

Příloha č. I statutu KOOR ESG podfondu fondu KOOR ESG SICAV a.s.

Šablona pro zveřejňování informací 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

Udržitelnou investicí se rozumí investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálnímu nebo sociálnímu cíli, přičemž žádný environmentální nebo sociální cíl význaně 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.

Název produktu:

KOOR ESG podfond fondu KOOR ESG SICAV a.s. (dále jen „Podfond“)

Identifikační kód právnické osoby:

LEI 315700TPFXKZIWN9C56

Environmentální a/nebo sociální vlastnosti

Má tento finanční produkt cíl udržitelných investic?

Yes

No

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

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

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

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

Prosazuje environmentální/sociální (E/S) vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice v minimální výši 60 % , a to

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

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

Investice se sociálním cílem

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



Jaké environmentální a/nebo sociální vlastnosti tento produkt prosazuje?

Podfond prosazuje zejména environmentální vlastnosti. Environmentální vlastnosti jsou prosazovány zejména tím, že minimálně 60 % investic Podfondu bude naplňovat požadavky na tzv. udržitelné investice ve smyslu Nařízení (EU) 2019/2088, přičemž není plánováno ani není záměr, aby tyto investice byly klasifikovány jako udržitelné v souladu s taxonomií EU.

Za udržitelné investice jsou v rámci Podfondu považovány investice do společností a projektů, které investují do zvýšení energetické efektivity a úspore energií. Tyto investice mohou mít podobu zejména investic do účastí v kapitálových obchodních společnostech, pohledávek a poskytování

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

zajištěných úvěrů a zápůjček. Podrobnější informace o vlastnostech udržitelných investic v Podfondu jsou uvedeny níže v sekci *“Jaké jsou cíle udržitelných investic, které má finanční produkt částečně provádět, a jak dané udržitelné investice k těmto cílům přispívají?”*

Minimálně 80 % investic Podfond bude prosazovat environmentální a sociální vlastnosti tím, že u takových investic budou zohledňovány vybrané hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti. Konkrétně Podfond bude uplatňovat vylučovací strategii, která vyloučí investice s expozicí vůči společnostem působícím v odvětví neobnovitelných zdrojů energie (např. jaderné energie), fosilních paliv (včetně výroby energie z ropy, plynu a energetického uhlí), a to i bez ohledu na to, že se mohou v oblasti jaderné energie a fosilního plynu vyskytovat činnosti, které mohou být považovány za environmentálně udržitelné, a investic do zbraní (chemické a biologické zbraně, kazetové munice, protipěchotních min, jaderných zbraní, civilních střelných zbraní a konvenčních zbraní). U investic prosazujících environmentální a sociální vlastnosti bude rovněž posuzováno, zda společnosti, do kterých je investováno dodržují postupy řádné správy a řízení.

Investice ve formě účastí v kapitálových obchodních společnostech, jimiž jsou prosazovány environmentální a sociální vlastnosti, jsou činěny pouze ve vztahu ke společnostem, které disponují uznávanými certifikáty třetích stran osvědčujícími dodržování řádných postupů ve vztahu k principům ESG (environment, social, governance) – v současnosti zejména certifikát EcoVadis, a to alespoň ve formě „bronzové medaile“ (podrobnosti certifikátu lze nalézt na <https://ecovadis.com/>). Tímto je zajištěno, že tyto společnosti významně nepoškozují jiné environmentální nebo sociální cíle a dodržují postupy řádné správy a řízení.

Za účelem za účelem dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností nebyla určena žádná referenční hodnota.

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

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

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

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

Za udržitelné investice jsou proto v rámci Podfondu považovány investice do společností a projektů, prostřednictvím nichž je investováno do zvýšení energetické efektivity, úspory energií, případně vytváření nebo využívání energie z obnovitelných zdrojů („**Udržitelné projekty**“). V rámci udržitelných investic mohou být financovány například tzv. OZE zařízení na výrobu elektrické energie (obnovitelné zdroje energie), bateriová energetická zařízení, tzv. BESS (dobíjecí baterie, které mohou uchovávat energii z různých zdrojů a v případě potřeby ji použít k vyrovnávání elektrické sítě, poskytování záložní energie a zlepšování

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.

stability sítě), zavádění “chytrých” řešení pro měření, vyhodnocování a následnou optimalizaci (snížení) spotřeby energie, stavební úpravy vedoucí ke snížení energetické náročnosti a úspoře energie (výměna zdroje vytápění, rozvodů tepla a topných těles, tepelná čerpadla, zateplení budov, výměna osvětlení, atd).

Tyto investice mohou mít podobu financování (poskytování úvěrů a zápůjček) nebo nabývání účastí v kapitálových obchodních společnostech, které následně realizují (případně pomáhají financovat) Udržitelné projekty třetích stran („nepřímé investice do Udržitelných projektů“), případně se může jednat o investice přímo související s Udržitelnými projekty („přímé investice do Udržitelných projektů“), například ve formě nákupu pohledávek a poskytování zajištěných úvěrů a zápůjček. K investicím do projektů naplňujících výše popsané cíle zpravidla dochází při využití nástrojů usnadňujících financování a tedy i realizaci takových projektů, jako jsou

- GES - Garantované energetické služby (z anglického termínu Energy Performance Contracting (EPC), je smluvní dohoda, která umožňuje zvyšovat energetickou efektivitu (např. v budovách) a financovat je z budoucích úspor),
- EPC - Energetické služby placené z úspor (Spotřebitel energie obvykle nemusí předem vynaložit prakticky žádný kapitál, protože úhrada potřebné investice je splácena z budoucích přínosů projektu),
- PBC - Performance based contract (je metoda zadávání zakázek zaměřená na výsledky, která spojuje řadu peněžních a nepeněžních důsledků pro dodavatele na základě splnění měřitelných a dosažitelných požadavků na výkon),
- EC - Energetický contracting (představuje dlouhodobější projekt, který se zakládá na postupném splácení energetických staveb v rámci realizovaných dodávek energií (tepla, elektřiny, chladu apod.). Na rozdíl od dalšího nabízeného produktu EPC zde není zahrnuta garance úspory a jistota ke splácení investice garantuje odběratel na základě definovaného množství dodávky a následného rozložení vstupní investice do této dodávky),
- PPA - Power purchase agreement (smlouva o nákupu elektřiny často označuje dlouhodobou smlouvu o dodávkách elektřiny mezi dvěma stranami, obvykle mezi výrobcem elektřiny a zákazníkem (spotřebitelem elektřiny nebo obchodníkem).

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

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

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

Kritéria Hlavních nepříznivých dopadů (PAI) na faktory udržitelnosti jsou zohledněny použitím environmentálních vylučovacích kritérií. Kromě toho společnosti, do kterých Podfond může investovat, disponují uznávanými certifikáty třetích stran osvědčujícími dodržování řádných

postupů ve vztahu k principům ESG. To vede k výraznému snížení hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti z investic držených Podfondem.

- Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti?
Podfond zohledňuje hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti. Ukazatele PAI jsou zohledněny v rámci posuzování ESG profilu. Co se týče zohlednění ukazatelů PAI zohledňuje podfond PAI z tabulky 1 nařízení (EU) 2019/2088 týkajících se společností, do nichž je investováno, a tyto PAI jsou posuzovány s využitím informací od externího poskytovatele dat..
- Jak jsou udržitelné investice v souladu s pokyny OECD pro nadnárodní společnosti a s obecnými zásadami OSN v oblasti podnikání a lidských práv?
Uplatněním výše popsaných vylučovacích kritérií a zohledněním ESG profilu při výběru je zajištěno, že politika udržitelnosti podfondu je v souladu se pokyny OECD pro nadnárodní společnosti a obecnými zásadami OSN v oblasti podnikání a lidských práv.



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

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

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

Ne

Jakou investiční strategii tento finanční produkt uplatňuje?

Podfond prosazuje environmentální vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, přičemž Společnost nemá ambici, aby tyto investice byly klasifikovány jako environmentálně udržitelné dle Taxonomie EU. Investiční cíl a strategie Podfondu budou sledovány s přihlédnutím k ESG charakteristikám společností, do kterých Podfond investuje v rámci investičního procesu. Výběr aktiv je založen na zvážení finančních i nefinančních kritérií. Podfond prosazuje ESG charakteristiky podle čl. 8 nařízení (EU) 2019/2088. Cílem investiční strategie je dosáhnout dlouhodobé zhodnocení vložených prostředků, především prostřednictvím investic do účastí v

Alokace aktiv

popisuje podíl investic do konkrétních aktiv.

V zájmu souladu s taxonimií 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

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

Přechodné činnosti jsou činnosti, pro něž dšud nejsou k dispozici nízkouhlíkové alternativy a mimo jiné platí, že jejich úrovně emisí skleníkových plynů odpovídají nejlepším výsledkům.

kapitálových obchodních společnostech, pohledávek a poskytování zajištěných úvěrů a zápůjček. Prioritou podfondu je investovat zejména do společností, které svojí činností investují do zvýšení energetické efektivity a projektů, kde dochází k úspoře energií při zachování principů ESG jako jsou: GES - Garantované energetické služby, EPC - Energetické služby splácené z úspor, PBC - Performance base contract, EC - Energetický contracting, PPA - Power purchase agreement, OZE zařízení na výrobu EE, BESS - Beteriová energetická zařízení. Podfond investuje do těch společností, které směřují k omezení činností v sektoru těžby uhlí a to tím, že se zaměřují na realizaci projektů, kterými se zvyšuje efektivnost teplárenských zařízení a snižuje se energetické náročnosti budov. Informace k posuzování ESG profilu emitentů podkladových aktiv Podfondu pocházejí z externích zdrojů dat. Společnost získává informace s maximálním úsilím tak, aby s přihlédnutím k existujícím omezením nedošlo ke zkreslení veřejně prezentovaných údajů. Podfond nesleduje žádný referenční ukazatel (dále též benchmark) určený pro účely dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností.

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

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

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

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

● ***Jaká je politika posuzování postupů řádné správy a řízení společnosti, do nichž je investováno?***

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

Jaká alokace aktiv je pro tento finanční produkt plánována?

Podfond prosazuje environmentální vlastnosti, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice s environmentálním cílem do hospodářských činností, přičemž není plánováno ani není záměr, aby tyto investice byly klasifikovány jako environmentálně udržitelné dle Taxonomie EU. Investice směřují primárně do společností, které jsou v souladu s environmentální charakteristikou tohoto finančního produktu. Alespoň 80 % investic Podfondu bude v souladu se závaznými prvky investiční strategie Podfondu splňovat Podfondem prosazované environmentální nebo sociální vlastnosti. Kromě toho se Podfond zavazuje mít minimálně 60 % udržitelných investic podle níže uvedené tabulky.

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

Podfond nepoužívá deriváty k dosažení žádného z environmentálních nebo sociálních cílů.



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

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

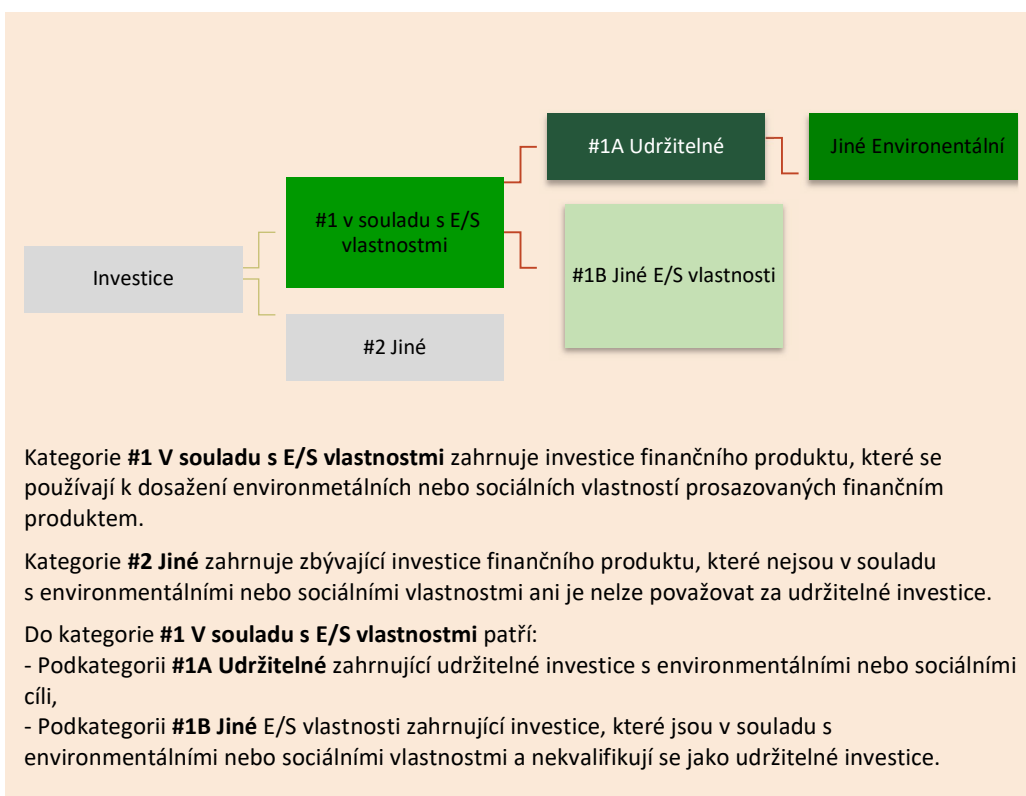
- **Investuje finanční produkt do činností souvisejících s fosilním plynem a/nebo jadernou energií, které jsou v souladu s taxonomií EU?**

Ano:

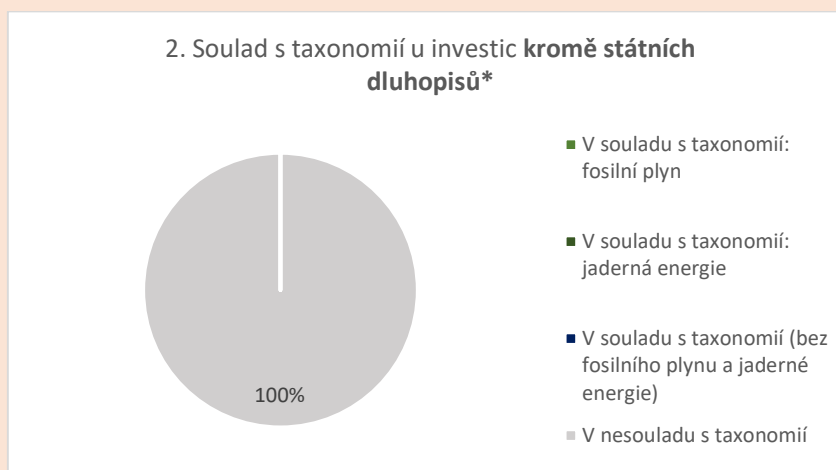
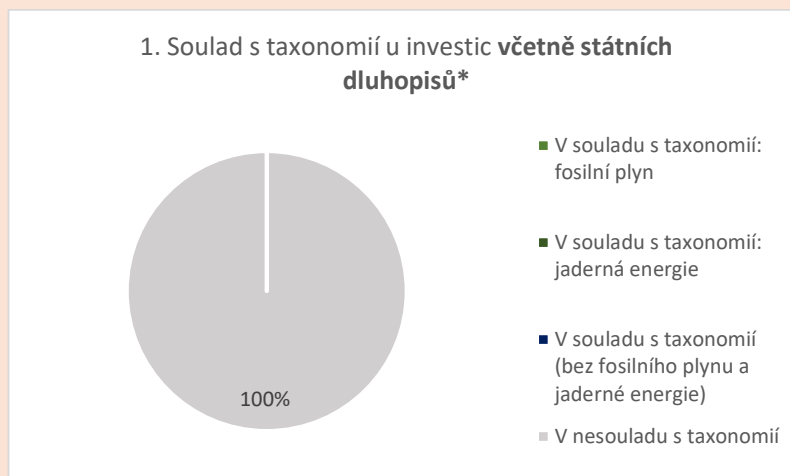
Fosilní plyn

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 u státních dluhopisů*, znázorňuje první graf soulad s taxonomií ve vztahu ke všem investicím finančního produktu včetně státních dluhopisů, zatímco druhý graf znázorňuje soulad s taxonomií pouze ve vztahu k investicím finančního produktu do jiných než státních dluhopisů.



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

- **Jaký je minimální podíl investic do přechodných a podpůrných činností?**
Podfond nemá stanovený žádný minimální podíl přechodných a podpůrných činností.

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



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

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



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

V položce "#2 Jiné" jsou zahrnuty peněžní prostředky a nástroje pro účely řízení likvidity či hedging. Může zahrnovat i účasti na společnostech bez ratingu ESG, u nichž nebyly k dispozici údaje potřebné pro měření dosažení environmentálních nebo sociálních vlastností.



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

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



Kde najdu na internetu další informace o daném produktu?

Další informace týkající se daného produktu jsou k dispozici na webových stránkách: <https://www.deltais.cz/fondy/koor-esg-sicav-a-s/>