

STATUT

Podfond ESG SeniorCARE LIVING

(Fond kvalifikovaných investorů)

Obsah:

I.	ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU	2
II.	INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY	3
III.	RIZIKOVÝ PROFIL	8
IV.	INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI.....	10
V.	ZÁSADY HOSPODAŘENÍ FONDU.....	11
VI.	ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONDU.....	13
VII.	INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU.....	14
VIII.	ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ.....	16

Kontakty pro investory:

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

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

Pracovní doba:

pracovní dny

09:00 – 16:00

Podfond ESG SeniorCARE LIVING Statut účinný od 2.5.2025

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

I. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O PODFONDU

1.1 Označení podfonde

Podfond ESG SeniorCARE LIVING

1.2 Zkrácené označení Podfonde

Podfond ESG SeniorCARE LIVING

1.3 Den vzniku Podfonde

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

1.4 Další informace o Podfonde

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

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

Podfond je vytvořen na dobu neurčitou.

Fond nemá hlavního podpůrce.

1.5 Údaje o obhospodařovateli a administrátorovi

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

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.6 Údaje o depozitáři

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

Další informace jsou uvedeny ve statutu Fondu.

1.7 Údaje o auditorovi

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

1.8 Pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti

Společnost jako obhospodařovatel Podfonde pověřila, na základě smlouvy o výkonu činnosti poradce, výkonem jednotlivých činností, které jsou součástí obhospodařování Podfonde, společnost ESG FUNDS, a.s. se sídlem Čapkova 195/2, Michle, 140 00 Praha 4, IČO 17534542, společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 27602 (dále též jen „**Poradce**“).

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

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

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

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

1.9 Uveřejňování informací na internetových stránkách

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

Podfond ESG SeniorCARE LIVING Statut účinný od 2.5.2025

Podfond poskytuje informace rovněž způsoby uvedenými ve statutu Fondu.

Údaje:

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

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

1.10 Upozornění investorům

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

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

II. INVESTIČNÍ STRATEGIE, TECHNIKY OBHOSPODAŘOVÁNÍ A INVESTIČNÍ LIMITY

2.1 Investiční cíl

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

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

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

Do jmění Podfondu mohou být nabyty i další druhy věcí, které jsou uvedeny ve článku 2.3 Statutu. Podfond bude při svém investování dodržovat definici základního investičního fondu

dle § 17b písm. c) zákona 586/1992 Sb. o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů.

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

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

2.2 Způsob investování a výběr aktiv do Podfondu

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

Fond zohledňuje při výběru investic environmentální, sociální a správní kritéria (ESG). Za běžných okolností Podfond investuje nejméně 40 % svých aktiv do aktiv, která podle Společnosti splňují kritéria ESG. Za subjekty nespĺňující kritéria ESG jsou v rámci tohoto limitu považovány investice do společností, které se podílejí na výrobě alkoholu, tabákových výrobků a kontroverzních vojenských zbraní sestávajících z kazetových zbraní, protipěchotních min, jaderných zbraní a biologických a chemických zbraní a provozování uhelných dolů a hazardních heren a dalších. Do těchto společností Podfond nikdy neinvestuje, protože to v žádném případě nepovažuje za dobrou investici ani pro investory, ani pro společnost jako celek.

Při výběru aktiv používá Společnost hodnotový přístup k výběru investic a bere v úvahu environmentální, sociální aspekty a/nebo aspekty správy a řízení společností (ESG). Kromě vyloučení investic na základě kritérií ESG, zavedla Společnost analýzu ESG do svého investičního procesu tím, že se zaměřuje na společnosti s udržitelným podnikáním a vyhodnocuje rizika související s ESG. V případě účasti na Nemovitostních a Obchodních společnostech Společnost posuzuje udržitelný obchodní model založený na trvalé konkurenční a finanční pozici, od které se očekává, že bude i nadále vytvářet a nabízet produkty a služby prostřednictvím etického a zdravého podnikání, postupů a odpovědného využívání zdrojů. Za tímto účelem využívá parametry

Podfond ESG SeniorCARE LIVING Statut účinný od 2.5.2025

certifikace BREAAAM in use pro vyhodnocování enviromentálních a/nebo sociálních aspektů, přičemž za vhodná aktiva považuje stupeň hodnocení GOOD a vyšší.

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

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

G governance

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

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

úvah do procesu investičního rozhodování může vést k lepším dlouhodobým výnosům očištěným o rizika.

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

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

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

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

2.3 Druhy majetkových hodnot

2.3.1 Účasti na Nemovitostních společnostech

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

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

2.3.2 Účasti na Obchodních společnostech

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

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

Podfond ESG SeniorCARE LIVING Statut účinný od 2.5.2025

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

2.3.3 Poskytování úvěrů a zápůjček

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

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

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

2.3.4 Pohledávky z obchodního styku a úvěrové pohledávky

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

2.3.5 Doplnková aktiva

Podfond může dále investovat do následujících složek doplňkových aktiv:

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

2.3.6 Likvidní aktiva

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

2.4 Podrobnější údaje o aktivech, do kterých bude Podfond investovat

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

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

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

Podfond ESG SeniorCARE LIVING Statut účinný od 2.5.2025

hodnot, do kterých Podfond investuje, či případně majetkových hodnot, které majetkové hodnoty, do kterých Podfond investuje, zhodnotí.

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

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

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

V případě použití finančních derivátů nepřijatých k obchodování na evropském regulovaném nebo obdobném trhu uvedeném na seznamu ČNB nebo v mnohostranném obchodním systému provozovatele se sídlem v členském státě EU musí být finanční derivát sjednán s přípustnou protistranou, jíž je banka, spořitelní nebo úvěrové družstvo, obchodník s cennými papíry (dodržující kapitálovou přiměřenost dle ZPKT a oprávněný obchodovat s investičními nástroji na vlastní účet), pojišťovna, zajišťovna, investiční společnost, penzijní společnost, samosprávný

investiční fond, zahraniční osoba se srovnatelným povolením k činnosti, která podléhá orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo (dále jen „Přípustná protistrana“).

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

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

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

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

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

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

2.5 Investiční limity

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

Fond může investovat:

Podfond ESG SeniorCARE LIVING
Statut účinný od 2.5.2025

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

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

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

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

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

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

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

2.6 Změna investiční strategie Podfondu

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

důsledku pravomocného rozhodnutí České národní banky o omezení rozsahu investiční strategie.

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

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

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

2.7 Charakteristika typického investora

Podfond je určen pro kvalifikované investory ve smyslu § 272 ZISIF, kteří jsou zkušenými investory na kapitálovém trhu. Investice by měla představovat zbytné peněžní prostředky představující omezenou část celkových investic investora, který chce obohatit své základní portfolio investic o investiční akcie Podfondu. Investor Podfondu musí před uskutečněním investice učinit prohlášení o tom, že si je vědom rizik spojených s investováním do Podfondu a měl by být připraven přijmout riziko možné ztráty plynoucí z investice. Z pohledu likvidity je Podfond určen pro investory, jejichž investiční horizont činí 5 let a více. Podfond je tedy vhodný pro investory, kteří si mohou dovolit odložit investovaný kapitál nejméně na tuto dobu. Fond může zaujmout investory, kteří mají cíl související s udržitelností a chtějí investovat do fondu s environmentálními a/nebo sociálními charakteristikami.

všechna rizika, která zásadním způsobem ovlivňují podnikání.

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

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

3.2.3 Riziko spojené s poskytováním úvěrů a zápůjček

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

3.2.4 Riziko vyplývající z ingerence třetí osoby poskytující úvěr či zápůjčku

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

3.2.5 Úrokové riziko

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

3.2.6 Riziko nestálé hodnoty investičních akcií Podfondech

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

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

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

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

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

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

3.2.8 Riziko zrušení Podfondech

Z ekonomických, restrukturalizačních či legislativních důvodů může dojít ke zrušení Podfondech. Podfond může být zrušen též v důsledku výmazu Fondu ze seznamu vedeného dle ust. § 597 ZISIF, vyjde-li najevo, že zápis do seznamu byl proveden na základě nepravdivých nebo neúplných údajů, nebo jestliže Fond nemá déle než 3 (tři) měsíce depozitáře. ČNB může rovněž rozhodnout o zrušení Podfondech s likvidací, jestliže průměrná výše fondového

kapitálu Podfonde za posledních 6 (šest) měsíců nedosahuje částku odpovídající alespoň 1.250.000 EUR nebo jestliže odřála Společnosti povolení k činnosti investiční společnosti, nerozhodla-li současně o změně obhospodařovatele podle § 541 ZISIF. V důsledku tohoto rizika nemá investor zaručeno, že bude moci trvat jeho investice po celou dobu doporučeného investičního horizontu. To může mít dopad na předpokládaný výnos z jeho investice.

3.2.9 Riziko chybného ocenění

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

3.2.10 ESG rizika

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

Za ESG rizika jsou považována zejména:

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

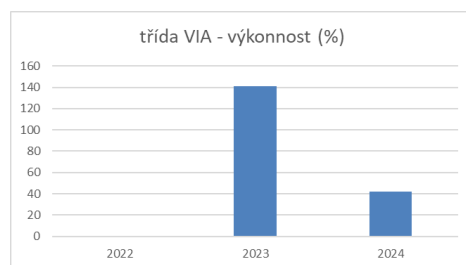
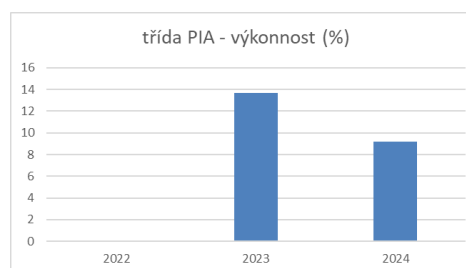
Při řízení ESG rizik jsou využívány kvantitativní i kvalitativní metody identifikace, monitoringu a řízení ESG rizik z hlediska jejich významnosti. Více informací naleznete v politice začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování na internetových stránkách www.codyainvest.cz.

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

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

IV. INFORMACE O HISTORICKÉ VÝKONNOSTI

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



Údaje o historické výkonnosti Podfonde (jsou-li k dispozici) budou poskytnuty všem investorům do Podfonde rovněž na

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

V. ZÁSADY HOSPODAŘENÍ PODFUNDU

5.1 Investiční akcie

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

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

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

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

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

Podfond vydává tyto třídy investičních akcií:

5.1.1 Třída investičních akcií PIA

Označení třídy investičních akcií	Prioritní investiční akcie (dále jen jako „PIA“)
ISIN	CZ0008049293
Měna emisního kurzu	CZK
Způsob určení poměru rozdělení zisku Podfondech na jednotlivé třídy investičních akcií	Z fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií PIA vypočteného dle Statutu (dále jen jako „FK PIA“)
Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Podfondech na jednotlivé třídy investičních akcií	Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií PIA k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií
Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií PIA	Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy PIA k celkovému

	počtu vydaných investičních akcií třídy PIA
Způsob použití zisku	Reinvestiční
Cílový investor	Fyzické a právnické osoby, minimální investice v souladu se ZISIF či statutem Fondu či Podfondech.

5.1.2 Třída investičních akcií VIA

Označení třídy investičních akcií	Výkonnostní investiční akcie (dále jen jako „VIA“)
ISIN	CZ0008049301
Měna emisního kurzu	CZK
Způsob určení poměru rozdělení zisku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií	Z fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií VIA vypočteného dle Statutu (dále jen jako „FK VIA“)
Způsob určení poměru rozdělení likvidačního zůstatku Fondu na jednotlivé třídy investičních akcií	Dle poměru fondového kapitálu připadajícího na třídu investičních akcií VIA k celkovému fondovému kapitálu připadajícímu na všechny třídy investičních akcií
Způsob určení poměru rozdělení zisku v rámci třídy investičních akcií VIA	Dle počtu investorem vlastněných investičních akcií třídy VIA k celkovému počtu vydaných investičních akcií třídy VIA
Způsob použití zisku	Reinvestiční
Cílový investor	Akcionáři Fondu nebo osoby schválené dozorčí radou

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 Podfondech. Investiční akcie Podfondech nejsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu a nejsou přijaty k obchodování v žádném mnohostranném obchodním systému ke dni nabytí účinnosti tohoto Statutu. To neznamená, že tato skutečnost nemůže nastat v budoucnu.

5.2 Stanovení aktuální hodnoty investiční akcie

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

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

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

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

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

O_n je objem odkupů investičních akcií Podfondu během oceňovací periody,

N_n je objem nákupů investičních akcií Podfondu během oceňovací periody

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

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

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

5.3 Oprava aktuální hodnoty

Fond je oprávněn zejména v případě náhlé změny okolností, které mají vliv na hodnotu majetku Podfondu či jeho části a

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

5.4 Nepeněžitý vklad

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

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

5.5 Lhůty pro vypořádání žádosti o odkup

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

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

5.6 Další zásady hospodaření

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

Společnost oceňuje majetek a dluhy Podfondu, včetně obtížně ocenitelných věcí, ke Dni ocenění. Majetek a dluhy Podfondu se oceňují reálnou hodnotou. Stanovení reálné hodnoty majetku a

dluhů, včetně obtížně ocenitelných věcí, Podfonde je prováděno v souladu s platnými právními předpisy. Reálná hodnota finančních nástrojů v majetku Podfonde je stanovována vždy ke Dni ocenění, zpravidla jedenkrát měsíčně.

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

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

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 Administrátor způsobem uvedeným bodě 5.2 Statutu.

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

V případě náhlé změny okolností ovlivňující cenu aktiv v majetku Podfonde provede Společnost bez zbytečného odkladu poté, co se o takovýchto okolnostech dozví, nové ocenění majetku Podfonde (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 Podfonde. V tomto případě může dojít k pozastavení vydávání a odkupu investičních akcií Podfonde.

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

VI. ALOKAČNÍ POMĚR PRO TŘÍDY PODFONU

6.1 Definice

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

Oceňovací období je období definované v bodě 5.2 tohoto Statutu

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

Investiční akcie jednotlivých tříd představují stejný podíl na fondovém kapitálu Podfonde 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

Podfonde, snížená o hodnotu jeho dluhů. Při výpočtu fondového kapitálu třídy jsou zohledňovány parametry třídy a případné specifické náklady třídy.

Společnost ke Dni ocenění stanoví:

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

6.2 Určení alokačního poměru

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

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

$$APPIA_n = (PIA_{PIA_n} * AHIPIA_{n-1}) / ((PIA_{PIA_n} * AHIPIA_{n-1}) + (PIA_{VIA_n} * AHIPIA_{n-1}))$$

$$APVIA_n = (PIA_{VIA_n} * AHIPIA_{n-1}) / ((PIA_{PIA_n} * AHIPIA_{n-1}) + (PIA_{VIA_n} * AHIPIA_{n-1}))$$

, kde:

$AHIPIA_{n-1}$	znamená aktuální hodnota investiční akcie třídy PIA platná v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období
PIA_{PIA_n}	znamená počet vydaných investičních akcií třídy PIA k poslednímu dni oceňovacího období
$AHIPIA_{n-1}$	znamená aktuální hodnota investiční akcie třídy VIA platná v bezprostředně předcházejícím oceňovacím období
PIA_{VIA_n}	znamená počet vydaných investičních akcií třídy VIA k poslednímu dni oceňovacího období
$APPIA_n$	znamená alokační poměr třídy PIA
$APVIA_n$	znamená alokační poměr třídy VIA

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

6.3 Alokace výkonnosti

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

Třída PIA

Zhodnocení	Alokace výnosu
Do 5 % p.a.	100 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií PIA
nad 5 % p.a.	65 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií PIA

Třída VIA

Zhodnocení	Alokace výnosu
Do 5 % p.a.	100 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií VIA
Nad 5 % p.a.	100 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií VIA + 35 % z dosaženého ročního zhodnocení připadající na třídu investičních akcií PIA

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

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

VII. INFORMACE O POPLATCÍCH A NÁKLADECH PODFONDU

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

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

Investorům, kteří nemají uzavřenu Smlouvu přímo se Společností, může být příslušným obchodníkem s cennými

papíry místo Vstupního poplatku účtován poplatek za obstarání nákupu investičních akcií, který nepřekročí maximální výši Vstupního poplatku.

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

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

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

7.1.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy PIA

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

7.1.2 Údaje o poplatcích účtovaných investorům do investičních akcií třídy VIA

Vstupní poplatek a výstupní poplatek činí 0 % k aktuální hodnotě investiční akcie třídy VIA	
Náklady hrazené z majetku Podfondu v průběhu roku	
Celková nákladovost TER	1,5 %¹

7.1.3 Údaje o celkové nákladovosti podfondu

Celková nákladovost TER	3,34 %¹
--------------------------------	---------------------------

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

7.2 Úplata za obhospodařování

Za obhospodařování Podfondu náleží Společnosti úplata ve výši:

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

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

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

7.3 Úplata za administraci

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

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

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

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

7.4 Specifické náklady Podfondu

- a) variabilní úplaty Společnosti za obhospodařování Podfondu související s činností Poradce Podfondu, která činí:

0,75 % p.a. z celkové aktuální hodnoty aktiv podfondu.

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

0,75 % p.a. z hodnoty fondového kapitálu Podfondu připadající na investiční akcie tříd PIA,

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

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

7.5 Specifické náklady třídy VIA podfondu

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

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

7.6 Úplata za činnost depozitáře

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

Podfond ESG SeniorCARE LIVING Statut účinný od 2.5.2025

smlouvou. Úplata za výkon funkce depozitáře je hrazena měsíčně na základě faktury vystavené depozitářem.

VIII. DALŠÍ INFORMACE

8.1 Údaje o Statutu

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

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

8.2 Získávání dokumentů, údajů a informací

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

8.3 Informace o úpisu, vydávání a odkupování investičních akcií Podfondu

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

IX. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Práva a povinnosti vyplývající z tohoto Statutu se řídí a vykládají v souladu s právním řádem České republiky. Pro řešení sporů v souvislosti s investicí investora do Podfondu jsou v souladu s ust.

§ 641 ZISIF příslušné soudy České republiky, případně i jiné české úřady. Tento Statut je vydáván v souladu se ZISIF a obsahuje úplné a pravdivé údaje. Pokud by byl Statut přeložen do cizích jazyků, tak rozhodující je znění v jazyce českém.

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

V Brně dne 2.5.2025



Ing. Robert Hlava

ESG SeniorCARE SICAV, a.s.

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

Příloha 1 – Informace o environmentálních a/nebo sociálních vlastnostech

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

Environmentální a/nebo sociální vlastnosti

Má tento finanční produkt za cíl udržitelné investice?

Ano

Ne

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

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

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

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

Prosazuje environmentální/sociální (E/S) vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice v minimální výši 40 %, a to

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

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

investice se sociálním cílem

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

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

Tento finanční produkt:

- podporuje environmentální a sociální vlastnosti a usiluje o vysoké hodnocení ESG investic tím, že se zaměřuje na všechny tři charakteristiky ESG: životní prostředí, společenskou odpovědnost a řádnou správu.
- podporuje zmírňování změny klimatu tím, že upřednostňuje aktiva s nižší uhlíkovou náročností;
- podporuje udržitelný rozvoj tím, že podněcuje přechod k udržitelnějšímu světu prostřednictvím financování projektů s odpovídající environmentální úrovní a sociálním aspektem (dále jen „interní ESG metodika“).
- rozhoduje na základě investiční strategie finančního produktu, který stanovuje investovat nejméně 40 % svých aktiv do aktiv, která podle finančního produktu splňují kritéria ESG, tj. prosazují E/S vlastnosti

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

Není stanoven referenční index ESG.

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

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



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

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

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

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

Životní prostředí

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

Social

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

Governance

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

Plné respektování daňové a účetní legislativy.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti?

Finanční produkt nevyhodnocuje hlavní nepříznivé dopady.

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

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

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

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

Ani jiné udržitelné investice nesmějí významně poškozovat environmentální

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

Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?

- Ano
 Ne



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



Jakou investiční strategii tento finanční produkt uplatňuje?

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

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

Metodika negativního screeningu a pozitivního výběru je závazným prvkem při výběru investic, které splňují všechny environmentální a sociální charakteristiky podporované finančním produktem. Finanční produkt zohledňuje při výběru investic environmentální, sociální a správní kritéria (ESG). Za běžných okolností finanční produkt investuje nejméně 40 % svých aktiv do aktiv, která podle finančního produktu prosazují E/S vlastnosti.

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

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

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

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

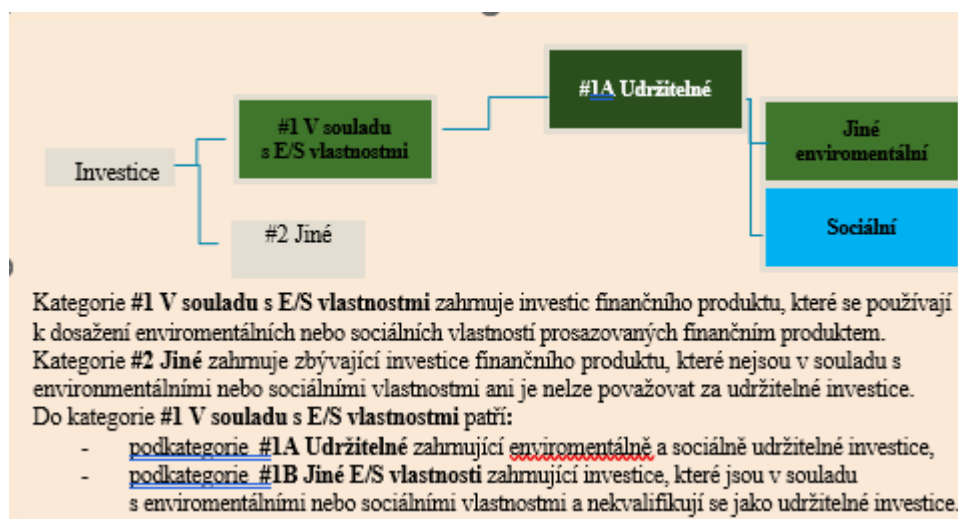
Mezi postupy řádné správy a řízení patří **řádné struktury řízení**, vztahy se zaměstnanci, odměňování zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

Alokace aktiv popisuje podíl investic do konkrétních aktiv.

Činnosti v souladu s taxonomií jsou vyjádřeny jako podíl na:

- **obratu** představující podíl příjmů z ekologických činností společností, do nichž je investováno,
- **kapitálových výdajích** (CAPEX) znázorňující zelené investice společností, do nichž je investováno, např. do přechodu na zelenou ekonomiku,
- **provozních nákladech** (OPEX) představující zelené provozní činnosti společností, do nichž je investováno.

Jaká alokace aktiv je pro tento finanční produkt plánována?



Jak vyplývá z investiční strategie uvedené ve článku II. Statutu finančního produktu, zohledňuje při výběru investic environmentální, sociální a správní kritéria (ESG). Za běžných okolností finanční produkt investuje nejméně 40 % svých aktiv do aktiv, která podle

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

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

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



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

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

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

Ano:

Fosilní plyn

Jaderná energie

Ne

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

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

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



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



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

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

Kde najdu na internetu další informace o daném produktu?

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

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

<https://www.esgseniorcare.eu>



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

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