

INFORMACE O UDRŽITELNOSTI FINANČNÍHO PRODUKTU

V souladu s čl. 10 SFDR a čl. 24 a násl. RTS zveřejňuje WOOD & Company, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. – WOOD & Company Renewables podfond (dále jen „Podfond“ nebo také „finanční produkt“) následující informace:

Obsah:

1.	Shrnutí.....	2
2.	Bez cíle udržitelných investic.....	3
3.	Environmentální nebo sociální vlastnosti finančního produktu.....	3
4.	Investiční strategie.....	3
5.	Podíl investic.....	4
6.	Monitorování environmentálních nebo sociálních vlastností.....	4
7.	Metodologie pro environmentální nebo sociální vlastnosti.....	5
8.	Zdroje údajů a jejich zpracování.....	6
9.	Omezení metodologií a údajů.....	7
10.	Náležitá péče.....	8
11.	Politiky zapojení.....	8
12.	Určená referenční hodnota.....	8

1 SHRnutí

Následující text popisuje finanční produkt, který se zaměřuje na environmentální a/nebo sociální vlastnosti, ale zároveň nesleduje explicitní cíle udržitelných investic. Hlavní oblastí investic jsou projekty v obnovitelných zdrojích energie, zejména v Evropě, a to včetně fotovoltaických, větrných, vodních a geotermálních elektráren a bioplynových stanic. Text zdůrazňuje diverzifikaci portfolia projektů s cílem maximalizovat hodnotu a výnosy pro investory a přispět k celkové udržitelnosti a rozvoji obnovitelných zdrojů energie.

Investiční strategie podfondu klade důraz na růst hodnoty investičních akcií prostřednictvím koncentrované investiční strategie v oblasti obnovitelných zdrojů energie. Politika posuzování postupů a řádné správy a řízení společností zdůrazňuje vysoké standardy etiky a transparentnosti, a to i prostřednictvím politiky aktivního výkonu hlasovacích práv.

Podíl investic je systematicky rozdělen do dvou kategorií, které reflektují diferenciaci v přístupu k udržitelným investicím.

Text detailně popisuje metodologii pro monitorování environmentálních a/nebo sociálních vlastností, včetně specifických ukazatelů udržitelnosti. Zmiňuje se o měření emisí skleníkových plynů, uhlíkové stopy, expozici vůči sektoru fosilních paliv a dalších aspektech, s cílem kvantifikovat dosažené výsledky a sledovat pokrok směrem k dosažení stanovených cílů.

Metodologie pro hodnocení environmentálních vlastností je postavena na systematickém sledování ukazatelů udržitelnosti, a to v oblasti skleníkových plynů, biodiverzity, vodních zdrojů a dalších. Zdroje údajů a jejich zpracování jsou popsány pro každý sledovaný ukazatel.

Text zdůrazňuje, že existují omezení metodologií a údajů, a že externí údaje mohou být neúplné nebo nepřesné. Podfond však využívá samostatný způsob korekce dat a preventivní vzájemnou vícefázovou kontrolu získaných údajů s cílem minimalizovat možné mezery v datech a zvýšit datovou věrohodnost.

Náležitá péče o podkladová aktiva zahrnuje selektivní výběr investic, prioritu pro obnovitelné zdroje energie, monitorování udržitelnosti, externí audit a ověřování a pravidelnou revizi investiční strategie. Cílem je dosáhnout a udržet vysoké standardy environmentální odpovědnosti.

Následující text detailně přibližuje environmentální a/nebo sociální vlastnosti, které finanční produkt prosazuje.

2 BEZ CÍLE UDRŽITELNÝCH INVESTIC

„Tento finanční produkt prosazuje environmentální nebo sociální vlastnosti, ale nesleduje cíl udržitelných investic.“

3 ENVIRONMENTÁLNÍ NEBO SOCIÁLNÍ VLASTNOSTI FINANČNÍHO PRODUKTU

Finanční produkt se především zaměřuje na investice v oblasti obnovitelných zdrojů energie, přičemž klíčovým zaměřením jsou projekty v Evropě. Tato investiční strategie zahrnuje širokou škálu možných aktiv, především v oblasti fotovoltaických, větrných, vodních a geotermálních elektráren a bioplynových stanic. Finanční produkt také může investovat do souvisejících služeb, které podporují a doplňují tyto projekty. I když existuje důraz na obnovitelné zdroje energie, není vyloučeno, že mohou být zahrnuty i jiné formy investic, pokud přispívají k celkovým environmentálním cílům. Tímto způsobem finanční produkt sleduje a podporuje své environmentální vlastnosti v rámci diverzifikovaného portfolia projektů, které jsou v souladu s cíli udržitelnosti a snižování ekologického dopadu.

4 INVESTIČNÍ STRATEGIE

Investiční strategie Podfondu se zaměřuje na dosažení růstu hodnoty investičních akcií prostřednictvím koncentrované investiční strategie, přičemž hlavním zaměřením jsou obnovitelné zdroje energie, zejména v Evropě. Podfond plánuje věnovat své investice projektům, které se soustředí na solární energii, větrnou energii, vodní a geotermální elektrárny a bioplynové stanice, a současně do přidružených aktiv a služeb. Centrálním cílem této strategie je aktivně podporovat výstavbu, provoz a využívání obnovitelných zdrojů energie v evropském kontextu. Snaží se využít růstový potenciál tohoto odvětví a reagovat na podporu ze strany regulátorů a státních autorit. Důraz je kladen na držení a provozování nabytých aktiv s cílem maximalizovat hodnotu a výnosy pro investory, což přispívá k celkové udržitelnosti a rozvoji obnovitelných zdrojů energie v Evropě.

Vedle investiční strategie podfondu stojí politika posuzování postupů a řádné správy a řízení společností.

Politika posuzování postupů řádné správy a řízení společností je zakotvena ve vnitřních předpisech, kde jsou stanoveny vysoké standardy etiky a transparentnosti. Tato politika zahrnuje důkladný due diligence proces při investicích, který pečlivě hodnotí jak finanční, tak nefinanční aspekty společností, do nichž má být investováno, včetně aspektů udržitelnosti. Kromě toho je implementována politika aktivního výkonu hlasovacích práv, což umožňuje ovlivňovat rozhodování týkající se společností, do nichž je investováno, s cílem podporovat zájmy investiční strategie. Společnost dále uplatňuje politiku udržitelnosti, která je veřejně dostupná na webových stránkách Podfondu. Tato politika posiluje závazek k environmentálním a/nebo sociálním cílům a slouží jako rámec pro udržitelný a odpovědný přístup k investicím.

5 PODÍL INVESTIC

Podíl investic Podfondu bude systematicky rozdělen do dvou klíčových kategorií, což reflektuje diferenciaci v přístupu k udržitelným investicím. První kategorie, pojmenovaná "V souladu s E/S vlastnostmi", obsahuje investice, které jsou záměrně zaměřené na dosahování konkrétních environmentálních nebo sociálních cílů, jež jsou podporovány finančním produktem. Tato kategorie reflektuje pečlivý výběr investic, které mají pozitivní dopad na udržitelnost a podporují definované cíle.

Druhá kategorie, nazvaná "Jiné", obsahuje zbylé investice, které nespádají do rámce environmentálních ani sociálních vlastností, a není je možné jednoznačně považovat za explicitně udržitelné. Tato kategorie poskytuje prostor pro investice, které mohou mít jiné ekonomické cíle než podpora udržitelnosti.

V rámci této druhé kategorie existuje podkategorie 1B, označující investice, které jsou sice v souladu s E/S vlastnostmi, ale nekvalifikují se přímo jako plně udržitelné. To umožňuje flexibilitu v alokaci aktiv a odráží snahu zahrnout i takové investice, které, i když nemusí být považovány za zcela udržitelné, přesto nesou určitý pozitivní environmentální nebo sociální dopad. Tato struktura alokace pomáhá dosáhnout vyváženosti mezi udržitelností a ekonomickými cíli investiční strategie.

Mimo jednotlivé kategorie podílu investic uvedené výše stojí následná kategorizace konkrétních investic:

- ▲ Minimální podíl sociálně udržitelných investic činí 0 %.
- ▲ Minimální podíl investic do přechodných a podpůrných činností činí 0 %.
- ▲ Minimální podíl udržitelných investic s environmentálním cílem, které nejsou v souladu s taxonomií EU, činí 0 %.

Finanční produkt prosazuje environmentální a/nebo sociální vlastnosti, ale nebude provádět žádné udržitelné investice.

6 MONITOROVÁNÍ ENVIRONMENTÁLNÍCH NEBO SOCIÁLNÍCH VLASTNOSTÍ

Pro měření dosažení jednotlivých environmentálních a/nebo sociálních vlastností tohoto finančního produktu se využívají specifické ukazatele udržitelnosti. V oblasti skleníkových plynů a klimatických změn jsou sledovány:

- a) **Emise skleníkových plynů** (GHG emissions): Celkové množství emisí skleníkových plynů.
- b) **Uhlíková stopa** (Carbon footprint): Indikátor množství emisí CO₂ vytvořených při činnosti produktu.
- c) **Intenzita emisí skleníkových plynů** (GHG intensity): Poměr emisí k jiným měřítkům, například k objemu výroby.
- d) **Expozice vůči sektoru fosilních paliv** (Exposure to fossil fuel sector): Míra zapojení do sektoru fosilních paliv.

- e) **Podíl na spotřebě a výrobě neobnovitelné energie** (Share on non-renewable energy consumption and production): Rozsah využívání neobnovitelných zdrojů energie.
- f) **Intenzita spotřeby energie na vysoký dopad v klimatickém sektoru** (Energy consumption intensity per high impact climate sector): Poměr spotřeby energie v klimaticky významných sektorech.

V oblasti biodiverzity a vodních zdrojů se zaměřujeme na:

- a) **Aktivity negativně ovlivňující biodiverzitu v citlivých oblastech** (Activities negatively affecting biodiversity – sensitive areas): Hodnocení vlivu na biodiverzitu, zejména v citlivých oblastech.

V oblasti vody a odpadů jsou sledovány:

- a) **Znečištění vody** (Pollution of water): Míra znečištění vodních zdrojů.
- b) **Poměr nebezpečného odpadu** (Hazardous waste ratio): Podíl nebezpečného odpadu ve srovnání s celkovým odpadem.

Tyto ukazatele poskytují kvantitativní měření dosažených výsledků a umožňují sledovat pokrok v naplňování environmentálních a sociálních cílů finančního produktu.

7 METODOLOGIE PRO ENVIRONMENTÁLNÍ NEBO SOCIÁLNÍ VLASTNOSTI

Metodologie pro hodnocení environmentálních vlastností tohoto finančního produktu je postavena na systematickém sledování specifických ukazatelů udržitelnosti. Pro měření dosažení jednotlivých cílů v oblasti skleníkových plynů a klimatických změn jsou využívány následující ukazatele:

- a) **Emise skleníkových plynů** (GHG emissions): Tento ukazatel kvantifikuje celkové množství skleníkových plynů, které jsou přímo nebo nepřímo spojeny s činností finančního produktu.
- b) **Uhlíková stopa** (Carbon footprint): Měří specifický objem emisí CO₂ generovaných v rámci provozu produktu, poskytující náhled na jeho klimatický dopad.
- c) **Intenzita emisí skleníkových plynů** (GHG intensity): Tento ukazatel vyčísluje poměr mezi emisemi skleníkových plynů a jinými relevantními měřítky, například produkčním objemem nebo finančními ukazateli.
- d) **Expozice vůči sektoru fosilních paliv** (Exposure to fossil fuel sector): Měří angažovanost finančního produktu v sektoru fosilních paliv, což je klíčový faktor pro hodnocení udržitelnosti v kontextu změn klimatu.
- e) **Podíl na spotřebě a výrobě neobnovitelné energie** (Share on non-renewable energy consumption and production): Hodnotí rozsah využívání

neobnovitelných zdrojů energie v rámci činností spojených s finančním produktem.

- f) **Intenzita spotřeby energie na vysoký dopad v klimatickém sektoru** (Energy consumption intensity per high impact climate sector): Tento ukazatel analyzuje poměr spotřeby energie v klimaticky významných sektorech, což umožňuje identifikovat oblasti s vysokým dopadem.

V oblasti biodiverzity a vodních zdrojů se zaměřujeme na:

- a) **Aktivity negativně ovlivňující biodiverzitu v citlivých oblastech** (Activities negatively affecting biodiversity – sensitive areas): Tento ukazatel hodnotí dopad činnosti finančního produktu na biodiverzitu, s důrazem na citlivé oblasti.

V oblasti vody a odpadů jsou sledovány:

- a) **Znečištění vody** (Pollution of water): Hodnotí se míra znečištění vodních zdrojů v důsledku provozu finančního produktu.
- b) **Poměr nebezpečného odpadu** (Hazardous waste ratio): Tento ukazatel poskytuje informace o podílu nebezpečného odpadu na celkovém objemu odpadu, což je klíčové pro hodnocení environmentální odpovědnosti.

Tyto ukazatele jsou klíčovým nástrojem pro kvantifikaci dosažených výsledků v oblasti udržitelnosti a umožňují průběžné monitorování pokroku směrem k dosažení stanovených environmentálních a/nebo sociálních cílů finančního produktu.

8 ZDROJE ÚDAJŮ A JEJICH ZPRACOVÁNÍ

- a) **Emise skleníkových plynů** (GHG emissions):
 - ▲ Zdroje údajů: Informace o celkovém množství emisí skleníkových plynů mohou být získány z průběžného monitoringu emisí v průběhu provozu zařízení a také z pravidelných auditorských kontrol.
 - ▲ Opatření k zajištění kvality údajů: Implementace pravidelného monitoringu emisí skleníkových plynů pomocí automatizovaných senzorů a systémů sledování. Certifikace a revize monitorovacích postupů třetí stranou pro zajištění přesnosti údajů.
- b) **Uhlíková stopa** (Carbon footprint):
 - ▲ Zdroje údajů: Množství emisí CO₂ způsobených činnostmi produktu lze získat z komplexní analýzy výrobního procesu, dopravy, a konečného užívání zařízení. Data mohou pocházet z průzkumu dodavatelů, energetických analýz nebo specifických měření emisí.
 - ▲ Opatření k zajištění kvality údajů: Provádění komplexní analýzy životního cyklu produktu s pravidelným aktualizováním údajů o emisích. Spolupráce s dodavateli k získání přesných informací o výrobních procesech.

- c) **Intenzita emisí skleníkových plynů** (GHG intensity):
 - ▲ Zdroje údajů: Poměr emisí k jiným měřítkům, jako je objem výroby, může být získán z interních dat výrobních procesů a energetických systémů. Pravidelné hodnocení a aktualizace těchto dat jsou nezbytné pro správný výpočet intenzity emisí.
 - ▲ Opatření k zajištění kvality údajů: Systématický sběr dat o emisích ve vztahu k objemu výroby s pravidelným zjišťováním změn v procesech výroby.
- d) **Expozice vůči sektoru fosilních paliv** (Exposure to fossil fuel sector):
 - ▲ Zdroje údajů: Informace o expozici k sektoru fosilních paliv mohou být získány z analýzy investičního portfolia, identifikací investic do společností v tomto sektoru a sledováním změn v podílu těchto investic.
 - ▲ Opatření k zajištění kvality údajů: Pravidelná revize a aktualizace investičního portfolia s důrazem na identifikaci a monitorování investic v sektoru fosilních paliv.
- e) **Podíl na spotřebě a výrobě neobnovitelné energie** (Share on non-renewable energy consumption and production):
 - ▲ Zdroje údajů: Data o spotřebě a výrobě neobnovitelné energie mohou pocházet z výrobních záznamů, účtů za energii, a z analýzy energetických systémů. Srovnání s celkovým energetickým portfoliem umožňuje stanovení podílu neobnovitelné energie.
 - ▲ Opatření k zajištění kvality údajů: Sledování energetické efektivity a podílu obnovitelné energie pomocí inteligentních energetických měřicích zařízení a spolupráce s poskytovateli energie pro získání relevantních informací.
- f) **Intenzita spotřeby energie na vysoký dopad v klimatickém sektoru** (Energy consumption intensity per high impact climate sector):
 - ▲ Zdroje údajů: Data o intenzitě spotřeby energie v klíčových klimaticky významných sektorech mohou pocházet z interních záznamů o spotřebě energie v různých fázích výrobního procesu a distribuce produktu. Analýza dopadů na životní prostředí v těchto sektorech je klíčová pro určení intenzity.
 - ▲ Opatření k zajištění kvality údajů: Pravidelná analýza energetické intenzity ve klíčových sektorech s cílem identifikovat oblasti s vysokým dopadem a implementace energeticky úsporných opatření v těchto oblastech.

Výše uvedené informace jsou pravidelně zaznamenávány a zpracovávány do reportů, které reflektují získaná data vzhledem k finančnímu produktu a společností, do kterých je investováno. Tento report umožňuje sledování a vyhodnocení environmentálních vlastností finančního produktu.

9 OMEZENÍ METODOLOGIÍ A ÚDAJŮ

Externí údaje mohou být neúplné, nepřesné nebo dočasně nedostupné, což vede k tomu, že poskytovatelé hodnocení udržitelnosti zohledňují různé faktory a váhy. To může vést k odlišným hodnocením udržitelnosti pro společnosti, do kterých se investuje, a tím vzniká

riziko nesprávného posouzení dané situace. Pro omezení tohoto rizika používá podfond samostatný způsob korekce dat, který zahrnuje prevenční vzájemnou vícefázovou kontrolu získaných dat. Tímto postupem se snižují možné mezery v reportovaných datech a zároveň se zvyšuje datová věrohodnost. V rámci investičního procesu a přijatých opatření k zajištění kvality dat předpokládá podfond, že uvedená omezení nemají výrazný negativní dopad na environmentální charakteristiky finančního produktu.

10 NÁLEŽITÁ PÉČE

Náležitá péče věnovaná podkladovým aktivům finančního produktu zahrnuje komplexní postup pro dostání stanovených environmentálních vlastností, které finanční produkt prosazuje. Investiční strategie klade důraz na selektivní výběr aktiv v oblasti solárních elektráren, což reflektuje závazek k podpoře udržitelnosti a redukci ekologického dopadu. Následující opatření ilustrují náležitou péči o podkladová aktiva:

- a) **Selektivní výběr investic:** Finanční produkt pečlivě vybírá investice v oblasti solárních elektráren s důrazem na obnovitelné zdroje energie. Tento výběr je základem pro dosažení environmentálních cílů.
- b) **Priorita pro obnovitelné zdroje energie:** Investiční strategie definuje prioritní oblasti, zejména obnovitelné zdroje energie, včetně solárních elektráren. Tím se zajišťuje, že podkladová aktiva jsou v souladu s environmentálními cíli.
- c) **Monitorování udržitelnosti:** Prostřednictvím interních kontrolních mechanismů je sledován ekologický dopad investic. To zahrnuje pravidelnou analýzu výkonnosti solárních elektráren v kontextu udržitelnosti.
- d) **Externí audit a ověřování:** V rámci náležité péče jsou prováděny externí audity a ověřování provozu solárních elektráren, aby se zajistila dodržování environmentálních standardů a kvality investic.
- e) **Revize investiční strategie:** Péče o podkladová aktiva zahrnuje pravidelné revize investiční strategie s ohledem na aktuální trendy v oblasti obnovitelných zdrojů energie a dosažení optimálního environmentálního dopadu.

Náležitá péče o podkladová aktiva kombinuje interní a externí kontrolní prvky, abychom dosáhli a udrželi vysoké standardy environmentální odpovědnosti. Tímto způsobem se zajišťuje, že investiční strategie aktivně přispívá k dosažení environmentálních cílů finančního produktu.

11 POLITIKY ZAPOJENÍ

N/A

12 URČNÁ REFERENČNÍ HODNOTA

Žádný index nebyl určen jako referenční měřítko pro dosažení environmentálních cílů.