

STATUT

Podfond ESG SeniorCARE (Fond kvalifikovaných investorů)

Obsah:

I.	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU	2
II.	INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY	3
III.	RIZIKOVÝ PROFIL	9
IV.	INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI.....	11
V.	ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU.....	12
VI.	ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU.....	15
VII.	INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU.....	16
VIII.	ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ	19

Kontakty pro investory:

CODYA investiční společnost, a.s.
Lidická 1879/48
602 00 Brno-Černá Pole

internetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 513 034 190

Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 16:00

Podfond ESG SeniorCARE
Statut účinný od 25.2.2026

CARE SICAV, a.s., se sídlem Čapkova 195/2, Michle, 140 00 Praha 4, IČO 17536405, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka B 27603 (dále jen „Fond“) vydává tento statut ke svému podfondu Podfond ESG SeniorCARE (dále jen „Podfond“), který obsahuje investiční strategii Podfondu, popis rizik spojených s investováním do Podfondu s výjimkou těch, které jsou uvedeny ve statutu Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zaslouženému posouzení investice neuvedené ve statutu Fondu (dále jen „Statut“):

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU

1.1 Označení podfondu

Podfond ESG SeniorCARE

1.2 Zkrácené označení Podfondu

Podfond ESG SeniorCARE

1.3 Den vzniku Podfondu

Podfond byl vytvořen rozhodnutím jediného člena představenstva Fondu, který zároveň vypracoval jeho Statut. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „ČNB“) dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZISIF“), dne 25.8.2022. Za Den zahájení je považován den, kdy byly emitovány investiční akcie příslušné třídy poprvé.

1.4 Další informace o Podfondu

Podfond je v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu.

Podfond je podfondem fondu kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 ZISIF shromažďuje peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více kvalifikovaných investorů vydáváním účastnických cenných papírů a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

Fond nemá hlavního podpůrce.

1.5 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi

Obhospodařovatelem a administrátorem Podfondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Lidická 1879/48, Brno-Černá Pole PSČ 602 00, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „Společnost“).

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.6 Údaje o depozitáři

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 3608 (dále jen „Depozitář“). Depozitář bude vykonávat funkci depozitáře i pro podfondy, pokud budou vytvořeny. Depozitář je členem konsolidačního celku UNICREDIT S.p.A.

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.7 Údaje o auditorovi

Auditorem Fondu vč. podfondů je PKF APOGEO AUDIT, s.r.o., IČO 27197310, se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, 180 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 103716, a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

1.8 Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

Společnost jako obhospodařovatel Podfondu pověřila, na základě smlouvy o výkonu činnosti poradce, výkonem jednotlivých činností, které jsou součástí obhospodařování Podfondu, společnost ESG FUNDS, a.s. se sídlem Čapkova 195/2, Michle, 140 00 Praha 4, IČO

Podfond ESG SeniorCARE
Statut účinný od 25.2.2026

17534542, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 27602 (dále též jen „Poradce“).

Za výkon činnosti Poradci náleží odměna, která je součástí úplaty Společnosti za obhospodařování.

Poradce bude vykonávat zejména podpůrné činnosti související s formulováním investiční strategie Podfondu, bude zejména vytvářet tržní analýzy a vyhledávat, navrhopvat a spravovat investiční příležitosti.

Obsah konkrétních práv a povinností mezi Společností a Poradcem upravuje příslušná smlouva.

Specializované činnosti v rámci administrace Fondu, které mohou poskytovat třetí osoby, jsou např. právní služby, nabízení investic do Podfondu nebo vnitřní audit. Tyto činnosti budou poskytovat osoby v souladu s požadavky odborné péče pro konkrétní jednotlivou věc a tyto specializované služby budou hrazeny z majetku Fondu, resp. Podfondu v souladu se Statutem, resp. statutem Podfondu.

1.9 Uveřejňování informací na internetových stránkách

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Podfond uveřejňuje informace podle ZISIF, statutu Fondu a Statutu jsou <https://www.codyainvest.cz/>, příp. internetové stránky www.esgseniorcare.eu.

Podfond poskytuje informace rovněž způsoby uvedenými ve statutu Fondu.

Údaje:

- o aktuální hodnotě fondového kapitálu Podfondu;
- o aktuální hodnotě investiční akcie Podfondu;

jsou zpřístupněny za příslušné Oceňovací období nejpozději do 180 kalendářních dní následujících po skončení příslušného Oceňovacího období, zpravidla však do 40. pracovního dne po Dni ocenění. Pro Oceňovací období. Leden, únor a březen bude lhůta prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem.

1.10 Upozornění investorům

Zápis Podfondu do seznamu vedeného ČNB ani výkon dohledu není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Podfondu, nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, obhospodařovatelem, administrátorem, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

Jednotlivá ustanovení statutu Fondu jsou aplikovatelná na Podfond, pokud z tohoto Statutu nevyplývá něco jiného. V případě, že je konkrétní záležitost upravena v tomto Statutu a statutu Fondu odlišně, použije se u ustanovení uvedené v tomto Statutu.

II. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

2.1 Investiční cíl

Investičním cílem Podfondu je ve dlouhodobém horizontu dosáhnout zhodnocení svěřených prostředků prostřednictvím investic zejména do majetkových účastí v Nemovitostních společnostech; a také prostřednictvím poskytování dluhového financování Nemovitostním společnostem.

K naplňování investičního cíle a strategie Podfondu dochází na území Evropské unie.

Podfond je oprávněn věci, které mohou být nabyty do jmění Podfondu pořizovat, zhodnocovat, prodávat i pronajímat. Podfond je rovněž oprávněn věci, které mohou být nabyty do jmění Podfondu pořizovat s využitím zápůjček a úvěrů a provádět jiné nakládání s těmito věcmi.

Do jmění Podfondu mohou být nabyty i další druhy věcí, které jsou uvedeny ve článku 2.3 Statutu. Podfond bude při svém investování dodržovat definici základního investičního fondu dle § 17b písm. c) zákona 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

Ke změně investiční strategie Podfondu je nezbytný souhlas dozorčí rady Fondu.

Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování Podfondu.

2.2 Způsob investování a výběr aktiv do Podfondu

Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Podfondu, činí výhradně Společnost a vychází při něm z investiční strategie Podfondu. Při správě portfolia Podfondu Společnost vybírá aktiva s důrazem na jejich schopnost dodržovat mezinárodní standardy v oblasti životního prostředí, sociální oblasti a správy a řízení společností a aby nabízely vynikající růstové vyhlídky a investiční charakteristiky. Podfond převážně investuje do udržitelných investic. Podfond podporuje environmentální a/nebo sociální charakteristiky ve smyslu článku 8 SFDR, jak je uvedeno dále. Podkladem pro rozhodnutí Společnosti je podrobná analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice s ohledem na její výkonnost a rizika a dále případně právní, účetní, daňové a další analýzy a stanovisko Poradce Podfondu.

Společnost zohledňuje při výběru investic environmentální, sociální a správní kritéria (ESG). Za běžných okolností Podfond investuje nejméně 80 % svých aktiv do aktiv, která podle Společnosti splňují kritéria ESG, tedy které jsou v souladu s environmentálními, sociálními a governance charakteristikami definovanými tímto Statutem a statutem Fondu.

Při výběru aktiv používá Společnost hodnotový přístup k výběru investic a bere v úvahu environmentální, sociální aspekty a/nebo aspekty správy a řízení společností (ESG). Kromě vyloučení investic na základě kritérií ESG, zavedla Společnost analýzu ESG do svého investičního procesu. Za ESG-aligned investice jsou považovány takové investice, které: a) prošly interním ESG hodnocením, b) splňují alespoň jednu z environmentálních nebo sociálních charakteristik Podfondu, c) splňují governance kritéria Podfondu, d) nejsou v rozporu s vylučovacími kritérii dle níže uvedených zásad. Pouze takováto aktiva se započítávají do 80 % limitu dle Statutu. Společnost a Poradce následně provádí monitoring vybraných aktiv

Za subjekty nespĺňující kritéria ESG jsou v rámci tohoto limitu považovány investice do společností uvedených v čl. 12 odst. 1 písm. a) až g) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2020/1818 ze dne 17. července 2020/1818 (nařízení CDR), tedy zejména společnosti které se podílejí na výrobě alkoholu, tabákových výrobků a kontroverzních vojenských zbraní sestávajících z kazetových zbraní, protipěchotních min, jaderných zbraní a biologických a chemických zbraní a provozování uhelných dolů a hazardních heren a dalších. Do těchto společností Podfond nikdy neinvestuje, protože to v žádném případě nepovažuje za dobrou investici ani pro investory, ani pro společnost jako celek.

V případě účastí na Nemovitostních a Obchodních společnostech Společnost dle bodu 2.3.1 a 2.3.2 Statutu posuzuje Společnost udržitelný obchodní model založený na trvalé konkurenční a finanční pozici, od které se očekává, že bude i nadále vytvářet a nabízet produkty a služby prostřednictvím etického a zdravého podnikání, postupů a odpovědného využívání zdrojů. Za tímto účelem využívá parametry certifikace BREAAAM in use pro vyhodnocování environmentálních a/nebo sociálních aspektů, přičemž za vhodná aktiva považuje stupeň hodnocení GOOD a vyšší.

V případě poskytování úvěrů a zápůjček dle bodu 2.3.3 Statutu prochází každá zápůjčka nebo úvěr poskytovaný z majetku Podfondu ESG hodnocením dle interní skóringové metodiky Společnosti. Poskytované úvěry a zápůjčky jsou posuzovány zejména dle následujících kritérií: a) účel financování, b) ESG charakteristiky financovaného projektu, c) governance struktura dlužníka, d) regulatorní a sociální compliance.

V případě investování do doplňkových aktiv dle bodu 2.3.5 Statutu prochází každá taková investice ESG hodnocením dle interní metodiky Společnosti. Při investování jsou nakupovaná aktiva posuzována zejména dle následujících kritérií: a) účel využití prostředků emitentem, b) ESG charakteristiky financovaného projektu, c) governance struktura emitenta, d) regulatorní a sociální compliance.

Společnost rovněž využívá komplexní systém hodnocení ESG poskytovaný třetími stranami a interní zdroje informací. Obavy související s ESG v jedné oblasti nemusí automaticky vylučovat aktivum z toho, aby bylo pro fond způsobilou investicí. Společnost může zvážit, zda se kritéria ESG u daného aktiva v čase zlepšují.

Společnost i Poradce Podfondu zohledňuje při výběru aktiv tyto doporučené parametry v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852:

E_enviromental

- Minimalizace skleníkových plynů pomocí moderních technologií ve všech provozech
- Eliminace dopadů na životní prostředí pomocí efektivního využití odpadních vod a waste managementu
- Použití parametrů certifikace BREAAAM, LEED, zejména v oblasti obnovitelných zdrojů
- Dlouhodobá udržitelnost projektů

S social

- Dodržování etického kodexu
- Spolupráce se subjekty, které vyznávají stejné hodnoty a přístup k partnerům, klientům a zaměstnancům
- Primární využívání služeb partnerských firem používající certifikace fair trade, FSC, a pefc certifikce, ISO
- Genderově vyvážené pracovní podmínky
- Pozitivní přístup k souladu pracovního a osobního života
- Kooperace a využití lokálních komunit v oblasti zaměstnanosti a dodavatelsko-odběratelských vztahů
- Humánní přístup ke klientům a jejich potřebám
- Zajištění maximální možné míry kontaktu klientů s rodinou a přáteli

G governance

- Transparentní přístup ke státní správě
- Kooperace s lokálními municipalitami
- Vyvážené platy pro zaměstnance ve všech našich lokalitách
- Plné respektování daňové a účetní legislativy

Společnost integruje úvahy o riziku udržitelnosti do investičního rozhodovacího procesu tím, že zajišťuje, aby portfolio manažeři a analytici měli přístup k relevantním informacím o ESG, což umožňuje identifikovat rizika udržitelnosti v rámci zvažovaných investičních příležitostí a zvažování rizik udržitelnosti jako součásti hodnocení investic, v souladu s přesvědčením Společnosti, že začlenění těchto úvah do procesu investičního rozhodování může vést k lepším dlouhodobým výnosům očištěným o rizika.

Identifikace, vyhodnocování a přijímání relevantních opatření týkajících se aktiv, kteří vykazují vysokou expozici vůči riziku udržitelnosti závisí na relevanci, dostupnosti informací a časovém horizontu udržitelnosti.

Rizika udržitelnosti jsou zvažována při investičním rozhodování společně s tradičními investičními riziky (např. například tržní, úvěrové riziko nebo riziko likvidity). Rizika udržitelnosti mohou mít významný dopad na tradiční investiční rizika a být faktorem, který přispívá k jejich významnosti.

Posuzování rizik udržitelnosti usnadňuje ESG certifikace a ESG scóring poskytovaný externími poradci a případně doplněný interními ESG modely Společnosti.

Společnost není stanoviskem Poradce Podfondu vázána a je oprávněna rozhodnout o jednotlivé investici i při negativním stanovisku Poradce Podfondu, pokud tím není porušen jakýkoli obecně závazný právní předpis, statut Fondu, tento Statut nebo porušení povinnosti odborné péče Společnosti. Pokud bude záměr v souladu s obecně závaznými právními předpisy, statutem Fondu a tímto Statutem, Společnost zajistí realizaci daného investičního záměru.

2.3 Druhy majetkových hodnot**2.3.1 Účasti na Nemovitostních společnostech**

Akciové společnosti, společnosti s ručením omezeným nebo srovnatelné právnické osoby podle práva cizího státu, jejichž předmětem činnosti je převážně nabývání či výstavba nemovitostí, správa nemovitostí a úplatný převod vlastnického práva k nemovitostem, a to za účelem dosažení zisku (dále jen „Nemovitostní společnosti“);

Nemovitostní společnosti, v nichž Podfond nabývá Účasti, mohou mít také charakter dočasných účelových společností zřízených za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.

2.3.2 Účasti na Obchodních společnostech

Akciové společnosti, společnosti s ručením omezeným nebo srovnatelné právnické osoby podle práva cizího státu (dále jen „Obchodní společnosti“), které se za účelem dosažení zisku zaměřují zejména na:

- Provozování domů a jiných zařízení pro seniory
- Poskytování léčebné péče pro seniory
- Poskytování sociální péče pro seniory
- Poskytování komunitních služeb pro seniory

Obchodní společnosti, v nichž Podfond nabývá Účasti, mohou mít také charakter dočasných účelových společností zřízovaných za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik.

2.3.3 Poskytování úvěrů a zápůjček

Poskytování úvěrů a zápůjček je možné za předpokladu, že tyto budou pro Podfond ekonomicky výhodné. Zápůjčky, resp. úvěry mohou být zásadně poskytovány toliko při dodržení pravidel stanovených tímto Statutem. Majetek Podfondu nesmí být použit k poskytnutí úvěru, zápůjčky, daru, zajištění dluhu nebo úhradě dluhu třetí osoby nebo k úhradě dluhu, které nesouvisí s jeho obhospodařováním.

Zápůjčky a úvěry budou poskytovány se splatností maximálně 15 (patnáct) let.

Zápůjčka či úvěr poskytnutý z majetku Podfondu musí být přiměřeně zajištěn, pokud není poskytnuta Obchodním společností, jejichž podíly v rozsahu umožňujícím jejich ovládání jsou v majetku Podfondu. Podfond nemusí požadovat po této jím ovládané Obchodní či Nemovitostní společnosti zajištění takového úvěru nebo zápůjčky právě s ohledem na existenci vzájemného vztahu ovládající a ovládané osoby umožňující Podfondu výkon rozhodujícího vlivu na řízení dotčené Obchodní či Nemovitostní společnosti a její kontrolu.

2.3.4 Pohledávky z obchodního styku a úvěrové pohledávky

Podfond může nabývat do svého majetku pohledávky za předpokladu, že budou pro Podfond ekonomicky výhodné, tj. jejichž dlouhodobá výnosnost bude přesahovat náklady na jejich pořízení. Pohledávky budou zpravidla nabývány za cenu nižší, než činí jejich jmenovitá hodnota, a to přiměřeně k riziku jejich vymožení. Podfond může nabývat do svého majetku pohledávky nejen po splatnosti, ale i před splatností, a to bez ohledu na skutečnost, zda sídlo (resp. bydliště) dlužníka je umístěno v České republice či v zahraničí. Podfond může své existující i případné budoucí pohledávky zatížit zástavním právem třetí osoby, a to za předpokladu zachování celkové ekonomické výhodnosti takové operace a nikoli ve zjevném rozporu s běžnou obchodní praxí v místě a čase obvyklou.

2.3.5 Doplnková aktiva

Podfond může dále investovat do následujících složek doplňkových aktiv:

dluhopisy, resp. obdobné cenné papíry představující právo na splacení dlužné částky, vydávané obchodními společnostmi, a to i neveřejně obchodované;
tuzemské akcie, tj. vydané emitentem se sídlem umístěným na území České republiky;
zahraniční akcie, tj. vydané emitentem se sídlem umístěným mimo území České republiky;
cenné papíry investičních fondů;

2.3.6 Likvidní aktiva

Likvidní část majetku Podfondu může být krátkodobě investována do vkladů, se kterými je možno volně nakládat anebo termínovaných vkladů se lhůtou splatnosti nejdéle 1 (jeden) rok; státních pokladničních poukázek nebo pokladničních poukázek České národní banky a podobných nástrojů peněžního trhu.

2.4 Podrobnější údaje o aktivech, do kterých bude Podfond investovat

Většina investic Fondu bude realizována na území Evropské unie. Podfond může též vydávat dluhopisy. Vzhledem ke koncentraci investiční strategie tak, jak je vymezena výše, může takové investování přinášet zvýšené riziko, a to i přesto, že Podfond investuje v souladu s principy stanovenými Statutem a právními předpisy a že jednotlivá rizika spojená s uvedenými investicemi jsou uvedena v rizikovém profilu Podfondu, stejně jako ve statutu Fondu. Podfond nemá stanovenou strategickou alokaci aktiv. Podfond může v mezích stanovených Statutem a ZISIF alokovat investice v rámci jednotlivých druhů věcí, které mohou být nabyty do jmění Podfondu. Úpravy portfolia Podfondu neprobíhají v předem pevně stanovených intervalech ani dle předem pevně stanovených pravidel. Investice, jakákoli její část ani jakýkoli výnos z investice nejsou ze strany Podfondu jakkoliv zajištěny, resp. jakkoliv zaručeny. Podfond nesleduje a nekopíruje žádné složení indexu ani nesleduje jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark). Podfond používá pro hodnocení části podkladových aktiv parametry certifikace BREAA, která je v souladu s environmentálními a sociálními charakteristikami fondu.

2.4.1 Možnosti využití přijatého úvěru nebo zápůjčky nebo daru, vydávání dluhopisů

Na účet Podfonde mohou být uzavírány smlouvy o přijetí úvěru nebo zápůjčky za podmínek odpovídajících standardu na trhu a pouze za účelem investování Podfonde. Podfond může též vydávat dluhopisy. Součet hodnoty všech přijatých úvěrů, zápůjček na účet Podfonde a vydaných dluhopisů nesmí překročit 300 % hodnoty fondového kapitálu Podfonde. Podfond může rovněž přijímat dary, které mají povahu majetkových hodnot, do kterých Podfond investuje, či případně majetkových hodnot, které majetkové hodnoty, do kterých Podfond investuje, zhodnotí.

V souvislosti s přijetím úvěru, zápůjčky či vydáním dluhopisů je možné poskytnout věřiteli zajištění s ohledem na běžnou tržní praxi v místě a čase nikoli zjevně nepřiměřené (za zcela zjevně nepřiměřené však nelze bez dalšího vyhodnocení konkrétních okolností případu považovat situaci, kdy nominální hodnota zajištění přesahuje nominální hodnotu přijatého úvěru či zápůjčky). V takovém případě může Podfond podstupovat různá dílčí smluvní omezení, vždy však pouze za podmínky celkové ekonomické výhodnosti takové transakce pro Podfond. K zajištění přijatého úvěru či zápůjčky je Podfond oprávněn v souladu s příslušnými ustanoveními Statutu mj. zastavovat účasti na obchodních společnostech aktuálně vlastněných či vlastněných v budoucnu, vydávat směnky na účet Podfonde. Poskytnutí zajištění musí být v souladu s celkovými investičními cíli a investiční strategií Podfonde.

2.4.2 Vymezení technik a nástrojů používaných k obhospodařování majetku Podfonde a jejich limity

Pro efektivní obhospodařování Podfonde může Podfond používat finanční deriváty. Společnost může při obhospodařování majetku Podfonde používat finanční deriváty, a to zpravidla v souvislosti se zajištěním proti úrokovým nebo měnovým rizikům (např. forward, swap). Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na měnových trzích.

V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na evropském regulovaném nebo obdobném trhu uvedeném na seznamu ČNB nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě EU musí být finanční derivát sjednán s přípustnou protistranou, již je banka, spořitelna nebo úvěrové družstvo, obchodník s cennými papíry (dodržující kapitálovou přiměřenost dle ZPKT a oprávněný obchodovat s investičními nástroji na vlastní účet), pojišťovna, zajišťovna, investiční společnost, penzijní společnost, samosprávný investiční fond, zahraniční osoba se srovnatelným povolením k činnosti, která podléhá orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo (dále jen „**Přípustná protistrana**“).

Podfond nebude uzavírat žádné derivátové obchody za účelem spekulace. V souvislosti s používáním finančních derivátů může být z majetku Podfonde poskytováno odpovídající zajištění.

Vzhledem k tomu, že Podfond může omezeně investovat do finančních derivátů a využívat při provádění investic pákový efekt (přijaté půjčky a úvěry) v souladu se Statutem, je v bodě 2.5 Statutu stanoven limit celkové expozice Podfonde vypočítávaný závazkovou metodou. Společnost může měnit investiční strategii Podfonde prostřednictvím rozhodnutí statutárního orgánu Společnosti.

Pákový efekt nad rámec využití technik k obhospodařování ve smyslu tohoto článku nebude Podfond využívat.

Na účet Podfonde nebudou prováděny nekryté prodeje, tedy prodeje majetkových hodnot, které nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány.

Míra využití pákového efektu z derivátů nepřesáhne 100 % fondového kapitálu Podfonde.

Na účet Podfonde nebudou prováděny nekryté prodeje, tedy prodeje majetkových hodnot, které nemá ve svém majetku nebo které má na čas přenechány.

2.5 Investiční limity

Společnost má vytvořen vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování všech limitů stanovených Statutem. Obdobně monitoruje dodržování limitů i depozitář Podfonde. Níže uvedené investiční limity nemusí být dodrženy v době 36 (třicet šest) měsíců od vytvoření Podfonde. Pro účely výpočtu investičních limitů, limitů u celkové expozice a jiných limitů se majetkem Podfonde rozumí aktiva v majetku Podfonde.

Fond může investovat:

Druhy aktiv v Podfondu	Min. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfondu	Max. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfondu
1. Podíly v Nemovitostních společnostech (čl. 2.3.1 Statutu) *	0	99
2. Podíly v Obchodních společnostech (čl. 2.3.2 Statutu) *	0	99
3. Poskytnuté úvěry a zápůjčky (čl. 2.3.3 Statutu) **	0	99
4. Pohledávky (čl. 2.3.4 Statutu) **	0	99
5. Doplnková aktiva (čl. 2.3.5 Statutu)	0	50
6. Likvidní aktiva (čl. 2.3.6 Statutu) ***	1	20

*limit pro jednu takovou investici činí max. 99 % hodnoty majetku Podfondu

** limit pro jednu takovou investici, resp. pro poskytované úvěry a zápůjčky témuž dlužníkovi činí max. 99 % hodnoty majetku Podfondu. V případě že by splatnost zápůjček a úvěrů přesahovala 10 let, pak maximální limit činí 40 % hodnoty majetku Podfondu.

*** v ojedinělých případech, typicky po upsání vysokého počtu investičních akcií nebo po prodeji významného aktiva z majetku Podfondu, může podíl likvidního majetku dosahovat vyšších hodnot, a to však pouze po nezbytně dlouhou dobu, ve které bude Podfond hledat investiční příležitosti splňující všechna kritéria pro investování Podfondu. Minimální hodnota likvidních aktiv činí 1 %, avšak alespoň 2 000 000,- Kč.

Limit pro maximální výši financování aktiva uvedeného v bodě 2.3.1 resp. 2.3.2 úvěrem dle čl. 2.4.1 Statutu činí max. 100 % hodnoty aktiva.

Celková expozice Podfondu pro přijaté úvěry, zápůjčky, vydané dluhopisy dle bodu 2.4.1 činí max. 300 % fondového kapitálu Podfondu a celková expozice na instrumenty dle bodu 2.4.1 a dle bodu 2.4.2 Statutu vypočítaná závazkovou metodou činí max. 400 % hodnoty fondového kapitálu Podfondu.

Společnost stanoví Celkovou expozici Podfondu minimálně jednou ročně výše uvedeným způsobem.

2.6 Změna investiční strategie Podfondu

Vzhledem k tomu, že Podfond je podfondem fondu kvalifikovaných investorů, může dojít ke změně jeho investiční strategie. Změna investiční strategie může být provedena zejména, nikoliv však výlučně, při změně právní úpravy, tržních podmínek, v důsledku změny Statutu nebo v důsledku pravomocného rozhodnutí České národní banky o omezení rozsahu investiční strategie.

V případě, že dojde ke změně Statutu spočívající v zásadní změně investiční strategie Podfondu, má investor, který s provedenou změnou nesouhlasí, možnost podat do 30 dnů od provedení změny žádost o odkup investičních akcií Podfondu. Fond je v takovém případě investiční akcie povinen od tohoto investora odkoupit za podmínek platných před příslušnou změnou Statutu, přičemž Podfond není oprávněn účtovat si srážku uvedenou ve Statutu.

Společnost může měnit investiční strategii Podfondu prostřednictvím rozhodnutí statutárního orgánu Fondu.

Ke změně investiční strategie Podfondu je nezbytný souhlas dozorčí rady Fondu.

2.7 Charakteristika typického investora

Podfond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. Investice by měla představovat zbytné peněžní prostředky představující omezenou část celkových investic investora, který chce obohatit své základní portfolio investic o investiční akcie Podfondu. Investor Podfondu musí před uskutečněním investice učinit prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do Podfondu a měl by být připraven přijmout riziko možné ztráty plynoucí z investice. Z pohledu likvidity je

Podfond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí 5 let a více. Podfond je tedy vhodný pro investory, kteří si mohou dovolit odložit investovaný kapitál nejméně na tuto dobu. Fond může zaujmout investory, kteří mají cíl související s udržitelností a chtějí investovat do fondu s environmentálními a/nebo sociálními charakteristikami.

III. RIZIKOVÝ PROFIL

Investor se upozorňuje, že rizika spojená s investicí do Podfondu jsou uvedena ve statutu Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Podfondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Podfond bude usilovat o dosažení investičního cíle způsobem investování majetku v Podfondu. Způsob investování majetku neposkytuje dostatečnou záruku dosažení výnosu ani při dosažení doporučeného investičního horizontu.

Společnost se snaží omezit tato rizika výběrem důvěryhodných a finančně silných partnerů a emitentů cenných papírů.

Potenciální Investoři by měli zvážit především rizika popsaná ve článku 3.2 Statutu. Další významná rizika jsou uvedena ve statutu Fondu.

3.1 Souhrnný ukazatel rizik

Rizikový profil Podfondu vychází z poměru rizika a výnosů a je vyjádřen níže uvedeným souhrnným ukazatelem rizik.

Souhrnný ukazatel rizik Podfondu je zveřejňován ve frekvencích stanovených právními předpisy. Aktuální hodnota souhrnného ukazatele rizik je uvedena v klíčových informacích na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

3.2 Podstatná rizika

Společnost upozorňuje investory, že níže popsaná rizika nepředstavují vyčerpávající výčet všech možných rizik, která by měl potenciálně investor zohlednit před investováním do investičních akcií Podfondu, protože Podfond může být vystaven také dalším rizikům, která nejsou v současnosti známa a které není možné předem identifikovat a popsat. S investicí do Podfondu jsou spojena veškerá rizika uvedená ve statutu Fondu a dále uvedená rizika.

3.2.1 Riziko spojené s investicemi do Účastí v Nemovitostních společnostech

- a) Riziko nedostatečného právního titulu pro vznik účasti v Nemovitostní společnosti. Přestože bude Podfond ve spolupráci se svými právními poradci vždy posuzovat, zda na základě kupní smlouvy či jiného právního titulu řádně nabyde účast v Nemovitostní společnosti, tak nelze zcela vyloučit, že právní titul bude mít vady a účast v Nemovitostní společnosti do majetku Podfondu nepřejde, a tak Podfondu vznikne ztráta.
- b) Riziko nepříznivé změny právního prostředí, která může vést ke ztrátám na straně Podfondu. Nelze vyloučit, že nebude přijata nová legislativa, která by vlastníkům účastí v Nemovitostních společnostech ukládala nové povinnosti, ztěžovala nabytí těchto aktiv, příp. zvyšovala související náklady, což může ve svém důsledku vést k omezení důsledného provádění investiční strategie Podfondu, zvýšeným nákladům na straně Podfondu a zhoršení hospodářských výsledků Podfondu.
- c) Riziko neobsazenosti pronajímaných prostor, kdy v důsledku špatného odhadu parametrů a charakteristik nemovitostí v majetku Nemovitostních společností v majetku Podfondu může dojít ke snížení výnosů z nájemného na straně Nemovitostní společnosti v majetku Podfondu, což může vést ke snížení výnosů z dividend, a tím pádem ke zhoršení hospodářských výsledků Podfondu.
- d) Riziko snížení tržní hodnoty nájemného, které může vést ke zhoršení hospodářských výsledků Podfondu.
- e) Riziko ztráty při prodeji účasti v Nemovitostních společnostech, kdy Fond nemusí při pořízení těchto aktiv odhadnout možnost jejich zhodnocení, případně může dojít k poklesu tržní hodnoty v důsledku nepříznivého tržního vývoje.
- f) Riziko nízké likvidity, kdy investování do účastí v Nemovitostních společnostech je z principu spojeno s jejich nízkou likviditou, která může negativně ovlivnit výnosnost investice, kdy zejména průtahy v prodejním procesu, či případné snížení prodejní ceny v důsledku např. špatného načasování prodeje, mohou mít negativní dopad na hospodářské výsledky Podfondu.
- g) Riziko stavebních vad, kdy se hodnota Nemovitostních společností v majetku Podfondu může snížit v důsledku stavebních vad nemovitostí v majetku Nemovitostních společností.
- h) Riziko poškození nemovitostí v majetku Nemovitostní společnosti v majetku Podfondu, k němuž může dojít v důsledku živelné pohromy či jakékoli jiné nepředvídatelné události, což může mít za následek snížení jejich hodnoty, hodnoty příjmů z nájmu z nich plynoucích, či vyvolání dodatečných nákladů souvisejících s jejich opravou či nahrazením.

3.2.2 Riziko spojené s investicemi do Účastí v Obchodních společnostech

Obchodní společnosti, na kterých má Podfond účast, mohou být dotčeny podnikatelským rizikem. V důsledku tohoto rizika může dojít k poklesu tržní ceny podílu v Obchodní společnosti či k úplnému znehodnocení (úpadku společnosti), resp. nemožnosti prodeje podílu ve společnosti. Podnikatelská rizika jsou souhrnný pojem pro všechna rizika, která zásadním způsobem ovlivňují podnikání.

V případě, že Obchodní společnost vlastní nemovitosti, na kterých vážnou zástavní nebo jiná práva třetích osob, existuje riziko omezené likvidity takových nemovitostí. Vzhledem k povaze majetku existuje rovněž riziko zničení takového aktiva, ať již v důsledku jednání třetí osoby či v důsledku vyšší moci

Riziko může být spojeno i se sektorem, ve kterém tyto Obchodní společnosti působí. Investorovi se doporučuje, aby se před provedením investice do Podfonde seznámil s portfoliem Podfonde.

3.2.3 Riziko spojené s poskytováním úvěrů a zápůjček

S ohledem na možnost Podfonde poskytovat ze svého majetku úvěry a zápůjčky hrozí riziko, že dlužník nedodrží svůj závazek a nesplatí poskytnutý úvěr či zápůjčku včas včetně naběhlého příslušenství. Riziko je řízeno prověřováním bonity budoucího dlužníka, výběrem protistran dosahujících určitou úroveň ratingu, nastavením objemových limitů na pohledávky vůči jednotlivým protistranám a využíváním zajišťovacích nástrojů (směnka, zástava cenných papírů, nemovitostí apod.), vč. vhodných smluvních ujednání zahrnujících sankce za pozdní splacení. Zároveň tu může být velmi vysoké riziko koncentrace, kdy zápůjčky z podfonde budou poskytnuty jedné společnosti nebo konsolidované skupině. Úvěry či zápůjčky poskytnuté společnosti, ve které Podfond vlastní ovládající účast mohou být poskytnuty bez zajištění.

3.2.4 Riziko vyplývající z ingerence třetí osoby poskytující úvěr či zápůjčku

Bez ohledu na skutečnost, že Podfond postupuje v souladu s pravidly pro přijímání úvěrů a zápůjček stanovených ve Statutu, nelze zcela vyloučit riziko nepřípustného zásahu této osoby, resp. zásahu nepřiměřeného rozsahu či povahy do majetkové sféry Podfonde, a to i za předpokladu, že Podfond neporuší žádné vzájemné smluvní či zákonné ujednání.

3.2.5 Úrokové riziko

Podfond může přijímat a poskytovat úvěry a zápůjčky, přičemž úroková sazba u těchto úvěrů a zápůjček může být stanovena s pohyblivou úrokovou sazbou, Podfond tak může být vystaven úrokovému riziku. S poklesem úrokových sazeb tak hrozí, že úrokové výnosy z poskytnutého úvěru či zápůjčky budou nižší, než bylo původně očekáváno, a naopak úrokové náklady spojené s přijatými úvěry a zápůjčkami budou vyšší, než bylo původně kalkulováno.

3.2.6 Riziko nestálé hodnoty investičních akcií Podfonde

V důsledku skladby majetku Podfonde a způsobu jeho obhospodařování může být hodnota investičních akcií Podfonde nestálá. Jednotlivá aktiva pořízená do majetku Podfonde podléhají vždy tržním a úvěrovým rizikům a určité míře volatility (kolísavosti) trhů. Výše uvedené faktory mohou mít vliv na nestálost aktuální hodnoty investičních akcií Podfonde.

3.2.7 Rizika vyplývající z dovoleného nedodržování investičních limitů v prvním období po vzniku Podfonde

Vzhledem k tomu, že Podfond po svém vzniku nedrží aktiva předpokládaná Statutem, může Podfond v prvním období po svém vzniku dočasně nedodržovat stanovené investiční limity.

V tomto prvním období tak může opakovaně nastat situace, kdy skladba portfolia Podfonde nebude odpovídat nastaveným investičním limitům, které bude Podfond následně dodržovat, a to včetně neplnění limitů u hlavních aktiv, když plnění jednotlivých investičních limitů bude záležet na rychlosti a složitosti procesu investic do jednotlivých druhů aktiv, jakož i akvizičního potenciálu jednotlivých aktiv.

V souvislosti s výše uvedeným tak v prvním období existence Podfonde hrozí zvýšené riziko nedostatečné diverzifikace aktiv nabývaných do majetku Podfonde a s ním spojená další rizika (riziko tržní, riziko likvidity, riziko provozní apod.). Tato rizika jsou pak relativizována ve Statutu uvedeným investičním horizontem, který přesahuje prvotní období existence Podfonde, a který by měli investoři do Podfonde před uskutečněním investice vždy zvážit.

V případě nedodržení stanovených investičních limitů na konci prvního období existence Podfonde hrozí dále riziko nutnosti změny investiční politiky Podfonde a úpravy portfolia (např. prodejem některých aktiv) tak, aby investiční politika Podfonde odpovídala stanoveným investičním limitům a portfoliu aktiv nabytých v průběhu prvního období existence Podfonde. Toto riziko je ze strany Podfonde řízeno a snižováno přípravou prvotního obchodního plánu před započatím nabývání aktiv do Podfonde (včetně uvedených konkrétních potenciálních akvizičních cílů), jehož dodržení by mělo dojít k naplnění všech stanovených investičních limitů.

3.2.8 Riziko zrušení Podfondu

Z ekonomických, restrukturalizačních či legislativních důvodů může dojít ke zrušení Podfondu. Podfond může být zrušen též v důsledku výmazu Fondu ze seznamu vedeného dle ust. § 597 ZISIF, vyjde-li najevo, že zápis do seznamu byl proveden na základě nepravdivých nebo neúplných údajů, nebo jestliže Fond nemá déle než 3 (tři) měsíce depozitáře. ČNB může rovněž rozhodnout o zrušení Podfondu s likvidací, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Podfondu za posledních 6 (šest) měsíců nedosahuje částku odpovídající alespoň 1.250.000 EUR nebo jestliže odňala Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti, nerozhodla-li současně o změně obhospodařovatele podle § 541 ZISIF. V důsledku tohoto rizika nemá investor zaručeno, že bude moci trvat jeho investice po celou dobu doporučeného investičního horizontu. To může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice.

3.2.9 Riziko chybného ocenění

Riziko chybného ocenění spočívá v podhodnocení či nadhodnocení hodnoty majetku, což má vliv i na hodnotu investiční akcie. K chybnému ocenění může dojít na základě znaleckého přecenění, které probíhá jedenkrát ročně, nebo v důsledku chybného výpočtu prováděného Společností měsíčně vždy spolu s určováním aktuální hodnoty investiční akcie.

3.2.10 ESG rizika

ESG rizika jsou rizika týkající se udržitelnosti, tj. události nebo situace v enviromentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení ve smyslu Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice.

Za ESG rizika jsou považována zejména:

- Environmentální rizika souvisejí se zmírňováním dopadů změny klimatu, adaptací na změnu klimatu a přechodem na nízkouhlíkové hospodářství, ochranou biologické rozmanitosti, řízením zdrojů a likvidací odpadů.
- Sociální rizika, související s pracovními a bezpečnostními podmínkami a dodržováním uznávaných pracovních norem, dodržováním lidských práv a bezpečností výroby.
- Rizika správy a řízení, související s náležitou péčí řídicích orgánů společností, s opatřeními proti korupci a s dodržováním příslušných zákonů a předpisů.

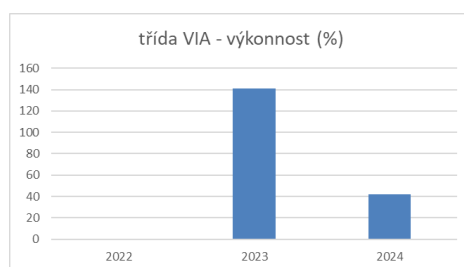
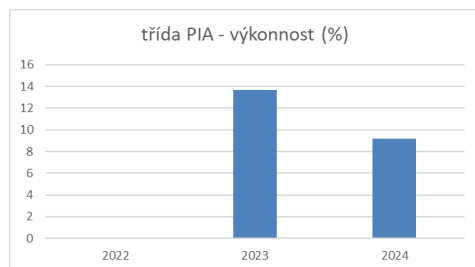
Při řízení ESG rizik jsou využívány kvantitativní i kvalitativní metody identifikace, monitoringu a řízení ESG rizik z hlediska jejich významnosti. Více informací naleznete v politice začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

Podkladové investice Podfondu zohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Tato kritéria ESG vylučují aktiva z určitých odvětví, a Společnost při rozhodování o investicích zohledňuje faktory ESG. Vyloučení konkrétních aktiv omezuje okruh investic, které má Podfond k dispozici v porovnání s jinými fondy, které nezohledňují kritéria ESG ani faktory ESG, což může znamenat vzdání se některých investičních příležitostí, které jsou k dispozici fondům, které nezohledňují kritéria ESG nebo faktory ESG. Podfond proto může dosahovat horších výsledků než jiné fondy, které nevyužívají investiční strategii, jež by zohledňovala kritéria ESG nebo faktory ESG. Nicméně u strategie, která se snaží identifikovat společnosti s udržitelným obchodním modelem, se předpokládá, že poskytuje potenciální výnosy a výhody z hlediska rizik, včetně výběru aktiv s menšími riziky souvisejícími s ESG. Dále při provádění ESG přístupu se Společnost zaměřuje na investiční úvahy, které se týkají potenciální návratnosti a rizika, aniž by tyto úvahy bránily ekonomickým účelům. Při zvažování faktorů ESG může Společnost využívat třetí strany, které poskytují ESG informace o ratingu, které Společnost považuje za spolehlivé, ale tyto informace nemusí být spolehlivé, přesné nebo úplné nebo mohou být zkreslené.

IV. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu Podfondu, v případě tříd pak v alokaci tohoto fondového kapitálu na jednotlivé třídy investičních akcií.



Údaje o historické výkonnosti Podfondu (jsou-li k dispozici) budou poskytnuty všem investorům do Podfondu rovněž na Kontaktním místě a na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

V. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ PODFONU

5.1 Investiční akcie

Podfond je oprávněn vydávat třídy investičních akcií. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na Podfondu.

Podíl na zisku se určuje pro jednotlivé třídy investičních akcií samostatně. Způsob použití zisku vyplývající k jednotlivým třídám investičních akcií je uveden dále.

Pokud je s příslušnou třídou investičních akcií spojeno právo na výplatu podílu na zisku, který je investorům vyplácen v penězích, je tato třída investičních akcií označena jako dividendová.

Pokud příslušná třída investičních akcií reinvestuje část zisku připadající na tuto třídu investičních akcií, čímž se zvyšuje hodnota investičních akcií příslušné třídy, je tato třída investičních akcií označena jako reinvestiční (růstová).

Měnové riziko z kolísání měn je rozprostřeno mezi držitele všech tříd investičních akcií v poměru odpovídajícímu aktuální struktuře majetku Podfondu v daných měnách, tj. investor může být vystaven měnovému riziku.

Podfond vydává tyto třídy investičních akcií:

Třída název	Prioritní investiční akcie	Institucionální investiční akcie	Výkonnostní investiční akcie
Třída - označení	PIA	IIA	VIA
ISIN	CZ0008049293	CZ1005203495	CZ0008049301
Měna	CZK	CZK	CZK
Veřejně nabízené	Ano	Ano	Ne
druh	Investiční akcie bez jmenovité hodnoty, zaknihovaný cenný papír na jméno		
Podmínění převoditelnosti investičních akcií	Podmíněno souhlasem Administrátora, respektive osoby vedoucí navazující evidenci.		
Distribuce zisku	Růstová/reinvestiční		
Podíl investora na hodnotě fondového kapitálu	Investoři se podílejí na hodnotě fondového kapitálu Podfondu připadajícím na příslušnou třídu investičních akcií v poměru hodnoty jimi vlastněných investičních akcií dané třídy k celkovému počtu vydaných investičních akcií této třídy.		
přijetí k obchodování na regulovaném trhu	Nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu ani v žádném mnohostranném obchodním systému.		
Doba, kdy jsou investiční akcie vydávány či odkupovány	Kdykoli po vzniku Podfondu		

Označení osob, pro které jsou investiční akcie určeny	Kvalifikovaný investor ve smyslu ZISIF		Zakladatelé Fondu nebo osoby schválení dozorčí radou Fondu
Typy vkladů	peněžitě		Peněžitě i nepeněžitě
Minimální výše první investice	Řešeno ve statutu fondu	15 000 000,- Kč	Řešeno ve statutu fondu
Minimální výše další investice	Řešeno ve statutu fondu	1 000 000,- Kč	Řešeno ve statutu fondu
Minimální výše odkupu	Řešeno ve statutu fondu	1 000 000,- Kč	Řešeno ve statutu fondu
Vstupní poplatek	Max. 4 %	Max. 3 %	0 %
Výstupní poplatek	Max. 10 % z hodnoty odkupu, konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Cenku	Max. 40 % z hodnoty odkupu, konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Cenku	0 %.

Všechny třídy investičních akcií mají zaknihovanou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie, bez jmenovité hodnoty a jsou vydány investorům do Podfondu. Investiční akcie Podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. To neznamená, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

5.2 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie

Aktuální hodnota investiční akcie příslušné třídy je stanovována z fondového kapitálu Podfondu, připadajícího na příslušnou třídu investičních akcií nejméně pro každý kalendářní měsíc, a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni tohoto kalendářního měsíce („**Oceňovací období**“) tj. použití metody forward pricing. Hodnota fondového kapitálu připadající na jednotlivé třídy investičních akcií je stanovena na základě alokačního poměru stanoveného pro jednotlivé třídy vypočteného ke dni stanovení aktuální hodnoty, a to přírůstkovou metodou se zohledněním specifických nákladů jednotlivých tříd investičních akcií a alokačního poměru pro třídy investičních akcií definovaného v článku VI. Tohoto Statutu. Přírůstková metoda znamená, že každé Oceňovací období se vypočítává samostatně a výsledek za jednotlivé třídy investičních akcií je přičten k výsledku předchozího Oceňovacího období.

Na každé oceňovací periodě bude stanoven přírůstek fondového kapitálu Podfondu dY se zohledněním nákupů a odkupů investičních akcií Podfondu během této oceňovací periody

$$dY = FK_n - FK_{n-1} + O_n - N_n,$$

kde FK_n je fondový kapitál Podfondu oceňovací periody zohledňující náklady na úrovni podfondu,

FK_{n-1} je fondový kapitál Podfondu předchozí oceňovací periody,

O_n je objem odkupů investičních akcií Podfondu během oceňovací periody,

N_n je objem nákupů investičních akcií Podfondu během oceňovací periody

Aktuální hodnota investiční akcie se zaokrouhuje na čtyři desetinná místa a je pro kalendářní měsíc zveřejněna standardně do pátého kalendářního dne po jejím stanovení, a to na internetových stránkách a ve lhůtě uvedené dle bodu 1.9 Statutu.

Vzhledem k tomu, že podfond, může vydávat investiční akcie více tříd, je aktuální hodnota investičních akcií vypočítávána v souladu s ust. § 191 odst. 4 ZISIF samostatně pro každou třídu investičních akcií, a to tak, že bude vypočítáván vlastní kapitál Podfondu, připadající na každou třídu investičních akcií v souladu s čl. VI. tohoto statutu Alokační poměr pro třídy Podfondu.

Fondovým kapitálem Podfondu se pro účely tohoto Statutu v souladu se zákonem rozumí hodnota majetku v podfondu snížená o hodnotu dluhů v Podfondu. Do hodnoty dluhů nejsou zahrnuty závazky z vydaných investičních akcií, pokud jsou investiční akcie takto klasifikovány.

5.3 Oprava aktuální hodnoty

Fond je oprávněn zejména v případě náhlé změny okolností, které mají vliv na hodnotu majetku Podfondu či jeho části a hodnotu investiční akcie Podfondu, provést mimořádné nezávislé znalecké ocenění. Fond je oprávněn na základě mimořádného nezávislého znaleckého ocenění dle předchozí věty upravit aktuální hodnotu investiční akcie Podfondu. V případě jakékoli dodatečné opravy aktuální hodnoty investiční akcie za předchozí období, bude proveden přezkum vydaných a odkoupených investičních akcií a případné vyrovnání zjištěných nedostatků na účet Podfondu v souladu se stanovami Fondu v případě, že odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty přesahuje 0,5 % hodnoty fondového kapitálu. Investoři Podfondu nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Podfondu ani jeho zrušení.

5.4 Nepeněžitý vklad

V případě plnění vkladové povinnosti nepeněžitým vkladem odpovídá počet vydaných investičních akcií investorovi podílu ceny nepeněžitýho vkladu, jak byla stanovena znalcem za tím účelem vybraným Společností, nebo nižší částky dohodnuté mezi Fondem a investorem a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž byl účinně vnesen nepeněžitý vklad. V případě investičních nástrojů může být cena nepeněžitýho vkladu stanovena reálnou hodnotou ke dni účinnosti smlouvy o vkladu dle hodnoty, která je vyhlášena na evropském regulovaném trhu nebo na zahraničním trhu obdobně regulovanému trhu. Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu ČNB vyhlášený v den, ke kterému se propočet provádí. Zbytek připsané investované částky, který již nestačí na nákup celé jedné investiční akcie, je příjmem Podfondu.

Podfond akceptuje pouze takové nepeněžitý vklady, které patří mezi majetkové hodnoty, do kterých Podfond investuje podle své investiční strategie uvedené ve Statutu, a které jsou z hlediska investiční strategie a skladby majetku Podfondu vhodné a jejichž nabytí připouští ZISIF.

5.5 Lhůty pro vypořádání žádostí o odkup

Společnost vypořádá odkup investičních akcií podfondu na základě žádosti investora o odkoupení investičních akcií podfondu, případně na základě výpovědi Smlouvy, na jejímž základě je investorovi veden majetkový účet, kde jsou příslušné investiční akcie evidovány, nejpozději však do 1 (jednoho) roku od posledního dne oceňovacího období, ve kterém Společnost obdržela žádost o odkup investičních akcií, pokud nedojde k pozastavení jejich odkupování.

Při odkupu se má vždy za to, že jako první jsou odkupovány investiční akcie Investorem nejdříve nabyté.

5.6 Další zásady hospodaření

Zásady hospodaření Podfondu jsou popsány ve statutu Fondu. Účetním obdobím Podfondu je kalendářní rok.

Společnost oceňuje majetek a dluhy Podfondu, včetně obtížně ocenitelných věcí, ke Dni ocenění. Majetek a dluhy Podfondu se oceňují reálnou hodnotou. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů, včetně obtížně ocenitelných věcí, Podfondu je prováděno v souladu s platnými právními předpisy. Reálná hodnota finančních nástrojů v majetku Podfondu je stanovována vždy ke Dni ocenění, zpravidla jedenkrát měsíčně.

Ostatní aktiva se oceňují nejméně jednou ročně a vždy, když existuje důkaz, že poslední určená hodnota již není reálná nebo řádná.

Ve výjimečných případech, dále zejména v případech spojených s obtížně ocenitelnými věcmi, může Společnost ocenit majetek a dluhy Podfondu i k jinému dni.

Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu ČNB platný pro den, ke kterému se propočet provádí.

Aktuální hodnotu investiční akcie stanovuje Administrátor způsobem uvedeným bodě 5.2 Statutu.

Konkrétní způsob stanovení reálné hodnoty ostatního majetku a dluhů Podfondu a způsob stanovení aktuální hodnoty investiční akcie Podfondu stanoví ZISIF a prováděcí právní předpis.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu aktiv v majetku Podfondu provede Společnost bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýto okolnostech dozví, nové ocenění majetku Podfondu (dále jen „mimořádné ocenění“). Na základě mimořádného ocenění provede Společnost rovněž mimořádné stanovení aktuální hodnoty investiční akcie, které spolu s datem mimořádného ocenění bezodkladně zpřístupní všem investorům Podfondu. V tomto případě může dojít k pozastavení vydávání a odkupu investičních akcií Podfondu.

K uspokojení pohledávky věřitele za Podfondem, která vznikla v souvislosti s jeho investiční činností, lze použít pouze majetek Podfondu.

VI. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU

6.1 Definice

Den ocenění znamená den, ke kterému je Společností stanovena hodnota fondového kapitálu Podfondu a zároveň aktuální hodnota investiční akcie jednotlivé třídy.

Oceňovací období je období definované v bodě 5.2 tohoto Statutu

Referenční období je uplynulá část kalendářního roku, do kterého spadá Oceňovací období, tj. období začínající prvním dnem aktuálního kalendářního roku a končící aktuálním Dnem ocenění.

Investiční akcie jednotlivých tříd představují stejný podíl na fondovém kapitálu Podfondu připadajícím na příslušnou třídu. Na fondovém kapitálu se investiční akcie jednotlivé třídy podílejí zcela a výlučně na základě proměnlivého alokačního poměru. Fondovým kapitálem se rozumí hodnota majetku Podfondu, snížená o hodnotu jeho dluhů. Při výpočtu fondového kapitálu třídy jsou zohledňovány parametry třídy a případné specifické náklady třídy.

Společnost ke Dni ocenění stanoví:

- Celková aktiva Podfondu
- Celkový fondový kapitál Podfondu
- Fondový kapitál připadající na třídu investičních akcií

6.2 Určení alokačního poměru

Výpočet alokačního poměru příslušné třídy ke Dni ocenění se určí poměrem mezi celkovým počtem vydaných investičních akcií příslušné třídy ke Dni ocenění, násobeným aktuální hodnotou investiční akcie příslušné třídy platnou v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období, a součtu celkového počtu vydaných investičních akcií příslušné třídy ke Dni ocenění násobeným aktuální hodnotou investiční akcie příslušné třídy platnou v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období a celkového počtu vydaných investičních akcií jiné třídy ke Dni ocenění násobeným aktuální hodnotou investiční akcie jiné třídy platné v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období.

Alokační poměry pro jednotlivé třídy investičních akcií se určí podle vzorce:

$$APX_n = (pIAX_n * AHIA_{n-1}) / \sum_{x=1}^n (pIAX_n * AHIA_{n-1})$$

, kde:

X	1 až n-tá třída investičních akcií
APX _n	znamená alokační poměr x-té třídy
pIAX _n	znamená počet vydaných investičních akcií x-té třídy k poslednímu dni Oceňovacího období
AHIA _{n-1}	znamená aktuální hodnota investiční akcie x-té třídy platná v bezprostředně předcházejícím Oceňovacím období

Za použití výše uvedených alokačních poměrů bude dopočítána hodnota fondového kapitálu jednotlivých tříd se zohledněním specifikace v bodě 6.3 statutu a všech nákladů, poplatků a specifických nákladů jednotlivých tříd.

6.3 Alokace výkonnosti

Alokace výkonnosti je prováděna v rámci referenčního období aktuálního kalendářního roku. Při alokaci se postupuje dle pravidel v níže uvedených tabulkách, pokud není upraveno dodatkem ke statutu.

Realokace zhodnocení v jednotlivých třídách ve prospěch třídy VIA	
Třída PIA	35 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií PIA nad 5 % p.a.
Třída IIA	10 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií IIA nad 5 % p.a.

V rámci prvního roku fungování Podfondu je úroveň zhodnocení v % definovaná ve výše uvedených tabulkách stanovena ve výši ACT/365, kde ACT je počítáno ode dne zahájení úpisu investičních akcií Podfondu do konce kalendářního roku.

Aktuální hodnota investičních akcií se stanovuje každé Oceňovací období ke Dni ocenění.

VII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONU

7.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Podfondu

Poplatky, náklady a úplaty třetím osobám na úrovni Podfondu jsou souhrnem poplatků, nákladů a úplat třetím osobám hrazených Podfondem. Kromě dále uvedených nákladů mohou Podfondem dále vznikat další náklady uvedené ve statutu Fondu. V jednotlivých třídách investičních akcií jsou určeny specifické náklady a poplatky, které jsou mimo jiné zohledněny při výpočtu alokačních poměrů tříd.

Investorům, kteří nemají uzavřenu Smlouvu přímo se Společností, může být příslušným obchodníkem s cennými papíry místo Vstupního poplatku účtován poplatek za obstarání nákupu investičních akcií, který nepřekročí maximální výši Vstupního poplatku.

Investor přímo žádné další poplatky ani náklady nenese, tj. veškeré náklady a poplatky jsou hrazeny přímo z majetku Podfondu. Přestože poplatky a náklady Podfondu slouží k zajištění správy jeho majetku, mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

Investor nese náklady platebního styku banky odesílatele, související s platbou ve prospěch určeného účtu Podfondu pro investice (v případě vydání investičních akcií), a náklady platebního styku banky příjemce, související s platbou ve prospěch běžného účtu příjemce (v případě odkupu investičních akcií). Poplatky a náklady Podfondu slouží k zajištění správy Podfondu a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

V případě, že by Společnost obdržela v souvislosti s nákupem cenných papírů do majetku podfondu jakoukoli pobídku, převede Společnost takovou pobídku v plné výši bez zbytečného odkladu do majetku podfondu.

7.1.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy PIA

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice	
Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována v souvislosti s uskutečněním investice nebo ukončením investice. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu.	
Vstupní poplatek (přirážka)	max. 4 % k aktuální hodnotě investiční akcie třídy
Výstupní poplatek (srážka)	max. 10 % z aktuální hodnoty investiční akcie třídy

7.1.2 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy IIA

Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice	
Jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována v souvislosti s uskutečněním investice nebo ukončením investice. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Podfondem je uvedena ve smlouvě o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena v Ceníku. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Společnosti. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu.	
Vstupní poplatek (přirážka)	max. 3 % k aktuální hodnotě investiční akcie třídy
Výstupní poplatek (srážka)	max. 40 % z aktuální hodnoty investiční akcie třídy

7.1.3 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy VIA

Vstupní poplatek a výstupní poplatek činí 0 % k aktuální hodnotě investiční akcie třídy VIA

7.1.4 Údaje o celkové nákladovosti podfondu

Celková nákladovost TER **2,53 %¹**

¹ Ukazatelé celkové nákladovosti příslušné třídy investičních akcií Podfondu (TER) se za předchozí účetní období rovnají poměru celkové výše nákladů příslušné třídy investičních akcií k průměrné hodnotě fondového kapitálu příslušné třídy investičních akcií. Celkovou výší nákladů se rozumí součet nákladů na poplatky a provize, správních nákladů a ostatních provozních nákladů ve výkazu o nákladech, výnosech a ziscích nebo ztrátách příslušné třídy investičních akcií, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná hodnota fondového kapitálu připadající na příslušné třídy investičních akcií se stanoví jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu připadající na příslušnou třídu investičních akcií k poslednímu dni každého oceňovacího období. Jedná se o odhad. Se skutečnou výší celkové nákladovosti Fondu za kalendářní rok se investoři mohou seznámit na internetových stránkách www.codyainvest.cz po ukončení účetního období Podfondu, nejpozději však do 30. června následujícího roku.

7.2 Úplata za obhospodařování

Za obhospodařování Podfondu náleží Společnosti úplata ve výši:

- 0,1 % p.a. z aktuální hodnoty aktiv Podfondu (dále jen „**Variabilní úplata**“), minimálně však 25.000,- Kč/měsíčně, maximálně pak 250.000,- Kč/měsíčně.

Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování budou hrazena ve splátkách, a to vždy při stanovení ocenění podfondu a bude stanovena z aktuální celkové hodnoty aktiv podfondu k poslednímu kalendářnímu dni příslušného oceňovacího období a aktuálně platné příslušné sazby úplaty a koeficientu ACT/365.

Nad rámec této úplaty může být Společnosti dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku podfondu uvedenými v odst. 10.1. Statutu Fondu a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve statutu Podfondu.

7.3 Úplata za administraci

Za administraci Podfondu náleží Společnosti úplata ve výši fixní úplaty, která činí:

- 70.000,- Kč (sedmdesát tisíc korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc do objemu aktiv Podfondu ve výši 500 mil.Kč; nebo

- 115.000,- Kč (jednosto patnáct tisíc korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc při objemu aktiv Podfondu nad 500 mil.Kč do objemu aktiv Podfondu ve výši 1 mld.Kč; nebo
- 150.000,- Kč (jednosto padesát tisíc korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc při objemu aktiv Podfondu ve výši nad 1 mld.Kč;

Fixní úplata Společnosti za administraci bude hrazena v měsíčních splátkách, a to vždy do patnáctého dne měsíce, na který Společnosti náleží.

Nad rámec této úplaty může být Společnosti dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku podfondu uvedenými v odst. 10.1. Statutu Fondu, Ceníku služeb, jež je součástí Smlouvy o administraci a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve statutu Podfondu.

7.4 Specifické náklady Podfondu

- a) variabilní úplaty Společnosti za obhospodařování Podfondu související s činností Poradce Podfondu, která činí:
0,75 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv všech tříd mimo třídu IIA a 0,5 % p.a. z celkové hodnoty aktiv třídy IIA. Tyto náklady jsou specifickými náklady jednotlivých tříd podfondu.
- b) Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Podfondu související s distribucí činí:
0,75 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu připadající na investiční akcie tříd PIA a IIA,

Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování bude hrazena do 15 dne po skončení oceňovacího období, za který Společnosti odměna náleží a budou stanoveny ve výši součinu celkové hodnoty aktiv podfondu, resp. fondového kapitálu stanovené k poslednímu kalendářnímu dni příslušného oceňovacího období a aktuálně platné příslušné sazby úplaty a koeficientu ACT/365.

Nad rámec této úplaty může být Společnosti dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku Podfondu.

7.5 Specifické náklady třídy VIA podfondu

Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Podfondu související s distribucí, jež je specifickým nákladem třídy VIA podfondu činí:

- a) až 3 % z hodnoty nově vydaných investičních akcií všech tříd Podfondu vyjma třídy VIA a bude Fondu fakturována Společností dle příslušných distribučních smluv,
- b) až 0,5 % z hodnoty Fondového kapitálu investičních akcií všech tříd Podfondu vyjma třídy VIA k poslednímu dni kalendářního čtvrtletí a bude Fondu fakturována Společností dle příslušných distribučních smluv.

7.6 Úplata za činnost depozitáře

Za výkon funkce depozitáře Podfondu náleží depozitáři měsíční úplata max. ve výši 39.000,- Kč do objemu majetku Podfondu ve výši 1 mld. Kč, nad 1 mld. Kč pak činí 44.000, Kč. K odměně bude připočtena DPH v zákonné výši. Odměna je hrazena z majetku Podfondu. Výše úplaty depozitáři je stanovena depozitářskou smlouvou. Úplata za výkon funkce depozitáře je hrazena měsíčně na základě faktury vystavené depozitářem.

VIII. DALŠÍ INFORMACE

8.1 Údaje o Statutu

Statut Fondu i Podfondu může být měněn a aktualizován Společností, a to včetně změny investiční strategie. Údaje uvedené v tomto Statutu jsou aktualizovány průběžně, nejméně však jednou ročně po skončení účetního období. Společnost sleduje, zda neexistuje či nevzniká potřeba aktualizace Statutu. V případě, že úprava Statutu je potřebná, vydá Společnost aktualizovaný Statut, a to přijetím úplného znění aktualizovaného Statutu. Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB. Každou změnu Statutu však oznámí Společnost ČNB a poskytne jí nové znění Statutu. V případě, že dojde ke změně Statutu spočívající v zásadní změně investiční strategie Podfondu, nebude mít investor možnost požádat o odkup investičních akcií za podmínek platných před příslušnou změnou Statutu bez srážky (výstupního poplatku). O změně statutu rozhoduje statutární orgán Společnosti. Nové znění Statutu nabývá účinnosti dnem v něm uvedeným.

Statut a jeho změny nemusejí být uveřejněny. Každému akcionáři, resp. investorovi jsou však k dispozici na Kontaktním místě.

8.2 Získávání dokumentů, údajů a informací

Statut Fondu i Podfondu a každá jeho změna, stanovy Fondu, výroční zpráva Fondu, informace o Společnosti a další požadované údaje a informace jsou Společností zpravidla zpřístupněny v klientské sekci na internetových stránkách www.codyainvest.cz. Každému investorovi Fondu je na žádost bezúplatně poskytnut v listinné podobě Statut Fondu a Podfondu v aktuálním znění, stanovy Fondu, poslední uveřejněná výroční zpráva Fondu, informace o Společnosti, jakož i údaje dle ust. § 293 odst. 1 ZISIF, a dle ust. § 241 ZISIF. Všechny výše uvedené dokumenty a informace jsou k dispozici i na Kontaktním místě či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Uvedené informace jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu před uskutečněním jejich investice do Fondu.

8.3 Informace o úpisu, vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu

Veškeré informace o úpisu, vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu jsou uvedeny v čl. XII statutu Fondu.

IX. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Práva a povinnosti vyplývající z tohoto Statutu se řídí a vykládají v souladu s právním řádem České republiky. Pro řešení sporů v souvislosti s investicí investora do Podfondu jsou v souladu s ust. § 641 ZISIF příslušné soudy České republiky, případně i jiné české úřady. Tento Statut je vydáván v souladu se ZISIF a obsahuje úplné a pravdivé údaje. Pokud by byl Statut přeložen do cizích jazyků, tak rozhodující je znění v jazyce českém.

Statut tímto v souladu s ust. § 5 odst. 3 ZISIF vylučuje použití ust. § 101, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, pro obhospodařování Podfondu.

V Brně dne 25.2.2026



Ing. Robert Hlava
CARE SICAV, a.s.

pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.

Příloha 1 – Informace o enviromentálních a/nebo sociálních vlastnostech

Název produktu: CARE SICAV, a.s., Podfond ESG SeniorCARE
Identifikační kód právnické osoby (LEI): 31570024ZSMJMLPUS172

Environmentální a/nebo sociální vlastnosti

Udržitelnou investicí

se rozumí investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálnímu nebo sociálnímu cíli, přičemž žádný environmentální nebo sociální cíl významně nepoškozuje a společnosti, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení.

Taxonomie EU je klasifikační systém stanovený v nařízení (EU) 2020/852, kterým se stanoví seznam **environmentálně udržitelných hospodářských činností**. Uvedené nařízení neobsahuje seznam sociálně udržitelných hospodářských činností. Udržitelné investice s environmentálním cílem mohou, ale nemusí být v souladu s taxonomií.



Má tento finanční produkt za cíl udržitelné investice?

☒ **Ano**

☒ **Ne**

☐ Bude provádět **udržitelné investice s environmentálním cílem v minimální výši ___%**

☐ do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné

☐ do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU nekvalifikují jako environmentálně udržitelné

☐ Bude provádět **udržitelné investice se sociálním cílem v minimální výši ___%**

☒ **Prosazuje environmentální/sociální (E/S) vlastnosti**, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice v minimální výši 80 %, a to

☐ investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné

☒ investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU nekvalifikují jako environmentálně udržitelné

☒ investice se sociálním cílem

☒ Prosazuje E/S vlastnosti, ale nebude **provádět udržitelné investice**

Jaké environmentální a/nebo sociální vlastnosti tento finanční produkt prosazuje?

Tento finanční produkt:

- podporuje environmentální a sociální vlastnosti a usiluje o vysoké hodnocení ESG investic tím, že se zaměřuje na všechny tři charakteristiky ESG: životní prostředí, společenskou odpovědnost a řádnou správu.
- podporuje zmírňování změny klimatu tím, že upřednostňuje aktiva s nižší uhlíkovou náročností;
- podporuje udržitelný rozvoj tím, že podněcuje přechod k udržitelnějšímu světu prostřednictvím financování projektů s odpovídající environmentální úrovní a sociálním aspektem (dále jen „interní ESG metodika”).
- rozhoduje na základě investiční strategie finančního produktu, který stanovuje investovat nejméně 80 % svých aktiv do aktiv, která podle finančního produktu splňují kritéria ESG, tj. prosazují E/S vlastnosti

Tato ESG kritéria jsou součástí interní ESG metodiky posuzování založené na mezinárodních certifikacích budov (BREEAM, WELL, Fitwel), které hodnotí dopad nemovitosti na životní prostředí, na zdraví svých uživatelů a nastavují efektivní procesy pro řízení a správu budovy. A zároveň vychází z vlastní ESG strategie 2030.

Není stanoven referenční index ESG.

● ***Jaké ukazatele udržitelnosti se používají k měření toho, zda byly dosaženy jednotlivé environmentální nebo sociální vlastnosti prosazované tímto finančním produktem?***

Ukazatele udržitelnosti měří, jak jsou dosaženy environmentální nebo sociální vlastnosti prosazované finančním produktem.

Při výběru aktiv používá finanční produkt hodnotový přístup k výběru investic a bere v úvahu environmentální, sociální aspekty a/nebo aspekty správy a řízení společností (ESG). Kromě vyloučení investic na základě kritérií ESG, zavedl finanční produkt analýzu ESG do svého investičního procesu tím, že se zaměřuje na společnosti s udržitelným podnikáním a vyhodnocuje rizika související s ESG.

Při výběru aktiv a v rámci due diligence finanční produkt zohledňuje tyto doporučené parametry v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852:

Životní prostředí

- minimalizace skleníkových plynů pomocí moderních technologií ve všech provozech
- eliminace dopadů na životní prostředí pomocí efektivního využití odpadních vod a waste managementu
- použití parametrů certifikace BREAAAM, LEED, zejména v oblasti obnovitelných zdrojů
- dlouhodobá udržitelnost projektů

Social

- dodržování etického kodexu
- spolupráce se subjekty, které vyznávají stejné hodnoty a přístup k partnerům, klientům a zaměstnancům

Governance

- transparentní přístup ke státní správě
- kooperace s lokálními municipalitami
- vyvážené platy pro zaměstnance ve všech našich lokalitách

Plné respektování daňové a účetní legislativy.

Za tímto účelem finanční produkt využívá parametry certifikace BREEAM In-Use pro vyhodnocování environmentálních a/nebo sociálních aspektů, a dále pak interní metodiku pro vyhodnocení sociálních a governance aspektů (dále Metodika ESG).

Za vhodná aktiva po vyhodnocení dle Metodiky ESG jsou považována následující aktiva:

- Aktiva, která v rámci vyhodnocení BREEAM In-Use Part 1: Asset Performance dosáhla stupně hodnocení GOOD a vyšší (>50% získaných bodů), a zároveň
- Aktiva, která v rámci vyhodnocení dle interní metodiky sociálních a governance aspektů dosáhly alespoň 30% kritérií jednotlivě v obou hodnocených oblastech (social a governance) a je přijat závazek ke zlepšení v obou oblastech pro dosažení alespoň 50% kritérií do 1 roku od nabytí do jmění finančního produktu.

● ***Jaké jsou cíle udržitelných investic, které má finanční produkt částečně provádět, a jak dané udržitelné investice k těmto cílům přispívají?***

Cílem finančního produktu není provádění udržitelných investic, nýbrž prosazování E/S vlastností aktiv a za tím účelem finanční produkt sleduje plnění dvou kritérií:

- 1) dodržovat nejlepší postupy v oblasti životního prostředí a sociální postupy; a

- 2) vyhýbat se výrobě produktů nebo poskytování služeb, které poškozují životní prostředí a společnost.
- Aby bylo možno usoudit, že aktivum, do níž finanční produkt investuje, prosazuje E/S vlastnosti, musí být vyhodnocen na základě interní ESG metodiky.
- Přispíváme k naplňování cílů udržitelného rozvoje OSN. Cíle udržitelného rozvoje OSN zahrnují jak sociální, tak environmentální cíle.

Jak významně udržitelné investice, které má finanční produkt částečně provádět, nepoškozují žádný environmentální ani sociální cíl udržitelných investic?

Finanční produkt uplatňuje vyloučení investic týkající se podílu na výrobě alkoholu, tabákových výrobků a kontroverzních vojenských zbraní sestávajících z kazetových zbraní, protipěchotních min, jaderných zbraní a biologických a chemických zbraní a provozování uhelných dolů a hazardních heren a dalších. Při posouzení aktiv finanční produkt hodnotí komplexnost parametrů dle Metodiky ESG.

Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti?

Finanční produkt nevyhodnocuje hlavní nepříznivé dopady.

Jak jsou udržitelné investice v souladu s pokyny OECD pro nadnárodní společnosti a s obecnými zásadami OSN v oblasti podnikání a lidských práv?

Směrnice OECD pro nadnárodní společnosti a hlavní zásady OSN v oblasti podnikání a lidských práv jsou integrovány do naší Metodiky ESG. Finanční produkt se zavazuje respektovat literu a ducha Všeobecné deklarace lidských práv Organizace spojených národů; zásady týkající se základních práv v osmi hlavních úmluvách Mezinárodní organizace práce, jak jsou stanoveny v Deklaraci o základních zásadách a právech při práci;

Taxonomie EU stanoví zásadu „významně nepoškozovat“, podle níž by investice, které jsou v souladu s taxonomií, neměly významně poškozovat cíle taxonomie EU, a je doplněna zvláštními kritérii EU.

Zásada „významně nepoškozovat“ se uplatňuje pouze u těch podkladových investic finančního produktu, které zohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti. Podkladové investice zbývající části tohoto finančního produktu kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti nezohledňují.

Ani jiné udržitelné investice nesmějí významně poškozovat environmentální

Hlavní nepříznivé dopady jsou nejvýznamnější negativní dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti týkající se environmentálních, sociálních a zaměstnaneckých otázek, dodržování lidských práv a boje proti korupci a úplatkářství.

Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?

☐ Ano
☒ Ne

Jakou investiční strategii tento finanční produkt uplatňuje?

Investiční strategie je uvedena v čl. II statutu finančního produktu.

- **Jaké jsou závazné prvky investiční strategie, které se používají k výběru investic za účelem dosažení jednotlivých environmentálních nebo sociálních vlastností prosazovaných tímto finančním produktem?**

Metodika negativního screeningu a pozitivního výběru je závazným prvkem při výběru investic, které splňují všechny environmentální a sociální charakteristiky podporované finančním produktem. Finanční produkt zohledňuje při výběru investic environmentální, sociální a správní kritéria (ESG). Za běžných okolností finanční produkt investuje nejméně 80 % svých aktiv do aktiv, která podle finančního produktu prosazují E/S vlastnosti.

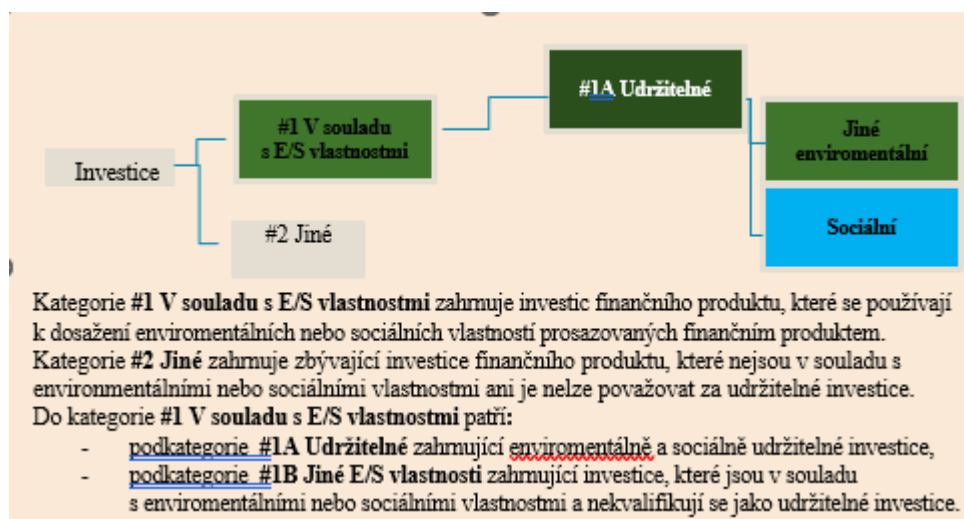
- **Jaká je přislíbená minimální míra omezení rozsahu investic zvažovaných před uplatněním této investiční strategie?**

Investiční strategie finančního produktu nebyla měněna. Finanční produkt od svého vzniku investuje v souladu s aktuální investiční strategií.

- **Jaká je politika posuzování postupů řádné správy a řízení společností, do nichž je investováno?**

Posuzování vychází z vlastní Metodiky ESG pro hodnocení ESG na úrovni jednotlivých investic. ESG hodnocení je založeno na provedení analýzy ESG, která zohledňuje kritéria v jednotlivých oblastech ESG, včetně kritérií řádné správy a řízení společnosti.

Jaká alokace aktiv je pro tento finanční produkt plánována?



Jak vyplývá z investiční strategie uvedené ve článku II. Statutu finančního produktu, zohledňuje při výběru investic environmentální, sociální a správní kritéria (ESG). Za běžných okolností finanční produkt investuje nejméně 80 % svých aktiv do aktiv, která podle

V zájmu souladu s taxonomií EU zahrnují kritéria pro **fosilní plyn** omezení emisí a přechod na energii z obnovitelných zdrojů nebo nízkouhlíková paliva do konce roku 2035. Pokud jde o **jadernou energii**, kritéria zahrnují komplexní pravidla bezpečnosti a nakládání s odpady. **Podpůrné činnosti** přímo umožňují, aby jiné činnosti významně přispívaly k environmentálnímu cíli. **Přechodné činnosti** jsou činnosti, pro něž dosud nejsou k dispozici nízkouhlíkové alternativy a mimo jiné platí, že jejich úroveň emisí skleníkových plynů odpovídají nejlepším výsledkům. ... jsou udržitelné investice s environmentálním cílem, které nezohledňují kritéria pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti podle taxonomie EU.

finančního produktu prosazují E/S vlastnosti. Za subjekty neprosazující E/S vlastnosti jsou v rámci tohoto limitu považovány investice do společností, které se podílejí na výrobě alkoholu, tabákových výrobků a kontroverzních vojenských zbraní sestávajících z kazetových zbraní, protipěchotních min, jaderných zbraní a biologických a chemických zbraní a provozování uhelných dolů a hazardních heren a dalších. Do těchto společností finanční produkt nikdy neinvestuje, protože to v žádném případě nepovažuje za dobrou investici ani pro investory, ani pro společnost jako celek.

● **Jak využití derivátů dosahuje environmentálních nebo sociálních vlastností prosazovaných daným finančním produktem?**

Deriváty nejsou využívány k dosažení environmentálních a sociálních charakteristik propagovaných finančním produktem.



V jakém minimálním rozsahu jsou udržitelné investice s environmentálním cílem v souladu s taxonomií EU?

Finanční produkt neprovádí udržitelné investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné.

● **Investuje finanční produkt do činností souvisejících s fosilním plynem a/nebo jadernou energií, které jsou v souladu s taxonomií EU¹?**

☐ Ano:



Fosilní plyn



Jaderná energie



Ne

● **Jaký je minimální podíl investic do přechodných a podpůrných činností?**

Finanční produkt nemá žádný minimální podíl investic do přechodných nebo podpůrných činností.

Jaký je minimální podíl udržitelných investic s environmentálním cílem, které nejsou v souladu s taxonomií EU?



Finanční produkt neprovádí udržitelné investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné.



Jaké investice jsou zahrnuty do kategorie "2 Jiné", jaký je jejich účel a jsou u nich nějaké minimální environmentální nebo sociální záruky?

Součástí kategorie „č. 2 Jiné“ jsou hotovost a nástroje bez ratingu pro účely řízení likvidity a portfolia, viz pod 2.3, 2.4 a 2.5 Statutu finančního produktu. Zejména jde o pohledávky za bankami a dále pohledávky za nebankovními subjekty, které nejsou dceřinými společnostmi Podfondu.

Kde najdu na internetu další informace o daném produktu?

Další informace týkající se daného produktu jsou k dispozici na webových stránkách:

<https://www.codyainvest.cz/nase-fondy/esg-seniorcare-sicav-a-s>

<https://www.esgseniorcare.eu>



¹ Činnosti související s fosilním plynem a/nebo jadernou energií budou v souladu s taxonomií EU pouze tehdy, pokud přispějí k omezení změny klimatu („zmírňování změny klimatu“) a významně nepoškozují žádný cíl taxonomie EU – viz vysvětlující poznámka na levé straně. Úplná kritéria pro hospodářské činnosti v oblasti fosilního plynu a jaderné energie, které jsou v souladu s taxonomií EU, jsou stanovena v nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2022/1214.

STATUT**CARE SICAV, a.s.**

(Fond kvalifikovaných investorů)

Obsah:

I.	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU	2
II.	ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI A ADMINISTRÁTOROVI	3
III.	POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI	4
IV.	ÚDAJE O DEPOZITÁŘI	4
V.	INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY	5
VI.	RIZIKOVÝ PROFIL	6
VII.	INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI	9
VIII.	ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU	10
IX.	INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM	12
X.	INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU	14
XI.	DALŠÍ INFORMACE	16
XII.	INFORMACE O ÚPISU, VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ FONDU	17

Kontakty pro investory:CODYA investiční společnost, a.s.
Lidická 1879/48
602 00 Brno-Černá Poleinternetové stránky: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 513 034 190**Pracovní doba:**

pracovní dny

09:00 – 16:00

CARE SICAV, a.s., IČO 175 36 405, se sídlem Praha, Čapkova 195/2, PSČ 140 00, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B27603 (dále jen „**Fond**“) vydává tento statut, který obsahuje investiční strategii Fondu, popis rizik spojených s investováním do Fondu a další údaje nezbytné pro investory k zasvěcenému posouzení investice (dále jen „**Statut**“):

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

1.1 Označení fondu

CARE SICAV, a.s.

1.2 Zkrácené označení Fondu

CARE SICAV

1.3 Den vzniku Fondu

Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 14.9.2022. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „**ČNB**“) dle § 597 písm. a) zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“) dne 25.8.2022.

1.4 Další informace o Fondu

Fond je investičním fondem s právní osobností a je založen na dobu neurčitou.

Do 25.2.2026 byl název fondu ESG SeniorCARE SICAV, a.s.

Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 100.000,- Kč. Výše zapisovaného základního kapitálu odpovídá výši upsaných zakladatelských akcií. Základní kapitál společnosti se rovná jejímu fondovému kapitálu.

Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 ZISIF shromažďuje peněžní prostředky nebo penězi ocenitelné věci od více investorů vydáváním účastnických cenných papírů a provádí společné investování shromážděných peněžních prostředků nebo penězi ocenitelných věcí na základě určené investiční strategie ve prospěch těchto investorů a dále spravuje tento majetek, přičemž za fondy kvalifikovaných investorů se považují i fondy evropských dlouhodobých investic ve smyslu § 96 písm. c) ZISIF.

Fond není řídicím ani podřízeným fondem.

Fond nemá hlavního podpůrce.

Rozhodným jazykem tohoto Statutu je český jazyk.

1.5 Auditor Fondu

Auditorem Fondu vč. podfondů je PKF APOGEO AUDIT, s.r.o., IČO 27197310, se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, 18000, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. C 103716, a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

1.6 Uveřejňování informací na internetových stránkách Fondu a další způsoby poskytování informací o Fondu

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Fond uveřejňuje informace podle ZISIF a Statutu a informace podle zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (zákon o obchodních korporacích) (dále jen „**ZOK**“) jsou <https://www.codyainvest.cz>, příp. internetové stránky tam uvedené.

Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Fond poskytuje informace rovněž na kontaktní adrese statutárního orgánu Fondu CODYA investiční společnost, a.s., Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole (dále jen „**Kontaktní místo**“), či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Vybrané údaje poskytuje Společnost prostřednictvím internetového klientského účtu, ke kterému má investor zřízen přístup pomocí jedinečných identifikačních údajů, a to v rozsahu:

- údaj o aktuální hodnotě fondového kapitálu podfondů;

- údaj o aktuální hodnotě investiční akcie podfondů;
- statut;
- sdělení klíčových informací.

Výše uvedené aktuální údaje jsou zpřístupněny nejpozději ke kalendářnímu dni uvedenému ve statutu příslušného podfondu.

Výše uvedeným způsobem, tedy v elektronické podobě na výše uvedené adrese, jsou všem akcionářům poskytovány i další požadované informace, které nejsou uvedeny ve Statutu, tedy zejména, nikoliv však pouze, údaje dle ust. § 293 odst. 1 ZISIF, a údaje dle ust. § 241 ZISIF, a to vždy bez zbytečného odkladu. Všechny výše uvedené informace a údaje, včetně Statutu, jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu před uskutečněním jejich investice do Fondu.

1.7 Vytváření podfondů

Fond může v souladu se svými stanovami vytvářet podfondy. Podfondy mohou být i fondy evropských dlouhodobých investic podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 2015/760, o evropských fondech dlouhodobých investic (dále jen „**Nařízení ELTIF**“). O vytvoření nového podfondu rozhoduje statutární orgán Fondu. Podfond je účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu. Každý podfond vydává statut, který obsahuje informace ohledně investiční strategie, rizikového profilu, historické výkonnosti a dalších specifik podfondů.

K datu vyhotovení statutu Fond vytvořil následující podfondy:

- podfond s názvem Podfond ESG SeniorCARE;
- podfond s názvem Podfond PeopleCARE, který je evropským fondem dlouhodobých investic ve smyslu Nařízení ELTIF.
- („**podfondem**“ se dále rozumí každý jednotlivý podfond Fondu, není-li výslovně dále stanoveno jinak)

1.8 Upozornění investorům

Zápis Fondu do seznamu vedeného ČNB ani výkon dohledu není zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemůže vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, obhospodařovatelem, administrátorem, depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

II. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI A ADMINISTRÁTOROVI

2.1 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi Fondu

Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „**Společnost**“). Společnost obhospodařuje a provádí administraci i všem podfondům Fondu. Společnost je statutárním orgánem Fondu v souladu s § 9 odst. 1 a 2 ZISIF.

2.2 Výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení

Základní kapitál Společnosti činí 21.000.000 Kč a byl plně splacen.

2.3 Datum vzniku Společnosti

Společnost byla založena společenskou smlouvou dne 14. června 2017 a byla zapsána dne 20. února 2018 do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 7923.

2.4 Rozhodnutí o povolení k činnosti

Společnost získala povolení k činnosti investiční společnosti na základě rozhodnutí ČNB č.j. 2018/021724/CNB/570 ze dne 9. února 2018, jež nabylo právní moci dne 10. února 2018 a byla zapsána do seznamu vedeného Českou národní bankou podle § 596 písm. a) ZISIF.

Toto rozhodnutí bylo zrušeno rozhodnutím ČNB Čj. 2021/071231/CNB/570 ze dne 8. července 2021, které nabylo právní moci dne 13. července 2021, na jehož základě je Společnost oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

2.5 Seznam vedoucích osob a jejich funkcí

Vedoucími osobami Společnosti jsou:

- Ing. Robert Hlava, předseda představenstva a generální ředitel,
- Ing. Michal Sedlák, MBA, člen představenstva a ředitel odboru správy aktiv,
- Bc. Martin Pšaidl, člen představenstva a ředitel odboru obchod,

- Ing. Jan Budík, Ph.D., člen představenstva a ředitel odboru risk management a
 - Kateřina Švecová, členka představenstva a ředitelka odboru compliance a legal
- Vedoucí osoby Společnosti byly předem schváleny ČNB na základě předložených údajů, dokladů a čestných prohlášení.

2.6 Předmět podnikání Společnosti

Společnost je investiční společností, která je oprávněna v rozsahu vydaného povolení:

- k obhospodařování investičních fondů
 - k provádění administrace investičních fondů
- Společnost je oprávněna přesáhnout rozhodný limit.

2.7 Rozsah hlavních činností, které Společnost pro Fond vykonává

Společnost Fond obhospodařuje a vykonává nebo zajišťuje pro Fond výkon činností, které jsou součástí administrace investičního fondu podle ust. § 38 ZISIF.

Kteroukoli z výše uvedených činností je Společnost oprávněna vykonávat vlastními silami, resp. zajistit obstarání jejího výkonu u jiné k tomu oprávněné osoby, Společnost však i nadále za tuto činnost odpovídá, jako by ji vykonávala sama.

2.8 Seznam investičních fondů, jejichž majetek Společnost obhospodařuje a/nebo provádí jejich administraci

Aktuální seznam investičních fondů, jimž Společnost obhospodařuje majetek a/nebo provádí administraci ke dni účinnosti tohoto Statutu, je uveden na internetových stránkách ČNB www.cnb.cz a také na internetových stránkách Společnosti www.codyainvest.cz.

III. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI

Pokud Společnost jako obhospodařovatel Fondu pověřila na základě příslušných smluv částečně či zcela výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování Fondu je tato osoba uvedena v příslušném statutu podfondu Fondu.

Společnost nabízí investice do Fondu také prostřednictvím oprávněných osob. Společnost je oprávněna využít služeb např. externích právních, daňových a účetních poradců atp.

IV. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

4.1 Údaje o depozitáři

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., IČO: 64948242, se sídlem Praha 4 - Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 140 92, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 3608 (dále jen „**Depozitář**“). Depozitář bude vykonávat funkci depozitáře i pro podfondy, pokud budou vytvořeny. Depozitář je členem konsolidačního celku UNICREDIT S.p.A.

4.2 Zápis do seznamu depozitářů

Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů, vedeném ČNB dle ust. § 596 písm. e) ZISIF.

4.3 Základní činnosti Depozitáře

Činnosti Depozitáře vyplývá ze ZISIF a depozitářské smlouvy uzavřené mezi Fondem a Depozitářem. Depozitář zejména:

- má v opatrování majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje podle § 71 odst. 1 písm. a) ZISIF,
- má fyzicky v úschově majetek, jehož povaha to umožňuje,
- zřizuje a vede peněžní účty a eviduje veškerý pohyb peněžních prostředků náležících do majetku Fondu,
- eviduje, umožňuje-li to povaha, nebo kontroluje stav jiného majetku Fondu než majetku uvedeného výše,
- kontroluje, zda v souladu s platnými právními předpisy (zejména ZISIF a přímo použitelnými předpisy Evropské unie v oblasti investičních fondů), Statutem Fondu a depozitářskou smlouvou:
 - o byly vydávány a odkupovány investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
 - o byla vypočítána aktuální hodnota investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
 - o byl oceňován majetek a dluhy Fondu, resp. podfondu,
 - o byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu, resp. podfondu v obvyklých lhůtách
 - o jsou používány výnosy plynoucí pro Fond, resp. podfond.

V případě, že depozitář způsobí újmu Společnosti, Fondu nebo investorovi Fondu v důsledku porušení své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti depozitáře, je povinen ji nahradit, přičemž této povinnosti se zproští pouze v případě, kdy prokáže, že újmu nezavinil ani z nedbalosti. Depozitář odpovídá Společnosti a investorům Fondu za újmu

vzniklou ztrátou investičních nástrojů držených depozitářem v opatrování nebo v úschově, a to bez ohledu na to, zda byla újma způsobena třetí osobou, které depozitář svěřil úschovu majetku Fondu, a bez ohledu na to, zda ztráta investičního nástroje je výsledkem podvodu, nedbalosti nebo jiného neúmyslného jednání a je povinen ji bez zbytečného odkladu nahradit.

4.4 Pověřený Depozitářem

Depozitář pověřil jiného výkonem činností depozitáře, a to úschovou nebo jiným opatrováním zahraničních investičních nástrojů s ohledem na druh investičního nástroje, zemi emitenta a trh, na němž byl daný investiční nástroj nakoupen:

- Clearstream Banking S.A. Luxembourg,
- The Bank of New York Mellon SA/NV a
- banky z bankovní skupiny UniCredit (zejména UniCredit Bank Austria AG, UniCredit Bank Hungary Zrt. A Bank Polska Kasa Opieki S.A.).

Tyto subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.

Depozitář může pověřit jiného výkonem činností depozitáře, a to úschovou nebo jiným opatrováním zahraničních investičních nástrojů s ohledem na druh investičního nástroje, zemi emitenta a trh, na němž byl daný investiční nástroj nakoupen. V takovém případě však stále zodpovídá za činnosti vykonávané pověřeným subjektem. Depozitář Fondu nepověřil jinou osobu výkonem jemu svěřených činností, není-li ve statutu konkrétního podfondu ve vztahu k výkonu činností depozitáře tohoto podfondu stanoveno jinak. Tyto subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy

V. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

5.1 Investiční cíl

Investičním cílem Fondu, resp. jednotlivých podfondů, je ve dlouhodobém horizontu dosáhnout zhodnocení svěřených prostředků prostřednictvím investic umístěných ve Fondu, resp. jednotlivých Podfondech vytvořených Fondem.

Investice jsou zamýšleny jako dlouhodobé a jsou tedy vhodné pro investory s investičním horizontem 5 let a více, pokud není ve statutu příslušného podfondu uvedeno jinak.

Investiční strategii k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování jednotlivých podfondů.

Je-li tak stanoveno ve statutu příslušného podfondu, Společnost i Poradce podfondu bude při výběru aktiv podfondu zohledňovat tyto doporučené parametry v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852:

E enviromental

- Minimalizace skleníkových plynů pomocí moderních technologií ve všech provozech
- Eliminace dopadů na životní prostředí pomocí efektivního využití odpadních vod a waste managementu
- Použití parametrů certifikace BREAA, LEED, zejména v oblasti obnovitelných zdrojů
- Dlouhodobá udržitelnost projektů

S social

- Dodržování etického kodexu fondu
- Spolupráce se subjekty, které vyznávají stejné hodnoty a přístup k partnerům, klientům a zaměstnancům
- Primární využívání služeb partnerských firem používající certifikace fair trade, FSC, a pefc certifikace, ISO
- Genderově vyvážené pracovní podmínky
- Pozitivní přístup k souladu pracovního a osobního života
- Kooperace a využití lokálních komunit v oblasti zaměstnanosti a dodavatelsko-odběratelských vztahů
- Humánní přístup ke klientům a jejich potřebám
- Zajištění maximální možné míry kontaktu klientů s rodinou a přáteli

G governance

- Transparentní přístup ke státní správě
- Kooperace s lokálními municipalitami
- Vyvážené platy pro zaměstnance ve všech našich lokalitách
- Plné respektování daňové a účetní legislativy

Není-li stanoveno ve statutu příslušného podfondu, že Společnost a Poradce budou při výběru aktiv podfondu zohledňovat tyto doporučené parametry v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2020/852, pro tento podfond nebudou tyto parametry zohledňovány a příslušné části tohoto Statutu se pro takový podfond nepoužijí.

Vzhledem k tomu, že Fond jako takový neprovádí investiční činnost a ta je prováděna v rámci jeho jednotlivých podfondů, má každý z vytvořených podfondů vlastní investiční strategii, která je uvedena v samostatném statutu takového vytvořeného podfondu, přičemž v takovém případě je samostatný statut podfondu Fondu distribuován a jinak zveřejňován pouze investorům investujícím do příslušného podfondu. V případě podfondu, který je podfondem evropských dlouhodobých investic podle Nařízení ELTIF, je statut podfondu zveřejněn způsobem uvedeným ve statutu podfondu.

5.2 Způsob investování a výběr aktiv podfondu

Pokud Fond investuje na úrovni Fondu, pak je investiční strategie uvedena v tomto Statutu. Fond v současné době nevykonává žádnou investiční činnost. Investiční strategie jednotlivých podfondů jsou uvedeny ve statutech podfondů včetně investičních limitů a technik obhospodařování jednotlivých podfondů.

Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění podfondu, činí výhradně Společnost a vychází při něm z investiční strategie daného podfondu. Podkladem pro rozhodnutí Společnosti je podrobná analýza ekonomické výhodnosti zamýšlené investice s ohledem na její výkonnost a rizika a dále případně právní, účetní, daňové a další analýzy a stanovisko Poradce a/nebo investičního výboru příslušného podfondu. Společnost však není stanoviskem Poradce ani investičního výboru podfondu vázána.

5.3 Charakteristika typického investora

Fond je určen pro investory, kteří jsou podle právních předpisů oprávněni do Fondu, resp. jeho podfondů investovat. Investice by měla představovat zbytné peněžní prostředky představující omezenou část celkových investic investora, který chce obohatit své základní portfolio investic o investiční akcie podfondu se strategií uvedenou ve statutu příslušného podfondu. Vyžaduje-li tak právní úprava, musí investor podfondu před uskutečněním investice učinit příslušné prohlášení, zejména prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do daného podfondu (zejm. úvěrového rizika, tržního rizika, rizika nedostatečné likvidity atd.) a měl by být připraven přijmout riziko možné ztráty plynoucí z investice nebo prohlášení o tom, že rozumí rizikům investování do podfondu evropských dlouhodobých investic. Z pohledu likvidity je Fond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí 5 let a více pokud není ve statutu konkrétního podfondu uvedeno jinak. Podfondy jsou tedy vhodné pro investory, kteří si mohou dovolit odložit investovaný kapitál nejméně na dobu doporučeného investičního horizontu.

VI. RIZIKOVÝ PROFIL

Investor se níže upozorňuje na rizika spojená s investicí do Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Fondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Fond bude usilovat o dosažení investičního cíle způsobem investování majetku ve Fondu. Způsob investování majetku neposkytuje dostatečnou záruku dosažení výnosu ani při dosažení doporučeného investičního horizontu. Investoři si proto musí být vědomi rizika, že Fond nejenže nemusí být schopen dosáhnout výnosu, nýbrž ani pořizovací hodnoty investiční akcie i při dodržení doporučeného investičního horizontu. Fond, resp. jednotlivé podfondy, nejsou zajištěnými ani zaručenými fondy. Třetí osoby neposkytují investorům jakékoliv záruky.

Společnost se snaží omezit tato rizika výběrem důvěryhodných a finančně silných partnerů a emitentů cenných papírů. V závislosti na zvolené investiční strategii jednotlivých podfondů mezi hlavní rizika investování do příslušného podfondu patří rizika uvedená v tomto Statutu.

6.1 Souhrnný ukazatel rizik

Rizikový profil Fondu vychází z poměru rizika a výnosů a je vyjádřen níže uvedeným souhrnným ukazatelem rizik.

Souhrnný ukazatel rizik Fondu je zveřejňován ve frekvencích stanovených právními předpisy. Aktuální hodnota souhrnného ukazatele rizik je uvedena v klíčových informacích příslušného podfondu na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

6.2 Riziko investora

Investorem Fondu může být pouze investor, který je způsobilý zvážit rizika investování do Fondu.

Investorem do podfondu může být osoba specifikovaná ve statutu příslušného podfondu.

Společnost doporučuje, aby investice investora do Fondu, resp. podfondu netvořila více než 10 % jeho majetku.

Investice do Fondu, resp. podfondu má být určena k dosažení výnosu za období odpovídající délce investičního horizontu a není vhodná pro krátkodobou spekulaci. Nelze očekávat získání krátkodobých zisků.

Riziko (odpovědnost) investora je omezeno výší jeho investice do Fondu, resp. podfondu.

6.3 Podstatná rizika

Riziko koncentrace, kterým je riziko ztráty vyplývající z významné koncentrace expozic, zejména vůči jedné osobě či jedné skupině ekonomicky spjatých osob, nebo vůči skupině osob, kde pravděpodobnost jejich selhání je závislá na společném faktoru rizika, především shodným typem hospodářského odvětví nebo jeho části, zeměpisné oblasti, části finančního trhu, druhu majetkových hodnot nebo emitenta investičního nástroje.

Kreditní (úvěrové) riziko spočívá v tom, že emitent nebo protistrana nedodrží svůj závazek. Kreditní riziko spočívá v riziku nesplacení úvěrů či zápůjček poskytnutých podfondem, čímž může dojít ke ztrátě na majetku daného podfondu. Důsledkem uvedených faktorů může nastat výraznější kolísání tržních cen, případně omezená likvidita.

Riziko nedostatečné likvidity plyne z velmi nízké likvidity aktiv, do kterých podfond investuje, což zvyšuje riziko, že určité aktivum podfondu nebude zpeněženo včas nebo za přiměřenou cenu a že podfond z tohoto důvodu nebude schopen dostát závazkům ze žádostí o odkup investičních akcií vydávaných Fondem k podfondu, anebo odkup bude proveden za částku, která negativně ovlivní výnosnost investice z pohledu investora. Investoři nesou riziko, že podfond při větších objemech odkupů nebude schopen dostát závazkům při odkupování investičních akcií, nebo že může dojít k pozastavení odkupování investičních akcií vydaných Fondem k podfondu.

Riziko související s investičním zaměřením podfondu na určité hospodářské odvětví nebo jeho část, určitou zeměpisnou oblast, jinou část trhu nebo určité druhy aktiv.

Daňové riziko spočívající ve změně daňové úpravy investičních fondů, fondů kvalifikovaných investorů nebo evropských fondů dlouhodobých investic, které bude mít negativní dopad na fondový kapitál podfondu.

Riziko nadměrného odkupu investičních akcií spočívající v nutnosti prodeje aktiv v majetku podfondu v krátkém čase, a proto za nižší cenu, a to z důvodu velkého počtu žádostí o odkup investičních akcií.

Riziko pozastavení odkupu investičních akcií spočívající v oprávnění Společnosti dočasně pozastavit odkup investičních akcií, jejichž aktuální hodnota se může v období pozastavení odkupu změnit.

Tržní riziko spočívá v nárůstu volatility podfondu nebo náhlém poklesu ceny držených aktiv a tím poklesu i hodnoty investiční akcie podfondu. Riziko ztráty vyplývá ze změn tržních cen, úrokových sazeb a měnových kurzů, včetně rizika plynoucího z kolísání tržní hodnoty majetkových hodnot v majetku podfondu.

Riziko derivátů zahrnuje všechna rizika podkladových aktiv, a navíc některá další, jako například kreditní riziko emitenta, riziko likvidity, riziko vypořádání a riziko nelineární závislosti na ceně podkladového aktiva. Finanční deriváty se vyznačují tzv. pákovým efektem. Spočívají v používání zejména měnových swapů a forwardů za účelem snížení měnových rizik souvisejících s investicemi podfondu. Rizika plynoucí z těchto derivátů jsou omezena především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. V případě selhání protistrany obchodu či negativního vývoje podkladového aktiva hrozí podfondu snížení hodnoty jeho majetku.

Riziko pákového efektu vyplývající z použití cizího kapitálu za účelem dosažení investičních cílů podfondu, které spočívá ve větším vlivu vývoje tržních cen aktiv v majetku podfondu na hodnotu investiční akcie. Využití cizího kapitálu tak potenciálně umožňuje dosáhnout vyššího zisku, ale také vyšší ztráty. Vzhledem k tomu, že úhrada prostředků investovaných podfondem bude zpravidla podřízena plnému uhrazení závazků vůči financující bance, vlastní prostředky by podfondu nebyly vráceny před tímto uhrazením. V případě krajně nepříznivého vývoje, zahrnujícím též možnou insolventci příslušné protistrany, tak nemusí být vlastní investice podfondu vrácena ani v původní výši nebo může dojít i k úplné ztrátě vlastních investovaných prostředků Podfondu.

Riziko snížení konkurenceschopnosti investičních akcií v důsledku růstu úrokových sazeb nastane v případě růstu úrokových sazeb, kdy mohou investoři před investičními akciemi podfondu preferovat jiné investiční instrumenty. Tento pokles

atraktivitu investičních akcií podfondu se může projevit zvýšenými požadavky na odkup a sníženým zájmem o nákup investičních akcií podfondu.

Měnové riziko podstupuje podfond v případě, že některá aktiva v majetku podfondu jsou vyjádřena v jiných měnách než v CZK, zatímco aktuální hodnota investiční akcie se stanovuje v CZK. Změny směnného kurzu CZK a jiné měny, ve které jsou vyjádřeny investice podfondu, mohou vést k poklesu nebo ke zvýšení hodnoty investičního nástroje vyjádřeného v této měně. Nepříznivé měnové výkyvy mohou vést ke kapitálové ztrátě. Fond může používat techniky obhospodařování zejména za účelem snížení měnových rizik souvisejících s jeho investicemi, a to zejména měnové swapy a forwardy. Rizika plynoucí z těchto derivátů jsou omezena především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. V případě selhání protistrany obchodu či negativnímu vývoji podkladového aktiva hrozí podfondu snížení hodnoty jeho majetku. Fond zároveň čelí riziku spojenému s posílením české koruny.

Riziko vypořádání spočívající v riziku, že transakce s majetkem podfondu vinou protistrany neproběhne podle původních předpokladů z důvodu nezaplacení nebo nedodání investičních nástrojů ve sjednaném termínu.

Operační riziko a riziko ztráty majetku v úschově může nastat vlivem vnějších okolností, nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru, včetně rizika právního a dokumentačního a rizika plynoucího z nedostatků či selhání pravidel pro obchodování, vypořádání a postupů pro oceňování majetku a dluhů podfondu, čímž může dojít ke ztrátě, přesto, že se Společnost snaží důslednými postupy této situaci předcházet. Veškerý majetek Fondu a jeho podfondů je v úschově či opatrování u depozitáře či custodiana. Ačkoliv tyto osoby jsou bankami s nízkým kreditním rizikem, podléhají příslušným orgánům dohledu a evidují majetek na oddělených účtech, nelze zcela vyloučit možné riziko ztráty majetku z důvodu případné insolventnosti, nedbalosti, či podvodným jednáním těchto osob. Toto riziko pak může být umocněno v případě zřízení zajišťovacích mechanismů ve prospěch věřitele podfondu. Společnost využívá informační technologie a služby. Při využívání a budoucích upgradech těchto technologií a služeb může dojít k výpadkům, které mohou vést ke vzniku ztrát, jež mohou negativně ovlivnit hodnotu investičních akcií Fondu.

Riziko pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti zahrnující obhospodařování nebo administrace může nastat v případě, kdy je činnost vykonávána v rozporu se smluvním ujednáním nebo není vykonávána s odbornou péčí. V důsledku těchto skutečností může dojít ke škodě na majetku Fondu, resp. podfondu. Toto riziko je snižováno výběrem osob, které tyto činnosti poskytují, a které mají pro výkon činnosti odpovídající předpoklady.

Pověřenou osobou, může být rovněž držitel zakladatelských akcií Fondu či osoba s ním majetkově či personálně propojená, a to z důvodu nezbytnosti zajištění specifických znalostí zvyšující schopnost Fondu dosahovat vytyčených investičních cílů. Riziko možného střetu zájmů tak nelze vyloučit, Společnost se však snaží toto riziko snižovat.

Riziko právní formy Fondu spočívá v tom, že podfond v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF účetně a majetkově odděluje část jmění Fondu. Nelze zcela vyloučit riziko pokusu nepřípustného zásahu třetích osob do majetku podfondu v souvislosti s plněním závazků z majetku Fondu, a to zejména v případě exekuční či insolvenční situace Fondu, resp. jeho majetku.

Riziko právních vad může snížit hodnotu majetku podfondu v důsledku právních vad u aktiv nabytých do majetku podfondu, tedy např. v důsledku existence zástavního práva třetí osoby, věcného břemene, nájemního vztahu, předkupního práva, či jiné vady, která může snížit hodnotu aktiva.

Riziko změny investiční strategie podfondu spočívá v tom, že statut Fondu i podfondu může být měněn a aktualizován. V případě, že dojde ke změně statutu spočívající v zásadní změně investiční strategie podfondu, má investor možnost požádat do 30 dnů od této změny o odkup investičních akcií podfondu. Podfond je povinen od tohoto investora příslušné investiční akcie odkoupit za podmínek platných před příslušnou změnou statutu. V takovém případě není podfond oprávněn účtovat si srážku uvedenou ve statutu stejně jako v případě, kdy dojde ke změně statutu spočívající ve změně práv spojených s některou třídou investičních akcií, kdy je investor změnou dotčené třídy investičních akcií oprávněn požádat podfond bez zbytečného odkladu, nejpozději však do 30 dnů ode dne, kdy byl o této změně ze strany Fondu informován, o jejich odkoupení.

Riziko zrušení Fondu resp. jeho podfondu spočívající v tom, že z důvodů stanovených ZISIF může být Fond, resp. jeho podfond zrušen (vymazán ze seznamu vedeného ČNB) např. pokud Fond nemá po dobu delší než 3 měsíce depozitáře nebo pokud do 12 měsíců ode dne vzniku nedosáhne výše fondového kapitálu Fondu částky odpovídající alespoň 1 250 000,00 EUR nebo pokud průměrná výše fondového kapitálu Fondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částky odpovídající alespoň 1 250 000,00 EUR nebo pokud ČNB odejme Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti, z rozhodnutí soudu, z důvodu likvidace nebo přeměny Fondu atd. Dále může být Fond zrušen například z ekonomických a restrukturalizačních důvodů. Investor v důsledku této skutečnosti nemusí mít zaručeno, že jeho investice bude moci setrvat ve Fondu, resp. příslušném podfondu po celou dobu trvání doporučeného investičního horizontu, což může mít dopad na předpokládaný výnos investorovy investice.

Riziko změny právního systému v důsledku změny právních požadavků, kterým Fond podléhá, nelze vyloučit a může v konečném důsledku ovlivnit výnosnost investice investora. Fond musí splňovat požadavky stanovené právním řádem České republiky. Rizika právního řádu zahrnují rovněž rizika spojená s vymahatelností práva, nestranností soudních a správních orgánů apod. Změny právních požadavků mohou být dotčeny investice Fondu, konkrétně se může jednat zejména o změny příslušných účetních a daňových předpisů, předpisů v oblasti oceňování majetku Fondu atd.

Riziko spojené s politickou, ekonomickou nebo právní nestabilitou spočívající v možném ovlivnění Fondu, resp. podfondu změnami v mezinárodní politické situaci nebo změnami vládní politiky, změnami v daňové politice, omezeními v oblasti zahraničního investování a v repatriaci výnosů, fluktuací měnových kurzů, změnami v právním řádu či jinými změnami v České republice nebo zemi, do níž investice směřuje, a to včetně změn souvisejících se situací na úrovni Evropské unie.

Riziko chybného ocenění plynoucí z toho, že hodnota vybraných investičních instrumentů je stanovena znalecm. V důsledku chybného ocenění může dojít na základě znaleckého přecenění, které probíhá jedenkrát ročně, nebo v důsledku chybného výpočtu provedeného Společností k podhodnocení či nadhodnocení hodnoty majetku, což má vliv i na hodnotu investiční akcie podfondu. Ačkoli se bude postupovat s maximální odbornou péčí, stanovení hodnoty představuje rizikový faktor, v důsledku zvolení konzervativního nebo naopak optimistického přístupu.

ESG rizika jsou rizika týkající se udržitelnosti, tj. události nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení ve smyslu Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice.

Za ESG rizika jsou považována zejména:

- Environmentální rizika souvisejí se zmírňováním dopadů změny klimatu, adaptací na změnu klimatu a přechodem na nízkouhlíkové hospodářství, ochranou biologické rozmanitosti, řízením zdrojů a likvidací odpadů.
- Sociální rizika, související s pracovními a bezpečnostními podmínkami a dodržováním uznávaných pracovních norem, dodržováním lidských práv a bezpečností výroby.
- Rizika správy a řízení, související s náležitou péčí řídicích orgánů společností, s opatřeními proti korupci a s dodržováním příslušných zákonů a předpisů.

Při řízení ESG rizik jsou využívány kvantitativní i kvalitativní metody identifikace, monitoringu a řízení ESG rizik z hlediska jejich významnosti. Více informací naleznete v politice začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

Podkladové investice podfondů nemusí zohledňovat kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

Další rizika, která se vztahují k podfondu, jsou uvedena ve statutu podfondu.

6.4 Řízení rizik

Společnost je zodpovědná za řízení rizik a činí nezbytná opatření k tomu, aby bylo možné v každém okamžiku kontrolovat a řídit rizika spojená s jednotlivými pozicemi v portfoliu i celkové riziko portfolia.

Společnost průběžně kontroluje a vyhodnocuje všechna známá rizika spojená s investováním do jednotlivých podfondů s cílem minimalizovat tato rizika při dané investiční strategii podfondu.

Společnost upozorňuje, že seznam výše uvedených rizik není vyčerpávající, neboť některá potenciální rizika nemusí být předem známá a předvídatelná.

VII. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

Výpočet historické výkonnosti vychází z hodnoty fondového kapitálu jednotlivého podfondu, tj. z účetně a majetkově odděleného majetku a dluhů v souladu s ust. § 165 odst. 1 ZISIF.

Výkonnost v minulosti není spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů. Konkrétní informace o historické výkonnosti podfondů jsou uvedeny v příslušném statutu podfondu.

Údaje o historické výkonnosti podfondů (jsou-li k dispozici s ohledem na datum jejich vzniku) budou poskytnuty všem investorům do podfondu rovněž na Kontaktním místě a na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

VIII. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

8.1 Účetní období a účetní závěrka

Účetním obdobím Fondu a podfondů je kalendářní rok, přičemž toto období začíná 1. ledna a končí 31. prosince každého kalendářního roku. Prvním účetním obdobím Fondu bylo období od vzniku Fondu do 31. prosince 2022. Účetnictví Fondu a podfondů je Společností vedeno odděleně od účetnictví Společnosti a dalších investičních fondů. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem. Schválení účetní závěrky Fondu a podfondů, jakož i rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a podfondů, náleží do působnosti valné hromady Fondu, a to za podmínek uvedených ve stanovách Fondu. Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření a rozhoduje o rozdělení zisku, resp. o úhradě ztráty samostatně pro Fond a podfondy.

8.2 Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů

Společnost oceňuje majetek a dluhy podfondů ke dni ocenění. Majetek a dluhy podfondů se oceňují reálnou hodnotou. Stanovení reálné hodnoty majetku a dluhů podfondů je prováděno v souladu se stanovami, ZISIF a dalšími právními předpisy, zejména nařízení komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU, pokud jde o výjimky, obecné podmínky provozování činnosti, depozitáře, pákový efekt, transparentnost a dohled (dále jen „AIFMR“). Společnost může oceňovat aktiva v majetku Fondu, resp. jeho jednotlivých podfondů, na oceňovací periodě bez podkladového externího znaleckého ocenění. Společnost vybírá pro účely oceňování majetku znalce uvedené v seznamu znalců s oprávněním podle příslušných právních předpisů nezávislé na Společnosti. Podrobné podmínky a popis postupu oceňování majetku a dluhů jednotlivých podfondů stanoví statut příslušného podfondu.

Při přepočtu hodnoty aktiv vedených v cizí měně se použije kurz devizového trhu ČNB platný pro den, ke kterému se propočet provádí.

Aktuální hodnotu investiční akcie stanovuje Společnost způsobem uvedeným v odst. 9.7 Statutu.

Konkrétní způsob stanovení reálné hodnoty ostatního majetku a dluhů Fondu a způsob stanovení aktuální hodnoty investiční akcie Fondu stanoví ZISIF a prováděcí právní předpis.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu aktiv v majetku podfondu provede Společnost bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, nové ocenění majetku podfondu (dále jen „mimořádné ocenění“). Na základě mimořádného ocenění provede Společnost rovněž mimořádné stanovení aktuální hodnoty investiční akcie, které spolu s datem mimořádného ocenění bezodkladně zpřístupní všem investorům podfondu. V tomto případě může dojít k pozastavení vydávání a odkupu investičních akcií podfondu.

8.3 Hospodaření s majetkem Fondu

Hospodářský výsledek Fondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy a náklady na zajištění činnosti Fondu, a to bez zahrnutí výsledku hospodaření podfondů. Výnosy Fondu se použijí ke krytí nákladů Fondu, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo tento Statut jinak. Pokud hospodaření Fondu za účetní období skončí ztrátou (převýšení nákladů nad výnosy), bude vzniklá ztráta Fondu hrazena ze zdrojů Fondu. Ke krytí ztráty Fondu se přednostně použije nerozdělený zisk Fondu z minulých let. Nestačí-li tyto prostředky Fondu ke krytí ztráty, musí být ztráta v roce následujícím po účetním období, ve kterém ztráta vznikla, kryta snížením kapitálového fondu, byl-li zřízen. Ke krytí ztráty Fondu nelze použít zisk podfondů.

Valná hromada Fondu může rozhodnout o tom, že akcionářům Fondu bude vyplacen podíl na zisku Fondu, a to v souladu se stanovami, ZISIF a dalšími obecně závaznými právními předpisy. Souhrn dividend vyplacených k zakladatelským akciím Fondu za příslušné účetní období nesmí být vyšší, než je hospodářský výsledek Fondu za příslušné účetní období po odečtení prostředků převáděných do rezervního fondu Fondu, je-li zřízen, a neuhraných ztrát minulých let Fondu a po přičtení nerozděleného zisku minulých let Fondu a fondů Fondu vytvořených ze zisku Fondu, které Fond může použít dle svého volného uvážení. Fond není oprávněn rozdělit zisk nebo jiné vlastní zdroje Fondu mezi akcionáře, je-li fondový kapitál Fondu zjištěn z řádné nebo mimořádné účetní závěrky nebo by v důsledku rozdělení zisku byl nižší než zapisovaný základní kapitál Fondu, zvýšený o upsanou hodnotu nových zakladatelských akcií Fondu, pokud byly upsány zakladatelské akcie na zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu a nový zapisovaný základní kapitál nebyl ke dni sestavení řádné nebo mimořádné účetní závěrky zapsán v obchodním rejstříku, a dále tu část rezervního fondu Fondu, kterou podle právních předpisů nebo stanov nesmí Fond použít k plnění akcionářům. Podíl na zisku Fondu nelze vyplatit z prostředků tvořících zapisovaný základní kapitál Fondu.

Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z Fondu, náleží do působnosti valné hromady Fondu. Valná hromada Fondu schvaluje účetní závěrku a hospodářský výsledek Fondu. Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený k takovému účelu valnou hromadou Fondu.

Se zakladatelskou akcií Fondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z hospodaření Fondu bez zahrnutí výsledku hospodaření podfondů, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl na zisku se určuje jako poměr akcionářova podílu k zapisovanému základnímu kapitálu Fondu. Akcionář, který vlastní zakladatelské akcie Fondu, nemá právo na podíl na zisku, jakož i právo na výplatu zálohy podílu na zisku, k zakladatelským akciím Fondu vydaným v souvislosti se zvýšením zapisovaného základního kapitálu Fondu, a to za rok, v němž byl zapisovaný základní kapitál Fondu takto zvýšen. Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s ust. § 351 a § 405 ZOK. Podíl na zisku je splatný do šesti měsíců ode dne, kdy bylo valnou hromadou Fondu učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku. Podíl na zisku vyplácí Fond na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet akcionáře uvedený v seznamu akcionářů. Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto valnou hromadou Fondu, se promlčuje v obecné tříleté lhůtě.

Valná hromada Fondu může stanovit svým rozhodnutím kritéria pro vznik nároku členů dozorčí rady a představenstva na výplatu tantiém.

Podmínky výplaty podílu na zisku investorům stanoví statut podfondu.

8.4 Hospodaření s majetkem podfondu

Hospodářský výsledek podfondu vzniká jako rozdíl mezi výnosy podfondu a náklady na zajištění investiční činnosti podfondu. Výnosy podfondu se použijí ke krytí nákladů podfondu, nestanoví-li obecně závazné právní předpisy nebo statut jinak. Pokud hospodaření podfondu za účetní období skončí ziskem, nemusí být zisk použit k výplatě podílu na zisku, ale může se použít k reinvesticím směřujícím ke zvýšení majetku podfondu a ke zvýšení hodnoty investičních akcií. Rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku podfondu nebo rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření podfondu náleží do působnosti valné hromady Fondu. Valná hromada Fondu schvaluje účetní závěrku a hospodářský výsledek podfondu.

S investiční akcií podfondu je spojeno právo na podíl na zisku jen z majetku podfondu, který valná hromada Fondu schválila k rozdělení. Tento podíl na zisku se určuje pro jednotlivé třídy investičních akcií samostatně a způsob je určen ve statutu příslušného podfondu. Valná hromada Fondu může rozhodnout o tom, že investorům podfondu bude vyplacen podíl na zisku, a to v souladu se stanovami, ZISIF a dalšími obecně závaznými právními předpisy. Souhrn dividend vyplacených k investičním akciím za příslušné účetní období nesmí být vyšší, než je hospodářský výsledek podfondu za příslušné účetní období po odečtení prostředků převáděných do rezervního fondu, je-li zřízen, a neuhrazených ztrát minulých let a po přičtení nerozděleného zisku minulých let a fondů vytvořených ze zisku, které podfond může použít dle svého volného uvážení. Způsob použití zisku vyplývající k jednotlivým třídám investičních akcií je uveden ve statutu příslušného podfondu.

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s ust. § 351 ZOK. Podíl na zisku je splatný do šesti měsíců ode dne, kdy bylo valnou hromadou Fondu učiněno rozhodnutí o rozdělení zisku. Podíl na zisku vyplácí podfond na své náklady a nebezpečí pouze bezhotovostním převodem na účet investora uvedený v seznamu akcionářů. Právo na výplatu podílu na zisku, o jehož vyplacení bylo rozhodnuto valnou hromadou Fondu, se promlčuje v obecné tříleté lhůtě.

Pokud je s příslušnou třídou investičních akcií spojeno právo na výplatu podílu na zisku, který je investorům vyplácen v penězích, je tato třída investičních akcií označena jako dividendová.

Pokud příslušná třída investičních akcií reinvestuje část zisku připadající na tuto třídu investičních akcií, čímž se zvyšuje hodnota investičních akcií příslušné třídy, je tato třída investičních akcií označena jako reinvestiční (růstová).

Vykáže-li podfond za účetní období ztrátu, bude tato ztráta uhrazena ze zdrojů podfondu, přičemž přednostně se na pokrytí ztráty použijí nerozdělené zisky z minulých let. Nestačí-li, musí být ztráta uhrazena snížením stavu kapitálového fondu.

8.5 Další zásady hospodaření Fondu

Společnost obhospodařuje Fond s odbornou péčí. Při obhospodařování majetku Fondu Společnost dodržuje pravidla obezřetného výkonu činnosti, pravidla pro obhospodařování majetku Fondu a pravidla jednání, spočívající mimo jiné v dodržování přednosti zájmů investorů před vlastními zájmy a zájmy třetích osob.

Fond je v rámci obhospodařování majetku podfondu oprávněn přijímat úvěry a používat finanční deriváty k zajištění měnového nebo úrokového rizika. Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na měnových trzích. V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na některém z trhů uvedených v ust. § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, v platném znění, musí být splněna podmínka, že finanční derivát bude sjednán s přípustnou protistranou uvedenou v ust. § 6 odst. 3 výše uvedeného nařízení, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Výpočet celkové

expozice Fondu se provádí v souladu s investiční strategií podfondu a platnými právními předpisy, a to alespoň jedenkrát ročně pokud ZISIF nebo jiný právní předpis neurčuje jinak. Při výpočtu celkové expozice podfondu závazkovou metodou, nesmí expozice vztahující se k přijatým úvěrům a finančním derivátům přesáhnout limit uvedený ve statutu podfondu.

Nevylučuje-li to právní předpis či statut podfondu, může být majetek podfondu využit k zajištění závazku třetí osoby, a to toliko při zachování celkové ekonomické výhodnosti takové operace pro podfond. Na účet podfondu nesmí být uhrazen dluh, který nesouvisí s investiční činností podfondu.

U pohledávek Fondu z obchodního styku po lhůtě splatnosti je Společnost povinna zahájit jejich vymáhání do 30 dnů po lhůtě splatnosti. V souladu s ustanovením § 5 odst. 3 ZISIF se ustanovení § 1401, 1415 odst. 1 a 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění, pro obhospodařování Fondu nepoužijí.

IX. INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM

Akcionářem Fondu se v tomto Statutu rozumí vlastník zakladatelských akcií. Investorem se v tomto Statutu rozumí vlastník investičních akcií podfondu.

9.1 Zakladatelské akcie

Kmenové akcie (zakladatelské akcie Fondu) mají listinnou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie (bez jmenovité hodnoty), jsou vydány zakladateli Fondu. Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK. Zakladatelským akciím Fondu nebyl přidělen ISIN. Jednotlivé zakladatelské akcie jednoho akcionáře mohou být nahrazeny hromadnou akcií. Zakladatelské akcie Fondu nemůžou být v souladu s ust. § 159 odst. 2 ZISIF přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani na jiném veřejném trhu. Zakladatelské akcie jako cenný papír na jméno jsou v držení akcionářů Fondu, kteří odpovídají za jejich úschovu. Fond vede evidenci zakladatelských akcií v seznamu akcionářů. Vlastnické právo k zakladatelským akciím Fondu se prokazuje u akcionářů – fyzických osob výpisem ze seznamu akcionářů vedeného Fondem a průkazem totožnosti, u akcionářů – právnických osob výpisem ze seznamu akcionářů vedeného Fondem, výpisem z obchodního rejstříku akcionáře ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka zakladatelských akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka zakladatelských akcií. Výpis ze seznamu akcionářů poskytne na základě písemné žádosti akcionáře Fond.

Úpis zakladatelských akcií Fondu probíhá v souladu s obecně závaznými právními předpisy, kterými je Fond, jako akciová společnost, vázán, jakož i v souladu s dotčenými ustanoveními ZISIF týkajícími se úpisu zakladatelských akcií Fondu. Zakladatelské akcie Fondu se upisují a služby související s úpisem se poskytují na Kontaktním místě. Zvyšování zapisovaného základního kapitálu Fondu je možné peněžitými vklady.

Zakladatelské akcie Fondu jsou vydávány v České republice v souladu s příslušnými obecně závaznými právními předpisy. Postup zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu upravují jeho stanovy.

9.2 Práva spojená se zakladatelskými akciemi

Osoba, která upsalá zakladatelské akcie, je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných zakladatelských akcií Fondu od okamžiku, kdy byly účinně upsány, i když ještě nenastaly účinky zvýšení zapisovaného základního kapitálu Fondu, ledaže dojde ke zrušení usnesení valné hromady o zvýšení základního kapitálu Fondu anebo soud vysloví neplatnost usnesení valné hromady Fondu o zvýšení zapisovaného základního kapitálu. Tím nejsou dotčena do té doby vykonaná akcionářská práva. Akcionáři Fondu se podílejí na majetku Fondu v poměru počtu jimi vlastněných zakladatelských akcií Fondu. Se zakladatelskou akcií Fondu jsou spojena zejm. následující práva:

- podílet se v souladu s obecně závaznými právními předpisy, stanovami a tímto Statutem na řízení Fondu;
- účasti na valné hromadě Fondu, hlasovat na ni, požadovat a dostat vysvětlení záležitostí týkajících se Fondu a uplatňovat na valné hromadě Fondu návrhy a protináměry
- na podíl na zisku Fondu bez zahrnutí zisku z podfondů;
- na likvidační zůstatek Fondu při zániku Fondu;
- na bezplatné poskytnutí Statutu Fondu, poslední výroční zprávy Fondu, pokud o ně akcionář požádá.

Právo na podíl na zisku a na likvidačním zůstatku vzniká pouze z hospodaření Fondu s majetkem, který není zařazen do žádného podfondu. Se zakladatelskou akcií není spojeno právo na její odkoupení na účet Fondu ani jiné zvláštní právo.

Shora uvedeným přehledem nejsou dotčena případná další práva vyplývající akcionáři Fondu z obecně závazných právních předpisů.

V případě převodu nebo přechodu vlastnického práva k zakladatelským akciím Fondu je jejich nabyvatel povinen bez zbytečného odkladu informovat Fond o změně vlastníka. K účinnosti převodu akcie v podobě listinného cenného papíru vůči Společnosti se vyžaduje oznámení změny vlastníka příslušné akcie a její předložení Společnosti.

9.3 Investiční akcie

Fond nevydává investiční akcie jinak než k jednotlivým podfondům.

Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na podfondech. Všechny třídy investičních akcií mají zaknihovanou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie, bez jmenovité hodnoty a jsou vydávány investorům do podfondech. Denominace tříd investičních akcií je uvedena ve statutu podfondech. Investiční akcie podfondech nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. To neznamená, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

Konkrétní údaj o tom, zda byly investiční akcie podfondech přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu nebo zahraničním trhu obdobném evropskému regulovanému trhu je uveden ve statutu podfondech.

9.3.1 Určení alokačního poměru

Investiční akcie jednotlivých tříd představují stejný podíl na fondovém kapitálu podfondech připadajícím na příslušnou třídu. Na fondovém kapitálu se investiční akcie jednotlivé třídy podílejí zcela a výlučně na základě proměnlivého alokačního poměru. Fondovým kapitálem se rozumí hodnota majetku zahrnutá do příslušného podfondech, snížená o hodnotu dluhů zahrnutých do podfondech.

Alokační poměr mezi jednotlivé třídy investičních akcií je určen v příslušném statutu podfondech.

9.4 Evidence zaknihovaných investičních akcií

Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Společnost v evidenci emise a na účtech vlastníků nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněné vést navazující evidenci. Účet vlastníka může zřídit Společnost nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem. Samostatná evidence a navazující evidence jsou vedeny v souladu s ust. § 93 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů, ve znění pozdějších předpisů. Práva vyplývající z vlastnictví investičních akcií vznikají a zanikají dnem jejich registrace v samostatné evidenci investičních nástrojů vedené Společností na účtech vlastníků nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků. Společnost provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Společnosti. Investoři nehradí žádné poplatky Společnosti za zajištění evidence investičních akcií. Vlastnické právo k investičním akciím Fondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Společností a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Společností, výpisem z obchodního rejstříku investora ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka investičních akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka investičních akcií. Investor je povinen předložit výpis ze svého majetkového účtu vlastníka zaknihovaných cenných papírů, který obsahuje aktuální a platné údaje. Majitelé účtů vlastníků vedených osobami vedoucí evidenci navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím této osoby, nikoli prostřednictvím Společnosti. Majitelé účtů zákazníků vedených Společností, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Společnosti.

9.5 Práva spojená s investičními akciemi

Investiční akcie je cenný papír, se kterým je spojeno právo na podíl na hodnotě fondového kapitálu podfondech připadajícím na konkrétní třídu investičních akcií v poměru počtu jimi vlastněných investičních akcií dané třídy k celkovému počtu vydaných investičních akcií této třídy, na odkoupení investičních akcií na účet podfondech za jejich aktuální hodnotu platnou pro období, v němž Společnost obdržela žádost investora o odkoupení investičních akcií za podmínek stanovených v tomto Statutu pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na podíl na zisku z hospodaření s majetkem podfondech ve výši stanovené

pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na zaplacení aktuální hodnoty investiční akcie nejpozději do 1 roku od konce oceňovacího období příslušného podfondu, ve kterém byla přijata žádost o odkoupení příslušné třídy investičních akcií, pokud zároveň nedošlo k přerušení vydávání a odkupování investičních akcií podle ust. § 134 - § 141 ZISIF, a pokud není stanoveno ve statutu příslušného podfondu jinak. S investiční akcií je spojeno rovněž právo na výplatu likvidačního zůstatku z majetku podfondu při zrušení podfondu s likvidací ve výši stanovené pro příslušnou třídu investičních akcií, a to do 3 měsíců ode dne zpeněžení majetku a splnění dluhů podfondu a právo na bezplatné poskytnutí Statutu, informací o Společnosti a poslední výroční zprávy. Tyto dokumenty nemusejí být uveřejněny, ale investorovi musí být zpřístupněny v souladu se Statutem. Investor může mít také další práva vyplývající ze ZISIF, ze Statutu, či ze statutu podfondu. Počet vydávaných investičních akcií podfondu není omezen, pokud není ve statutu Podfondu uvedeno jinak. Doba prodeje jednotlivých tříd investičních akcií podfondu je určena zejména dobou nabízení podfondu, kterou Společnost oznámí před zahájením nabízení jednotlivých tříd investičních akcií podfondu.

Osoba, která upsala investiční akcie podfondu je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných investičních akcií od okamžiku, kdy byly účinně upsány. Investoři se podílejí na hodnotě fondového kapitálu podfondu, připadajícím na konkrétní třídu investičních akcií v poměru počtu jimi vlastněných investičních akcií dané třídy k celkovému počtu vydaných investičních akcií této třídy.

Shora uvedeným přehledem nejsou dotčena případná další práva vyplývající investorovi podfondu z obecně závazných právních předpisů.

9.6 Nabízení Fondu

Společnost uveřejní datum, od kterého budou nabízeny investiční akcie na internetových stránkách www.codyainvest.cz a na Kontaktním místě, veřejné nabízení investičních akcií je povoleno. Tato informace je určena pouze investorům, kteří podle právních předpisů mohou být investiční akcie podfondu. Za den zahájení je považován den, který je uveden v příslušném statutu podfondu (dále jen „Den zahájení“).

Příslušné třídy investičních akcií podfondu jsou vydávány Fondem ode Dne zahájení vydávání investičních akcií příslušné třídy nejdéle po dobu 3 měsíců za částku 1,- Kč za investiční akcii, příp. zvýšenou o přírážku, nestanoví-li statut podfondu jinak. Konkrétní doba bude zveřejněna ve výzvě k úpisu příslušné třídy investičních akcií příslušného podfondu.

9.7 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie

Aktuální hodnota investiční akcie příslušné třídy je stanovována z fondového kapitálu podfondu, připadajícího na příslušnou třídu investičních akcií pro příslušné období, a to z údajů k poslednímu pracovnímu dni příslušného oceňovacího období. Hodnota fondového kapitálu připadající na jednotlivé třídy investičních akcií je stanovena na základě alokačního poměru stanoveného pro jednotlivé třídy vypočteného ke dni stanovení aktuální hodnoty. Aktuální hodnota je stanovena ve lhůtě uvedené ve statutu příslušného podfondu. Aktuální hodnota se v souladu s § 191 odst. 5 resp. § 190 odst. 5 ZISIF vypočítává bez sestavení účetní závěrky.

Vzhledem k tomu, že podfond může vydávat investiční akcie více tříd, je aktuální hodnota investičních akcií vypočítávána v souladu s ust. § 191 odst. 4 ZISIF samostatně pro každou třídu investičních akcií, a to tak, že bude vypočítáván vlastní kapitál podfondu, připadající na každou třídu investičních akcií.

Po Dni zahájení vydávání příslušné třídy investičních akcií podfondu, se první stanovení aktuální hodnoty investiční akcie provede po uplynutí lhůty, ve které jsou investiční akcie vydávány za hodnotu dle bodu 9.6 statutu, a to v souladu se zněním předchozích odstavců. Společnost uveřejňuje informace o aktuální hodnotě jednotlivých tříd investičních akcií na internetových stránkách www.codyainvest.cz a na Kontaktním místě. Společnost při výpočtu aktuální hodnoty investiční akcie zohledňuje časové rozlišení běžných nákladů, zejména poplatky uvedené ve statutech fondu a podfondu jako je např. úplata za obhospodařování, administraci, výkon činnosti depozitáře, audit a očekávaná daňová povinnost ke dni výpočtu aktuální hodnoty investiční akcie.

X. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU

10.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Fondu

Poplatky, které nese Investor, jsou uvedeny ve statutu příslušného podfondu.

Fondu mohou vznikat níže uvedené náklady, které budou přiřazeny konkrétnímu podfondu, v souvislosti s jehož činností vznikly; není-li to možné, budou přiřazeny jednotlivým podfondům v poměrné výši dle hodnoty aktiv jednotlivých podfondů. Případné další náklady mohou být uvedeny ve statutu příslušného podfondu.

- a) náklady související s pořízením, správou či zpeněžením aktiv, které mohou být nabyty do jmění podfondu (analýzy, posudky, studie, zprostředkovatelské poplatky atp.);
- b) náklady spojené se založením Fondu resp. podfondu, registrační, správní a soudní poplatky;
- c) náklady na účetní a daňový audit;
- d) náklady na znalecké posudky;
- e) příslušné daně a poplatky a náklady spojené s administrativními úkony souvisejícími s daňovou agendou (např. notářské služby, ověřené překlady apod.) a náklady na daňové poradenství;
- f) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky;
- g) poplatky za měnovou konverzi;
- h) záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;
- i) pořizovací cena prodávaného cenného papíru a dalšího majetku;
- j) náklady spojené s vypořádáním, úschovou, uložením, výplatou výnosů a správou u zahraničních cenných papírů;
- k) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na regulovaných a oficiálních trzích a v mnohostranných obchodních systémech či mandatářům za provedení služeb ve prospěch podfondu, bezprostředně související s transakcemi s majetkovými hodnotami podfondu;
- l) úplata za správu, úschovu a uložení cenných papírů v majetku podfondu;
- m) úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů za evidenci a vedení cenných papírů na účtech podfondu;
- n) náklady související se zapůjčováním cenných papírů včetně úroků;
- o) náklady na pojištění majetku;
- p) úroky z vydaných dluhových cenných papírů, úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu; náklady spojené s vydáním dluhových cenných papírů
- q) úroky ze směnek (použitých jako zajištění závazku);
- r) poplatky za uvedení fondu na regulovaný nebo oficiální trh nebo do mnohostranného obchodního systému;
- s) náklady spojené se soudními řízeními, bezprostředně se týkající podfondu či majetku podfondu;
- t) náklady prokazatelně spojené s dosažením, udržením a zajištěním výnosů z majetku podfondu;
- u) náklady spojené s realizací výnosů z majetkových hodnot v majetku podfondu;
- v) náklady na vymáhání pohledávek podfondu (např. daňové vratky) za předpokladu, že náklady spojené s vymáháním jsou úměrné příjmu z pohledávky;
- w) Společnost může dle potřeb realizace investičních cílů podfondu najímat a z majetku podfondu hradit externí poskytovatele služeb zejména za účelem zpracování studií, odborných stanovisek, analýz, poskytování právních služeb, zajištění prodeje majetku podfondu, kdy tyto služby jsou hrazeny podfondem nebo jím vlastněnými společnostmi;
- x) odměny členů orgánů podfondu, např. členů investičního výboru;
- y) náklady na zastoupení podfondu na valné hromadě společnosti, jejíž účastnické cenné papíry jsou součástí majetku podfondu;
- z) další výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu;
- aa) náklady na provize a poplatky při zprostředkování prodeje investičních akcií nebo při realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně jinými podíly nebo právy;
- ab) náklady na případné další činnosti, které souvisejí s administrací Fondu, ale nejsou povinně její součástí;
- ac) další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti;

ad) další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu a podfondů;

ae) náklady vzniklé v souvislosti se zveřejněním a poskytováním informací pro akcionáře a investory, zejm. náklady na tisk a distribuci výroční zprávy, zpráv pro orgány dohledu a veřejné správy, propagační materiály, náklady na inzerci apod.

Společnost může rozhodnout, že některé z těchto výše jmenovaných nákladů budou trvale nebo dočasně hrazeny v rámci úplaty za obhospodařování majetku podfondu.

10.2 Úplata za obhospodařování

Za obhospodařování Fondu nenáleží Společnosti úplata vyjma nákladů uvedených v bodě 10.1. statutu. Za obhospodařování podfondů je úplata uvedena ve statutu příslušného Podfondu.

10.3 Úplata za administraci

Za administraci Fondu nenáleží Společnosti úplata vyjma nákladů uvedených v bodě 10.1. statutu. Za administraci podfondů je úplata uvedena ve statutu příslušného Podfondu.

10.4 Úplata za činnost depozitáře

Za výkon funkce depozitáře Fondu nenáleží depozitáři žádná úplata. Za výkon funkce depozitáře jednotlivých podfondů náleží depozitáři úplata uvedená ve statutu daného podfondu, která je hrazena z majetku daného podfondu. Výše úplaty depozitáři je stanovena depozitářskou smlouvou. Úplata za výkon funkce depozitáře je hrazena měsíčně na základě faktury vystavené depozitářem.

XI. DALŠÍ INFORMACE

11.1 Údaje o Statutu

Aktualizaci a změnu Statutu provádí Společnost, a to přijetím úplného znění aktualizovaného Statutu. Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB, neboť Fond je fondem kvalifikovaných investorů ve smyslu ZISIF. O změně statutu rozhoduje statutární orgán Společnosti. Nové znění Statutu nabývá účinnosti dnem v něm uvedeným. O změnách Statutu informuje Společnost ČNB v souladu s ust. § 467 ZISIF, přičemž ČNB může v takovém případě postupovat v souladu s ust. § 501 ZISIF. V případě, že byly akcie přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu, pak o změnách statutu Fond informuje také organizátora příslušného evropského regulovaného trhu, na němž jsou akcie Fondu přijaty k obchodování.

Statut a jeho změny nemusejí být uveřejněny. Každému akcionáři, resp. investorovi jsou však k dispozici na Kontaktním místě.

11.2 Získávání dokumentů, údajů a informací

Statut a každá jeho změna, stanovy Fondu, výroční zpráva Fondu, informace o Společnosti a další požadované údaje a informace jsou Společností zpravidla zveřejňovány na internetových stránkách www.codyainvest.cz. Každému investorovi Fondu je na žádost bezúplatně poskytnut v listinné podobě Statut v aktuálním znění, stanovy Fondu, poslední uveřejněná výroční zpráva Fondu, informace o Společnosti, jakož i údaje dle ust. § 293 odst. 1 ZISIF, a dle ust. § 241 ZISIF. Všechny výše uvedené dokumenty a informace jsou k dispozici i na Kontaktním místě Společnosti či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Uvedené informace jsou zpřístupněny i potenciálním investorům do Fondu před uskutečněním jejich investice do Fondu.

11.3 Likvidace Fondu

Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

- o tom rozhodne valná hromada Fondu,
- Společnost bude zrušena s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
- zanikne oprávnění Společnosti Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele, nebo

- o tom rozhodne ČNB nebo soud.

Investoři budou o rozhodnutí o likvidaci Fondu informováni bez zbytečného odkladu poté, co tato skutečnost nastane, a to individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Fond může zaniknout také v důsledku přeměny za podmínky rozhodnutí valné hromady Fondu. Na zrušení Fondu s likvidací se vztahují některá zvláštní ustanovení ZISIF. Postup zrušení či přeměny Fondu je upraven ZISIF a zvláštními právními předpisy.

11.4 Základní údaje o daňovém režimu investora

Investor se tímto výslovně upozorňuje, že režim zdanění jeho příjmů z Fondu nebo kapitálových zisků z prodeje investičních akcií podfondů záleží na platných daňových předpisech v okamžiku dosažení daného příjmu či kapitálového zisku. Pro zdanění výnosu z prodeje investiční akcie je pro fyzické osoby rozhodující délka držby investiční akcie.

V souladu s platnou legislativou v okamžiku zahájení činnosti Fondu platí následující:

Fond je základním investičním fondem a v době schvalování tohoto Statutu proto platí pro zdaňování příjmů Fondu 5% sazba daně z příjmů.

Zisk z prodeje investičních akcií, který investor-fyzická osoba vlastnil po dobu delší než 3 roky od jejich nabytí, je osvobozen od daně z příjmů. U právnických osob a fyzických osob, u kterých byly investiční akcie zahrnuty v obchodním majetku, se výnos z prodeje investičních akcií vždy uvádí v daňovém přiznání, zahrnuje se do daňového základu a zdaňuje odpovídající sazbou. Plynou-li příjmy z odkoupení investičních akcií daňovému nerezidentu v České republice, je Fond povinen v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupenou investiční akcii tzv. zajištění daně z příjmů.

Podíly na zisku vyplácené Fondem v obecné rovině podléhají zdanění 15% srážkovou daní. Sazba srážkové daně může být omezena mezinárodní smlouvou o zamezení dvojího zdanění, kterou je Česká republika vázána. Podíly na zisku vyplácené právnické osobě mohou být osvobozeny od zdanění, pokud jsou splněny podmínky stanovené právními předpisy, zejména tehdy, když je Investor daňovým rezidentem členského státu Evropské unie, popřípadě Švýcarska, podléhající dani z příjmů právnických osob, vlastní alespoň 10% podíl na zapisovaném základním kapitálu Fondu, právní forma Investora odpovídá formám popsáných v příloze příslušné směrnici Evropských společenství (v České republice se jedná o tyto právní formy: akciová společnost, společnost s ručením omezeným nebo družstvo) a vlastní minimální požadovaný podíl nejméně 12 (dvanáct) měsíců.

Výše uvedené představuje pouze zjednodušené shrnutí daňové problematiky související s daňovými dopady pro jednotlivé investory. Daňový režim pro jednotlivé investory se může lišit. Pro informaci o daňových dopadech na konkrétního investora doporučujeme kontaktovat daňového poradce.

11.5 Způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření Fondu

Společnost nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období vyhotoví výroční zprávu Fondu, součástí výroční zprávy je účetní závěrka ověřená auditorem. Investorům Fondu bude výroční zpráva Fondu k dispozici na Kontaktním místě Společnosti a na požádání jim bude poslední vyhotovená výroční zpráva bez zbytečného odkladu bezplatně zaslána v listinné podobě. Společnost zpřístupňuje na svých internetových stránkách www.codyainvest.cz nejméně jednou za oceňovací období údaj o aktuální hodnotě investiční akcie podfondů či jiné právními předpisy vyžadované informace. V případě, že je to vyžadováno právními předpisy, budou zprávy o hospodaření či jiné informace zveřejněny v Obchodním věstníku, případně mohou být uveřejněny v běžně dostupném deníku s celostátní působností v České republice.

XII. INFORMACE O ÚPISU, VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ FONDU

12.1 Úpis investičních akcií

Úpis investičních akcií probíhá v souladu s obecně závaznými právními předpisy, kterými je Fond, jako akciová společnost, vázán, jakož i v souladu s dotčenými ustanoveními ZISIF týkajícími se úpisu investičních akcií, tj. na základě veřejné výzvy k jejich úpisu.

12.2 Vydávání investičních akcií

Investiční akcie jsou vydávány za účelem shromáždění peněžních prostředků do jednotlivých podfondů. Vydávání investičních akcií je uskutečňováno na základě smlouvy o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem zastoupeným Společností, jako jeho statutárním orgánem, jejímž předmětem jsou práva a povinnosti investora a Fondu při vydávání a odkupování investičních akcií podfondu (dále jen „Smlouva“), přičemž mohou existovat specifické druhy smluv v závislosti na distribuční síti a souvisejících podmínkách k investování. Statut nevylučuje zavádění

dalších forem nabízení, a tedy i dalších forem uzavírání Smluv s investory. Investiční akcie jsou vydávány a odkupovány (případně je jejich vydávání a odkupování pozastaveno) v souladu a za podmínek uvedených v ust. § 130 až § 140 ZISIF ve spojení s ust. § 163 odst. 2 až 4 ZISIF.

Investiční akcie jsou vydávány za částku odpovídající aktuální hodnotě investiční akcie vyhlášenou pro příslušný rozhodný den, kterým je den připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, příp. umožňuje-li to ZISIF, den, kdy o vydání investičních akcií požádala osoba, které to právní předpisy dovolují, a to formou neodvolatelného závazku k upsání investičních akcií dle čl. 12.2.1 tohoto Statutu. Obvyklou technickou lhůtou pro vydání investičních akcií je zpravidla 5 pracovních dnů ode dne stanovení aktuální hodnoty platné pro období, v němž došlo k připsání peněžních prostředků investora na účet podfondu u depozitáře Fondu (za předpokladu splnění podmínek uvedených ve Statutu) nebo ve kterém Společnost obdržela žádost o vydání investičních akcií. V případě investorů, kteří jsou profesionálním zákazníkem, probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií.

Investiční akcie je investorovi vydána připsáním na jeho majetkový účet vlastníka cenných papírů, který je veden v samostatné evidenci vedené Společností nebo osobou vedoucí navazující evidenci dle ZPKT. O vydání investiční akcie je investor informován výpisem z jeho majetkového účtu vlastníka cenných papírů s uvedením data vydání investičních akcií, počtu vydaných investičních akcií a aktuální hodnoty investičních akcií, za níž byly dotčené investiční akcie vydány.

Rozhodným dnem je pracovní den, kdy došlo k připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, s výjimkou případu, kdy dojde k takovému připsání finančních prostředků před nabytím účinnosti Smlouvy, na základě které má být vydávání investičních akcií realizováno. V takovém případě je rozhodným dnem den, kdy nabude účinnosti smluvní vztah, na základě kterého je vydání investičních akcií realizováno. Dojde-li k připsání peněžních prostředků ve prospěch určeného účtu podfondu v den, který není pracovním dnem, je rozhodným dnem nejbližší následující pracovní den. Investorům je vydán počet investičních akcií, který odpovídá podílu investované částky a aktuální hodnoty investiční akcie vyhlášené k rozhodnému dni (případně navýšenou o přírážku) zaokrouhlený na celé číslo dolů. O vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je navýšen majetek podfondu. V případě vydání investičních akcií na základě žádosti o vydání investiční akcie specifikované na konkrétní investovanou částku v měně příslušné třídy investičních akcií, kterou investor zamýšlí investovat, se postupuje obdobně.

12.2.1 Vydávání investičních akcií na základě žádosti

V případě osob, kterým to právní předpisy dovolují (např. profesionální zákazníci), probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií. Žádost o vydání investičních akcií musí být doručena takovou osobou Společnosti v pracovní den do 16:00. Žádost o vydání investičních akcií podaná kdykoli ve lhůtě od předchozího pracovního dne po 16:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost podanou v rozhodný den. Společnost může přijmout žádosti i po výše uvedené lhůtě téhož dne. Formálně nebo obsahově vadné žádosti o vydání investičních akcií může Společnost odmítnout. Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná a může být specifikována na konkrétní počet investičních akcií nebo na konkrétní částku v měně příslušné třídy investičních akcií, která je zamýšlena k investování. Finanční prostředky musí být v takovém případě připsány na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, ve lhůtě 5 pracovních dnů od podání žádosti. Částka může být zvýšena o přírážku.

12.2.2 Vydávání investičních akcií na základě nepeněžitých vkladů

Investiční akcie mohou být vydávány též oproti přijatým nepeněžitým vkladům investorů, nestanoví-li statut podfondu jinak, tj. penězi ocenitelných věcí ve vlastnictví investorů, které investoři do podfondu s cílem získání investičních akcií předali. Přijetí nepeněžitého vkladu schvaluje předem Společnost, a to na základě žádosti investora, která obsahuje popis předmětu nepeněžitého vkladu včetně jeho ocenění. Společnost neschválí přijetí nepeněžitého vkladu, který není aktivem, které může být pořízeno do majetku podfondu na základě jeho investiční strategie uvedené ve statutu, a není-li provedení takového vkladu pro podfond vhodné a účelné.

Ocenění nepeněžitého vkladu se provádí obdobně dle ZOK o ocenění nepeněžitého vkladu při zvyšování základního kapitálu u akciové společnosti, tj. zpravidla na základě znaleckého posudku zpracovaného znalcem, kterého určí Společnost, pokud nelze zjistit cenu jinak. Náklady na vypracování znaleckého posudku nese investor.

V případě nepeněžitých vkladů investora se při vydávání investičních akcií postupuje obdobně jako při vydávání investičních akcií na základě peněžitých vkladů.

Počet vydaných investičních akcií investorovi odpovídá podílu částky stanovené oceněním nepeněžitého vkladu a aktuální hodnoty investiční akcie vyhlášené pro příslušný rozhodný den, kterým je den předání nepeněžitého vkladu do majetku podfondu a zvýšené o případnou vstupní přírážku.

12.3 Další podmínky vydání investičních akcií

Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná. Investor odpovídá za správnost údajů při platebním styku. Pokud Společnost nebude schopna platbu investora pro účely vydání investičních akcií jednoznačně identifikovat způsobem uvedeným ve Smlouvě nebo dodatečně, investiční akcie nebudou vydány a částku do 60 dnů od připsání peněžních prostředků ve prospěch účtu majetku podfondu odešle zpět na účet, ze kterého byly peněžní prostředky zaslány. Z důvodů, ochrany zájmů dosavadních investorů, udržení své důvěryhodnosti a dále s ohledem na ustanovení zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů, ZISIF, či nedosahuje-li investice stanovené minimální požadované výše, je možné odmítnout vydání investičních akcií. V takovém případě bude investorovi vrácena poukázaná částka na jeho bankovní účet, resp. postupuje v souladu s právními předpisy.

V případě zpětně provedené opravy aktuální hodnoty investiční akcie bude z majetku podfondu kompenzován rozdíl ve výši zjištěných rozdílů týkajících se vydaných investičních akcií. Byl-li investorovi vydán vyšší počet investičních akcií, než odpovídá počtu, který by mu měl být vydán na základě opravené aktuální hodnoty investiční akcie, bude Investorovi vlastnickému zaknihované akcie odepsán příslušný počet investičních akcií ve výši zjištěného rozdílu. Byl-li investorovi vydán nižší počet investičních akcií, než odpovídá počtu, který by mu měl být vydán na základě opravené aktuální hodnoty investiční akcie, bude Investorovi vlastnickému zaknihované akcie připsán příslušný počet investičních akcií ve výši zjištěného rozdílu. V případě opravy aktuální hodnoty investiční akcie, která představuje v absolutní hodnotě 0,5 % a méně opravené aktuální hodnoty investiční akcie, nebudou rozdíly v počtu vydaných investičních akcií kompenzovány, nerozhodne-li obhospodařovatel jinak.

Pravidla pro případ, že podfond není podfondem evropských dlouhodobých investic

Nejedná-li se o podfond evropských dlouhodobých investic, vhodnost podfondu pro potenciální investory se neposuzuje; tím není dotčeno ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF. Fond pouze posoudí, zda potenciální investor splňuje podmínky ustanovení § 272 ZISIF, a v případě potenciálního investora podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) bod 1. ZISIF předloží takovému potenciálnímu investorovi samostatné prohlášení, ve kterém tento investor stvrdí svým podpisem, že si je vědom všech rizik, které pro něho z této investice vyplývají. Nejedná-li se o podfond evropských dlouhodobých investic, minimální hodnota vstupní investice investora do podfondu, který je kvalifikovaným investorem podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 1. ZISIF, činí 125.000,- EUR nebo podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF 1.000.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, jestliže Společnost, nebo jí pověřená osoba, písemně potvrdí, že se na základě informací získaných od investora obdobně jako při poskytování hlavní investiční služby uvedené v § 4 odst. 2 písm. d) nebo e) ZPKT, důvodně domnívá, že tato investice odpovídá finančnímu zázemí, investičním cílům a odborným znalostem a zkušenostem v oblasti investic investora. Nejedná-li se o podfond evropských dlouhodobých investic, pak u ostatních investorů do podfondu, tj. investorů, kteří se považují za kvalifikované investory z jiných důvodů než z důvodu uvedeného v ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) ZISIF, činí minimální hodnota vstupní investice do Fondu 100.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, není-li ve statutu podfondu uvedeno jinak.

Nejedná-li se o podfond evropských dlouhodobých investic, pak každá následující investice stejného investora dle předchozího odstavce činí minimálně 100.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, není-li ve statutu podfondu uvedeno jinak. Hodnota investice investora nesmí v důsledku jeho jednání klesnout pod stanovenou minimální výši investice, pokud nedojde k prodeji všech investičních akcií Fondu v držení investora. Zároveň musí být dodrženo ustanovení dle § 272 odst. 5 ZISIF. Částky nedosahující minimální požadované výše budou vráceny na bankovní účet investora. Investice jsou povoleny pouze v měnách tříd uvedených ve statutu příslušného Podfondu.

12.4 Odkupování investičních akcií

Fond odkupuje investiční akcie s použitím prostředků v podfondu. Společnost zajistí odkoupení investičních akcií podfondu na žádost investora předloženou Fondu. Jsou-li na investora kladeny požadavky kvalifikovaného investora, pak za předpokladu, že po provedeném odkupu nebudou nadále splněny podmínky kvalifikovanosti investora dle ust. § 272 ZISIF, nebo se tak stane v důsledku jednání investora, budou odkoupeny všechny investiční akcie vydané podfondem v majetku investora. Odkupování investičních akcií podfondu se provádí pouze v měně příslušné třídy investičních akcií. Společnost odkupuje investiční akcie za částku odpovídající aktuální hodnotě příslušné třídy investiční akcie vyhlášené pro období, v němž obdržel žádost investora o odkup příslušné třídy investičních akcií. Částka může být snížena o výstupní poplatek

(srážku) platnou pro příslušnou třídu investičních akcií, to neplatí v případě, že o odkup investičních akcií žádá investor, který je zároveň držitelem zakladatelských akcií Fondu. Odkup investičních akcií se provádí za tutéž částku, za jakou se provádí jejich vydávání. Tato částka může být snížena o srážku uvedenou ve statutu. Společnost uveřejňuje aktuální procento srážky v ceníku.

12.5 Žádost o odkup

Společnost vypořádá odkup investičních akcií podfondu na základě žádosti investora o odkoupení investičních akcií podfondu, případně na základě výpovědi Smlouvy, na jejímž základě je investorovi veden majetkový účet, kde jsou příslušné investiční akcie evidovány, nejpozději však do 1 roku od posledního dne oceňovacího období, ve kterém Společnost obdržela žádost o odkup investičních akcií, pokud nedojde k pozastavení jejich odkupování a pokud statut příslušného podfondu nestanoví jinou lhůtu pro vypořádání odkupů.

Výplatu části majetku podfondu odpovídající hodnotě odkoupených investičních akcií příp. sníženou o srážku, Společnost zajistí bezhotovostním převodem na účet investora uvedený ve výpovědi Smlouvy, či v žádosti o odkup investičních akcií.

Žádost o odkoupení investičních akcií, případně výpověď Smlouvy je neodvolatelná. Formálně nebo věcně vadné nebo neurčité žádosti o odkoupení investičních akcií a výpovědi může Společnost odmítnout. Žádost o odkup investičních akcií nebo výpověď Smlouvy musí být Společnosti doručena do 16:00 pracovního dne. Žádost o odkup investičních akcií doručená kdykoliv po lhůtě od předchozího pracovního dne po 16:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost doručenou v rozhodný den. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií uvedl konkrétní počet investičních akcií příslušné třídy je investorovi odkoupen jím uvedený počet investičních akcií příslušné třídy a vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž investor předložil Společnosti žádost o odkup investičních akcií (případně sníženou o výstupní poplatek) zaokrouhlené na 2 desetinná místa dolů. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií příslušné třídy uvedl konkrétní hodnotu odkupu v měně třídy investičních akcií, kterou chce investor vyplatit, je investorovi vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy (vypočteného jako podílu požadované částky a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Společnosti žádost o odkup investičních akcií, zaokrouhleného na celé číslo nahoru) a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Společnosti žádost o odkup investičních akcií zaokrouhlená na 2 desetinná místa dolů. Vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je vyplacen investorovi. Minimální výše odkupovaných investičních akcií je stanovena příslušným statutem podfondu. Není-li stanovena ve statutu příslušného podfondu, odpovídá nejméně ekvivalentu 100 000,- Kč.

Při odkoupení investičních akcií se má vždy za to, že jako první jsou odkupovány investiční akcie Fondu nejdříve investorem nabyté (FIFO metoda). Odkoupení investičních akcií je realizováno odepsáním investičních akcií z účtu vlastníka v samostatné evidenci cenných papírů nebo odepsáním z účtu zákazníka v samostatné evidenci cenných papírů vedené Společností a účtu vlastníka v navazující evidenci, tj. dochází ke zrušení těchto investičních akcií. Následně Společnost provede finanční vypořádání odkoupení investičních akcií. Finančním vypořádáním se pro tento účel rozumí odeslání příslušné peněžní částky na účet investora, respektive osoby vedoucí navazující evidenci.

12.6 Pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií

Vydávání a odkupování investičních akcií může být v souladu se ZISIF či jinými obecně závaznými právními předpisy pozastaveno, je-li to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů akcionářů. O tomto rozhodnutí Společnost neprodleně informuje ČNB a zveřejní tuto informaci na svých internetových stránkách www.codyainvest.cz. Obdobným způsobem bude zveřejněno i oznámení o obnovení odkupování investičních akcií Fondu.

Důvodem pro pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu je zejména:

- významný výkyv hodnoty aktiv v majetku podfondu,
- přecenění majetku podfondu a vyhlášení nové aktuální hodnoty investiční akcie,
- nedisponuje-li podfond potřebnou likviditou na výplatu žádostí o odkup investičních akcií podfondu,
- ochrana společného zájmu akcionářů.

Zákaz vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu se vztahuje i na investiční akcie podfondu, o jejichž vydání nebo odkoupení akcionář požádal

a) před pozastavením vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu, nedošlo-li u nich ještě k vyplacení protiplnění za odkoupení, nebo

b) během doby, na kterou bylo vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu pozastaveno.

Ode dne obnovení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu Společnost zajistí vydání nebo odkoupení investičních akcií podfondu, jejichž vydávání nebo odkupování bylo pozastaveno, za hodnotu stanovenou ke dni obnovení vydávání a odkupování investičních akcií, pokud ZISIF či jiné obecně závazné právní předpisy neurčí jinak. Tato částka může být zvýšena o přírážku nebo srážku.

Akcionář nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu, ledaže je Společnost ke dni pozastavení již v prodlení s vyplacením protiplnění za odkoupení, nebo zrušila-li Česká národní banka rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu. V takovém případě uhradí úrok z prodlení Společnost ze svého majetku.

12.7 Výkup investičních akcií

Fond prostřednictvím Společnosti je oprávněn rozhodnout o výkupu investičních akcií Podfondu i bez předchozího souhlasu vlastníků investičních akcií a to zejména tehdy, pokud Podfond disponuje hotovostí, pro kterou nemá uplatnění v rámci své investiční strategie. Výkup investičních akcií může být prováděn i opakovaně. Fond v Oznámení o výkupu uvede, zda se výkup týká investičních akcií všech tříd Podfondu nebo pouze určitých tříd Podfondu, které budou specifikovány.

V případě, že bude výkup investičních akcií prováděn, pak bude postupováno alikvotně, tzn. poměrně podle v daném relevantním okamžiku aktuálních podílů jednotlivých vlastníků Investičních akcií a žádný z vlastníků investičních akcií nebude upřednostněn s výjimkou matematického zaokrouhlování.

Oznámení o výkupu investičních akcií bude vlastníků investičních akcií doručeno elektronicky na e-mailové adresy vedené v seznamu vlastníků.

Pro podmínky výkupu budou přiměřeně platné podmínky platné pro odkup investičních akcií. Při výkupu nebudou uplatňovány žádné poplatky, které by byly ve Statutu či Ceníku uvedeny např. pro odkup.

12.8 Převody a přechody investičních akcií

Investiční akcie lze převést na třetí osoby, a to výhradně prostřednictvím Společnosti, resp. osoby vedoucí navazující evidenci. Každý převod investičních akcií je podmíněn souhlasem administrátora Fondu, resp. Osoby vedoucí navazující evidenci. Souhlas bude udělen za podmínky, že nabývací investor poskytne součinnost potřebnou ke splnění povinností vyplývajících z právních předpisů upravujících opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti, daňových právních předpisů anebo jiných všeobecně závazných právních předpisů. Jsou-li na investora kladeny požadavky kvalifikovaného investora, pak bude souhlas udělen dále za předpokladu, že je nabývací investor kvalifikovaným investorem ve smyslu ZISIF. Přechod investičních akcií, k němuž dochází na základě ustanovení právního předpisu a přechod investičních akcií děděním je nabyvatel investičních akcií povinen neprodleně ohlásit administrátorovi Fondu, resp. osobě vedoucí navazující evidenci, a informovat jej o změně vlastníka, přičemž taková osoba nemusí být kvalifikovaným investorem. Společnost zapíše nového vlastníka investičních akcií podfondu do evidence bez zbytečného odkladu poté, co je mu změna osoby vlastníka oznámena.

12.9 Místo vydávání a odkupování

Místem vydávání a odkupování investičních akcií podfondů je Kontaktní místo Společnosti. Investiční akcie podfondů nejsou nabízeny nebo vydávány v jiném státě.

12.10 Pravidla FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

Investiční akcie podfondů nemohou být přímo ani nepřímo nabízeny, prodávány nebo převedeny osobě, která je podle pravidel FATCA osobou s vazbou na Spojené státy americké. Pokud se investor stane osobou s vazbou na Spojené státy americké, je neprodleně povinen zažádat o odkup investičních akcií podfondů.

12.11 Změna osobních údajů investora

Pokud se u investora změní nahlášené osobní údaje (včetně údajů o daňovém rezidentství), je investor povinen tyto změny neprodleně oznámit Společnosti. Za případné důsledky nesplnění této povinnosti nese odpovědnost investor.

12.12 Orgán dohledu

Orgánem dohledu Fondu je Česká národní banka, Na Příkopě 28, 115 03 Praha 1, Telefon: + 420 224 411 111, Internetová adresa: www.cnb.cz, E-mail: info@cnb.cz

12.13 Kontaktní místo

Další dodatečné informace k Fondu lze získat na internetových stránkách www.codyainvest.cz na e-mailové adrese info@codyainvest.cz, telefonicky na infolinkách +420 513 034 190 nebo +420 739 299 343, poštou nebo osobně na Kontaktním místě Společnosti.

12.14 Závěrečná ustanovení

Práva a povinnosti vyplývající z tohoto Statutu se řídí a vykládají v souladu s právním řádem České republiky. Pro řešení sporů v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou v souladu s ust. § 641 ZISIF příslušné soudy České republiky, případně i jiné české úřady. Tento Statut je vydáván v souladu se ZISIF a obsahuje úplné a pravdivé údaje. Pokud by byl Statut přeložen do cizích jazyků, tak rozhodující je znění v jazyce českém.

Statut tímto v souladu s ust. § 5 odst. 3 ZISIF vylučuje použití ust. § 1401, § 1415 odst. 1 a § 1432 až 1437 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů, pro obhospodařování Fondu, resp. podfondů.

Jednotlivá ustanovení tohoto Statutu jsou aplikovatelná i na jednotlivé podfondy vytvořené Fondem, pokud ze statutu příslušného podfondu vytvořeného Fondem nebude vyplývat něco jiného. V případě, že je konkrétní záležitost upravena v tomto Statutu a statutu podfondu odlišně, použije se u příslušného podfondu ustanovení uvedené ve statutu tohoto podfondu.

V Brně dne 25.2.2026



Ing. Robert Hlava
CARE SICAV, a.s.
pověřený zmocněnec statutárního orgánu
CODYA investiční společnost, a.s.