

Překlad z německého jazyka

## Obsah

Všeobecné informace o investiční kapitálové společnosti .....	2
Vývoj trhu a investiční politika.....	3
Skladba majetku fondu .....	3
Srovnávací přehled .....	3
Výplata výnosů .....	4
Kalkulace výnosů a vývoj majetku fondu .....	5
Seznam majetku k 31. května 2000.....	7
Výrok auditora .....	9
Zpráva dozorčí rady .....	9
Statut fondu .....	10
Všeobecný statut fondu .....	10
Zvláštní statut fondu .....	13
Daňové zpracování výplat u podílových listů s výplatou výnosů .....	20
Daňové zpracování výplat u podílových listů s reinvesticí výnosů .....	21
Veřejné fondy ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.....	22

**Všeobecné informace o investiční kapitálové společnosti**

<b>Společnost</b>	ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m. b. H. Habsburgergasse 1a, A-1010 Vídeň Telefon (01) 531-00, fax 531-00/7102
<b>Základní jmění</b>	17,490 mil. rakouských šilinků
<b>Společníci</b>	Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG (81,42 %) (do 16. prosince 1999: 81,38 %) DGZ DekaBank Deutsche Kommunalbank (2,87 %) Kärntner Sparkasse Aktiengesellschaft (2,87 %) NÖ-Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (1,37 %) (do 16. prosince 1999: 1,41 %) Salzburger Sparkasse Bank Aktiengesellschaft (2,87 %) Sieben Tiroler Sparkassen Beteiligungsgesellschaft m. b. H. (2,87 %) Steiermärkische Bank und Sparkassen Aktiengesellschaft (5,73 %)
<b>Dozorčí rada</b>	ředitel Mgr. Ernst KARNER (předseda) ředitel August JOST (místopředseda) ředitel Mgr. Dr. Kurt STÖBER (místopředseda) ředitel odd. Werner BIDNER ředitel Leopold BREITFELLNER ředitel Gerhard FASCHING (od 5.4.2000) ředitel Mgr. Alois HOCHEGGER ředitel odd. Mgr. Dr. Michael MALZER (od 20.4.2000) ředitel Mgr. Josef STÖGER ředitel Dr. Martin THOMAS (do 31.1.2000)
<b>Jednatelé</b>	Wolfgang DORTEN Dr. Franz GSCHIEGL Mgr. Dr. Michael MALZER (do 19.4.2000) Dkfm. Herbert SCHOBER Mgr. Wolfgang TRAINDL Dr. Christoph WIESMAYR (od 20.4.2000)
<b>Prokuristé</b>	Mgr. Karl BRANDSTÖTTER (od 24.6.1999) Oskar ENTMAYR Mgr. Franz KISSER (od 24.6.1999) Dr. Günther SCHUPP Ernst SORGER Ernst R. THIER (do 31.10.1999) Dr. Christoph WIESMAYR (od 3.1.2000 do 19.4.2000)
<b>Státní komisaři</b>	rada Mgr. Wolfgang PECHRIGGL AD Erwin GRUBER
<b>Auditoři</b>	Eidos Wirtschaftsberatung GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft
<b>Depozitář</b>	Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG

## Vážení podílníci,

dovolujeme si Vám v následující části přeložit zprávu podílového fondu cenných papírů EKA-DOLLAR-CASH o účetním roce od 1. června 1999 do 31. května 2000.

## Vývoj trhu a investiční politika

V obchodním roce 1999/2000 zvýšila americká centrální banka krátkodobou úrokovou míru v několika etapách ze 4,75 % na 6,50 %. V důsledku toho vzrostly i depozitní sazby u jedno-, tří- a šestiměsíčních úložek, a to v průměru o 175 základních bodů.

Celkově vzrostla ekonomika Spojených států v roce 1999 o 4,1 %. Pro 1. čtvrtletí roku 2000 byl odhadnut růst národního hospodářství o 5,4 %.

Americká centrální banka bude dalším zvyšováním krátkodobé mezibankovní úrokové sazby tento mohutný růst stejně jako zrychlující se inflaci tlumit. Všeobecně se očekává jeden až dva zásahy po 50 základních bodech.

Naše investiční strategie zůstane i nadále defenzivní s průměrnou dobou splatnosti přibližně 0,3 roku.

## Skladba majetku fondu

	31. května 2000		31. května 1999	
	mil. USD	%	mil. USD	%
Dluhopisy znějící na americké dolary	16,8	98,79	9,4	95,06
Majetek v cenných papírech	16,8	98,79	9,4	95,06
Zůstatky na bankovních účtech / závazky vůči bankám	- 0,0	- 0,12	0,4	3,91
Úrokové pohledávky	0,2	1,33	0,1	1,03
<b>Majetek fondu</b>	<b>17,0</b>	<b>100,00</b>	<b>9,9</b>	<b>100,00</b>

## Srovnávací přehled (v USD)

Účetní rok	Majetek fondu	Podíly s výplatou výnosů		Podíly s reinvesticí výnosů			Vývoj hodnoty v % <sup>1)</sup>
		Vypočítaná hodnota na podíl	Výplata na podíl	Vypočítaná hodnota	Výnos použitý k reinvestici	Výplata podle § 13 věta 3 zák. o IF	
1997/98 <sup>2)</sup>	6 231 460,98	102,82	3,88	-	-	-	+ 2,82
1998/99	9 869 370,70	103,00	4,60	-	3,45	1,15	+ 4,08
1999/2000	17 032 730,88	103,31	4,86	106,91	3,78	1,25	+ 4,96

1) S přihlédnutím k výplatám uskutečněným v účetním roce (jejich reinvestici).

2) Zkrácený účetní rok od 1. října 1997 do 31. května 1998.

## Výplata výnosů

V účetním roce od 1. června 1999 do 31. května 2000 byla na **podíly s výplatou výnosů** vyčleněna částka k výplatě ve výši 4,86 USD (v účetním roce 1998/99 4,60 USD) na podíl, tj. při 81 013 podílech s výplatou výnosů celkem 393 723,18 USD.

Banka vyplácející kupóny je povinna srazit z této výplaty daň z kapitálových výnosů ve výši 1,21 USD, pokud nejsou splněny podmínky pro osvobození od této daně. Výnosy budou od pondělí 17. července 2000 vypláceny, resp. připsovány na účet

v Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen Aktiengesellschaft, Vídeň, a jejích pobočkách a ve všech rakouských spořitelnách a jejích pobočkách,

případně v bankách, které jednají jako depozitáři.

U **podílů s reinvesticí výnosů** bude pro účetní rok 1999/2000 k reinvestování použita částka 3,78 USD na podíl, tj. při 81 038 podílech s reinvesticí výnosů celkem 306 323,64 USD.

Podle ustanovení § 13 zákona o investičních fondech je k podílům s reinvesticí výnosů třeba uhradit částku odpovídající výši daně z kapitálových výnosů z ročního výnosu (1,25 USD na podíl). Při 81 038 podílech s reinvesticí výnosů je to celkem 101 297,50 USD. Daň z kapitálových výnosů srazí a odvedou v této výši banky vykonávající funkci depozitářů, pokud nejsou splněny podmínky pro osvobození od této daně.

## Kalkulace výnosů a vývoj majetku fondu

### 1. Vývoj hodnoty v účetním roce (výkonnost fondu)

Kalkulace podle metody Rakouské kontrolní banky (OeKB):  
na podíl v měně fondu (USD) bez zohlednění emisní příirážky

	Podíl s výplatou výnosů	Podíl s reinvesticí výnosů
Hodnota podílu na začátku účetního roku	103,00	103,00 <sup>1)</sup>
Výplata dne 15.7.1999 (odpovídá 0,0465 podílu)	4,60	
Výplata podle § 13 zák. o IF dne 15.7.1999 (odpovídá 0,0112 podílu)		1,15
Hodnota podílu na konci účetního roku	103,31	106,91
Celková hodnota včetně podílů získaných výplatou	108,11	108,11
Vývoj hodnoty podílu v účetním roce v %	+ 4,96	+ 4,96 <sup>2)</sup>
Čistý výnos na podíl	+ 5,11	+ 5,11

### 2. Vývoj majetku fondu

Majetek fondu na začátku účetního roku <sup>3)</sup>		9 869 370,70
s odečtením výplaty 17.5.1999		- 440 753,60
Změna prostředků		
Prodej certifikátů	12 570 342,48	
Zpětný odkup certifikátů	- 5 787 264,37	
		6 783 078,11
Výnosy (bez kurzovního výsledku)		593 549,25
Náklady		- 58 640,66
Kurzovní výsledek		
Realizované zisky	15 634,40	
Realizované ztráty	- 16 629,45	
Realizovaný kurzovní výsledek <sup>4)</sup>	- 995,05	
Změna nerealizovaného kurzovního výsledku	18 167,08	
Vyšší nebo nižší hodnota investic		17 172,03
Vyrovnání výnosů		268 955,05
<b>Majetek fondu na konci účetního roku <sup>5)</sup></b>		<b>17 032 730,88</b>

### 3. Výsledek hospodaření fondu určený k výplatě, resp. k reinvestování

Výnosy z úroků	<u>593 549,25</u>	
Výnosy (bez kurzovního výsledku)		593 549,25
Realizované zisky <sup>4)</sup>	15 634,40	
Zisky převedené v průběhu roku do majetku	<u>- 0,00</u>	15 634,40
Odměna pro investiční společnost	- 45 844,18	
Ostatní administrativní výdaje	<u>- 12 796,48</u>	
<b>Náklady</b>		- 58 640,66
Vyrovnání výnosů		268 955,05
Převod z předchozího období		<u>0,00</u>
<b>Výsledek fondu určený k výplatě, resp. k reinvestování</b>		<b>819 498,04</b>

### 4. Použití výsledku hospodaření fondu

Výplata pro 81 013 podílových listů s výplatou výnosů, 4,86 USD na podíl		393 723,18
Vyplacená daň podle § 13 zák. o IF za 81 038 podílových listů po 1,25 USD	101 297,50	
Podíl výnosů za 81 038 podílů s reinvesticí výnosů po 3,78 USD určený pro reinvestování	<u>306 323,64</u>	
		407 621,14
Částka určená na reinvestování		0,00
Převod do následujícího období		<u>18.153,72</u>
<b>Výsledek fondu určený k výplatě, resp. k reinvestování</b>		<b>819 498,04</b>

- 1) Vzhledem k tomu, že na začátku účetního roku byly vydány pouze podílové listy s výplatou výnosů, je zde uváděna jako hodnota pro výpočet podílů s reinvesticí výnosů na začátku účetního roku použita odpovídající výpočetní hodnota pro podíly s výplatou výnosů.
- 2) Vzhledem k tomu, že na začátku účetního roku byly vydány pouze podílové listy s výplatou výnosů, byl zde vývoj hodnoty stanoven i pro podíly s reinvesticí výnosů na základě hodnoty pro výpočet podílů s výplatou výnosů na začátku účetního roku.
- 3) Počet podílových listů v oběhu na začátku účetního roku: 95 816 podílových listů s výplatou výnosů.
- 4) Realizované zisky a realizované ztráty nejsou časově rozlišeny, takže stejně jako změna nerealizovaného kurzovního výsledku nemusejí mít vztah k vývoji hodnoty fondu ve vykazovaném účetním období.
- 5) Počet podílových listů v oběhu na konci účetního roku: 81 013 podílových listů s výplatou výnosů a 81 038 podílových listů s reinvesticí výnosů.

## Seznam majetku k 31. května 2000

včetně změn v majetku v cenných papírech v období od 1. června do 31. května 2000

Označení cenného papíru	Identif. číslo	Úroková sazba	Nákup / přírůstky	Prodej / úbytky	Stav	Kurs	Tržní hodnota v euru	Podíl na maj. fondu v %	
					ks / nom. hodn. (nom. v 1 000, zaokr.)				
<b>ÚŘEDNĚ OBCHODOVANÉ CENNÉ PAPIŘY</b>									
<b>DLUHOPISY znějící na americké dolary</b>									
<b>Země emise NĚMECKO</b>									
BAY.HYP 99/04	282940	6,380	700	130	570	99,8100	<u>568 917,00</u>	3,34	
							Součet	<u>568 917,00</u>	3,34
<b>Emitent EVROPSKÁ INVESTIČNÍ BANKA (EIB)</b>									
EIB.BK 98/01 MTN	197128	5,375	0	0	750	98,7500	<u>740 625,00</u>	4,35	
							Součet	<u>740 625,00</u>	4,35
<b>Země emise FRANCIE</b>									
DEXIA CLF 6/00 MTN	129653	6,250	950	0	950	99,5600	<u>945 820,00</u>	5,55	
							Součet	<u>945 820,00</u>	5,55
<b>Země emise VELKÁ BRITÁNIE</b>									
UTD.KINGD. 96-01	134320	6,02375	1 000	0	1 650	99,8003	<u>1 646 704,95</u>	9,67	
							Součet	<u>1 646 704,95</u>	9,67
<b>Země emise ITÁLIE</b>									
ITALIEN 96-01	133005	6,1925	0	0	800	99,9985	<u>799 988,00</u>	4,70	
							Součet	<u>799 988,00</u>	4,70
<b>Emisní země NIZOZEMSKÉ ANTILY</b>									
COMMERZBK 97-01	189453	6,26625	500	0	500	99,8400	<u>499 200,00</u>	2,93	
							Součet	<u>499 200,00</u>	2,93
<b>Země emise NORSKO</b>									
NORSKE BK 99-01	304218	6,81875	0	0	500	99,7300	<u>498 650,00</u>	2,93	
							Součet	<u>498 650,00</u>	2,93
<b>Země emise RAKOUSKO</b>									
INVEST 99/04 FNR	16599	6,945	250	150	550	99,9280	<u>549 604,00</u>	3,23	
							Součet	<u>549 604,00</u>	3,23
<b>Země emise USA</b>									
BMW USA 2000/03 FLR	451327	6,825	1 300	0	1 300	99,7200	1 296 360,00	7,61	
CHASE MANH.97-02	194286	6,869	0	0	400	99,8500	399 400,00	2,34	
CHRYSLER 98-05	231148	6,484	250	0	250	99,3500	248 375,00	1,46	
US TREASURY 98/00	175835	4,500	2 000	0	2 000	99,4375	1 988 750,00	11,68	
US TREASURY 98/2000	176682	4,000	2 000	100	1 900	99,0938	1 882 782,20	11,05	
US TREASURY 98-00	177340	4,625	0	0	650	99,1718	644 616,70	3,78	
US TREASURY 98-00.	248593	5,375	0	0	500	100,0460	500 230,00	2,94	
US TREASURY 98-01	197725	5,375	0	0	850	99,1563	842 828,55	4,95	
US TREASURY BILL 06/22/00	313902	0	2 500	0	2 500	96,996964*	<u>2 424 924,10</u>	14,24	
							Součet	<u>10 228 266,55</u>	60,05

\* Denní kurz po odečtení součástí výnosů.

**Účetní rok 1999/2000**

Označení cenného papíru	Identif. číslo	Úroková sazba	Nákup / přírůstky	Prodej / úbytky	Stav	Kurs	Tržní hodnota v euru	Podíl na maj. fondu v %	
					ks / nom. hodn. (nom. v 1 000, zaokr.)				
<b>Emitent SVĚTOVÁ BANKA (IBRD)</b>									
WORLD BK 97/00 MTN	194160	6,00000	350	0	350	99,730000	<u>349 055,00</u>	2,05	
							Součet	<u>349 055,00</u>	2,05
							Součet USD	<u>16 826 830,50</u>	98,79
ÚŘEDNĚ OBCHODOVANÉ CENNÉ PAPIRY CELKEM							<u>16 826 830,50</u>	98,79	

**ČLENĚNÍ MAJETKU FONDU**

CENNÉ PAPIRY	16 826 830,50	98,79
ZŮSTATKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH / ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM	- 21 069,66	- 0,12
ÚROKOVÉ POHLEDÁVKY	226 970,04	1,33
MAJETEK FONDU	17 032 730,88	100,00

PODÍLY S VÝPLATOU VÝNOSŮ V OBĚHU	ks	81 013
PODÍLY S REINVESTICÍ VÝNOSŮ V OBĚHU	ks	81 038
HODNOTA PODÍLU U PODÍLŮ S VÝPLATOU VÝNOSŮ	USD	103,31
HODNOTA PODÍLU U PODÍLŮ S REINVESTICÍ VÝNOSŮ	USD	106,91

**NÁKUP A PRODEJ CENNÝCH PAPIRŮ USKUTEČNĚNÝ BĚHEM VYKAZOVANÉHO OBDOBÍ, POKUD NEBYL JIŽ UVEDEN V SEZNAMU MAJETKU**

Označení cenného papíru	Ident. číslo	Znějící na	Úroková sazba	Nákup / přírůstky	Prodej / úbytky
-------------------------	--------------	------------	---------------	-------------------	-----------------

ks / nom. hodn.  
(nom. v 1 000, zaokr.)

**ÚŘEDNĚ OBCHODOVANÉ CENNÉ PAPIRY**

COMMERZBANK 97-99	184772	USD	4,62500	0	500
E.I.B. 96/2000	131416	USD	5,00000	0	200
GEN.ELECTR 98-00	231058	USD	5,91500	0	400
LBK BAD.W. 98-00	345490	USD	4,37500	0	300
US TREAS. 31.01.00	197430	USD	5,37500	0	800
US TREASURY 98/00	231595	USD	5,62500	0	700
US TREASURY BILL 05/25/00	308658	USD	0	900	900
WELTBK MTN 96/2000	135298	USD	5,15000	400	1 350

Vídeň, červen 2000

ERSTE-SPARINVEST  
Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.

Dorten Dr. Gschiegl Dkfm. Schober Mgr. Traindl Dr. Wiesmayr



## Výrok auditora

Podle závěrečného výsledku naší řádné prověrky provedené na základě účetních knih a písemností vedených o majetku podílového fondu cenných papírů EKA-DOLLAR-CASH, jakož i podle vysvětlení a dokladů, které nám poskytlo vedení společnosti, odpovídá výroční zpráva za účetní rok od 1. června 1999 do 31. května 2000 zákonným předpisům.

Ustanovení spolkového zákona o investičních fondech a statut fondu byly dodrženy.

### **Eidos Wirtschaftsberatung GmbH**

společnost pro účetní audity a daňové poradenství

**ppa. Mgr. Robert Pejhovský**  
(auditor a daňový poradce)

**Mgr. Dr. Claudia Fritscher-Notthaft**  
(auditorka a daňová poradkyně)

Vídeň dne 21. června 2000

## Zpráva dozorčí rady

Vedení společnosti předkládalo dozorčí radě během účetního období průběžné zprávy. Dozorčí rada sledovala zejména dodržování zákonných předpisů a stanov fondu.

Společnost Eidos Wirtschaftsberatung GmbH, společnost pro účetní audity a daňové poradenství, která byla usnesením společníků jmenována auditorem společnosti, provedla audit výroční zprávy podílového fondu cenných papírů EKA-DOLLAR-CASH za 3. účetní rok od 1. června 1999 do 31. května 2000. Výrok auditora je bez výhrad.

V souladu s § 12 odst. 5 zákona o investičních fondech byla výroční zpráva vedení společnosti a zpráva auditora předloženy dozorčí radě.

**Dozorčí rada**  
**ředitel Mgr. Ernst Kamer**  
předseda

Vídeň, červen 2000

## Statut fondu EKA-DOLLAR-CASH

Podílový fond cenných papírů

### Všeobecný statut fondu

upravující právní vztah mezi podílníky a společností ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m. b. H. se sídlem ve Vídni (dále jen "Investiční společnost") u investičních fondů spravovaných investiční společností. Všeobecný statut fondu platí pouze ve spojení se Zvláštním statutem fondu, který je stanoven pro jednotlivé investiční fondy:

#### § 1 Úvodní ustanovení

Investiční společnost podléhá předpisům rakouského zákona o investičních fondech z roku 1993 ve vždy platném znění.

#### § 2 Spoluvlastnické podíly

1. Společné vlastnictví majetku fondu je rozděleno na stejné spoluvlastnické podíly podle druhu podílového listu (podílové listy s výplatou výnosů, popř. podílové listy s reinvesticí výnosů). Počet spoluvlastnických podílů není omezen.
2. Spoluvlastnické podíly jsou vyjádřeny formou podílových listů (certifikátů) majících charakter cenného papíru a zastupujících jeden nebo více podílů. Podle ustanovení Zvláštního statutu fondu mohou být podílové listy vydávány v různých formách (podílové listy s výplatou výnosů a/nebo podílové listy s reinvesticí výnosů). Podílové listy jsou vedeny v podobě hromadných podílových listin (§ 24 zákona o úschově cenných papírů, BGBl. č. 424/1969 v platném znění) nebo jako jednotlivé kusy v listinné podobě.
3. Každý nabyvatel podílového listu nabývá spoluvlastnictví na veškerém majetku fondu, a to ve výši spoluvlastnických podílů, které jsou v podílovém listu uvedeny. Každý nabyvatel podílu na hromadné podílové listině nabývá spoluvlastnictví k veškerému majetku fondu, a to ve výši svého podílu na spoluvlastnických podílech uvedených v hromadné podílové listině.
4. Investiční společnost je se souhlasem své dozorčí rady oprávněna rozdělit spoluvlastnické podíly a podílníkům vydat další podílové listy, nebo staré podílové listy vyměnit za nové, pokud na základě výše vypočítané hodnoty podílu (§ 6) uzná v zájmu podílníků rozdělení spoluvlastnických podílů za vhodné.

#### § 3 Podílové listy a hromadné podílové listiny

1. Podílové listy znějí na majitele.
2. Podílové listy v listinné podobě jsou opatřeny kopiemi podpisů předsedy dozorčí rady a dvou členů představenstva Investiční společnosti, jakož i vlastnoručním podpisem k tomuto účelu pověřeného pracovníka banky, která vykonává funkci depozitáře (§ 5).
3. Hromadné podílové listiny jsou opatřeny vlastnoručními podpisy předsedy dozorčí rady, jakož i dvou členů představenstva Investiční společnosti.

#### **§ 4 Správa fondu**

1. Investiční společnost je oprávněna disponovat majetkem fondu a vykonávat práva s tímto majetkem spojená. Jedná přitom vlastním jménem a na účet podílníků. Je při tom povinna dbát zájmů podílníků, postupovat s péčí řádného a svědomitého hospodáře ve smyslu § 84 odst. 1 akciového zákona a dodržovat ustanovení rakouského Zákona o investičních fondech, jakož i ustanovení všeobecného a zvláštního statutu fondu. Investiční společnost může při správě investičního fondu využít třetích osob a těmto osobám též přenechat právo disponovat s majetkem fondu jménem investiční společnosti nebo vlastním jménem a na účet podílníků.
2. Investiční společnost nesmí na účet investičního fondu poskytovat peněžní půjčky, ani na sebe brát závazky vyplývající z ručitelských smluv.
3. Majetek investičního fondu nesmí být předmětem zástavy, ani nesmí být zatěžován jiným způsobem s výjimkou případů uvedených ve zvláštním statutu fondu. Vlastnictví k majetku investičního fondu nesmí být převáděno, ani postupováno za účelem poskytnutí záruky.
4. Investiční společnost nesmí na účet investičního fondu prodávat akcie, které v okamžiku uzavření obchodu nebyly součástí majetku fondu.

#### **§ 5 Depozitář**

Banka pověřená ve smyslu § 23 zákona o investičních fondech výkonem funkce depozitáře provádí úschovu podílových listů, vede účty fondu a vykonává všechny ostatní funkce, které jí byly svěřené podle zákona o investičních fondech a podle všeobecného a zvláštního statutu fondu.

#### **§ 6 Emisní cena a hodnota podílu**

1. Depozitář je povinen vypočítat hodnotu jednoho podílu (hodnota podílu) pro každý druh podílového listu a zveřejnit emisní a odkupní cenu (§7) pokaždé, kdy dochází k vydávání nebo zpětnému odkupu, nejméně však dvakrát za měsíc. Hodnota podílu se vypočítá jako podíl celkové hodnoty investičního fondu včetně jeho výnosů a počtu podílů. Celkovou hodnotu investičního fondu vypočte depozitář na základě aktuální kurzovní hodnoty cenných papírů a odběrních práv fondu s připočtením hodnoty peněžních prostředků, zůstatků na bankovních účtech, pohledávek a jiných práv fondu a odečtením o závazky. Základem pro stanovení výše kurzovní hodnoty jsou poslední známé burzovní kurzy, popř. kotace ceny, přičemž se vždy použijí kurzy z předchozího burzovního dne.
2. Emisní cena se skládá z hodnoty podílu a přírážky ke každému podílu na krytí emisních nákladů společnosti. Takto vzniklá cena se zaokrouhluje směrem nahoru. Výše této přírážky, popř. zaokrouhlení je uvedena ve zvláštním statutu fondu.
3. Emisní a odkupní cena je zveřejňována pro každý druh podílového listu zvlášť v "Příloze o investičních fondech Úředního věstníku Vídeňské burzy".

#### **§ 7 Zpětný odkup**

1. Podílníkovi je na základě jeho žádosti vyplácen podíl na fondu ve výši aktuální odkupní ceny, a to popř. proti vrácení podílového listu, dosud nesplatných výnosových listů a obnovovacího listu.
2. Odkupní cena se skládá z hodnoty podílu s odečtením srážky a/nebo zaokrouhlením směrem dolů, je-li to stanoveno ve "Zvláštním statutu fondu". Vyplacení odkupní ceny může být dočasně pozastaveno a podmíněno prodejem majetku investičního fondu, jakož i obdržením výtěžku z prodeje, pokud nastanou mimořádné okolnosti, které si tento postup vyžadají v zájmu oprávněných zájmů podílníků. Tato skutečnost musí být současně oznámena spolkovému ministru financí.

### **§ 8 Informace o hospodaření**

1. Do čtyř měsíců po uplynutí účetního roku investičního fondu zveřejní Investiční společnost výroční zprávu sestavenou podle § 12 zákona o investičních fondech.
2. Do dvou měsíců po uplynutí prvních šesti měsíců účetního roku investičního fondu zveřejní Investiční společnost pololetní zprávu o hospodaření sestavenou podle § 12 zákona o investičních fondech.
3. Výroční zpráva a pololetní zpráva o hospodaření budou uloženy k nahlédnutí v investiční společnosti a u depozitáře.

### **§ 9 Promlčecí doba pro výnosové podíly**

Neuplatní-li podílníci nárok na vydání výnosových podílů do pěti let po jeho vzniku, má se za to, že se podílníci svého nároku zříkají. S takovými podílovými listy je poté nakládáno jako s výnosy fondu.

### **§ 10 Zveřejňování**

Na veškeré zveřejňování týkající se fondu – s výjimkou zveřejňování hodnot zjišťovaných podle § 6 – se vztahuje § 10 zákona o opatřeních v oblasti nákladového práva. Zveřejňování se uskutečňuje otištěním úplného znění v Úředním věstníku Wiener Zeitung nebo tak, že výtisky zveřejněné skutečnosti budou k dispozici v dostatečném množství a zdarma v sídle Investiční společnosti a na obchodních místech. Datum zveřejnění a místa, na kterých budou výtisky k dispozici, budou oznámeny v Úředním věstníku Wiener Zeitung.

### **§ 11 Změny statutu fondu**

Investiční společnost může všeobecný a zvláštní statut fondu měnit se souhlasem dozorčí rady a depozitáře. Změna statutu podléhá navíc schválení spolkovým ministrem financí. Změna musí být zveřejněna. Změna nabývá účinnosti dnem uvedeným ve zveřejněném oznámení o změně statutu, nejdříve však 3 měsíce po zveřejnění této skutečnosti.

### **§ 12 Výpověď a likvidace**

1. Investiční společnost může vypovědět správu fondu poté, co k tomu obdržela svolení od Spolkového ministra financí, a při dodržení výpovědní lhůty v délce nejméně šesti měsíců, popř. pokud majetek fondu nedosahuje výše 5 milionů ATS, bez výpovědní lhůty pouhým zveřejněním této výpovědi (§10).
2. Pokud zanikne právo investiční společnosti spravovat fond, řídí se správa fondu nebo jeho likvidace příslušnými ustanoveními zákona o investičních fondech.

### **§ 12a Sloučení nebo převod majetku fondu**

Investiční společnost může při dodržení § 3 odst. 2 popř. § 14 odst. 4 zákona o investičních fondech majetek podílového fondu cenných papírů EKA-DOLLAR-CASH sloučit s majetkem jiného investičního fondu nebo převést majetek podílového fondu cenných papírů EKA-DOLLAR-CASH do majetku jiných investičních fondů, popř. převzít majetek jiných investičních fondů do majetku podílového fondu cenných papírů EKA-DOLLAR-CASH.

## **Zvláštní statut fondu**

pro podílový fond cenných papírů EKA-DOLLAR-CASH (dále jen „investiční fond“)

### **§ 13 Depozitář**

Depozitářem je Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen Aktiengesellschaft se sídlem ve Vídni.

### **§ 14 Obchodní místa, podílové listy**

1. Obchodními místy pro nákup a odkup podílových listů a pro předávání výnosových listů jsou všechny rakouské spořitelny a jejich pobočky a Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen Aktiengesellschaft Vídeň a její pobočky.
2. Pro investiční fond jsou vydávány jak podílové listy s výplatou výnosů, tak podílové listy s reinvesticí výnosů, a to vždy na 1 podíl.

Podílové listy jsou vydávány ve formě hromadných podílových listin, proto nelze vydávat jednotlivé podílové listy v listinné podobě.

3. Pokud jsou podílové listy vedeny ve formě hromadné podílové listiny, připisuje výnosy podle, resp. výplaty podle § 26a na účet podílníka banka, která pro něj vykonává funkci depozitáře.

### **§ 15 Cenné papíry**

Pro fond lze nabývat pouze následující pevně nebo proměnlivě úročené cenné papíry, znějící převážně na americké dolary, ve smyslu § 20 zákona o investičních společnostech.

Cenné papíry, které byly vydány nebo zaručeny stejnou zemí ze zóny A (podle § 2 bod 18 spolkového zákona o bankovníctví), spolkovou vládou, zemskými vládami nebo mezinárodními organizacemi veřejnoprávního charakteru, jejichž členy je jedna nebo několik zemí Evropského hospodářského prostoru, mohou být nakupovány za více než 35 % majetku fondu, pokud je majetek fondu investován alespoň do 6 různých emisí a investice do jedné a téže emise nepřekročí 30 % fondu majetku.

### **§ 16 Burzy a organizované trhy**

Investiční společnost je oprávněna nabývat cenné papíry podle § 15, pokud:

- jsou úředně zaznamenány na burze cenných papírů v některé ze zemí Evropského hospodářského prostoru nebo obchodovány na jakémkoli jiném uznávaném, regulovaném, veřejně přístupném a řádně fungujícím trhu cenných papírů v některé ze zemí Evropského hospodářského prostoru;
- jsou úředně zaznamenány na některé z burz třetích států uvedené v příloze nebo
- jsou obchodovány na jakémkoli jiném uznávaném, regulovaném, veřejně přístupném a řádně fungujícím trhu cenných papírů v některé ze zemí Evropského hospodářského prostoru, uvedeném v příloze, nebo
- pokud podmínky emise obsahují závazek, že je požádáno o úřední záznam nebo přípuštění k obchodování na některé z výše uvedených burz nebo k obchodování na některém z výše uvedených jiných trhů a toto povolení bude uděleno nejpozději do jednoho roku od zahájení emise cenných papírů.

### **§ 17 Nekotované cenné papíry a další zaručená práva**

Maximálně 10 % hodnoty majetku fondu lze investovat

- do cenných papírů podle § 15, které nesplňují náležitosti § 16, a/nebo
- do jiných zaručených práv, která jsou stejného charakteru jako cenné papíry, jsou převoditelná a prodejná a jejichž hodnotu lze určit vždy nebo alespoň v okamžicích uvedených v § 6.

### **§ 18 Podíly v investičních fondech**

1. Podíly v investiční společnosti nebo v jiném investičním fondu lze nabývat až do výše 5 % majetku fondu, pokud jsou takové podíly nabízeny veřejně bez omezení počtu a pokud má podílník právo na vrácení podílů.
2. Ve smyslu odstavce 1 lze nabývat se svolením spolkového ministra financí i podíly jiného investičního fondu téže investiční společnosti, resp. podíly investičního fondu jiné investiční společnosti nebo podíly investiční společnosti, která je spojena s investiční společností společnou správou, řízením nebo významnou přímou či nepřímou majetkovou účastí, pokud je ve statutu fondu, jehož podíly chce investiční fond získat, uvedena specializace na investice v určité geografické nebo ekonomické oblasti a investiční společnost oznámila svůj úmysl získat takové podíly.

### **§ 19 Deriváty**

#### **§ 19a Opce na cenné papíry a indexy cenných papírů**

Pro investiční fond směřjí být uskutečňovány následující opční obchody, pokud jsou opce registrovány k termínovému obchodování na některé z burz uvedených v příloze a pokud jsou cenné papíry, které jsou předmětem opce, obchodovány na některém z organizovaných trhů uvedených v příloze:

- prodej kupních opcí na cenné papíry nebo index cenných papírů fondu, pokud součet celkové hodnoty cen opcí získaných při uzavření obchodu a cen ještě probíhajících opcí stejného druhu nepřesáhne 3% majetku fondu. Do výpočtu tohoto limitu nebudou zahrnovány ceny prodaných opcí na nákup tak dlouho, dokud doba splatnosti zakoupených opcí na tytéž cenné papíry nebo index cenných papírů bude shodná s dobou splatnosti prodaných kupních opcí;
- prodej prodejních opcí na cenné papíry nebo index cenných papírů fondu, pokud součet celkové hodnoty cen opcí získaných při uzavření obchodu a cen ještě probíhajících opcí stejného druhu nepřesáhne 3% majetku fondu. Do výpočtu této hranice nebudou zahrnovány ceny prodaných opcí na prodej tak dlouho, dokud doba splatnosti zakoupených prodejních opcí na tytéž cenné papíry nebo index cenných papírů bude shodná s dobou splatnosti prodaných prodejních opcí;
- koupě kupních a prodejních opcí, pokud součet celkové hodnoty cen opcí uhrazených při uzavření obchodu a cen ještě probíhajících opcí stejného druhu nepřesáhne 10 % majetku fondu. Do výpočtu této hranice nebudou zahrnovány ceny zakoupených opcí tak dlouho, dokud doba splatnosti prodaných opcí na tytéž cenné papíry nebo index cenných papírů bude shodná s dobou splatnosti zakoupených opcí.

Pokud budou zakoupené a prodané kupní a prodejní opce vyrovnány odpovídajícími protiobchody ve stejné sérii opcí (vyrovnávací obchod), nebude tento vyrovnávací obchod zahrnut do výše uvedených limitů pro investování.

#### **§ 19b Devizové zajišťovací operace**

K zajištění měnových rizik směřjí být pro investiční fond prodávány devizy k určitému termínu. Otevřená pozice v termínovém obchodě s prodejem deviz smí být předčasně uzavřena formou odpovídajícího kompenzačního obchodu s nákupem deviz.

### **§ 19c Devizové opce**

K zajištění měnových rizik smějí být pro investiční fond na trzích uvedených v příloze nakupovány devizové prodejní opce, popř. prodávány devizové nákupní opce, pokud jsou prodané nebo opcemi zajištěné devizy vyváženy majetkem ve stejném objemu a stejné měně.

V rámci zajištění před měnovými riziky je pro majetek fondu také povoleno prodávat devizové prodejní opce a nakupovat devizové nákupní opce.

Pokud budou zakoupené a prodané kupní a prodejní opce vyrovnány odpovídajícími protiobchody ve stejné sérii opcí (vyrovnávací obchod), nebude tento vyrovnávací obchod zahrnut do výše uvedených limitů pro investování.

### **§ 19d Finanční termínové kontrakty se zajišťovací funkcí**

K zajištění majetku fondu smějí být pro investiční fond prodávány následující finanční termínové kontrakty obchodované na burzách uvedených v příloze:

- Termínové kontrakty na indexy cenných papírů, pokud jsou tyto kontrakty vyváženy cennými papíry v majetku fondu se stejnými kurzovními hodnotami. Protiobchody na krytí těchto obchodů jsou přípustné.
- Termínové kontrakty na úroky, pokud jsou tyto kontrakty vyváženy v majetku fondu majetkem s úrokovým rizikem v této měně. Protiobchody na krytí těchto obchodů jsou přípustné.
- Termínové kontrakty na měny, pokud jsou tyto kontrakty v majetku fondu vyváženy majetkem s odpovídajícími měnovými riziky. Protiobchody na krytí těchto obchodů jsou přípustné.

### **§ 19e Finanční termínové kontrakty bez zajišťovací funkce**

Pro investiční fond smějí být uzavírány také termínové kontrakty na indexy cenných papírů, termínové kontrakty na úroky a termínové kontrakty na měny, které neslouží k zajištění majetku, pokud jsou obchodovány na burzách uvedených v příloze a pokud součet hodnoty kontraktu, která je předmětem tohoto finančního termínového kontraktu v okamžiku jeho uzavření, a hodnoty již uzavřených finančních termínových kontraktů, které rovněž neslouží k zajištění majetku fondu, nepřesáhne 10 % majetku fondu.

### **§ 19f Opce na finanční termínové kontrakty se zajišťovací funkcí**

K zajištění majetku smějí být pro investiční fond nakupovány opce na prodej finančních termínových kontraktů, popř. prodávány opce na nákup finančních termínových kontraktů, pokud jsou obchodovány na trzích uvedených v příloze a pokud finanční termínové kontrakty, které jsou předmětem opce, jsou vyváženy kurzovými riziky ve stejném rozsahu a stejné měně.

V rámci zajišťovacích opatření, jakož i k omezení vlivu kolísání směnných kurzů na majetek fondu smějí být pro investiční fond prodávány také opce na prodej finančních termínových kontraktů, nakupovány opce na nákup finančních termínových kontraktů a uzavírány odpovídající obchody na krytí otevřených pozic.

Pokud budou zakoupené a prodané nákupní a prodejní opce vyrovnány odpovídajícími protiobchody ve stejné sérii opcí (vyrovnávací obchod), nebude tento vyrovnávací obchod zahrnut do výše uvedených limitů pro investování.

### **§ 19g Opce na finanční termínové kontrakty bez zajišťovací funkce**

Pro investiční fond smějí být nakupovány a prodávány opce na finanční termínové kontrakty, které neslouží k zajištění majetku, pokud jsou obchodovány na burzách uvedených v příloze a součet uhrazených nebo získaných cen opcí v okamžiku uzavření obchodu a cen ještě probíhajících opcí na finanční termínové kontrakty, které neslouží k zajištění majetku fondu, nepřesáhne 5 % majetku fondu.

Pokud si doba splatnosti prodaných opcí na nákup, popř. opcí na prodej a koupených opcí na nákup, popř. opcí na prodej stejného finančního termínového kontraktu navzájem odpovídá, nebudou ceny nakoupených opcí zahrnuty do výpočtu výše uvedeného limitu.

Pokud budou zakoupené a prodané kupní a prodejní opce vyrovnány odpovídajícími protiobchody ve stejné sérii opcí (vyrovnávací obchod), nebude tento vyrovnávací obchod zahrnut do výše uvedených limitů pro investování.

#### **§ 19h Opce neobchodované na burzách (OTC opce)**

Výše popsané opce mohou být využity i v případě, že nejsou obchodovány na burze, pokud jsou oceněny podle zvyklostí trhu, slouží k zajištění majetku fondu, smluvním partnerem pro opce je úvěrová instituce (§ 2 písm. 20 zákona o bankovníctví), finanční instituce (§ 2 písm. 24 zákona o bankovníctví) nebo obchodník s cennými papíry (§ 2 písm. 31 zákona o bankovníctví) se sídlem nebo centrálou v zemi zóny A podle § 2 Z.18 BWG a hodnota (hodnota kontraktu, popř. hodnota při uplatnění opce) všech technik a nástrojů tohoto smluvního partnera (emidenta), které jsou využívány pro fond a realizovány na jeho účet, včetně hodnoty cenných papírů tohoto emitenta nepřekročí limity stanovené v § 20 odst. 3 písm. 5 zákona o investičních fondech.

#### **§ 20 Peněžní prostředky na bankovních účtech**

Kromě výnosů smějí být na bankovních účtech vedeny i peněžní prostředky znějící na šilinky nebo jinou směnitelnou měnu až do výše 50 % majetku fondu. Minimální zůstatek na bankovních účtech není předepsán.

#### **§ 21 Cenné papíry peněžního trhu**

Investování prostředků fondu do pokladničních poukázek a jiných cenných papírů peněžního trhu je povoleno až do výše 50 % majetku fondu.

#### **§ 22 Přijetí úvěru**

Investiční společnost smí na účet Fondu fondů přijímat krátkodobé úvěry až do výše 10 % majetku fondu.

#### **§ 22a Repooperace**

Investiční společnost je do výše investičních limitů stanovených v zákoně o investičních fondech oprávněna na účet investičního fondu nakupovat do majetku fondu majetek se závazkem prodávajícího k zpětnému odkupu tohoto majetku v předem určeném termínu a za předem stanovenou cenu.

#### **§ 22b Úrokové swapové operace**

Investiční společnost je oprávněna v rámci investičních limitů stanovených v zákoně o investičních fondech vyměňovat variabilní úrokové nároky za pevně stanovené úrokové nároky nebo pevně stanovené úrokové nároky za variabilní úrokové nároky, pokud jsou úhrady úroků v majetku fondu vyváženy úrokovými nároky z majetku fondu stejného druhu.

#### **§ 22c Devizové swapové operace**

Investiční společnost je oprávněna vyměňovat majetek fondu za majetek, který zní na jinou měnu.

#### **§ 22d Zápůjčka cenných papírů**

Investiční společnost je oprávněna v rámci investičních limitů stanovených v zákoně o investičních fondech převádět na dobu určitou vlastnictví k cenným papírům na třetí osoby až do výše 30 % majetku fondu v rámci všeobecně



uznávaného systému půjčování cenných papírů, a to za podmínky, že je třetí osoba zavázána po uplynutí předem stanovené zápůjční lhůty převést vlastnictví k cenným papírům zpět.

### **§ 23 Emisní a odkupní cena**

Emisní přírážka na úhradu emisních nákladů společnosti činí 1,0 %. Odkupní cena se stanoví na základě hodnoty podílů.

Vydávání podílů není omezeno. Investiční společnost si však vyhrazuje právo vydávání podílových listů dočasně nebo zcela zastavit.

### **§ 24 Účetní rok**

Účetním rokem investičního fondu se rozumí období od 1. června do 31. května následujícího kalendářního roku.

### **§ 25 Správní poplatky, náhrada výdajů**

Investiční společnost obdrží za svoji činnost správce měsíční odměnu až do výše 0,4 promile majetku fondu, která se počítá z hodnoty majetku na konci měsíce. Investiční společnost má dále nárok na náhradu všech výdajů, které jí vznikly v souvislosti se správou, obzvláště nákladů na povinné zveřejňování informací, poplatků za úschovu cenných papírů, nákladů audit, poradenství a účetní závěrky.

### **§ 26 Použití výnosů**

Výnosy dosažené v průběhu účetního roku jsou po úhradě nákladů vypláceny majitelům podílových listů s výplatou výnosů od 15. července následujícího účetního roku případně proti odevzdání výnosového listu, a to v plné výši, pokud se jedná o úroky a dividendy, nebo ve výši dle uvážení investiční společnosti, pokud se jedná o zisky z prodeje majetku fondu včetně odběrných práv. Podle uvážení investiční společnosti lze provádět i dílčí výplaty výnosů.

### **§ 26a Použití výnosů u podílových listů s reinvesticí výnosů**

Výnosy dosažené v průběhu účetního roku nejsou po úhradě nákladů vypláceny. U podílových listů s reinvesticí výnosů se od 15. července následujícího účetního roku vyplácí částka stanovená podle §13 3. věty zákona o investičních fondech. Tuto částku je případně možné použít na úhradu poměrné části daně z kapitálových výnosů připadající na výnos z podílového listu ve výši výplaty.

### **§ 27 Likvidace**

Z čistého výtěžku likvidace obdrží depozitář odměnu ve výši 0,5 %.

## **Příloha k § 16 Zvláštního statutu fondu**

### **Seznam burz s úředním obchodováním a organizovaných trhů**

#### **1. Burzy s úředním obchodováním a organizované trhy v členských zemích Evropské unie**

BELGIE	Brusel
DÁNSKO	Kodaň
FINSKO	Helsinky
FRANCIE	Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Nancy, Nantes, Paříž
IRSKO	Dublin
ITÁLIE	Milano, Genova, Řím, Torino, Bologna, Benátky, Trieste, Florencie, Neapol, Palermo
LUCEMBURSKO	Lucemburk
NĚMECKO	Berlín, Brémy, Düsseldorf, Frankfurt, Hamburk, Hannover, Mnichov, Stuttgart
NIZOZEMÍ	Amsterdam
PORTUGALSKO	Lisabon
RAKOUSKO	Vídeň
ŘECKO	Atény
ŠPANĚLSKO	Barcelona, Madrid, Mercado Contínuo
ŠVÉDSKO	Stockholm
VELKÁ BRITÁNIE	Londýn

#### **2. Burzy v evropských státech kromě členských zemí Evropské unie**

ČESKO	Praha
CHORVATSKO	Záhřeb
MAĎARSKO	Budapešť
NORSKO	Oslo
POLSKO	Varšava
SLOVENSKO	Bratislava
SLOVINSKO	Lublaň
ŠVÝCARSKO	Curych, Ženeva, Basilej

#### **3. Burzy v mimoevropských státech**

ARGENTINA	Buenos Aires
AUSTRÁLIE	Sydney, Hobart, Melbourne, Perth
BRAZÍLIE	Rio de Janeiro, Sao Paulo
FILIPÍNY	Manila
HONGKONG	Hongkong Stock Exchange
CHILE	Santiago
INDIE	Bombaj
INDONÉSIE	Jakarta
JAPONSKO	Tokio, Osaka, Nagoja, Kjóto, Fukuoka, Niigata, Sapporo, Hirošima
JIŽNÍ AFRIKA	Johannesburg
KANADA	Toronto, Vancouver, Montreal
KOREA	Soul
MALAJSIIE	Kuala Lumpur
MEXIKO	Mexico City
NOVÝ ZÉLAND	Wellington, Christchurch/Invercargill, Auckland
SINGAPUR	Singapore Stock Exchange
THAJSKO	Bangkok
TCHAJ-WAN	Tchaj-pej
USA	New York / AMEX, NYSE, Los Angeles / Pacific Stock Exchange, San Francisco / Pacific Stock Exchange, Filadelfie, Chicago, Boston, Cincinnati
VENEZUELA	Caracas

**4. Organizované trhy v zemích kromě členských států Evropské unie**

JAPONSKO	mimoburzovní trh
KANADA	mimoburzovní trh
KOREA	mimoburzovní trh
ŠVÝCARSKO	Předburza Curych, Předburza Ženeva, Burza Bern, mimoburzovní trh členů Mezinárodní asociace trhů s cennými papíry (ISMA), Curych
USA	mimoburzovní trh v systému NASDAQ

**5. Burzy s termínovými obchody a trhy opcí**

ARGENTINA	Bolsa de Comercio de Buenos Aires
AUSTRÁLIE	Australian Options Market, Sydney Futures Exchange Limited
BELGIE	Belgian Futures and Options Exchange
BRAZÍLIE	Bolsa Brasileira de Futuros, Bolsa de Mercadorias & Futuros, Rio de Janeiro Stock Exchange, Sao Paulo Stock Exchange
DÁNSKO	FUTOP
FILIPÍNY	Manila International Futures Exchange
FINSKO	Finnish Options Market
FRANCIE	MONEP (Marché des Options Negotiables de Paris), MATIF SA
HOLANDSKO	European Options Exchange
HONGKONG	Hong Kong Futures Exchange
IRSKO	Irish Futures & Options Exchange
ITÁLIE	Mercato Italiano Futures, Italian Derivative Market
JAPONSKO	Osaka Securities Exchange, Tokyo International Financial Futures Exchange, Tokyo Stock Exchange
JIŽNÍ AFRIKA	Johannesburg Stock Exchange (JSE) South African Futures Exchange (SAFEX)
KANADA	Montreal Exchange, Toronto Futures Exchange
NĚMECKO	DTB Deutsche Terminbörse
NORSKO	Oslo Stock Exchange
NOVÝ ZÉLAND	New Zealand Futures & Options Exchange
RAKOUSKO	Wiener Börse AG
SINGAPUR	Singapore International Monetary Exchange
SLOVENSKO	RM-System Slovakia a Bratislavská opční burza (BOB)
ŠPANĚLSKO	Meff Renta Fija, Meff Renta Variable, Mercado de Futuros Financieros (MEFF)
ŠVÉDSKO	OM Stockholm AB
ŠVÝCARSKO	Swiss Options & Financial Futures Exchange
USA	American Stock Exchange, Chicago Board Options Exchange, Chicago Board of Trade, Chicago Mercantile Exchange, Comex, FINEX, Mid America Commodity Exchange, New York Futures Exchange, Pacific Stock Exchange, Philadelphia Stock Exchange, New York Stock Exchange
VELKÁ BRITÁNIE	London International Financial Futures and Options Exchange (LIFFE), OM London

## Daňové zpracování výplat u podílových listů s výplatou výnosů

fondu EKA-DOLLAR-CASH v USD na podíl  
(hodnota použitá k výpočtu podílu ve fondu EKA-DOLLAR-CASH k 31.5.2000: 103,31 USD)

Účetní rok: Výplata: IČ cenného papíru: Kategorie fondu:	1.6.1999-31.5.2000 17.07.2000 082 518 1	Investoři – fyzické osoby		Investoři – podnikatelé – fyzické osoby		Podnikoví investoři – právnické osoby
		s opcí	bez opce	s opcí	bez opce	
1. Výplata před odpočtem KEST II	USD	4,8600	4,8600	4,8600	4,8600	4,8600
2. Sražené tuzemské a zahraniční srážkové daně	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Výnos	USD	4,8600	4,8600	4,8600	4,8600	4,8600
4. a) Nezdanitelné navýšení hodnoty majetku	USD	0,0060	0,0060	--	--	--
b) Nezdanitelné úrokové výnosy podle DBA	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5. Zbývající výnos	USD	4,8540	4,8540	4,8600	4,8600	4,8600
6. Z toho konečné zdanění	USD	4,8540	4,8540	4,8540	4,8540	--
<b>7. Zdanitelné příjmy</b>	<b>USD</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0060</b>	<b>0,0060</b>	<b>4,8600</b>
8. Zahraniční příjmy, které jsou daněny v Rakousku	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9. Zamezení dvojímu zdanění: daně zaplacené v jiných zemích:						
a) započitatelné	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) k vrácení	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10. a) Rak. KEST I (z dividend)	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Rak. KEST II (z úroků)	USD	1,21	1,21	1,21	1,21	1,21 <sup>1)</sup>
11. Hodnota dědické daně	USD	0,00	0,00	-	-	--
12. Podrobné údaje:	USD					
a) výnosy z účastí podle § 10 KStG, resp. § 37 odst. 4 EStG	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) úrokové výnosy podléhající srážce tuzemské KEST	USD	4,8540	4,8540	4,8540	4,8540	4,8540 <sup>1)</sup>

Vysvětlivky: KEST – daň z kapitálových výnosů  
KStG – zákon o dani z kapitálových výnosů

DBA – dohoda o zamezení dvojímu zdanění  
EStG – zákon o dani z příjmu

1) Platí pro podnikové investory – právnické osoby bez prohlášení o osvobození od daně.

Výše uvedené zdanění se týká investorů, kteří jsou neomezenými daňovými plátcí v Rakousku (investoři se sídlem podnikání, bydlištěm nebo trvalým pobytem v Rakousku). Ostatní investoři musejí dodržovat příslušné národní zákony.

U investorů – fyzických osob je daň z příjmů týkající se předmětné výplaty v plné výši uhrazena srážkou daně z kapitálových výnosů, aniž by daňový poplatník musel podnikat jakékoli kroky. V souvislosti s touto výplatou jim tedy nevzniká žádná povinnost podávat daňové přiznání.

## Daňové zpracování výplat u podílových listů s reinvesticí výnosů

fondu EKA-DOLLAR-CASH v USD na podíl  
(hodnota použitá k výpočtu podílu ve fondu EKA-DOLLAR-CASH k 31.5.2000: 106,91 USD)

Účetní rok: Výplata: IČ cenného papíru: Kategorie fondu:	1.6.1999-31.5.2000 17.07.2000 096.056 1	Investoři – fyzické osoby		Investoři – podnikatelé – fyzické osoby		Podnikovní investoři – právnické osoby
		s opcí	bez opce	s opcí	bez opce	
1. Výnos bez kurzovních zisků	USD	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232
2. Sražené zahraniční srážkové daně	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Výnos odpovídající výplatě	USD	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232
4. Nezdaniitelné úrokové výnosy podle DBA	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
5. Zbývající výnos	USD	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232
6. Z toho konečné zdanění	USD	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232	-
<b>7. Zdanitelné příjmy</b>	<b>USD</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>0,0000</b>	<b>5,0232</b>
8. Zahraniční příjmy, které jsou daněny v Rakousku	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9. Zamezení dvojímu zdanění: daně zaplacené v jiných zemích:						
a) započítatelné	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) k vrácení	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10. a) Rak. KEST I (z dividend)	USD	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Rak. KEST II (z úroků)	USD	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25 <sup>1)</sup>
11. Hodnota dědické daně	USD	0,00	0,00	--	--	--
12. Podrobné údaje:	USD					
a) výnosy z účastí podle § 10 KStG, resp. § 37 odst. 4 EStG		0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) úrokové výnosy podléhající srážce tuzemské KEST	USD	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232	5,0232 <sup>1)</sup>

Vysvětlivky: KEST – daň z kapitálových výnosů  
KStG – zákon o dani z kapitálových výnosů

DBA – dohoda o zamezení dvojímu zdanění  
EStG – zákon o dani z příjmu

1) Platí pro podnikové investory – právnické osoby bez prohlášení o osvobození od daně.

Výše uvedené zdanění se týká investorů, kteří jsou neomezenými daňovými plátcí v Rakousku (investoři se sídlem podnikání, bydlištěm nebo trvalým pobytem v Rakousku). Ostatní investoři musejí dodržovat příslušné národní zákony.

U investorů – fyzických osob je daň z příjmů týkající se předmětné výplaty v plné výši uhrazena srážkou daně z kapitálových výnosů, aniž by daňový poplatník musel podnikat jakékoli kroky. V souvislosti s touto výplatou jim tedy nevzniká žádná povinnost podávat daňové přiznání.

## Veřejné fondy ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.

### Fondy peněžního trhu

<b>SPARFONDS</b>	Dluhopisový fond v euro, blízký fondům peněžního trhu
<b>EKA-DOLLAR-CASH</b>	Dluhopisový fond v USD, blízký fondům peněžního trhu

### Dluhopisové fondy

<b>EKA-RENT</b>	Dluhopisy v euro, převážně rak. emitenti
<b>COMBIRENT</b>	Dluhopisy v euro, převážně rak. emitenti
<b>SALZBURGER SPARKASSE RENT</b>	Dluhopisy v euro, rak. emitenti, vč. rezervního fondu na odstupné
<b>SALZBURGER SPARKASSE DM-BOND</b>	Dluhopisy v euro, převážně němečtí emitenti
<b>INTERTREND</b>	Mezinárodní dluhopisy
<b>EKA-BOND-EUROPE</b>	Evropský dluhopisový fond, převážně v euro
<b>DOLLARTREND</b>	Dluhopisy v dolarech bez zajištění kurz. rizika
<b>EKA-DOLLAR-BOND</b>	Dluhopisy v dolarech s částečným zajištěním kurz. rizika
<b>EKA-YEN-BOND</b>	Dluhopisy v japonských jenech
<b>FIRST AUSTRIAN EMERGING BOND</b>	Mezinárodní dluhopisový fond (prahové země) se zajištěním kurz. rizika
<b>DANUBIA-RENT</b>	Východoevropské dluhopisy, hlavní orientace na kandidátské země pro vstup do EU
<b>EUROPEAN HIGH YIELD BOND</b>	Prvotřídní podnikové dluhopisy se zaj. kurz. rizika
<b>EUROBOND-PROTECT</b>	Euroobligace se střednědobou splatností
<b>OPTIRENT 2000</b>	Fond s danou dobou splatnosti
<b>OPTIRENT 2003</b>	Fond s danou dobou splatnosti
<b>EKA-BOND</b>	Mezinárodní dluhopisy podle umístění investic

### Podnikové penzijní fondy

<b>EKA-PRO</b>	Podnikový fond na výplatu odstupného, příp. penzijní fond
<b>RENDITE-PLUS</b>	Podnikový fond na výplatu odstupného, dynamický floor koncept
<b>RESERVA</b>	Podnikový fond na výplatu odstupného, příp. penzijní fond
<b>PRO-MIX</b>	Směšený podnikový fond na výplatu odstupného
<b>SPARKASSEN MÜNDELRENT</b>	Rakouský fond s nejkvalitnějšími dluhopisy

### Penzijní investiční fondy

<b>SPARKASSEN PENSIONSINVESTMENTFONDS-PLUS</b>	Penzijní investiční fond, hlavní orientace na dluhopisy
<b>SPARKASSEN PENSIONSINVESTMENTFONDS-TOP</b>	Penzijní investiční fond, přibl. z poloviny akcie

### Smíšené fondy

<b>RENDITE-PLUS</b>	Dynamický floor koncept, podnikový fond na výplatu odstupného
<b>SPARINVEST</b>	Ofenzivní smíšený fond, max. přibl. 75 % akcií

<b>EKA-MED</b>	Konzervativní smíšený fond, max. přibl. 25 % akcií
<b>EKA-MIX</b>	Dynamický smíšený fond, max. přibl. 35 % akcií

## Akciové fondy

<b>VIENNA-INVEST</b>	Rakouské akcie
<b>EUROSTOCK</b>	50 nejlepších evropských akcií
<b>STOCK-AMERICA</b>	100 nejlepších akcií USA
<b>JAPAN-STOCK</b>	100 nejlepších japonských akcií
<b>GLOBAL-EQUITY</b>	Mezinárodní akcie podle kvantit. modelu
<b>DANUBIA-INVEST</b>	Východoevropské akcie, hlavní orientace na kandidátské země pro vstup do EU
<b>BIOTEC-STOCK</b>	Globální akciový fond, biotechnol. podniky
<b>PHARMA-STOCK</b>	Globální akciový fond, farmaceut. podniky
<b>TECHNO-STOCK</b>	Globální akciový fond, high tech podniky

## Fondy fondů

<b>SELECT-TREND</b>	Směšený fond fondů, přibl. 25% akciový fond
<b>SELECT-INVEST</b>	Směšený fond fondů, přibl. 50% akciový fond
<b>SELECT-GLOBAL</b>	Globální akciový fond fondů podle umístění investic
<b>TOP I – DER STABILE</b>	Směšený fond fondů, přibl. 20% akciový fond
<b>TOP II – DER FLEXIBLE</b>	Směšený fond fondů, až 60% akciový fond
<b>TOP III – DER AKTIVE</b>	Akciový fond fondů
<b>SALZBURGER SPARKASSE TREND</b>	Směšený fond fondů, přibl. 25% akciový fond
<b>SALZBURGER SPARKASSE INVEST</b>	Směšený fond fondů, přibl. 50% akciový fond

Konec překladu z německého jazyka