

# STATUT

## ***KB Konzervativní profil, 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 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, přechody a změny

identifikačních údajů Podílníka; může však v souladu s pravidly a možnostmi svého podnikání upravit rozsah těchto poskytovaných služeb svými jednotlivými obchodními místy. Statut nevylučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností a Podílníkem a prodeje Podílových listů Fondu. Společnost též může určit/mít jiné osoby mající k tomu potřebná oprávnění, které budou vykonávat činnosti Distribučního místa dle tohoto Statutu. Plný seznam Distribučních míst je k dispozici na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>.

- „Fond“ znamená KB Konzervativní profil, 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.
- „Podílový list“ znamená jeden Podílový list Fondu. . Není-li uvedeno jinak, myslí se tím Podílový list bez ohledu na jeho druh (třidu). Třidou Podílového listu se rozumí druh podílového listu ve smyslu Zákona.
- „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 Fondu je pro každou třídu Podílových listů jiný.
- „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: „KB Konzervativní profil, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“.
2. Zkrácený název Fondu zní: „KB Konzervativní profil“.
3. Fond vznikl jako „Fénix konzervativní, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“, rozhodnutím Komise pro cenné papíry č.j. 41/N/42/2005/2 ze dne 22.4.2005, které nabylo právní moci dne 27.4.2005. Statut včetně nového názvu Fondu KB Konzervativní profil byl schválen rozhodnutím ČNB pod č.j. 2011/305/570 ze dne 17.1.2011, které nabylo právní moci dne 1.3.2011.. Fond je zapsán v seznamu investičních fondů vedeném ČNB.
4. Fond je vytvořen Společností na dobu neurčitou.
5. Fond je otevřeným podílovým fondem, který není samostatnou právnickou osobou. Ve smyslu Zákona je Fond speciálním fondem.
6. 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.
7. Fond uveřejňuje informace podle Zákona na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz>.
8. Základním dokumentem Fondu je Statut, který upravuje vzájemná práva a povinnosti mezi vlastníky Podílových listů Fondu (Podílníky) a investiční společností, která Fond obhospodařuje. Vedle Statutu Fond uveřejňuje Sdělení klíčových informací, které obsahuje vybrané údaje ze Statutu podle Zákona. Údaje uvedené ve Sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými ve Statutu.
9. 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 co nejvyšší zhodnocování majetku ve Fondu investováním do portfolia jiných fondů kolektivního investování s rozdílným investičním zaměřením. Skladbu jednotlivých fondů Společnost přizpůsobuje konzervativní investiční strategii Fondu tak, aby byl co nejvíce ochráněn investovaný kapitál, zajištěno celkově nižší tržní riziko investice a stabilizace výnosů Fondu, a to prostřednictvím investic do peněžních a dluhopisových fondů.
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 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 konzervativního investora s běžnou až nízkou zkušeností s investováním, který má zájem o diverzifikovanou investici, která je investována konzervativním způsobem do peněžních a dluhopisových fondů, a je ochoten přijmout riziko vyplývající z možné koncentrace investic do stejného druhu investičních nástrojů. Prostřednictvím jedné investice o relativně nízkém objemu je investor schopen realizovat investici diverzifikovanou do více podkladových fondů. Fond tak tvoří komplexní řešení konzervativní investice. Doporučený investiční horizont Fondu je 2 až 5 let.

#### **§ 6**

##### **Investiční strategie**

1. Podle klasifikace fondů AKAT ČR se jedná o smíšený fond.
2. V souladu s investičním cílem Fondu bude obhospodařování majetku ve Fondu vykonáváno aktivní formou, tzn. v případě potřeby a v rámci investičních limitů Fond přizpůsobuje skladbu majetku ve Fondu (tj. podíl dluhopisových a peněžních fondů a dalších aktiv) pohybu dluhopisových trhů, úrokových sazeb a ostatních tržních podmínek.
3. Jednotlivá aktiva v majetku Fondu mohou být rozložena následovně (investiční limity jednotlivých složek majetku Fondu):
  - Peněžní složka - vklady, nástroje peněžního trhu a investice do cenných papírů jiných fondů kolektivního investování, jejichž majetek je investován především do nástrojů

peněžního trhu, reálná hodnota zajišťovacích derivátů, ostatní aktiva:

minimálně 30 % hodnoty majetku Fondu, maximálně 70 % hodnoty majetku Fondu,

- Dluhopisová složka - dluhové cenné papíry a investice do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování, jejichž majetek je investován především do dluhových cenných papírů (tj. dluhopisy a obdobné cenné papíry včetně hypotéčních zástavních listů) a nástrojů peněžního trhu, a dluhopisové části portfolií smíšených fondů kolektivního investování:

minimálně 30 % hodnoty majetku Fondu, maximálně 70 % hodnoty majetku Fondu,

- Akciová složka - investice do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování, jejichž majetek je investován především do akcií, a akciové části portfolií smíšených fondů kolektivního investování:

0 % hodnoty majetku Fondu (Fond neinvestuje do akciové složky).

Podle druhu mohou být aktiva rozložena následovně:

- vklady u bank:  
maximálně 45 % hodnoty majetku Fondu,
- nástroje peněžního trhu včetně pokladničních poukázek a dluhových cenných papírů se zbývajícím splatností kratší než 1 rok:  
maximálně 45 % hodnoty majetku Fondu,
- dluhové cenné papíry se zbytkovou splatností delší než 1 rok:  
maximálně 50 % hodnoty majetku Fondu,
- cenné papíry fondů kolektivního investování:  
minimálně 50 % hodnoty majetku Fondu, maximálně 100 % hodnoty majetku Fondu,
- deriváty (kladná reálná hodnota)  
maximálně 50% hodnoty majetku Fondu,
- akcie a obdobné cenné papíry:  
0% hodnoty majetku Fondu,
- ostatní aktiva:  
maximálně 20% hodnoty majetku Fondu.

4. Jako speciální fond bude Fond investovat převážně do cenných papírů vydaných jinými standardními nebo speciálními fondy kolektivního investování v tuzemské nebo zahraniční měně, 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 jejichž majetek je investován plně nebo převážně do dluhopisů a obdobných cenných papírů a nástrojů peněžního trhu. Fond bude dále investovat do investičních cenných papírů kolektivního investování, jako např. do fondů obchodovaných na veřejných trzích (ETF) - vždy se musí jednat o aktiva přípustná podle obecně závazných právních předpisů a Statutu.
5. Do majetku Fondu budou z důvodu vyšší operativnosti a kontroly nad obhospodařováním, nutné pro splnění investičního cíle, a z důvodu nižších transakčních nákladů pořizovány zejména cenné papíry vydané fondy kolektivního investování obhospodařovanými Společností a osobami ze skupiny Amundi či doplňkově osobami, se kterými bude mít Společnost uzavřenu dohodu o zvýhodněných podmínkách investování či bude možné investování za zvýhodněných podmínek bez takovéto dohody. Takovéto příjmy a výhody se stávají příjmem nebo výhodou Fondu. Pokud fond kolektivního investování, do něhož Fond investuje, vydává více tranší cenných papírů, Fond nakupuje tranši s nejvýhodnější dostupnou poplatkovou strukturou, tzn., že do tranše je možné Fondem investovat a že minimální objem investice odpovídá zamýšlené investici.
6. Společnost může do majetku ve Fondu dále nabývat následující aktiva a investiční nástroje znějící na tuzemskou nebo cizí měnu:

- vklady u bank, tj. pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u Bank,
  - nástroje peněžního trhu, zejména pokladniční poukázky, a to vždy však za podmínek § 5 až § 9 Nařízení vlády,
  - státní dluhopisy a dluhopisy, za které převzal záruku stát,
  - dluhové cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky vydané jednou bankou nebo zahraniční bankou, která má sídlo v členském státě Evropské unie a podléhá dohledu tohoto státu chránícímu zájmy vlastníků dluhopisů, jestliže peněžní prostředky získané emisí těchto dluhových cenných papírů jsou investovány do takových druhů majetku, které do doby splatnosti dluhopisů kryjí závazky emitenta spojené s jejich emisí a které mohou být v případě platební neschopnosti emitenta přednostně použity k vyplacení jistiny dluhového cenného papíru a úroku, nebo dluhopisy vydané centrální bankou nebo jiné dluhopisů anebo obdobné zahraniční cenné papíry vydané bankou nebo zahraniční bankou,
  - dluhové cenné papíry a nástroje peněžního trhu, které byly přijaty k obchodování nebo se s nimi obchoduje na regulovaném trhu, jsou obchodovány na veřejném trhu v jiném členském státě Evropské unie, který je oficiálně uznán a na kterém se pravidelně obchoduje, nebo byly přijaty k obchodování na oficiálním trhu burzy cenných papírů ve státě, který není členským státem Evropské unie, nebo se s nimi obchoduje na veřejném trhu se sídlem ve státě, který není členským státem Evropské unie, který je oficiálně uznán a na kterém se pravidelně obchoduje, jestliže tyto trhy jsou uvedeny v seznamu zahraničních regulovaných trhů a zahraničních oficiálně uznávaných veřejných trhů ČNB,
  - finanční deriváty.
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 je zajišťováno tak, aby nejméně 70 % aktiv bylo denominováno v měně Fondu nebo v jiné měně při zajištění měnového rizika.
8. Společnost může pro udržení potřebné likvidity nakupovat pokladniční poukázky a nástroje peněžního trhu v české měně, které byly přijaty k obchodování nebo se s nimi obchoduje na českém regulovaném trhu, a ukládat volné prostředky na účtech u Bank.
9. Průměrná modifikovaná durace portfolia dluhových cenných papírů tvořících majetek Fondu není limitována.
10. V souladu a za účelem dosažení investičního cíle Fondu, tj. především k zajištění proti měnovému riziku jiných fondů kolektivního investování, denominovaných v cizí měně, které mohou být nabyty do majetku Fondu, může Společnost využívat především následující finanční deriváty:
- měnové swapy - deriváty zajišťující majetek Fondu proti riziku změny kurzu CZK proti měnám nakoupených investičních nástrojů nebo proti měnám, jimž jsou investiční nástroje vystaveny (např. EUR), to znamená, že změna hodnoty nakoupeného investičního nástroje nebo portfolia investičních nástrojů způsobená změnou kurzu CZK k měně těchto investičních nástrojů (např. posílení EUR k CZK o 1 %) je odpovídajícím způsobem kompenzována změnou hodnoty měnového swapu,
  - jiné deriváty, které v souladu se Zákonem a Statutem vedou k naplnění cíle investiční politiky nebo za účelem efektivního obhospodařování majetku.
- Derivátové investice, jako jsou v případě Fondu především swapy, 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.
11. Společnost může pro Fond nabývat jako techniky a nástroje podle § 77 Nařízení vlády finanční deriváty a uzavírat repooperace a reverzní repooperace:
- Obchody s finančními deriváty mohou být uskutečňovány na následujících trzích: BSE (Budapest Stock Exchange), Eurex, Euronext, CME (Chicago Mercantile Exchange),

LIFFE (London International Financial Futures Exchange), NYMEX (New York Mercantile Exchange), OSE (Osaka Securities Exchange), ÖTOB (Austrian Futures and Options Exchange), WSE (Warsaw Stock Exchange).

- Pokud budou finanční deriváty pořízovány 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 jsou zohledňována s ohledem na typ podkladových aktiv derivátu. V rámci schválené investiční strategie, typu derivátu a příp. podkladového aktiva derivátu Společnost vyhodnocuje likviditu, výši otevřené pozice, protistranu, 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 umožňuje investorům (prostřednictvím podkladových fondů) přístup k široce diverzifikovanému portfoliu dluhopisů vydaných na vyspělých dluhopisových trzích, včetně významného podílu dluhopisů vydaných domácími emitenty a emitenty ze zemí střeoevropského regionu. V souladu a za účelem zajištění investičního cíle Fondu a efektivního obhospodařování majetku 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.
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 4 % součtu fondového kapitálu

jednotlivých tříd Podílových listů 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.
2. Společnost bude majetek Fondu investovat do přiměřeně likvidních investičních nástrojů s cílem zajistit dostatečnou likviditu majetku Fondu v souladu se zásadami hospodaření.
3. Fond může mít doplňkový likvidní majetek, kterým mohou být vklady u Bank, se kterými je možno volně nakládat, nebo termínované vklady se lhůtou splatnosti nejdéle 1 rok.
4. Součet hodnot investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek na výplatu peněžních prostředků z účtu v české nebo cizí měně za tímto emitentem a hodnot rizika protistrany plynoucího z derivátů sjednaných s tímto emitentem nesmí překročit 35 % hodnoty majetku Fondu.
5. Fond může do svého majetku nabýt nejvýše 25 % hodnoty fondového kapitálu jednoho fondu kolektivního investování.
6. Fond může investovat nejvýše 20 % hodnoty svého majetku do cenných papírů vydaných jedním fondem kolektivního investování. V souladu s ustanovením § 63 odst. 2 Nařízení vlády je limit podle předchozí věty zvýšen na 35 % hodnoty majetku ve Fondu, a to v případě fondu s názvem „KB Peněžní trh, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.“.
7. Fond nesmí investovat do cenných papírů vydaných fondem kolektivního investování, který investuje více než 10 % hodnoty svého majetku do cenných papírů vydaných jiným fondem kolektivního investování.
8. Cenné papíry vydané fondy kolektivního investování budou tvořit převážnou část majetku Fondu.
9. Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu vydané jedním emitentem mohou tvořit nejvýše 20 % hodnoty fondového kapitálu Fondu, resp. 35 % hodnoty fondového kapitálu Fondu, vydal-li tyto cenné papíry nebo převzal-li za ně záruku stát, územní samosprávný celek členského státu, nebo mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států. Fond však může zvýšit limit podle předchozí věty až na 100 %, vydal-



li tyto cenné papíry nebo převzal-li za ně záruku stát, územní samosprávný celek členského státu, nebo mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států; v takovém případě investice musí být rozdělena nejméně do 6 emisí, přičemž cenné papíry z jedné emise nesmějí tvořit více než 30 % hodnoty fondového kapitálu Fondu.

10. Pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u Bank v české nebo cizí měně za jednou z osob uvedených v § 72 odst. 2 Zákona mohou mít splatnost v délce nejvýše 1 roku a nesmějí tvořit více než 20 % hodnoty fondového kapitálu Fondu.
11. Riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, nesmí u jedné smluvní strany překročit 10 % hodnoty fondového kapitálu 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.
12. Majetek Fondu je ukládán pouze u Bank poskytujících dostatečné a hodnověrné záruky svých dluhů.
13. 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).
14. U pohledávek po lhůtě splatnosti, splatných do Fondu, je Společnost povinna zahájit jejich vymáhání do 15 dnů po splatnosti.
15. 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.
16. Společnost má vytvořený vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování limitů daných Zákonem a Statutem Fondu.
17. Společnost bude majetek Fondu investovat tak, aby minimalizovala rizika při dané investiční strategii Fondu.
18. 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.
19. 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.
20. 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:



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 nebo příslušný podkladový 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:
  - Budoucí výnosy:  
Není možné poskytnout žádnou záruku toho, že strategie uplatněné v minulosti manažery nakupovaných fondů k dosažení atraktivních výnosů budou i nadále úspěšné a že výnos z investic fondu bude podobný výnosům dosaženým nakupovanými fondy daných manažerů fondů v minulosti.
  - Kumulace poplatků:  
Jelikož Fond zamýšlí investovat do cenných papírů vydaných jinými fondy kolektivního investování, vlastníci Podílových listů ponесou poplatky a provize (např. manažerské poplatky, poplatky za custody, poplatky za centrální administrativu) 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 exeterritoriální 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](http://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 prováděcí předpisy, ve znění pozdějších předpisů.
5. Při přepočtu hodnoty cenných papírů a vkladů u Bank znějících na cizí měnu se používá kurz devizového trhu vyhlášený ČNB a platný v den, ke kterému se přepočet provádí.
6. Majetek Fondu je základem pro výpočet fondového kapitálu a Aktuální hodnoty Podílového listu jednotlivých tříd 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 třídy Podílových listů připadajícího na jeden Podílový list téže třídy ke dni, ke kterému se Aktuální hodnota stanovuje. Aktuální hodnota Podílového listu každé třídy je stanovena v den „D+1“ s platností ke dni „D“ na základě fondového kapitálu Fondu připadajícího na tuto třídu s platností pro den „D-1“ upraveného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů dané třídy vypořádaných ke dni „D“, dále o poměrnou část běžných nákladů (dle § 13 Statutu) a výnosů Fondu připadajících na tuto třídu dle alokačního poměru (dle § 10 bod 8 Statutu) a o specifické náklady téže třídy.
8. Alokační poměr pro rozdělení běžných nákladů a výnosů Fondu se stanovuje jako poměr fondového kapitálu třídy Podílových listů ke dni „D-1“ navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů téže třídy ke dni „D“, a součtu fondových kapitálů tříd Podílových listů Fondu ke dni „D-1“ navýšeného o bilanci nově prodaných a odkoupených Podílových listů všech tříd ke dni „D“.
9. 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.

10. 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**

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

### **Podílový list**

13. Podílový list je zaknihovaný cenný papír, který představuje podíl Podílníka na majetku Fondu a se kterým jsou spojena další práva plynoucí ze Zákona nebo Statutu, tzn. zejména právo na odkoupení Podílového listu Fondu a právo na výplatu podílu při zrušení Fondu.
14. Podílové listy Fondu mohou být rozděleny na jednotlivé třídy, tj. Podílové listy konkrétní třídy se mohou lišit od Podílových listů jiné třídy Fondu, a to v rozsahu a obsahu zvláštních práv, jež jsou s Podílovými listy takové třídy spojena. Zvláštní práva spojená s Podílovými listy konkrétní třídy se týkají např. rozdílné výše poplatků a nákladů, rozdílné minimální výše investic a odkupů, rozdílné výplaty Podílu na zisku nebo jiných práv specifikovaných ve Statutu nebo jeho příloze. Přesné vymezení jednotlivých tříd Podílových listů a zvláštních práv s nimi spojených je uvedeno ve Statutu a v příloze Statutu. Podílové listy Fondu stejné třídy a stejné jmenovité hodnoty zakládají stejná práva všem Podílníkům Fondu. Porušením této zásady není vedení Podílových listů různých tříd včetně rozdílného poplatku v souvislosti s obhospodařováním majetku ve Fondu nebo rozdílné 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 do evropského regulovaného trhu za účelem uveřejňování jejich Aktuální hodnoty nebo přijaté k obchodování v mnohostranném obchodním systému a jsou převoditelné bez omezení.
15. Podílové listy jsou vydávány v Kč. Jmenovitá hodnota Podílového listu Fondu je 1 Kč.
16. Emisi Podílových listů byl přidělen ISIN CZ0008472156. Fond má pouze jednu třídu Podílových listů. V pochybnostech rozhoduje ISIN.
17. 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.

18. Společnost může v souvislosti s vedením Samostatné evidence zavést minimální poplatky hrazené Podílníkem za realizaci nestandardních operací, např. změny osobních údajů Podílníka, které nesouvisí přímo s nákupem nebo odkupováním Podílových listů. Pokud budou tyto poplatky zavedeny, bude jejich výše předem vyhlášována Ceníkem, který je k dispozici v příslušných Distribučních místech a v sídle Společnosti.
19. Podílník, jehož identifikační údaje jsou ověřeny na Distribučních místech (popř. jiných Distribučních místech, pokud jsou Společností určena), prokazuje vlastnické právo 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 Distribučních místech, popř. jiných Distribučních místech, pokud jsou Společností určena.
22. Podílníci stejné třídy Podílových listů se podílejí na majetku, nákladech a výnosech Fondu příslušejících této třídě, evidovaných odděleně pro každou třídu Podílových listů, v poměru počtu jimi vlastněných Podílových listů v této třídě k celkově vydaným Podílovým listům téže třídy.
23. Podílník Fondu má právo na odkoupení Podílového listu Fondu Společností.
24. Společnost je povinna Podílový list Fondu odkoupit za podmínek stanovených Statutem a Zákonem.
25. Podílník může přestupovat mezi jednotlivými třídami Podílových listů nebo mezi 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 třídami Podílových listů nebo mezi fondy denominovanými v různých měnách, Banka zajišťující převod použije na měnovou konverzi devizový kurz platný v době zpracování obchodu.
26. Při zrušení Fondu s likvidací, splynutím nebo sloučením bude Podílníkovi umožněn přechod do jiného fondu obhospodařovaného Společností, který má s Fondem srovnatelnou investiční strategii, investiční horizont a výkonnost, a to bez dodatečných nákladů, tj. nebude účtována srážka, eventuálně přírážka.

## **§ 11**

### **Vydávání Podílových listů Fondu**

1. Společnost vydává Podílové listy Fondu za účelem shromáždění peněžních prostředků ve Fondu v souladu s bodem 3 tohoto paragrafu. Podílové listy jsou vydávány v Kč.
2. Počet vydávaných Podílových listů není omezen.
3. Vydávání Podílových listů je uskutečňováno v České republice a je zabezpečováno na základě Smlouvy uzavřené v určených Distribučních místech. Statut nevyklučuje zavádění dalších forem zprostředkování uzavírání smluv mezi Společností 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 zasilání výpisu elektronickou cestou. Výpis je zasílán po každé investici s výjimkou případů pravidelného investování, kde může být frekvence zasilání 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.
8. Minimální investovaná částka každého dalšího nabytí Podílových listů Fondu je předem vyhlášována Ceníkem.
9. Počet nakoupených Podílových listů odpovídá podílu platby poukázané Podílníkem na Účet Fondu, který je unikátní pro každou třídu, a Aktuální hodnoty Podílového listu Fondu téže třídy, vypočtené v souladu s § 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 Distribučních místech, popř. jiných Distribučních místech, pokud jsou Společností určena (Statut nevylučuje zavedení dalších forem zprostředkování odkupování Podílových listů Společností). Pokud není pokyn k odkupu Podílových listů dostatečně určitý (není řádně identifikována třída Podílových listů nebo Fond), Společnost je oprávněna takový pokyn neprovést.
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 - 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 Distribučním místě (popř. jiných Distribučních místech, pokud jsou Společností určena). Společnost stanovuje počet Podílových listů, které jsou odkupovány v případě, že Podílník požaduje vyplatit jím určenou částku, nebo částku za odkupované Podílové listy v případě, že 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 desetihaléře 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 odkupování 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 pro každou třídu Podílových listů včetně možného členění podle objemu investice nebo možného zvýhodnění při přestupech mezi jednotlivými třídami Fondu, resp. mezi fondy je předem vyhlášována Ceníkem. V Ceníku je rovněž uvedeno, zda je přirážka příjmem Společnosti nebo Distribučního místa. Společnost a/nebo Distribuční místa mohou poskytnout z přirážky slevu až do výše 100 %. V Ceníku může být rovněž uvedeno, zda je v případě Investičních plánů vstupní poplatek hrazen předem na celou dobu a výši plánované investice.

##### **Srážka (výstupní poplatek):**

2. Společnost neúčtuje při odkupování Podílového listu žádnou srážku.

##### **Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:**

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

3. Úplata Společnosti za obhospodařování Fondu a jeho administraci je stanovena součtem úplat stanovených odlišně pro jednotlivé třídy Podílových listů, a to tak, že úplata připadající pro jednotlivé třídy Podílových listů se stanoví podílem z průměrné hodnoty fondového kapitálu pro jednotlivé třídy Podílových listů Fondu ve výši maximálně 1,50 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu téže třídy Podílových listů Fondu za kalendářní rok.

Do úplaty se nezapočítává aktuální hodnota investice Fondu do jiného fondu kolektivního investování obhospodařovaného Společností. Konkrétní výše úplaty je předem vyhlášována Ceníkem a může být stanovena pro jednotlivé třídy Podílových listů Fondu odlišně. Úplata za obhospodařování majetku Fondu je splatná v měsíčních splátkách a je příjmem Společnosti.

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 směnec 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.
7. Protože Fond plánuje investovat více než 10 % hodnoty majetku Fondu do jiných fondů kolektivního investování, vzniká povinnost stanovovat tzv. syntetický TER (sTER), který se rovná součtu vlastního TER určeného podle předchozího bodu a TER každého z cílových fondů, které jsou do majetku Fondu pořízeny. Pro účely výpočtu syntetického TER se použije TER uveřejněné cílovými fondy nebo jeho odhad, pokud cílový fond TER neuveřejňuje. Hodnota syntetického TER závisí na poměru dluhopisových a peněžních fondů, když obecně s růstem podílu dluhopisových fondů roste i výše syntetického TER. 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 syntetický TER ročně aktualizován.
8. 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.
9. 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 Sociétés Générale S.A. se sídlem v Paříži, která k datu 1. dubna 2014 vlastní 60,35 % Depozitáře. Depozitář je členem konsolidačního celku Sociétés Générale S.A.

## **§ 15**

### **Údaje o svěřeni 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 společně 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 činnost 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 nabývá platnosti dnem nabytí účinnosti, resp. dnem uvedeným ve Statutu v souladu s rozhodnutím představenstva Společnosti.
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.<sup>1</sup>
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:

---

<sup>1</sup> 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).

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

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

- a. podílu majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity, na celkovém majetku Fondu, tento údaj uvádí v procentním vyjádření,
- b. 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 s § 98 Zákona v těchto případech:

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

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 představenstvo Společnosti. Fond jakožto speciální fond kolektivního investování může být přeměněn pouze na standardní fond nebo speciální fond (mající podobu podílového fondu nebo akciové společnosti s proměnným kapitálem) za předpokladu, že tím prokazatelně nebudou ohroženy zájmy Podílníků, na základě schválení změny Statutu ČNB. Podílníci budou informováni o přeměně Fondu 2 měsíce před jeho přeměnou. Společnost uveřejní na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz> rozhodnutí České národní banky o povolení přeměny do 1 měsíce ode dne nabytí právní moci tohoto rozhodnutí a současně s tím Společnost uveřejní ve stejné lhůtě na stejném místě i projekt přeměny a statut nového investičního fondu, na který se má Fond přeměnit (v případě přeměny na akciovou společnost s proměnným kapitálem pak i společenskou smlouvu takové akciové společnosti s proměnným základním kapitálem). Dále Společnost na internetové adrese <http://www.iks-kb.cz> uveřejní oznámení o vzniku práva na odkoupení Podílového listu. Uveřejněním tohoto oznámení vzniká Podílníkům Fondu právo na odkoupení Podílového listu bez srážky; srazit však lze částku odpovídající účelně vynaloženým nákladům spojeným s odkoupením Podílového listu. Toto právo zanikne, není-li uplatněno do 2 měsíců ode dne uveřejnění oznámení.
15. K žádosti o povolení změny Statutu, kterou má dojít k přeměně Fondu, je Společnost povinna vypracovat a předložit Zákonem vyžadované náležitosti.
16. Pokud se Podílníci Fondu nebudou chtít stát podílníky přeměněného fondu, bude jim nabídnuta možnost přestupu do jiného fondu s podobným zaměřením nebo Společnost odkoupí jimi vlastněné Podílové listy bez účtování případných přírážek nebo srážek.

### **Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti**

17. Dodatečné informace k Fondu a ke Společnosti lze získat na adrese 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](mailto: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:
- nejméně jednou za dva týdny a pokaždé, když jsou vydávány nebo odkupovány Podílové listy údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu Fondu a údaj o Aktuální hodnotě Podílového listu každé ze tříd,
  - za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkupovaných Podílových listů a o částkách, za které byly tyto Podílové listy vydány a odkoupeny,
  - za každý kalendářní měsíc údaj o skladbě majetku ve Fondu k poslednímu dni měsíce.
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](mailto:podatelna@cnb.cz), [info@cnb.cz](mailto: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 nabývá účinnosti 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 KB Konzervativní profil:**

### **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:

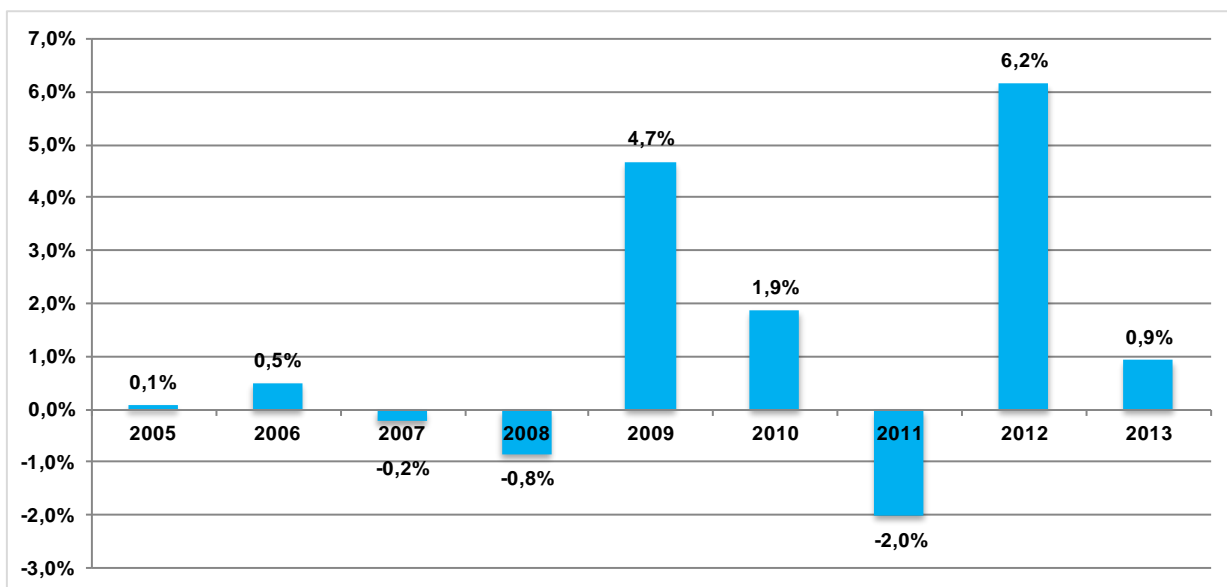
- \* KB Peněžní trh, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- \* KB Dluhopisový, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- \* KB Akciový, otevřený podílový fond Investiční kapitálové společnosti KB, a.s.,
- \* IKS Krátkodobých dluhopisů, otevřený 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 2005. Výkonnost je počítána v měně CZK.

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

Výkonnost v prvním roce existence Fondu je vypočtena za období od data vzniku Fondu do 31.12. – jedná se o výkonnost pouze za část roku a výkonnost není anualizována.

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

3 roky:	+1,6 % p.a.
5 let:	+2,3 % p.a.
10 let:	není k dispozici
Za období existence Fondu:	+1,3 % p.a.

#### iv. Přehled poplatků a nákladů

<b>Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice Podílníkovi</b> (Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice.)	
Vstupní poplatek (přirážka)	Max. 5,0 % z Aktuální hodnoty Podílového listu
Výstupní poplatek (srážka)	Není
<b>Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku</b>	
Celková nákladovost (sTER) za rok 2013	1,32 %
<b>Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek</b>	
Výkonnostní poplatek	Není