

Překlad z německého jazyka

Obsah

Všeobecné informace o investiční kapitálové společnosti	2
Přechod na euro	3
Vývoj fondu	4
Mezinárodní trhy dluhopisů	4
Investiční politika	5
Skladba majetku fondu	5
Srovnávací přehled (v euro)	6
Srovnávací přehled (v ATS)	6
Výplata výnosů	6
Kalkulace výnosů a vývoj majetku fondu (v euro)	8
Kalkulace výnosů a vývoj majetku fondu (v ATS)	10
Seznam majetku k 31. srpnu 2000	12
Výrok auditora	17
Zpráva dozorčí rady	17
Statut fondu	18
VŠEOBECNÝ STATUT FONDU	18
ZVLÁŠTNÍ STATUT FONDU	21
Daňové zpracování výplat u podílových listů s výplatou výnosů (v euro)	28
Daňové zpracování výplat u podílových listů s výplatou výnosů (v ATS)	29
Daňové zpracování výplat u podílových listů s reinvesticí výnosů (v euro)	30
Daňové zpracování výplat u podílových listů s reinvesticí výnosů (v ATS).....	31
Veřejné fondy ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.....	32

Všeobecné informace o investiční kapitálové společnosti

Společnost	ERSTE-SPARINVEST Kapitalanlagegesellschaft m. b. H. Habsburgergasse 1a, A-1010 Vídeň Telefon (01) 531-00, fax 531-00/7102
Základní jmění	17,490 mil. rakouských šilinků
Společníci	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 %)
Dozorčí rada	ředitel Mgr. Ernst KARNER (předseda) ředitel August JOST (místopředseda) ředitel Mgr. Dr. Kurt STÖBER (místopředseda) ředitel odd. Werner BIDNER (do 3.5.2000) 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)
Jednatelé	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)
Prokuristé	Mgr. Karl BRANDSTÖTTER Oskar ENTMAYR Mgr. Franz KISSER Dr. Günther SCHUPP Ernst SORGER Ernst R. THIER (do 31.10.1999) Dr. Christoph WIESMAYR (od 3.1.2000 do 19.4.2000)
Státní komisaři	rada Mgr. Wolfgang PECHRIGGL AD Erwin GRUBER
Auditoři	Eidos Wirtschaftsberatung GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft
Depozitář	Erste Bank der oesterreichischen Sparkassen AG

Přechod na euro

Vliv euro na kapitálový trh

Členství Rakouska v evropské hospodářské a měnové unii a s tím spojený přechod na euro se dotýká vedle mnoha jiných oblastí i celého rakouského kapitálového trhu.

Rakouské banky používají euro jako účetní měnu od 1. 1. 1999 a nabízejí i vedení účtů v euro. Od stejného data může bezhotovostní platební styk probíhat v obou měnách. Rovněž Vídeňská burza přešla od 1. 1. 1999 na euro.

Zveřejňování ceny podílů v euro

Vzhledem k tomuto vývoji zveřejňují všechny rakouské investiční společnosti od 1. 1. 1999 ceny svých fondů v euro.

Udáváním ceny v euro podílník investičního fondu nic ze svého naspořeného majetku neztrácí, neboť se mění pouze název a účetní hodnota měny, nikoli kupní síla.

Směnný kurs národních měn k euru byl pevně stanoven 31. 12. 1998 Radou šéfů států a vlád zemí, které jsou členy Hospodářské a měnové unie. Ceny podílů uvedené v euru lze tedy kdykoli přepočítat na rakouské šilinky pomocí přepočítacího faktoru (13,7603 šilinků za 1 euro).

Výroční a pololetní zprávy

Od 1. 1. 1999 přešly všechny fondy investiční společnosti na účtování fondů v euru a centech. Veškeré hodnoty udávané doposud v šilincích a groších jsou od 1. 1. 1999 uváděny ve výročních (pololetních) zprávách uváděny v euru a centech s tím, že až do zrušení šilinků jakožto platidla budou nejdůležitější údaje jako např. vývoj majetku fondu a odvozování výše podílů na zisku fondu určeného k výplatě udávány rovněž v přepočtu na šilinky a groše.

Výplata podílů na zisku investiční společnosti

Vzhledem k tomu, že od 1. 1. 1999 je účetnictví fondu vedeno v euru, jsou vyplácené podíly připisovány na účet podílníků rovněž v euru, pokud jsou jejich účty na euro již převedeny, jinak v šilincích.

Výpočet výkonnosti

Hodnota investičního fondu se od 1. 1. 1999 stanovuje rovněž v euru. Výpočet výkonnosti se tím nepřerušuje ani nemění, nýbrž pokračuje průběžně podle přepočítacího kursu, který EU pevně stanovila 31. 12. 1998 (viz výše).

Historický výpočet výkonnosti se od 1. 1. 1999 provádí rovněž v euru.

Vážení podílníci,

dovolujeme si Vám v následující části přeložit zprávu podílového fondu cenných papírů EKA-BOND o účetním roce od 1. září 1999 do 31. srpna 2000.

Vývoj fondu *

Majetek fondu se ve vykazovaném období snížil přibližně z 618,5 mil. euro (zhruba 8 511,2 mil. ATS) k 31. 8. 1999 na přibližně 567,3 mil. euro (zhruba 7 806,6 mil. ATS) k 31. 8. 2000 o přibližně 8,28 %.

K 31. 8. 1999 bylo v oběhu 9 410 197 podílů s výplatou výnosů a 267 644 podílů s reinvesticí výnosů, k 31. 8. 2000 pak 8 585 662 podílů s výplatou výnosů a 416 187 podílů s reinvesticí výnosů. Počet podílů s výplatou výnosů se tím ve vykazovaném roce snížil o 8,76 %, počet podílů s reinvesticí výnosů se naopak zvýšil o 55,50 %.

Hodnoty použité pro výpočet podílů s výplatou výnosu a podílů s reinvesticí výnosu byly k 31.8.1999 pro oba typy podílů 63,91 euro (zhruba 879,42 ATS) a k 31.8.2000 62,88 euro (zhruba 865,25 ATS) pro podíly s výplatou výnosu a 66,00 euro (zhruba 908,18 ATS) pro podíly s reinvesticí výnosů. Za předpokladu úplného reinvestování výplaty ve výši 3,60 euro (zhruba 49,54 ATS), resp. výplaty podle § 13 zákona o investičních fondech ve výši 0,67 euro (zhruba 9,22 ATS) se hodnoty podílů s výplatou výnosů i podílů s reinvesticí výnosů ve vykazovaném roce zvýšily o 4,39 %.

* Hodnoty v euro byly přepočítány na ATS kurzem 13,7603 a zaokrouhleny.

Mezinárodní trhy dluhopisů

Posledních dvanáct měsíců se vyznačovalo růstem úrokových sazeb centrálních bank v mnoha zemích světa. Například americká centrální banka (FED) zvýšila hlavní úrokové sazby ze 4,75 % o 1,75 % na 6,5 %, Bank of England zvýšila svoji základní sazbu o 100 základních bodů z 5 % na 6 % a Evropská centrální banka zvýšila krátkodobé úrokové sazby celkem o 2 % z 2,5 % na 4,5 %. O posledním zvýšení úrokových sazeb rozhodla Evropská centrální banka k 31. srpnu 2000.

Příčinou tohoto zvyšování úrokových sazeb byly klíčící obavy z inflace způsobované

- nepřetržitě vzkvétající konjunkturou americké ekonomiky,
- rostoucími cenami ropy,
- velmi nízkou nezaměstnaností ve Spojených státech a ve Velké Británii a
- citelné zlepšování ekonomických údajů v eurozóně od léta 1999.

Zvyšování úrokových sazeb centrálních bank vedlo k poklesu kurzů dluhopisů s krátkou a střední dobou splatnosti. Výnosy dvouletých amerických státních dluhopisů vzrostly z 5,7 % na 6,2 % a výnosy dvouletých německých spolkových dluhopisů ze 3,4 % na 5,2 %. Vzhledem k tomu, že křivky struktury výnosů dluhopisů v euro a USD v posledních 12 měsících výrazně zploštěly, byl vývoj hodnoty dluhopisů s delší dobou splatnosti příznivější. Dluhopisy s dlouhou

dobou splatnosti „vydělávaly“ na výhodném poměru nabídky a poptávky. Rozpočtové přebytky v USA se zvýšily a deficity rozpočtů zemí eurozóny se snížily. Díky tomu bylo vydáváno méně státních dluhopisů, zejména těch s dlouhou dobou splatnosti. Rostoucí poptávka investorů po těchto dluhopisech a úspěšné aukce licencí na nové mobilní telefonní sítě UMTS tento trend ještě podpoří. Výnosy desetiletých amerických státních dluhopisů klesly z 6 % na 5,75 % a výnosy desetiletých německých spolkových dluhopisů vzrostly ze 4,9 % na 5,3 %.

Investiční politika

Investiční fond EKA-BOND investuje cíleně, tj. minimálně polovinu svého portfolia do euroobligací nejlepší bonity. Kromě toho investuje i do obligací v jiných měnách, které případně i přechodně zajišťuje proti měnovým rizikům. Tato měnová rizika jsou omezena do maximální výše 35 % majetku fondu.

Začátkem července proběhla pro 3. čtvrtletí roku 2000 tato změna v portfoliu: prodej obligací znějících na australské dolary a snížení objemu euroobligací ve prospěch obligací znějících na americké dolary. S cílem optimalizovat poměr mezi výnosy a riziky nejsou do portfolia v současné době nakupovány žádné obligace znějící na japonské jeny. Splatnost dluhopisů fondu činí ke konci účetního roku 6 let. V posledních dvanácti měsících se pohybovala mezi 4,5 a 6,2 lety.

Na volatilitu na trhu jsme reagovali aktivním úrokovým managementem (řízením splatnosti dluhopisů) a aktivním měnovým managementem (devizovými termínovými obchody). Díky tomu se nám podařilo omezit volatilitu fondu EKA-BOND, případně docílit i dalších výnosů.

Skladba majetku fondu

	31. srpna 2000			31. srpna 1999		
	mil. euro	mil. ATS ¹⁾	%	mil. euro	mil. ATS ¹⁾	%
Dluhopisy znějící na						
australské dolary	--	--	--	11,8	161,9	1,90
britské libry	26,0	357,1	4,57	59,2	814,3	9,57
německé marky	--	--	--	6,1	84,2	0,99
euro	347,6	4 783,6	61,28	305,0	4 197,6	49,32
řecké drachmy	17,9	246,8	3,16	17,8	245,3	2,88
japonské jeny	--	--	--	38,4	528,5	6,21
španělské pesety	--	--	--	11,3	155,7	1,83
americké dolary	171,4	2 358,6	30,21	136,8	1 883,1	22,12
Investiční certifikáty znějící na						
euro	--	--	--	2,3	31,1	0,37
Majetek v cenných papírech	562,9	7 746,0	99,22	588,8	8 101,6	95,19
Termínované finanční obchody	0,0	0,3	0,00	0,7	9,8	0,12
Devizové termínové obchody	- 5,7	- 78,7	- 1,01	- 2,1	- 28,8	- 0,34
Zůstatky na bankovních účtech / závazky vůči bankám	- 2,2	- 30,0	- 0,38	18,2	249,8	2,94
Úrokové pohledávky	12,3	168,9	2,16	13,0	178,7	2,09
Majetek fondu	567,3	7 806,6	100,0	618,5	8 511,2	100,0

1) Hodnoty v euro byly přepočteny na ATS kurzem 13,7603 a zaokrouhleny.

Srovnávací přehled (v euru*)

Účetní rok	Majetek fondu	Podíly s výplatou výnosů		Podíly s reinvesticí výnosů			Vývoj hodnoty v % ¹⁾
		Vypočítaná hodnota na podíl	Výplata na podíl	Vypočítaná hodnota	Výnos použitý k reinvestici	Výplata podle § 13 věta 3 zák. o IF	
1994/95	519 832 625,23	61,09	4,36	-	-	-	+ 8,42
1995/96	536 536 392,13	62,17	4,07	-	-	-	+ 9,54
1996/97	583 026 779,46	66,86	4,36	-	-	-	+ 14,80
1997/98	606 801 461,16	66,37	3,63	-	-	-	+ 6,20
1998/99	618 530 231,94	63,91	3,60	63,91	2,93	0,67	+ 1,88
1999/2000	567 327 923,94	62,88	3,60	66,00	3,08	0,70	+ 4,39

* Hodnoty účetních let 1994/95 až 1997/98 byly přepočítány kurzem 13,7603 na euro a zaokrouhleny.

Srovnávací přehled (v ATS*)

Účetní rok	Majetek fondu	Podíly s výplatou výnosů		Podíly s reinvesticí výnosů			Vývoj hodnoty v % ¹⁾
		Vypočítaná hodnota na podíl	Výplata na podíl	Vypočítaná hodnota	Výnos použitý k reinvestici	Výplata podle § 13 věta 3 zák. o IF	
1994/95	7 153 052 872,92	840,64	60,00	-	-	-	+ 8,42
1995/96	7 382 901 716,58	855,50	56,00	-	-	-	+ 9,54
1996/97	8 022 623 393,42	920,06	60,00	-	-	-	+ 14,80
1997/98	8 349 770 146,05	913,32	50,00	-	-	-	+ 6,20
1998/99	8 511 161 550,56	879,42	49,54	879,42	40,32	9,22	+ 1,88
1999/2000	7 806 602 431,79	865,25	49,54	908,18	42,38	9,63	+ 4,39

* Hodnoty účetních let 1998/99 a 1999/2000 byly přepočítány kurzem 13,7603 na ATS a zaokrouhleny.

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

Výplata výnosů

V účetním roce od 1. září 1999 do 31. srpna 2000 byla na **podíly s výplatou výnosů** vyčleněna částka k výplatě ve výši 3,60 euro (v účetním roce 1998/99 rovněž 3,60 euro) na podíl, tj. při 8 585 662 podílech s výplatou výnosů celkem 30 908 383,20 euro (přibl. 425 308 625,35 ATS). Částka výplaty na podíl přepočítaná na ATS činí v účetním roce 1999/2000 (stejně jako v účetním roce 1998/99) přibližně 55,04 šilinků.

Banka vyplácející kupóny je povinna srazit z této výplaty daň z kapitálových výnosů ve výši 0,67 euro (přibližně 9,22 ATS), pokud nejsou splněny podmínky pro osvobození od této daně. Výnosy budou od pondělí 16. října 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 3,08 euro (přibližně 42,38 šilinků) na podíl, tj. při 416 187 podílech s reinvesticí výnosů celkem 1 281 855,96 euro (zhruba 17 638 722,57 šilinků).

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 (0,70 euro na podíl, což odpovídá přibližně 9,63 šilinkům). Při 416 187 podílech s reinvesticí výnosů je to celkem 291 330,90 euro (přibližně 4 008 800,58 šilinků). 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 (v euro)

1. Vývoj hodnoty v účetním roce (výkonnost fondu)

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

	Podíl s výplatou výnosů	Podíl s reinvesticí výnosů
Hodnota podílu na začátku účetního roku	63,91	63,91
Výplata dne 15.10.1999 (odpovídá 0,0610 podílu)	3,80	
Výplata podle § 13 zák. o IF dne 15.10.1999 (odpovídá 0,0108 podílu)		0,67
Hodnota podílu na konci účetního roku	62,88	66,00
Celková hodnota včetně podílů získaných výplatou	66,71	66,71
Vývoj hodnoty podílu v účetním roce v %	+ 4,39	+ 4,39
Čistý výnos na podíl	+ 2,80	+ 2,80

2. Vývoj majetku fondu

Majetek fondu na začátku účetního roku ¹⁾		618 530 231,94
s odečtením výplaty 15.10.1999		- 33 876 709,20
s odečtením výplaty podle § 13 zák. o IF dne 15.10.1999		- 179 321,48
Změna prostředků		
Prodej certifikátů	25 435 614,14	
Zpětný odkup certifikátů	- 58 885 748,91	
		- 33 450 134,77
Výnosy (bez kurzovního výsledku)		29 065 371,92
Náklady		- 3 589 134,68
Kurzovní výsledek		
Realizované zisky	18 744 283,81	
Realizované ztráty	- 38 019 871,58	
Realizovaný kurzovní výsledek ²⁾	- 19 275 587,77	
Změna nerealizovaného kurzovního výsledku	17 592 715,83	
Vyšší nebo nižší hodnota investic		- 1 682 871,94
Vyrovnaní výnosů		- 7 489 507,85
Majetek fondu na konci účetního roku ³⁾		567 327 923,94

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

Výnosy z úroků	<u>29 065 371,92</u>	
Výnosy (bez kurzovního výsledku)		29 065 371,92
Realizované zisky ²⁾	18 744 283,81	
Zisky převedené v průběhu roku do majetku	<u>- 1 789 493,92</u>	16 954 789,89
Odměna pro investiční společnost	- 3 464 045,67	
Ostatní administrativní výdaje	<u>- 125 089,01</u>	
Náklady		- 3 589 134,68
Vyrovnání výnosů		- 7 489 507,85
Převod z předchozího období		<u>79 438 182,29</u>
Výsledek fondu určený k výplatě, resp. k reinvestování		<u>114 379 701,57</u>

4. Použití výsledku hospodaření fondu

Výplata pro 8 585 662 podílových listů s výplatou výnosů, 3,60 euro na podíl		30 908 383,20
Vyplacená daň podle § 13 zák. o IF za 416 187 podílových listů po 0,70 euro	291 330,90	
Podíl výnosů za 416 187 podílů s reinvesticí výnosů po 3,08 euro určený pro reinvestování	1 281 855,96	
Částka určená na reinvestování		1 573 186,86
Převod do následujícího období		<u>26 414 723,26</u>
Výsledek fondu určený k výplatě, resp. k reinvestování		<u>55 483 408,25</u>
		<u>114 379 701,57</u>

- 1) Na začátku účetního roku bylo v oběhu 9 410 197 podílových listů s výplatou výnosů a 267 644 podílových listů s reinvesticí výnosů.
- 2) Realizované zisky a realizované ztráty nejsou časově rozlišeny, takže stejně jako změna nere realizovaného kurzovního výsledku nemusejí mít vztah k vývoji hodnoty fondu ve vykazovaném účetním období.
- 3) Počet podílových listů v oběhu na konci účetního roku: 8 585 662 podílových listů s výplatou výnosů a 416 187 podílových listů s reinvesticí výnosů.

Kalkulace výnosů a vývoj majetku fondu (v ATS*)

1. Vývoj hodnoty v účetním roce (výkonnost fondu)

Kalkulace podle metody Rakouské kontrolní banky (OeKB):
na podíl v ATS bez zohlednění emisní přírážky

	Podíl s výplatou výnosů	Podíl s reinvesticí výnosů
Hodnota podílu na začátku účetního roku	879,42	879,42
Výplata dne 15.10.1999 (odpovídá 0,0610 podílu)	49,54	
Výplata podle § 13 zák. o IF dne 15.10.1999 (odpovídá 0,0108 podílu)		9,22
Hodnota podílu na konci účetního roku	865,25	908,18
Celková hodnota včetně podílů získaných výplatou	917,95	917,95
Vývoj hodnoty podílu v účetním roce v %	+ 4,39	+ 4,39
Čistý výnos na podíl	+ 38,53	+ 38,53

2. Vývoj majetku fondu

Majetek fondu na začátku účetního roku ¹⁾		8 511 161 550,56
s odečtením výplaty 15.10.1999		- 466 153 681,60
s odečtením výplaty podle § 13 zák. o IF dne 15.10.1999		- 2 467 517,36
Změna prostředků		
Prodej certifikátů	350 001 681,25	
Zpětný odkup certifikátů	- 810 285 570,73	
		- 460 283 889,48
Výnosy (bez kurzovního výsledku)		399 948 237,23
Náklady		- 49 387 569,94
Kurzovní výsledek		
Realizované zisky	257 926 968,51	
Realizované ztráty	- 523 164 838,90	
Realizovaný kurzovní výsledek ²⁾	- 265 237 870,39	
Změna nerealizovaného kurzovního výsledku	242 081 047,64	
Vyšší nebo nižší hodnota investic		- 23 156 822,76
Vyrovnání výnosů		- 103 057 874,87
Majetek fondu na konci účetního roku ³⁾		7 806 602 431,79

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

Výnosy z úroků	<u>399 948 237,23</u>	
Výnosy (bez kurzovního výsledku)		399 948 237,23
Realizované zisky ²⁾	257 926 968,51	
Zisky převedené v průběhu roku do majetku	<u>- 24 623 973,19</u>	
		233 302 995,32
Odměna pro investiční společnost	- 47 666 307,63	
Ostatní administrativní výdaje	<u>- 1 721 262,30</u>	
Náklady		- 49 387 569,94
Vyrovnání výnosů		- 103 057 874,87
Převod z předchozího období		<u>1 093 093 219,77</u>
Výsledek fondu určený k výplatě, resp. k reinvestování		<u>1 573 899 007,51</u>

4. Použití výsledku hospodaření fondu

Výplata pro 8 585 662 podílových listů s výplatou výnosů, 3,60 euro na podíl		425 308 625,35
Vyplacená daň podle § 13 zák. o IF za 416 187 podílových listů po 0,70 euro	4 008 800,58	
Podíl výnosů za 416 187 podílů s reinvesticí výnosů po 3,08 euro určený pro reinvestování	<u>17 638 722,57</u>	
		21 647 523,15
Částka určená na reinvestování		363 474 516,47
Převod do následujícího období		<u>763 468 342,54</u>
Výsledek fondu určený k výplatě, resp. k reinvestování		<u>1 573 899 007,51</u>

* Hodnoty v euro byly přepočítány na šilinky kurzem 13,7603 a zaokrouhleny.

- 1) Na začátku účetního roku bylo v oběhu 9 410 197 podílových listů s výplatou výnosů a 267 644 podílových listů s reinvesticí výnosů.
- 2) 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.
- 3) Počet podílových listů v oběhu na konci účetního roku: 8 585 662 podílových listů s výplatou výnosů a 416 187 podílových listů s reinvesticí výnosů.

Seznam majetku k 31. srpnu 2000

včetně změn v majetku v cenných papírech v období od 1. září 1999 do 31. srpna 2000

Označení cenného papíru	Identif. číslo	Úroková sazba	Nákup / přírůstek	Prodej / úbytky	Stav	Kurs	Tržní hodnota v euro	Podíl na maj. fondu v %	
			ks / nom. hodn. (nom. v 1 000, zaokr.)						
ÚŘEDNĚ OBCHODOVANÉ CENNÉ PAPIRY									
DLUHOPISY znějící na britské libry									
Země emise KANADA									
E.I.B. 98/09	176676	5,50000	6 600	3 600	3 000	93,869100	4 592 421,72	0,81	
							Součet	<u>4 592 421,72</u>	0,81
Země emise VELKÁ BRITÁNIE									
LCR FIN.99/10 REG.S	293664	4,75000	2 150	0	2 150	89,272700	3 130 076,73	0,55	
							Součet	<u>3 130 076,73</u>	0,55
Emitent AMERICKÁ ROZVOJOVÁ BANKA									
IADB 98-03 MTN	269235	5,25000	0	1 700	2 400	96,350000	3 771 037,18	0,66	
							Součet	<u>3 771 037,18</u>	0,66
Emitent NORDISKA INVESTERINGSBANKEN									
NORDISKA 98/08MTN	176316	5,75000	0	0	3 000	95,300000	4 662 426,61	0,82	
							Součet	<u>4 662 426,61</u>	0,82
Země emise USA									
GEN.ELEC. 99/04MTN	272932	5,12500	0	2 000	6 300	95,374600	9 798 760,27	1,73	
							Součet	<u>9 798 760,27</u>	1,73
							Součet – GBP přepočítány kurzem 0,61320	<u>25 954 722,51</u>	4,57
DLUHOPISY znějící na euro									
Země emise BELGIE									
BELGIEN 99-09	291810	3,75000	0	0	5 000	87,350000	4 367 500,00	0,77	
							Součet	<u>4 367 500,00</u>	0,77
Země emise NĚMECKO									
B.R.D. 98-28	113508	4,75000	11 000	0	22 000	89,700000	19 734 000,00	3,48	
B.R.D. 99/2010	113513	5,37500	13 700	0	13 700	100,470000	13 764 390,00	2,43	
BRD 00-30	113514	6,25000	6 500	0	6 500	111,930000	7 275 450,00	1,28	
BRD 97/02/124	114124	4,50000	0	0	20 452	98,695000	20 184 780,89	3,56	
BRD 97-07	113502	6,00000	18 000	0	18 000	103,300000	18 594 000,00	3,28	
BRD 98-28	113506	5,62500	27 000	0	30 068	101,670000	30 569 882,74	5,39	
BRD SCHATZANW.98/2000	113684	3,00000	40 000	2 000	38 000	99,445000	37 789 100,00	6,66	
BUNDESABL.96/01.119	114119	5,00000	0	0	3 068	99,898000	3 064 622,18	0,54	
DT HYPBK PF720	253720	4,00000	0	0	1 534	99,710000	1 529 427,40	0,27	
HYP.BK ESSEN 97/00	257386	4,00000	15 000	0	15 000	99,690000	14 953 500,00	2,64	
RHEINHYP.PF.96/01	313722	4,25000	0	0	3 068	99,390000	3 049 038,01	0,54	
SÜDBODEN PF517/99-09	321152	4,00000	0	0	7 000	87,450000	6 121 500,00	1,08	
							Součet	<u>176 629 691,22</u>	31,13
Země emise FINSKO									
FINNLAND 00-11	452720	5,75000	11 000	0	11 000	101,700000	11 187 000,00	1,97	
							Součet	<u>11 187 000,00</u>	1,97
Země emise FRANCIE									
FRANKREICH 93-25	413038	6,00000	8 000	0	8 000	105,070000	8 405 600,00	1,48	
RESEAU FERRE 98-10	230913	5,25000	0	0	6 000	94,744000	5 684 640,00	1,00	
							Součet	<u>14 090 240,00</u>	2,48
Země emise NIZOZEMÍ									
DRESDNER FN 99-04	291965	4,92400	10 000	0	10 000	99,900000	9 990 000,00	1,76	
NIEDERLANDE 00-10	450962	5,50000	6 000	0	6 000	100,220000	6 013 200,00	1,06	
							Součet	<u>16 003 200,00</u>	2,82

Označení cenného papíru	Identif. číslo	Úroková sazba	Nákup / přírůsteky	Prodej / úbytky	Stav	Kurs	Tržní hodnota v euru	Podíl na maj. fondu v %
ks / nom. hodn. (nom. v 1 000, zaokr.)								
Země emise RAKOUSKO								
Spolková vláda, země a města								
BUND 94-04/1	38287	5,50000	0	100	25 699	100,000000	25 698 915,00	4,53
BUND 97-02/2	38368	4,37500	0	0	17 442	98,530000	17 185 129,66	3,03
BUND 98-08/1	38422	5,00000	240	0	23 474	96,170000	22 574 922,72	3,98
BUND 99-10/4	38493	5,50000	18 300	0	18 300	99,400000	18 190 200,00	3,21
BUND 99-14/1	38474	4,12500	12 000	0	12 000	85,850000	<u>10 302 000,00</u>	1,82
						Mezisoučet	<u>93 951 167,38</u>	16,56
Dluhopisy úvěrových institucí								
ERSTE BK FRN 99/06	27350	4,77500	1 000	0	1 000	99,630000	996 300,00	0,18
						Mezisoučet	<u>996 300,00</u>	0,18
						Součet	<u>94 947 467,38</u>	16,74
Země emise ŠPANĚLSKO								
SPANIEN 98-04	249455	4,50000	0	0	16 010	96,700000	15 481 787,05	2,73
						Součet	<u>15 481 787,05</u>	2,73
Země emise USA								
GEN.ELEC. 99/01 MTN1-3	291772	3,00000	0	0	10 000	99,281600	9 928 160,00	1,75
SALOMON FLOAT. 99-03	452793	4,54800	5 000	0	5 000	100,000000	<u>5 000 000,00</u>	0,88
						Součet	<u>14 928 160,00</u>	2,82
						Součet EUR	<u>347 635 045,65</u>	61,28
DLUHOPISY znějící na řecké drachmy								
Země emise ŘECKO								
GRIECHENLAND 99/06	293637	6,00000	0	2 000 000	4 035 000	99,500000	11 890 845,28	2,10
GRIECHENLAND 99/14	276701	6,50000	1 000 000	0	1 000 000	102,910000	3 047 920,86	0,54
GRIECHENLAND 99-09	291824	6,30000	2 000 000	1 000 000	1 000 000	101,080000	2 993 721,12	0,53
						Součet – GRD přepočítány kurzem	<u>17 932 487,26</u>	3,16
DLUHOPISY znějící na americké dolary								
Země emise NĚMECKO								
BAY.LDSBK. 97/07	214997	6,62500	0	0	2 000	97,351100	2 186 191,33	0,39
						Součet	<u>2 186 191,33</u>	0,39
Země emise VELKÁ BRITÁNIE								
ABBEEY TREASURY 93/03	410486	6,50000	0	0	5 000	98,580000	<u>5 534 471,14</u>	0,98
						Součet	<u>5 534 471,14</u>	0,98
Emitent SVĚTOVÁ BANKA IBRD								
WELTBK 98/03 MTN	230630	5,62500	0	0	5 000	97,449100	<u>5 470 980,24</u>	0,96
						Součet	<u>5 470 980,24</u>	0,96
Země emise ITÁLIE								
ITALIEN 98/2008	248055	6,00000	0	0	7 000	93,737700	<u>7 367 661,13</u>	1,30
						Součet	<u>7 367 661,13</u>	1,30
Země emise NIZOZEMÍ								
KON.KPN 00/01 FRN	246628	6,96000	11 000	0	11 000	100,000000	<u>12 351 233,89</u>	2,18
						Součet	<u>12 351 233,89</u>	2,18
Země emise RAKOUSKO								
FLR OEK KREDIT05	32092	6,84000	5 000	0	5 000	99,510000	5 586 683,13	0,98
OESTERR.REP.93/08	38264	6,25000	0	0	1 000	94,750000	<u>1 063 889,51</u>	0,19
						Součet	<u>12 351 233,89</u>	2,18
Země emise USA								
FED.HOME.BKS98/03MTN	197205	5,50000	0	0	5 000	97,090000	5 450 819,67	0,96
FNMA 98-01	230494	5,62500	0	0	6 500	99,900000	7 291 152,03	1,29
US TREASURY 93-23	411572	6,25000	3 000	0	3 000	104,171000	3 509 016,39	0,62
US TREASURY 94-04	413166	5,87500	0	0	5 000	99,171800	5 567 695,94	0,98
US TREASURY 96/26	131485	6,00000	16 800	0	16 800	101,593000	19 164 185,94	3,38

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.)								
US TREASURY 96-01	135224	5,87500	6 000	0	10 000	99,484300	11 170 480,57	1,97
US TREASURY 96-06	131452	5,62500	10 000	0	13 500	98,207000	14 886 531,55	2,62
US TREASURY 97/07	194390	6,12500	0	0	4 000	100,906000	4 532 045,81	0,80
US TREASURY 97-02	190545	6,25000	0	0	2 500	100,000000	2 807 096,34	0,49
US TREASURY 97-27	196021	6,12500	0	0	21 000	103,437000	24 390 040,42	4,30
US TREASURY 98/2000	176682	4,00000	11 000	0	11 000	99,605500	12 302 498,32	2,17
US TREASURY 98-08	197743	5,50000	10 000	0	19 000	97,359300	20 770 567,03	3,66
Součet							<u>131 842 130,01</u>	23,24
Součet – USD přepočítány kurzem 0,89060							<u>171 403 230,38</u>	30,21
ÚŘEDNĚ OBCHODOVANÉ CENNÉ PAPIRY CELKEM							<u>562 925 485,80</u>	99,22

Nerealizovaný výsledek v euru

DEVIZOVÉ TERMÍNOVÉ OBCHODY

Otevřené pozice

GBP	8 250	- 188 554,73	- 0,03
USD	76 200	<u>- 5 528 618,16</u>	- 0,97
Součet		<u>5 717 172,89</u>	- 1,01
DEVIZOVÉ TERMÍNOVÉ OBCHODY CELKEM		<u>5 717 172,89</u>	- 1,01

TERMÍNOVÉ FINANČNÍ OBCHODY

Úrokové termínové obchody na koupi

*FGBL EURO BD SEP00 RXU0	EUR	80	- 96 800,00	- 0,02
\$TBD 30Y 12/00 USZO	USD	28	<u>120 354,26</u>	0,02
Součet			<u>23 554,26</u>	0,00
TERMÍNOVÉ FINANČNÍ OBCHODY CELKEM			<u>23 554,26</u>	0,00

ČLENĚNÍ MAJETKU FONDU

CENNÉ PAPIRY	562 925 485,80	99,22
FINANČNÍ TERMÍNOVÉ OBCHODY	23 554,26	0,00
DEVIZOVÉ TERMÍNOVÉ OBCHODY	- 5 717 172,89	- 1,01
ZŮSTATKY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH / ZÁVAZKY VŮČI BANKÁM	- 2 181 374,07	- 0,38
ÚROKOVÉ POHLEDÁVKY	12 277 430,84	2,16
MAJETEK FONDU	<u>567 327 923,94</u>	100,00
(ATS 7 806 602 431,79)		

PODÍLY S VÝPLATOU VÝNOSŮ V OBĚHU	ks	8 585 662	
PODÍLY S REINVESTICÍ VÝNOSŮ V OBĚHU	ks	416 187	
HODNOTA PODÍLU U PODÍLŮ S VÝPLATOU VÝNOSŮ	EUR	62,88	(ATS 865,25)
HODNOTA PODÍLU U PODÍLŮ S REINVESTICÍ VÝNOSŮ	EUR	66,00	(ATS 908,18)

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

FIRST AUST.EMG.BD.MITEIG.	84252	EUR	0	0	40 000
ARGENTINIEN MTN 96-01	132070	ATS	9,00000	120 000	120 000
DSLB 99/06	282754	AUD	6,25000	7 700	7 700
NATL.AUSTR.BK 99-02	284966	AUD	5,00000	0	20 000

Označení cenného papíru	Ident. číslo	Znějící na	Úroková sazba	Nákup / přírůstky		Prodej / úbytky	
				ks / nom. hodn. (nom. v 1 000, zaokr.)			
QUEENSLD TREA 98/09	138720	AUD	6,00000	12 300		12 300	
BAWAG ANL.97/01	30649	DEM	4,62500	0		6 000	
DT.BAHN FIN.98/08	248150	DEM	5,00000	0		6 000	
DÁNEMARK /15.8.05	189284	DKK	5,00000	77 000		77 000	
DANSKE STAT 99-02	314295	DKK	4,00000	38 000		38 000	
BAD.W.FIN.97/07	195771	ESP	5,50000	0		650 000	
EIB INV.BK 94/01	413173	ESP	7,50000	0		400 000	
HAMB.LDBK.97/00	263028	ESP	5,65000	0		543 500	
NLDSBK.ANL.97_01	301292	ESP	5,60000	0		250 000	
BRD 97-99	113679	EUR	4,00000	0		7 158	
BUND 98-05/3	38452	EUR	3,90000	0		15 500	
BUND 94-04/2	38293	EUR	5,87500	0		5 087	
BUND 98-03/2	38435	EUR	4,30000	236		21 316	
CADES 98/12	230870	EUR	5,25000	0		3 068	
CADES 98-08	197380	EUR	5,12500	0		7 963	
DEPFA 98-08	229430	EUR	4,75000	0		4 090	
DT. FIN. (NETH) 98/09	231285	EUR	5,00000	0		4 346	
DT.AUSGL.BK.98/08DM	291264	EUR	5,00000	0		16 873	
DTFINNL99/04VAR	292870	EUR	4,93250	5 000		5 000	
E.I.B. 97-04	195730	EUR	5,25000	0		5 588	
EUROHYP PF743/98-08	259638	EUR	4,75000	0		15 158	
EUROHYPO PFE 570/99-09	259203	EUR	4,00000	0		5 400	
HYPO ESSEN 99-09	257424	EUR	4,00000	0		10 000	
ITALIEN 97-07	193720	EUR	5,75000	0		1 534	
KFW ANL..98/2009	276078	EUR	5,00000	0		4 090	
NEDERLAND 99-02	292596	EUR	3,00000	0		10 000	
NIEDERLANDE 99-09	284347	EUR	3,75000	0		5 000	
REP FSE 98-03 BTAN	230707	EUR	4,50000	0		15 000	
RHEINHYP.PF.99/04	313798	EUR	4,50000	15 000		15 000	
ABBEY NAT.TR.99-04	279367	GBP	5,25000	0		5 000	
ABBEY NTL 98/09	269454	GBP	5,37500	3 000		3 000	
E.I.B. 94-04	412943	GBP	6,00000	0		19 910	
CANADA 99-09	296627	JPY	1,90000	0		625 000	
EIB 99-04	353629	JPY	0,87500	983 000		983 000	
EKSPORTFINANS 95-02	128746	JPY	2,65000	0		150 000	
FANNIE MAE 98/08MTN	230639	JPY	1,75000	0		500 000	
GEN.MOT.ACC99/02	314580	JPY	0,29875	50 000		650 000	
ITALIEN 97-17	190714	JPY	3,45000	0		430 000	
JAPAN 98-08/206	175388	JPY	1,50000	1 217 000		1 217 000	
JAPAN 99/01	353246	JPY	0,40000	150 000		150 000	
JAPAN 99/05	352684	JPY	1,40000	350 000		350 000	
JAPAN 99-01	353799	JPY	0,30000	1 151 000		1 151 000	
JAPAN 99-19	294626	JPY	2,60000	167 000		167 000	
KFW INTL FIN 99/04	353769	JPY	1,00000	997 000		997 000	
NIPPON TEL. TEL. 97/07	193797	JPY	2,50000	0		320 000	
ROCHE FIN XW 94/02	128306	JPY	1,00000	0		520 000	
SCHWEDEN 95-99	128599	JPY	2,45000	0		50 000	
SPANIEN 96-06	134209	JPY	3,10000	0		40 000	
WELTBANK ZERO 94-99	414366	JPY	0	0		300 000	
WORLD BK 98/08 MTN	197669	JPY	2,00000	0		200 000	
NORWAY 97-09	197396	NOK	5,50000	50 000		50 000	
NORWEGEN 93-04	412465	NOK	5,75000	96 500		96 500	
CANADA 98-03	197700	USD	5,62500	0		3 000	
DEXIA CLF 97-04	190268	USD	6,50000	0		7 300	
FED.HOME BK 98/00MTN	231136	USD	5,50000	0		12 000	
FED.HOME LOAN 98-08	231165	USD	5,75000	0		18 000	
FNMA MTN 98-08	197537	USD	5,75000	0		12 000	
PORTUGAL 93/03	411839	USD	5,75000	0		10 000	
US TREAS.98/2000	197430	USD	5,37500	0		6 000	

Účetní rok 1999/2000

Označení cenného papíru	Ident. číslo	Znějící na	Úroková sazba	Nákup / přírůstky	Prodej / úbytky
				ks / nom. hodn. (nom. v 1 000, zaokr.)	
CENNÉ PAPÍRY ZAHRNUTÉ DO ORGANIZOVANÝCH TRHŮ					
DEPFA FIN. 96/02 MTN	135020	JPY	2,00000	0	450 000
INTER-AMER. DEV.BK 95/02	130348	JPY	2,25000	0	200 000
JAPAN 99-03	353798	JPY	0,70000	914 000	914 000

Vídeň, září 2000

ERSTE-SPARINVEST
Kapitalanlagegesellschaft m. b. H.

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

Výrok auditora

Podle závěrečného výsledku naší řádné prověrky provedené na základě účetních knih a písemností vedených o majetku podílového fondu cenných papírů EKA-BOND, jakož i podle vysvětlení a dokladů, které nám poskytlo vedení společnosti, odpovídá výroční zpráva za účetní rok od 1. září 1999 do 31. srpna 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 18. září 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-BOND za 14. účetní rok od 1. září 1999 do 31. srpna 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, říjen 2000

Statut fondu EKA-BOND

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-BOND sloučit s majetkem jiného investičního fondu nebo převést majetek podílového fondu cenných papírů EKA-BOND do majetku jiných investičních fondů, popř. převzít majetek jiných investičních fondů do majetku podílového fondu cenných papírů EKA-BOND.

ZVLÁŠTNÍ STATUT FONDU

pro podílový fond cenných papírů EKA-BOND (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, 10 a 100 podílů.

Podílové listy jsou vydávány ve formě hromadných podílových listin nebo jako jednotlivé podílové listy v listinné podobě. Z technických důvodů se může jejich vydávání opozdit.

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

Ve smyslu § 20 zákona o investičních fondech lze pro fond nabývat všechny druhy pevně nebo proměnlivě úročených cenných papírů, pokud je při jejich nabývání zohledňována zásada řízení rizik a pokud tím nejsou porušovány oprávněné zájmy podílníků.

Cenné papíry, které byly vydány nebo zaručeny stejnou zemí ze zóny A, spolkovou vládou, zemskými vládami nebo mezinárodními organizacemi veřejnoprávního charakteru, jejichž členy je jedna nebo několik zemí Evropského hospodářského prostoru, mohou být nakupovány z více než 35 %, 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 DIE ERSTE Kapitalanlagegesellschaft m. b. H., resp. podíly investičního fondu jiné investiční společnosti nebo podíly investiční společnosti, která je spojena s DIE ERSTE Kapitalanlagegesellschaft m. b. H. 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 DIE ERSTE Kapitalanlagegesellschaft m. b. H. oznámila svůj úmysl získat takové podíly.

§ 19 Deriváty

§ 19a Opce na cenné papíry a indexy cenných papírů

Pro investiční fond smějí 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 smějí 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 kurzovými 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 (emitenta), 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 zápujční lhůty převést vlastnictví k cenným papírům zpět.

§ 23 Emisní a odkupní cena

Emisní přírážka na úhradu emisních nákladů společnosti činí 3,5 %. 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. září do 31. srpna následujícího kalendářního roku.

§ 25 Správní poplatky, náhrada výdajů

Investiční společnost obdrží za svoji činnost správce měsíční odměnu až do výše 0,6 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. října 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. Zbývající část výnosů se převádí do dalšího účetního období.

§ 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 do 31. prosince 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 A 19 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
MALAJSIÉ	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 (v euro)

fondu EKA-BOND v euro na podíl
(hodnota použitá k výpočtu podílu ve fondu EKA-BOND k 31.8.2000: 62,88 euro)

Účetní rok:	1.9.1999-31.8.2000	Investoři – fyzické osoby		Investoři – podnikatelé – fyzické osoby		Podnikovní investoři – právnické osoby
		Výplata:	16.10.2000	s opcí	bez opce	
IČ cenného papíru:	085 852					
Kategorie fondu:	1					
1. Výplata před odpočtem KEST II	EUR	3,6000	3,6000	3,6000	3,6000	3,6000
2. Sražené domácí a zahraniční srážkové daně	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Výnos	EUR	3,6000	3,6000	3,6000	3,6000	3,6000
4. a) Nezdánitelné navýšení hodnoty majetku	EUR	0,9080	0,9080	--	--	--
b) Nezdánitelné úrokové výnosy podle DBA ¹⁾²⁾	EUR	0,0997	0,0997	0,0997	0,0997	0,0997
5. Zbývající výnos	EUR	2,5923	2,5923	2,5923	2,5923	2,5923
6. Z toho konečné zdanění	EUR	2,5923	2,5923	2,5923	2,5923	--
7. Zdanitelné příjmy	EUR	0,0000	0,0000	0,9080	0,9080	3,5003
8. Zahraniční příjmy, které jsou daněny v Rakousku	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9. Zamezení dvojímu zdanění: daně zaplacené v jiných zemích:						
a) započitatelné	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) k vrácení	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10. a) Rak. KEST I (z dividend)	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Rak. KEST II (z úroků)	EUR	0,67	0,67	0,67	0,67	0,67 ³⁾
11. Hodnota dědické daně	EUR	0,00	0,00	--	--	--
12. a) Úrokové výnosy, které podléhají srážkám tuzemské KEST z toho: výnosy z argentinských a řeckých obligací (nezdanitelné podle DBA) ⁴⁾	EUR	2,6920	2,6920	2,6920	2,6920	2,6920 ³⁾
b) V bodě 10b), rak. KEST II (z úroků), zahrnuta: vratná KEST za úroky z argentinských a řeckých obligací ⁴⁾	EUR	0,0249	0,0249	0,0249	0,0249	0,0249 ³⁾

Vysvětlivky:

KEST – daň z kapitálových výnosů

DBA – dohoda o zamezení dvojímu zdanění

Poznámky viz strana 31.

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 výplatou výnosů (v ATS*)

fondu EKA-BOND v ATS na podíl
(hodnota použitá k výpočtu podílu ve fondu EKA-BOND k 31.8.2000: 865,25 ATS)

Účetní rok: 1.9.1999-31.8.2000 Výplata: 16.10.2000 IČ cenného papíru: 085 852 Kategorie fondu: 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	ATS	49,5371	49,5371	49,5371	49,5371	49,5371
2.	Sražené domácí a zahraniční srážkové daně	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3.	Výnos	ATS	49,5371	49,5371	49,5371	49,5371	49,5371
4.	a) Nezdanitelné navýšení hodnoty majetku	ATS	12,4944	12,4944	--	--	--
	b) Nezdanitelné úrokové výnosy podle DBA ^{1) 2)}	ATS	1,3719	1,3719	1,3719	1,3719	1,3719
5.	Zbývající výnos	ATS	35,6708	35,6708	48,1652	48,1652	48,1652
6.	Z toho konečné zdanění	ATS	35,6708	35,6708	35,6708	35,6708	--
7.	Zdanitelné příjmy	ATS	0,0000	0,0000	12,4944	12,4944	48,1652
8.	Zahraniční příjmy, které jsou daněny v Rakousku	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9.	Zamezení dvojímu zdanění: daně zaplacené v jiných zemích:						
	a) započitatelné	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	b) k vrácení	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10.	a) Rak. KESt I (z dividend)	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
	b) Rak. KESt II (z úroků)	ATS	9,2194	9,2194	9,2194	9,2194	9,2194 ³⁾
11.	Hodnota dědické daně	ATS	0,0000	0,0000	--	--	--
12.	a) Úrokové výnosy, které podléhají srážkám tuzemské KESt	ATS	37,0427	37,0427	37,0427	37,0427	37,0427 ³⁾
	z toho: výnosy z argentinských a řeckých obligací (nezdanitelné podle DBA) ⁴⁾	ATS	1,3719	1,3719	1,3719	1,3719	1,3719 ³⁾
	b) V bodě 10b), rak. KESt II (z úroků), zahrnutá: vratná KESt za úroky z argentinských a řeckých obligací ⁴⁾	ATS	0,3426	0,3426	0,3426	0,3426	0,3426 ³⁾

Poznámky viz strana 31.

* Hodnoty v euro byly přepočítány kurzem 13,7603 na ATS a zaokrouhleny.

Vysvětlivky:

KESt – daň z kapitálových výnosů DBA – dohoda o zamezení dvojímu zdanění

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 (v euro)

fondu EKA-BOND v euro na podíl
(hodnota použitá k výpočtu podílu ve fondu EKA-BOND k 31.8.2000: 66,00 euro)

Účetní rok: Výplata: IČ cenného papíru: Kategorie fondu:	1.9.1999-31.8.2000 16.10.2000 081 280 1	Investoři – fyzické osoby		Investoři – podnikatelé – fyzické osoby		Podnikovní investoři – právnícké osoby
		s opcí	bez opce	s opcí	bez opce	
1. Výnos bez navýšení hodnoty majetku	EUR	2,8256	2,8256	2,8256	2,8256	2,8256
2. Sražené domácí a zahraniční srážkové daně	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Výnos odpovídající výplatě	EUR	2,8256	2,8256	2,8256	2,8256	2,8256
4. Nezdanitelné úrokové výnosy podle DBA ¹⁾²⁾	EUR	0,1046	0,1046	0,1046	0,1046	0,1046
5. Zbývající výnos	EUR	2,7210	2,7210	2,7210	2,7210	2,7210
6. Z toho konečné zdanění	EUR	2,7210	2,7210	2,7210	2,7210	--
7. Zdanitelné příjmy	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	2,7210
8. Zahraniční příjmy, které jsou daněny v Rakousku	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9. Zamezení dvojímu zdanění: daně zaplacené v jiných zemích:						
a) započitatelné	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) k vrácení	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10. a) Rak. KESt I (z dividend)	EUR	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Rak. KESt II (z úroků)	EUR	0,70	0,70	0,70	0,70	0,70 ³⁾
11. Hodnota dědické daně	EUR	0,00	0,00	--	--	--
12. a) Úrokové výnosy, které podléhají srážkám tuzemské KESt	EUR	2,8256	2,8256	2,8256	2,8256	2,8256 ³⁾
z toho: výnosy z argentinských a řeckých obligací (nezdanitelné podle DBA) ⁴⁾	EUR	0,1046	0,1046	0,1046	0,1046	0,1046 ³⁾
b) V bodě 10b), rak. KESt II (z úroků), zahrnutá:						
vratná KESt za úroky z argentinských a řeckých obligací ⁴⁾	EUR	0,0261	0,0261	0,0261	0,0261	0,0261 ³⁾

Vysvětlivky:

KESt – daň z kapitálových výnosů

DBA – dohoda o zamezení dvojímu zdanění

Poznámky viz strana 31.

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 (v ATS*)

fondu EKA-BOND v ATS na podíl

(hodnota použitá k výpočtu podílu ve fondu EKA-BOND k 31.8.2000: 908,18 ATS)

Účetní rok: 1.9.1999-31.8.2000		Investoři – fyzické osoby		Investoři – podnikatelé – fyzické osoby		Podnikoví investoři – právnické osoby
Výplata: 16.10.2000		s opcí	bez opce	s opcí	bez opce	
IČ cenného papíru: 081 280						
Kategorie fondu: 1						
1. Výnos bez navýšení hodnoty majetku	ATS	38,8811	38,8811	38,8811	38,8811	38,8811
2. Sražené domácí a zahraniční srážkové daně	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
3. Výnos odpovídající výplatě	ATS	38,8811	38,8811	38,8811	38,8811	38,8811
4. Nezdanitelné úrokové výnosy podle DBA ¹⁾²⁾	ATS	1,4393	1,4393	1,4393	1,4393	1,4393
5. Zbývající výnos	ATS	37,4418	37,4418	37,4418	37,4418	37,4418
6. Z toho konečné zdanění	ATS	37,4418	37,4418	37,4418	37,4418	--
7. Zdanitelné příjmy	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	37,4418
8. Zahraniční příjmy, které jsou daněny v Rakousku	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
9. Zamezení dvojímu zdanění: daně zaplacené v jiných zemích:						
a) započitatelné	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) k vrácení	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
10. a) Rak. KEST I (z dividend)	ATS	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
b) Rak. KEST II (z úroků)	ATS	9,6322	9,6322	9,6322	9,6322	9,6322 ³⁾
11. Hodnota dědické daně	ATS	0,0000	0,0000	--	--	--
12. a) Úrokové výnosy, které podléhají srážkám tuzemské KEST	ATS	38,8811	38,8811	38,8811	38,8811	38,8811 ³⁾
z toho: výnosy z argentinských a řeckých obligací (nezdanitelné podle DBA) ⁴⁾	ATS	1,4393	1,4393	1,4393	1,4393	1,4393 ³⁾
b) V bodě 10b), rak. KEST II (z úroků), zahrnutá: vratná KEST za úroky z argentinských a řeckých obligací ⁴⁾	ATS	0,3591	0,3591	0,3591	0,3591	0,3591 ³⁾

* Hodnoty v euru byly přepočítány kurzem 13,7603 na ATS a zaokrouhleny.

Vysvětlivky: KEST – daň z kapitálových výnosů DBA – dohoda o zamezení dvojímu zdanění

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.

Poznámky k tabulkám na stranách 28 až 31:

- 1) Nezdanitelné úrokové výnosy podle dohody o zamezení dvojímu zdanění s Argentinou a Řeckem (upozorňujeme na výhradu progresivní sazby daně z příjmu).
- 2) Podle výnosu spolkového ministerstva financí z 19. srpna 1998 existuje i možnost vzdát se výhod dohody o zamezení dvojímu zdanění ve prospěch účinku na konečné zdanění.
- 3) Platí pro podnikové investory – právnické osoby bez prohlášení o osvobození od daně.
- 4) Daň z kapitálových výnosů z úrokových výnosů, které jsou podle dohody o zamezení dvojímu zdanění nezdanitelné, se započítává s vyměřenou daní, resp. v případě žádosti o vrácení daně podle § 240 odst. 3 spolkového daňového řádu se vrací (viz však poznámku 2)).

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

Fondy peněžního trhu

SPARFONDS	Dluhopisový fond v euro, blízký fondům peněžního trhu
EKA-DOLLAR-CASH	Dluhopisový fond v USD, blízký fondům peněžního trhu

Dluhopisové fondy

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

Podnikové penzijní fondy

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

Penzijní investiční fondy

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

Smíšené fondy

RENDITE-PLUS	Dynamický floor koncept, podnikový fond na výplatu odstupného
SPARINVEST	Ofenzivní smíšený fond, přibl. až 75 % akcie

EKA-MED	Konzervativní smíšený fond, přibl. až 25 % akcie
EKA-MIX	Dynamický smíšený fond, přibl. až 35 % akcie
Akciové fondy	
VIENNA-INVEST	Fond rakouských akcií
EUROSTOCK	50 nejlepších evropských akcií
STOCK-AMERICA	100 nejlepších akcií USA
JAPAN-STOCK	100 nejlepších japonských akcií
GLOBAL-EQUITY	Mezinárodní akcie podle kvantit. modelu
DANUBIA-INVEST	Východoevropské akcie, hlavní orientace na kandidátské země pro vstup do EU
BIOTEC-STOCK	Globální akciový fond, biotechnol. podniky
PHARMA-STOCK	Globální akciový fond, farmaceut. podniky
TECHNO-STOCK	Globální akciový fond, high tech podniky
Fondy fondů	
SELECT-TREND	Směšený fond fondů, přibl. 25% akciový fond
SELECT-INVEST	Směšený fond fondů, přibl. 50% akciový fond
SELECT-GLOBAL	Globální akciový fond fondů podle umístění investic
TOP I – DER STABILE	Směšený fond fondů, přibl. 20% akciový fond
TOP II – DER FLEXIBLE	Směšený fond fondů, až 60% akciový fond
TOP III – DER AKTIVE	Akciový fond fondů
SALZBURGER SPARKASSE TREND	Směšený fond fondů, přibl. 25% akciový fond
SALZBURGER SPARKASSE INVEST	Směšený fond fondů, přibl. 50% akciový fond

Konec překladu z německého jazyka