

STATUT

ESG SeniorCARE SICAV, a.s. (Fond kvalifikovaných investorů)

Obsah:

I.	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU	2
II.	ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI A ADMINISTRÁTOROVI	3
III.	POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI	4
IV.	ÚDAJE O DEPOZITÁŘI.....	4
V.	INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY	5
VI.	RIZIKOVÝ PROFIL	6
VII.	INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI.....	9
VIII.	ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU.....	9
IX.	INFORMACE O CENNÝCH PAPÍRECH VYDÁVANÝCH FONDEM	11
X.	INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU.....	14
XI.	DALŠÍ INFORMACE.....	16
XII.	INFORMACE O ÚPISU, VYDÁVÁNÍ A ODKUPOVÁNÍ INVESTIČNÍCH AKCIÍ FONDU	17

Kontakty pro investory:

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

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

Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 15:00

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

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O FONDU

1.1 Označení fondu

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.

1.2 Zkrácené označení Fondu

CARE SICAV

1.3 Den vzniku Fondu

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

1.4 Další informace o Fondu

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

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

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

Fond není řídicím ani podřízeným fondem.

Fond nemá hlavního podpůrce.

Rozhodným jazykem tohoto Statutu je český jazyk.

1.5 Auditor Fondu

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

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

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

Tyto internetové stránky jsou přístupné veřejnosti bezplatně a bez omezení prostřednictvím internetu. Fond poskytuje informace rovněž na kontaktní adrese statutárního orgánu Fondu CODYA investiční společnost, a.s., Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole (dále jen „Kontaktní místo“), či individuálně na investorem sdělenou e-mailovou adresu. Vybrané údaje poskytuje Společnost prostřednictvím internetového klientského účtu, ke kterému má investor zřízení 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 podfondech k poslednímu dni příslušného období;
- statut;
- sdělení klíčových informací.

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

Výše uvedeným způsobem, tedy v elektronické podobě na výše uvedené adrese, jsou všem

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

1.7 Vytváření podfondů

Fond může v souladu se svými stanovami vytvářet podfondy. O vytvoření nového podfondu rozhoduje statutární orgán Fondu. Podfond je účetně a majetkově oddělená část jmění Fondu. Každý podfond vydává statut, který obsahuje informace ohledně investiční strategie, rizikového profilu, historické výkonnosti a dalších specifik podfondů. K datu vyhotovení statutu Fond vytvořil podfond s názvem Podfond ESG SeniorCARE LIVING. (dále jen „Podfond“).

1.8 Upozornění investorům

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

II. ÚDAJE O OBHOSPODAŘOVATELI A ADMINISTRÁTOROVI

2.1 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi Fondu

Obhospodařovatelem a administrátorem Fondu je CODYA investiční společnost, a.s., IČ: 06876897, se sídlem Poňava 135/50, Lelekovice, PSČ 664 31, Česká republika, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 7923 (dále jen „Společnost“). Společnost obhospodařuje a provádí administraci i všem podfondům Fondu. Společnost je statutárním orgánem Fondu v souladu s § 9 odst. 1 a 2 ZISIF.

2.2 Výše základního kapitálu a údaj o jeho splacení

Základní kapitál Společnosti činí 4.500.000 Kč a byl plně splacen.

2.3 Datum vzniku Společnosti

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

2.4 Rozhodnutí o povolení k činnosti

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

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

2.5 Seznam vedoucích osob a jejich funkcí

Vedoucími osobami Společnosti jsou:

- Ing. Robert Hlava, předseda představenstva a generální ředitel,
- Ing. Michal Sedlák, MBA, člen představenstva a ředitel odboru portfolio management,
- Ing. Kateřina Oplová, členka představenstva a ředitelka odboru finance a administrace, a
- Bc. Martin Pšaidl, člen představenstva a ředitel odboru obchod, produkty a marketing.
- Ing. Jan Budík, Ph.D., člen představenstva a ředitel odboru Risk management

Vedoucí osoby Společnosti byly předem schváleny ČNB na základě předložených údajů, dokladů a čestných prohlášení.

2.6 Předmět podnikání Společnosti

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

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

2.7 Rozsah hlavních činností, které Společnost pro Fond vykonává

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

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

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

Aktuální seznam fondů kvalifikovaných investorů, jimž Společnost obhospodařuje majetek a/nebo provádí administraci ke dni účinnosti tohoto Statutu

je uveden na internetových stránkách ČNB www.cnb.cz a také na internetových stránkách Společnosti www.codyainvest.cz.

III. POVĚŘENÍ JINÉHO VÝKONEM JEDNOTLIVÉ ČINNOSTI

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

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

IV. ÚDAJE O DEPOZITÁŘI

4.1 Údaje o depozitáři

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

4.2 Zápis do seznamu depozitářů

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

4.3 Základní činnosti Depozitáře

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

- má v opatrování majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje podle § 71 odst. 1 písm. a) ZISIF,
- má fyzicky v úschově majetek, jehož povaha to umožňuje,
- zřizuje a vede peněžní účty a eviduje veškerý pohyb peněžních prostředků náležících do majetku Fondu,
- eviduje, umožňuje-li to povaha, nebo kontroluje stav jiného majetku Fondu než majetku uvedeného výše,
- kontroluje, zda v souladu s platnými právními předpisy (zejména ZISIF a přímo použitelnými předpisy Evropské unie v oblasti investičních fondů), Statutem Fondu a depozitářskou smlouvou:

- byly vydávány a odkupovány investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
- byla vypočítána aktuální hodnota investiční akcie Fondu, resp. podfondu,
- byl oceňován majetek a dluhy Fondu, resp. podfondu,
- byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu, resp. podfondu v obvyklých lhůtách
- jsou používány výnosy plynoucí pro Fond, resp. podfond.

V případě, že depozitář způsobí újmu Společnosti, Fondu nebo investorovi Fondu v důsledku porušení své povinnosti stanovené nebo sjednané pro výkon jeho činnosti depozitáře, je povinen ji nahradit, přičemž této povinnosti se zproští pouze v případě, kdy prokáže, že újmu nezavinil ani z nedbalosti. Depozitář odpovídá Společnosti a investorům Fondu za újmu vzniklou ztrátou investičních nástrojů držených depozitářem v opatrování nebo v úschově, a to bez ohledu na to, zda byla újma způsobena třetí osobou, které depozitář svěřil úschovu majetku Fondu, a bez ohledu na to, zda ztráta investičního nástroje je výsledkem podvodu, nedbalosti nebo jiného neúmyslného jednání a je povinen ji bez zbytečného odkladu nahradit.

4.4 Pověřený Depozitářem

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

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

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

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

V. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

5.1 Investiční cíl

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

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

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

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

E enviromental

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

S social

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

G governance

- Transparentní přístup ke státní správě
- Kooperace s lokálními municipalitami
- Vyvážené platy pro zaměstnance ve všech našich lokalitách

- Plné respektování daňové a účetní legislativy

Vzhledem k tomu, že Fond jako takový neprovádí investiční činnost a ta je prováděna v rámci jeho jednotlivých podfondů, má každý z vytvořených podfondů vlastní investiční strategii, která je uvedena v samostatném statutu takového vytvořeného podfondu, přičemž v takovém případě je samostatný statut podfondu Fondu distribuován a jinak zveřejňován pouze investorům investujícím do příslušného podfondu.

5.2 Způsob investování a výběr aktiv podfondu

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

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

5.3 Charakteristika typického investora

Fond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. Investice by měla představovat zbytné peněžní prostředky představující omezenou část celkových investic investora, který chce obohatit své základní portfolio investic o investiční akcie podfondu se strategií uvedenou ve statutu příslušného podfondu. Investor podfondu musí před uskutečněním investice učinit prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do daného podfondu (zejm. úvěrového rizika, tržního rizika, rizika nedostatečné likvidity atd.) a měl by být připraven přijmout riziko možné ztráty plynoucí z investice. Z pohledu likvidity je Fond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí 5 let a více pokud není ve statutu konkrétního podfondu uvedeno jinak. Podfondy jsou tedy vhodné pro investory, kteří si mohou dovolit odložit investovaný kapitál nejméně na dobu doporučeného investičního horizontu.

VI. RIZIKOVÝ PROFIL

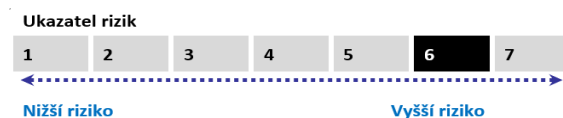
Investor se níže upozorňuje na rizika spojená s investicí do Fondu. Investor se tímto výslovně upozorňuje, že hodnota investice může klesat i stoupat a že není zaručena návratnost původně investované částky. Minulá výkonnost Fondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucnosti. Fond bude usilovat o dosažení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

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

6.1 Souhrnný ukazatel rizik

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

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



6.2 Riziko investora

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

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

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

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

6.3 Podstatná rizika

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Riziko snížení konkurenceschopnosti investičních akcií v důsledku růstu úrokových sazeb nastane v případě růstu úrokových sazeb, kdy mohou investoři před investičními akciemi podfondu preferovat jiné investiční instrumenty. Tento pokles atraktivity investičních akcií podfondu se může projevit zvýšenými požadavky na odkup a sníženým zájmem o nákup investičních akcií podfondu.

Měnové riziko podstupuje podfond v případě, že některá aktiva v majetku podfondu jsou vyjádřena v jiných měnách než v CZK, zatímco aktuální hodnota investiční akcie se stanovuje v CZK. Změny směnného kurzu CZK a jiné měny, ve které jsou vyjádřeny investice podfondu, mohou vést k poklesu nebo ke zvýšení hodnoty investičního nástroje vyjádřeného v této měně. Nepříznivé měnové výkyvy mohou vést ke kapitálové ztrátě. Fond může používat techniky

obhospodařování zejména za účelem snížení měnových rizik souvisejících s jeho investicemi, a to zejména měnové swapy a forwardy. Rizika plynoucí z těchto derivátů jsou omezena především výběrem protistran obchodu a maximálním limitem expozice. V případě selhání protistrany obchodu či negativnímu vývoji podkladového aktiva hrozí podfondu snížení hodnoty jeho majetku. Fond zároveň čelí riziku spojenému s posílením české koruny.

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

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

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

Pověřenou osobou, může být rovněž držitel zakladatelských akcií Fondu či osoba s ním majetkově či personálně propojená, a to z důvodu nezbytnosti zajištění specifických znalostí zvyšující schopnost Fondu dosahovat vytčených investičních

cílů. Riziko možného střetu zájmů tak nelze vyloučit, Společnost se však snaží toto riziko snižovat.

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

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

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

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

dopad na předpokládaný výnos investorovy investice.

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

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

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

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

Za ESG rizika jsou považována zejména:

- Environmentální rizika souvisejí se zmírňováním dopadů změny klimatu, adaptací na změnu klimatu a přechodem na nízkouhlíkové hospodářství, ochranou biologické rozmanitosti, řízením zdrojů a likvidací odpadů.

- Sociální rizika, související s pracovními a bezpečnostními podmínkami a dodržováním uznávaných pracovních norem, dodržováním lidských práv a bezpečností výroby.
- Rizika správy a řízení, související s náležitou péčí řídicích orgánů společností, s opatřeními proti korupci a s dodržováním příslušných zákonů a předpisů.

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

Podkladové investice Podfondů nezohledňují kritéria EU pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti.

6.4 Řízení rizik

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

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

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

VII. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

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

Vzhledem k tomu, že se jedná o nově založený Fond, nejsou k dispozici dostatečné údaje, které by investorům poskytly užitečný obraz o historické výkonnosti podfondů. Výkonnost v minulosti není spolehlivým ukazatelem budoucích výnosů. Konkrétní informace o historické výkonnosti podfondů jsou uvedeny v příslušném statutu podfondu.

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

VIII. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU

8.1 Účetní období a účetní závěrka

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

8.2 Pravidla a lhůty pro oceňování majetku a dluhů

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

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

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

Konkrétní způsob stanovení reálné hodnoty ostatního majetku a dluhů Fondu a způsob stanovení

aktuální hodnoty investiční akcie Fondu stanoví ZISIF a prováděcí právní předpis.

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

8.3 Hospodaření s majetkem Fondu

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

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

Fond použit k plnění akcionářům. Podíl na zisku Fondu nelze vyplatit z prostředků tvořících zapisovaný základní kapitál Fondu.

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

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

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

Podmínky výplaty podílu na zisku investorům stanoví statut podfondu.

8.4 Hospodaření s majetkem podfondu

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

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

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

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

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

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

8.5 Další zásady hospodaření Fondu

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

Fond je v rámci obhospodařování majetku podfondu oprávněn přijímat úvěry a používat finanční deriváty

k zajištění měnového nebo úrokového rizika. Obchody s finančními deriváty se budou uskutečňovat zpravidla na měnových trzích. V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na některém z trhů uvedených v ust. § 3 odst. 1 písm. a) nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování, v platném znění, musí být splněna podmínka, že finanční derivát bude sjednán s přípustnou protistranou uvedenou v ust. § 6 odst. 3 výše uvedeného nařízení, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Výpočet celkové expozice Fondu se provádí alespoň jedenkrát ročně pokud ZISIF neurčuje jinak. Při výpočtu celkové expozice podfondu závazkovou metodou, nesmí expozice vztahující se k přijatým úvěrům a finančním derivátům přesáhnout limit uvedený ve statutu podfondu.

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

IX. INFORMACE O CENNÝCH PAPIŘECH VYDÁVANÝCH FONDEM

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

9.1 Zakladatelské akcie

Kmenové akcie (zakladatelské akcie Fondu) mají listinnou formu cenného papíru na jméno a jedná se o kusové akcie (bez jmenovité hodnoty), jsou vydány zakladateli Fondu. Měnou emisního kurzu zakladatelských akcií je CZK. Zakladatelským akciím Fondu nebyl přidělen ISIN. Jednotlivé zakladatelské akcie jednoho akcionáře mohou být nahrazeny hromadnou akcií. Zakladatelské akcie Fondu nemůžou být v souladu s ust. § 159 odst. 2 ZISIF přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu ani na jiném veřejném trhu. Zakladatelské akcie jako cenný papír na jméno jsou v držení akcionářů Fondu, kteří odpovídají za jejich úschovu. Fond vede evidenci zakladatelských akcií v seznamu akcionářů.

Vlastnické právo k zakladatelským akciím Fondu se prokazuje u akcionářů – fyzických osob výpisem ze seznamu akcionářů vedeného Fondem a průkazem totožnosti, u akcionářů – právnických osob výpisem ze seznamu akcionářů vedeného Fondem, výpisem z obchodního rejstříku akcionáře ne starším 3 měsíců a průkazem totožnosti osoby oprávněné za právnickou osobu jednat. V případě zmocněnce vlastníka zakladatelských akcií je navíc třeba předložit plnou moc s úředně ověřeným podpisem zmocnitele – vlastníka zakladatelských akcií. Výpis ze seznamu akcionářů poskytne na základě písemné žádosti akcionáře Fond.

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

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

9.2 Práva spojená se zakladatelskými akciemi

Osoba, která 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;
- účasti na valné hromadě Fondu, hlasovat na ni, požadovat a dostat vysvětlení záležitostí týkajících se Fondu a uplatňovat na valné hromadě Fondu návrhy a protinávrhy
- na podíl na zisku Fondu bez zahrnutí zisku z podfondů;
- na likvidační zůstatek Fondu při zániku Fondu;

- na bezplatné poskytnutí Statutu Fondu, poslední výroční zprávy Fondu, pokud o ně akcionář požádá.

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

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

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

9.3 Investiční akcie

Fond nevydává investiční akcie jinak než k jednotlivým podfondům.

Podfond je oprávněn vydávat více tříd investičních akcií. S různými třídami investičních akcií jsou spojena různá práva. Podfond vydává investiční akcie, které představují podíl investora na 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. Investiční akcie podfondu nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. To neznamena, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

9.3.1 Určení alokačního poměru

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

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

9.4 Evidence zaknihovaných investičních akcií

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

akciemi na něm vedenými prostřednictvím Společnosti.

9.5 Práva spojená s investičními akciemi

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

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

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

9.6 Nabízení Fondu

Společnost uveřejní datum, od kterého budou nabízeny investiční akcie na internetových stránkách www.codyainvest.cz a na Kontaktním místě,

veřejné nabízení investičních akcií je povoleno. Tato informace je určena pouze kvalifikovaným investorům. Za den zahájení je považován den, který je uveden v příslušném statutu podfondu (dále jen „Den zahájení“).

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

9.7 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie

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

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

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

X. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH FONDU

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

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

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

- a) náklady související s pořízením, správou či zpeněžením aktiv, které mohou být nabyty do jmění podfondu (analýzy, posudky, studie, zprostředkovatelské poplatky atp.);
- b) náklady spojené se založením Fondu resp. podfondu, registrační, správní a soudní poplatky;
- c) náklady na účetní a daňový audit;
- d) náklady na znalecké posudky;
- e) příslušné daně a poplatky a náklady spojené s administrativními úkony souvisejícími s daňovou agendou (např. notářské služby, ověřené překlady apod.) a náklady na daňové poradenství;
- f) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky;
- g) poplatky za měnovou konverzi;
- h) záporné kurzové rozdíly zahraničních měn;
- i) pořizovací cena prodávaného cenného papíru a dalšího majetku;
- j) náklady spojené s vypořádáním, úschovou, uložením, výplatou výnosů a správou u zahraničních cenných papírů;
- k) poplatky a provize placené obchodníkům s cennými papíry na regulovaných a oficiálních trzích a v mnohostranných obchodních systémech či mandatářům za provedení služeb ve prospěch podfondu, bezprostředně související s transakcemi s majetkovými hodnotami podfondu;
- l) úplata za správu, úschovu a uložení cenných papírů v majetku podfondu;

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Statut účinný od 3.10.2022

- m) úplata CDCP a jiným obdobným zahraničním registrům cenných papírů za evidenci a vedení cenných papírů na účtech podfondu;
- n) náklady související se zápůjčováním cenných papírů včetně úroků;
- o) náklady na pojištění majetku;
- p) úroky z vydaných dluhových cenných papírů, úroky z úvěrů a zápůjček přijatých v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu; náklady spojené s vydáním dluhových cenných papírů
- q) úroky ze směnek (použitých jako zajištění závazku);
- r) poplatky za uvedení fondu na regulovaný nebo oficiální trh nebo do mnohostranného obchodního systému;
- s) náklady spojené se soudními řízeními, bezprostředně se týkající podfondu či majetku podfondu;
- t) náklady prokazatelně spojené s dosažením, udržením a zajištěním výnosů z majetku podfondu;
- u) náklady spojené s realizací výnosů z majetkových hodnot v majetku podfondu;
- v) náklady na vymáhání pohledávek podfondu (např. daňové vratky) za předpokladu, že náklady spojené s vymáháním jsou úměrné příjmu z pohledávky;
- w) Společnost může dle potřeb realizace investičních cílů podfondu najímat a z majetku podfondu hrdit externí poskytovatele služeb zejména za účelem zpracování studií, odborných stanovisek, analýz, poskytování právních služeb, zajištění prodeje majetku podfondu, kdy tyto služby jsou hrazeny podfondem nebo jím vlastněnými společnostmi;
- x) odměny členů orgánů podfondu, např. členů investičního výboru;
- y) náklady na zastoupení podfondu na valné hromadě společnosti, jejíž účastnické cenné papíry jsou součástí majetku podfondu;
- z) další výslovně neuvedené náklady, které Společnost jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti s obhospodařováním majetku podfondu;
- aa) náklady na provize a poplatky při zprostředkování prodeje investičních akcií
- nebo při realizaci obchodů s majetkovými podíly, případně jinými podíly nebo právy;
- ab) náklady na případné další činnosti, které souvisejí s administrací Fondu, ale nejsou povinně její součástí;
- ac) další náklady spojené s investičními příležitostmi, včetně přiměřených nákladů na nedokončené investiční příležitosti;
- ad) další účelně vynaložené náklady v souvislosti s obhospodařováním a administrací Fondu a podfondů;
- ae) náklady vzniklé v souvislosti se zveřejněním a poskytováním informací pro akcionáře a investory, zejm. náklady na tisk a distribuci výroční zprávy, zpráv pro orgány dohledu a veřejné správy, propagační materiály, náklady na inzerci apod.
- Společnost může rozhodnout, že některé z těchto výše jmenovaných nákladů budou trvale nebo dočasně hrazeny v rámci úplaty za obhospodařování majetku podfondu.

10.2 Úplata za obhospodařování

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

10.3 Úplata za administraci

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

10.4 Úplata za činnost depozitáře

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

XI. DALŠÍ INFORMACE

11.1 Údaje o Statutu

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

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

11.2 Získávání dokumentů, údajů a informací

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

11.3 Likvidace Fondu

Fond se zrušuje s likvidací, jestliže:

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

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

11.4 Základní údaje o daňovém režimu investora

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

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

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

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

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

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

11.5 Způsob a četnost uveřejňování zpráv o výsledcích hospodaření Fondu

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

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

12.1 Úpis investičních akcií

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

12.2 Vydávání investičních akcií

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

podmínek uvedených v ust. § 130 až § 140 ZISIF ve spojení s ust. § 163 odst. 2 až 4 ZISIF.

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

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

Rozhodným dnem je pracovní den, kdy došlo k připsání finančních prostředků poukázaných investorem na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, s výjimkou případu, kdy dojde k takovému připsání finančních prostředků před nabytím účinnosti Smlouvy, na základě které má být vydávání investičních akcií realizováno. V takovém případě je rozhodným dnem den, kdy nabude účinnosti smluvní vztah, na základě kterého je vydání investičních akcií realizováno. Dojde-li k připsání peněžních prostředků ve prospěch určeného účtu podfondu v den, který není pracovním dnem, je rozhodným dnem nejbližší následující pracovní den. Investorům je vydán počet investičních akcií, který odpovídá podílu investované částky a aktuální hodnoty investiční akcie vyhlášené k rozhodnému dni (případně navýšenou o přírůžku) 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 méně příslušné třídě

investičních akcií, kterou investor zamýšlí investovat, se postupuje obdobně.

12.2.1 Vydávání investičních akcií na základě žádosti

V případě osob, kterým to právní předpisy dovolují (např. profesionální zákazníci), probíhá vydávání investičních akcií na základě žádosti o vydání investičních akcií. Žádost o vydání investičních akcií musí být doručena takovou osobou Společnosti v pracovní den do 15:00. Žádost o vydání investičních akcií podaná kdykoli ve lhůtě od předchozího pracovního dne po 15:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost podanou v rozhodný den. Společnost může přijmout žádosti i po výše uvedené lhůtě téhož dne. Formálně nebo obsahově vadné žádosti o vydání investičních akcií může Společnost odmítnout. Žádost o vydání investičních akcií je neodvolatelná a může být specifikována na konkrétní počet investičních akcií nebo na konkrétní částku v měně příslušné třídy investičních akcií, která je zamýšlena k investování. Finanční prostředky musí být v takovém případě připsány na účet podfondu vedený u depozitáře Fondu, ve lhůtě 5 pracovních dnů od podání žádosti. Částka může být zvýšena o přírůžku.

12.2.2 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 Společnost, a to na základě žádosti investora, která obsahuje popis předmětu nepeněžitého vkladu včetně jeho ocenění. Společnost neschválí přijetí nepeněžitého vkladu, který není aktivem, které může být pořízeno do majetku podfondu na základě jeho investiční strategie uvedené ve statutu, a není-li provedení takového vkladu pro podfond vhodné a účelné.

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

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

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

12.3 Další podmínky vydání investičních akcií

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

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. Fond pouze posoudí, zda potenciální investor splňuje podmínky ustanovení § 272 ZISIF, a v případě potenciálního investora podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. h) nebo i) bod 1. ZISIF předloží takovému potenciálnímu investorovi samostatné prohlášení, ve kterém tento investor stvrdí svým podpisem, že si je vědom všech rizik, které pro něho z této investice vyplývají. Minimální hodnota vstupní investice investora do podfondu, který je kvalifikovaným investorem podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 1. ZISIF, činí 125.000,- EUR nebo podle ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) bod 2. ZISIF 1.000.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, jestliže Společnost, nebo jí pověřená osoba, písemně potvrdí, že se na základě informací získaných od investora obdobně jako při poskytování hlavních investičních služeb 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 důvodů než z důvodu uvedeného v ustanovení § 272 odst. 1 písm. i) ZISIF, činí minimální hodnota vstupní investice do Fondu 100.000,- Kč nebo ekvivalent v jiné měně, není-li ve statutu podfondu uvedeno jinak.

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

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

12.4 Odkupování investičních akcií

Fond odkupuje investiční akcie s použitím prostředků v podfondu. Společnost zajistí odkoupení investičních akcií podfondu na žádost investora předloženou Fondu. Za předpokladu, že po provedeném odkupu nebudou nadále splněny podmínky kvalifikovanosti investora dle ust. § 272 ZISIF, nebo se tak stane v důsledku jednání investora, budou odkoupeny všechny investiční akcie vydané podfondem v majetku investora. Odkupování investičních akcií podfondu se provádí pouze v měně

příslušné třídy investičních akcií. Společnost odkupuje investiční akcie za částku odpovídající aktuální hodnotě příslušné třídy investiční akcie vyhlášené pro období, v němž obdržel žádost investora o odkup příslušné třídy investičních akcií. Částka může být snížena o výstupní poplatek (srážku) platnou pro příslušnou třídu investičních akcií, to neplatí v případě, že o odkup investičních akcií žádá investor, který je zároveň držitelem zakladatelských akcií Fondu. Odkup investičních akcií se provádí za tutéž částku, za jakou provádí jejich vydávání. Tato částka může být snížena o srážku uvedenou ve statutu. Společnost uveřejňuje aktuální procento srážky v ceníku.

12.5 Žádost o odkup

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

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

Žádost o odkoupení investičních akcií, případně výpověď Smlouvy je neodvolatelná. Formálně nebo věcně vadné nebo neurčité žádosti o odkoupení investičních akcií a výpovědi může Společnost odmítnout. Žádost o odkup investičních akcií nebo výpověď Smlouvy musí být Společnosti doručena do 15:00 pracovního dne. Žádost o odkup investičních akcií doručena kdykoliv po lhůtě od předchozího pracovního dne po 15:00 do doby uvedené výše se považuje za žádost doručenu v rozhodný den. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií uvedl konkrétní počet investičních akcií příslušné třídy je investorovi odkoupen jím uvedený počet investičních akcií příslušné třídy a vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy a aktuální hodnoty investiční akcie příslušné třídy platné pro období, v němž investor předložil Společnosti žádost o odkup investičních akcií (případně sníženou o výstupní poplatek) zaokrouhlené na 2 desetinná místa dolů. Pokud investor v žádosti o odkup investičních akcií příslušné třídy uvedl konkrétní hodnotu odkupu v méně třídy investičních akcií, kterou chce investor

vyplatit, je investorovi vyplacena částka odpovídající součinu počtu odkupovaných investičních akcií příslušné třídy (vypočteného jako podílu požadované částky a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Společnosti žádost o odkup investičních akcií, zaokrouhleného na celé číslo nahoru) a aktuální hodnoty příslušné třídy investiční akcie platné pro období, v němž investor předložil Společnosti žádost o odkup investičních akcií zaokrouhlená na 2 desetinná místa dolů. Vzniklý zaokrouhlovací rozdíl je vyplacen investorovi. Minimální výše odkupovaných investičních akcií odpovídá nejméně ekvivalentu 100 000 Kč.

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

12.6 Pozastavení vydávání a odkupování investičních akcií

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

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

- 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.

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

- a) před pozastavením vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu, nedošlo-li u nich ještě k vyplacení protiplnění za odkoupení, nebo
- b) během doby, na kterou bylo vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu pozastaveno.

Ode dne obnovení vydávání nebo odkupování investičních akcií podfondu Společnost zajistí vydání nebo odkoupení investičních akcií podfondu, jejichž vydávání nebo odkupování bylo pozastaveno, za hodnotu stanovenou ke dni obnovení vydávání a odkupování investičních akcií, pokud Zákon o investičních společnostech a investičních fondech neurčí jinak. Tato částka může být zvýšena o přírůžku nebo srážku.

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

12.7 Výkup investičních akcií

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

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

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

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

12.8 Převody a přechody investičních akcií

Investiční akcie lze převést na třetí osoby, a to výhradně prostřednictvím Společnosti, resp. osoby vedoucí navazující evidenci. Každý převod investičních akcií je podmíněn souhlasem představenstva Fondu, který bude udělen za podmínky, že je nabývajícím investorem kvalifikovaným investorem ve smyslu ZISIF. Přechod investičních akcií, k němuž dochází na základě ustanovení právního předpisu a přechod investičních akcií děděním je nabyvatel investičních akcií povinen neprodleně ohlásit Společnosti, resp. osobě vedoucí navazující evidenci, a informovat jej o změně vlastníka, přičemž taková osoba nemusí být kvalifikovaným investorem. Společnost zapíše nového vlastníka investičních akcií podfondu do evidence bez zbytečného odkladu poté, co je mu změna osoby vlastníka oznámena.

12.9 Místo vydávání a odkupování

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

12.10 Pravidla FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act)

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

12.11 Změna osobních údajů investora

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

12.12 Orgán dohledu

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

12.13 Kontaktní místo

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

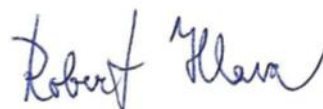
12.14 Závěrečná ustanovení

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

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

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

V Brně dne 3.10.2022



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

FOND RULES

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.

(Qualified Investor Fund)

Content:

I. BASIC INFORMATION ABOUT THE FUND	3
1.1 FUND DESIGNATION	3
ESG SENIORCARE SICAV, A.S.	3
1.2 SHORT NAME OF THE FUND.....	3
1.3 DAY OF INCORPORATION OF THE FOUN D	3
1.4 MORE INFORMATION ABOUT THE FUND	3
1.5 AUDITOR OF THE FUND	3
1.6 PUBLICATION OF INFORMATION ON THE FUND’S WEBSITE AND OTHER WAYS OF PROVIDING INFORMATION ABOUT THE FUND.....	4
1.7 ESTABLISHMENT OF SUB-FUNDS	4
1.8 NOTICE TO INVESTORS	4
II. DETAILS OF THE MANAGER AND ADMINISTRATOR	4
2.1 DETAILS OF THE FUND’S MANAGER AND ADMINISTRATOR	4
2.2 AMOUNT OF AND DETAILS OF REPAYMENT OF REGISTERED CAPITAL.....	4
2.3 DATE OF INCORPORATION OF THE COMPANY	4
2.4 DECISION ON AUTHORISATION	4
2.5 LIST OF MANAGERS AND THEIR FUNCTIONS.....	5
2.6 SUBJECT OF BUSINESS OF THE COMPANY	5
2.7 SCOPE OF THE MAIN ACTIVITIES PERFORMED BY THE COMPANY FOR THE FUND	5
2.8 LIST OF QUALIFIED INVESTOR FUNDS WHOSE ASSETS ARE MANAGED AND/OR ADMINISTERED BY THE COMPANY	5
III. DELEGATING THE PERFORMANCE OF AN INDIVIDUAL ACTIVITY TO ANOTHER	5
IV. DEPOSITARY DETAILS I	5
4.1 DEPOSITARY DETAILS	5
4.2 ENTRY IN THE LIST OF DEPOSITARIES	5
4.3 BASIC ACTIVITIES OF THE DEPOSITARY	5
4.4 AUTHORIZED BY THE DEPOSITARY	6
V. INVESTMENT STRATEGIES, MANAGEMENT TECHNIQUES AND INVESTMENT LIMITS	6
5.1 INVESTMENT OBJECTIVE	6
5.2 METHOD OF INVESTMENT AND SELECTION OF SUB-FUND ASSETS.....	7
5.3 CHARACTERISTICS OF A TYPICAL INVESTOR.....	7
VI. RISK PROFILE	7
6.1 AGGREGATE RISK INDICATOR	7
6.2 INVESTOR RISK	8



6.3 SUBSTANTIAL RISKS	8
6.4 RISK MANAGEMENT	10
VII. INFORMATION ON HISTORICAL PERFORMANCE	11
VIII. FUND'S MANAGEMENT PRINCIPLES	11
8.1 ACCOUNTING PERIOD AND FINANCIAL STATEMENTS	11
8.2 RULES AND DEADLINES FOR VALUATION OF ASSETS AND DEBTS	11
8.3 MANAGEMENT OF THE FUND'S ASSETS	12
8.4 MANAGEMENT OF THE SUB-FUND'S ASSETS.....	12
8.5 OTHER MANAGEMENT PRINCIPLES OF THE FUND.....	13
IX. INFORMATION ON SECURITIES ISSUED BY THE FUND.....	14
9.1 FOUNDER SHARES	14
9.2 RIGHTS ATTACHED TO FOUNDER SHARES	14
9.3 INVESTMENT SHARES	15
9.4 RECORDS OF BOOK-ENTRY INVESTMENT SHARES	15
9.5 RIGHTS ASSOCIATED WITH INVESTMENT SHARES	15
9.6 OFFERING OF THE FUND	16
9.7 DETERMINING THE CURRENT VALUE OF INVESTMENT SHARES	16
X. INFORMATION ON FEES AND COSTS OF THE FUND	17
10.1 DETAILS OF FEES CHARGED TO INVESTORS AND EXPENSES PAID OUT OF THE FUND'S ASSETS.....	17
10.2 MANAGEMENT FEE	18
10.3 ADMINISTRATION FEE	18
10.4 FEE FOR DEPOSITARY ACTIVITIES	18
XI. MORE INFORMATION.....	18
11.1 DETAILS OF THE FUND RULES.....	18
11.2 OBTAINING DOCUMENTS, DATA AND INFORMATION	18
11.3 LIQUIDATION OF THE FUND	18
11.4 BASIC INFORMATION ABOUT THE TAX REGIME OF THE INVESTOR	19
11.5 METHOD AND FREQUENCY OF PUBLICATION OF REPORTS ON THE FUND'S MANAGEMENT RESULTS.....	19
XII. INFORMATION ON THE SUBSCRIPTION, ISSUE AND REDEMPTION OF THE FUND'S INVESTMENT SHARES.....	19
12.1 SUBSCRIPTION OF INVESTMENT SHARES	19
12.2 ISSUANCE OF INVESTMENT SHARES	19
12.3 OTHER TERMS AND CONDITIONS OF THE ISSUE OF INVESTMENT SHARES	21
12.4 REDEMPTION OF INVESTMENT SHARES	22
12.5 REQUEST FOR REDEMPTION.....	22
12.6 SUSPENSION OF ISSUANCE AND REDEMPTION OF INVESTMENT SHARES	23
12.7 BUY-BACK OF INVESTMENT SHARES	23
12.8 TRANSFERS AND TRANSITIONS OF INVESTMENT SHARES	24
12.9 PLACE OF ISSUE AND REDEMPTION	24
12.10 FATCA RULES (FOREIGN ACCOUNT TAX COMPLIANCE ACT).....	24
12.11 CHANGE OF PERSONAL DATA OF THE INVESTOR.....	24
12.12 SUPERVISORY AUTHORITY	24
12.13 CONTACT POINT	24
12.14 FINAL PROVISIONS	24

Contacts for investors:

CODYA Investment Company, a.s.
Lidická 1879/48
602 00 Brno-Černá Pole

Website: www.codyainvest.cz
email: info@codyainvest.cz
helpline +420 513 034 190

Working hours:

working days

09:00 a.m. – 3:00 p.m.

ESG SeniorCARE SICAV, a. s., ID No. 17536405, with its registered office at Čapkova 195/2, Prague, Postal Code 140 00, registered in the Commercial Register maintained by the Municipal Court in Prague, File No. B27603 ((hereinafter referred to as the “**Fund**”) issues these Fond Rules, which contain the investment strategy of the Fund, a description of the risks associated with investing in the Fund and other information necessary for investors to make an informed assessment of the investment (hereinafter referred to as the “**Fond Rules**”):

I. BASIC INFORMATION ABOUT THE FUND

1.1 Fund designation

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.

1.2 Short name of the Fund

CARE SICAV

1.3 Day of incorporation of the Found

The Fund was established by registration in the Commercial Register on 14.9.2022 The Fund was registered in the list of investment funds maintained by the Czech National Bank (hereinafter referred to as “**CNB**”) pursuant to Section 597 (a) of Act No. 240/2013 Coll., on Investment Companies and Investment Funds, as amended (hereinafter referred to as “**AICIF**”) on 25.8.2022.

1.4 More information about the Fund

The Fund is an investment fund with A legal personality and is established for an indefinite period of time.

The amount of the paid-up subscribed share capital is CZK 100,000. The amount of the subscribed share capital corresponds to the amount of the subscribed founder shares. The share capital of the company is equal to its fund capital.

The Fund is a qualified investors’ fund which, within the meaning of Section 95 (1) of the AICIF, collects cash or valuables from more qualified investors by issuing participating securities, makes joint investments of the collected cash or valuables on the basis of a determined investment strategy for the benefit of these qualified investors and further manages these assets.

The Fund is neither a master nor a feeder fund.

The Fund does not have a lead sponsor.

The governing language of these Fund Rules shall be Czech language.

1.5 Auditor of the Fund

The auditor of the Fund, including the sub-funds, is PKF APOGEO AUDIT, s.r.o., ID No. 27197310, with its registered office at Rohanské nábřeží 671/15, Prague 8, 18000, registered in the Commercial Register kept at the Municipal Court in Prague, file No. C 103716, and in the list of auditing companies at the Chamber of Auditors of the Czech Republic under certificate No. 451.

1.6 **Publication of information on the Fund's website and other ways of providing information about the Fund**

The website through which the Fund publishes information pursuant to the AICIF and the Statute and information pursuant to Act No. 90/2012 Coll., on Commercial Companies and Cooperatives, as amended (the Act on Commercial Corporations) (hereinafter referred to as the "ACC") is <https://www.codyainvest.cz>, or the websites listed therein.

This website is accessible to the public free of charge and without restriction via the Internet. The Fund also provides information at the contact address of the statutory body of the Fund, CODYA investiční společnost, a.s., Lidická 1879/48, 602 00 Brno – Černá Pole (hereinafter referred to as the "Contact Point"), or individually to the e-mail address provided by the investor. The selected data is provided by the Company via an online client account, to which the investor has access using unique identification data, to the following extent:

- an indication of the current value of the capital of the sub-funds;
- an indication of the current value of the investment share of the sub-funds;
- an indication of the structure of the investment assets in the sub-funds as at the last day of the relevant period;
- Fund Rules;
- communication of key information.

The aforementioned up-to-date data shall be made available no later than the calendar date specified in the applicable Sub-Fund Rules.

In the above manner, i.e. in electronic form at the above-mentioned address, all shareholders are also provided with other required information that is not specified in the Fund Rules, i.e. in particular, but not exclusively, the information pursuant to Section 293 (1) of the AICIF and the information pursuant to Section 241 of the AICIF, always without undue delay. All of the above information and data, including the Fund Rules, are also made available to potential investors in the Fund prior to their investment in the Fund.

1.7 **Establishment of sub-funds**

The Fund may create sub-funds in accordance with its Articles of Association. The creation of a new sub-fund shall be decided by the statutory body of the Fund. A sub-fund is an accounting and asset part of the Fund's assets that is segregated. Each sub-fund shall issue its Sub-Fund Rules which

contain information regarding the investment strategy, risk profile, historical performance and other specifics of the sub-fund. As of the date of the Fund Rules, the Fund has created a sub-fund called the ESG SeniorCARE LIVING Sub-Fund. (hereinafter referred to as the "sub-fund").

1.8 **Notice to investors**

The entry of the Fund in the list maintained by the CNB or the exercise of supervision is a guarantee of the return on investment or the performance of the Fund; it cannot exclude the possibility of a breach of legal obligations or the Fund Rules by the manager, administrator, depositary or any other person and does not guarantee that any damage caused by such breach will be compensated.

II. DETAILS OF THE MANAGER AND ADMINISTRATOR

2.1 **Details of the Fund's manager and administrator**

The manager and administrator of the Fund is CODYA Investment Company, a.s., ID No.: 06876897, with its registered office at Poňava 135/50, Lelekovice, Postal Code 664 31, Czech Republic, registered in the Commercial Register maintained by the Regional Court in Brno, Section B, Insert 7923 (hereinafter referred to as the "Company"). The Company also manages and administers all sub-funds of the Fund. The Company is the statutory body of the Fund in accordance with Section 9 (1) and (2) of the AICIF.

2.2 **Amount of and details of repayment of registered capital**

The share capital of the Company amounts to CZK 4,500,000 and has been fully paid up.

2.3 **Date of incorporation of the Company**

The Company was established by a Memorandum of Association on 14 June 2017 and was entered on 20 February 2018 in the Commercial Register maintained by the Regional Court in Brno, file No. B 7923.

2.4 **Decision on authorisation**

The Company obtained an authorization to operate as an investment company on the basis of CNB Decision No. 2018/021724/CNB/570 of 9 February 2018, which came into effect on 10 February 2018 and was entered into the list maintained by the Czech National Bank pursuant to Section 596 (a) of the AICIF.

This decision was revoked by CNB Decision No. 2021/071231/CNB/570 of 8 July 2021, which came

into effect on 13 July 2021, on the basis of which the Company is entitled to exceed the applicable limit.

2.5 List of managers and their functions

The officers of the Company are:

- Ing. Robert Hlava, Chairman of the Board and CEO,
- Ing. Michal Sedlák, MBA, Member of the Board of Directors and Portfolio Management Director,
- Ing. Kateřina Oplová, Member of the Board of Directors and Director of Finance and Administration, and
- Bc. Martin Pšaidl, Member of the Board of Directors and Director of Sales, Products and Marketing.
- Ing. Jan Budík, Ph.D., Member of the Board of Directors and Director of Risk Management

The directors of the Company have been pre-approved by the CNB on the basis of the information, documents and affidavits submitted.

2.6 Subject of business of the Company

The Company is an investment company authorised within the scope of the licence issued:

- for the management of investment funds;
- to perform administration of investment funds.

The Company is entitled to exceed the applicable limit.

2.7 Scope of the main activities performed by the Company for the Fund

The Company manages the Fund and performs or arranges for the Fund the performance of activities that are part of the administration of the investment fund pursuant to Section 38 of the AICIF.

The Company is entitled to perform any of the aforementioned activities by its own means or to have them performed by another person authorised to do so, but the Company shall remain liable for such activities as if it had performed them itself.

2.8 List of qualified investor funds whose assets are managed and/or administered by the Company

A current list of the Qualified Investor Funds for which the Company manages assets and/or performs administration as of the effective date of these Fund Rules is available on the CNB's website at www.cnb.cz and on the Company's website at www.codyainvest.cz.

III. DELEGATING THE PERFORMANCE OF AN INDIVIDUAL ACTIVITY TO ANOTHER

If the Company, as the manager of the Fund, has delegated the performance of a particular activity involving the management of the Fund in whole or in part on the basis of relevant agreements, the entrusted person is indicated in the applicable Sub-Fund Rules.

The Company also offers investments in the Fund through authorised persons. The Company is entitled to use the services of external legal, tax and accounting advisers, etc.

IV. DEPOSITARY DETAILS I

4.1 Depositary details

Based on the Depositary Agreement, UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., ID No.: 64948242, with its registered office at Prague 4 – Michle, Želetavská 1525/1, Postal Code 140 92, a company registered in the Commercial Register maintained by the Municipal Court in Prague, File No. B 3608 (hereinafter referred to as the “**Depositary**”). The Depositary shall also act as depositary for the sub-funds, if any. The Depositary is a member of the consolidation unit UNICREDIT S.p.A.

4.2 Entry in the list of depositaries

The Depositary is registered in the list of investment fund depositaries maintained by the CNB pursuant to Section 596(e) of the AICIF.

4.3 Basic activities of the Depositary

The activities of the Depositary are derived from the AICIF and the Depositary Agreement concluded between the Fund and the Depositary. In particular, the Depositary shall:

- have custody of the Fund's assets, the nature of which permits that under Section 71 (1) (a) of the AICIF;
- have physical custody of property the nature of which allows so;
- establish and maintain cash accounts and record all movements of funds belonging to the Fund's assets;
- record, if the nature of the asset allows so, or control the condition of the Fund's assets other than those specified above;
- check that in compliance with the applicable legislation (in particular the AICIF and directly applicable regulations of the European Union

in the field of investment funds), the Fund Rules and the Depositary Agreement:

- investment shares of the Fund or the sub-fund were issued and redeemed;
- the current value of the investment share of the Fund or sub-fund was calculated;
- the assets and debts of the Fund or the Sub-Fund were valued;
- consideration is paid on transactions in the Fund's or Sub-Fund's assets within the usual time limits;
- the proceeds accruing to the Fund or Sub-Fund are used.

In the event that the Depositary causes damage to the Company, the Fund or an investor of the Fund as a result of a breach of its duty established or agreed for the performance of its activities as a Depositary, it shall be obliged to provide compensation, and this obligation shall only be waived if the Depositary proves that the damage was not caused by negligence. The Depositary shall be liable to the Company and to the investors of the Fund for any loss of investment instruments held by the Depositary in its custody or safekeeping, irrespective of whether the loss was caused by a third party to whom the Depositary has entrusted custody of the Fund's assets and irrespective of whether the loss of the investment instrument is the result of fraud, negligence or other unintentional conduct, and shall be obliged to compensate for it without undue delay.

4.4 Authorized by the Depositary

The Depositary has authorized another with the performance of depositary activities, namely the custody or other care of foreign investment instruments with regard to the type of investment instrument, the country of the issuer and the market on which the investment instrument was purchased:

- Clearstream Banking S.A. Luxembourg,
- The Bank of New York Mellon SA/NV and
- banks from the UniCredit banking group (in particular UniCredit Bank Austria AG, UniCredit Bank Hungary Zrt. and Bank Polska Kasa Opieki S.A.).

These entities may change over time, especially as they enter new markets.

The Depositary may authorize another entity with the performance of depositary activities, namely the custody or other care of foreign investment instruments, taking into account the type of investment instrument, the country of the issuer

and the market on which the investment instrument was purchased. In such a case, however, the Depositary shall remain responsible for the activities carried out by the authorized entity. The Depositary of a Fund shall not authorize another entity with the performance of the activities entrusted to the Depositary, unless otherwise provided in the applicable Sub-Fund Rules in relation to the performance of the activities of the depositary of that sub-fund. These entities may change over time, in particular with the entry into new markets

V. INVESTMENT STRATEGIES, MANAGEMENT TECHNIQUES AND INVESTMENT LIMITS

5.1 Investment objective

The investment objective of the Fund or the individual Sub-Funds is to achieve appreciation of the entrusted funds in the long term through investments placed in the Fund or individual sub-funds created by the Fund.

The investments are intended to be long-term and are therefore suitable for investors with an investment horizon of 5 years or more, unless otherwise stated in the applicable Sub-Fund Rules.

The investment strategy to achieve the investment objective includes the selection of assets and the way each sub-fund is invested.

The Company and the sub-fund adviser will take into account these recommended parameters when selecting sub-fund assets in accordance with Regulation (EU) 2020/852 of the European Parliament and of the Council:

E environmental

- Minimising greenhouse gases with modern technologies in all operations;
- Elimination of environmental impacts through efficient waste water recovery and waste management;
- Use of BREAAAM, LEED certification parameters, especially in the field of renewable energy;
- Long-term sustainability of projects.

S social

- Compliance with the Fund's Code of Ethics;
- Collaboration with entities that share the same values and approach to partners, clients and employees;
- Primary use of services of partner companies using fair trade certification, FSC, and pefc certification, ISO;
- Gender-balanced working conditions;

- A positive approach to the work-life balance;
- Cooperation and use of local communities as concerns employment and supplier-customer relations;
- Humane approach to clients and their needs;
- Ensuring the maximum possible level of client contact with family and friends.

G governance

- Transparent access to public administration;
- Cooperation with local municipalities;
- Balanced salaries for employees in all our locations;
- Full compliance with tax and accounting legislation.

As the Fund as such does not carry out investment activities and these are carried out within its individual sub-funds, each of the established sub-funds has its own investment strategy, which is set out in separate Sub-Fund Rules created, in which case the separate Sub-Fund Rules are distributed and otherwise disclosed only to the investors investing in the relevant sub-fund.

5.2 **Method of investment and selection of sub-fund assets**

If the Fund invests at the Fund level, the investment strategy is set out in these Fund Rules. The Fund does not currently engage in any investment activity. The investment strategies of each sub-fund are set out in the Sub-Fund Rules, including the investment limits and management techniques of each sub-fund.

Decisions on investments in assets that may be acquired into the sub-fund's assets are made solely by the Company and are based on the investment strategy of the given sub-fund. The basis for the Company's decision comprises a detailed analysis of the economic merits of the proposed investment with respect to its performance and risks, as well as legal, accounting, tax and other analyses, as appropriate, and the opinion of the adviser and/or the investment committee of the relevant sub-fund. However, the Company is not bound by the opinion of the adviser or the investment committee of the sub-fund.

5.3 **Characteristics of a typical investor**

The Fund is intended for qualified investors within the meaning of Section 272 of the AICIF who are experienced investors on the capital market. The investment should represent residual funds representing a limited part of the total investments of an investor who wishes to enrich his/her basic investment portfolio with investment shares of a

sub-fund with the strategy set out in the applicable Sub-Fund Rules. Before making an investment in a sub-fund, the investor of the sub-fund must declare that he/she is aware of the risks associated with investing in the sub-fund (in particular credit risk, market risk, liquidity risk, etc.) and should be prepared to accept the risk of potential loss arising from the investment. From a liquidity perspective, the Fund is intended for investors with an investment horizon of 5 years or more unless otherwise stated in the specific Sub-Fund Rules. The sub-funds are therefore suitable for investors who can afford to defer their invested capital for at least the recommended investment horizon.

VI. RISK PROFILE

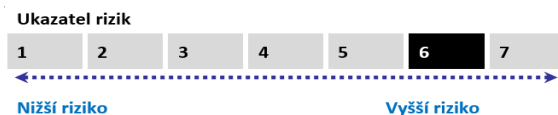
Investors are advised below of the risks associated with an investment in the Fund. The investor is hereby expressly advised that the value of the investment may go down as well as up and that the return of the amount originally invested is not guaranteed. Past performance of the Fund does not guarantee the same performance in the future. The Fund will seek to achieve its investment objective by the manner in which the assets in the Fund are invested. The method of investing assets does not provide a sufficient guarantee of achieving a return even if the recommended investment horizon is reached. Investors must therefore be aware of the risk that the Fund may not only be unable to achieve a return but even not the purchase price of an investment share even if the recommended investment horizon is followed. The Fund, or the individual sub-funds, are not hedged or guaranteed funds. Third parties do not provide any guarantees to investors.

The Company seeks to mitigate these risks by selecting credible and financially strong partners and issuers of securities. Depending on the investment strategy chosen for each sub-fund, the main risks of investing in the relevant sub-fund include those set out in these Fund Rules.

6.1 **Aggregate risk indicator**

The risk profile of the Fund is based on the risk-return ratio and is expressed by the aggregate risk indicator below.

The Fund's aggregate risk indicator is published at the frequencies prescribed by law. The current value of the aggregate risk indicator is set out in the key information of the relevant sub-fund on the website www.codyainvest.cz.



6.2 Investor risk

Only a qualified investor who is able to consider the risks of investing in the Fund may be an investor in the Fund.

The Company recommends that an investor's investment in the Fund or a sub-fund should not represent more than 10% of its assets.

An investment in the Fund or a sub-fund is intended to achieve a return over a period corresponding to the length of the investment horizon and is not suitable for short-term speculation. Short-term gains cannot be expected.

The investor's risk (liability) is limited to the amount of his investment in the Fund or sub-fund.

6.3 Substantial risks

Concentration risk, which is the risk of loss arising from a significant concentration of exposures, in particular to one person or one group of economically related persons, or to a group of persons, where the probability of their default depends on a common risk factor, in particular a common type of economic sector or part thereof, geographical area, part of a financial market, type of assets or issuer of an investment instrument.

Credit risk is the risk that the issuer or counterparty will default on its obligation. The credit risk is the risk of default on loans or borrowings granted by a sub-fund, which may result in a loss on the sub-fund's assets. These factors may result in significant market price fluctuations or limited liquidity.

Risk of insufficient liquidity arises from the very low liquidity of the assets in which the sub-fund invests, which increases the risk that a particular asset of the sub-fund will not be redeemed in a timely manner or at a reasonable price and that the sub-fund will therefore not be able to meet its obligations under requests for redemption of investment shares issued by the Fund to the sub-fund, or that redemption will be made at an amount that will adversely affect the return on investment from the investor's perspective. Investors bear the risk that the sub-fund may not be able to meet its redemption obligations for larger redemption volumes or that redemptions of investment shares issued by the Fund to the sub-fund may be suspended.

Risk associated with the sub-fund's investment focus on a particular economic sector or part

thereof, a particular geographical area, another part of the market or certain types of assets.

Tax risk consisting in a change in the tax treatment of investment funds or qualified investor funds that will have a negative impact on the capital of the sub-fund.

Risk of excessive redemption of investment shares consisting in the need to sell the assets held by the sub-fund in a short time and therefore at a lower price due to the large number of requests for redemption of investment shares.

Risk of suspension of redemption of investment shares consisting in the Company's right to temporarily suspend the redemption of investment shares the current value of which may change during the suspension period.

Market risk consists of an increase in the volatility of the sub-fund or a sudden fall in the price of the assets held and thus a fall in the value of the sub-fund's investment share. The risk of loss arises from changes in market prices, interest rates and exchange rates, including the risk arising from fluctuations in the market value of the assets held by the sub-fund.

Derivatives risk includes all the risks of the underlying assets, plus some additional risks such as issuer credit risk, liquidity risk, settlement risk and the risk of non-linear dependence on the price of the underlying asset. Financial derivatives are characterised by so-called leverage. They consist mainly of the use of currency swaps and forwards to reduce the currency risks associated with the sub-fund's investments. The risks arising from these derivatives are limited primarily by the choice of the counterparties to the trade and the maximum exposure limit. In the event of a default of the counterparty to the trade or a negative development of the underlying asset, the sub-fund is at risk of a reduction in the value of its assets.

Risk of leverage arising from the use of outside capital to achieve the investment objectives of the sub-fund, which consists in a greater influence of the development of market prices of assets held by the sub-fund on the value of the investment share. The use of outside capital thus potentially allows for higher profits but also higher losses. As reimbursement of the funds invested by the sub-fund will normally be subject to full reimbursement of the obligations to the funding bank, the sub-fund's own funds would not be repaid before such reimbursement. Thus, in the event of extremely adverse development, including the possible insolvency of the relevant counterparty, the sub-

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Fond Rules in effect from 3.10.2022

fund's own investment may not be returned even in its original amount or the sub-fund may even lose its own invested funds entirely.

Risk of a reduction in the competitiveness of the investment shares due to rising interest rates occurs in the event of rising interest rates, when investors may prefer other investment instruments to the investment shares of the sub-fund. This decline in the attractiveness of the sub-fund's investment shares may result in increased redemption requests and reduced interest in purchasing the sub-fund's investment shares.

Currency risk is assumed by the sub-fund in the event that some assets in the sub-fund's property are expressed in currencies other than CZK, while the current value of the investment share is determined in CZK. Changes in the exchange rate between CZK and another currency in which the sub-fund's investments are denominated may lead to a decrease or increase in the value of an investment instrument denominated in that currency. Adverse currency fluctuations may result in a capital loss. The sub-fund may use management techniques in particular to reduce the currency risks associated with its investments, in particular currency swaps and forwards. The risks arising from these derivatives are limited primarily by the choice of the counterparties to the trade and the maximum exposure limit. In the event of a default of the counterparty to the trade or a negative development of the underlying asset, the sub-fund is at risk of a reduction in the value of its assets. The sub-fund also faces the risk associated with the appreciation of the Czech crown.

Settlement risk, which consists of the risk that a transaction with the sub-fund's assets will not proceed as originally expected due to the failure to pay or deliver investment instruments on the agreed date.

Operational risk and the risk of loss of assets in custody may arise due to external circumstances, deficiencies or failures in internal processes or human factors, including legal and documentation risk and risk arising from deficiencies or failures in the sub-fund's trading, settlement and valuation rules and procedures for the valuation of assets and debts, which may result in a loss despite the Company's diligent efforts to prevent such a situation. All assets of the Fund and its sub-funds are held in custody or safekeeping of a depositary or custodian. Although these persons are banks with low credit risk and they are subject to appropriate supervisory authorities and hold assets in segregated accounts, the potential risk of loss of

assets due to the possible insolvency, negligence or fraudulent conduct of these persons cannot be entirely eliminated. This risk may be exacerbated in the event of the establishment of security mechanisms in favour of the sub-fund's lender. The Company uses information technology and services. The use and future upgrades of these technologies and services may result in failures which may lead to losses that may adversely affect the value of the investment shares of the sub-fund.

Risk of entrusting another with the performance of a particular activity involving management or administration may arise if the activity is performed in breach of a contractual arrangement or is not performed with professional care. These circumstances may result in damage to the Fund's or sub-fund's assets. This risk is mitigated by the selection of persons who provide such activities and who are appropriately qualified to perform the activities.

The person entrusted may also be the holder of the Fund's founder shares or a person related to such holder through property or personnel, due to the necessity of providing specific knowledge that enhances the Fund's ability to achieve its investment objectives. The risk of a possible conflict of interest cannot be excluded, but the Company tries to reduce this risk.

Risk of the legal form of the Fund means that the sub-fund separates a part of the Fund's assets in accounting and property terms in accordance with Section 165 (1) of the AICIF. The risk of an attempted unacceptable interference by third parties with the assets of the sub-fund in connection with the performance of obligations from the Fund's assets cannot be completely excluded, especially in the event of an enforcement or insolvency situation of the Fund or its assets.

Risk of legal defects may reduce the value of the sub-fund's assets due to legal defects in the assets acquired into the sub-fund's assets, e.g. due to the existence of a third party lien, easement, lease, pre-emption right or other defect that may reduce the value of the asset.

Risk of changing the investment strategy of the sub-fund is that the Fund Rules and the Sub-Fund Rules may be amended and updated. In the event of an amendment of the Fund Rules consisting of a fundamental change in the investment strategy of a sub-fund, the investor has the option to request a redemption of the sub-fund's investment shares within 30 days of such amendment. The sub-fund shall be obliged to purchase the relevant

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Fond Rules in effect from 3.10.2022

investment shares from such investor on the terms and conditions applicable prior to the relevant amendment of the Fund Rules. In such a case, the sub-fund is not entitled to charge the deduction specified in the Fund Rules in the same way as in the case of an amendment of the Sub-Fund Rules consisting in a change in the rights attached to a class of investment shares, in which case the investor is entitled to request the sub-fund to redeem the affected class of investment shares without undue delay, but no later than 30 days from the date when the investor was notified of the change by the Fund.

Risk of dissolution of the Fund or its sub-fund consisting in the fact that, for reasons set out in the AICIF, the Fund or its sub-fund may be cancelled (deleted from the list maintained by the CNB), e.g. if the Fund does not have a depositary for more than 3 months, or if the amount of the Fund's capital does not reach an amount corresponding to at least EUR 1,250,000.00 within 12 months from the date of its incorporation, or if the average amount of the Fund's capital over the last 6 months does not reach an amount corresponding to at least EUR 1,250,000.00, or if the CNB revokes the Company's investment company licence, by court decision, due to liquidation or conversion of the Fund, etc. In addition, the Fund may be dissolved, for example, for economic and restructuring reasons. As a result, investors may not be guaranteed that their investments will remain in the Fund or the relevant sub-fund for the entire duration of the recommended investment horizon, which may have an impact on the investor's expected return on investment.

Risk of a change in the legal system as a result of a change in the legal requirements to which the Fund is subject cannot be excluded and may ultimately affect the investor's return on investment. The Fund must comply with the requirements set out in the legal system of the Czech Republic. The risks of the legal system also include risks related to the enforceability of the law, the impartiality of judicial and administrative authorities, etc. Changes in legal requirements may affect the Fund's investments, in particular changes in the relevant accounting and tax regulations, regulations in the area of valuation of the Fund's assets, etc.

Risk associated with political, economic or legal instability consisting in the possible impact on the Fund or the sub-fund of changes in the international political situation or changes in government policy, changes in tax policy, restrictions on foreign investment and repatriation of proceeds, fluctuations in exchange rates, changes in the legal

system or other changes in the Czech Republic or the country to which the investment is directed, including changes related to the situation at the level of the European Union.

Risk of mispricing arising from the fact that the value of selected investment instruments is determined by an expert. As a result of a valuation error, the value of the assets may be undervalued or overvalued on the basis of the expert revaluation, which is carried out once a year, or as a result of a miscalculation made by the Company, which also affects the value of the sub-fund's investment shares. Although the utmost professional care will be exercised, determination of the value represents a risk factor as a result of taking a conservative or, on the contrary, optimistic approach.

ESG risks are sustainability risks, i.e. environmental, social or governance events or situations as defined in Regulation (EU) 2019/2088 of the European Parliament and of the Council of 27 November 2019 on sustainability-related disclosures in the financial services sector, which, if they were to occur, could have an actual or potential material adverse impact on the value of the investment.

ESG risks are considered to include:

- Environmental risks related to climate change mitigation, climate change adaptation and the transition to a low-carbon economy, biodiversity protection, resource management and waste disposal;
- Social risks related to working and safety conditions and compliance with recognised labour standards, respect for human rights and production safety;
- Governance risks related to the due diligence of corporate governance bodies, anti-corruption measures and compliance with relevant laws and regulations.

ESG risk management uses both quantitative and qualitative methods to identify, monitor and manage ESG risks in terms of their significance. For more information, please refer to the policy on integrating sustainability risks into investment decision-making processes on the website www.codyainvest.cz.

The underlying investments of the sub-fund do not take into account the EU criteria for environmentally sustainable economic activities.

6.4 Risk management

The Company is responsible for the risk management and takes the necessary measures to control and manage the risks associated with individual positions in the portfolio and the overall portfolio risk at all times.

The Company continuously monitors and evaluates all known risks associated with investing in individual sub-funds in order to minimise these risks for a given sub-fund investment strategy.

The Company notes that the above list of risks is not exhaustive as some potential risks may not be known or foreseeable in advance.

VII. INFORMATION ON HISTORICAL PERFORMANCE

The calculation of the historical performance is based on the value of the capital of the individual sub-fund, i.e. on assets and debts separated in accounting and property terms in accordance with Section 165(1) of the AICIF.

As this is a newly established Fund, there is insufficient data available to provide investors with a useful picture of the historical performance of the sub-funds. Past performance is not a reliable indicator of future returns. Specific information on the historical performance of the sub-funds is set out in the relevant applicable Sub-Fund Rules.

Data on the historical performance of the sub-funds (if available) will also be made available to all investors in the sub-fund at the Contact Point and on the website www.codyainvest.cz.

VIII. FUND'S MANAGEMENT PRINCIPLES

8.1 Accounting period and financial statements

The accounting period of the Fund and the sub-funds shall be the calendar year, beginning on 1 January and ending on 31 December of each calendar year. The first accounting period of the Fund shall be the period from the inception of the Fund to 31 December 2022. The accounts of the Fund and the sub-funds shall be maintained by the Company separately from those of the Company and other investment funds. The annual accounts shall be audited. The approval of the financial statements of the Fund and the sub-funds as well as the decision on the distribution of profits or other income from the assets of the Fund and the sub-funds is within the competence of the General Meeting of the Fund, under the conditions set out

in the Articles of Association of the Fund. The General Meeting approves the result of the economic activity and decides on the distribution of profit or on the payment of loss separately for the Fund and the sub-funds.

8.2 Rules and deadlines for valuation of assets and debts

The Company values the assets and debts of the sub-funds at the valuation date. The assets and debts of the sub-funds are measured at fair value. Determination of the fair value of the assets and debts of the sub-funds is carried out in accordance with the Articles of Association, the AICIF and other legal provisions, in particular, Commission Delegated Regulation (EU) No 231/2013 of 19 December 2012 supplementing Directive 2011/61/EU of the European Parliament and of the Council as regards exemptions, general operating conditions, depositaries, leverage, transparency and supervision (hereinafter referred to as "AIFMR"). The fair value of financial investments (shares in companies) in the assets of the sub-funds is determined by an expert at least once a year as at the last day of the accounting period. In exceptional cases, the Company may value the assets and debts of the Fund and the Sub-Funds as at another date. The Company may value the assets held by the Fund or its individual sub-funds on a valuation basis without an underlying external valuation. The Company selects for the purpose of valuation of assets experts listed in the list of experts authorised under the relevant legislation who are independent of the Company. Detailed terms and conditions and description of the valuation procedure for the assets and debts of each sub-fund shall be set out in the applicable Sub-Fund Rules.

When converting the value of assets denominated in foreign currency, the CNB foreign exchange market rate valid for the day on which the calculation is made is used.

The current value of an investment share is determined by the Company in the manner set out in paragraph 9.7 of these Fund Rules.

The specific method of determining the fair value of the Fund's other assets and debts and the method of determining the current value of the Fund's investment shares is determined by the AICIF and the implementing legal regulation.

In the event of a sudden change in circumstances affecting the value of the assets held by the sub-fund, the Company shall, without undue delay after becoming aware of such circumstances, carry out a new valuation of the sub-fund's assets (hereinafter

referred to as the “**Extraordinary Valuation**”). On the basis of the Extraordinary Valuation, the Company shall also carry out an extraordinary determination of the current value of the investment shares, which, together with the date of the Extraordinary Valuation, shall be made available to all investors of the sub-fund without undue delay. In this case, the issuance and redemption of the sub-fund’s investment shares may be suspended.

8.3 Management of the Fund’s assets

The Fund’s profit or loss is the difference between the income and expenses of the Fund’s operations, excluding the sub-fund’s profit or loss. The income attained by the Fund shall be used to cover the expenses of the Fund, unless otherwise provided by generally binding legal regulations or these Fund Rules. If the performance of the Fund for an accounting period ends in a loss (excess of expenses over income), the loss incurred by the Fund shall be covered from the resources of the Fund. The undistributed profit of the Fund from previous years shall be used in priority to cover the loss of the Fund. If these resources of the Fund are not sufficient to cover the loss, the loss shall be covered in the year following the accounting year in which the loss was incurred by a reduction in the capital fund, if one has been established. The profits of a sub-fund may not be used to cover a loss of the Fund.

The General Meeting of the Fund may decide that the shareholders of the Fund shall be paid a share of the Fund’s profits in accordance with the Articles of Association, the AICIF and other generally binding legal regulations. The aggregate amount of dividends paid on the Fund’s founder shares for the relevant financial year may not exceed the Fund’s profit for the relevant financial year after deducting the funds transferred to the Fund’s reserve fund, if established, and the Fund’s losses of previous years, and after adding the Fund’s retained earnings of previous years and the Fund’s resources created from the Fund’s profits, which the Fund may use at its discretion. The Fund shall not be entitled to distribute the Fund’s earnings or other equity resources to shareholders if the Fund’s fund capital as determined from the Fund’s regular or special financial statements or as a result of the distribution of earnings would be less than the Fund’s subscribed share capital plus the subscription value of the Fund’s new founder shares, where founder shares have been subscribed to increase the subscribed share capital of the Fund and the new subscribed share capital has not been entered in the commercial register at the date of

the annual or extraordinary accounts, and that part of the Fund’s reserve fund which, under the law or the Articles of Association, may not be used by the Fund to meet the needs of shareholders. The profit share of the Fund may not be paid out of the funds constituting the subscribed share capital of the Fund.

The decision on the distribution of profits or other income from the Fund is within the competence of the General Meeting of the Fund. The General Meeting of the Fund approves the financial statements and the economic result of the Fund. The record date for exercising the right to a share in the profit is the date determined for such purpose by the General Meeting of the Fund.

The founder share of the Fund carries with it the right to a share in the profits of the Fund’s management only, without including the result of the sub-fund’s management which the Fund’s General Meeting has approved for distribution. This profit share is determined as the ratio of the shareholder’s share to the subscribed share capital of the Fund. A shareholder who holds founder shares of the Fund shall not be entitled to a share in the profits, nor to the payment of a profit-sharing advance, in respect of such founder shares of the Fund issued in connection with an increase in the subscribed share capital of the Fund in respect of the year in which the subscribed share capital of the Fund was so increased. The record date for the exercise of the right to a profit share is the date determined in accordance with Sections 351 and 405 of the ACC. The profit share is payable within six months from the date on which the decision on the distribution of profits is made by the General Meeting of the Fund. The profit share shall be paid by the Fund at its own expense and risk only by wire transfer to the shareholder’s account listed in the list of shareholders. The right to payment of the profit share decided by the General Meeting of the Fund shall be time-barred within a general period of three years.

The General Meeting of the Fund may determine by its decision the criteria for the entitlement of members of the Supervisory Board and the Board of Directors to royalty payments.

The terms and conditions for the payment of profit shares to investors are set out in the Sub-Fund Rules.

8.4 Management of the sub-fund’s assets

The sub-fund’s profit or loss is the difference between the sub-fund’s income and the cost of the sub-fund’s investment activities. The income

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Fond Rules in effect from 3.10.2022

attained by a sub-fund shall be used to cover the costs of the sub-fund, unless otherwise provided for in generally binding legislation or the Fund Rules. If the sub-fund makes a profit for the financial year, the profit need not be used to pay out profit shares but may be used for reinvestment to increase the assets of the sub-fund and to increase the value of the investment shares. The decision to distribute profits or other income from the assets of the sub-fund or to pay losses on the sub-fund's operations is a matter for the General Meeting of the Fund. The General Meeting of the Fund shall approve the financial statements and the profit and loss account of the sub-fund.

An investment share of a sub-fund carries with it the right to a share in the profit only from the assets of the sub-fund which the General Meeting of the Fund has approved for distribution. Such profit share is determined separately for each class of investment shares and the method is set out in the applicable Sub-Fund Rules. The General Meeting of the Fund may decide that a share of the profit shall be paid to the investors of the sub-fund in accordance with the Articles of Association, the AICIF and other generally binding legal regulations. The aggregate of dividends paid on investment shares for the relevant accounting period may not exceed the profit of the sub-fund for the relevant accounting period after deducting the funds transferred to the reserve fund, if established, and the losses of previous years and after adding the retained earnings of previous years and funds created from profits which the sub-fund may use at its discretion. The manner of application of the profits attributable to each class of investment shares is set out in the applicable Sub-Fund Rules. The decisive date for exercising the right to a share in the profit is the date determined in accordance with Section 351 of the ACC. The profit share is payable within six months from the date on which the decision on the distribution of profits is made by the General Meeting of the Fund. The profit share shall be paid by the sub-fund at its own expense and risk only by wire transfer to the investor's account specified in the list of shareholders. The right to payment of the profit share decided by the General Meeting of the Fund shall be time-barred within a general period of three years.

Where the relevant class of investment shares carries a right to receive a share of the profits paid to investors in cash, that class of investment shares is designated as a dividend share.

If the relevant class of investment shares reinvests a portion of the profits attributable to that class of investment shares, thereby increasing the value of

the investment shares of that class, that class of investment shares is designated as reinvestment (growth) shares.

If the sub-fund makes a loss for the financial year, the loss shall be paid from the resources of the sub-fund, with priority being given to the use of retained earnings from previous years to cover the loss. If the loss is insufficient, it shall be covered by a reduction in the capital fund balance.

8.5 Other management principles of the Fund

The Company manages the Fund with professional care. In managing the Fund's assets, the Company observes the rules of prudent business conduct, the rules for managing the Fund's assets and the rules of conduct, consisting, among other things, in observing the priority of investors' interests over its own interests and the interests of third parties.

The Fund is authorised to take out loans and use financial derivatives to hedge currency or interest rate risk in the context of managing the sub-fund's assets. Transactions in financial derivatives will generally take place in the currency markets. In the case of using financial derivatives that are not admitted to trading on one of the markets referred to in Section 3 (1) (a) of Government Regulation No. 243/2013 Coll., on the investment of investment funds and on techniques for their management, as amended, the condition that the financial derivative is negotiated with an eligible counterparty referred to in Section 6 (3) of the aforementioned Regulation, which is subject to supervision by the supervisory authority of the country in which the counterparty is established, must be met. Calculation of the total exposure of the Fund shall be carried out at least once a year unless otherwise specified by the AICIF. When calculating the total exposure of a sub-fund using the commitment method, the exposure relating to borrowings and financial derivatives shall not exceed the limit specified in the Sub-Fund Rules.

The assets of a sub-fund may be used to secure the obligation of a third party only if it is economically advantageous for the sub-fund overall. No debt that is not related to the investment activities of the sub-fund may be paid on behalf of the sub-fund.

In the case of overdue trade receivables of the Fund, the Company is obliged to initiate their recovery within 30 days after the due date. Pursuant to Section 5 (3) of the AICIF, the provisions of Sections 1401, 1415 (1) and 1432 to 1437 of Act No. 89/2012 Coll., the Civil Code, as amended, shall not apply to the management of the Fund.

IX. INFORMATION ON SECURITIES ISSUED BY THE FUND

In these Fund Rules, a shareholder of the Fund means the owner of the founder shares. In these Fund Rules, an investor means the owner of the investment shares of a sub-fund.

9.1 Founder shares

Ordinary shares (founder shares of the Fund) are in the form of registered securities and are lump shares (without nominal value) issued by the founders of the Fund. The currency of the issue price of the founder shares is CZK. The founder shares of the Fund have not been assigned an ISIN. Individual founder shares of one shareholder may be replaced by a collective share. The founder shares of the Fund cannot be admitted to trading on a European regulated market or any other public market in accordance with Section 159 (2) of the AICIF. Founder shares as registered securities are held by the shareholders of the Fund who are responsible for their custody. The Fund shall keep a record of the founder shares in the register of shareholders. The ownership right to the Fund's founder shares is proved in the case of shareholders – natural persons by an extract from the list of shareholders maintained by the Fund and an identity card and in the case of shareholders – legal persons by an extract from the list of shareholders maintained by the Fund, an extract from the shareholder's commercial register not older than 3 months and an identity card of the person authorised to act for the legal person. In the case of an authorised representative of the owner of the founder shares, a power of attorney with an officially certified signature of the principal – owner of the founder shares – must also be submitted. An extract from the list of shareholders shall be provided by the Fund upon written request of the shareholder.

The subscription of the Fund's founder shares is carried out in accordance with the generally binding legal regulations by which the Fund, as a joint stock company, is bound, as well as in accordance with the relevant provisions of the AICIF relating to the subscription of the Fund's founder shares. The Fund's founder shares are subscribed for and subscription services are provided at the Contact Point. Increases in the subscribed share capital of the Fund may be made by cash contributions.

The founder shares of the Fund are issued in the Czech Republic in accordance with the applicable generally binding legal regulations. The procedure

for increasing the subscribed share capital of the Fund is regulated by its Articles of Association.

9.2 Rights attached to founder shares

The person who subscribed for the founder shares is entitled to exercise shareholder rights to the extent of the subscribed founder shares of the Fund from the moment when they were effectively subscribed for, even if the effects of the increase of the subscribed share capital of the Fund have not yet occurred, unless the resolution of the General Meeting on the increase of the share capital of the Fund is cancelled or the court declares the resolution of the General Meeting of the Fund on the increase of the subscribed share capital invalid. This shall be without prejudice to the shareholders' rights exercised up to that time. The shareholders of the Fund shall participate in the assets of the Fund in proportion to the number of founder shares of the Fund held by them. In particular, the following rights are attached to a founder share of the Fund:

- participate in the management of the Fund in accordance with generally binding legal regulations, the Articles of Association and these Fund Rules;
- attend, vote at, request and receive explanations on matters relating to the Fund and make proposals and counter-proposals at the Fund's General Meeting;
- receive a share of the Fund's profits excluding profits from the sub-funds;
- receive the liquidation balance of the Fund on the termination of the Fund;
- to be provided, free of charge, the Fund Rules, the Fund's latest annual report, if requested by the shareholder.

The right to a share of the profits and the liquidation balance arises only from the Fund's management of assets that are not included in any sub-fund. There is no right of redemption on behalf of the Fund or any other special right attached to the founder share.

The above summary is without prejudice to any other rights arising for the Fund's shareholders under generally binding legal regulations.

In the event of transfer or transition of ownership of the Fund's founder shares, the transferee is obliged to inform the Fund of the change of ownership without undue delay. In order for the transfer of a physical security to be effective against

the Company, notification of the change of ownership of the relevant share and its submission to the Company is required.

9.3 Investment shares

The Fund does not issue investment shares other than to individual sub-funds.

The sub-fund is authorised to issue more than one class of investment shares. Different classes of investment shares carry different rights. A sub-fund shall issue investment shares representing the investor's interest in the sub-fund. All classes of investment shares are registered and lump securities in book-entry form, without nominal value, issued to investors in the sub-fund. Denomination of the investment share classes is set out in the Sub-Fund Rules. The investment shares of the sub-fund are not admitted to trading on a regulated market and are not admitted to trading on any multilateral trading facility on the effective date of these Fund Rules. This does not mean that this cannot occur in the future.

9.3.1 Determination of the allocation ratio

The investment shares of each class represent an equal share of the sub-fund's fund capital attributable to the relevant class. The investment shares of each class participate in the fund capital entirely and exclusively on the basis of a variable allocation ratio. Fund capital means the value of the assets included in the relevant sub-fund less the value of the debts included in the sub-fund.

The allocation ratio between each class of investment shares is specified in the applicable Sub-Fund Rules.

9.4 Records of book-entry investment shares

The Company shall keep records of the book-entry investment shares and related documents in the issue register and in the accounts of the owners or customers. A customer account may only be established under the relevant agreement for a person authorised to keep follow-up records. An owner's account may be established by the Company or a person keeping follow-up records under an appropriate agreement with the owner. Separate register and follow-up records are kept in accordance with Section 93 of Act No. 256/2004 Coll., on Capital Market Business ("ACMB", as amended, and Decree No. 58/2006 Coll., on the manner of keeping separate records of investment instruments and follow-up records related to a separate register of investment instruments, as amended. The rights arising from the ownership of

investment shares shall arise and expire on the date of their registration in the separate register of investment instruments kept by the Company in the owners' accounts or in the customers' accounts and maintained by persons authorised to keep records following up the separate register of securities in the owners' accounts. The Company shall make entries in the separate register of securities without undue delay. Holders of owners' accounts maintained by the Company, in the separate register of investment instruments, shall submit their requests for services related to the account and the investment shares held therein through the Company. Investors shall not pay any fees to the Company for the provision of investment share registration. The ownership right to the Fund's investment shares shall be proved in the case of investors – natural persons by a statement from the securities owner's property account maintained by the Company and an identity card, in the case of investors – legal persons by a statement from the securities owner's property account maintained by the Company, an extract from the investor's commercial register not older than 3 months and an identity card of the person authorised to act for the legal person. In the case of an authorised representative of the owner of the investment shares, a power of attorney with an officially certified signature of the principal – the owner of the investment shares – must also be submitted. The investor is obliged to submit a statement of the owner's property account registering book-entry securities and containing up-to-date and valid data. Owners of the owners' accounts maintained by persons keeping follow-up records related to a separate register of investment instruments shall submit their requests for services related to the account and the investment shares held therein through that person and not through the Company. Owners of customer accounts held by the Company, in a separate record of investment instruments, exercise their requests for services related to the account and the investment shares held therein through the Company.

9.5 Rights associated with investment shares

An investment share is a security which carries the right to share in the value of the sub-fund's fund capital attributable to a particular class of investment shares in the proportion of the number of investment shares of that class held by them to the total number of investment shares of that class in issue, to redeem investment shares for the account of the sub-fund at their current value applicable for the period in which the Company has received a request from an investor to redeem

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Fond Rules in effect from 3.10.2022

investment shares on the terms and conditions set out in these Fund Rules for the relevant class of investment shares, the right to a share in the profits from the management of the sub-fund's assets in the amount set for the relevant class of investment shares, the right to payment of the current value of the investment shares no later than 1 year after the end of the valuation period of the relevant sub-fund in which the request for redemption of the given class of investment shares was received, unless at the same time the issuance and redemption of investment shares has been discontinued pursuant to Sections 134 to 141 of the AICIF, the right to payment of the liquidation balance from the assets of the sub-fund upon liquidation of the sub-fund in the amount specified for the relevant class of investment shares within 3 months from the date of monetisation of the assets and satisfaction of the debts of the sub-fund and the right to free provision of the Fund Rules, information about the Company and the latest annual report. These documents need not be published but must be made available to the investor in accordance with the Fund Rules. The investor may also have other rights under the AICIF or the Fund Rules. There is no limit to the number of investment shares of a sub-fund that may be issued, unless otherwise stated in the Sub-Fund Rules. The period of sale of each class of investment shares of the sub-fund is determined in particular by the offering period of the sub-fund, which will be announced by the Company prior to the commencement of the offering of each class of investment shares of the sub-fund.

The person who subscribed for the investment shares of the sub-fund is entitled to exercise shareholder rights to the extent of the subscribed investment shares from the moment they were effectively subscribed. Investors participate in the value of the sub-fund's fund capital attributable to a particular class of investment shares in the proportion of the number of investment shares of that class held by them to the total number of investment shares of that class in issue.

The above summary is without prejudice to any other rights arising for the investor of the sub-fund from generally binding legal regulations.

9.6 Offering of the Fund

The Company shall publish the date from which the investment shares will be offered on the website www.codyainvest.cz and at the Contact Point; public offering of the investment shares is permitted. This information is intended for qualified investors only. The commencement date is the date

specified in the applicable Sub-Fund Rules (the "Commencement Date").

The relevant classes of investment shares of the sub-fund are issued by the Fund from the Commencement Date for a maximum period of 3 months for the amount 1,-CZK per investment share, plus a premium, if applicable. The specific period will be published in the invitation to subscribe for the relevant class of investment shares of the relevant sub-fund.

9.7 Determining the current value of investment shares

The current value of an investment share of the relevant class is determined from the sub-fund's fund capital attributable to the relevant class of investment shares for the relevant period, based on data as at the last working day of the relevant valuation period. The value of the fund capital attributable to each class of investment shares is determined on the basis of the allocation ratio established for each class calculated as at the date of determination of the current value. The current value shall be determined within the period specified in the applicable Sub-Fund Rules. In accordance with Section 191 (5) and Section 190 (5) of the AICIF, the current value is calculated without drawing up financial statements.

As a sub-fund may issue investment shares of more than one class, the current value of investment shares is calculated in accordance with Section 191 (4) of the AICIF separately for each class of investment shares by calculating the sub-fund's equity attributable to each class of investment shares.

After the Commencement Date of the relevant class of investment shares of the sub-fund, the first determination of the current value of an investment share shall be made after the expiry of the period during which investment shares are issued at the value referred to in clause 9.6 of the Fund Rules, in accordance with the wording of the preceding paragraphs. The Company publishes information on the current value of each class of investment shares on the website www.codyainvest.cz and at the Contact Point. In calculating the current value of an investment share, the Company takes into account the accrual of current expenses, in particular the fees set out in the Fund Rules and the Sub-Fund Rules, such as management, administration, depositary, audit and expected tax liability at the date of calculation of the current value of the investment share.

X. INFORMATION ON FEES AND COSTS OF THE FUND

10.1 Details of fees charged to investors and expenses paid out of the Fund's assets

The fees payable by the investor are set out in the applicable Sub-Fund Rules.

The Fund may incur the following expenses, which will be allocated to the specific sub-fund in connection with whose activities they are incurred; if this is not possible, they will be allocated to the individual sub-funds in proportion to the value of the assets of each sub-fund. Additional costs, if any, may be specified in the applicable Sub-Fund Rules.

- (a) costs related to the acquisition, management or monetisation of assets that may be acquired by the sub-fund (analyses, appraisals, studies, brokerage fees, etc.);
- (b) costs associated with the establishment of the Fund or sub-fund, registration, administrative and court fees;
- (c) accounting and tax audit costs ;
- (d) the cost of expert reports;
- (e) applicable taxes and fees and costs associated with administrative tasks related to the tax agenda (e.g. notary services, certified translations, etc.) and tax consultancy costs;
- (f) fees to banks for maintaining accounts and handling funds;
- (g) currency conversion fees;
- (h) negative exchange rate differences of foreign currencies;
- (i) the acquisition price of the security and other assets being sold;
- (j) costs associated with the settlement, custody, deposit, payment of proceeds and administration of foreign securities;
- (k) fees and commissions paid to dealers in securities on regulated and official markets and multilateral trading facilities or to agents for the performance of services for the benefit of the sub-fund directly related to transactions in the sub-fund's assets;
- (l) remuneration for the management, custody and safekeeping of securities held by the sub-fund;
- (m) remuneration to the CDCP and other similar foreign securities registries for the registration and maintenance of securities in the accounts of the sub-fund;
- (n) costs related to the lending of securities, including interest;
- (o) property insurance costs;
- (p) interest on debt securities issued, interest on loans and borrowings taken in connection with the management of the sub-fund's assets; costs associated with the issue of debt securities
- (q) interest on bills of exchange (used as collateral for an obligation);
- (r) fees for the listing of the fund on a regulated or official market or multilateral trading facility;
- (s) costs associated with legal proceedings directly affecting the sub-fund or the sub-fund's assets;
- (t) costs demonstrably associated with achieving, maintaining and securing returns on the assets of the sub-fund;
- (u) costs associated with the realisation of returns on the assets held by the sub-fund;
- (v) the cost of recovering the sub-fund's receivables (e.g. tax refunds), provided that the cost of recovery is proportionate to the income from the receivable;
- (w) The Company may, according to the needs of the sub-fund's investment objectives, hire and use the sub-fund's assets to pay for external service providers, in particular for the purpose of preparing studies, expert opinions, analyses, providing legal services, and arranging the sale of the sub-fund's assets, where such services are paid for by the sub-fund or companies owned by the sub-fund;
- (x) remuneration of members of the sub-fund's bodies, e.g. members of the investment committee;
- (y) the cost of representing the sub-fund at the general meeting of the company whose participating securities form part of the sub-fund's assets;
- (z) other costs not expressly mentioned which the Company, acting with professional care, necessarily and reasonably incurs in connection with the management of the assets of the sub-fund;

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Fond Rules in effect from 3.10.2022

- (aa) the cost of commissions and fees incurred in arranging the sale of investment shares or in effecting transactions in equity shares or other interests or rights;
- (ab) the costs of any other activities related to the administration of the Fund but not necessarily part of it;
- (ac) other costs associated with investment opportunities, including reasonable costs of uncompleted investment opportunities;
- (ad) other costs reasonably incurred in connection with the management and administration of the Fund and its sub-funds;
- (ae) costs incurred in connection with the publication and provision of information to shareholders and investors, in particular costs of printing and distribution of the annual report, reports for supervisory and public authorities, promotional materials, advertising costs, etc.

The Company may decide that some of the costs listed above will be permanently or temporarily paid as part of the sub-fund's asset management fees.

10.2 Management fee

No remuneration is payable to the Company for the management of the Fund, except for the costs set out in clause 10.1. of the Fund Rules. For the management of sub-funds, the remuneration is set out in the applicable Sub-Fund Rules.

10.3 Administration fee

No remuneration is payable to the Company for the administration of the Fund, except for the costs set out in clause 10.1 of the Fund Rules. For the administration of sub-funds, the remuneration is set out in the applicable Sub-Fund Rules.

10.4 Fee for Depositary activities

No remuneration shall be paid to the Depositary for the performance of the functions of the Fund's Depositary. For the performance of the function of a depositary of each sub-fund, the Depositary shall be entitled to the remuneration specified in the Sub-Fund Rules, which shall be paid from the assets of the sub-fund. The amount of the remuneration to the Depositary shall be determined by the Depositary Agreement. The remuneration for the

performance of the Depositary function shall be paid monthly on the basis of an invoice issued by the Depositary.

XI. MORE INFORMATION

11.1 Details of the Fund Rules

The Company shall update and amend the Fund Rules by adopting the full text of the updated Fund Rules. The amendment to the Fund Rules is not subject to the prior approval of the CNB, as the Fund is a qualified investor fund within the meaning of the AICIF. The amendment of the Fund Rules is decided by the statutory body of the Company. The new wording of the Fund Rules shall take effect on the date specified therein. The Company shall inform the CNB of any amendments to the Fund Rules in accordance with Section 467 of the AICIF, in which case the CNB may proceed in accordance with Section 501 of the AICIF. If the shares have been admitted to trading on a European regulated market, the Fund shall also inform the organiser of the relevant European regulated market on which the Fund's shares are admitted to trading of the amendments to the Fund Rules.

The Fund Rules and amendments thereto need not be published. However, they are available to each shareholder or investor at the Contact Point.

11.2 Obtaining documents, data and information

The Fund Rules and any amendments thereto, the Fund's Articles of Association, the Fund's annual report, information about the Company and other required data and information are generally published by the Company on its website www.codyainvest.cz. Each investor of the Fund is provided, upon request, free of charge in paper form with the Statutes as amended, the Articles of Association of the Fund, the latest published annual report of the Fund, information about the Company, as well as information pursuant to Section 293 (1) (a) of AICIF and under provision Section 241 of the AICIF. All of the above documents and information are also available at the Company's Contact Point or individually at the e-mail address provided by the investor. The above information is also made available to potential investors in the Fund prior to their investment in the Fund.

11.3 Liquidation of the Fund

The Fund shall be dissolved with liquidation if:

- The General Management of the Fund decides so.

- The Company will be dissolved with liquidation unless the CNB decides to transfer the management of the Fund to another manager;
- The Company's authorization to manage the Fund ceases, unless the CNB decides to transfer the management of the Fund to another manager; or
- The CNB or the court decide so.

Investors will be informed of the decision to liquidate the Fund without undue delay after this fact occurs, individually to the e-mail addresses provided by the investors. The Fund may also be dissolved as a result of a conversion, subject to a resolution of the General Meeting of the Fund. Dissolution of the Fund with liquidation is subject to certain special provisions of the AICIF. The procedure for the dissolution or conversion of the Fund is governed by the AICIF and the special legislation.

11.4 Basic information about the tax regime of the investor

The investor is hereby expressly advised that the tax treatment of its income from the Fund or capital gains from the sale of sub-funds' investment shares depends on the tax rules in force at the time the income or capital gain is realised. For individuals, the length of holding of an investment share is relevant, as concerns taxation of the gain on the sale of an investment share.

In accordance with the legislation in force at the time of the Fund's launch, the following applies:

The Fund is a basic investment fund and therefore, at the time of the approval of these Fund Rules, a 5% income tax rate applies to the taxation of the income of the Fund.

Profits from the sale of investment shares held by an investor-individual for more than 3 years after their acquisition are exempt from income tax. In the case of legal entities and individuals whose investment shares have been included in business assets, the proceeds from the sale of investment shares are always reported in the tax return, included in the tax base and taxed at the appropriate rate. If income from the redemption of investment shares accrues to a non-resident taxpayer in the Czech Republic, the Fund is obliged to withhold income tax on the amount of the redemption of investment shares in the cases provided for by law.

Profit shares paid by the Fund are generally subject to a 15% withholding tax. The withholding tax rate

may be limited by an international double taxation treaty to which the Czech Republic is bound. Profit shares paid to a legal entity may be exempt from taxation if the conditions set out in the legislation are met, in particular if the investor is a tax resident of a Member State of the European Union or Switzerland, as the case may be, subject to corporate income tax, owns at least 10% of the subscribed share capital of the Fund, the legal form of the investor corresponds to the forms described in the Annex to the relevant European Communities Directive (in the Czech Republic these legal forms are: joint stock company, limited liability company or cooperative) and has owned the minimum required share for at least 12 (twelve) months.

The above is only a simplified summary of the tax issues related to the tax implications for individual investors. The tax regime for individual investors may vary. We recommend contacting a tax adviser for information on the tax implications for a particular investor.

11.5 Method and frequency of publication of reports on the Fund's management results

The Company shall prepare an annual report to the Fund no later than 4 months after the end of the financial year; the annual report shall include audited financial statements. The annual report of the Fund will be available to investors of the Fund at the Company's Contact Point and the latest annual report will be sent to them in paper form free of charge without undue delay upon request. The Company shall make available on its website www.codyainvest.cz at least once per valuation period the current value of the sub-funds' investment shares or other information required by law. Where required by law, management reports or other information will be published in the Trade Journal or may be published in a newspaper of general circulation in the Czech Republic.

XII. INFORMATION ON THE SUBSCRIPTION, ISSUE AND REDEMPTION OF THE FUND'S INVESTMENT SHARES

12.1 Subscription of investment shares

The subscription of investment shares is carried out in accordance with the generally binding legal regulations to which the Fund, as a joint stock company, is bound, as well as in accordance with the relevant provisions of the AICIF concerning the subscription of investment shares, i.e. on the basis of a public call for subscription.

12.2 Issuance of investment shares

Investment shares are issued for the purpose of pooling funds into individual sub-funds. The issue of investment shares is made pursuant to an agreement for the subscription, issue and redemption of investment shares entered into by and between the investor and the Fund, represented by the Company as its statutory body, the subject matter of which is the rights and obligations of the investor and the Fund in the issue and redemption of the investment shares of the sub-fund (hereinafter referred to as the “**Agreement**”), and there may be specific types of agreements depending on the distribution network and related conditions for investment. The Fund Rules do not preclude the introduction of other forms of offering and, therefore, other forms of entering into Agreements with investors. Investment Shares are issued and redeemed (or their issue and redemption is suspended) in accordance with and under the conditions set out in Sections 130 to 140 of the AICIF in conjunction with Sections 163 (2) to (4) of the AICIF.

Investment shares are issued for an amount corresponding to the current value of the investment share announced for the relevant record date, which is the date of crediting the funds transferred by the investor to the sub-fund’s account held with the Fund’s Depository, or, if permitted by the AICIF, the date when the person to whom the legislation permits so requested the issue of investment shares, in the form of an irrevocable commitment to subscribe for investment shares pursuant to Article 12.2.1 of these Fund Rules. The usual technical time limit for the issue of investment shares is generally 5 working days from the date of determination of the current value applicable to the period in which the investor’s funds were credited to the sub-fund’s account with the Fund’s Depository (provided that the conditions set out in the Fund Rules are met) or in which the Company received the request for the issue of investment shares. In the case of investors who are professional customers, the issue of investment shares is made on the basis of an application for the issue of investment shares.

Investment shares are issued to the investor by crediting the securities to the owner’s property account, which is kept in a separate register maintained by the Company or the person keeping follow-up records pursuant to the ACMB. The investor is informed of the issue of the investment shares by a statement from his owner’s property account indicating the date of issue of the

investment shares, the number of investment shares issued and the current value of the investment shares at which the investment shares in question were issued.

The record date shall be the working day on which the funds transferred by the investor are credited to the account of the sub-fund held with the Fund’s Depository, except in the event that such crediting of funds occurs prior to the effective date of the Agreement under which the issuance of investment shares is to be made. In such case, the record date is the date on which the contractual relationship under which the issuance of investment shares is made comes into effect. If the funds are credited to the designated account of the sub-fund on a day which is not a working day, the next following working day shall be the record date. Investors shall be issued a number of investment shares equal to the ratio of the amount invested to the current value of the investment share announced on the record date (plus a premium, if applicable) rounded down to the nearest whole number. The resulting rounding difference is added to the assets of the sub-fund. In the case of the issue of investment shares following an application for the issue of an investment share specified for a specific amount invested in the currency of the relevant class of investment shares which the investor intends to invest, the same procedure is followed.

12.2.1 Issuance of investment shares upon request

In the case of persons permitted by law (e.g. professional customers), the issuance of investment shares takes place on the basis of an application for the issuance of investment shares. An application for the issue of investment shares must be received by such person by 3:00 p.m. on a working day. An application for the issue of investment shares made at any time between the previous working day after 3:00 p.m. and the time specified above shall be deemed to have been made on the record date. The Company may accept applications after the above time limit on the same day. Applications for the issue of investment shares which are defective in form or substance may be rejected by the Company. An application for the issue of investment shares is irrevocable and may be specified for a specific number of investment shares or for a specific amount in the currency of the relevant class of investment shares intended to be invested. In such case, the funds must be credited to the sub-fund’s account held with the Fund’s Depository

within 5 working days of the request being made. The amount may be increased by a mark-up.

12.2.2 Issuance of investment shares on the basis of non-cash deposits

Investment shares may also be issued against the receipt of investors' contributions in kind, i.e. things valuable in money owned by investors that have been delivered by investors to the sub-fund in order to acquire investment shares. Acceptance of a non-cash contribution shall be approved in advance by the Company on the basis of a request from the investor, which shall include a description of the object of the non-cash contribution including its valuation. The Company shall not approve the acceptance of a contribution in kind which is not an asset that may be acquired by the sub-fund on the basis of its investment strategy as set out in the Fund Rules and where it is not appropriate and practical for the sub-fund to make such a contribution.

The valuation of a non-cash contribution is carried out under the ACC similarly to the valuation of a non-cash contribution in the case of a share capital increase in a joint-stock company, i.e. usually on the basis of an expert opinion prepared by an expert appointed by the Company, unless the price can be determined otherwise. The investor bears the cost of the expert opinion.

In the case of non-monetary contributions by the investor, the procedure for issuing investment shares shall be similar to the procedure for issuing investment shares on the basis of cash contributions.

The number of investment shares issued to the investor corresponds to the ratio of the amount determined by the valuation of the non-cash contribution and the current value of the investment share announced for the applicable record date, which is the date of delivery of the non-cash contribution to the sub-fund, plus any entry premium.

12.3 Other terms and conditions of the issue of investment shares

The application for the issue of investment shares is irrevocable. The investor is responsible for the accuracy of the data in the payment transaction. If the Company is unable to identify the investor's payment for the purpose of issuing the investment shares unambiguously in the manner set out in the

Agreement or subsequently, the investment shares will not be issued and the amount will be returned to the account from which the funds were sent within 60 days of the funds being credited to the sub-fund's asset account. For the reasons of protecting the interests of existing investors, maintaining its credibility and also with regard to the provisions of Act No. 253/2008 Coll., on certain measures against the legalization of proceeds of crime and terrorist financing, as amended, AICIF, or if the investment does not reach the specified minimum required amount, the issuance of investment shares may be refused. In such a case, the investor will be refunded the amount transferred to the investor's bank account or proceed in accordance with the law.

As this is a qualified investor fund, the suitability of the Fund for potential investors is not assessed; this is without prejudice to Section 272 (1) (i) (2) of the AICIF. The Fund shall only assess whether the potential investor meets the conditions of Section 272 of the AICIF and, in the case of a potential investor, Section 272 (1) (h) or (i) (1) of the AICIF and shall provide such potential investor with a separate declaration in which such investor confirms by his signature that the investor is aware of all risks arising from such investment. The minimum value of the initial investment in a sub-fund by an investor that is a qualified investor under the provisions of Section 272 (1) (i) (1) of the AICIF, amounts to EUR 125,000 or according to the provisions of Section 272 (1) (i) (2) of the AICIF it shall be CZK 1,000,000 or the equivalent in another currency, if the Company, or a person authorised by it, confirms in writing that, on the basis of information obtained from the investor, similarly to the provision of the main investment service referred to in Section 4 (2) (d) or (e) of the ACMB, it reasonably believes that this investment corresponds to the financial background, investment objectives and investment expertise and experience of the investor. For other investors in the sub-fund, i.e. investors who consider themselves as qualified investors for reasons other than those referred to in Section 272 (1) (i) of the AICIF, the minimum value of the initial investment in the Fund shall be CZK 100,000 or the equivalent in another currency, unless otherwise specified in the Sub-Fund Rules.

Each subsequent investment by the same investor according to the previous paragraph shall amount to at least CZK 100,000 or equivalent in another currency, unless otherwise stated in the Sub-Fund Rules. The value of the investor's investment may not fall below the specified minimum investment

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Fond Rules in effect from 3.10.2022

amount as a result of the investor's actions, unless all of the Fund's investment shares held by the investor are sold. At the same time, the provisions of Section 272 (5) of the AICIF must be complied with. Amounts below the minimum required amount will be returned to the investor's bank account. Investments are only permitted in the currencies of the classes listed in the applicable Sub-Fund Rules.

In the event of a retrospective adjustment to the current value of an investment share, the sub-fund's assets will be used to compensate for the difference in the amount of the differences identified in respect of the investment shares issued. If a higher number of investment shares has been issued to an investor than the number that should have been issued to the investor based on the corrected current value of the investment share, the investor holding book-entry shares will be written off the relevant number of investment shares in the amount of the difference found. If the number of investment shares issued to the investor is less than the number that should have been issued to the investor on the basis of the corrected current value of the investment share, the investor holding the book-entry shares shall be credited with the relevant number of investment shares in the amount of the difference found. In the event of a correction to the current value of an investment share that represents in absolute value 0.5% or less of the corrected current value of the investment share, the difference in the number of investment shares issued will not be compensated unless the manager determines otherwise.

12.4 Redemption of investment shares

The Fund redeems investment shares using the assets in the sub-fund. The Company shall arrange for the redemption of the sub-fund's investment shares upon the investor's request to the Fund. Provided that after the redemption has been made, the investor's qualification conditions under Section 272 of the AICIF are no longer met or this happens as a result of the investor's actions, all investment shares issued by the sub-fund and held by the investor will be redeemed. Redemption of investment shares of the sub-fund shall only be made in the currency of the relevant class of investment shares. The Company shall redeem investment shares at an amount equal to the current value of the relevant class of investment shares announced for the period in which it received the investor's request to redeem the relevant class of investment shares. The amount

may be reduced by the exit fee (deduction) applicable to the relevant class of investment shares, but this does not apply if the redemption of investment shares is requested by an investor who is also a holder of the founder shares of the Fund. The redemption of investment shares is made for the same amount as the issue of the investment shares. This amount may be reduced by a deduction specified in the Fund Rules. The Company publishes the current percentage deduction in the price list.

12.5 Request for redemption

The Company shall settle the redemption of the investment shares of the sub-fund on the basis of the investor's request for redemption of the investment shares of the sub-fund, or on the basis of termination of the Contract under which the investor's property account where the relevant investment shares are registered is held, but no later than 1 year from the last day of the valuation period in which the Company received the request for redemption of the investment shares, unless the redemption is suspended.

The Company will pay the portion of the sub-fund's assets corresponding to the value of the redeemed investment shares, less any deduction, by wire transfer to the investor's account specified in the termination of the Agreement or in the request for redemption of investment shares.

The request for redemption of investment shares or termination of the Agreement is irrevocable. Formally or materially defective or indefinite requests for redemption of investment shares and terminations may be rejected by the Company. A request for redemption of investment shares or termination of the Agreement must be received by the Company by 3:00 p.m. on the working day. A request to redeem investment shares received at any time after 3:00 p.m. on the preceding working day until the time specified above shall be deemed to have been received on the record date. Where an investor has specified a particular number of investment shares of the relevant class in the request for redemption of investment shares, the investor shall be redeemed the number of investment shares of the relevant class specified by the investor and paid an amount equal to the product of the number of investment shares of the relevant class to be redeemed and the current value of the investment shares of the relevant class in effect for the period in which the investor submitted the request for redemption of investment shares to the Company (less, if applicable, the exit fee) rounded down to 2 decimal

places. If the investor has specified in the redemption request for the relevant class of investment shares the specific redemption value in the currency of the class of investment shares that the investor wishes to redeem, the investor will be paid an amount equal to the product of the number of investment shares of the relevant class to be redeemed (calculated as the product of the amount requested and the current value of the relevant class of investment shares applicable for the period in which the investor has submitted a request to the Company for redemption of investment shares, rounded up to the nearest whole number) and the current value of the relevant class of investment shares applicable for the period in which the investor has submitted a request to the Company for redemption of investment shares, rounded down to 2 decimal places. The resulting rounding difference is paid to the investor. The minimum amount of investment shares to be redeemed shall be at least the equivalent of CZK 100,000.

When redeeming investment shares, it is always assumed that the Fund's investment shares acquired first by the investor are redeemed first (the FIFO method). Redemption of investment shares is effected by debiting the investment shares from the owner's account in the separate securities register or by debiting the customer's account in the separate securities register maintained by the Company and the owner's account in follow-up records, i.e. the investment shares are cancelled. Subsequently, the Company shall make a financial settlement of the redemption of the investment shares. For this purpose, financial settlement means the sending of the relevant amount of money to the account of the investor or the person keeping follow-up records.

12.6 Suspension of issuance and redemption of investment shares

The issuance and redemption of investment shares may be suspended in accordance with the AICIF if necessary to protect the rights or legally protected interests of shareholders. The Company shall promptly inform the CNB of such decision and publish this information on its website www.codyainvest.cz. A notice of the resumption of redemptions of the Fund's investment shares will be published in a similar manner.

The reasons for the suspension of the issuance or redemption of the investment shares of the sub-fund are in particular:

- (a) a significant fluctuation in the value of the assets held by the sub-fund;

- (b) revaluation of the sub-fund's assets and announcement of the new current value of the investment share;

- (c) if the sub-fund does not have the necessary liquidity to settle the redemption requests for the sub-fund's investment shares;

- (d) protection of the common interest of shareholders.

The prohibition on the issue or redemption of investment shares of a sub-fund also applies to investment shares of the sub-fund which the shareholder has requested to be issued or redeemed

- (a) prior to the suspension of the issue or redemption of investment shares of the sub-fund, if the redemption consideration has not yet been settled; or

- (b) during the period for which the issue or redemption of investment shares of the sub-fund has been suspended.

As of the date of resumption of the issue or redemption of the investment shares of the sub-fund, the Company shall ensure the issue or redemption of the investment shares of the sub-fund, the issue or redemption of which has been suspended, at the value determined on the date of resumption of the issue and redemption of the investment shares, unless the Act on Investment Companies and Investment Funds provides otherwise. This amount may be increased by a mark-up or deduction.

A shareholder is not entitled to interest on the delay for the period of suspension of the issue or redemption of investment shares of the sub-fund, unless the Company is already in default in the payment of the redemption consideration on the date of suspension or the Czech National Bank has cancelled the decision to suspend the issue or redemption of investment shares of the sub-fund. In such case, the Company shall pay the default interest from its assets.

12.7 Buy-back of investment shares

The Fund, through the Company, is entitled to decide to buy back the sub-Fund's investment shares without the prior consent of the owners of the investment shares, in particular if the sub-fund has cash for which it has no use as part of its investment strategy. Buy-back of investment shares may be carried out repeatedly. The Fund shall indicate in the Notice of Buy-Back whether the buy-back relates to investment shares of all classes of

the sub-fund or only to certain classes of the sub-fund, which will be specified.

In the event that a buy-back of investment shares is effected, it shall be carried out proportionately, i.e. on a pro rata basis according to the then current holdings of the individual holders of investment shares and no preference will be given to any of the holders of investment shares except for mathematical rounding.

The Notice of Buy-Back of investment shares shall be delivered to the owners of investment shares electronically to the e-mail addresses on the list of owners.

The terms and conditions applicable to the buy-back of investment shares shall apply mutatis mutandis. No charges shall be applied to the buy-back which would be specified in the Fund Rules or the Price List, for example, for redemption.

12.8 Transfers and transitions of investment shares

Investment shares may be transferred to third parties exclusively through the Company or the person keeping follow-up records. Any transfer of investment shares is subject to the approval of the Board of Directors of the Fund, which will be granted on the condition that the acquiring investor is a qualified investor within the meaning of the AICIF. The transferee of investment shares, which occurs pursuant to the provisions of a legal regulation and the transferee of investment shares by inheritance, is obliged to immediately notify the Company or the person keeping follow-up records of the change of ownership and inform the Company of the change of ownership, where such person need not be a qualified investor. The Company shall enter the new owner of the sub-fund's investment shares in the register without undue delay after the change of ownership is notified.

12.9 Place of issue and redemption

The Company's Contact Point is the place of issue and redemption of investment shares of the sub-funds. Investment shares of the sub-funds are not offered or issued in another country.

12.10 FATCA Rules (Foreign Account Tax Compliance Act)

Investment shares of the sub-funds may not be offered, sold or transferred, directly or indirectly, to a person who is a person associated with the United States under the FATCA rules. If an investor becomes a person associated with the United

States, the investor must immediately apply to redeem the sub-funds' investment shares.

12.11 Change of personal data of the investor

If an investor's reported personal data (including tax residency data) changes, the investor is obliged to notify the Company immediately of such changes. The investor shall be liable for any consequences of failure to comply with this obligation.

12.12 Supervisory authority

The supervisory authority of the Fund is the Czech National Bank, Na Příkopě 28, 115 03 Prague 1, Phone: + 420 224 411 111, Internet address: www.cnb.cz, E-mail: www.cnb.cz, E-mail: info@cnb.cz

12.13 Contact Point

Further additional information on the Fund can be obtained on the website www.codyainvest.cz, by e-mail at info@codyainvest.cz, by telephone on the hotlines +420 513 034 190 or +420 739 299 343, by mail or in person at the Company's Contact Point.

12.14 Final provisions

The rights and obligations arising from these Fund Rules shall be governed by and construed in accordance with the laws of the Czech Republic. The courts of the Czech Republic or other Czech authorities shall have jurisdiction to settle disputes in connection with an investor's investment in the Fund in accordance with Section 641 of the AICIF. These Fund Rules are issued in accordance with the AICIF and contain complete and true information. If these Fund Rules are translated in any foreign language, the Czech version shall prevail.

In accordance with Section 5(3) of the AICIF, the Fund Rules hereby exclude the application of Sections 1401, 1415 (1) and 1432 to 1437 of Act No. 89/2012 Coll., Civil Code, as amended, for the management of the Fund or sub-funds.



ESG SeniorCARE SICAV, a.s.
Fond Rules in effect from 3.10.2022

The individual provisions of these Fund Rules shall also be applicable to the individual sub-funds created by the Fund, unless the Sub-Fund Rules of the respective sub-fund created by the Fund indicate otherwise. In the event that a particular matter is dealt with differently in these Fund Rules and the Sub-Fund Rules, the provisions set out in the Sub-Fund Rules shall apply to the relevant sub-fund.

In Brno on 3.10.22

A handwritten signature in blue ink that reads "Robert Hlava".

Ing. Robert Hlava
ESG SeniorCARE SICAV, a.s..
authorised representative of the statutory body
CODYA Investment Company, a.s.