

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 nestanoví seznam sociálně udržitelných hospodářských činností. Udržitelné investice s environmentálním cílem mohou, ale nemusí být v souladu s taxonomií.



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

Název produktu: WOOD & Company, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. – WOOD & Company Renewables podfond (dále jen “**Podfond**” nebo také “**finanční produkt**”)

Identifikační číslo právnické osoby: 05154537

Environmentální a/nebo sociální vlastnosti

Má tento finanční produkt cíl udržitelných investic?



Ano



Ne



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



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



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



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



Prosazuje **environmentální/sociální (E/S) vlastnosti**, a přestože nesleduje cíl udržitelných investic, bude mít udržitelné investice v minimální výši ____%, 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 finanční produkt prosazuje?

Finanční produkt cílí především na investice zaměřené na obnovitelné zdroje energie zejména na území Evropy. Takovými investicemi mohou být zejména, nikoliv však výlučně, investice do fotovoltaických, větrných, vodních a geotermálních elektráren a bioplynových stanic a souvisejících služeb, v jejichž rámci finanční produkt sleduje své environmentální vlastnosti.



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

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

- Emise skleníkových plynů (GHG emissions): Celkové množství emisí skleníkových plynů.
- Uhlíková stopa (Carbon footprint): Indikátor množství emisí CO₂ vytvořených při činnosti produktu.

- Intenzita emisí skleníkových plynů (GHG intensity): Poměr emisí k jiným měřítkům, například k objemu výroby.
- Expozice vůči sektoru fosilních paliv (Exposure to fossil fuel sector): Míra zapojení do sektoru fosilních paliv.
- Podíl na spotřebě a výrobě neobnovitelné energie (Share on non-renewable energy consumption and production): Rozsah využívání neobnovitelných zdrojů energie.
- 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:

- Aktivita 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:

- Znečištění vody (Pollution of water): Míra znečištění vodních zdrojů.

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.

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

N/A

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

N/A

— Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti?

N/A

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

N/A

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.

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



Zohledňuje tento finanční produkt hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?



Ano, _____



Ne, a to z důvodu nedostatku veškerých relevantních údajů za dané referenční období



Jakou investiční strategii tento finanční produkt uplatňuje?

Investiční strategie je dosáhnout růstu hodnoty Investičních akcií podfondu prostřednictvím koncentrované investiční strategie zaměřené na obnovitelné zdroje energie, zejména v Evropě. Podfond plánuje investovat především, avšak ne výlučně, do projektů v oblasti fotovoltaiky, větrné energie, vodních a geotermálních elektráren a bioplynových stanic, a současně do souvisejících aktiv a služeb. Hlavním cílem strategie podfondu je podporovat výstavbu, provoz a využívání obnovitelných zdrojů energie v Evropě, využívat růstový potenciál tohoto odvětví a reagovat na podporu ze strany regulátorů a příslušných státních autorit. Podfond má za cíl držet a provozovat jednotlivá nabytá aktiva, případně je prodávat s účelem maximalizace hodnoty a výnosů pro investory.

Investiční strategie představuje 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.

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

Závazné prvky investiční strategie jsou zaměřeny na dosažení environmentálních cílů prostřednictvím selektivního výběru investic v oblasti solárních elektráren. Prioritou je investovat výhradně do obnovitelných zdrojů energie, což zahrnuje solární elektrárny, s cílem podporovat udržitelnost a snižovat ekologický dopad. Tato strategie přispívá k dosažení environmentálních cílů investičního produktu.

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

N/A

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

Politika posuzování postupů řádné správy a řízení společností zahrnuje vnitřní předpisy, které sledují vysoké standardy etiky a transparentnosti. Provádí se důkladný due diligence proces při investicích, hodnotící jak finanční, tak nefinanční aspekty (např. aspekty udržitelnosti) společností, do nich má být investováno. Kromě toho existuje politika aktivního výkonu hlasovacích práv, která umožňuje ovlivňovat rozhodování směřující k určení společností, do nichž je investováno. Dále se aplikuje politika udržitelnosti, která je k nahlédnutí na webových stránkách Podfondu.



Alokace aktiv popisuje podíl investic do konkrétních aktiv.

Činnosti v souladu s taxonomií jsou vyjádřeny jako podíl na:

- **Obratu** představující podíl příjmů z ekologických činností společností, do nichž je investováno
- **Kapitálových výdajích** (CAPEX) znázorňující zelené investice společností, do nichž je investováno, např. do přechodu na zelenou ekonomiku,
- **Provozních nákladů** (OPEX) představující zelené provozní činnosti společností, do nichž je investováno.

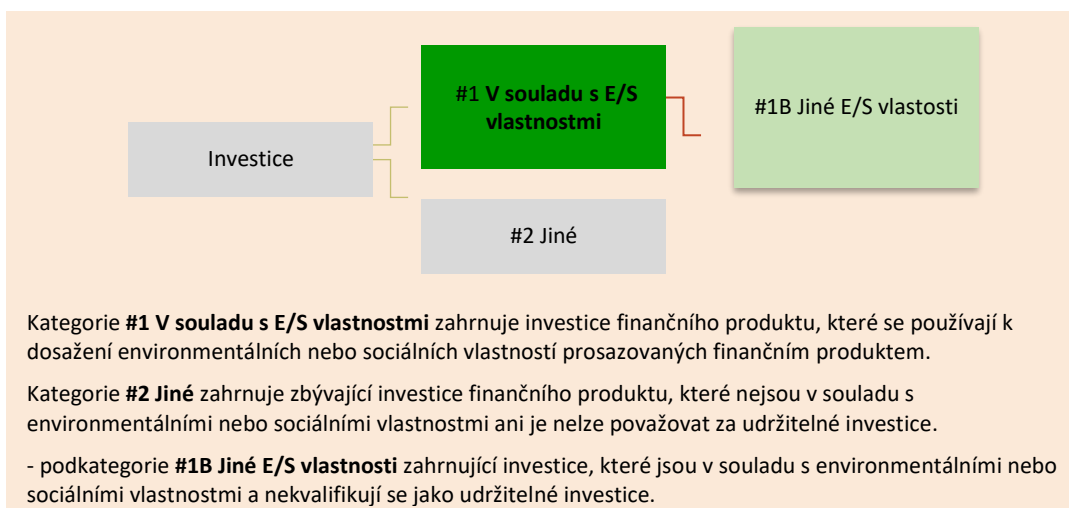
Jaká alokace aktiv je pro tento finanční produkt plánována?

Podfond je zaměřen na investice do OZE. Následuje procentuální přehled alokace aktiv vs NAV (Net Asset Value) v EUR a k 31.12. 2024:

46,993 % hotovost

0 % dluhopisy

53,007 % majetkové účasti



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

Dle statutu lze v rámci investičních aktivit nabýt deriváty, avšak tyto deriváty nejsou využívány k dosažení environmentálních nebo sociálních cílů.

Kritéria pro fosilní plyn zahrnují omezení emisí a přechod na obnovitelnou energii nebo nízkouhlíková paliva do konce roku 2035, aby byla v souladu s taxonomií EU. V případě jaderné energie zahrnují kritéria komplexní pravidla pro bezpečnost a nakládání s odpady.

Podpůrné činnosti přímo umožňují, aby jiné činnosti významně přispívaly k environmentálnímu cíli.

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



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

Minimální rozsah udržitelných investic s environmentálním cílem, které jsou v souladu s taxonomií EU činí 0 %, z důvodu nedostatku veškerých relevantních údajů za dané referenční období k identifikaci souladu s taxonomií EU.

Ačkoliv hospodářské činnosti, jako jsou např. Nákup nemovitostí a výkon vlastnických práv k těmto nemovitostem nebo Renovace stávajících budov (a další podobné), jsou způsobilé (za určitých podmínek) být v souladu s taxonomií EU, Podfond v tuto chvíli nesleduje rozsah udržitelných investic s environmentálním cílem, které by byly v souladu s taxonomií EU.

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

☐

Ano:

☐

fosilní plyn

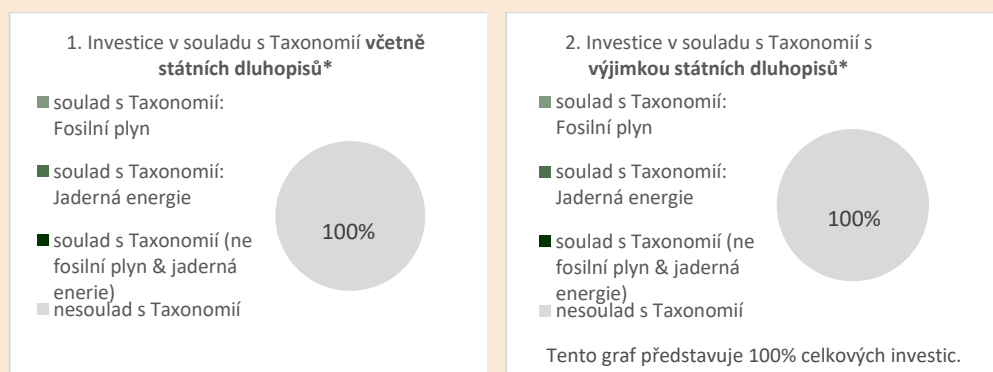
☐

jaderná energie

☒

Ne

Dva níže uvedené grafy ukazují zeleně minimální procento investic, které jsou v souladu s taxonomií EU. Jelikož neexistuje vhodná metodika pro stanovení souladu státních dluhopisů s Taxonomií, první graf ukazuje soulad s Taxonomií ve vztahu ke všem investicím finančního produktu včetně státních dluhopisů, zatímco druhý graf ukazuje soulad s Taxonomií pouze ve vztahu k investicím finančního produktu jiným než státní dluhopisy.*



* Pro účely těchto grafů se "státní dluhopisy" skládají ze všech státních expozic.

Jaký je minimální podíl investic do přechodných a podpůrných činností?

Minimální podíl investic do přechodných a podpůrných činností činí 0 %.

¹ Činnosti související s fosilním plynem a/nebo jadernou energií budou v souladu s taxonomií EU pouze tehdy, pokud přispívají k omezení změny klimatu ("zmírňování změny klimatu") a významně nepoškozují žádný cíl taxonomie EU - viz vysvětlivka na levém okraji. Úplná kritéria pro hospodářské činnosti související s fosilním plynem a jadernou energií, 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 udržitelných investic s environmentálním cílem, které nejsou v souladu s taxonomií EU?

Podíl udržitelných investic s environmentálním cílem činí 0 %.



Jaký je minimální podíl sociálně udržitelných investic?

Minimální podíl sociálně udržitelných investic činí 0 %.



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

Jedná se o (a) hotovost (b) majetkové účasti. Účelem těchto investic je primárně úhrada běžných provozních nákladů fondu.



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

N/A

- *Jak je referenční hodnota průběžně udržována v souladu s jednotlivými environmentálními nebo sociálními vlastnostmi, které daný finanční produkt prosazuje?*

N/A

- *Jak je průběžně zajištěn soulad investiční strategie s metodikou daného indexu?*

N/A

- *Jak se určený index liší od příslušného širokého tržního indexu?*

N/A

- *Kde najdu metodiku používanou k výpočtu určeného indexu?*

N/A



Kde najdu na internetu další informace o daném produktu?

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

[„ZDE“](#)

Referenčními hodnotami jsou indexy, které měří, zda finanční produkt dosahuje environmentálních nebo sociálních charakteristik, které prosazuje.