovených Zákonem, právními předpisy jej provádějícími, Statutem Fondu, smlouvou o obhospodařování a depozitářskou smlouvou.
25. 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.
26. Povolení ČNB k činnosti investiční společnosti a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti fondu kolektivního investování, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či statutu obhospodařovatelem fondu kolektivního investování, administrátorem fondu kolektivního investování, depozitářem fondu kolektivního investování nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
27. Pro řešení sporů vyplývajících ze smluvního závazku investora v souvislosti s jeho investicí do Fondu jsou příslušné české soudy, případně finanční arbitr. Pro smluvní závazkový vztah investora v souvislosti s jeho investicí do Fondu je rozhodné české právo.

§ 17

Závěrečná ustanovení

1. Tento Statut vstupuje v účinnost dnem 2.2.2015.

V Praze dne 3.12.2014

.....
Albert Reculeau
předseda představenstva
Investiční kapitálová společnost KB, a.s.

.....
Ing. Pavel Hoffman
místopředseda představenstva
Investiční kapitálová společnost KB, a.s.

Příloha statutu fondu IKS Dluhopisový PLUS:

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

1. Vedoucí osoby společnosti k datu schválení tohoto Statutu jsou:
Albert Reculeau - předseda představenstva a ředitel
Pavel Hoffman - místopředseda představenstva a náměstek ředitele
Sylvain Brouillard, místopředseda představenstva a náměstek ředitele
2. Žádná z 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:

- * IKS Dluhopisový PLUS, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
speciální fondy:

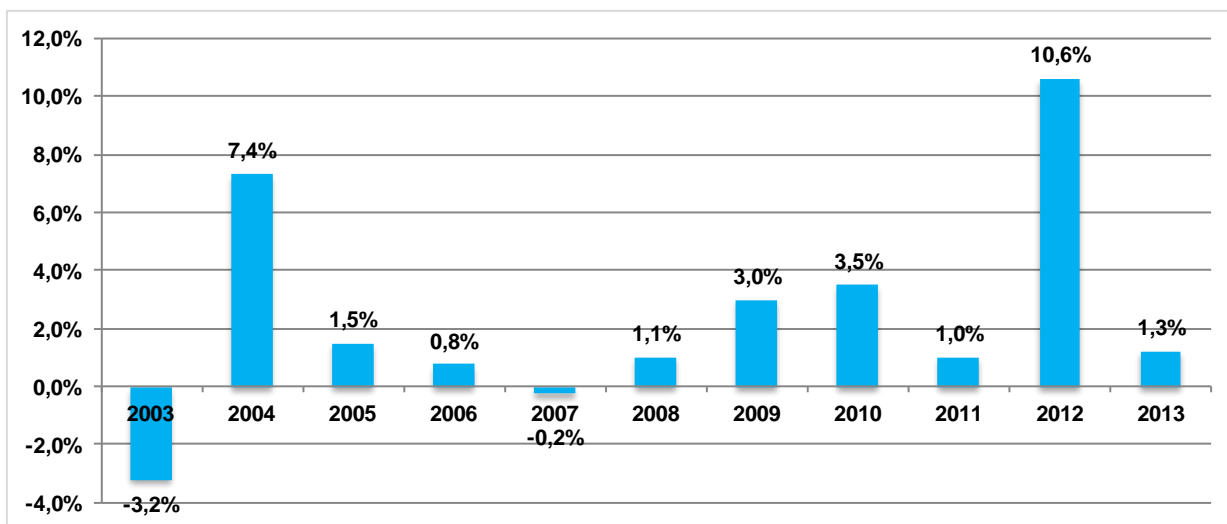
- * KB Peněžní trh, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Dluhopisový, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Akciový, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * IKS Krátkodobých dluhopisů, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * IKS Balancovaný - konzervativní, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * IKS Balancovaný - dynamický, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * IKS Akciový PLUS, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Privátní správa aktiv 1, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Privátní správa aktiv 2, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Privátní správa aktiv 4, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Privátní správa aktiv 5D, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Konzervativní profil, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Vyvážený profil, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- * KB Absolutních výnosů, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,

fondy kvalifikovaných investorů:

Protos, uzavřený investiční fond, a.s.

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

Informace o historické výkonnosti Fondu (roční výkonnost):



Údaje o historické výkonnosti Fondu v minulosti nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí. Fond existuje od roku 2000. Výkonnost je počítána v měně CZK.

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

Od data vytvoření Fondu (viz § 2 bod 3) do dne 3.12.2001 byl Fond smíšeným fondem. Poté je Fond dluhopisovým fondem, který investuje do diverzifikovaného portfolia českých a zahraničních dluhopisů a obdobných cenných papírů a v současné době je primárně zaměřen na investování do dluhopisů vydaných v měnách zemí střední a východní Evropy a na strukturované dluhopisy.

Celková průměrná historická výkonnost za období posledních 3, 5 a 10 po sobě následujících let:

3 roky:	+4,2 % p.a.
5 let:	+3,8 % p.a.
10 let:	+2,9 % p.a.
Za období existence Fondu:	+3,3 % p.a.

iv. Přehled poplatků a nákladů

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice Podílníkov (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)	
Vstupní poplatek (přírázka)	Max. 2,0 % z Aktuální hodnoty Podílového listu
Výstupní poplatek (srážka)	Max. 2,0 % z Aktuální hodnoty Podílového listu
Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku	
Celková nákladovost (TER) za rok 2013	1,48 %
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek	
Výkonnostní poplatek	Není

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

- max. 2,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů do 365. dne po datu vydání Podílových listů (cca první rok),
- max. 2,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 366. do 730. dne

- po datu vydání Podílových listů (cca druhý rok),
- max. 2,0 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 731. do 1095. dne po datu vydání Podílových listů (cca třetí rok),
 - max. 1,5 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 1096. do 1460. dne po datu vydání Podílových listů (cca čtvrtý rok),
 - max. 1,5 % v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 1461. do 1825. dne po datu vydání Podílových listů (cca pátý rok),
 - v případě podání žádosti o odkup Podílových listů od 1826. dne po datu vydání Podílových listů (od cca šestého roku) je srážka max. 1,0 %.

U Podílových listů, které Podílník nabyt před dnem 5.1.2004, se pro výpočet srážky dle tohoto bodu za datum nabytí Podílového listu považuje datum 5.1.2004.

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