Statut účinný od 1.4.2026

STATUT

KOOR ESG podfond

(Fond kvalifikovaných investorů)

I. PŘEHLED VYBRANÝCH INFORMACÍ A ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU 2

II. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY 7

III. RIZIKOVÝ PROFIL 12

IV. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI 17

V. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ PODFONDU 18

VI. INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM K PODFONDU 19

VII. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU 23

VIII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU 25

Kontakty pro investory:

CODYA investiční společnost, a.s.

Lidická 1879/48
602 00 Brno-Černá Pole

internetové stránky: **www.codyainvest.cz**
Internetové stránky fondu: **www.koorfond.cz**

email: info@codyainvest.cz
infolinka: +420 739 299 343

Pracovní doba:
pracovní dny 09:00 – 16:00

KOOR ESG SICAV a. s., IČO 17328187, se sídlem Lomnického 1742/2a, 140 00 Praha 4 - Nusle, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, sp. zn. B27459 (dále jen „**Fond**“) vydává tento statut ke svému podfondu **KOOR ESG podfond** (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 zasvěcenému posouzení investice neuvedené ve statutu Fondu (dále jen „**Statut**“):

I. PŘEHLED VYBRANÝCH INFORMACÍ A ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU

Vybrané informace o Podfondu

1.1 **Charakteristika Podfondu**:

Podfond užívá označení KOOR ESG podfond a je investičním fondem kvalifikovaných investorů, který investuje zejména do majetkových podílů na obchodní společnosti **KOOR, s.r.o**., se sídlem Bratislava – městská část Ružinov, Mlynské Nivy 56, PSČ 821 05, IČO: 45 628 246, jež dále drží příslušné majetkové podíly v dalších obchodních společnostech a poskytuje zápůjčky těmto společnostem.

1.2 **Doba, na kterou je Podfond vytvořen**:

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

1.3 **IČ/NIČ Podfondu**:

75163543

1.4 **Obhospodařovatel a administrátor Podfondu**:

Obhospodařovatelem a administrátorem Podfondu je CODYA investiční společnost, a.s. (dále jen „**Společnost**“)

1.5 **Depozitář Podfondu**:

Depozitářem Podfondu je Cyrrus, a.s

1.6 **Auditor Podfondu**:

Auditorem Podfondu je PKF APOGEO Audit, s.r.o.

1.7 **Poradce Podfondu**:

Solidia Broker CZ, s.r.o., se sídlem Lomnického 1742/2a, 140 00 Praha 4. IČO: 23464437, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp.zn. C427501.

1.8 **Investor**:

Investorem Podfondu je kvalifikovaný investor dle ust. § 272 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“), kteří jsou ochotni podstoupit vyšší míru rizika, tak aby ve střednědobém až dlouhodobém horizontu dosáhli odpovídajícího zhodnocení a jež jsou si vědomi, že Fond ani Podfond nejsou zajištěným investičním fondem a nejsou poskytovány žádné záruky ze strany třetích osob.

1.9 **Investiční horizont**:

5 let a více.

1.10 **Frekvence stanovení NAV:**

Měsíční, oceňování probíhá vždy k poslednímu dni kalendářního měsíce.

1.11 **Investiční akcie**:

Podfond vydává 4 třídy investičních akcií, které jsou zaknihovaným cenným papírem na jméno. Investiční akcie nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému.

	A	B	D	C
ISIN	CZ0008049038	CZ0008049004	CZ0008049020	CZ0008049012
Označení třídy použité v čl.VII statutu	IAA	IAB	IAD	IAC
Měna	EUR	EUR	CZK	EUR
Veřejně nabízené	Ano	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			Zakladatel Fondu a osoby schválené dozorčí radou Fondu
Typy vkladů	peněžité			Peněžité i nepeněžité
Minimální výše první investice	U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 1. ZISIF: 125.000 EUR nebo ekvivalent v jiné měně. U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 2.ZISIF: 1.000.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně. U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. h) ZISIF: 100.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně. U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. a) až g) ZISIF: 100.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně. Minimální výše první investice se může lišit dle zákonných podmínek nabízení na území jiného členského státu EU. Pro nabízení na území Slovenské republiky je minimální výše vstupní investice investora 50.000 EUR.			1 000 000 CZK, resp. 100 000 CZK v kombinaci s jinými fondy kvalifikovaných investorů obhospodařovaných nebo administrovaných Společností, případně ekvivalent v jiné měně. Pro nabízení na území Slovenské republiky je minimální výše vstupní investice investora 50.000 EUR.
Minimální výše další investice	100.000 CZK, resp. ekvivalent v jiné měně.			
Minimální výše odkupu	100.000 CZK, resp. ekvivalent v jiné měně. Obhospodařovatel může rozhodnout o snížení minimální výše odkupu.			
Lhůta pro vydání investičních akcií	Do 180 kalendářních dnů od konce oceňovacího období, ve kterém byla žádost o vydání investičních akcií podána, zpravidla však do 40. pracovního dne po Dni ocenění. Pro oceňovací období prosinec, leden a únor bude lhůta pro vydání investičních akcií prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem. .			

Lhůta pro vypořádání zpětného odkupu investičních akcií	Do 1 roku od konce oceňovacího období, ve kterém byla podána žádost o odkup, zpravidla do 3 měsíců po Dni ocenění. Pro oceňovací období prosinec, leden a únor bude lhůta pro odkoupení investičních akcií prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem.			
Vstupní poplatek	Max. 3 %			
Výstupní poplatek	do 1 roku – 10 % od 1 do 2 let – 7,5 % od 2 do 3 let – 5 % po 3 letech – 0 %.	do 2 let – 30 %; od 2 do 3 let – 15 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAB daného investora) – 5 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAB daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %) po 4 letech – 0 %	do 2 let – 30 %; od 2 do 3 let – 15 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAD daného investora) – 5 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAD daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %); po 4 letech – 0 %	do 2 let – 80 %; od 2 do 3 let – 60 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora) – 50 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %); od 4 do 5 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora) – 20 %; (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %); po 5 letech – 0 %;
Minimální zhodnocení (popis v čl.VII Statutu)	6 % p.a.	6 % p.a.	6 % p.a.	n.a.
Maximální zhodnocení (popis v čl.VII Statutu)	6 % p.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Realokace zhodnocení ve prospěch třídy C (popis v čl.VII Statutu)	100 % nad 6 % p.a.	50 % nad 9 % p.a	50 % nad 9 % p.a	n.a.

1.12 **Lhůta pro vydání investičních akcií:**

Do 180 kalendářních dnů od konce oceňovacího období, ve kterém byla žádost o vydání investičních akcií podána, zpravidla však do 40. pracovního dne po Dni ocenění. Pro. oceňovací období prosinec, leden a únor bude lhůta pro vydání investičních akcií prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem.

1.13 **Lhůta pro vypořádání odkupu investičních akcií:**

Do 1 roku od konce oceňovacího období, ve kterém byla podána žádost o odkup, zpravidla do 3 měsíců po Dni ocenění. Pro oceňovací období prosinec, leden a únor bude lhůta pro odkoupení investičních akcií prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem.

1.14 **Úplata za obhospodařování:**

Úplata za obhospodařování Podfondu je upravena v příslušných smlouvách a Společnosti náleží úplata ve výši součtu:

a) fixní úplaty, která činí 50.000,- Kč (slovy: padesát tisíc korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc; přičemž za započatý kalendářní měsíc se považuje kalendářní měsíc, v němž došlo k zahájení úpisu;

b) variabilní úplaty Společnosti za obhospodařování Podfondu související s činností poradce Podfondu, která činí:

až 0,3 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv podfondu. Konkrétní výše úplaty je uvedena v příslušné smlouvě.

c) Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Podfondu související s distribucí činí:

až 1,2 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu. Konkrétní výše úplaty je uvedena v příslušné smlouvě.

d) Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Podfondu související s distribucí, jež je specifickým nákladem pouze a výhradně třídy C podfondu, činí až 2 % z hodnoty nově vydaných investičních akcií všech tříd Podfondu vyjma třídy C a bude vůči Fondu ze strany Společnosti účtována dle příslušných distribučních smluv,

1.15 **Úplata za administraci:**

Úplata za administraci Podfondu je upravena v příslušných smlouvách a Společnosti náleží úplata ve výši:

a) Fixní úplaty ve výši 140 000 Kč za administraci za každý započatý kalendářní měsíc, přičemž za započatý kalendářní měsíc se považuje kalendářní měsíc, v němž došlo k zahájení úpisu a variabilní úplaty, která činí 0,15 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv Podfondu ke Dni ocenění připadající na všechny třídy investičních akcií přesahujících 750 mil. Kč.

b) za každý úpis anebo odkup investičních akcií, který proběhl v daném měsíci, náleží Investiční společnosti částka 2.000,- Kč; tato částka je splatná měsíčně na základě vystavené faktury.

1.16 **Úplata za činnost depozitáře:**

Max. 50 000,- Kč měsíčně + DPH. Výše úplaty depozitáři je stanovena depozitářskou smlouvou.

1.17 **Upozornění:**

Shora uvedené informace představují zjednodušené shrnutí vybraných informací, jejichž cílem je představit Podfond investorům. Tyto informace proto mohou být neúplné. Pro účely komplexního přehledu je nutné se seznámit s dalšími částmi tohoto Statutu.

Základní údaje o Podfondu:

1.18 **Označení Podfondu**

KOOR ESG podfond

1.19 **Zkrácené označení Podfondu**

KOOR ESG

1.20 **Den vzniku Podfondu**

Podfond byl vytvořen dne 17.8.2022 rozhodnutím statutárního orgánu Fondu, který zároveň vypracoval jeho Statut. Údaje o Podfondu byly zapsány do seznamu investičních fondů vedeného Českou národní bankou (dále jen „**ČNB**“) dle § 597 písm. a) ZISIF, dne 22.8.2022. Za Den zahájení je považován den, kdy byly emitovány investiční akcie příslušné třídy poprvé.

1.21 **Historické údaje k Podfondu**

Do 31.5.2025 byla obhospodařovatelem a administrátorem fondu a podfondů společnost DELTA investiční společnost, a.s., IČ 032 32 051 se sídlem Sokolovská 675/9, 186 00 Praha 8.

1.22 **Další informace o Podfondu**

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

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

Fond může ukončit úpis nových investičních akcií tříd Podfondu při dosažení hodnoty fondového kapitálu Podfondu ve výši 50 mld. Kč. V případě, že tak statutární orgán Fondu rozhodne, pak bude zveřejněno oznámení o ukončení úpisu investičních akcií. Tato výše bude kontrolována vždy při stanovení ocenění v aktuální oceňovacím období.

1.23 **Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi**

Obhospodařovatelem a administrátorem Podfondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČO: 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**“ nebo „**Obhospodařovatel**“ nebo „**Administrátor**“).

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.24 **Údaje o depozitáři**

Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Podfond funkci depozitáře Cyrrus, a.s., IČO: 639 07 020, se sídlem Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 3800. (dále jen „Depozitář“). Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.25 **Údaje o auditorovi**

Auditorem Fondu je PKF APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, PSČ 186 00, IČO: 271 97 310, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 103716, zapsaná v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

1.26 **Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti**

Obhospodařovatel Podfondu pověřil, na základě smlouvy o pověření výkonem jednotlivých činností, které jsou součástí obhospodařování Podfondu, společnost:

Solidia Broker CZ, s.r.o., se sídlem Lomnického 1742/2a, 140 00 Praha 4. IČO: 23464437, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze pod sp.zn. (dále jen „**Poradce**“).

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

Poradce bude vykonávat poradenské činnosti související s formulováním a realizací investiční strategie Podfondu.

Obsah konkrétních práv a povinností mezi Obhospodařovatelem 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.

1.27 Uveřejňování informací na internetových stránkách

Internetové stránky, prostřednictvím kterých Podfond uveřejňuje informace podle ZISIF, statutu Fondu a Statutu jsou **https://www.codyainvest.cz/** resp. https://www.koorfond.cz.

Podfond poskytuje informace rovněž způsoby uvedenými ve statutu Fondu.

Údaje:

- o aktuální hodnotě fondového kapitálu Podfondu;
- o aktuální hodnotě veřejně nabízené 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 prosinec, leden a únor bude lhůta prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem.

1.28 Upozornění investorům

Zápis údajů o 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 vyplývá 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

Podfond je založen za účelem zhodnocování finančních prostředků investorů prostřednictvím v tomto Statutu uvedených majetkových hodnot, zejména nabýváním majetkových účastí v obchodních společnostech. Dále poskytováním úvěrů a zápůjček obchodním společnostem, nabýváním dluhových cenných papírů obchodních společností. Investice do Podfondu jsou tedy vhodné pro kvalifikované investory s investičním horizontem nejméně 5 let.

Investiční strategií k dosažení investičního cíle je výběr aktiv a způsob investování popsaný ve statutu Podfondu. K naplňování investičního cíle a strategie Podfondu dochází primárně v Evropě; to nevylučuje, že k naplňování investičního cíle a strategie Podfondu může docházet též i v jiných státech mimo Evropu. Podfond může svého cíle dosáhnout i za použití přijatého externího financování (úvěry, zápůjčky, dluhopisy).

Vedlejšími majetkovými hodnotami, do nichž Podfond investuje, jsou investiční nástroje ve smyslu ust. § 3 odst. 1 zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZPKT**“), např. investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu. Podfond může investovat do dalších majetkových hodnot uvedených dále v tomto Statutu.

2.2 Způsob investování a výběr aktiv do Podfondu

Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění Podfondu, činí výhradně Obhospodařovatel a vychází při něm z investiční strategie Podfondu a z doporučení Poradce. 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 zajištěné zejména, avšak ne pouze, Poradcem Podfondu.

2.3 Druhy majetkových hodnot

Podfond bude při svém investování po celou dobu existence dodržovat definici Základního investičního fondu dle ust. § 17b) písm. c) zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. Pro toto neplatí jakákoli výjimka.

2.3.1 Akcie, podíly, resp. jiné formy účasti na obchodních společnostech („dále jen „Podíly“)

Do majetku Podfondu lze nabýt podíly, resp. jiné formy účasti (dále jen „**Podíly**“) na společnostech, které za účelem dosažení zisku, investují do zvýšení energetické efektivnosti a projektů, kde dochází k úspoře energií, a to s využitím nástrojů usnadňující realizaci takových projektů, jako jsou:

- GES - Garantované energetické služby (z anglického termínu Energy Performance Contracting (EPC), je smluvní dohoda, která umožňuje zvyšovat energetickou efektivitu (např. v budovách) a financovat je z budoucích úspor),
- EPC - Energetické služby placené z úspor (Spotřebitel energie obvykle nemusí předem vynaložit prakticky žádný kapitál, protože úhrada potřebné investice je splácena z budoucích přínosů projektu),
- PBC - Performance based contract (je metoda zadávání zakázek zaměřená na výsledky, která spojuje řadu peněžních a nepeněžních důsledků pro dodavatele na základě splněníměřitelných a dosažitelných požadavků na výkon),
- EC - Energetický contracting (představuje dlouhodobější projekt, který se zakládá na postupném splácení energetických staveb v rámci realizovaných dodávek energií (tepla,elektřiny, chladu apod.) Na rozdíl od dalšího nabízeného produktu EPC zde není zahrnuta garance úspory a jistotu ke splácení investice garantuje odběratel na základě definovaného množství dodávky a následného rozložení vstupní investice do této dodávky),
- PPA - Power purchase agreement (smlouva o nákupu elektřiny často označuje dlouhodobou smlouvu o dodávkách elektřiny mezi dvěma stranami, obvykle mezi výrobcem elektřiny a zákazníkem (spotřebitelem elektřiny nebo obchodníkem),
- OZE zařízení na výrobu EE (obnovitelné zdroje energie),
- BESS - Bateriová energetická zařízení (dobíjecí baterie, které mohou uchovávat energii z různých zdrojů a v případě potřeby ji vybíjet. BESS se skládá z jedné nebo více baterií a může být použita k vyrovnávání elektrické sítě, poskytování záložní energie a zlepšování stability sítě).

Podfond bude zejména nabývat majetkový podíl na společnosti KOOR, s.r.o., se sídlem Bratislava – městská část Ružinov, Mlynské Nivy 56, PSČ 821 05, IČO: 45 628 246, případně její nástupnické společnosti mající majoritní podíl na stejných cílových aktivech (dále jen „**KOOR**“).

Při investování do Podílů bude Podfond zohledňovat zejména jejich ekonomickou výhodnost, při současném respektování pravidel obezřetnosti a pravidel pro omezování rizik daných současnou diverzifikací cílových aktiv KOOR.

Obchodní společnosti, v nichž Podfond nabývá Podíly, mohou mít také charakter dočasných účelových společností zřizovaných za účelem možnosti získání bankovního nebo mimobankovního financování a diverzifikace rizik. Obchodní společnosti mohou být zaměřeny i na vlastnictví nemovitostí.

2.3.2 Poskytování úvěrů a zápůjček, nabývání dluhopisů

Poskytování úvěrů a zápůjček je možné za předpokladu, že 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. Z majetku v Podfondu lze poskytovat úvěry nebo zápůjčky se splatností do 20 let za standardních podmínek.

Zápůjčka či úvěr poskytnutý z majetku Podfondu musí být přiměřeně zajištěna, pokud není poskytnuta obchodním společnostem, jejichž podíly v rozsahu umožňujícím jejich ovládání (min.51 %) 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 společnosti a její kontrolu.

Podfond může nabývat do svého majetku dluhopisy, směnky obchodních společností a obdobné cenné papíry, jež představují právo na splacení dlužné částky.

2.3.3 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.

2.3.4 Doplňková 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;
- ETF;
- Finanční deriváty;
- nástroje peněžního trhu;
- Nemovitosti;
- Účasti v Nemovitostních společnostech.

2.3.5 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 jeden rok; státních pokladničních poukázek nebo pokladničních poukázek České národní banky. Likvidní část majetku Podfondu může být dále krátkodobě investována do investičních nástrojů podle ust. § 3 odst. 1 ZPKT, a to s přihlédnutím k jejich vysoké likviditě.

2.4 Podrobnější údaje o aktivech, do kterých bude Podfond investovat

Většina investic Podfondu bude realizována v Evropě; to nevylučuje, že investice budou realizovány mimo Evropu. Obchodní společnosti, do jejichž majetkových podílů Podfond investuje, zpravidla vlastní majetkové podíly v obchodních společnostech se sídlem v Evropě, případně i mimo Evropu (cílová aktiva). 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. Investice, jakákoli její část ani jakýkoli výnos z investice nejsou ze strany Podfondu jakkoli zajištěny, resp. jakkoli zaručeny. Podfond nesleduje a nekopíruje žádné složení indexu ani nesleduje jiný finanční kvantitativně vyjádřený ukazatel (benchmark).

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

Na účet Podfondu mohou být uzavírány smlouvy o přijetí úvěru nebo zápůjčky. Podfond může též vydávat dluhopisy. 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. Na účet Podfondu lze přijmout úvěr či zápůjčku se splatností do 20 let za standardních podmínek.

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 Podfondu.

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

Pro efektivní obhospodařování Podfondu může Podfond používat finanční deriváty. Obhospodařovatel může při obhospodařování majetku Podfondu 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, jíž je banka, spořitelní 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 Podfondu 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 stanoven limit celkové expozice Podfondu vypočítávaný závazkovou metodou.

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

Při obhospodařování Podfondu mohou být užity (reverzní) repo-operace.

Na účet Podfondu nebudou sjednávány žádné nekryté prodeje, nelze sjednávat smlouvy na prodej investičních nástrojů či jiných věcí, které Podfond nemá ve svém majetku.

2.4.3 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.

Obhospodařovatel může měnit investiční strategii Podfondu prostřednictvím rozhodnutí statutárního orgánu Fondu. Tato změna je podmíněna předchozím souhlasem alespoň 3/5 (tří pětin) hlasů všech vlastníků zakladatelských akcií učiněným na valné hromadě, rozhodnutím učiněným mimo valnou hromadu nebo samostatným písemným souhlasem doručeným Obhospodařovateli; akcionářům s investičními akciemi hlasovací právo v daném případě nevzniká.

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.

2.5 Investiční limity

Obhospodařovatel má vytvořen vnitřní kontrolní systém, který monitoruje dodržování všech limitů stanovených Statutem. Obdobně monitoruje dodržování limitů i depozitář Podfondu. Níže uvedené investiční limity nemusí být dodrženy v době 12 měsíců od vytvoření Podfondu. Pro účely výpočtu investičních limitů, limitů u celkové expozice a jiných limitů se majetkem Podfondu rozumí aktiva v majetku Podfondu.

Podfond může investovat:

Druhy aktiv v Podfondu	Min. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfondu	Max. % podíl na celkové hodnotě majetku Podfondu
1. Podíly v obchodních společnostech (čl. 2.3.1 Statutu) *	**0**	**99**
2. Poskytnuté úvěry a zápůjčky (čl. 2.3.2 Statutu) *	**0**	**99**
3. Pohledávky (čl. 2.3.3 Statutu) *	**0**	**99**
4. Doplňková aktiva (čl. 2.3.4 Statutu)	**0**	**99**
**5. Likvidní aktiva (čl. 2.3.5 Statutu) ** **	**1**	**100**

* limit pro jednu takovou investici, resp. limit pro poskytované úvěry a zápůjčky témuž dlužníkovi, činí max. 99 % hodnoty majetku

** Minimální hodnota likvidních aktiv činí 1 %, avšak alespoň 3 000 000,- Kč.

Expozice Podfondu pro přijaté úvěry, zápůjčky, vydané dluhopisy dle bodu 2.4.1 činí max. 300 % fondového kapitálu Podfondu, expozice Podfondu na derivátové instrumenty dle bodu 2.4.2 činí max. 100 % fondového kapitálu Podfondu. Celková expozice na instrumenty dle bodů 2.4.1 a 2.4.2 Statutu vypočítaná závazkovou metodou tak činí max. 300 % hodnoty fondového kapitálu Podfondu.

Limit pro maximální výši financování aktiva úvěrem dle čl. 2.4.1 Statutu činí max. 100 % hodnoty aktiva.

Obhospodařovatel může kdykoliv, například ukáže-li se to vhodné či potřebné, stanovit další investiční limity.

2.6 **Střet zájmu při investování**

Investiční společnost je při obhospodařování Podfondu oprávněna uzavírat obchody s investory Podfondu, s členy statutárního a dozorčího orgánu Fondu, se zaměstnanci Investiční společnosti nebo jinou osobou se zvláštním vztahem k Fondu, resp. Podfondu za předpokladu, že jedná v souladu s právními předpisy a s vnitřními předpisy Investiční společnosti, a to zejména Směrnicí VPS7 Střety zájmů, VPS15 Zásady obezřetného poskytování činností a VPS 14 Investiční proces.

2.7 **Udržitelnost investic a její posuzování**

a) 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 nestanoví seznam sociálně udržitelných hospodářských činností. Udržitelné investice s environmentálním cílem mohou, ale nemusí být v souladu s taxonomií. Odpovědné investování je dlouhodobě orientovaný investiční přístup, který spočívá v zohlednění široké perspektivy investičního procesu, který se zaměřuje nejen na ekonomické faktory, ale také na aspekty udržitelnosti a odpovědnosti. Odpovědné investování kombinuje základní investiční analýzu a hodnocení plnění faktorů ekologických, společenských a podnikového řízení (Environmental, Social, Governance, souhrnně též „ESG“) s cílem dosažení vyšších dlouhodobých výnosů pro investory a zároveň dosažení pozitivního vlivu na odpovědné a udržitelné chování emitentů cenných papírů. Podfond prosazuje environmentální vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, **bude mít udržitelné investice s environmentálním cílem do hospodářských činností; Společnost neplánuje ani nemá záměr, aby tyto investice byly klasifikovány jako environmentálně udržitelné dle Taxonomie EU**. Investiční cíl a strategie Podfondu budou sledovány s přihlédnutím k ESG charakteristikám společností, do kterých Podfond investuje v rámci investičního procesu. Výběr aktiv je založen na zvážení finančních i nefinančních kritérií. Podfond prosazuje ESG charakteristiky podle čl. 8 nařízení (EU) 2019/2088.

b) Podrobnější informace týkající se udržitelného investování Podfondu naleznete v příloze č.1 statutu Podfondu a na internetových stránkách **www.codyainvest.cz**

c) Investiční společnost (jako celek zahrnující všechny spravované investiční fondy) zásadně nezohledňuje hlavní nepříznivé dopady investování na faktory udržitelnosti. Nicméně v rámci investic na účet podfondu jsou hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti zohledňovány takto: Podfond aplikuje vylučovací strategie spočívající ve vyloučení expozice vůči společnostem působícím v odvětví neobnovitelných zdrojů energie (např. jaderné energie), fosilních paliv (včetně výroby energie z ropy, plynu a energetického uhlí), a to i bez ohledu na to, že se mohou v oblasti jaderné energie a fosilního plynu vyskytovat činnosti, které mohou být považovány za environmentálně udržitelné, a vyloučení investic do zbraní (chemické a biologické zbraně, kazetové munice, protipěchotních min, jaderných zbraní, civilních střelných zbraní a konvenčních zbraní, Vojenské zbraně. Pro odstranění jakýchkoli pochybností se uvádí, že popis způsobu, jakým jsou v rámci Podfondu hlavní nepříznivé dopady zohledňovány dle přílohy č. 1 statutu Podfondu v sekci *„Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktor udržitelnosti?“* se týká **právě a pouze této vylučovací strategie** při vyloučení expozice vůči společnostem působícím ve vyjmenovaných odvětvích.

d) Na úrovni Investiční společnosti nejsou hlavní nepříznivé dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti zohledňovány z následujících důvodů: Společnosti zohledňující hlavní nepříznivé dopady musí u každé jednotlivé provedené investice získávat nebo kvalifikovaně odhadovat až 20 různých parametrů ohledně dopadů na životní prostředí, sociální otázky a způsobu řízení společností do kterých je investováno (včetně měření emisí řady skleníkových plynů (a to až do úrovně dodavatelů takových společností), spotřebě energie, rozdílů mezi odměňováním žen a mužů, genderovou vyváženost ve statutárním orgánu atd.). Zároveň je v současné době získávání uvedených informací a parametrů složité a zejména menší společnosti uvedené informace neuveřejňují,

případně o nich ani nevedou záznamy. Vzhledem k velikosti Investiční společnosti by proto takový přístup byl spojen s velkými administrativními náklady, které by se následně nepřiměřeně projevily v nákladovosti spravovaných investičních fondů. Investiční společnost se proto rozhodla zohledňovat pouze některé hlavní nepříznivé dopady a pouze u vybraných investičních fondů, které jsou zaměřené na udržitelné investice. Investiční společnost bude v budoucnu svůj přístup k zohledňování hlavních nepříznivých dopadů přehodnocovat. V případě, že by se sledované informace a parametry ohledně nepříznivých dopadů investic staly dostupnějšími, zváží jejich zohledňování.

e) Jakékoliv omezení v rámci investiční strategie, investičních limitů a pravidel investování stanovených ve Statutu, včetně případného vyloučení určitých hospodářských sektorů, nebo naopak zaměření na určité hospodářské sektory či geografické oblasti je činěno pouze s ohledem na ekonomický prospěch Podfondu a nemá za cíl pozitivně působit na faktory udržitelnosti nebo přispívat k cílům ochrany přírody a řešení sociálních otázek.

2.8 Charakteristika typického investora

Podfond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. 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 v zásadě činí 5 let a více.

III. RIZIKOVÝ PROFIL

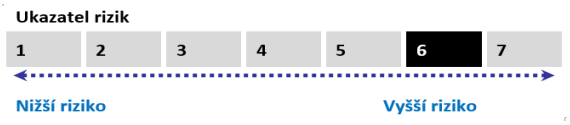
Investor se upozorňuje, že rizika spojená s investicí do Podfondu mohou být uvedena také ve statutu Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat, a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Podfondu nezaručuje stejnou výkonnost 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 doporučovaného investičního horizontu.

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

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

S investicí do Podfondu jsou spojena veškerá rizika případně uvedená ve statutu Fondu a dále tato rizika:

3.2.1 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.

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu výše uvedených aktiv v investičním majetku Podfondu by tak mohla nastat situace, kdy aktuální hodnota investiční akcie Podfondu stanovená na základě posledního provedeného ocenění nekoresponduje s reálnou hodnotou aktiv Podfondu. Dojde-li k takovéto náhlé změně okolností ovlivňujících cenu aktiv v Podfondu, postupuje Fond či jeho Podfond, resp. Obhospodařovatel, v souladu se Statutem.

S ohledem na možnost Fondu na účet Podfondu přijímat úvěry, resp. zápůjčky dochází v odpovídajícím rozsahu i ke zvýšení rizika nepříznivého ekonomického dopadu na majetek Fondu, resp. Podfondu v případě chybného investičního rozhodnutí, resp.

v důsledku jiného důvodu vedoucího ke snížení hodnoty majetku Podfondu. Vzhledem k páce stran možné úvěrové angažovanosti Podfondu existuje rovněž odpovídající riziko jeho insolvence.

3.2.2 Riziko koncentrace

Riziko spočívá v možnosti selhání investice při soustředění investovaných prostředků v určitém tržním segmentu, státu či regionu, orientaci na jedno aktivum nebo 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. Nízká diverzifikace portfolia Podfondu napříč různými odvětvími může přinášet výnosový potenciál v období růstu, ale stejně tak může hodnota cenných papírů vydávaných Podfondem zaměřeným na úzce vymezené odvětví významně klesat v období recese či krize tohoto odvětví.

Podfond bude nabývat majetkové účasti zejména na společnosti KOOR, s.r.o., se sídlem Bratislava – městská část Ružinov, Mlynské Nivy 56, PSČ 821 05, IČO: 45 628 246, případně její nástupnické společnosti mající majoritní podíl na stejných cílových aktivech. Z toho vyplývá velmi vysoké riziko koncentrace.

3.2.3 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 měsíce depozitáře. ČNB může rovněž rozhodnout o zrušení Podfondu s likvidací, jestliže průměrná výše fondového kapitálu Podfondu za posledních 6 měsíců nedosahuje částku odpovídající alespoň 1.250.000 EUR nebo jestliže odňala Obhospodařovateli 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.

3.2.4 Riziko právního systému

Spočívá v důsledku změny právních požadavků, kterým Fond a Podfond podléhá, nelze vyloučit a může v konečném důsledku ovlivnit výnosnost investice investora. Fond a Podfond 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, resp. Podfondu, konkrétně se může jednat zejména o změny příslušných účetních a daňových předpisů, předpisů v oblasti oceňování majetku Fondu, resp. Podfondu atd.

3.2.5 Riziko spojené s politickou, ekonomickou nebo právní nestabilitou

Spočívá v možném ovlivnění 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 Evropy i jinde.

3.2.6 Riziko změny investiční strategie Podfondu

Spočívá v tom, že statut Fondu i tento Statut může být měněn a aktualizován.

3.2.7 Operační riziko

Spočívá v riziku ztráty majetku v úschově, jež 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 Obhospodařovatel snaží důslednými postupy této situaci předcházet. Veškerý majetek Podfondu 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. Obhospodařovatel 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 Podfondu.

3.2.8 Riziko vypořádání

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

3.2.9 Riziko střetu zájmů

Spočívá v tom, že některé činnosti související s administrací a obhospodařováním jsou svěřeny třetím osobám, a tudíž nemůže být zcela vyloučeno riziko vzniku střetu zájmů. Jedním z hlavních důvodů je velmi omezený počet odborných subjektů poskytujících tyto služby fondům kvalifikovaných investorů. Pro omezení vzniku tohoto rizika má Investiční společnost zavedeny interní postupy upravené ve vnitřních předpisech.

3.2.10 Riziko pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

Toto riziko 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 činnost 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 Podfondu dosahovat vytčených investičních cílů. Riziko možného střetu zájmů tak nelze vyloučit, Obhospodařovatel se však snaží toto riziko snižovat.

3.2.11 Daňové riziko

Spočívá ve změně daňové úpravy investičních fondů či fondů kvalifikovaných investorů, které bude mít negativní dopad na fondový kapitál Podfondu.

3.2.12 Riziko nadměrného odkupu investičních akcií

Spočívá 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.

3.2.13 Riziko pozastavení odkupu investičních akcií

Spočívá v oprávnění Obhospodařovatele dočasně pozastavit odkup investičních akcií, jejichž aktuální hodnota se může v období pozastavení odkupu změnit.

3.2.14 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.

3.2.15 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 společnost vlastní nemovitosti, na kterých váznou 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. S nemovitostmi souvisí i riziko ztráty příjmů z pronájmů, chybného ocenění nemovitostí, riziko ekologické zátěže, stavební vady, vyvlastnění atd.

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

3.2.16 **Riziko právní formy a právních vad**

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 Podfondu, a to zejména v případě exekuční či insolvenční situace Fondu, resp. jeho majetku.

Hodnota majetku Podfondu se může snížit v důsledku právních vad aktiv nabytých do majetku Podfondu tedy například v důsledku existence zástavního práva třetí osoby, věcného břemene, resp. předkupního práva. V rámci omezování tohoto rizika je prováděna kontrola aktiv před jejich nabytím.

3.2.17 Riziko spojené s investicemi do pohledávek

Investice do pohledávek jsou založeny na odhadu průměrné výnosnosti nabývaných pohledávek, vždy však posuzovaném v určitém časovém a hodnotovém intervalu. Výnosnost konkrétní pohledávky proto nelze individualizovat. Předpokladem průměrného výnosu je tak nejen vyšší individuální výnosnost určité pohledávky, nýbrž současně i v jiných případech výnosnost nižší.

Pohledávky jsou zpravidla nabývány za cenu nižší, než činí jejich jmenovitá hodnota, a to přiměřeně k riziku jejich vymožení. Investice do pohledávek a zápůjček je tak nezbytné vnímat současně i z pohledu dalších shora zmíněných rizik, a to zejména rizika právních vad (o existenci pohledávky či jejího zajištění často probíhá spor) a rizika vypořádání (na dlužníka může být prohlášen úpadek).

3.2.18 Riziko spojené s poskytováním úvěrů a zápůjček

S ohledem na možnost Podfondu 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 Podfondu budou poskytnuty jedné společnosti nebo konsolidované skupině. Úvěry či zápůjčky poskytnuté společnosti, ve které Podfond vlastní ovládající účast může být poskytnuta bez zajištění.

3.2.19 Riziko spojené s neschopností splácet přijaté úvěry či refinancování přijatého úvěru

Rizika spojená s neschopností splácet přijaté úvěry spočívající v riziku neschopnosti Podfondu nebo příslušné kapitálové obchodní společnosti, jejíž podíl tvoří součást majetku Podfondu, hradit řádně a včas dluhy, čímž může dojít k jednorázovému zesplatnění dluhů se sjednaným splátkovým kalendářem, nárůstu dluhů o příslušenství v podobě úroků z prodlení a nákladů věřitelů na jejich vymáhání. Realizace tohoto rizika se může negativně projevit v růstu dluhů, které jsou součástí jmění Podfondu nebo příslušné kapitálové obchodní společnosti, jejíž podíl tvoří součást majetku Podfondu, a poklesu hodnoty majetku Podfondu, v krajním případě může vést k rozhodnutí o zrušení Fondu, resp. Podfondu.

Rizika spojená s refinancováním úvěrů přijatých na účet Podfondu nebo příslušné kapitálové obchodní společnosti, jejíž podíl tvoří součást majetku Podfondu, spočívající v tom, že Podfond nebo příslušná kapitálová obchodní společnost může čelit riziku, že nebude schopen (schopna) refinancovat své dluhy dalším financováním (ať již ve formě úvěru, či jinak) či refinancovat za podmínek stejných či lepších, než jsou stávající, případně refinancovat prodejem aktiv.

3.2.20 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 Podfondu, a to i za předpokladu, že Podfond neporuší žádné vzájemné smluvní či zákonné ujednání.

3.2.21 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.

Zároveň toto riziko spočívá v závislosti dluhopisů (zejména s pevnou úrokovou sazbou) na výši dlouhodobých a krátkodobých úrokových sazeb. Při poklesu úrokových sazeb lze očekávat nárůst tržní hodnoty a naopak, při nárůstu sazeb pokles tržní hodnoty. Výše úrokového rizika je úměrná duraci dluhopisů, tzn., že tržní cena dluhopisů s vyšší durací je citlivější na pohyb úrokových sazeb. Výši krátkodobých a dlouhodobých úrokových sazeb určuje celá řada aspektů, zejména pak monetární politika centrální banky, fiskální politika státu, politické klima, makroekonomický vývoj a v neposlední řadě chování účastníků finančních a kapitálových trhů.

3.2.22 Měnové riziko

Podstupuje Podfond v případě, že 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. Obhospodařovatel může používat techniky obhospodařování zejména za účelem snížení měnových rizik souvisejících s investicemi Podfondu, 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. Podfond zároveň čelí riziku spojenému s posílením české koruny.

3.2.23 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.

3.2.24 Riziko pákového efektu

Vyplývá 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.

3.2.25 Riziko snížení konkurenceschopnosti

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 atraktivity investičních akcií Podfondu se může projevit zvýšenými požadavky na odkup a sníženým zájmem o nákup investičních akcií Podfondu.

3.2.26 Riziko nestálé hodnoty investičních akcií Podfondu

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

3.2.27 Rizika vyplývající z dovoleného nedodržování investičních limitů v prvním období po vzniku Podfondu

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 Podfondu 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 Podfondu hrozí zvýšené riziko nedostatečné diverzifikace aktiv nabývaných do majetku Podfondu 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 Podfondu, a který by měli investoři do Podfondu před uskutečněním investice vždy zvážit.

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

3.2.28 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 cílových aktiv, nebo v důsledku chybného použití oceňovacího modelu v příslušném oceňovacím období vždy spolu s určováním aktuální hodnoty investiční akcie. Ačkoli se bude postupovat s maximální odbornou péčí, stanovení hodnoty představuje rizikový faktor, v důsledku zvolení konzervativního nebo naopak optimistického přístupu.

3.2.29 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 řídících 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 prosazování environmentálních, resp. sociálních vlastností nebo udržitelné investice s enviromentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU nekvalifikují jako environmentálně udržitelné.

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.

3.3 Řízení rizika

Obhospodařovatel je zodpovědný 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.

Obhospodařovatel průběžně kontroluje a vyhodnocuje všechna známá rizika spojená s investováním do Podfondu s cílem minimalizovat tato rizika při dané investiční strategii Podfondu.

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

3.4 Informace o střetu zájmů

Podfond může investovat do majetkových účastí v právnických osobách ze skupiny zakladatele Fondu, resp. poradce Fondu. Držitelem investičních akcií Podfondu je zakladatel Fondu a zaměstnanci či spolupracovníci ze skupiny zakladatele Fondu. Podfond může vlastnit cenný papír vydávaný investičním fondem ze skupiny zakladatele Fondu. Podfond investory proto informuje o možném riziku střetu zájmů vyplývajícího z těchto skutečností. Riziko střetu zájmů řídí Obhospodařovatel podle pravidel o řízení střetu zájmů.

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 na Kontaktním místě a na internetových stránkách **www.codyainvest.cz**

V. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ PODFONDU

5.1 Účetní období a účetní závěrka

Účetním obdobím Fondu a Podfondu je kalendářní rok, přičemž toto období začíná 1. ledna a končí 31. prosince každého kalendářního roku. Roční účetní závěrka musí být ověřena auditorem.

5.2 Pravidla a lhůty oceňování majetku Podfondu

Administrátor 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 Administrátor ocenit majetek a dluhy Podfondu i k jinému dni. Investiční společnost vybírá pro účely oceňování majetku Podfondu znalce uvedené v seznamu znalců s oprávněním podle příslušných právních předpisů nezávislé na Investiční společnosti. Obhospodařovatel může oceňovat aktiva v majetku Podfondu na Oceňovacím období bez externího znaleckého ocenění, a to při využití modelu, který byl před použitím zvalidován osobou s dostatečnými odbornými znalostmi, která se nepodílela na tvorbě daného modelu a je pravidelně ověřen externím znalcem nebo auditorem.

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 6.5 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 Administrátor bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, nové ocenění majetku Podfondu (dále jen „mimořádné ocenění“). Na základě mimořádného ocenění provede Administrátor 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.

5.3 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, nebude zisk zpravidla použit k výplatě podílu na zisku, ale bude použit 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 v odst. 6.4 tohoto Statutu. Není-li zisk reinvestován, 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 v tomto Statutu.

Rozhodným dnem pro uplatnění práva na podíl na zisku je den určený v souladu s ust. § 351 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZOK**“). Podíl na zisku je splatný do tří 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.

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.

5.4 **Další zásady hospodaření Podfondu**

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

Obhospodařovatel je v rámci obhospodařování majetku Podfondu oprávněn používat finanční deriváty k zajištění měnového rizika (měnové swapy či forwardy). 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 Podfondu se provádí alespoň jedenkrát za oceňovací období. Při výpočtu celkové expozice Podfondu závazkovou metodou, nesmí expozice vztahující se k přijatým úvěrům a finančním derivátům přesáhnout limit uvedený ve statutu Podfondu.

Obhospodařovatel může v odůvodněných případech požádat o posouzení a doporučení všech investorů Podfondu k zamýšlené transakci z majetku Podfondu. Doporučení všech investorů Podfondu k zamýšlené transakci musí být uděleno v písemné podobě a adresováno Obhospodařovateli. Obhospodařovatel není vázán tímto doporučením investorů, je však povinen při rozhodnutí o zamýšlené transakci zohlednit doporučení investorů do Podfondu a případné odchylky od něj s přihlédnutím k požadavkům odborné péče a jednání v nejlepším zájmu investorů Podfondu na jejich žádost zdůvodnit.

Majetek Podfondu může být využit k zajištění závazku třetí osoby 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 Podfondu z obchodního styku po lhůtě splatnosti je Obhospodařovatel povinen 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.

VI. INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM K PODFONDU

6.1 **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 Podfondu. 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. Denominace tříd investičních akcií je uvedena v tomto Statutu. Investiční akcie mají podobu zaknihovaného cenného papíru. 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. Investiční akcie Podfondu mohou být v budoucnu přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu.

6.2 **Evidence zaknihovaných investičních akcií**

Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Administrátor v evidenci emise a na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněné vést navazující evidenci. Účet vlastníka investičních akcií může zřídit Administrátor nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem investičních akcií. Samostatná evidence a navazující evidence jsou vedeny v souladu s ust. § 93 ZPKT 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 Administrátorem na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků investičních akcií. Administrátor provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených Administrátorem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Administrátora. Investoři nehradí žádné poplatky Administrátorovi za zajištění evidence investičních akcií. Vlastnické právo k investičním akciím Podfondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Administrátorem a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Administrátorem, 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 investičních akcií vedených osobami vedoucími 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 Administrátora. Majitelé účtů zákazníků vedených Administrátorem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Administrátora.

V případě, že jsou investiční akcie vybrané třídy investičních akcií Podfondu obchodovány na Burze cenných papírů Praha (dále jen „**BCPP**“) pak jsou tyto investiční akcie evidovány na majetkových účtech vlastníka nebo zákazníka v Centrálním depozitáři cenných papírů (dále jen „**CDCP**“).

6.3 Práva spojená s investičními akciemi

Investiční akcie je cenný papír, se kterým je spojeno právo být informován o aktuální hodnotě investiční akcie, právo na podíl 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, na odkoupení investičních akcií na účet Podfondu za jejich aktuální hodnotu platnou pro období, v němž Administrátor obdržel žádost investora o odkoupení investičních akcií za podmínek stanovených ve Statutu Podfondu pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na podíl na zisku z hospodaření s majetkem Podfondu ve výši stanovené pro příslušnou třídu investičních akcií, právo na zaplacení aktuální hodnoty investiční akcie ve lhůtě stanovené tímto Statutem po obdržení žádosti o odkoupení příslušné třídy investičních akcií, pokud zároveň nedošlo k přerušení vydávání a odkupování investičních akcií podle ust. § 134 - § 141 ZISIF, právo na výplatu likvidačního zůstatku z investičního 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, právo uplatnit v případě nařízení výkonu rozhodnutí prodejem Investiční akcie nebo v případě exekučního příkazu k prodeji Investiční akcie předkupní právo k Investičním akciím jiného Akcionáře za podmínek § 283 odst. 1 ZISIF a právo na bezplatné poskytnutí Statutu, informací o Fondu 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 či ze Statutu. Počet vydávaných investičních akcií Podfondu není omezen. Doba prodeje jednotlivých tříd investičních akcií Podfondu je určena zejména dobou nabízení Podfondu, kterou Administrátor oznámí před zahájením nabízení jednotlivých tříd investičních akcií Podfondu.

S investičními akciemi není spojeno právo účastnit se valné hromady a hlasovací právo na valné hromadě, ledaže je naplněn předpoklad, se kterým zákon takové právo výslovně spojuje (např. pokud má být rozhodnutím valné hromady zasaženo do práva Akcionářů). V případě konání valné hromady, na které budou mít Akcionáři právo se jí účastnit a hlasovat, budou o jejím konání informování způsobem stanoveným ve Stanovách. Je-li s investiční akcií spojeno hlasovací právo, pak je s ní spojen 1 hlas. V takovém případě je s Investičními akciemi rovněž spojeno právo požadovat informace a vysvětlení záležitostí zařazených na valnou hromadu nebo pro výkon jeho akcionářských práv na ní.

Osoba, která upsala investiční akcie Podfondu je oprávněna vykonávat akcionářská práva v rozsahu upsaných investičních akcií od okamžiku, kdy byly účinně upsány, do dne, kdy byly tyto Investiční akcie zrušeny. Za datum účinného upsání (vydání) se v případě zaknihovaných Investičních akcií považuje datum jejich připsání na majetkový účet Investora. Za datum zrušení se v případě zaknihovaných Investičních akcií považuje datum jejich odepsání z majetkového účtu Investora. Podmínkou vydání Investičních akcií je uzavření smlouvy o úpisu Investičních akcií.

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.

6.4 Druhy vydávaných investičních akcií Podfondu

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).

Podfond vydává tyto třídy investičních akcií:

	A	B	D	C
ISIN	CZ0008049038	CZ0008049004	CZ0008049020	CZ0008049012
Označení třídy použité v čl.VII statutu	IAA	IAB	IAD	IAC
Měna	EUR	EUR	CZK	EUR
Veřejně nabízené	Ano	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			Zakladatel Fondu a osoby schválené dozorčí radou Fondu
Typy vkladů	peněžité			Peněžité i nepeněžité
Minimální výše první investice	U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 1. ZISIF: 125.000 EUR nebo ekvivalent v jiné měně. U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. i) bod 2.ZISIF: 1.000.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně. U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. h) ZISIF: 100.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně. U kvalifikovaných investorů dle § 272 odst. 1 písm. a) až g) ZISIF: 100.000 Kč nebo ekvivalent v jiné měně. Minimální výše první investice se může lišit dle zákonných podmínek nabízení na území jiného členského státu EU. Pro nabízení na území Slovenské republiky je minimální výše vstupní investice investora 50.000 EUR.			1 000 000 CZK, resp. 100 000 CZK v kombinaci s jinými fondy kvalifikovaných investorů obhospodařovaných nebo administrovaných Společností, případně ekvivalent v jiné měně. Pro nabízení na území Slovenské republiky je minimální výše vstupní investice investora 50.000 EUR.
Minimální výše další investice	100.000 CZK, resp. ekvivalent v jiné měně.			
Minimální výše odkupu	100.000 CZK, resp. ekvivalent v jiné měně. Obhospodařovatel může rozhodnout o snížení minimální výše odkupu.			
Lhůta pro vydání investičních akcií	Do 180 kalendářních dnů od konce oceňovacího období, ve kterém byla žádost o vydání investičních akcií podána, zpravidla však do 40. pracovního dne po Dni ocenění. Pro oceňovací období prosinec, leden a únor bude lhůta pro vydání investičních akcií prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem. .			
Lhůta pro vypořádání zpětného odkupu investičních akcií	Do 1 roku od konce oceňovacího období, ve kterém byla podána žádost o odkup, zpravidla do 3 měsíců po Dni ocenění. Pro oceňovací období prosinec, leden a únor bude lhůta pro odkoupení investičních akcií prodloužena s ohledem na ověření účetní závěrky auditorem.			

Vstupní poplatek	Max. 3 %			
Výstupní poplatek	do 1 roku – 10 % od 1 do 2 let – 7,5 % od 2 do 3 let – 5 % po 3 letech – 0 %.	do 2 let – 30 %; od 2 do 3 let – 15 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAB daného investora) – 5 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAB daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %); po 4 letech – 0 %	do 2 let – 30 %; od 2 do 3 let – 15 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAD daného investora) – 5 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAD daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %); po 4 letech – 0 %	do 2 let – 80 %; od 2 do 3 let – 60 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora) – 50 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %); od 4 do 5 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora) – 20 %; (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %) po 5 letech – 0 %
Minimální zhodnocení (popis v čl. VII Statutu)	6 % p.a.	6 % p.a.	6 % p.a.	n.a.
Maximální zhodnocení (popis v čl. VII Statutu)	6 % p.a.	n.a.	n.a.	n.a.
Realokace zhodnocení ve prospěch třídy C (popis v čl. VII Statutu)	100 % nad 6 % p.a.	50 % nad 9 % p.a	50 % nad 9 % p.a	n.a.

6.5 **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. za použití metody forward pricing.

Hodnota fondového kapitálu připadající na jednotlivé třídy investičních akcií je stanovena pro Oceňovací období na základě alokačního poměru stanoveného pro jednotlivé třídy vypočteného ke dni stanovení aktuální hodnoty, a to se zohledněním specifických nákladů jednotlivých tříd investičních akcií a alokačního poměru pro třídy investičních akcií definovaného v článku VII. Tohoto Statutu. Aktuální hodnota investičních akcií pro kalendářní měsíc je zveřejněna standardně do pátého kalendářního dne po jejím stanovení, a to na internetových stránkách a ve lhůtě uvedené dle bodu 1.27 Statutu.

Aktuální hodnota investiční akcie se zaokrouhluje na čtyři desetinná místa.

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. VII. 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.

6.6 Oprava aktuální hodnoty

Administrátor 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 ocenění. Fond je oprávněn na základě mimořádného 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.

VII. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU

7.1 Definice

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

Oceňovací období je definováno v bodě 6.5. 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 se na fondovém kapitálu Podfondu připadajícím na příslušnou třídu podílejí rovnoměrně. 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.

Administrátor ke Dni ocenění stanoví:
a) Celková aktiva Podfondu
b) Celkový fondový kapitál Podfondu
c) Fondový kapitál připadající na jednotlivé třídy investičních akcií

7.2 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:

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

, 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
$AHIAX_{n-1}$	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 a upřednostněním specifikace v bodě 7.3 Statutu a všech nákladů, poplatků a specifických nákladů jednotlivých tříd.

7.3 **Alokace výkonnosti**

Alokace výkonnosti je prováděna každé Oceňovací období v rámci Referenčního období aktuálního kalendářního roku. V rámci prvního roku fungování Podfondu je úroveň zhodnocení v % definovaná v níže uvedených odstavcích stanovena ve výši ACT/365, kde ACT je počítáno ode Dne zahájení příslušné třídy Podfondu do konce kalendářního roku.

Y t……výsledek hospodaření Podfondu v Oceňovacím období po zdanění upraven o změny oceňovacího rozdílu aktiv zúčtované v Oceňovacím období do vlastního kapitálu Podfondu a transakční náklady související s úpisem investičních akcií za předchozí Oceňovací období

7.3.1 V případě, že Podfond v daném Oceňovacím období dosáhne výnosu ($Y_t > 0$), pak:

a) výnos je alokován rovnoměrně na IAA, IAB a IAD a to maximálně do zhodnocení 6 % p.a. fondového kapitálu připadající na danou třídu investičních akcií;

b) V případě, že investiční akcie IAA, IAB a IAD dosáhnou 6 % p.a. zhodnocení dle předchozího bodu, pak je celá část výnosu nad těchto 6 % p.a. redistribuována rovnoměrně na IAB a IAD, a to až do jejich zhodnocení 9 % p.a. fondového kapitálu připadající na danou třídu investičních akcií;

c) V případě, že investiční akcie IAB a IAD dosáhnou 9 % p.a. zhodnocení dle předchozího bodu, pak je 50 % zbývající části výnosu nad těchto 9 % p.a. připadající na danou třídu investičních akcií redistribuována na IAB resp. IAD a zbylá část výnosu podfondu ve prospěch třídy IAC;

d) Jestliže výnos není dostatečný, aby měly třídy IAA, IAB a IAD zhodnocení fondového kapitálu 6 % p.a., pak IAA, IAB a IAD mají minimální měsíční zhodnocení fondového kapitálu ve výši 1/12 z 6 % p.a. na vrub fondového kapitálu připadajícího na IAC.

e) Pro odstranění jakýchkoli pochybností se uvádí, že výše uvedené procentuální hodnoty zhodnocení představují procentuální sazbu za kalendářní rok (p.a.). V případě, že je Oceňovací období kratší než kalendářní rok, pak se výše uvedené hodnoty zhodnocení poměrně snižují (např. měsíční zhodnocení fondového kapitálu se projeví ve výši 1/12 z příslušné procentní sazby).

7.3.2 V případě, že Podfond v daném Oceňovacím období dosáhne ztráty (tedy dle následujících definic $Y_t < 0$) pak:

a) IAA, IAB a IAD mají měsíční zhodnocení fondového kapitálu ve výši 1/12 z 6 % p.a. na vrub fondového kapitálu připadajícího na IAC.

b) Ztráta je alokována přednostně na vrub IAC a po vyčerpání fondového kapitálu IAC, se ztráta dělí proporcionálně mezi IAA, IAB a IAD.

7.3.3 V případě, že je rozdíl výnosů a ztrát připadající na IAC za celý kalendářní rok větší než 0, pak při stanovení skutečné hodnoty k 31.12. dojde k rekonciliaci hodnot mezi IAB, IAD a IAC:

a) Kladný rozdíl výnosů a ztrát připadající na IAC za celý kalendářní rok je rozdělen rovnoměrně mezi IAB, IAD a IAC s tím, že ve prospěch IAB a IAD může být přerozdělen daný výnos tak, aby takto rovnoměrně přerozdělovaný výnos (připadající původně na IAC za celý kalendářní rok) v součtu s jinými výnosy připadajícími podle výše uvedených pravidel na IAB, resp. na IAD, respektoval pravidla dle bodu 7.3.1 písm. b) a c) tohoto statutu.

7.4 **Specifické výnosy a náklady jednotlivých tříd investičních akcií**

Pohyb měnového kurzu u emitovaných investičních akcií jednotlivých tříd je specifickým výnosem nebo nákladem příslušné třídy investičních akcií. Výnosy a náklady související s případným měnovým zajištěním konkrétní třídy investičních akcií budou přiřazeny specificky této konkrétní třídě investičních akcií.

VIII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU

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

Kromě dále uvedených nákladů mohou Podfondu 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.

Ukazatel celkové nákladovosti Podfondu (TER) se za předchozí účetní období rovná poměru celkové výše nákladů Podfondu k průměrné hodnotě fondového kapitálu Podfondu. 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 Podfondu, po odečtení poplatků a provizí na operace s investičními nástroji. Průměrná hodnota fondového kapitálu Podfondu se stanoví jako aritmetický průměr hodnot fondového kapitálu Podfondu k poslednímu dni každého oceňovacího období.

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. dubna následujícího kalendářního roku.

Celková nákladovost TER	**1,43 %**

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 Obhospodařovatel obdržela v souvislosti s nákupem cenných papírů do majetku Podfondu jakoukoli pobídku, převede Obhospodařovatel takovou pobídku v plné výši bez zbytečného odkladu do majetku Podfondu.

8.1.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy A

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 nebo obdobné smlouvě uzavřené s investorem. Konkrétní výše výstupního poplatku je uvedena níže. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Administrátora. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu.	
Vstupní poplatek (přirážka)	**max. 3 %** k aktuální hodnotě investiční akcie třídy
Výstupní poplatek (srážka)	do 1 roku – 10 % od 1 do 2 let – 7,5 % od 2 do 3 let – 5 % po 3 letech – 0 %.

8.1.2 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy B

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 níže. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Administrátora. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu.

Vstupní poplatek (přirážka)	**max. 3 %** k aktuální hodnotě investiční akcie třídy
Výstupní poplatek (srážka)	do 2 let – 30 % od 2 do 3 let – 15 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAB daného investora) – 5 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAB daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %) po 4 letech – 0 %

8.1.3 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy C

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 níže. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Administrátora. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu.	
Vstupní poplatek (přirážka)	**Max 3 %** k aktuální hodnotě investiční akcie třídy
Výstupní poplatek (srážka)	do 2 let – 80 % od 2 do 3 let – 60 % od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora) – 50 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %) od 4 do 5 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora) – 20 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAC daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %) po 5 letech – 0 %

8.1.4 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy D

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 níže. Vstupní poplatek (přirážka) je příjmem Administrátora. Výstupní poplatek (srážka) je příjmem Podfondu.	
Vstupní poplatek (přirážka)	**Max 3 %** k aktuální hodnotě investiční akcie třídy
Výstupní poplatek (srážka)	do 2 let – 30 % od 2 do 3 let – 15 %

	od 3 do 4 let (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit více než 10 % aktuální hodnoty IAD daného investora) – 5 % (pokud bude suma odkupu v odpovídajícím roce činit méně, nebo maximálně 10 % aktuální hodnoty IAD daného investora, pak je výše výstupního poplatku 0 %) po 4 letech – 0 %

8.2 **Úplata za obhospodařování**

Úplata za obhospodařování Podfondu je upravena v příslušných smlouvách a Společnosti náleží úplata ve výši součtu:

a) fixní úplaty, která činí 50.000,- Kč (slovy: padesát tisíc korun českých) za každý započatý kalendářní měsíc; přičemž za započatý kalendářní měsíc se považuje kalendářní měsíc, v němž došlo k zahájení úpisu;

b) variabilní úplaty Společnosti za obhospodařování Podfondu související s činností poradce Podfondu, která činí:

až 0,3 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv podfondu. Konkrétní výše úplaty je uvedena v příslušné smlouvě.

c) Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Podfondu související s distribucí činí:

Až 1,2 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu. Konkrétní výše úplaty je uvedena v příslušné smlouvě.

Fixní úplata Společnosti za obhospodařování bude hrazena v měsíčních splátkách, a to vždy do patnáctého dne měsíce, na který Společnosti náleží. Vyúčtování fixní měsíční úplaty Společnosti za obhospodařování bude provedeno a hrazeno nejpozději do 15 dne po stanovení NAV pro Oceňovací období, za které Společnosti odměna náleží. Variabilní odměna bude stanovena 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 Obhospodařovateli dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku Podfondu uvedenými v odst. 8.5 Statutu a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve Statutu.

8.3 **Úplata za administraci**

Úplata za administraci Podfondu je upravena v příslušných smlouvách a Společnosti náleží úplata ve výši:

a) Fixní úplaty ve výši 140 000 Kč za administraci za každý započatý kalendářní měsíc, přičemž za započatý kalendářní měsíc se považuje kalendářní měsíc, v němž došlo k zahájení úpisu a

variabilní úplaty, která činí 0,15 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv Podfondu ke Dni ocenění připadající na všechny třídy investičních akcií přesahujících 750 mil. Kč.

b) za každý úpis anebo odkup investičních akcií, který proběhl v daném měsíci, náleží Investiční společnosti částka 2.000,- Kč; tato částka je splatná měsíčně na základě vystavené faktury.

Fixní úplata Administrátora za administraci bude hrazena v měsíčních splátkách, a to vždy do patnáctého dne měsíce, za který Administrátorovi náleží. Variabilní úplata Administrátora za administraci bude hrazena ve splátkách, a to vždy při stanovení ocenění Podfondu a bude stanovena z aktuální celkové hodnoty aktiv v Podfondu ke Dni ocenění. Administrátorovi může být na variabilní úplatu poskytována záloha ve výši až 80% variabilní úplaty za předchozí oceňovací období. Tato záloha bude hrazena společně s fixní úplatou a vyúčtována při stanovení ocenění Podfondu.

Nad rámec této úplaty může být Administrátorovi dále hrazena úplata spojená s činnostmi souvisejícími s náklady hrazenými z majetku Podfondu uvedenými v odst. 8.5 Statutu, ceníku, jež je přílohou smlouvy o administraci a dále úplata ve formě specifických odměn či nákladů tříd uvedených ve Statutu.

8.4 **Úplata za činnost depozitáře**

Za výkon funkce depozitáře Podfondu náleží depozitáři měsíční úplata ve výši:

a) Max. 50 000,- Kč měsíčně.

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.

8.5 **Specifické náklady třídy C podfondu**

Variabilní úplata Společnosti za obhospodařování Podfondu související s distribucí, jež je specifickým nákladem pouze a výhradně třídy C podfondu činí:

a) až 2 % z hodnoty nově vydaných investičních akcií všech tříd Podfondu vyjma třídy C a bude vůči Fondu ze strany Společnosti účtována dle příslušných distribučních smluv

8.6 **Ostatní náklady Podfondu**

Úplata Společnosti neobsahuje další náklady související s obhospodařováním majetku Podfondu hrazené z majetku Podfondu.

Dalšími náklady, které vznikají, nebo mohou vznikat v souvislosti s obhospodařováním Podfondu a prováděním administrace hrazené z majetku Podfondu jsou náklady uvedené ve statutu Fondu a dále pak zejména:

- Náklady vznikající v souvislosti s pořízením, správou a zpeněžením majetkových hodnot, do kterých Podfond dle svého Statutu investuje (zejména náklady na analýzy, studie, poradenské služby, due diligence, znalecký posudek, zprostředkovatelské poplatky a prémie atd.)
- Náklady spojené se správou, opravami a zhodnocením majetku
- Odměny statutárních zástupců Fondu
- Úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku
- Záporné kurzové rozdíly
- Úroky z dluhopisů vydaných Podfondem
- Poplatky za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky Podfondu
- Úplata za úschovu cenných papírů a nebo zaknihovaných cenných papírů v majetku Podfondu
- Poplatky za měnovou konverzi
- Náklady na pojištění majetku Podfondu
- Náklady na nástroje na snížení rizik
- Náklady na likvidaci Podfondu
- Náklady spojené s přeměnou Podfondu či Fondu
- Náklady na audit Podfondu
- Náklady na právní služby
- Náklady na ustanovení a činnost výboru odborníků a nezávislých znalců
- Notářské, soudní a správní poplatky a daně
- Náklady na konání valných hromad Fondu
- Další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti
- Náklady na založení Fondu
- Náklady související s přijetím investičních akcií k obchodování na regulovaném trhu
- Úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů a evidenci vedení cenných papírů na účtech Podfondu
- Náklady spojené s administrací výplaty dividendy
- Náklady účelně vynaložené v souvislostí s prezentací a propagací fondu a podfondu
- Další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu

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

9.1 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.

9.2 Vydávání investičních akcií

Investiční akcie jsou vydávány za účelem shromáždění peněžních prostředků do Podfondu. Vydávání investičních akcií je uskutečňováno na základě smlouvy o úpisu, vydání a zpětném odkupu investičních akcií uzavřené mezi investorem a Fondem zastoupeným Obhospodařovatelem, 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 Podfondem ode Dne zahájení vydávání investičních akcií Podfondu po dobu stanovenou ve výzvě k úpisu, nejdéle po dobu 1 roku, za částku 1 Kč či za 1 EUR za 1 investiční akcii, příp. zvýšenou o prodejní přirážku, která je příjmem Podfondu, a Vstupní poplatek. Tato částka je tak platně stanovenou hodnotou investiční akcie pro toto období.

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 („**Žádost o vydání**“). Finanční prostředky musí být v takovém případě připsány na účet Podfondu vedený u depozitáře Fondu, ve lhůtě 5 pracovních dnů dle čl. 9.2.1 tohoto Statutu. Částka může být zvýšena o přirážku. 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 včetně bodu 1.12) nebo ve kterém Administrátor obdržel 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 Administrátorem 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.

V případě, že jsou investiční akcie vybrané třídy investičních akcií Podfondu obchodovány na BCPP, pak jsou tyto investiční akcie vydány připsáním na majetkový účet vlastníka nebo zákazníka CDCP.

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 Ke Dni ocenění (případně navýšenou o přirážku) 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 Kč/EUR, kterou investor zamýšlí investovat, se postupuje obdobně.

9.2.1 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 Administrátorovi 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. Administrátor může přijmout žádosti i po výše uvedené lhůtě téhož dne. Formálně nebo obsahově vadné žádosti o vydání investičních akcií může Administrátor 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 přirážku.

9.2.2 Vydávání investičních akcií na základě nepeněžitých vkladů

Investiční akcie mohou být vydávány též oproti přijatým nepeněžitým vkladům investorů, tj. penězi ocenitelných věcí ve vlastnictví investorů, které investoři do Podfondu s cílem získání investičních akcií předali. Přijetí nepeněžitého vkladu schvaluje předem Obhospodařovatel, a to na základě žádosti investora, která obsahuje popis předmětu nepeněžitého vkladu včetně jeho ocenění. Obhospodařovatel 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 Administrátor, 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.

V případě plnění vkladové povinnosti nepeněžitým vkladem odpovídá počet vydaných investičních akcií investorovi podílu ceny nepeněžitého vkladu, jak byla stanovena znalcem za tím účelem vybraným Administrátorem, 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 nepeněžitého vkladu stanovena reálnou hodnotou ke dni účinnosti smlouvy o vkladu dle hodnoty, která je vyhlášena na evropském regulovaném trhu nebo na zahraničním trhu obdobném 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 nepeněžité 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 nabývání připouští ZISIF.

9.3 Další podmínky vydání investičních akcií

Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná. Investor odpovídá za správnost údajů při platebním styku. Pokud Administrátor nebude schopen 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 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 se v souladu s právními předpisy. Administrátor je tedy oprávněn rozhodnout, které pokyny směřující k vydání investičních akcií akceptuje a které pokyny neakceptuje.

Vzhledem k tomu, že se jedná o fond kvalifikovaných investorů, vhodnost Fondu pro potenciální investory se neposuzuje; tím není dotčeno ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF. Administrátor 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. 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 Administrátor, 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. U ostatních investorů do Podfondu, tj. investorů, kteří se považují za kvalifikované investory z jiných důvodu než z důvodu uvedeného v ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) ZISIF, činí minimální hodnota vstupní investice do Podfondu 100.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, není-li ve Statutu (např. v definici tříd investičních akcií v bodě 6.4) uvedeno jinak.

Každá následující investice stejného investora dle předchozího odstavce činí minimálně 100.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, není-li ve Statutu (např. v definici tříd investičních akcií v bodě 6.4) uvedeno jinak. Hodnota investice investora nesmí v důsledku jeho jednání klesnout pod stanovenou minimální výši investice, pokud nedojde k prodeji všech investičních akcií Podfondu 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 v tomto Statutu.

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 vlastnícímu 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 vlastnícímu 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, nebo v důsledku které byla způsobena pouze zanedbatelná škoda a účelně vynaložené náklady související s její náhradou by zjevně převýšily výši její náhrady, nebudou rozdíly v počtu vydaných investičních akcií kompenzovány, nerozhodne-li Administrátor jinak.

9.4 **Odkupování investičních akcií**

Fond odkupuje investiční akcie s použitím prostředků v Podfondu. Administrátor zajistí odkoupení investičních akcií Podfondu na žádost investora předloženou Fondu. 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. Administrátor 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, pokud není ve Statutu uvedeno odlišně. Částka může být snížena o výstupní poplatek (srážku) platný pro příslušnou třídu investičních akcií, to neplatí v případě, že o odkup investičních akcií žádá investor, který je zároveň držitelem zakladatelských akcií Fondu. Společnost uveřejňuje aktuální procento srážky v ceníku, pokud není uvedeno přímo ve Statutu.

V případě, že zákonné podmínky budou umožňovat vypořádání odkupu investičních akcií Podfondu nepeněžitým plněním, pak bude možno v souladu s platnými předpisy provést odkup i touto formou.

9.5 **Žádost o odkup**

Administrátor 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 Administrátor obdržel žádost o odkup investičních akcií, zpravidla do 3 měsíců po Dni ocenění, pokud nedojde k pozastavení jejich odkupování.

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

Výplatu části majetku Podfondu odpovídající hodnotě odkoupených investičních akcií příp. sníženou o srážku, Administrátor 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 Administrátor odmítnout. Žádost o odkup investičních akcií nebo výpověď Smlouvy musí být Administrátorovi doručena do 16:00 pracovního dne. Žádost o odkoupení Investičních akcií lze podat kdykoliv po jejich vydání. 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 Administrátorovi 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 Kč/EUR, 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 Administrátorovi žádost o odkup investičních akcií, případně sníženého o výstupní poplatek zaokrouhleného na celé číslo nahoru) a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Administrátorovi žádost o odkup investičních akcií zaokrouhlená na 2 desetinná místa dolů. Vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je vyplacen investorovi. Minimální výše odkupovaných investičních akcií odpovídá nejméně ekvivalentu 100 000,- Kč. Se souhlasem Administrátora může být minimální výše jednotlivého odkupu snížena.

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 Administrátorem na účtu vlastníka v navazující evidenci, tj. dochází ke zrušení těchto investičních akcií. Následně Administrátor 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.

V případě, že jsou investiční akcie vybrané třídy investičních akcií Podfondu obchodovány na BCPP pak je odkoupení investičních akcií realizováno odepsáním z majetkového účtu vlastníka nebo zákazníka v CDCP. Po podání žádosti o odkup investičních akcií nesmí investor bez předchozího souhlasu Administrátora dále disponovat s předmětným množstvím investičních akcií, které má zájem odprodat, zejména tyto akcie neprodá na sekundárním trhu, nepřevede jiné osobě nebo jinak nezcizí. K zajištění oprávněného zájmu Administrátora je tento oprávněn vyžadovat zápis pozastavení výkonu práva vlastníka nakládat s investičními akciemi, který se na příkaz Administrátora zapíše do evidence v CDCP, a to prostřednictvím účastníka CDCP uvedeného v žádosti o odkup investičních akcií. Zjistí-

li Administrátor, že po podání žádosti o odkup porušil investor výše popsaný zákaz dispozice s investičními akciemi, případně investor odmítl udělit Administrátorovi souhlas s pozastavením výkonu práva vlastníka nakládat s investičními akciemi, je Administrátor Obhospodařovatel oprávněn žádost o odkup investičních akcií odmítnout. Administrátor bezodkladně informuje investora, případně distributora, o odmítnutí žádosti o odkup.

9.6 **Pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií**

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

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

a) významný výkyv hodnoty aktiv v majetku Podfondu,

b) přecenění majetku Podfondu a vyhlášení nové aktuální hodnoty investiční akcie,

c) nedisponuje-li Podfond potřebnou likviditou na výplatu žádostí o odkup investičních akcií Podfondu,

d) ochrana společného zájmu akcionářů,

e) zánik depozitářské smlouvy,

f) potencionální poškození zájmu akcionářů, kteří v Podfondu zůstávají.

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, pokud tak Obhospodařovatel ad hoc rozhodne, nebo

b) během doby, na kterou bylo vydávání nebo odkupování investičních akcií Podfondu pozastaveno. Tato doba může být stanovena na 3 měsíce, a to i opakovaně, v součtu však maximálně na 2 roky (v souladu s ust. §136 odst. 3 a § 163 odst. 2 ZISIF).

Ode dne obnovení vydávání nebo odkupování investičních akcií Podfondu Administrátor 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 neurčí jinak. Tato částka může být zvýšena o přirážku nebo srážku.

Akcionář nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování investičních akcií Podfondu, ledaže je Podfond 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 Podfond ze svého majetku.

9.7 **Výkup investičních akcií**

Fond prostřednictvím Obhospodařovatele 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 vlastníkům 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. výstupní poplatky.

Výkup dle bodu 9.7 může být proveden nejdříve k datu 1.1.2029.

9.8 **Převody a přechody investičních akcií**

Investiční akcie lze převést na třetí osoby, a to výhradně prostřednictvím Administrátora, resp. osoby vedoucí navazující evidenci. Každý převod investičních akcií je podmíněn souhlasem Administrátora, resp. osoby vedoucí navazující evidenci, který bude udělen za

podmínky, že je nabývající investor kvalifikovaným investorem ve smyslu ZISIF a poskytl 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. Smrtí nebo zánikem Investora přechází jeho Investiční akcie na dědice nebo právního nástupce. Přechod investičních akcií, k němuž dochází na základě ustanovení právního předpisu a přechod investičních akcií děděním je nabyvatel investičních akcií povinen neprodleně ohlásit Administrátorovi, resp. osobě vedoucí navazující evidenci, a informovat jej o změně vlastníka, přičemž taková osoba nemusí být kvalifikovaným investorem. Administrátor zapíše nového vlastníka investičních akcií Podfondu do evidence bez zbytečného odkladu poté, co je mu změna osoby vlastníka oznámena.

9.9 **Místo vydávání a odkupování**

Místem vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu je Kontaktní místo. Investiční akcie Podfondu mohou být nabízeny nebo vydávány v jiném státě.

9.10 **Pravidla FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)**

Investiční akcie Podfondu 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 Podfondu.

9.11 **Změna osobních údajů investora**

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

9.12 **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**

9.13 **Kontaktní místo**

Další dodatečné informace k Fondu lze získat na internetových stránkách **www.codyainvest.cz** či **www.koorfond.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 Obhospodařovatele. Kontaktní osobou pro úpis investičních akcií Podfondu je: Bc. Martin Pšaidl, tel.: 604 293 620, e-mail: **psaidl@codyainvest.cz**.

9.14 **Údaje o Statutu**

Statut Fondu i Podfondu může být měněn a aktualizován Obhospodařovatelem, a to včetně změny investiční strategie. Údaje uvedené v tomto Statutu jsou aktualizovány průběžně, nejméně však jednou ročně po skončení účetního období. Obhospodařovatel sleduje, zda neexistuje či nevzniká potřeba aktualizace Statutu. V případě, že úprava Statutu je potřebná, vydá Obhospodařovatel aktualizovaný Statut, a to přijetím úplného znění aktualizovaného Statutu. Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB. Každou změnu Statutu však oznámí Obhospodařovatel ČNB a poskytne jí nové znění Statutu. O změně statutu rozhoduje statutární orgán Obhospodařovatele. 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.

9.15 **Získávání dokumentů, údajů a informací**

Statut Fondu i Podfondu a každá jeho změna, stanovy Fondu, výroční zpráva Fondu, informace o Obhospodařovateli a další požadované údaje a informace jsou Obhospodařovatelem 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 Obhospodařovateli, 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.

X. 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.

Ve vztahu k zániku Podfondu se uvádí následující: Podfond může být zrušen rozhodnutím valné hromady Fondu, rozhodnutím soudu. Podfond může také zaniknout v důsledku přeměny, ať již fúzí či rozdělením. Postup při zrušení nebo přeměně Podfondu jakožto i práva akcionářů při zrušení nebo přeměně Podfondu se řídí obecně závaznými právními předpisy, a to zejména ZOK a Zákonem o přeměnách. 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 1.4.2026

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

Příloha 1 – Informace o enviromentálních a/nebo sociálních vlastnostech

Název produktu: KOOR ESG SICAV a.s., KOOR ESG podfond
Identifikační kód právnické osoby (LEI): 315700TPFXKZIWNY9C56.

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.

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

Má tento finanční produkt za cíl udržitelné investice?

●● ☐ **Ano**	●○ ☒ **Ne**
☐ Bude provádět **udržitelné investice s environmentálním cílem v minimální výši** ___%	☐ **Prosazuje environmentální/sociální (E/S) vlastnosti**, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice v minimální výši _60_%, a to
☐ do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné	☐ investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU kvalifikují jako environmentálně udržitelné
☐ do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU nekvalifikují jako environmentálně udržitelné	☒ investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, které se podle taxonomie EU nekvalifikují jako environmentálně udržitelné
	☐ investice se sociálním cílem
☐ Bude provádět **udržitelné investice se sociálním cílem v minimální výši** ___%	☐ Prosazuje E/S vlastnosti, ale nebude **provádět udržitelné investice**

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

Podfond prosazuje zejména enviromentální vlastnosti. Enviromentální vlastnosti jsou prosazovány zejména tím, že minimálně 60 % investic Podfondu bude naplňovat požadavky na tzv. udržitelné investice ve smyslu Nařízení (EU) 2019/2088, přičemž není plánováno ani není záměr, aby tyto investice byly klasifikovány jako udržitelné v souladu s taxonomií EU. V každém případě ale platí, že a**lespoň 80 % investic** Podfondu bude splňovat Podfondem prosazované environmentální nebo sociální vlastnosti.

Za udržitelné investice jsou v rámci Podfondu považovány investice do společností a projektů, které investují do zvýšení energetické efektivnosti a úspoře energií. Tyto investice mohou mít podobu zejména investic do účastí v kapitálových obchodních společnostech, pohledávek a poskytování zajištěných úvěrů a zápůjček. Podrobnější informace o vlastnostech udržitelných investic v Podfondu jsou uvedeny níže v sekci "Jaké jsou cíle udržitelných investic, které má finanční produkt částečně provádět, a jak dané udržitelné investice k těmto cílům přispívají?"

Minimálně 60 % investic Podfond bude prosazovat enviromentální a sociální vlastnosti tím, že u takových investic budou zohledňovány vybrané hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti. Konkrétně Podfond bude uplatňovat vylučovací strategii, která vyloučí investice s expozicí vůči společnostem působícím v odvětví neobnovitelných zdrojů energie (např. jaderné energie), fosilních paliv (včetně výroby energie z ropy, plynu a energetického uhlí), a to i bez ohledu na to, že se mohou

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

v oblasti jaderné energie a fosilního plynu vyskytovat činnosti, které mohou být považovány za environmentálně udržitelné, a investic do zbraní (chemické a biologické zbraně, kazetové munice, protipěchotních min, jaderných zbraní, civilních střelných zbraní a konvenčních zbraní). U investic prosazující enviromentální a sociální vlastnosti bude rovněž posuzováno, zda společnosti, do kterých je investováno dodržují postupy řádné správy a řízení.
Investice ve formě účastí v kapitálových obchodních společnostech, jimiž jsou prosazovány enviromentální a sociální vlastnosti, jsou činěny pouze ve vztahu ke společnostem, které disponují uznávanými certifikáty třetích stran osvědčujícími dodržování řádných postupů ve vztahu k principům ESG (environment, social, governance) – v současnosti zejména certifikát EcoVadis, a to alespoň ve formě "bronzové medaile" (podrobnosti certifikátu lze nalézt na https://ecovadis.com/). Tímto je zajištěno, že tyto společnosti významně nepoškozují jiné environmentální nebo sociální cíle a dodržují postupy řádné správy a řízení.

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?***

Podfond bere v úvahu charakteristiky každé investice v environmentální oblasti na základě externího hodnocení. Zvažuje aktivity každé společnosti v environmentální oblasti a vybírá společnosti, které svojí činností investují do zvýšení energetické efektivnosti a projektů, kde dochází k úspoře energií při zachování principů ESG. Základním ukazatelem bude prověření, že investice Podfondu jsou skutečně ze 60% udržitelné dle výše uvedeného nastavení. Investice ve formě účastí v kapitálových obchodních společnostech, jimiž jsou prosazovány enviromentální a sociální vlastnosti, jsou činěny pouze ve vztahu ke společnostem, které disponují uznávanými certifikáty třetích stran osvědčujícími dodržování řádných postupů ve vztahu k principům ESG (environment, social, governance) – v současnosti zejména certifikát EcoVadis, a to alespoň ve formě min, „bronzové medaile" (podrobnosti certifikátu lze nalézt na https://ecovadis.com/). Tímto je zajištěno, že tyto společnosti významně nepoškozují jiné environmentální nebo sociální cíle a dodržují postupy řádné správy a řízení

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

Udržitelné investice Podfondu sledují environmentální cíle. Cíli udržitelných investic prováděných v rámci Podfondu jsou zvyšování energetické efektivnosti, úspora energií a vytváření nebo využívání energií z obnovitelných zdrojů. Uvedené cíle odpovídají environmentálnímu cíli "zmírňování změny klimatu" uvedenému v čl. 9 písm. a) Taxonomie EU – přesto však není ambicí Podfondu mít udržitelné investice v souladu s Taxonomií EU.

Za udržitelné investice jsou proto v rámci Podfondu považovány investice do společností a projektů, prostřednictvím nichž je investováno do zvýšení energetické efektivnosti, úspory energií, případně vytváření nebo využívání energie z obnovitelných zdrojů („Udržitelné projekty"). V rámci udržitelných investic mohou být financovány například tzv. OZE zařízení na výrobu elektrické energie (obnovitelné zdroje energie), bateriová energetická zařízení, tzv. BESS (dobíjecí baterie, které mohou uchovávat energii z různých zdrojů a v případě potřeby ji použít k vyrovnávání elektrické sítě, poskytování záložní energie a zlepšování stability sítě), zavádění "chytrých" řešení pro měření, vyhodnocování a následnou optimalizaci (snížení) spotřeby energie, stavební úpravy vedoucí ke snížení energetické náročnosti a úspoře energie (výměna zdroje vytápění, rozvodů tepla a topných těles, tepelná čerpadla, zateplení budov, výměna osvětlení, atd).

Tyto investice mohou mít podobu financování (poskytování úvěrů a zápůjček) nebo nabývání účastí v kapitálových obchodních společnostech, které následně realizují (případně pomáhají financovat) Udržitelné projekty třetích stran („nepřímé investice do Udržitelných projektů"), případně se může jednat o investice přímo související s Udržitelnými projekty („přímé investice do Udržitelných

projektů“), například ve formě nákupu pohledávek a poskytování zajištěných úvěrů a zápůjček. K investicím do projektů naplňující výše popsané cíle zpravidla dochází při využití nástrojů usnadňujících financování a tedy i realizaci takových projektů, jako jsou

- GES - Garantované energetické služby (z anglického termínu Energy Performance Contracting (EPC), je smluvní dohoda, která umožňuje zvyšovat energetickou efektivitu (např. v budovách) a financovat je z budoucích úspor),

- EPC - Energetické služby placené z úspor (Spotřebitel energie obvykle nemusí předem vynaložit prakticky žádný kapitál, protože úhrada potřebné investice je splácena z budoucích přínosů projektu),

- PBC - Performance based contract (je metoda zadávání zakázek zaměřená na výsledky, která spojuje řadu peněžních a nepeněžních důsledků pro dodavatele na základě splnění měřitelných a dosažitelných požadavků na výkon),

- EC - Energetický contracting (představuje dlouhodobější projekt, který se zakládá na postupném splácení energetických staveb v rámci realizovaných dodávek energií (tepla, elektřiny, chladu apod.). Na rozdíl od dalšího nabízeného produktu EPC zde není zahrnuta garance úspory a jistotu ke splácení investice garantuje odběratel na základě definovaného množství dodávky a následného rozložení vstupní investice do této dodávky),

- PPA - Power purchase agreement (smlouva o nákupu elektřiny často označuje dlouhodobou smlouvu o dodávkách elektřiny mezi dvěma stranami, obvykle mezi výrobcem elektřiny a zákazníkem (spotřebitelem elektřiny nebo obchodníkem).

Společnosti, do nichž je investováno nesmí významně poškozovat jiné environmentální nebo sociální cíle a musí dodržovat postupy řádné správy a řízení (“ESG profil”). Informace k posuzování ESG profilu emitentů podkladových aktiv Podfondu pocházejí z externích zdrojů dat. Společnost získává informace s co možná nejvyšším úsilím tak, aby s přihlédnutím k existujícím omezením nedošlo ke zkreslení veřejně prezentovaných údajů. Podfond nesleduje žádný referenční ukazatel (dále též benchmark) určený pro účely dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností.

Udržitelné investice do společností, jejichž cílem je realizování nebo financování Udržitelných projektů (tj. nepřímé investice do Udržitelných projektů) jsou činěny pouze ve vztahu ke společnostem, které disponují uznávanými certifikáty třetích stran osvědčujícími dodržování řádných postupů ve vztahu k principům ESG (environment, social, governance) – v současnosti zejména certifikát EcoVadis, a to alespoň ve formě “bronzové medaile” (podrobnosti certifikátu lze nalézt na https://ecovadis.com/).

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

Kritéria Hlavních nepříznivých dopadů (PAI) na faktory udržitelnosti jsou zohledněny použitím environmentálních vylučovacích kritérií. Kromě toho společnosti, do kterých Podfond může investovat, disponují uznávanými certifikáty třetích stran osvědčujícími dodržování řádných postupů ve vztahu k principům ESG. To vede k výraznému snížení hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnost z investic držených Podfondem.

Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti?

Podfond zohledňuje hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti. Ukazatele PAI jsou zohledněny v rámci posuzování ESG profilu. Co se týče zohlednění ukazatelů zohledňuje podfond PAI z tabulky 1 nařízení (EU) 2019/2088 týkajících se společností, do nichž je investováno, a tyto PAI jsou posuzovány s využitím nformací od externího poskytovatele dat..

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 nebo sociální cíle.

Investiční strategie představuje vodítko pro investiční rozhodnutí na základě faktorů, jako jsou investiční cíle a tolerance rizik.

Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?

Mezi postupy řádné správy a řízení patří **řádné struktury řízení**, vztahy se zaměstnanci, odměňování zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

☒ **Ano,** Podfond zohledňuje hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti, **ovšem pouze v omezeném rozsahu**, konkrétně tak, že, Podfond aplikuje vylučovací strategie spočívající ve vyloučení expozice vůči společnostem působícím v odvětví neobnovitelných zdrojů energie (např. jaderné energie), fosilních paliv (včetně výroby energie z ropy, plynu a energetického uhlí), a to i bez ohledu na to, že se mohou v oblasti jaderné energie a fosilního plynu vyskytovat činnosti, které mohou být považovány za environmentálně udržitelné, a vyloučení investic do zbraní (chemické a biologické zbraně, kazetové munice, protipěchotních min, jaderných zbraní, civilních střelných zbraní a konvenčních zbraní. Vojenské zbraně).

Informace týkající se hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti budou k dispozici také ve výročních zprávách Podfondu, zejm. v příloze sloužící ke zveřejňování informací týkajících se udržitelnosti.

Upozornění: Pro odstranění jakýchkoli pochybností se uvádí, že výše uvedený popis způsobu, jakým jsou v rámci Podfondu dané hlavní nepříznivé dopady zohledňovány se týká **právě a pouze této vylučovací strategie při vyloučení expozice vůči společnostem** působícím ve vyjmenovaných odvětvích**.**

Alokace aktiv popisuje podíl investic do konkrétních aktiv.

☐ 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?

Závazným prvkem investiční strategie je způsob prověřování dle kritérií, která je shrnuta ve výše uvedeném oddíle "Jaké environmentální a/nebo sociální vlastnosti tento produkt prosazuje"

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

  Pro Podfond není stanovena žádná minimální závazná míra pro snížení rozsahu investic.

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

  Informace, podle kterých bude sledován ESG profil společností, pocházejí z externích zdrojů dat. Externím zdrojem dat se rozumí nezávislý poskytovatel dat a analýz týkajících se třetích stran schválený dle interních postupů Společnosti. Společnost získává tato data s využitím veřejných zdrojů (zejména ratingy udělené EcoVadis).

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 úrovně emisí skleníkových plynů odpovídají nejlepším výsledkům.

Jaká alokace aktiv je pro tento finanční produkt plánována?

Podfond prosazuje environmentální vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, přičemž není plánováno ani není záměr, aby tyto investice byly klasifikovány jako environmentálně udržitelné dle Taxonomie EU. Investice směřují primárně do společností, které jsou v souladu s environmentální charakteristikou tohoto finančního produktu. Alespoň 80 % investic Podfondu bude v souladu se závaznými prvky investiční strategie Podfondu splňovat Podfondem prosazované environmentální nebo sociální vlastnosti, přičemž současně platí, že Podfond nebude investovat do společností uvedených v čl. 12 odst. 1 písm. a) až g) nařízení CDR (EU) 2020/1818. Kromě toho se Podfond zavazuje mít minimálně 60 % udržitelných investicpodle níže uvedené tabulky

- ***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?

Podfond tak v současné době nemá žádný minimální závazek k udržitelným investicím s environmentálním cílem v souladu s taxonomií EU, a to zejména z důvodu nedostatečné dostupnosti a kvality potřebných údajů.

- **Investuje finanční produkt do činností souvisejících s fosilním plynem a/nebo jadernou energií, které jsou v souladu s taxonomií EU[1]?**

☐ Ano:

☐ Fosilní plyn ☐ Jaderná energie

☒ Ne

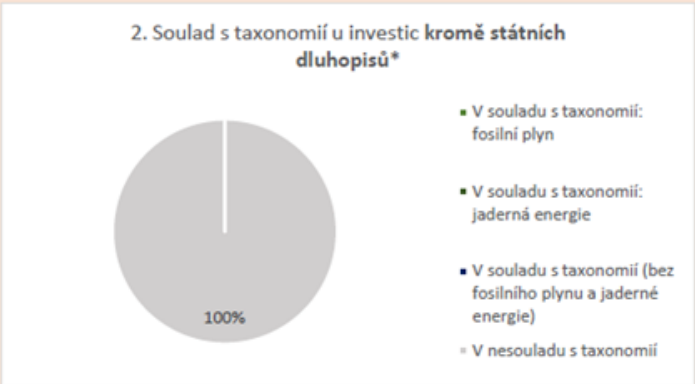
[1] Činnosti související s fosilním plynem a/nebo jadernou energií budou v souladu s taxonomií EU pouze tehdy, pokud přispějí k omezení změny klimatu („zmírňování změny klimatu“) a významně nepoškozují žádný cíl taxonomie EU – viz vysvětlující poznámka na levé straně. Úplná kritéria pro hospodářské činnosti 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.

Kategorie **#1 V souladu s E/S vlastnostmi** zahrnuje investice finančního produktu, které se používají k dosažení environmetálních nebo sociálních vlastností prosazovaných finančním produktem.

Kategorie **#2 Jiné** zahrnuje zbývající investice finančního produktu, které nejsou v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastnostmi ani je nelze považovat za udržitelné investice.

Do kategorie **#1 V souladu s E/S vlastnostmi** patří:
- Podkategorii **#1A Udržitelné** zahrnující udržitelné investice s environmentálními nebo sociálními cíli,
- Podkategorii **#1B Jiné** E/S vlastnosti zahrnující investice, které jsou v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastnostmi a nekvalifikují se jako udržitelné investice.

Níže uvedené grafy zeleně znázorňují minimální procentní podíl investic, které jsou v souladu s taxonomií EU. Vzhledem k tomu, že neexistuje vhodná metodologie pro určení souladu s taxonomií u státních dluhopisů*, znázorňuje první graf soulad s taxonomií ve vztahu ke všem investicím finančního produktu včetně státních dluhopisů, zatímco druhý graf znázorňuje soulad s taxonomií pouze ve vztahu k investicím finančního produktu do jiných než státních dluhopisů.



* Pro účely těchto grafů představují „státní dluhopisy" všechny státní expozice.

...jsou udržitelné investice s environmentálním cílem, které nezohledňují kritéria pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti podle taxonomie EU.

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?

Minimální podíl udržitelných investic s environmentálním cílem, které nemusí být v souladu s taxonomií EU je stanoven na 60 % hodnoty majetku Podfondu.

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. Může zahrnovat i účasti na společnostech bez ratingu ESG, u nichž nebyly k dispozici údaje potřebné pro měření dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností.

Je jako referenční hodnota pro zjištění toho, zda je tento finanční produkt v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastními, které prosazuje, určen konkrétní index?

Podfond nemá určen konkrétní index jako referenční hodnotu pro zjištění toho, zda je tento finanční produkt v souladu s environmentálními nebo sociálními vlastnostmi, které prosazuje.

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/koor-esg-sicav-a-s
https://www.koorfond.cz

STATUT

KOOR ESG SICAV, a.s.

(Fond kvalifikovaných investorů)

Účinný ode dne 1.1.2026

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: +420 739 299 343
Pracovní doba:	
pracovní dny	09:00 – 16:00

OBSAH

1 Údaje o investičním fondu 1
2 PODFOND....2
3 Obhospodařovatel A ADMINISTRÁTOR 2
4 AUDITOR FONDU....4
5 Promotér....4
6 Depozitář....4
7 HLAVNÍ PODPŮRCE 5
8 ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU 5
9 CENNÉ PAPÍRY VYDÁVANÉ FONDEM 6
10 CENNÉ PAPÍRY VYDÁVANÉ FONDEM K PODFONDU 7
11 LIKVIDACE FONDU....8
12 DALŠÍ INFORMACE 9
13 ZÁVĚREČNÉ informace 9

KOOR ESG SICAV, A. S., IČO 17328187, SE SÍDLEM LOMNICKÉHO 1742/2A, 140 00 PRAHA 4, ZAPSANÁ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU VEDENÉM U MĚSTSKÉHO SOUDU V PRAZE, SP. ZN. B27459 (DÁLE JEN „FOND“) VYDÁVÁ TENTO STATUT, KTERÝ OBSAHUJE ÚDAJE NEZBYTNÉ PRO INVESTORY K ZASVĚCENÉMU POSOUZENÍ INVESTICE (DÁLE JEN „STATUT“):

1 ÚDAJE O INVESTIČNÍM FONDU

1.1 Označení fondu: KOOR ESG SICAV, a. s.

Zkrácený název: KOOR ESG

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

1.3 Fond je fondem kvalifikovaných investorů, který ve smyslu § 95 odst. 1 zákona č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „**ZISIF**“)v jednotlivých podfondech 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 příslušného podfondu ve prospěch těchto kvalifikovaných investorů a dále spravuje tento majetek.

1.4 Fond vytváří podfondy jako účetně a majetkově oddělené části jmění Fondu.

1.5 Fond vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 14.7.2022. Fond byl zapsán do seznamu investičních fondů vedeném Českou národní bankou (dále jen „**ČNB**“) dle § 597 písm. a) ZISIF, dne 12.5.2022.

1.6 Výše splaceného zapisovaného základního kapitálu činí 100 000, - Kč.

1.7 LEI fondu 315700TPFXKZIWNY9C56

1.8 Do 31.5.2025 byla obhospodařovatelem a administrátorem fondu a podfondů společnost DELTA investiční společnost, a.s., IČ 032 32 051 se sídlem Sokolovská 675/9, 186 00 Praha 8.

1.7 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, resp. www.kooresgsicav.com. Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Fond poskytuje informace rovněž na kontaktní adrese administrátora 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.

2 PODFOND

O vytvoření nového podfondu rozhodne představenstvo statutárního orgánu Fondu, a to se souhlasem dozorčí rady Fondu (definováno v čl.3 Statutu). Statutární orgán Fondu připraví statut podfondu, jehož součástí bude investiční strategie podfondu a zajistí zápis údajů o podfondu do seznamu vedeného ČNB bez zbytečného odkladu po rozhodnutí o vytvoření podfondu. K datu 1.6.2025 funguje jeden podfond KOOR ESG podfond, jež byl do seznamu vedeného ČNB zapsán dne 22.8.2022.

2.1 Podfondy vydávají vlastní statut, který tvoří s tímto dokumentem celek, a obsahují zejména informace o:

- investiční strategii;
- rizicích;
- povolených typech investic;
- pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti obhospodařování nebo administrace;
- zásadách hospodaření;
- cenných papírech vydávaných Fondem k podfondu;
- poplatcích a nákladech;
- dalších informacích a dokumentech pro investory.

Vybrané údaje poskytuje administrátor 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;
- údaj o struktuře investičního majetku v podfondů k poslednímu dni příslušného období.

2.2 K datu vyhotovení statutu Fond vytvořil podfond s názvem KOOR ESG podfond.

3 OBHOSPODAŘOVATEL A ADMINISTRÁTOR

3.1 Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu 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 (jen „**Společnost**“ nebo „**Obhospodařovatel**“ nebo „**Administrátor**“).

3.2 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.

3.3 Základní kapitál Společnosti činí 4.500.000 Kč a je plně splacen. Kapitál Společnosti je umístěn do likvidní majetkové hodnoty, přičemž převyšuje minimální výši kapitálu dle ust. § 29 odst. 1 ZISIF.

3.4 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.

3.5 Vedoucími osobami Společnosti jsou:

Ing. Robert Hlava, předseda představenstva a generální ředitel,

Bc. Martin Pšaidl, člen představenstva a obchodní ředitel,

Ing. Michal Sedlák, MBA, člen představenstva a ředitel správy aktiv,

Ing. Jan Budík, Ph.D., MBA, 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.

3.6 Společnost je investiční společností, která je oprávněna přesáhnout rozhodný limit ve smyslu ust. § 16 ZISIF, a je oprávněna v rozsahu povolení ČNB:

- k obhospodařování investičních fondů;
- k provádění administrace investičních fondů.

3.7 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.

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.

Pokud Společnost jako obhospodařovatel Fondu pověřila na základě příslušných smluv částečně či zcela výkonem jednotlivé činnosti, kterou zahrnuje obhospodařování Fondu resp. jeho podfondů, je tato osoba uvedena v příslušném statutu podfondu Fondu (dále jen „**Poradce**“).. Společnost je oprávněna využít služeb např. externích právních, daňových a účetních poradců atp.

3.8 Za obhospodařování a administraci Fondu nenáleží Společnosti úplata vyjma nákladů uvedených v článku 8. Statutu. Za obhospodařování a administraci podfondů je úplata uvedena ve statutu příslušného Podfondu.

3.9 Aktuální seznam investičních fondů, jež Společnost obhospodařuje 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.

3.10 Rozhodování o investicích do majetkových hodnot, které mohou být nabyty do jmění podfondů, činí výhradně Obhospodařovatel a vychází při něm z investiční strategie daného podfondu. Podkladem pro rozhodnutí Obhospodařovatele 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. Obhospodařovatel však není stanoviskem Poradce vázán.

4 AUDITOR FONDU

4.1 Auditorem Fondu je PKF APOGEO Audit, s.r.o., se sídlem Rohanské nábřeží 671/15, Praha 8, PSČ 186 00, IČO: 271 97 310, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 103716, zapsaná v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod osvědčením číslo 451.

5 PROMOTÉR

5.1 Promotér plní funkci podle ust. § 188 ZISIF, rozhoduje o tom, kdo bude obhospodařovatelem, administrátorem, depozitářem Fondu, jakož i rozhoduje o změně v osobě promotéra, obhospodařovatele, administrátora nebo depozitáře.

5.2 Fond nemá stanoveného promotéra.

6 DEPOZITÁŘ

6.1 Na základě depozitářské smlouvy vykonává pro Fond funkci depozitáře Cyrrus, a.s., IČO: 639 07 020, se sídlem Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, sp. zn. B 3800. (dále jen „Depozitář“). Depozitář funkci depozitáře vykonává i pro podfondy. Depozitář je zapsán v seznamu depozitářů investičních fondů, vedeném ČNB dle ust. § 596 písm. e) ZISIF.

6.2 Úplata depozitáři za výkon činnosti depozitáře, její výše, způsob výpočtu a splatnost jsou uvedeny v depozitářské smlouvě a ve statutu příslušného podfondu.

6.3 Depozitář zejména:

a) zajišťuje opatrování, úschovu a evidenci majetku, má fyzicky v úschově majetek, jehož povaha to umožňuje a je-li to účelné;
b) zřizuje, vede a eviduje účty na jméno nebo ve prospěch Fondu resp. jeho podfondů a kontroluje pohyb peněžních prostředků na těchto účtech;
c) kontroluje, zda v souladu se ZISIF, přímo použitelným předpisem Evropské unie v oblasti obhospodařování investičních fondů, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy

- byly vydávány a odkupovány cenné papíry,
- byla vypočítávána aktuální hodnota cenných papírů,
- byl oceňován majetek a dluhy,
- byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem v obvyklých lhůtách,
- jsou používány výnosy plynoucí pro Fond resp. podfond;

d) provádí příkazy Společnosti v souladu se Statutem a depozitářskou smlouvou;
e) kontroluje stav majetku, který nelze mít v opatrování nebo v úschově.

6.4 *D* 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 činnosti depozitáře tohoto podfondu stanoveno jinak. Tyto subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhySpolupracující subjekty se v čase mohou měnit, zejména se vstupem na nové trhy.

6.5 Depozitářská smlouva neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.

6.6 V případě, že depozitář způsobí újmu Obhospodařovateli, 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 zprostí pouze v případě, kdy prokáže, že újmu nezavinil ani z nedbalosti. Depozitář odpovídá Obhospodařovateli 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.

7 HLAVNÍ PODPŮRCE

Fond nemá hlavního podpůrce ve smyslu ust. § 85 a násl. ZISIF.

8 ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

8.1 Účetním obdobím Fondu a jeho podfondů je kalendářní rok, přičemž toto období začíná 1. ledna a končí 31. prosince každého kalendářního roku. Účetnictví Fondu a podfondů je Administrátorem vedeno odděleně od účetnictví Obhospodařovatele, Administrátora 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..

8.2 Fondu mohou vznikat 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 podfondu 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 a validaci oceňovacích modelů;

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) náklady spojené s vypořádáním, úschovou, uložením, výplatou výnosů a správou u zahraničních cenných papírů;

j) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na regulovaných a oficiálních trzích a v mnohostranných obchodních systémech či zprostředkovatelům za provedení služeb ve prospěch podfondu, bezprostředně související s transakcemi s majetkovými hodnotami podfondu;

k) úplata za správu, úschovu a uložení cenných papírů v majetku podfondu;

l) úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů za evidenci a vedení cenných papírů na účtech podfondu;

m) náklady související se zapůjčováním cenných papírů včetně úroků;

n) náklady na pojištění majetku;

o) 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);

p) poplatky za uvedení Fondu na regulovaný nebo oficiální trh nebo do mnohostranného obchodního systému;

r) náklady spojené se soudními řízeními, bezprostředně se týkající podfondu či majetku podfondu;

s) náklady prokazatelně spojené s dosažením, udržením a zajištěním výnosů z majetku podfondu;

t) náklady spojené s realizací výnosů z majetkových hodnot v majetku podfondu;

u) náklady na vymáhání pohledávek podfondu (např. daňové vratky) za předpokladu, že náklady spojené s vymáháním jsou úměrné příjmu z pohledávky;

v) Společnost může s předchozím souhlasem dozorčí rady Fondu 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;

w) odměny členů orgánů podfondu, např. členů investičního výboru;

x) náklady na zastoupení podfondu na valné hromadě společnosti, jejíž účastnické cenné papíry jsou součástí majetku podfondu;

y) další výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu;

z) náklady na provize a poplatky při zprostředkování prodeje investičních akcií nebo při realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně jinými podíly nebo právy;

aa) náklady na případné další činnosti, které souvisejí s administrací Fondu, ale nejsou povinně její součástí;

ab) další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti;

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

ad) 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.

8.3 Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření a rozhoduje o rozdělení zisku, resp. o úhradě ztráty samostatně pro Fond a podfondy.

9 CENNÉ PAPÍRY VYDÁVANÉ FONDEM

9.1 Akcionářem Fondu se v tomto Statutu rozumí vlastník zakladatelských akcií.

9.2 Kmenové akcie (zakladatelské akcie Fondu) mají listinnou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie (bez jmenovité hodnoty), jsou vydány Fondem a upsány, resp. vlastněny 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 majitelů svých 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.

9.3 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 pouze peněžitými vklady.

9.4 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. Stanovy Fondu jsou akcionářům k dispozici na Kontaktním místě a na žádost budou akcionářům poskytnuty též prostřednictvím e-mailu.

9.5 Osoba, která upsala 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;
- 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. Tyto dokumenty se neuveřejňují.

9.6 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.

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

9.8 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 Fondu se vyžaduje oznámení změny vlastníka příslušné akcie a její předložení Společnosti.

10 CENNÉ PAPÍRY VYDÁVANÉ FONDEM K PODFONDU

10.1 Investorem se v tomto Statutu rozumí vlastník investičních akcií podfondu.

10.2 Fond nevydává investiční akcie jinak než k jednotlivým podfondům.

10.3 Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií mohou být spojena různá práva. Práva spojená s investičními akciemi jsou popsána ve statutu podfondu. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na podfondu. 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. Denominace tříd investičních akcií je uvedena ve statutu podfondu.

10.4 Investiční akcie Fondu resp. podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. Tato skutečnost může nastat v budoucnu a v takovém případě budou investoři informováni v souladu s platnými předpisy.

10.5 Evidenci zaknihovaných investičních akcií a související dokumenty vede Administrátor v evidenci emise a na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků. Účet zákazníků může být na základě příslušné smlouvy zřízen pouze osobě oprávněné vést navazující evidenci. Účet vlastníka investičních akcií může zřídit Administrátor nebo osoba vedoucí navazující evidenci na základě příslušné smlouvy s vlastníkem investičních akcií. 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 Administrátorem na účtech vlastníků investičních akcií nebo na účtech zákazníků a vedené osobami oprávněnými vést evidenci navazující na samostatnou evidenci cenných papírů na účtech vlastníků investičních akcií. Administrátor provádí zápisy do samostatné evidence cenných papírů bez zbytečného odkladu. Majitelé účtů vlastníků investičních akcií vedených Administrátorem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Administrátora. Vlastnické právo k investičním akciím podfondu se prokazuje u investorů – fyzických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Administrátorem a průkazem totožnosti, u investorů – právnických osob výpisem z majetkového účtu vlastníka cenných papírů vedeného Administrátorem, 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 investičních akcií vedených osobami vedoucími 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 Administrátora. Majitelé účtů zákazníků vedených Administrátorem, v samostatné evidenci investičních nástrojů uplatňují své požadavky na služby spojené s účtem a investičními akciemi na něm vedenými prostřednictvím Administrátora.

10.6 Místem vydávání a odkupování investičních akcií podfondů je Kontaktní místo. Investiční akcie podfondů mohou být nabízeny nebo vydávány v jiném státě.

10.7 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.

11 LIKVIDACE FONDU

11.1 Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

- O tom rozhodne valná hromada Fondu,
- Obhospodařovatel bude zrušen s likvidací, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele,
- zanikne oprávnění Obhospodařovateli Fond obhospodařovat, nerozhodne-li ČNB o převodu obhospodařování Fondu na jiného obhospodařovatele, nebo
- o tom rozhodne ČNB nebo soud.

11.2 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, fúze, rozdělení 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.

11.3 Návrh na jmenování likvidátora schvaluje valná hromada Fondu. Toto usnesení valné hromady je Fond povinen doručit Obhospodařovateli a Administrátorovi bez zbytečného odkladu.

12 DALŠÍ INFORMACE

12.1 Orgánem dohledu Fondu je ČNB, se sídlem Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 800 160 170, e-mailová adresa: podatelna@cnb.cz , internetová adresa: http://www.cnb.cz.

12.2 Společnost upozorňuje investory, že zápis v seznamu investičních fondů vedeném ČNB a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, resp. podfondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu, resp. statutu podfondu Fondem, Obhospodařovatelem, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.

12.3 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením právního předpisu stanoveno jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí akcionáře do Fondu je právní řád České republiky, není-li smlouvou nebo kogentním ustanovením právního předpisu stanoveno jinak.

13 ZÁVĚREČNÉ INFORMACE

13.1 Údaje uvedené ve Statutu jsou průběžně aktualizovány. K rozhodování o změnách Statutu je v souladu se zákonem a v souladu se stanovami příslušné představenstvo Obhospodařovatele. Změny Statutu navrhuje a schvaluje představenstvo Obhospodařovatele. Změna Statutu nepodléhá schválení ČNB. Statut a jeho změny jsou zveřejňovány na internetových stránkách https://www.codyainvest.cz, resp. www.kooresgsicav.com.

13.2 Pokud by byl tento dokument vydán ve více jazykových verzích, pak rozhodnou verzí je verze v českém jazyce.

13.3 Datum účinnosti je uvedeno na první straně.

KOOR ESG Fund SICAV, a.s.
pověřený zmocněnec jediného člena představenstva
CODYA investiční společnost, a.s.