



Addendum

Prospectus van 18 mei 2020
ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds
Opkomende Landen

1 december 2020



Inhoudsopgave

1	Wijziging 'Definities'	3
2	Wijziging Hoofdstuk 2 'Verantwoording en belangrijke informatie', paragraaf 2.2 'Verantwoording en belangrijke informatie'	4
3	Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.1 'Algemeen'	5
4	Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.2 'Voorwaarden'	6
5	Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.8 'Vergadering van participanten'	7
6	Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.13 'Fiscale aspecten van het fonds'	8
7	Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.14 'Fiscale aspecten voor participanten'	9
8	Wijziging Hoofdstuk 5 'Intrinsieke waarde en koersvorming', paragraaf 5.3 'Koersvorming'	10
9	Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.4 'Uitgifte en inkoop van participaties'	11
10	Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.6 'Beperking of opschorting uitgifte en inkoop van participaties'	12
11	Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.7 'Dividenduitkering'	13
12	Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.8 'Meld- en verkoopplicht participanten'	14
13	Wijziging Hoofdstuk 7 'Kosten', paragraaf 7.2 'Beheervergoeding'	15
14	Wijziging Hoofdstuk 9 'Informatieverstrekking en verslaglegging', paragraaf 9.1 'Informatieverstrekking'	16



1 Wijziging 'Definities'

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijziging Definities, pagina 5

Vanwege de beoogde wijziging in de Voorwaarden van Beheer worden de volgende definities aangepast:

Raad van Toezicht	De raad van toezicht als bedoeld in artikel 21 van de Voorwaarden
Vergadering van Participanten	De algemene vergadering van Participanten als bedoeld in artikel 20 van de Voorwaarden



2 **Wijziging Hoofdstuk 2 'Verantwoording en belangrijke informatie', paragraaf 2.2 'Verantwoording en belangrijke informatie'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 2.2 'Verantwoording en belangrijke informatie', pagina 6

De tweede alinea van paragraaf 2.2 wordt als volgt aangepast:

"ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen is vormgegeven als een fiscaal transparant beleggingsfonds voor gemene rekening met een open-end structuur. ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen is, in gewijzigde vorm, een voortzetting van ACTIAM Responsible Index Fund Equity Emerging Markets. ACTIAM Responsible Index Fund Equity Emerging Markets was opgericht op 14 oktober 2016. Het ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen is een beleggingsfonds als bedoeld in artikel 1:1 Wft en valt onder de reikwijdte van de AIFM Richtlijn."

Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.1 'Algemeen'

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 3.1 'Algemeen', pagina 8

De eerste alinea van paragraaf 3.1 wordt als volgt aangepast:

"Het ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen is vormgegeven als een fiscaal transparant fonds voor gemene rekening met een open-end structuur. Het ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen is een beleggingsfonds als bedoeld in artikel 1:1 Wft en valt onder de reikwijdte van de AIFM Richtlijn. Het Fonds is opgericht voor onbepaalde tijd."

4 **Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.2 'Voorwaarden'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 3.2 'Voorwaarden', pagina 8
Paragraaf 3.2 wordt als volgt aangepast:

"ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen is vormgegeven als fiscaal transparant fonds voor gemene rekening. Een fonds voor gemene rekening is een contractuele rechtsvorm zonder rechtspersoonlijkheid en wordt gevormd door een overeenkomst (de Voorwaarden) tussen de Beheerder, de Juridisch Eigenaar en de Participanten. Uit de overeenkomst vloeien verbintenissen voort van de Beheerder en de Juridisch Eigenaar tegenover de Participanten en vice versa en van de Beheerder en de Juridisch Eigenaar ten aanzien van elkaar, maar geen verbintenissen tussen de Participanten onderling. De Voorwaarden hebben betrekking op het beheer, de eigendom en bewaring van het door de Participanten bijeengebrachte vermogen, alsmede op de toe- en uittreding van Participanten.

De Voorwaarden van ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen zijn als bijlage opgenomen in dit Prospectus."



5 **Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.8 'Vergadering van participanten'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijziging Paragraaf 3.8 'Vergadering van participanten', pagina 11

Onder het subkopje 'Stemrechten', komt de volgende alinea te vervallen:

"De Beheerder bevoegd is de volmacht te weigeren indien deze conflicteert met één of meer van de eisen om te worden aangemerkt als fiscale beleggingsinstelling als bedoeld in artikel 28 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969, nader uitgewerkt in het Besluit beleggingsinstellingen."

Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.13 'Fiscale aspecten van het fonds'

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijziging Paragraaf 3.13 'Fiscale aspecten van het fonds', pagina 13

De paragraaf wordt in zijn geheel vervangen met de volgende paragraaf:

Algemeen

Hieronder worden fiscale aspecten beschreven van het Fonds die voor (potentiele) Participanten van belang kunnen zijn. Deze informatie vormt geen advies voor een specifieke persoonlijke situatie. Participanten zijn verantwoordelijk voor hun eigen fiscale positie en worden geadviseerd hierover hun eigen belastingadviseur te consulteren.

De beschrijving van de fiscale aspecten is gebaseerd op de geldende Nederlandse wetgeving en jurisprudentie op de datum van publicatie van dit Prospectus, met uitzondering van maatregelen die met terugwerkende kracht worden ingevoerd.

Vennootschapsbelasting

Het Fonds kwalificeert voor de Nederlandse belastingwetgeving als fiscaal transparant en is derhalve niet belastingplichtig in de zin van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Alle activa en passiva van het Fonds alsmede alle winsten en/of verliezen van het Fonds worden voor belastingdoeleinden direct aan de Participanten toegerekend voor wat betreft hun pro rata Participatie in het Fonds. Derhalve zijn alle relevante belastingen, indien van toepassing, voor rekening van de Participanten in het Fonds. Het Fonds kan de Nederlandse dividendbelasting en buitenlandse bronbelasting die is ingehouden op dividendontvangsten niet ten behoeve van zichzelf terugontvangen van de Nederlandse of buitenlandse fiscus. Dit recht komt toe aan de houders van de Participaties.

In beginsel verstrekt de Beheerder geen overzichten aan individuele Participanten met betrekking tot het terugvorderen dan wel verrekenen van ingehouden belastingen.

Veranderingen in de wettelijke en/of fiscale status van Participanten of relevante veranderingen in de lokale wetgeving en de interpretatie daarvan kunnen de fiscale positie van het Fonds en de Participanten aanzienlijk beïnvloeden.

Omzetbelasting

De beheervergoeding die aan het Fonds in rekening wordt gebracht is vrijgesteld van omzetbelasting.

Wijziging Hoofdstuk 3 'Fondsstructuur', paragraaf 3.14 'Fiscale aspecten voor participanten'

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijziging Paragraaf 3.14 'Fiscale aspecten voor participanten', pagina 14

De paragraaf wordt in zijn geheel vervangen met de volgende paragraaf:

Niet-professionele beleggers

Vermogensrendementsheffing

Niet-professionele beleggers dienen hun Participaties in aanmerking te nemen voor de bepaling van het belastbare inkomen uit sparen en beleggen (box 3). De heffing in box 3 gaat niet uit van de werkelijk behaalde inkomsten, maar van fictieve inkomsten, het zogenoemde forfaitair rendement. Voor de toerekening aan een spaardeel en beleggingsdeel wordt gebruik gemaakt van drie vermogensschijven.

Participanten worden geadviseerd voor de werking van box 3 en de van toepassing zijnde percentages/bedragen de website van de belastingdienst te raadplegen of hun eigen belastingadviseur hierover te consulteren.

Het Fonds zelf keert geen dividend uit, rekening houdend met de structuur als fiscaal transparant besloten fonds voor gemene rekening hetgeen impliceert dat er in geen geval externe overdracht dan wel vervreemding van Participaties plaatsvinden.

Niet-professionele beleggers kunnen de dividendbelasting die vanuit onderliggende beleggingen eventueel zijn ingehouden op de dividendumkeringen, in beginsel volledig verrekenen met de verschuldigde inkomstenbelasting, dan wel terugvragen bij de Belastingdienst.

Nederlandse lichamen

Dividenden, voor zover deze zijn ontvangen door het Fonds, en (gerealiseerde) vermogenswinsten worden belast met vennootschapsbelasting. Eventuele verliezen zijn aftrekbaar.

Vennootschapsbelastingplichtige lichamen kunnen de dividendbelasting die vanuit onderliggende beleggingen eventueel zijn ingehouden op de dividendumkeringen, in beginsel volledig verrekenen met de verschuldigde vennootschapsbelasting dan wel terugvragen bij de Belastingdienst.

Vrijgestelde (pensioen)lichamen

De dividendbelasting die vanuit onderliggende beleggingen eventueel zijn ingehouden op de dividendumkeringen aan het Fonds, kan een in Nederland gevestigd vrijgesteld (pensioen)lichaam in beginsel volledig terugvragen bij de Nederlandse fiscus.

8 Wijziging Hoofdstuk 5 'Intrinsieke waarde en koersvorming', paragraaf 5.3 'Koersvorming'

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 SEPTEMBER 2020

Wijzigingen in paragraaf 5.3 Kosten bij uitgifte en inkoop aandelen, pagina 20
De tabel op pagina 20 wordt in zijn geheel vervangen door de onderstaande tabel:

Fondsnaam	OPSLAG	AFSLAG
ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen	0,17	0,22



9 **Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.4 'Uitgifte en inkoop van participaties'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 6.4 'Uitgifte en inkoop van participaties', pagina 22
Aan het einde van paragraaf 6.4 wordt de volgende alinea toegevoegd:

Uitgifte en inkoop van Participaties geschiedt via de Beheerder, er kan in geen geval externe overdracht dan wel vervreemding van Participaties plaatsvinden.

10 **Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.6 'Beperking of opschorting uitgifte en inkoop van participaties'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 6.6 'Beperking of opschorting uitgifte en inkoop van participaties', pagina 23

Uit de lijst met opsommingstekens wordt het volgende zinsdeel verwijderd:

- "de status van het Fonds als fiscale beleggingsinstelling (FBI) dreigt te vervallen;"



11 **Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.7 'Dividenduitkering'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 6.7 'Dividenduitkering', pagina 24
De gehele paragraaf komt te vervallen.



12 **Wijziging Hoofdstuk 6 'Participeren in het fonds', paragraaf 6.8 'Meld- en verkoopplicht participanten'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 6.8 'Meld- en verkoopplicht participanten', pagina 24
De gehele paragraaf komt te vervallen.



13 **Wijziging Hoofdstuk 7 'Kosten', paragraaf 7.2 'Beheervergoeding'**

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 7.2 'Beheervergoeding', pagina 25
De hoogte van de beheervergoeding wordt aangepast als volgt:

Fondsnaam	BEHEERVERGOEDING
ACTIAM Duurzaam Index Aandelenfonds Opkomende Landen	0,13%



Wijziging Hoofdstuk 9 'Informatieverstrekking en verslaglegging', paragraaf 9.1 'Informatieverstrekking'

INGANGSDATUM WIJZIGING: 1 JANUARI 2021

Wijzigingen in paragraaf 9.1 'Informatieverstrekking', pagina 33

De volgende alinea komt te vervallen:

“Nadat de jaarlijkse Vergadering van Participanten heeft plaatsgevonden, plaatst de Beheerder een mededeling van het vastgestelde dividend over het voorgaande boekjaar via de Webpagina. In deze mededeling zullen tevens de datum en de wijze van de betaalbaarstelling van het dividend worden vermeld.”

