

## **STATUT**

### **CYRRUS udržitelná budoucnost – otevřený podílový fond**

## OBSAH

1	Základní údaje o fondu kolektivního investování.....	6
2	Obhospodařovatel .....	6
3	Administrátor.....	7
4	Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti.....	8
5	Depozitář.....	8
6	Investiční strategie a investiční limity .....	8
7	Rizikový profil.....	15
8	Informace o historické výkonnosti.....	18
9	Zásady pro hospodaření s majetkem a výplata podílů na zisku nebo výnosech .....	18
10	Podílové listy vydávané Fondem .....	19
11	Poplatky a náklady.....	22
12	Další informace .....	25

## Vymezení pojmů

Níže uvedené pojmy mají v tomto Statutu následující význam:

„**Administrátorem**“ je Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 248 37 202, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddílu B, vložka 17126

„**Akciový fond**“ je fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje zejména do akcií, obdobných cenných papírů představujících podíl na společnosti nebo jiné právnické osobě nebo cenných papírů je nahrazujících nebo k jejich nabytí nebo zcizení opravňujících. Kde se ve Statutu hovoří o akciích, rozumí se jí také cenný papír podle předchozí věty.

„**Bankovními vklady**“ se rozumí pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu v Základní měně nebo Cizí měně s dobou do splatnosti v délce nejvýše 1 rok za ČNB, jinou centrální bankou, bankou se sídlem v České republice, zahraniční bankou s pobočkou umístěnou v České republice nebo jinou osobou uvedenou v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

„**Cenným papírem**“ se rozumí rovněž zaknihovaný cenný papír.

„**Cizí měna**“ je jiná než Základní měna.

„**ČNB**“ se rozumí Česká národní banka.

„**Depozitářem**“ se rozumí Conseq Investment Management, a.s. se sídlem Praha 1, Staré Město, Rybná 682/14, PSČ 110 00, IČ 264 42 671, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 7153.

„**Dluhopisový fond**“ je fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje minimálně 80% svého Fondového kapitálu do nástrojů peněžního trhu, dluhopisů nebo obdobných cenných papírů představujících právo na splacení dlužné částky nebo cenných papírů je nahrazujících nebo k jejich nabytí nebo zcizení opravňujících, avšak jeho investiční strategie nenaplnuje definici Fondu krátkodobých dluhopisů. Kde se ve Statutu hovoří o nástroji peněžního trhu nebo dluhopisu, rozumí se jím také cenný papír podle předchozí věty.

„**ETF fondy**“ – se rozumí veřejně obchodovaný investiční fond (označovaný také jako indexová akcie), který byl přijat k obchodování na regulovaném, nebo na s regulovaným trhem srovnatelném, trhu. ETF fondy se běžně obchodují na burzách stejně jako akcie významných společností.

„**ETF ESG fondy**“ se rozumí podskupina ETF fondů investujících do společností s investičním statutem „*Environmental, Social and Corporate Governance*“. Takto označené investiční fondy se skládají ze společností, které splňují nadstandardní požadavky na způsob výkonu podnikatelské činnosti zejména v oblasti životního prostředí a sociální oblasti.

„**Fond krátkodobých dluhopisů**“ je fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje minimálně 80% svého Fondového kapitálu do nástrojů peněžního trhu nebo dluhopisů s modifikovanou durací do 1,5 roku.

„**Fond peněžního trhu**“ je fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje a používá techniky k obhospodařování pouze v souladu s § 79 odst. 2 a § 81 až 89 Nařízení vlády.

„**Fondem**“ se rozumí CYRRUS udržitelná budoucnost – otevřený podílový fond.

„**Fondem kolektivního investování**“ se rozumí ten investiční fond, který je oprávněn shromažďovat peněžní prostředky od veřejnosti.

„**Fondem kvalifikovaných investorů**“ se rozumí ten investiční fond, který je oprávněn shromažďovat peněžní prostředky pouze od kvalifikovaných investorů a který obhospodařuje obhospodařovatel

oprávněný přesáhnout rozhodný limit, lze ho nabízet v České republice a investuje podle svého statutu nebo srovnatelného dokumentu pouze do věcí, které lze nabýt do jmění Fondu.

„**Fondovým kapitálem**“ se rozumí hodnota majetku, který je součástí jmění investičního fondu (dále také jen „**majetek fondu**“), snížená o hodnotu dluhů, které jsou součástí jeho jmění (dále také jen „**dluhy fondu**“).

„**Investičním cenným papírem**“ se rozumí akcie nebo dluhopis. Pro účely Statutu není investičním cenným papírem cenný papír vydaný investičním fondem s výjimkou cenného papíru uvedené v § 3 odst. 1 písm. c) Nařízení vlády.

„**Investičním fondem**“ se rozumí investiční fond ve smyslu Zákona o investičních společnostech a investičních fondech nebo obdobný subjekt či zařízení podle zahraniční právní úpravy.

„**Obhospodařovatelem**“ je CYRRUS investiční společnost, a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 216 42 362, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 28888.

„**Krátkodobý fond peněžního trhu**“ je Fond peněžního trhu, který podle svého statutu investuje a používá techniky k obhospodařování v souladu s § 80 odst. 1 Nařízení vlády.

„**Nařízením SFTR**“ se rozumí Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365 ze dne 25. listopadu 2015 o transparentnosti obchodů zajišťujících financování a opětovného použití a o změně nařízení (EU) č. 648/2012.

„**Nařízením vlády**“ se rozumí nařízení vlády č. 243/2013 Sb., o investování investičních fondů a o technikách k jejich obhospodařování.

„**Distributorem**“ se rozumí osoba oprávněná nabízet účastnické cenné papíry vydané Fondem, se kterou uzavírá zájemce o nabytí podílových listů smlouvu, na jejímž základě tyto podílové listy nabyde.

„**Repem**“ se rozumí prodej nebo jiný převod věci se současně sjednanou zpětnou koupí nebo jiným zpětným převodem. Repem se rozumí i Sell Buy operace.

„**Repo obchodem**“ se rozumí repo nebo reverzní repo.

„**Reverzním repem**“ se rozumí koupě nebo jiný převod věci se současně sjednaným zpětným prodejem nebo jiným zpětným převodem. Reverzním repem se rozumí i Buy Sell operace.

„**SFDR**“ se rozumí nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019, o zveřejňování informací o udržitelnosti v odvětví finančních služeb, ve znění pozdějších předpisů.

„**Smíšeným fondem**“ se rozumí fond kolektivního investování, který podle svého statutu investuje do různých druhů aktiv na různých trzích, u něhož nejsou stanoveny limity pro podíl rizikových nástrojů a konzervativních nástrojů, a který nelze klasifikovat jako Akciový fond nebo Dluhopisový fond.

„**Speciálním fondem**“ je fond kolektivního investování, který nesplňuje požadavky práva Evropské unie stanovené směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2009/65/EU ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů. Jednotlivé druhy Speciálních fondů se liší dle typu majetku, do kterého investují (např. speciální fondy nemovitostí, speciální fondy fondů, hedgeové fondy apod.).

„**Statutem**“ se rozumí tento statut.

„**Udržitelnou investicí**“ se rozumí investice jak jsou definovány v čl. 2 odst. 17 Nařízení SFDR, tj. investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálním cílům, jako jsou investice měřené například klíčovými ukazateli pro účinnost zdrojů ohledně využívání energie, energie z obnovitelných zdrojů, surovin, vody a půdy, produkce odpadů, emisí skleníkových plynů, nebo ukazateli jejího dopadu na biologickou rozmanitost a oběhové hospodářství, nebo investice do hospodářské činnosti, která přispívá k sociálním cílům, zejména investice, která přispívá k řešení nerovnosti, nebo investice podporující sociální soudržnost, sociální integraci a pracovněprávní vztahy nebo investice do lidského

kapitálu nebo hospodářsky či sociálně znevýhodněných komunit, za předpokladu, že tyto investice významně nepoškozují žádný z uvedených cílů a společností, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování příslušných zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

„**Vyhláškou o evidenci investičních nástrojů**“ se rozumí vyhláška č. 58/2006 Sb., o způsobu vedení samostatné evidence investičních nástrojů a evidence navazující na samostatnou evidenci investičních nástrojů.

„**Vyhláškou o pravidlech**“ se rozumí vyhláška č. 244/2013 Sb., o bližší úpravě některých pravidel zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

„**Základní měnou**“ se rozumí česká koruna (CZK).

„**Zákonem o podnikání na kapitálovém trhu**“ se rozumí zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů.

„**Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech**“ se rozumí zákon č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech.

## **1 Základní údaje o fondu kolektivního investování**

- 1.1 Označení Fondu je CYRRUS udržitelná budoucnost – otevřený podílový fond. Kód LEI Fondu je 315700RQ6267Q8O71C03. NID: 751 63 217.
- 1.2 Fond byl zapsán do seznamu podílových fondů vedeného ČNB dne 17. 3. 2022. Fond vznikl dnem jeho zápisu do tohoto seznamu.
- 1.3 Fond byl vytvořen na dobu neurčitou.
- 1.4 Fond je Speciálním fondem.
- 1.5 Fond není řídicím ani podřízeným fondem.
- 1.6 Auditorem Fondu je Ernst & Young Audit, s.r.o., IČO 267 04 153, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1.
- 1.7 Obhospodařovatelem Fondu byla ode dne vzniku Fondu, tj. od 17. 3. 2022, do 30. 9. 2024 společnost Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 248 37 202. Od 1. 10. 2024 došlo k účinnosti převodu obhospodařování a novým obhospodařovatelem se stala CYRRUS investiční společnost, a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČ: 216 42 362, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 28888.
- 1.8 Fond je otevřeným podílovým fondem.
- 1.9 Shromáždění podílníků není zřízeno.
- 1.10 Fond je finančním produktem podle čl. 8 SFDR (tzv. light green). Informace o environmentálních nebo sociálních vlastnostech Fondu jsou k dispozici v příloze č. 2 Statutu.

## **2 Obhospodařovatel**

- 2.1 Obhospodařovatelem Fondu je CYRRUS investiční společnost, a.s.
- 2.2 Základní kapitál Obhospodařovatele činí 3.200.000 CZK a byl v plné výši splacen.
- 2.3 Obhospodařovatel vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 1. 9. 2024.
- 2.4 Obhospodařovateli bylo uděleno povolení k činnosti rozhodnutím ČNB ze dne 4. 4. 2024 vydaným pod č.j. 2024/042683/CNB/650, které nabylo právní moci dne 6. 4. 2024. Tímto rozhodnutím byly současně schváleny vedoucí osoby Obhospodařovatele.
- 2.5 Obhospodařovatel je zapsán do seznamu investičních společností vedeného ČNB.
- 2.6 Vedoucími osobami Obhospodařovatele jsou:
  - a) Ing. Jiří Loubal, člen představenstva,
  - b) Ing. Lubomír Seif, předseda představenstva
- 2.7 Předmět podnikání Obhospodařovatele je, v souladu s uděleným povolením k činnosti:
  - a) přesáhnout rozhodný limit;
  - b) obhospodařovat
    - speciální fondy a
    - fondy kvalifikovaných investorů, s výjimkou kvalifikovaných fondů rizikového kapitálu podle článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy rizikového kapitálu a kvalifikovaných fondů sociálního podnikání podle

článku 3 písm. b) přímo použitelného předpisu Evropské unie upravujícího evropské fondy sociálního podnikání

2.8 Obhospodařovatel patří do konsolidačního celku. CYRRUS GROUP, SE, se sídlem Veveří 3163/111, Žabovřesky, 616 00 Brno, IČ: 29416736, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl H, vložka 431.

2.9 Seznam Obhospodařovatelem aktuálně obhospodařovaných fondů naleznete v příloze č. 1 tohoto Statutu.

### **3 Administrátor**

3.1 Administraci Fondu vykonává Conseq Funds investiční společnost, a.s.

3.2 Základní kapitál Administrátora činí 4.000.000 CZK a byl v plné výši splacen.

3.3 Administrátor vznikl zápisem do obchodního rejstříku dne 11. 5. 2011.

3.4 Administrátorovi bylo uděleno povolení k činnosti rozhodnutím ČNB ze dne 24. 3. 2011 vydaným pod č.j. 2011/2976/570, které nabylo právní moci dne 24. 3. 2011. Tímto rozhodnutím byly současně schváleny vedoucí osoby Administrátora. Rozhodnutím ČNB ze dne 6. 3. 2018 vydaným pod č.j. 2018/030846/CNB/570, které nabylo právní moci dne 8. 3. 2018, bylo výše uvedené povolení k činnosti zrušeno a uděleno nové (rozšířené) povolení k činnosti.

3.5 Administrátor je zapsán do seznamu investičních společností vedeného ČNB.

3.6 Vedoucími osobami Administrátora jsou:

- Ing. Jan Vedral, předseda představenstva,
- Mgr. Hana Blovská, místopředsedkyně představenstva,
- Mgr. Ing. Petr Nemerád, člen představenstva.

3.7 Vedoucí osoby vykonávají mimo Administrátora tyto funkce, které mají význam ve vztahu k činnosti Administrátora nebo Fondu:

- Mgr. Ing. Petr Nemerád je členem představenstva QI investiční společnosti, a.s.
- Ing. Jan Vedral je předsedou představenstva společnosti QI investiční společnost, a.s.

3.8 Předmět podnikání Administrátora je, v souladu s uděleným povolením k činnosti:

- obhospodařování investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů,
- provádění administrace investičních fondů nebo zahraničních investičních fondů.

3.9 V rámci administrace vykonává Administrátor všechny činnosti, které jsou součástí administrace investičního fondu podle § 38 odst. 1 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, zejména:

- a) vede účetnictví a zajišťuje plnění daňových povinností,
- b) zajišťuje právní služby a compliance,
- c) oceňuje jeho majetek a dluhy a provádí výpočet aktuální hodnoty podílového listu Fondu,
- d) zajišťuje vydávání a odkupování podílových listů Fondu,
- e) připravuje dokumenty Fondu, zejména výroční zprávy, pololetní zprávy, Statut a sdělení klíčových informací, a jejich případné změny,

- f) uveřejňuje, oznamuje a poskytuje údaje a dokumenty Fondu jeho podílníkům a dalším oprávněným osobám včetně České národní banky.

Tyto činnosti vykonává Administrátor v plném rozsahu sám nebo jejich výkon svěřil jiné osobě, jak v podrobnostech upraveno v článku 4 Statutu.

- 3.10 Administrátor patří do konsolidačního celku společnosti Conseq Group, a.s., se sídlem Praha 1, Rybná 682/14, Staré Město, PSČ 110 00, IČ: 179 83 843, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 27924.
- 3.11 Seznam Administrátorem aktuálně administrovaných fondů naleznete v příloze č. 1 tohoto Statutu.

#### **4 Údaje o pověření jiného výkonem jednotlivé činnosti**

- 4.1 Administrátor pověřil společnost Conseq Investment Management, a.s., IČ: 26442671, se sídlem Rybná 682/14, Staré Město, 110 00 Praha 1 výkonem níže uvedených činností, které zahrnuje administrace Fondu:

- a) vydávání a odkupování podílových listů Fondu a vedení evidence o tom,
- b) plnění některých informačních povinností,
- c) provoz klientského servisu,
- d) vyřizování reklamací a stížností podílníků Fondu,
- e) zajišťování plnění povinností vztahujících se k daním, poplatkům nebo jiným obdobným peněžitým plněním,
- f) činnost compliance a interního auditu,
- g) rozdělování a vyplácení peněžitých plnění v souvislosti se zrušením Fondu,
- h) oceňování majetku a dluhů Fondu a výpočet aktuální hodnoty podílového listu Fondu,
- i) vedení evidence podílových listů a seznamu podílníků Fondu; tím není dotčena možnost vedení navazující evidence jinou oprávněnou osobou ve smyslu čl. 10.6.

- 4.2 Administrátor dále pověřil Distributora výkonem činnosti spočívající v propagaci a nabízení podílových listů Fondu.

- 4.3 Obhospodařovatel a Administrátor mohou kontrolovat a svými příkazy ovlivňovat výkon činností podle čl. 4.1, a 4.2. Obhospodařovatel a Administrátor jsou oprávněni s okamžitou účinností vypovědět smlouvy, na jejichž základě došlo k pověření jiného uvedenými činnostmi. Pověřením není dotčena odpovědnost Obhospodařovatele anebo Administrátora nahradit újmu vzniklou porušením jejich povinností jako obhospodařovatele a administrátora Fondu, které plynou ze Statutu, Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalších právních předpisů.

- 4.4 Další činností v rámci administrace a nebo obhospodařování Fondu, kterou jsou Obhospodařovatelem a nebo Administrátorem pověřovány třetí osoby ad hoc, je právní a transaCZKní poradenství. Externí právní a jiní poradci jsou vybíráni v souladu s požadavkem odborné péče vždy s přihlédnutím k potřebám konkrétní záležitosti.

#### **5 Depozitář**

- 5.1 Depozitářem Fondu je Conseq Investment Management, a.s.

- 5.2 Depozitář je zapsán do seznamu depozitářů investičních fondů vedeného ČNB.



5.3 Depozitář je zahrnut do konsolidačního celku ve smyslu zákona o účetnictví, když konsolidaci celé konsolidační skupiny provádí v souladu s Mezinárodními účetními standardy ve znění přijatém Evropskou Unií (EU IFRS) Depozitář, jakožto mateřská společnost celé skupiny.

5.4 Činnosti Depozitáře vyplývají ze Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a jsou dále specifikovány v depozitářské smlouvě uzavřené mezi Obhospodařovatelem a Depozitářem. Depozitář zejména:

- a) má v opatrování zastupitelné investiční nástroje v majetku Fondu jejich evidováním na vlastnickém účtu, který Depozitář vede pro Fond v příslušné evidenci nebo jej pro Fond zřídí u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., nebo srovnatelného subjektu podle práva cizího státu,
- b) má fyzicky v úschově majetek Fondu, jehož povaha to umožňuje,
- c) zřizuje za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech u jiné osoby peněžní účty na jméno Obhospodařovatele ve prospěch Fondu, na které ukládá veškeré peněžní prostředky Fondu, a kontroluje pohyb peněžních prostředků náležejících do majetku Fondu na těchto účtech,
- d) zajišťuje evidenci o majetku Fondu, jehož povaha to umožňuje,
- e) kontroluje, zda v souladu se Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech, Statutem a ujednáními depozitářské smlouvy:
  - i) byly vydávány a odkupovány podílové listy Fondu,
  - ii) byla vypočítávána aktuální hodnota podílového listu Fondu,
  - iii) byl oceňován majetek a dluhy Fondu,
  - iv) byla vyplácena protiplnění z obchodů s majetkem Fondu v obvyklých lhůtách,
  - v) jsou používány výnosy plynoucí pro Fond a
  - vi) je majetek Fondu nabýván a zcizován.

5.5 Depozitář odpovídá za opatrování investičních nástrojů v majetku Fondu, za úschovu majetku Fondu a za evidenci tohoto majetku. Odpovědnost Depozitáře není dotčena, pověřil-li Depozitář jiného výkonem těchto činností. Odpovědnost Obhospodařovatele a Administrátora za škodu vzniklou při obhospodařování a administraci Fondu tím není dotčena.

5.6 Depozitář vykonává pro Fond z pozice pověřené osoby činnosti uvedené v čl. 4.1 a 4.2, které zahrnuje administrace Fondu.

5.7 Ujednání depozitářské smlouvy neumožňuje převod nebo další použití majetku Fondu Depozitářem.

5.8 Depozitář pověřil úschovou nebo jiným opatrováním některých investičních nástrojů a vypořádáním obchodů s nimi třetí osobu. Depozitář má zřízen u třetí osoby účet cenných papírů, na kterém jsou evidovány cenné papíry v majetku Fondu, tzn. odděleně od cenných papírů Depozitáře a jiných klientů. Depozitář o tom vede ve své evidenci nezbytné záznamy a písemnosti.

## **6 Investiční strategie a investiční limity**

6.1 Investičním cílem Fondu je investovat do tržně obchodovaných fondů (ETF), jejichž investiční portfolio a strategie má pozitivní dopad na udržitelné hospodaření a pozitivní dopady na životní prostředí.

- 6.2 Investice do Fondu je vhodná pro investory, kteří jsou ochotni a schopni akceptovat vyšší tržní riziko, které může vést k významnějším ztrátám na hodnotě původně investované částky, a to zejména při nedodržení doporučeného investičního horizontu investice do Fondu. Současně je investice do Fondu vhodná pro investory, kteří jsou připraveni držet investici do Fondu po dobu alespoň 5 let. Investice do Fondu také splňuje požadavek etického investování a je tak vhodná dále pro investory, kteří nezohledňují jenom poměr rizikovosti investice a jejího očekávaného výnosu, ale přihlíží také ke kritériu společenské zodpovědnosti společnosti.
- 6.3 Fond zajišťuje měnové riziko vyplývající z denominace aktiv, do kterých Fond investuje, takovým způsobem, aby celková otevřená expozice vůči Cizím měnám nepřesahovala 5% Fondového kapitálu.
- 6.4 **Návratnost investice do Fondu, její části nebo výnos z této investice nejsou zajištěny ani zaručeny. Fond není zajištěným ani zaručeným fondem. Třetími osobami nejsou za účelem ochrany investorů poskytovány žádné záruky.**
- 6.5 Fond nekopíruje ani nehodlá kopírovat složení žádného indexu, resp. benchmarku.
- 6.6 Fond je Speciálním fondem. Z hlediska metodiky klasifikace fondů kolektivního investování vydané Asociací pro kapitálový trh ČR je možné Fond primárně klasifikovat jako Smíšený fond. Strukturou majetku patří Fond mezi fondy fondů (majetek Fondu obsahuje zejména cenné papíry vydávané investičními fondy).
- 6.7 Fond investuje do těchto aktiv:
- a) cenné papíry vydané Fondy peněžního trhu,
  - b) cenné papíry vydané Fondy krátkodobých dluhopisů,
  - c) nástroje peněžního trhu,
  - d) Bankovní vklady,
  - e) cenné papíry vydané Dluhopisovými fondy,
  - f) dluhopisy,
  - g) cenné papíry vydané Akciovými fondy,
  - h) akcie,
  - i) ETF fondy, ETF ESG fondy,
  - j) cenné papíry vydané Fondy kvalifikovaných investorů,
  - k) jiná finanční aktiva, kterými mohou být 1.) pouze jiné než v písm. a) až i) uvedené investiční cenné papíry nebo cenné papíry vydané investičními fondy, do kterých může Fond podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a Nařízení vlády investovat, anebo, 2.) za podmínek dále ve Statutu stanovených, finanční deriváty.
- 6.8 Fond může nabývat investiční cenné papíry a cenné papíry vydané investičním fondem, i když nebyly plně splaceny.
- 6.9 Fond může investovat do:
- a) finančních derivátů, které jsou přijaty k obchodování na některém z trhů uvedených v § 3 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády, je-li jejich podkladovým aktivem některá z věcí, které lze podle Statutu nabýt do majetku Fondu, úroková míra, měnový kurz, měna, či finanční index, který je dostatečně diverzifikován, dostatečně reprezentativní a veřejně přístupný;
  - b) finančních derivátů nepřijatých k obchodování na trzích uvedených v § 3 odst. 1 písm. a) Nařízení vlády, je-li jejich podkladovým aktivem některá z věcí uvedená v odst. a) tohoto článku, jsou-li oceňovány spolehlivě a ověřitelně každý pracovní den a jsou-li splněny další podmínky uvedené v § 13 Nařízení vlády.

6.10 Aniž je tím dotčena možnost sjednání jiného finančního derivátu, jsou při obhospodařování Fondu nejpoužívanějšími tyto finanční deriváty:

a. Swapy.

Swapem se obecně rozumí dohoda dvou stran o vzájemném nákupu a prodeji podkladových nástrojů za předem stanovenou cenu, která je vypořádávána k určitým okamžikům v budoucnosti.

Měnový swap je kombinovaná transakce skládající se z jedné části z měnové konverze vypořádávané promptně a z druhé části měnové konverze „forwardové“ s vypořádáním v budoucnosti. Měnový swap je používán pro zajišťování aktiv Fondu proti nepříznivému pohybu cizích měn. Fond jej použije například v případě, kdy hodlá nakoupit aktivum v cizí měně, ale nechce podstupovat měnové riziko. Proto provede zároveň s nákupem (konverzí) potřebného množství Cizí měny i prodej (konverzi) stejného množství této měny zpět do Základní měny Fondu s vypořádáním v budoucnosti, tedy měnový swap.

b. Forwardy.

Forwardem se obecně rozumí nestandardizovaná dohoda dvou stran o nákupu nebo prodeji podkladového nástroje za předem stanovenou cenu s vypořádáním k budoucímu datu.

Foreign exchange (FX) forward je měnová konverze s vypořádáním v budoucnosti. Měnový kurz pro vypořádání této konverze je odvozen (vypočítán) od promptního (spotového) aktuálního kurzu a očištěn o rozdíl vyplývající z odlišných úrokových sazeb konvertovaných měn pro období od data sjednání kontraktu do data jeho vypořádání. Nejčastější případ použití je situace, kdy Fond drží aktivum v Cizí měně a očekává nepříznivý pohyb této Cizí měny vůči Základní měně Fondu. Aby nebylo nutné prodávat příslušné aktivum, dojde pouze ke sjednání FX forwardu tak, aby kurz měny aktiva byl zafixován a tak zajištěn proti jeho nepříznivému pohybu v budoucnosti. Může však dojít i k situaci, že předpoklad na pohyb Cizí měny byl nesprávný a tento pohyb bude naopak příznivý vůči Základní měně Fondu. V důsledku sjednání FX forwardu však Fond nebude participovat na výnosu plynoucím z příznivého pohybu Cizí měny vůči Základní měně Fondu.

Obhospodařovatel může při obhospodařování majetku Fondu operovat i s výslovně neuvedenými typy finančních derivátů, pokud jsou v souladu s investiční strategií Fondu.

6.11 Fond může provádět repo obchody s využitím svého majetku pouze tehdy:

- a) je-li repo obchod sjednán s přípustnou protistranou uvedenou v § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo,
- b) lze-li závazek z repo obchodu vypovědět bez výpovědní doby nebo s výpovědní dobou kratší než 7 dní nebo lze-li peněžní prostředky, které jsou předmětem reverzního repa, kdykoli získat zpět včetně výnosů, popřípadě v tržní hodnotě, je-li pro oceňování tohoto reverzního repa používána tržní hodnota,
- c) jsou-li peněžní prostředky získané z repa použity k nabytí vysoce kvalitního dluhopisu, cenného papíru vydaného Krátkodobým fondem peněžního trhu, Bankovního vkladu nebo ke sjednání reverzního repa v souladu se Statutem, a
- d) vyhovují-li věci, které jsou předmětem reverzního repa, nárokům stanoveným v § 33 odst. 2 Nařízení vlády, a nejsou-li po dobu trvání reverzního repa zatíženy absolutním majetkovým právem nebo převedeny na jinou osobu, nejde-li o zpětný prodej či zpětný převod na jinou smluvní stranu.

6.12 Fond může používat finanční deriváty a provádět repo obchody pouze ve vztahu k investičním cenným papírům nebo nástrojům peněžního trhu a pouze za účelem snížení rizik z investování Fondu, snížení nákladů Fondu, získání dodatečného kapitálu nebo dosažení dodatečných výnosů pro Fond. Fond musí být v každém okamžiku schopen splnit svou povinnost převést peněžní prostředky nebo dodat podkladové aktivum plynoucí z finančního derivátu sjednaného na účet Fondu.

6.13 Používání finančních derivátů a sjednávání repo obchodů při obhospodařování Fondu a postupy měření a snižování rizika plynoucího z použití těchto technik, nejsou-li ve Statutu

upraveny výslovně, se řídí Nařízením vlády. Finanční derivát nesmí být použit a repo obchod nesmí být sjednán způsobem nebo za účelem obcházejícím investiční strategii Fondu nebo pravidla upravená Statutem a Nařízením vlády.

#### 6.14 Popis obchodů zajišťujících financování:

- a) Pro účely požadavku čl. 14 odst. 1 Nařízení SFTR Obhospodařovatel prohlašuje, že Fond využívá obchody zajišťující financování ve smyslu čl. 3 odst. 11 písm. a) až c) Nařízení SFTR; Fond nevyužívá operace, které by měly povahu maržového obchodu, ani swapy veškerých výnosů.
- b) Fond může uzavřít repo obchod pouze za účelem efektivní správy portfolia Fondu. Maximální podíl spravovaných aktiv, která lze alokovat prostřednictvím repo obchodů, nesmí přesáhnout 50 % celkově spravovaných aktiv, přičemž v závislosti na tržních podmínkách se reálný poměr bude pohybovat v rozmezí 0 % až 50 %. Aktiva obdržená v rámci těchto repo obchodů jsou považována za přijatý kolaterál. Při přijetí úvěru proti kolaterálu v podobě cenného papíru je poskytnutý cenný papír obvykle vyšší reálné hodnoty než přijatý úvěr. Naopak při poskytnutí úvěru proti kolaterálu je požadováno, aby reálná hodnota přijímaného kolaterálu byla vyšší než hodnota poskytnutého úvěru.
- c) Aktiva přijímaná jako kolaterál musí splňovat podmínky dle 6.8, 6.9, 6.10, 6.11 a 6.12 Statutu. Předmětem repo obchodů jsou především státní dluhopisy nebo státní pokladniční poukázky členů OECD, cenné papíry vydávané centrální bankou členského státu OECD, případně likvidní korporátní dluhopisy a nástroje peněžního trhu bonitních emitentů se splatností odpovídající investiční politice/investičnímu profilu fondu. Aktiva přijímaná jako kolaterál budou držena v úschově u Depozitáře, pokud to jejich podstata umožňuje, případně u třetí strany, na kterou Depozitář úschovu delegoval.
- d) Přijatý kolaterál je denně oceňován reálnou hodnotou. V případě, že by reálná hodnota přijatého kolaterálu nedosahovala hodnoty poskytnutého úvěru, bude po protistraně vyžadováno doplnění hodnoty kolaterálu, a to nejčastěji formou zaslání variační marže. Požadavek protistrany na doplnění variační marže v případě poskytnutého kolaterálu bude řádně ověřen porovnáním reálné hodnoty poskytnutého kolaterálu a přijatého úvěru.
- e) Emitentem investičního nástroje přijatého jako kolaterál nesmí být společnost spjatá s Obhospodařovatelem. Obhospodařovatel věcně zhodnotí, že míra korelace úvěrového rizika investičního nástroje a protistrany obchodu je nízká. Přijatý kolaterál podléhá základním principům diverzifikace, které Obhospodařovatel s odbornou péčí aplikuje. Přijatý kolaterál nepeněžního charakteru nemůže být dále prodán nebo použit dále jako kolaterál.
- f) Repo obchody mohou být sjednány pouze s přípustnou protistranou uvedenou v § 6 odst. 3 Nařízení vlády, která podléhá dohledu orgánu dohledu státu, ve kterém má protistrana sídlo. Kritéria volby vhodné protistrany zahrnují právní status protistrany, zemi sídla a rating (zpravidla jde o finanční instituce sídlící v zemích OECD mající rating v investičním stupni).
- g) Repo lze sjednat, netýkají-li se tyto smlouvy více než 10 % z celkové jmenovité hodnoty nebo z celkového počtu investičních nástrojů téhož druhu vydaných jedním emitentem.
- h) Repo lze sjednat, nepředstavují-li závazky z těchto smluv vztahujících se k investičním nástrojům vydaných jedním emitentem více než 10 % hodnoty majetku tohoto fondu.
- i) Repo lze sjednat, drží-li fond po celou dobu trvání těchto smluv prostředky v takové výši, aby mohl kdykoli otevřeně pozice ze všech těchto smluv uzavřít.
- j) Veškeré úrokové výnosy přijaté v souvislosti s repo obchody jsou výnosem Fondu a veškeré úrokové náklady spojené s repo obchody jsou nákladem Fondu. TransaCZKni náklady související s repo obchody jsou v souladu s ustanovením čl. 11.8 Statutu nákladem Fondu. Fond nevyužívá při repo obchodech žádné třetí strany (např. zprostředkovatele půjčky).

- k) Řízení rizik souvisejících s repo obchody spočívá především ve výběru a schvalování vhodných protistran; zohledňují se faktory jako např. rating, sídlo, regulatorní prostředí a aktuální finanční situace. Dalším nástrojem řízení rizik je denní oceňování hodnoty přijatého kolaterálu a jeho porovnávání s reálnou hodnotou poskytnutého úvěru. Riziko opětovného použití kolaterálu je řízeno především vhodnou volbou kolaterálu; klade se důraz zejména na likviditu investičního nástroje, možnost tento nástroj věrohodně denně oceňovat a na úvěrovou kvalitu emitenta. TransaCZKní riziko, vypořádací riziko a operační riziko související s repo obchody jsou řízeny v souladu s obecnými principy řízení těchto rizik na úrovni Obhospodařovatele.

6.15 **Investiční limity** pro investice Fondu do finančních aktiv jsou stanoveny v souladu s Nařízením vlády takto:

*Investiční limit pro jednoho emitenta*

- a) Investiční cenné papíry a nástroje peněžního trhu podle bodu c), f), h), k) čl. 6.7 Statutu vydané jedním emitentem nesmí tvořit více než 20 % Fondového kapitálu, není-li dále stanoveno jinak.

*Limity u investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu*

- b) Bez ohledu na limit podle písm. a) může Fond investovat do investičních cenných papírů, které jsou uvedeny v § 46 odst. 1 písm. c) Nařízení vlády, a do nástrojů peněžního trhu, které jsou uvedeny v § 9 Nařízení vlády, nejvýše 10 % Fondového kapitálu.

*Limity z celkové jmenovité hodnoty a z celkového počtu investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu*

- c) Do majetku Fondu nelze nabýt více než 10 % z:
1. celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu akcií vydaných jedním emitentem, s nimiž nejsou spojena hlasovací práva,
  2. celkové jmenovité hodnoty dluhopisů vydaných jedním emitentem nebo
  3. celkové jmenovité hodnoty nebo celkového počtu nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem.

Limit podle tohoto písmene c) se neuplatní, jestliže jde o investiční cenné papíry nebo nástroje peněžního trhu podle § 19 odst. 2 Nařízení vlády, tj. které vydal nebo za které převzal záruku stát nebo územní samosprávný celek členského státu, nebo vydala mezinárodní finanční organizace, jejímž členem je jeden nebo více členských států.

- d) Do limitů podle písm. a) a b) se započítává také hodnota investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu poskytnutých jiné smluvní straně jako zajištění finančních derivátů uvedených v čl. 6.9 písm. b).
- e) Riziko protistrany plynoucí z finančních derivátů uvedených v čl. 6.9 písm. b) vyjádřené jako součet kladných reálných hodnot těchto derivátů, nesmí u jedné smluvní strany překročit:
1. 10 % z Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou osoba, za kterou může Fond podle Statutu nabýt pohledávku z Bankovního vkladu, nebo
  2. 5 % Fondového kapitálu, je-li touto smluvní stranou jiná osoba než uvedená v bodě 1.
- f) Finanční aktiva uvedená v čl. 6.7 bod d) vůči jedné z osob uvedených v § 72 odst. 2 zákona o investičních společnostech a investičních fondech nesmí tvořit více než 20 % Fondového kapitálu.
- g) Součet hodnot investičních cenných papírů a nástrojů peněžního trhu vydaných jedním emitentem, hodnot pohledávek na výplatu z Bankovního vkladu u tohoto emitenta a hodnot rizika protistrany plynoucího z finančních derivátů sjednaných s tímto

emitentem nesmí překročit 35 % Fondového kapitálu. Pro účely výpočtu tohoto investičního limitu se vezmou v úvahu podkladová aktiva finančních derivátů, ledaže jsou jimi finanční indexy nebo finanční kvantitativně vyjádřené ukazatele.

*Limity u cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných investičním fondem nebo zahraničním investičním fondem*

- h) Cenné papíry vydávané fondy kolektivního investování podle bodu a), b), e), g), i) nebo k) čl. 6.7 musí tvořit v souhrnu více než 49 % upraveného Fondového kapitálu. Avšak cenné papíry vydané fondem kolektivního investování, jejichž obhospodařovatel nemá povolení orgánu dohledu státu svého sídla nebo nepodléhá dohledu tohoto orgánu dohledu anebo které nejsou odkupovány ve lhůtě kratší než 1 rok, nesmí v souhrnu tvořit více než 10 % Fondového kapitálu.
  - i) Fond nemůže investovat více než 20 % Fondového kapitálu do cenných papírů vydaných jedním fondem kolektivního investování.
  - j) Do majetku Fondu nelze nabýt více než 50 % hodnoty Fondového kapitálu jednoho investičního fondu.
- 6.16 Limit uvedený v čl. 6.15 písm. f) nemusí být dodržen ve vztahu k osobě uvedené v § 72 odst. 2 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to při vydávání a odkupování podílových listů Fondu. Finanční aktiva převyšující stanovený limit z důvodu připsání částky odpovídající prodejní ceně vydávaných podílových listů ve smyslu čl. 10.17 musí být investována bez zbytečného odkladu po jejich připsání na účet Fondu. Finanční aktiva převyšující stanovený limit z důvodu shromáždění peněžních prostředků k zajištění finančního vypořádání odkoupení podílových listů ve smyslu čl. 10.23 musí být zaslána na účet Distributora ve stanovené lhůtě.
- 6.17 Fond nemusí dodržet soulad skladby svého majetku s pravidly uvedenými výše při uplatnění přednostního práva na upsání investičních cenných papírů nebo nástrojů peněžního trhu, které má nebo bude mít ve svém majetku; musí však obnovit tento soulad bez zbytečného odkladu po uplatnění uvedeného přednostního práva.
- 6.18 Pokud Fond nedodrží soulad skladby svého majetku s pravidly uvedenými výše z důvodů, které nastaly nezávisle na jeho vůli, zajistí s přihlédnutím k zájmům podílníků Fondu tento soulad bez zbytečného odkladu
- 6.19 Majetek Fondu nesmí být s výjimkou uvedenou níže v čl. 6.24 použit k poskytnutí zápůjčky, úvěru nebo daru, ani k zajištění dluhu třetí osoby nebo k úhradě dluhu, který nesouvisí s obhospodařováním Fondu. Tím nejsou dotčena ustanovení uvedená výše, která se týkají vymezení investičních nástrojů, do kterých Fond investuje, pravidla pro rozložení a omezení rizik spojených s investováním Fondu.
- Přijímání a poskytování úvěrů a zápůjček*
- 6.20 Fond může přijmout úvěr nebo zápůjčku, a to se splatností kratší než 6 měsíců.
- 6.21 Fond může přijmout úvěr nebo zápůjčku se splatností delší než 6 měsíců jen za účelem investování Fondu.
- 6.22 Expozice vůči riziku protistrany, vyjádřená rozdílem mezi hodnotou finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu převedeného na Fond za sjednaný úvěr nebo zápůjčku a zůstatkovou hodnotou takového úvěru nebo takové zápůjčky, nesmí přesáhnout 20 % Fondového kapitálu vůči jedné smluvní straně.
- 6.23 Souhrn všech přijatých úvěrů a zápůjček na účet Fondu nesmí překročit 25 % Fondového kapitálu.
- 6.24 Fond může ze svého majetku poskytnout zajištění přijatých úvěrů či zápůjček za podmínky, že má poskytnutí takového zajištění pozitivní ekonomický dopad. Poskytnutí zajištění musí být v souladu s celkovou investiční strategií Fondu a nesmí nepřiměřeně zvyšovat riziko portfolia Fondu.

- 6.25 Celková expozice Fondu vztahující se k finančním derivátům vypočtená závazkovou metodou uvedenou v § 44 Nařízení vlády nesmí přesáhnout 100% hodnoty Fondového kapitálu.
- 6.26 Od investičních limitů stanovených v bodu 6.15 až 6.18 se lze odchýlit, nejdéle však na dobu 6 měsíců od vzniku Fondu.

Informace o prosazování environmentálních a sociálních vlastností

- 6.27 Přestože Fond nesleduje cíl udržitelných investic, podílí se zejména prostřednictvím investic do ETF ESG fondů nepřímo na prosazování environmentálních a sociálních vlastností (ESG) a v investiční strategii Fondu tak jsou zohledněny faktory udržitelnosti. Vzhledem k dominanci investic Fondu do Investičních fondů (struktura „fondech fondů“), které zohledňují ESG, tak dochází k reálnému prosazování environmentálních a sociálních vlastností na úrovni investičního rozhodování jednotlivých ETF ESG fondů, do kterých Fond investuje.

Fond investuje do výše uvedených environmentálně a/nebo sociálně udržitelných aktiv minimálně 3 % svého majetku.

Více o prosazování environmentálních a sociálních vlastností je uvedeno v souladu s čl. 8 SFDR v příloze č. 2 Statutu.

**7 Rizikový profil**

- 7.1 Hodnota investice do Fondu může v čase klesat i stoupat v závislosti na vývoji finančních trhů a dalších souvisejících faktorů a není vždy zaručena návratnost původně investované částky. Vzhledem k možným nepředvídatelným výkyvům na finančních trzích nemůže Obhospodařovatel zaručit dosažení stanovených cílů. Obhospodařovatel upozorňuje investory, že předchozí výkonnost Fondu nezaručuje stejnou výkonnost v budoucím období.
- 7.2 Rizikový profil Fondu ve formě souhrnného ukazatele rizik (SRI) je znázorněn na stupnici rizikově-výnosových kategorií níže s připojeným slovním vysvětlením:



Souhrnný ukazatel rizik předpokládá, že doporučený horizont investice ve Fondu je alespoň 5 let.

Vysvětlení a důležitá upozornění:

- a) historické údaje jako například historické údaje použité při výpočtu souhrnného ukazatele nemusí být spolehlivým vodítkem, pokud jde o rizikový profil Fondu do budoucna;
- b) není garantováno, že se rizikově-výnosová kategorie Fondu nezmění a že Fond nemůže být v budoucnu přeřazen do jiné kategorie;
- c) nejnižší kategorie neznamena investici bez rizika;
- d) souhrnný ukazatel rizik je vodítkem pro úroveň rizika Fondu ve srovnání s jinými investičními fondy. Ukazuje, jak je pravděpodobné, že investici do Fondu dojde ke ztrátě v důsledku pohybu na trzích;
- e) tento produkt je zařazen do třídy 3 ze 7, což je středně nízká třída rizik;
- f) Fond byl zařazen na stupnici shora zvýrazněné kategorie souhrnného ukazatele rizik z těchto důvodů:

- i) výrazného podílu akciové složky v majetku Fondu;
  - ii) vysoké diversifikace aktiv v portfoliu Fondu, a to jak z hlediska jednotlivých druhů aktiv, tak i z hlediska sektorové a geografické alokace,
  - iii) doplňková aktiva Fondu tvoří zejména pohledávky na výplatu peněžních prostředků z účtu u bank, likvidní dluhopisy a nástroje peněžního trhu.
- g) Fond nenabízí žádné zajištění návratnosti investice nebo jiné kapitálové krytí;
- h) souhrnným ukazatelem znázorněným na stupnici shora nejsou náležitě podchycena tato rizika s podstatným významem pro investice do Fondu:
- i) operační rizika a rizika související s opatrováním majetku,
  - ii) měnové riziko spočívající ve změnách Fondového kapitálu v závislosti na objemu celkových nezajištěných expozic Fondu v jiných měnách než Základní měně a změnách devizových kurzů,
  - iii) rizika specifická pro investování do cenných papírů vydávaných fondy kolektivního investování, zejména riziko omezení nebo ukončení odkupování těchto cenných papírů.

Tato rizika jsou vysvětlena v čl. 7.3 níže.

### 7.3 Popis podstatných rizik vyplývajících z investice do Fondu:

Riziko nestálé aktuální hodnoty cenného papíru vydaného Fondem v důsledku složení majetku nebo způsobu obhospodařování majetku Fondu.

S ohledem na skutečnost, že majetek Fondu je tvořen zejména diversifikovanými investicemi do cenných papírů fondů kolektivního investování, musí si být podílník vědom, že i přes maximální snahu o bezpečné obhospodařování může dojít ke kolísání hodnoty podílového listu Fondu v závislosti na vývoji na finančních trzích.

Tržní riziko vyplývající z vlivu změn vývoje celkového trhu na ceny a hodnoty jednotlivých druhů majetku Fondu.

Nejvýznamnějšími tržními riziky jsou měnové riziko, úrokové riziko, akciové riziko a komoditní riziko. Vývoj kursů, úrokových sazeb a dalších tržních hodnot, má vliv na hodnotu aktiv ve vlastnictví fondu. Míra tržního rizika závisí na konkrétní struktuře majetku Fondu. Velký vliv tržního rizika je zejména u derivátů, kde malá změna ceny podkladového nástroje může znamenat velkou změnu ceny derivátu (pákový efekt).

Úvěrové riziko spočívající v tom, že emitent nebo protistrana nesplní svůj dluh.

Úvěrové riziko může spočívat zejména v tom, že subjekty, které mají dluhy vůči Fondu (např. dlužníci z investičních nástrojů apod.) tyto dluhy nesplní řádně a včas. Tato rizika Obhospodařovatel minimalizuje zejména výběrem protistran a emitentů s ohledem na jejich bonitu, nastavením limitů na výši expozice vůči jednotlivým protistranám a emitentům a vhodnými smluvními ujednáními. Součástí úvěrového rizika je i riziko vypořádání, tj. riziko toho, že protistrana nezaplatí nebo nedodá investiční nástroje v dohodnuté lhůtě.

Riziko nedostatečné likvidity.

Riziko spočívá v tom, že určité aktivum Fondu nebude zpeněženo včas a za přiměřenou cenu a že Fond z tohoto důvodu nebude schopen dostát svým závazkům vůči podílníkům nebo dojde k poklesu kurzu podílových listů fondu z důvodu prodeje za příliš nízkou cenu. Riziko je omezováno investováním Fondu do investičních nástrojů, které jsou likvidní, lze je v dostatečném objemu pravidelně odprodat investiční společnosti, nebo jsou v dostatečném objemu obchodovány na příslušných trzích. Dalším opatřením je mj. udržování potřebného objemu majetku Fondu ve formě Bankovních vkladů. Odkupování aktiv Fondu za běžných a mimořádných okolností (včetně pozastavení odkupování podílových listů) a v případech již podaných žádostí o odkoupení je blíže upraveno v části II. Statutu – Informace o vydávání a odkupování podílových listů Fondu.



Riziko související s investičním zaměřením Fondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony, jiné části trhu nebo určité druhy aktiv.

Investiční zaměření Fondu na určité průmyslové odvětví, státy či regiony vyvolává systematické riziko, kdy vývoj v takovém sektoru ovlivňuje značnou část portfolia Fondu. Toto systematické riziko je řešeno diverzifikací, tj. rozložením investic mezi více průmyslových odvětví, států a regionů.

Riziko operační.

Riziko spočívá ve ztrátě vlivem nedostatků či selhání vnitřních procesů nebo lidského faktoru anebo vlivem vnějších událostí (například nedodání aktuálních informací pro ocenění Fondů třetí stranou nebo včasné nedodání konfirmace o provedených obchodech protistran apod.). Toto riziko je omezováno udržováním odpovídajícího řídicího a kontrolního systému Obhospodařovatele. Součástí tohoto rizika je i riziko ztráty majetku svěřeného do úschovy nebo jiného opatrování, které může být zapříčiněno zejména insolventností, nedbalostním nebo úmyslným jednáním osoby, která má v úschově nebo jiném opatrování majetek Fondu nebo cenné papíry vydané Fondem.

Riziko, že ze zákonem stanovených důvodů může být Fond zrušen.

Fond může být zrušen například z důvodu takového rozhodnutí Obhospodařovatele, splnutí nebo sloučení Fondu, zrušení Obhospodařovatele s likvidací nebo z důvodu takového rozhodnutí ČNB, například pokud Fond nemá déle než 3 měsíce Depozitáře.

Riziko, že Fond může být zrušen i z jiných než zákonem stanovených důvodů.

Fond může být zrušen například i z důvodů ekonomických a restrukturalizačních (zejména v případě hospodářských problémů Fondu), což může mít za následek, že podílník nebude držet investici ve Fondu po celou dobu jeho zamýšleného investičního horizontu. Tímto se výslovně upozorňuje, že neexistuje a není poskytována žádná záruka možnosti setrvání podílníka ve Fondu.

Riziko plynoucí z investování do cílových fondů

Pokud Fond investuje prostředky podílníků do jiných cílových fondů, pak existuje riziko nevhodného výběru cílových fondů, které např. nedosahují očekávané výkonnosti, nebo jiných žádoucích charakteristik. Dalším rizikem je kumulace poplatků, tj. že celkový výnos fondu investujícího do jiných cílových fondů je snížen nejenom o poplatky Fondu placené Obhospodařovateli, ale i o poplatky, které cílové fondy platí investičním společností, které je obhospodařují. Dále například riziko omezení nebo ukončení odkupování cílových fondů kolektivního investování.

Riziko repo obchodů.

S repo obchody jsou spojena dvě základní rizika – riziko protistrany a riziko podkladového aktiva, tj. riziko vlastního investičního nástroje. V případě repa jde především o riziko selhání protistrany způsobené např. růstem kurzu zajišťovacího investičního nástroje, který má protistrana na svém účtu, čímž jí může vzniknout motivace investiční nástroj nevracet. V případě reverzního repa vyplývá riziko podkladového aktiva např. ze skutečnosti, že pohledávka Fondu nemusí být splacena a do majetku Fondu by poté přešel investiční nástroj sloužící k zajištění. Fond by v takovém případě podstupoval rizika spojená s držením takového investičního nástroje, zejména riziko tržní.

Integrace rizik udržitelnosti

V souladu s nařízením SFDR je Obhospodařovatel povinen zveřejnit způsob, jakým jsou rizika udržitelnosti integrována do investičního procesu, a zároveň uveřejnit výsledky posouzení pravděpodobných dopadů rizik udržitelnosti na výnosy Fondu. Rizikem týkajícím se udržitelnosti se rozumí událost nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice. Obhospodařovatel vyhodnotil, že rizika týkající se udržitelnosti jsou pro investiční rozhodování ve vztahu k Fondu relevantní, a proto jejich zohledňování integruje do svého investičního procesu. Pro více informací o tom, jakým

způsobem jsou rizika udržitelnosti integrována do investičního procesu přejděte prosím na webovou stránku produktu, sekce dokumenty – Informace týkající se udržitelnosti.

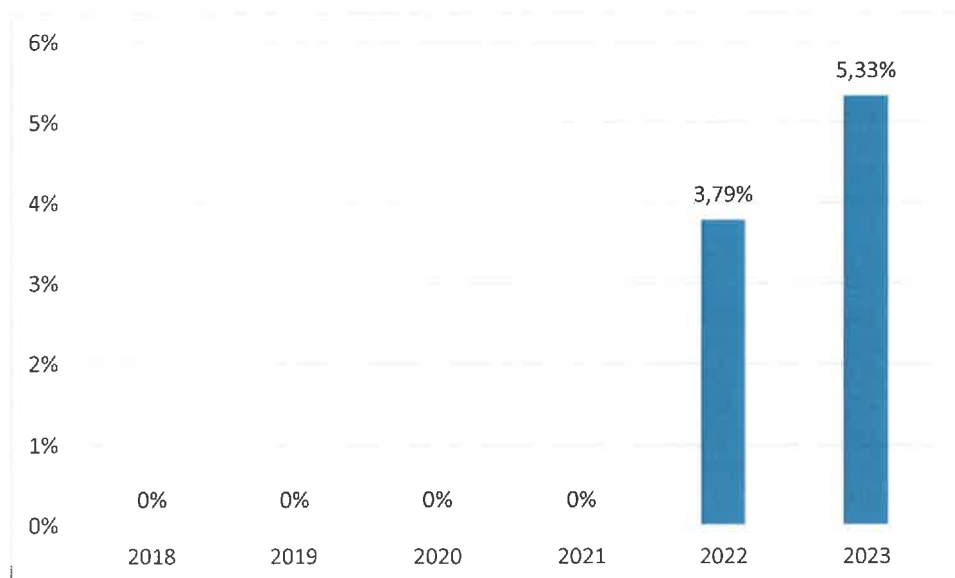
Přes veškerá opatření neexistují záruky, že tyto postupy zmírní rizika týkající se udržitelnosti ve vztahu k Fondu nebo jim zabrání. Pravděpodobný dopad těchto rizik na hodnotu investice nebo na podmínky návratnosti investice do Fondu se může v jednotlivých případech lišit. Konkrétní potenciální dopady rizik udržitelnosti na výnosy Fondu závisí na celkové expozici daného Fondu vůči konkrétní investici a na závažnosti rizik týkajících se udržitelnosti. Posouzení rizika udržitelnosti je do určité míry nevyhnutelně subjektivní a nelze zaručit, že všechny investice Fondu, budou odrážet přesvědčení nebo hodnoty konkrétního investora v oblasti udržitelných investic. Okolnosti, za nichž Obhospodařovatel posuzuje rizika udržitelnosti, se mohou v průběhu času měnit v závislosti na dostupnosti příslušných údajů nebo jiných informací, které mohou být k dispozici.

## 8 Informace o historické výkonnosti

8.1 Údaje o historické výkonnosti Fondu nejsou ukazatelem výkonnosti budoucí.

8.2 Graf historické výkonnosti Fondu je uveden níže. Výkonnost Fondu nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním (úpisem) podílových listů Fondu.

Graf výkonnosti podílových listů CZ0008477163 v CZK.



### Důležitá upozornění:

a) údaje o historické výkonnosti Fondu mají pouze omezenou použitelnost jako indikátor budoucí výkonnosti;

b) uváděná výkonnost již zohledňuje nákladovost Fondu, ale nezahrnuje poplatky spojené s vydáváním a odkupováním podílových listů;

c) Fond byl vytvořen v roce 2022;

d) dosavadní výkonnost je počítána v CZK.

## 9 Zásady pro hospodaření s majetkem a výplata podílů na zisku nebo výnosech

9.1 Účetním obdobím Fondu je kalendářní rok.

- 9.2 Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou v souladu s § 196 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech a dalšími právními předpisy, zejména Nařízením vlády.
- 9.3 Schválení účetní závěrky, rozhodnutí o rozdělení zisku nebo jiných výnosů z majetku Fondu a rozhodnutí o úhradě ztráty z hospodaření Fondu náleží do působnosti představenstva Obhospodařovatele.
- 9.4 Oceňování majetku a dluhů Fondu je prováděno ke každému pracovnímu dni. Oceňování majetku Fondu provádí Administrátor. V odůvodněných případech může být ocenění majetku a dluhů stanoveno ve lhůtě delší, nejméně však jednou za 1 měsíc. O změně frekvence oceňování majetku a dluhů Fondu v odůvodněných případech rozhodne představenstvo Obhospodařovatele. Toto rozhodnutí musí být zveřejněno na internetových stránkách Fondu (čl. 12.3) v dostatečném předstihu před změnou frekvence oceňování
- 9.5 Obhospodařovatel účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření s majetkem Fondu odděleně od předmětu účetnictví svého a ostatních jím obhospodařovaných podílových fondů. Obhospodařovatel zajišťuje v souladu s účetními metodami podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví účtování o předmětu účetnictví v účetních knihách vedených odděleně pro jednotlivé podílové fondy, jejichž majetek obhospodařuje, tak, aby mu to umožnilo sestavení účetní závěrky za každý podílový fond. Účetní závěrka Fondu musí být ověřena auditorem.
- 9.6 Fond nevyplácí podíly na zisku (dividendy) ani na výnosech z hospodaření Fondu. Tyto jsou reinvestovány a odrazí se ve zvýšené hodnotě podílového listu Fondu.

## **10 Podílové listy vydávané Fondem**

- 10.1 Fond vydává podílové listy, které nejsou přijaté k obchodování na evropském regulovaném trhu ani v mnohostranném obchodním systému. Jejich cena není uveřejňována prostřednictvím těchto trhů.
- 10.2 Podílové listy Fondu jsou cennými papíry.
- 10.3 Podílové listy Fondu nemají jmenovitou hodnotu.
- 10.4 Aktuální hodnota podílových listů Fondu je uváděna v Základní měně.
- 10.5 Podílové listy Fondu mají přiděleno identifikační označení podle mezinárodního systému číslování pro identifikaci cenných papírů (ISIN), a to CZ0008477163.
- 10.6 Evidenci podílových listů vede Administrátor v samostatné evidenci na účtech vlastníků nebo na účtech zákazníků. Vede-li Administrátor podílové listy na účtu zákazníků, vede majitel účtu zákazníků evidenci navazující na evidenci vedenou Administrátorem na účtech vlastníků, a to na základě smlouvy uzavřené s Administrátorem. Majitelem účtu zákazníků může být pouze osoba oprávněná vést navazující evidenci. Samostatná evidence vedená Administrátorem a navazující evidence jsou vedeny v souladu s § 93 Zákona o podnikání na kapitálovém trhu a Vyhláškou o evidenci investičních nástrojů.
- 10.7 Podílové listy Fondu zakládají stejná práva podílníků. Podílník má právo na odkoupení svého podílového listu Administrátorem, který je povinen tento podílový list odkoupit za podmínek stanovených v Zákoně o investičních společnostech a investičních fondech a v tomto Statutu. Administrátor odkupuje podílové listy na účet Fondu. Podílníci nejsou oprávněni požadovat rozdělení majetku Fondu ani zrušení Fondu.
- 10.8 Aktuální hodnota podílového listu se určuje jako podíl hodnoty Fondového kapitálu a počtu vydaných podílových listů se zaokrouhlením na čtyři desetinná místa.
- 10.9 Aktuální hodnota podílového listu se stanovuje ke každému pracovnímu dni. V dalších odůvodněných případech může být aktuální hodnota podílového listu stanovena ve lhůtě delší, nejméně však jednou za 1 měsíc. Aktuální hodnota se zveřejňuje zpravidla třetí pracovní den následující po dni ocenění (nejpozději dva pracovní dny před uplynutím 6 měsíců ode dne ocenění, a to za předpokladu, že jsou předmětem oceňování netypická aktiva).

- 10.10 Aktuální hodnota podílového listu je uveřejňována na internetových stránkách Fondu (čl. 12.3). Tato aktuální hodnota je platná pro žádosti o vydání, popř. odkoupení podílových listů podané nejpozději v den, ke kterému byla aktuální hodnota stanovena.
- 10.11 Podílové listy budou v prvním upisovacím období, tj. k datu přijetí první objednávky k nákupu podílových listů Fondu, vydávány a odkupovány za částku ve výši 1 CZK za jeden podílový list, a to po dobu maximálně tří měsíců ode dne zahájení vydávání těchto podílových listů, pokud Obhospodařovatel nerozhodne jinak. Žádosti o vydání nebo odkoupení podílových listů Fondu podané po skončení prvního upisovacího období definovaného podle předchozí věty, budou vyřízeny způsobem určeným v čl. 10.16 resp. 10.23 za cenu určenou ke dni ocenění.
- 10.12 Administrátor vydá podílový list Fondu za částku, která se rovná aktuální hodnotě podílového listu vyhlášené k rozhodnému dni. Tím není dotčen článek 10.11.
- 10.13 Rozhodným dnem pro vydání podílového listu je každý pracovní den. V upisovacím období definovaném v článku 10.11. je Rozhodný den pro vydání podílového listu každý pracovní den.
- 10.14 Minimální částka, za kterou mohou být podílové listy Fondu vydány, činí 1.000 CZK pro první nákup podílových listů a 1.000 CZK pro každý další nákup podílových listů. V případě, kdy má podílník uzavřenou smlouvu o provádění pravidelných investic činí minimální výše investice 1.000 CZK.
- 10.15 Žádost o vydání podílových listů se podává Administrátorovi přímo nebo prostřednictvím Distributora. Zájemce složí u Distributora částku, z níž bude hrazena prodejní cena podílových listů, popř. se zaváže prodejní cenu podílových listů uhradit. Ve smlouvě uzavřené mezi zájemcem o vydání podílových listů a Distributorem mohou být stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů pro podání žádosti o vydání podílových listů, pro složení částky, z níž bude hrazena prodejní cena podílových listů, a pro určení výše vstupního poplatku a způsobu jeho úhrady Distributorovi. Výše vstupního poplatku hrazená Distributorovi může činit za jeden podílový list maximálně 3,00 % aktuální hodnoty podílového listu.
- 10.16 Žádost o vydání podílových listů musí být Administrátorovi prostřednictvím Distributora doručena i nejpozději do 12:00 hod. rozhodného dne. Administrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o vydání podílových listů doručenu i později téhož dne. Žádost o vydání podílových listů podaná kdykoliv v době od předchozího rozhodného dne do daného rozhodného dne (při respektování dob uvedených v předchozích větách) se považuje za podanou v daný rozhodný den. Administrátor potvrdí Distributorovi pro účely sdělení zájemci o vydání podílových listů jejich počet, aktuální hodnotu a prodejní cenu nejpozději druhý pracovní den následující po rozhodném dni. Prodejní cenu je zájemce prostřednictvím Distributora povinen uhradit Administrátorovi nejpozději třetí pracovní den po rozhodném dni. Bude-li prodejní cena v této lhůtě připsána na účet Fondu, vydá tentýž den Fond prostřednictvím Administrátora podílové listy. Ke dni vydání připíše Administrátor příslušný počet podílových listů na majetkový účet podílníka, resp. majetkový účet Distributora, který vede. Distributor připíše příslušný počet podílových listů na majetkový účet podílníka vedený v navazující evidenci podle čl. 10.6 k témuž dni, ke kterému došlo k připsání podílových listů na majetkový účet Distributora v samostatné evidenci vedené Administrátorem. Práva z podílového listu vznikají dnem jeho vydání. Je-li Distributorem Fond, přepisuje Administrátor podílové listy na majetkový účet podílníka vedený v samostatné evidenci.
- 10.17 Prodejní cenu vydávaných podílových listů hradí zájemce o jejich nabytí Fondu prostřednictvím Distributora. Distributor převede na účet Fondu částku odpovídající prodejní ceně vydávaných podílových listů.
- 10.18 Pro udržení stability Fondu a své důvěryhodnosti si Obhospodařovatel vyhrazuje právo rozhodnout, které žádosti zájemců o nabytí podílových listů akceptuje.
- 10.19 Každý podílník má právo na odkoupení svých podílových listů Administrátorem ve výši zvolené finanční částky nebo počtu podílových listů. Fond stanoví zvláštní termíny pro podání žádosti o odkoupení podílových listů, přičemž těmito termíny jsou každý pracovní den.
- 10.20 Podílový list je Administrátorem odkupován za aktuální hodnotu podílového listu vyhlášenou ke dni podání žádosti o odkoupení podílových listů (rozhodný den).

- 10.21 Administrátor není povinen nahradit škodu způsobenou nesprávným výpočtem aktuální hodnoty podílového listu Fondu, pokud
- výše škody je zanedbatelná a účelně vynaložené náklady související s její náhradou by zjevně převýšily výši náhrady, nebo
  - odchylka od správného výpočtu aktuální hodnoty nepřesahuje 0,5 % hodnoty Fondového kapitálu.
- 10.22 Minimální částka, za kterou lze provést jednotlivé odkoupení podílových listů, činí 500 CZK. Obhospodařovatel může rozhodnout, že akceptuje žádost o odkoupení podílových listů i v případě nižší částky.
- 10.23 Žádost o odkoupení podílových listů lze podat Administrátorovi prostřednictvím Distributora. Žádost musí být Distributorem doručena Administrátorovi nejpozději do 12:00 hod. rozhodného dne. Administrátor může rozhodnout, že akceptuje žádost o odkoupení podílových listů doručenou i později téhož dne. Žádost o odkoupení podílových listů podaná kdykoliv v době od předchozího rozhodného dne do daného rozhodného dne (při respektování dob uvedených v předchozích větách) se považuje za podanou v daný rozhodný den. Administrátor potvrdí Distributorovi pro účely sdělení podílníkovi počet odkupovaných podílových listů, jejich aktuální hodnotu a částku za jejich odkoupení nejpozději druhý pracovní den následující po rozhodném dni a zajistí zrušení odkoupených podílových listů v evidenci podle čl. 10.6 třetí pracovní den následující po rozhodném dni. K tomuto dni Administrátor odepíše příslušný počet podílových listů z majetkového účtu podílníka, resp. majetkového účtu Distributora. Distributor odepíše příslušný počet podílových listů z majetkového účtu podílníka vedeného v navazující evidenci podle čl. 10.6 k témuž dni, ke kterému došlo k odepsání podílových listů z majetkového účtu Distributora v samostatné evidenci vedené Administrátorem. Administrátor provede finanční vypořádání odkoupení podílových listů třetí pracovní den následující po rozhodném dni; finančním vypořádáním se pro tento účel rozumí odeslání příslušné peněžní částky na účet podílníka, resp. Distributora. Lhůty v tomto článku uvedené platí, pokud nedojde k pozastavení odkupování podílových listů.
- 10.24 K odkoupení podílových listů ve výši zvolené finanční částky je podílníkovi nebo Distributorovi z jeho majetkového účtu odepsán odpovídající celý počet podílových listů vypočtený jako na celé číslo nahoru nebo dolů zaokrouhlený podíl požadované částky a ceny podílového listu, a to dle matematických pravidel, nejvýše však mohou být odepsány všechny podílové listy Fondu vedené na majetkovém účtu podílníka nebo Distributora. Rozdíl mezi cenou nejbližšího vyššího nebo nižšího celého počtu odkupovaných podílových listů a požadovanou částkou je podílníkovi vyplacen spolu s částkou za odkupované podílové listy, resp. je o tento rozdíl vyplácená částka nižší oproti podílníkem požadované.
- 10.25 Při úhradě částky za odkoupené podílové listy se vyplácená částka převádí bezhotovostním bankovním převodem v souladu se smlouvou uzavřenou mezi podílníkem a Distributorem. V této smlouvě mohou být též stanovena podrobnější pravidla pro určení termínů a způsobu vyplacení částky za odkupované podílové listy.
- 10.26 Obhospodařovatel může rozhodnout o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu až na dobu 3 měsíců, pokud je to nezbytné z důvodu ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků nebo na dobu nezbytně nutnou též z provozních důvodů, zejména ve vztahu k činnostem souvisejícím s účetní závěrkou. Obhospodařovatel může rozhodnout o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu zejména na konci a počátku kalendářního roku, v případech živelních událostí, v odůvodněných případech při velmi silných turbulencích na kapitálových trzích, v případě problémů s likviditou majetku Fondu, pokud by vysoké nákupy nebo odkupování podílových listů mohly způsobit ohrožení majetku ve Fondu nebo v jiných odůvodněných případech, které jsou nezbytné z důvodů ochrany práv nebo právem chráněných zájmů podílníků.
- 10.27 O pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů rozhoduje představenstvo Obhospodařovatele, které je povinno o svém rozhodnutí vypracovat zápis. V zápisu se uvede datum a přesný čas rozhodnutí o pozastavení, důvody a okamžik pozastavení a doba, na kterou se vydávání nebo odkupování podílových listů pozastavuje a způsob, kterým bude Administrátor postupovat s ohledem na žádosti podané v průběhu pozastavení. Obhospodařovatel doručí neprodleně zápis o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu ČNB a Administrátor bez zbytečného odkladu po vypracování takového zápisu uveřejní jej na internetových stránkách Fondu.

- 10.28 Dnem obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů se rozumí dnem následující po dni, kterým uplynula doba, na kterou bylo vydávání nebo odkupování podílových listů pozastaveno nebo den nabytí právní moci rozhodnutí České národní banky, kterým se zrušuje rozhodnutí obhospodařovatele otevřeného podílového fondu o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů tohoto fondu, nebo den následující po dni, kterým uplynula doba, na kterou bylo pozastaveno vydávání nebo odkupování cenných papírů nebo zaknihovaných cenných papírů vydávaných řídicím fondem (dále jen „Den obnovení“).
- 10.29 V případě zrušení rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů ze strany ČNB, Administrátor neprodleně zajistí na internetových stránkách Fondu informaci o tom, že ČNB zrušila pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu, a zajistí vydání a odkoupení všech podílových listů, o jejichž vydání nebo odkoupení podílníci požádali a u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání podílových listů, a to za částku, která se rovná jejich aktuální hodnotě určené ke dni podání žádosti. .
- 10.30 V případě obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů Fondu, Administrátor bez zbytečného odkladu po Dni obnovení zajistí vydávání a odkoupení všech podílových listů, o jejichž vydání nebo odkoupení bylo požádáno a u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání podílových listů, a to za částku, která se rovná jejich aktuální hodnotě určené ke dni podání žádosti, nebo první aktuální hodnotě určené ke Dni obnovení vydávání nebo odkupování podílových listů; v takovém případě neprovádí po dobu pozastavení výpočet aktuální hodnoty podílových listů, nebo k žádostem o vydání nebo odkoupení podílových listů, u nichž nedošlo k vyplacení protiplnění za odkoupení nebo k vydání podílových listů, nepřihlíží a osoby, které takovou žádost podaly, bez zbytečného odkladu po Dni obnovení vyzve, aby svou žádost podaly znovu, jestliže jejich zájem trvá.
- 10.31 Podílník nemá právo na úrok z prodlení za dobu pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů, ledaže Administrátor je ke dni pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů již v prodlení s vyplacením částky za odkup nebo jestliže ČNB zrušila rozhodnutí o pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů a nebylo-li podílníkovi vyplaceno protiplnění za odkoupení. Obhospodařovatel a Administrátor uhradí v takovém případě úrok z prodlení společně a nerozdílně.
- 10.32 Podílové listy Fondu jsou v době vydání tohoto znění Statutu vydávány a odkupovány v sídle Administrátora. Podílové listy Fondu nejsou v době vydání tohoto Statutu veřejně nabízeny nebo vydávány v jiném členském státě.
- 10.33 Podílníci nehradí žádné poplatky osobě zajišťující evidenci podílových listů, ledaže smlouva uzavřená mezi podílníkem a Distributorem stanoví úplatu za vedení podílových listů v evidenci Distributora.

## 11 Poplatky a náklady

- 11.1 Údaje o poplatcích účtovaných investorům a nákladech hrazených z majetku Fondu jsou uvedeny v následující tabulce:

### Jednorázové poplatky účtované před nebo po uskutečnění investice

(jedná se o nejvyšší částku, která může být investorovi účtována před uskutečněním investice, nebo před vyplacením investice):

Vstupní poplatek (přirážka)	3 % max	z hodnoty vydávaných podílových listů
Výstupní poplatek (srážka)	0 % max	neaplikuje se

**Náklady hrazené z majetku Fondu v průběhu roku:**

Celková nákladovost (TER)	4,77 % p.a.	z průměrné hodnoty Fondového kapitálu
Náklady hrazené z majetku Fondu za zvláštních podmínek:		
Výkonnostní poplatek	0 %	neaplikuje se

Poznámka:

Ukazatel celkové nákladovosti Fondu je roven poměru celkových provozních nákladů Fondu k průměrné měsíční hodnotě Fondového kapitálu v roce 2023 a může se každý rok měnit. Investor se může se skutečnou výší celkové nákladovosti seznámit prostřednictvím kontaktů uvedených v čl. 12.12), a to po skončení účetního období. Z majetku Fondu je hrazena úplata Obhospodařovatele, Administrátora (viz čl. 11.3 a 11.4), odměna depozitáře (viz čl. 11.6) a náklady podle čl. 11.8 níže. Poplatky a náklady hrazené z majetku Fondu slouží k zajištění správy jeho majetku a mohou snižovat zhodnocení investovaných prostředků.

- 11.2 Vstupní poplatek účtuje Distributor investorovi za obstarání nákupu podílových listů. Výše vstupního poplatku, který je příjem Distributora, činí maximálně 3,00 % z hodnoty vydávaných podílových listů. Konkrétní výše vstupního poplatku účtovaného Distributorem je vyhlášována v sazebnících Distributora, který je součástí smlouvy uzavírané mezi zájemcem o nabytí podílových listů a Distributorem.
- 11.3 Za obhospodařování majetku Fondu náleží Obhospodařovateli odměna hrazená z majetku Fondu. Odměna za obhospodařování sestává z fixní a variabilní části. Fixní část odměny za obhospodařování majetku Fondu činí 200 000 CZK p.a. Variabilní část odměny za obhospodařování majetku Fondu činí max. 1,7 % p.a. z průměrné hodnoty Fondového kapitálu Fondu za účetní období.

Průměrná hodnota Fondového kapitálu za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu Fondu. Úplata za obhospodařování majetku Fondu je hrazena měsíčně zpětně. Výše každé měsíční splátky v Základní měně se stanoví podle vzorce:

$$MF = (FF_M + (PrVK * PP_M)) / 12$$

kde

MF je měsíční výše úplaty za obhospodařování majetku Fondu v Základní měně

FF<sub>M</sub> je příslušná fixní část odměny za obhospodařování majetku Fondu v Základní měně

PrVK je aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu Fondu v daném kalendářním měsíci, vyjádřený v Základní měně

PP<sub>M</sub> příslušná sazba variabilní části odměny za obhospodařování (% p.a.)

- 11.4 Za administraci Fondu náleží Administrátorovi odměna hrazená z majetku Fondu. Odměna za administraci sestává z fixní a variabilní části. Fixní část odměny za administraci Fondu činí max. 680 000 CZK p.a. Variabilní část odměny za administraci Fondu činí max. 0,10 % p.a. z průměrné hodnoty Fondového kapitálu Fondu za účetní období.

Průměrná hodnota Fondového kapitálu za účetní období se vypočte jako prostý aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu Fondu. Úplata za administraci Fondu je hrazena pololetně zpětně. Výše každé pololetní splátky v Základní měně se stanoví podle vzorce:

$$AF = (FF_A + (PrVK * PP_A)) / 2$$

kde

AF je pololetní výše úplaty za administraci Fondu v Základní měně

FF<sub>A</sub> je příslušná fixní část odměny za administraci Fondu v Základní měně

PrVK je aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu Fondu v daném kalendářním pololetí, vyjádřený v Základní měně

PP<sub>A</sub> je příslušná sazba variabilní části odměny za administraci Fondu (% p.a.)

11.5 V tomto Statutu uvedené částky úplat za obhospodařování majetku a administraci Fondu nezahrnují daň z přidané hodnoty, budou-li tyto činnosti podléhat této dani.

11.6 Za výkon funkce depozitáře Fondu náleží Depozitáři úplata hrazená z majetku Fondu. Úplata za výkon funkce depozitáře se stanoví podílem z průměrné hodnoty Fondového kapitálu Fondu za účetní období, který může činit maximálně 0,07 %, přičemž minimální výše měsíční úplaty Depozitáři činí 30.000 CZK. Konkrétní výši úplaty uvedené v předchozí větě stanoví depozitářská smlouva. Úplata za výkon funkce depozitáře Fondu je hrazena měsíčně zpětně a výše každé měsíční splátky se stanoví na základě stavu hodnoty Fondového kapitálu Fondu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu podle vzorce:

$$DF = PrVK * PP_D / 12$$

kde

DF je měsíční výše odměny depozitáře Fondu

PrVK je aritmetický průměr hodnot Fondového kapitálu Fondu ke každému dni, ke kterému se stanovuje aktuální hodnota podílového listu, vypočtený pro relevantní měsíc

PP<sub>D</sub> je příslušná sazba odměny depozitáře stanovená depozitářskou smlouvou (%)

Pokud bude vypočtená hodnota DF v daném měsíci nižší než 30.000 CZK, bude se za skutečnou výši úplaty Depozitáři v daném měsíci uvažovat hodnota 30.000 CZK.

11.7 Administrátorovi náleží za vedení evidence podle čl. 10.6 úplata ve výši odvozené od počtu podílníků Fondu a počtu transakcí s podílovými listy Fondu podle následujícího vzorce:

$$RF = 3 CZK * P_1 + 5 CZK * P_2$$

kde

P<sub>1</sub> = počet podílníků Fondů na konci kalendářního měsíce, za který je úplata hrazena

P<sub>2</sub> = počet transakcí spojených s podílovými listy Fondu za kalendářní měsíc, za který je úplata hrazena, přičemž transakcí se rozumí připsání nebo odepsání podílových listů z majetkového účtu vedeného v evidenci podle čl. 10.6.

Úplata Administrátorovi se hradí z majetku Fondu měsíčně a vztahuje se pouze k podílníkům, které nelze považovat za Distributora.

11.8 Z majetku Fondu se dále hradí tyto náklady:

- a) náklady cizího kapitálu,
- b) náklady spojené s obchody s investičními nástroji (provize, poplatky organizátorům trhu a obchodníkům s cennými papíry),
- c) odměny za úschovu a správu investičních nástrojů,
- d) odměny za vedení majetkových účtů investičních nástrojů,
- e) náklady související s repo obchody,
- f) náklady z opčních, termínových a dalších derivátových operací,
- g) poplatky bankám za vedení účtů a nakládání s finančními prostředky,
- h) úroky z úvěrů a půjček přijatých Fondem,
- i) náklady spojené s vedením emise podílových listů,
- j) náklady na účetní a daňový audit,
- k) soudní, správní a notářské poplatky,
- l) daně,



- m) další v písm. a) až l) výslovně neuvedené náklady, které Obhospodařovatel a Administrátor, jednající s odbornou péčí nutně a účelně vynaloží v souvislosti se založením a vznikem Fondu (zřizovací výdaje), jeho obhospodařováním a administrací.
- 11.9 Veškeré další výdaje a náklady související s obhospodařováním majetku Fondu, které nejsou uvedeny v čl. 11.2, 11.3, 11.6, 11.7 a 11.8, jsou zahrnuty v úplatě za obhospodařování majetku Fondu a hradí je Obhospodařovatel.
- 11.10 Obhospodařovatel přijal zásady odměňování zaměstnanců a vedoucích osob, a to způsobem a v rozsahu, který je přiměřený jeho velikosti a velikosti jím obhospodařovaných fondů, jeho vnitřní organizaci a povaze, rozsahu a složitosti jeho činností. Zásady odměňování:
- a) jsou v souladu s řádným a účinným řízením rizik a toto řízení rizik podporují,
  - b) nepovzbuzují k podstupování rizik, která nejsou slučitelná s rizikovým profilem, statutem nebo zakládacími dokumenty jím obhospodařovaných fondů,
  - c) nenarušují plnění povinnosti Obhospodařovatele jednat v nejlepším zájmu fondů,
  - d) jsou v souladu s obchodní strategií, cíli, hodnotami a zájmy Obhospodařovatele a jím obhospodařovaných fondů a jejich podílníků, a
  - e) zahrnují opatření k předcházení střetu zájmů.

Podrobné informace o aktuálních zásadách odměňování, jejichž součástí jsou mimo jiné popis toho, jak se odměny a výhody vypočítávají, a totožnost osob odpovědných za přiznávání odměn a výhod, včetně složení výboru pro odměňování, pokud existuje, jsou k dispozici prostřednictvím internetové stránky <https://www.cyrrusis.cz>; vyhotovení aktuálních zásad odměňování v papírové podobě bude podílníkům bezplatně poskytnuto Obhospodařovatelem na požádání.

## 12 Další informace

### Informace o Statutu a sdělení klíčových informací

- 12.1 Údaje uvedené v tomto Statutu nebo ve sdělení klíčových informací jsou průběžně aktualizovány. Obhospodařovatel v případě statutu a Administrátor v případě sdělení klíčových informací, sleduje, zda neexistuje či nevzniká potřeba aktualizace Statutu nebo sdělení klíčových informací. Statutární orgán Obhospodařovatele schvaluje veškeré změny Statutu nejpozději v den účinnosti Statutu. V případě jakýchkoliv úprav u sdělení klíčových informací není zapotřebí schválení statutárního orgánu Obhospodařovatele.
- 12.2 Změna Statutu nepodléhá předchozímu schválení ČNB. Fond však o změnách Statutu informuje ČNB bez zbytečného odkladu a předkládá jí nové úplné znění Statutu, včetně znění Statutu s vyznačením změn.
- 12.3 Aktuální znění Statutu a jeho změny jsou uveřejňovány na internetových stránkách Fondu dostupných na doméně [www.cyrrus.cz/udrzitelna-budoucnost](http://www.cyrrus.cz/udrzitelna-budoucnost).
- 12.4 Vedle Statutu uveřejňuje Fond také sdělení klíčových informací. Údaje ve sdělení klíčových informací musí být v souladu s údaji obsaženými v tomto Statutu.
- 12.5 Datum podpisu platného znění Statutu a jméno a příjmení člena, popř. členů statutárního orgánu jsou uvedena na konci tohoto Statutu.
- 12.6 Administrátor poskytne každému investorovi v souladu s § 224 a § 231 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech (a) s dostatečným časovým předstihem před uskutečněním investice bezúplatně aktuální sdělení klíčových informací Fondu a (ii) na žádost bezúplatně aktuální statut, poslední uveřejněnou výroční zprávu a pololetní zprávu Fondu. Upisovatel podílového listu vydaného Fondem může tyto dokumenty získat v listinné nebo elektronické podobě prostřednictvím kontaktů uvedených v čl. 12.12.

## Doplňující informace o Fondu a ekonomické informace

- 12.7 Podle Zákona o investičních společnostech a investičních fondech se Fond zrušuje z důvodů uvedených níže:

### Výmazem Fondu ze seznamu

ČNB vymaže Fond ze seznamu, jestliže Fond nemá déle než 3 měsíce Depozitáře nebo byl Fond zapsán na základě nepravdivých nebo neúplných údajů. ČNB může vymazat Fond ze seznamu, jestliže a) průměrná výše Fondového kapitálu Fondu za posledních 6 kalendářních měsíců je nižší než 1.250.000 EUR, b) nepovažuje v případě pozastavení vydávání nebo odkupování podílových listů opatření k odstranění jeho příčin za dostatečná, nebo c) Fond má po dobu delší než 6 měsíců jen jednoho nebo žádného podílníka. Obhospodařovatel v takovém případě prodá majetek Fondu a vypořádá jeho pohledávky a dluhy do 6 měsíců ode dne nabytí právní moci rozhodnutí o odnětí povolení k vytvoření Fondu. ČNB vymaže Fond ze seznamu dále též na žádost Obhospodařovatele, jestliže tím nejsou ohroženy zájmy podílníků.

### Přeměna podílového fondu splynutím nebo sloučením

Za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech může Obhospodařovatel rozhodnout o přeměně Fondu. Přípustnou přeměnou je:

- a) splynutí Fondu a jiného podílového fondu,
  - b) sloučení Fondu s jiným podílovým fondem,
  - c) přeměna Fondu na akciovou společnost s proměnným základním kapitálem<sup>1)</sup>
  - d) přeměna speciálního Fondu na standardní fond.
- 12.8 Záměr přeměny Fondu uveřejní Administrátor včetně jeho odůvodnění na internetových stránkách Fondu a v sídle Obhospodařovatele, a to ve lhůtě alespoň 1 měsíce před rozhodným dnem přeměny, pokud ze zákona nevyplývá delší lhůta. Důvodem pro přijetí rozhodnutí o přeměně Fondu může být zejména ochrana práv nebo právem chráněných zájmů podílníků.

Přeměny podílových fondů se řídí ustanoveními § 381 a násl. Zákona o investičních společnostech a investičních fondech. K přeměně se vyžaduje povolení ČNB. K žádosti o povolení přeměny se přikládá projekt přeměny. V případě povolení přeměny uveřejní Administrátor na internetových stránkách Fondu rozhodnutí ČNB spolu s předepsanými dokumenty. Podílníkům Fondu vzniká právo na odkoupení podílového listu Fondu bez srážky ve lhůtě stanovené Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech. Splyvající podílové fondy se zrušují a jejich podílníci se stávají podílníky nově vzniklého podílového fondu uplynutím stanovené lhůty k rozhodnému dni splynutí, který nesmí předcházet dni právní moci rozhodnutí ČNB o povolení splynutí. Podílový fond, který sloučením zaniká, se zrušuje a jeho podílníci se stávají podílníky přejímajícího podílového fondu uplynutím stanovené lhůty k rozhodnému dni sloučení, který nesmí předcházet dni právní moci rozhodnutí ČNB o povolení ke sloučení. Za podmínek stanovených Zákonem o investičních společnostech a investičních fondech dojde k výměně podílových listů zrušeného podílového fondu za podílový list nově vzniklého nebo přejímajícího podílového fondu anebo za akcii nově vzniklé akciové společnosti nebo za investiční akcii nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem v poměru určeném podle výše Fondového kapitálu připadajícího na podílový list zrušeného podílového fondu k rozhodnému dni přeměny. Podílový fond, který se přeměňuje na akciovou společnost, se zrušuje a jeho podílníci se stávají akcionáři nově vzniklé akciové společnosti nebo vlastníky investičních akcií nově vzniklé akciové společnosti s proměnným základním kapitálem dnem zápisu nově vzniklé akciové společnosti do obchodního rejstříku.

### Zrušením Obhospodařovatele s likvidací, jestliže ČNB nerozhodne o převodu obhospodařování Fondu na jinou investiční společnost.

Pokud valná hromada rozhodne o zrušení Obhospodařovatele s likvidací, navrhne zároveň likvidátora Obhospodařovatele. Rozhodnutí o zrušení Obhospodařovatele s likvidací a návrh na jmenování likvidátora musejí být bez zbytečného odkladu doručeny ČNB. Likvidátora

Obhospodařovatele jmenuje a odvolává ČNB. Pokud se Fond zrušuje tímto způsobem, likvidátor Obhospodařovatele prodá majetek Fondu a vypořádá jeho pohledávky a dluhy do 6 měsíců ode dne, kdy Obhospodařovatel vstoupí do likvidace.

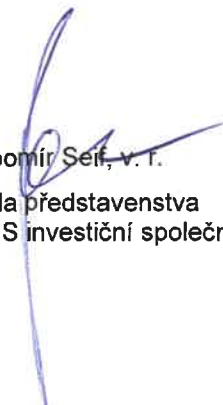
- 12.9 Ke dni zrušení Fondu je Administrátor povinen sestavit mimořádnou účetní závěrku Fondu podle zvláštního právního předpisu upravujícího účetnictví. Bližší podmínky postupu při zrušení Fondu s likvidací anebo při splynutí či sloučení Fondu stanoví Zákon o investičních společnostech a investičních fondech.
- 12.10 V případě, že se Obhospodařovatel rozhodne Fond zrušit s likvidací, uveřejní tento záměr včetně jeho odůvodnění na svých internetových stránkách a v sídle Investiční společnosti, a to ve lhůtě 1 měsíce před okamžikem vstupu do likvidace. Důvodem pro přijetí rozhodnutí o zrušení Fondu s likvidací může být zejména ochrana práv nebo právem chráněných zájmů podílníků nebo ukončení doby, na kterou byl Fond zřízen.
- 12.11 V případě zrušení Fondu s likvidací Administrátor do 3 měsíců ode dne vypořádání pohledávek a dluhů vzniklých z obhospodařování majetku Fondu vyplatí podílníkům jejich podíly a nevyplacené podíly uloží do soudní úschovy. Pokud poplatek za zahájení řízení o úschově přesáhne výši ukládané částky, nevyplacené podíly se neuloží do soudní úschovy a nevyzvednutá částka případně státu.
- 12.12 Kontaktní místo, kde je možné v případě potřeby získat dodatečné informace, je CYRRUS investiční společnost, a.s., se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, tel. 221 592 363, e-mailová adresa: [invest@cyrrus.cz](mailto:invest@cyrrus.cz), v pracovní dny od 9:00 do 16:00 hodin.
- 12.13 Zdanění Fondu a podílníků podléhá daňovým předpisům České republiky, zejména pak zákonu č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů. V době schvalování tohoto Statutu platí pro zdaňování příjmů Fondu 5 % sazba daně z příjmů. U právnických a fyzických osob daňových rezidentů České republiky, které mají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, podléhají příjmy z odkoupení podílových listů standardnímu daňovému režimu. U fyzických osob, které nemají podílové listy zahrnuté v obchodním majetku, jsou v době schvalování tohoto Statutu příjmy z odkoupení podílových listů osvobozeny od daně z příjmů, pokud podílník tyto podílové listy vlastnil déle než 3 roky. V opačném případě je třeba tento příjem zahrnout do (ostatních) příjmů v rámci daňového přiznání k dani z příjmů fyzických osob, ledaže jejich úhrn u poplatníka nepřesáhne ve zdaňovacím období 100 000 CZK. Plynou-li příjmy z odkoupení podílového listu nebo z výplaty podílů na zisku příjemci – daňovému nerezidentu České republiky, je Administrátor povinen v zákonem stanovených případech srazit z částky za odkoupený podílový list zajištění daně z příjmů ve výši podle platných právních předpisů. Před odkoupením podílových listů nebo před výplatou podílů na zisku proto může být ze strany Administrátora požadován průkaz daňového domicilu příjemce.
- 12.14 Upozorňuje se, že výše uvedené informace o režimu zdanění příjmu jednotlivých podílníků nemusí platit pro každého investora, závisí na osobních poměrech investorů a aplikovatelných daňových předpisech. Administrátor ani Obhospodařovatel nejsou oprávněni poskytovat daňové poradenství a doporučují, aby každý investor do podílových listů Fondu ohledně režimu zdanění, který se ho týká, vyhledal profesionální poradu (daňového poradce).
- 12.15 Administrátor zasílá nejpozději do 4 měsíců po skončení účetního období ČNB výroční zprávu Fondu a uveřejňuje ji na internetových stránkách Fondu. Administrátor dále nejpozději do 2 měsíců po uplynutí prvních 6 měsíců účetního období zasílá ČNB v elektronické podobě pololetní zprávu a uveřejňuje ji na internetových stránkách Fondu.
- 12.16 Výroční zpráva a pololetní zpráva Fondu jsou dále podílníkům k dispozici v sídle Obhospodařovatele a Administrátora a budou jim na požádání na jejich náklad bez zbytečného odkladu zaslány.
- 12.17 Fond uveřejňuje bez zbytečného odkladu po uplynutí příslušného období na svých internetových stránkách:
- a) o aktuální hodnotě Fondového kapitálu a údaj o aktuální hodnotě podílového listu (ve lhůtách uvedených v čl. 10.9),
  - b) za každý kalendářní měsíc údaj o počtu vydaných a odkoupených podílových listů a o částkách, za které byly tyto podílové listy vydány a odkoupeny,
  - c) za každý kalendářní měsíc údaj o struktuře majetku Fondu k poslednímu dni měsíce.

- 12.18 Fond způsobem a v intervalech, které stanoví nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 231/2013, uveřejňuje informace o údajích podle § 241 odst. 1 písm. t) Zákona o investičních společnostech a investičních fondech, a to na svých internetových stránkách uvedených v článku 12.3 Statutu.

Ostatní informace

- 12.19 Orgánem dohledu je ČNB. Adresa: Na Příkopě 28, Praha 1, PSČ 115 03, telefon: 224 411 111, e-mailová adresa: podatelna@cnb.cz, www.cnb.cz.
- 12.20 Povolení k činnosti Obhospodařovatele a výkon dohledu ČNB nejsou zárukou návratnosti investice nebo výkonnosti Fondu, nemohou vyloučit možnost porušení právních povinností či Statutu Obhospodařovatelem, Administrátorem, Depozitářem nebo jinou osobou a nezaručují, že případná škoda způsobená takovým porušením bude nahrazena.
- 12.21 Ke změně investiční strategie Fondu může dojít za podmínek stanovených v § 207 Zákona o investičních společnostech a investičních fondech.
- 12.22 Pro řešení sporů ze smlouvy v souvislosti s investicí investora do Fondu jsou příslušné soudy ČR, nestanoví-li příslušný kogentní právní předpis jinak. Rozhodné právo pro smluvní závazkový vztah v souvislosti s investicí investora do Fondu je právní řád České republiky, není-li v příslušné smlouvě uvedeno jinak.

V Praze dne 1. 10. 2024

  
Ing. Lubomír Seif, v. r.  
předseda představenstva  
CYRRUS investiční společnost, a.s.

## Příloha č. 1 statutu

### Seznamy fondů obhospodařovatele a administrátora

1) Seznam fondů aktuálně obhospodařovaných společností **CYRRUS investiční společnost, a.s.**, se sídlem Na Florenci 2116/15, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO: 216 42 362, naleznete v seznamu vedeném ČNB na internetových stránkách

[https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB07.INTRO\\_PAGE?p\\_lang=cz](https://apl.cnb.cz/apljerrsdad/JERRS.WEB07.INTRO_PAGE?p_lang=cz).

2) Seznam fondů aktuálně administrovaných společností **Conseq Funds investiční společnost, a.s.** se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 248 37 202 aktuálně administruje tyto investiční fondy:

<https://www.conseq.cz/investice/prehled-fondu>

## **Příloha č. 2 statutu**

Environmentální sociální charakteristiky

## Informace před uzavřením smlouvy u finančních produktů uvedených v čl. 8 odst. 1, 2 a 2a nařízení (EU) 2019/2088 a v čl. 6 prvním pododstavci nařízení (EU) 2020/852 (dle Přílohy II)

Název produktu: **Cyrrus udržitelná budoucnost – OPF**  
Identifikační kód právníké osoby: **315700RQ6267Q8O71C03**

### Environmentální a/nebo sociální vlastnosti

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

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



**Ukazatele udržitelnosti** měří, jak je dosahováno udržitelných cílů tohoto finančního produktu.

#### Má tento finanční produkt udržitelný investiční cíl?

Ano

Ne

Bude provádět udržitelné investice s environmentálním cílem v minimální výši: \_\_\_%

do hospodářských činností, které jsou podle taxonomie EU považovány za environmentálně udržitelné.

do hospodářských činností, které nejsou podle taxonomie EU považovány za 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 3%.

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 žádné udržitelné investice

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

Cílem fondu CYRRUS udržitelná budoucnost je investovat skrze ETF (neboli tržně obchodované fondy) a akcie do odvětví, které mají pozitivní dopad na životní prostředí. To znamená firmy z oblastí jako jsou obnovitelné zdroje, elektromobilita a v menší míře také společnosti, které vykazují dobré ESG hodnocení.

V rámci ESG hodnocení je pro ETF posuzován tzv. „General attribute“, který musí mít jednu z následujících hodnot:

- ESG
- Environmentally friendly
- Socially Responsible
- Clean Energy
- Natural Resources

„General attribute“ je součástí ESG hodnocení získávaného od třetí strany, konkrétně společnosti Bloomberg. Pro více informací ohledně metodologie ESG hodnocení této třetí strany prosím přejděte na <https://www.bloomberg.com/professional/product/reference-data/>.

V případě, že ETF nemá jeden z výše uvedených atributů, nebude zařazen do portfolia Fondu.

Fond prosazuje environmentální a/nebo sociální vlastnosti také tím, že vylučuje emity na základě zapojení do určitých činností považovaných za činnosti s negativním environmentálním nebo sociálním vlivem a nezahne do svého portfolia ETF, které jako podkladové investice mají ve svém majetku takové emity. Emitenti jsou vylučováni na základě jejich zapojení do následujících aktivit:

- Tabáková produkce
- Ropná produkce

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

Následující indikátory udržitelnosti tvoří součást ESG výběru emitentů podkladových fondů:

1. Vyloučení některých emitentů, kteří jsou zapojeni do aktivit, které mají negativní dopad na environmentální a/nebo sociální vliv tak, jak je popsáno výše (Jaké environmentální a/nebo sociální vlastnosti tento finanční produkt prosazuje?).
2. Investice Fondu kvalifikované jako udržitelné investice tak, jak je popsáno níže (Jaké jsou cíle udržitelných investic, kterých má finanční produkt částečně dosahovat, a jak dané udržitelné investice k těmto cílům přispívají?).
3. Zohlednění hlavních nepříznivých vlivů na faktory udržitelnosti tak, jak je popsáno níže (Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?).

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

Fond bude prostřednictvím podkladových fondů a/nebo přímo prostřednictvím emitentů investovat částečně do aktivit, které jsou považovány za aktivity s pozitivním environmentální a/nebo sociálním vlivem nebo do společností, které se zavázaly ke snižování emisí CO<sub>2</sub> na základě vědeckých poznatků (například, nikoliv výlučně na základě Pařížské dohody nebo na základě Science Based Targets initiative).

K měření výše uvedeného je Fondem využíváno ESG hodnocení poskytované různými třetími stranami, a která berou v úvahu United Nations' Sustainable Development Goals, Taxonomii EU a dalšími rámci v oblasti udržitelnosti. Na základě uvedených ESG hodnocení Fond zvažuje pozitivní environmentální vliv v souvislosti s tématy jako jsou změna klimatu a přírodní zdroje a snaží se o identifikaci těch společností, které mají příjmy z činností (nebo činností souvisejících) jako jsou alternativní zdroje energie, energetická účinnost a zelené budovy, udržitelné hospodaření s vodou, prevence znečištění a udržitelné zemědělství. Fond také na základě ESG hodnocení zvažuje pozitivní sociální vlivy v souvislosti s tématy jako je oblast základních potřeb a snaží se o identifikaci těch společností (emitentů v portfoliu ETF), které mají příjmy z činností (nebo činností souvisejících) jako jsou výživa, hlavní léčebné postupy, hygienická zařízení, dostupné nemovitosti, financování malých a středních podniků, vzdělávání a konektivita.

Udržitelné investice prováděné Fondem budou přispívat buď k environmentálním cílům nebo sociálním cílům nebo kombinaci těchto cílů.

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

**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.

Fond pravidelně porovnává investice klasifikované jako udržitelné se základními environmentálními a sociálními ukazateli, které jsou považovány za minimální standard a na základě tohoto porovnání je prováděna případná realokace portfolia. V rámci tohoto porovnání je hodnoceno zapojení emitentů do činností, které mají vysoce negativní vliv na environmentální a/nebo sociální cíle. V případě, že bude zjištěno emitentovo zapojení do činností/činností, které mají vysoce negativní vliv na environmentální a/nebo sociální cíle, nebude investice spojená s takovým emitentem zahrnuta mezi udržitelné investice. Jakmile Fond zjistí emitentovo zapojení do aktivit s vysoce negativním vlivem na environmentální a/nebo sociální cíle, vyřadí takového emitenta z udržitelných investic při nejbližší realokaci portfolia. Při každé realokaci portfolia budou všechny udržitelné investice Fondu splňovat podmínku "významně nepoškozovat" ve smyslu platného práva a regulace EU.

- *Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti*

Povinné ukazatele pro škodlivé dopady na faktory udržitelnosti (jak jsou definovány Regulačními technickým normami (RTS) k nařízení SFDR) jsou zvažovány při každé realokaci portfolia prostřednictvím screeningových kritérií poskytovatele ESG hodnocení, které jsou popsány výše.

Na základě dat od poskytovatele ESG hodnocení pak následující investice nemohou být Fondem klasifikovány jako udržitelné: (1) společnosti, které obrží v rámci MSCI ESG skóre hodnocení B a nižší., které označuje společnosti, jež jsou považovány za zaostávající v porovnání s jejich konkurencí v průmyslové oblasti a existuje tedy vysoké riziko selhání v řízení ESG rizik (2) nemají žádný z atributů uvedených výše v části „Jaké environmentální a/nebo sociální vlastnosti tento finanční produkt prosazuje?“.

Pro bližší informace ohledně metodologie použitého MSCI ESG skóre navštivte prosím stránky <https://www.msci.com/esg-and-climate-methodologies>.

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

Obecné zásady OSN pro byznys a lidská práva a Směrnici OECD pro nadnárodní podniky jsou inkorporovány v ESG hodnocení, jejichž poskytovateli jsou teti strany. V případě, že je zjištěno porušování uvedených principů, navrhne Fond nejlepší možné řešení, případně vyloučí emitenta (ETF) z portfolia. Fond uplatňuje výše zmíněná kritéria při každé realokaci portfolia.



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 žádné environmentální nebo sociální cíle.



### Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?

Ano

Fond zvažuje následující hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti z tabulky uvedené v příloze I RTS k SFDR:

- Uhlíková stopa (č. 2)
- Intenzita skleníkových plynů společností, do nichž je investováno (č.3)
- Expozice vůči společnostem působícím v odvětví fosilních paliv (č.4)
- Porušování zásad globálního paktu Organizace spojených národů a pokynů Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) pro nadnárodní podniky
- Expozice vůči kontroverzním zbraním (č. 14)

Výroční zpráva Fondu bude obsahovat informaci o hlavních nepříznivých dopadech na faktory udržitelnosti uvedené níže.

Ne

### Jakou investiční strategii tento finanční produkt uplatňuje?

Investičním cílem Fondu je investovat do tržně obchodovaných fondů (ETF), jejichž investiční portfolio a strategie má pozitivní dopad na udržitelné hospodaření a pozitivní dopady na životní prostředí.

Investice do Fondu je vhodná pro investory, kteří jsou ochotni a schopni akceptovat vyšší tržní riziko, které může vést k významnějším ztrátám na hodnotě původně investované částky, a to zejména při nedodržení doporučeného investičního horizontu investice do Fondu. Současně je investice do Fondu vhodná pro investory, kteří jsou připraveni držet investici do Fondu po dobu alespoň 5 let. Investice do Fondu také splňuje požadavek etického investování a je tak vhodná dále pro investory, kteří nezohledňují jenom poměr rizikovosti investice a jejího očekávaného výnosu, ale přihlíží také ke kritériu společenské zodpovědnosti společnosti Fond nekopíruje ani nehodlá kopírovat složení žádného indexu, resp. benchmarku. Fond zajišťuje měnové riziko vyplývající z denominace aktiv, do kterých Fond investuje, takovým způsobem, aby celková otevřená expozice vůči Cizím měnám nepřesahovala 5 % Fondového kapitálu.

Fond nekopíruje ani nehodlá kopírovat složení žádného indexu, resp. benchmarku.

Fond je Speciálním fondem. Z hlediska metodiky klasifikace fondů kolektivního investování vydané Asociací pro kapitálový trh ČR je možné Fond primárně klasifikovat jako Smíšený fond. Strukturou majetku patří Fond mezi fondy fondů (majetek Fondu obsahuje zejména cenné papíry vydávané investičními fondy).

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

ESG hodnocení, které je součástí investičního rozhodování o alokaci aktiv je základním (nikoliv však výlučným) prvkem investiční strategie. Spolu s výše uvedenou strategií je pro Fond závazná.

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

Není stanoveno žádné minimální omezení rozsahu investičních příležitostí.

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

Kontrola postupů řádné správy a řízení je inkorporována v metodologii ESG hodnocení, které slouží jako podklad pro výběr aktiv Fondu (pro více informací odkazujeme na sekci Jaké environmentální a/nebo sociální vlastnosti tento finanční produkt prosazuje?).

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

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:

- obrátu představující podíl z 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 nákladů** (OpEx) představující zelené provozní činnosti společností, do nichž je investováno.



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 nejlepšímu výsledkům.

## Jaká alokace aktiv je pro tento finanční produkt plánována?

Fond předpokládá, že 70 % investic majetku Fondu bude v souladu s ESG kritérii uvedenými výše. Pravidelná realokace portfolia Fondu bude prováděna tak, aby 70 % investic majetku Fondu bylo v souladu s vytyčenými ESG kritérii. V momentě, kdy investice přestane být v souladu s ESG kritérii, bude investice držena do doby než bude možné (z pohledu Manažera Fondu) a praktické takovou pozici vypořádat.

Fond může investovat až 30 % majetku do aktiv označených jako #2 Jiné.



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

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

Do kategorie **#1 V souladu s E/S vlastnostmi** patří:

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

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

Fond může využívat deriváty pro investiční účely a pro účely efektivní správy portfolia v souvislosti s environmentálními nebo sociálními charakteristikami podporovanými Fondem. Pokud Fond používá deriváty k propagaci environmentálních nebo sociálních charakteristik, bude se na podkladovou investici vztahovat jakýkoli výše uvedený rating ESG nebo analýzy.

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

Fond se v současné chvíli nezavazuje investovat více než 0 % svého majetku do udržitelných investic s environmentálním cílem, který je v souladu s Taxonomií EU.

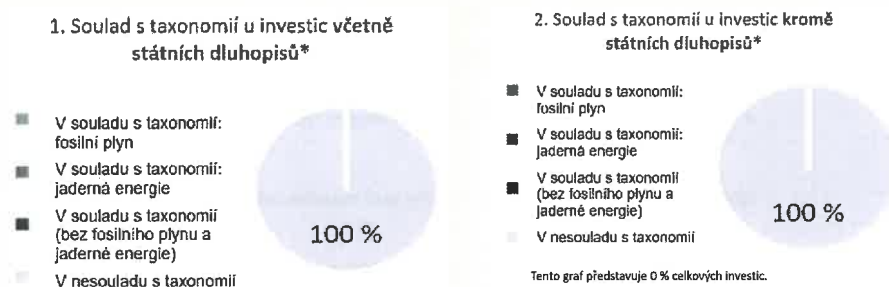
## Investuje finanční produkt do činností souvisejících s fosilním plynem a/nebo jadernou energií, které jsou v souladu s taxonomií EU?

Ano

Fosilní plyn  Jaderná energie

Ne

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



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

\*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.



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

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

Fond se v současné chvíli nezavazuje investovat více než 0 % svého majetku do přechodných a podpůrných činností ve smyslu Nařízení o Taxonomii.



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

1 %



**Jaký je minimální podíl sociálně udržitelných investic?**

1 %



**Jaké investice jsou zahrnuty do položky “#2 Jiné”, jaký je jejich účel a jsou u nich nějaké minimální environmentální nebo sociální záruky?**

Položka #2 Jiné může zahrnovat hotovost, fondy peněžního trhu a deriváty. Takové investice mohou být použity pouze k efektivnímu řízení portfolia s výjimkou derivátů, které mohou sloužit k měnovému zajištění.

**Kde najdu na internetu další informace o daném produktu?**

Další informace týkající se daného produktu jsou k dispozici na webových stránkách: [www.conseq.cz](http://www.conseq.cz).

