



Toelichting

Utrecht, 1 december 2020

ACTIAM N.V. ('ACTIAM'), de beheerder van ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen ('het Fonds'), maakt hierbij het voornemen bekend de voorwaarden van het Fonds per 1 januari 2021 te zullen wijzigen. De wijzigingen zien op een aanpassing van de fiscale status en de beheervergoeding van het Fonds. De voorgenomen wijzigingen zijn verwerkt in het addendum dat gepubliceerd is op 1 december 2020, behorend bij het prospectus van het Fonds d.d. 18 mei 2020 alsmede in de voorwaarden van beheer van het Fonds.

Wijziging fiscale status van ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen

Het Fonds heeft thans de status van een fiscale beleggingsinstelling (hierna: 'FBI'), hetgeen betekent voor participanten dat rendementen fiscaal optimaal kunnen worden gerealiseerd. Dit ziet onder meer op het toe kunnen passen van belastingverdragen ingeval van dividendontvangsten uit aandelen waarin wordt belegd en het kunnen verrekenen van ingehouden dividendbelasting. Een FBI dient doorlopend te voldoen aan bepaalde minimumeisen ter zake de achterliggende participanten. Als gevolg van aangescherpte eisen is van belang de fiscale status van het Fonds te wijzigen. Het Fonds zal om die reden per 1 januari 2021 worden omgezet naar een fiscaal transparante beleggingsinstelling en de structuur van het Fonds zal in dit kader worden aangepast van een open fonds voor gemene rekening naar een besloten fonds voor gemene rekening.

In tegenstelling tot een open fonds voor gemene rekening met een FBI status, keert een besloten fiscaal transparant fonds voor gemene rekening geen dividend uit. Met ingang van 1 januari 2021 zal het Fonds derhalve niet langer een jaarlijks dividend uitkeren. Tevens zal het Fonds niet langer in staat zijn belastingverdragen toe te passen op ontvangen dividenden uit aandelen waarin wordt belegd, wat een beperkt drukkend effect kan hebben op te realiseren rendementen van het Fonds.

In verband met de wijziging van de fiscale status van het Fonds, zullen de participanten in het Fonds een slotdividend ontvangen, dat wordt uitgekeerd om aan de fiscale verplichtingen van het Fonds te kunnen voldoen. De slotuitkering is gebaseerd op de over het boekjaar 2020 ontvangen dividenden uit aandelen waarin door het Fonds werd belegd.

De beheerder zal op 31 december 2020 het uit te keren slotdividend publiceren op de webpagina (actiam.nl/fondsen/fondspublicaties).

| | Datum ex dividend | Datum betaalbaarstelling |
|---|----------------------|-----------------------------|
| ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen | 4 januari 2021 | 7 januari 2021 |

Op het uit te keren slotdividend zal 15% dividendbelasting worden ingehouden.

Wijziging beheervergoeding van ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen

De hoogte van de beheervergoeding, uitgedrukt als percentage op jaarbasis van de intrinsieke waarde van het Fonds, wordt per 1 januari 2021 verlaagd van 0,24% naar 0,13%.

Ingangsdatum wijziging

De bovenstaande wijzigingen treden in werking per 1 januari 2021 tenzij de beheerder in een separaat bericht anders aankondigt. De wijzigingen zijn vastgelegd in het addendum van 1 december 2020, behorend bij het prospectus van ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen d.d. 18 mei 2020 alsmede in de gewijzigde voorwaarden van beheer van het Fonds. Het addendum en de gewijzigde voorwaarden van beheer zijn gepubliceerd op 1 december 2020 op de webpagina van de beheerder, via actiam.com/nl/fonds informatie/fondsdocumentatie-en-publicaties. Het in werking treden van de wijziging per 1 januari 2021 zal niet separaat bekend worden gemaakt.

De beheerder,
ACTIAM N.V.

F.L. Kusse
D.G. Keiller