

Pravidelné informace k investicím dle čl. 8 SFDR

Název produktu:
I-AM-EFTS-Portfolio Select

Identifikační kód právnické osoby:
52990015WDB7ZQS4R015

Environmentální a/nebo sociální vlastnosti

Pro lepší srozumitelnost se v tomto dokumentu „nařízením Taxonomie“ rozumí nařízení (EU) 2020/852, „nařízením SFDR“ se rozumí nařízení (EU) 2019/2088 a „RTS“ se rozumí nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2022/1288.

Měl tento finanční produkt za cíl udržitelné investice?

Ano

Ne

Prováděl udržitelné investice s environmentálním cílem ve 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

Prováděl udržitelné investice se sociálním cílem ve výši: __ %

Prosazoval environmentální/ sociální (E/S) vlastnosti, a přestože nesledoval cíl udržitelných investic, měl udržitelné investice ve výši __%, a to

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

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

investice se sociálním cílem

Prosazoval E/S vlastnosti, ale neprováděl žádné udržitelné investice

Udržitelnou investicí

se rozumí investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálnímu nebo sociálnímu cíli, přičemž žádný environmentální nebo sociální cíl významně nepoškozuje a společností, 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.



Do jaké míry byly naplněny environmentální a/nebo sociální vlastnosti prosazované tímto finančním produktem?

Tento finanční produkt nepřispívá k žádnému environmentálnímu cíli ve smyslu čl. 9 nařízení Taxonomie.

I-AM ETFs-Portfolio Select investuje do investičních fondů s různým investičním zaměřením. Nejméně 51 % hodnoty fondu bylo investováno do podílových listů burzovně obchodovaných fondů. Až 49 % hodnoty fondu mohlo být investováno do jiných podílových jednotek. Výběr cílových fondů byl založen na kvalitativních a kvantitativních kritériích a na principu udržitelnosti. Za udržitelné byly považovány fondy, které prosazují environmentální nebo sociální vlastnosti a dodržují zásady řádné správy a řízení společností nebo usilují o udržitelné investice. Zvláštní pozornost byla věnována tomu, aby investice byly realizovány výhradně do cílových fondů, které jsou klasifikovány jako fondy v souladu s článkem 8 nebo 9 nařízení SFDR a jsou jako takové prosazovány.

Složení portfolia, jakož i vyloučené investice a další faktory udržitelnosti základních aktiv byly přezkoumávány jak v době přijetí investičního rozhodnutí, tak i průběžně. Mezi další faktory udržitelnosti patří například klasifikace cílových fondů podle článku 8 nebo 9 nařízení SFDR.

Hodnocení sociálních a environmentálních vlastností investic vycházelo z informací od specializovaných externích poskytovatelů údajů a z vlastních analýz provedených interními analytiky.

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

- **Jaké výsledky měly ukazatele udržitelnosti?**
Na rozdíl od popisu v předmluvních informacích nebyly ukazatele udržitelnosti ISS ESG Performance Score a Sustainalytics ESG Risk Score použity k měření dosažení jednotlivých environmentálních nebo sociálních vlastností prosazovaných tímto finančním produktem. K měření dosažení jednotlivých environmentálních nebo sociálních vlastností prosazovaných tímto finančním produktem však byly použity fondy klasifikované podle článku 8 nebo 9 nařízení SFDR.

Indikátor

Fondy klasifikované podle článku 8 nebo 9 nařízení SFDR.

Popis

Fondy jsou považovány za udržitelné, pokud prosazují environmentální nebo sociální vlastnosti a dodržují zásady řádné správy a řízení společností nebo usilují o udržitelné investice. Částečně se dbá na to, aby se investovalo výhradně do cílových fondů, které jsou klasifikovány jako fondy v souladu s článkem 8 nebo 9 nařízení SFDR a jsou jako takové prosazovány.

Metodika

Ověření, zda jsou fondy klasifikovány podle článku 8 nebo 9 nařízení SFDR. Vykazuje se tržně vážené procento.

Klíčové ESG údaje

Referenční období	31. 5. 2023
Fondy klasifikované podle čl. 8 nebo 9 nařízení SFDR	92,27 %
V souladu s E/S vlastnostmi	92,27 %
Ostatní investice	7,73 %

- **...a ve srovnání s předchozími obdobími?**
N/A
- **Jaké byly cíle udržitelných investic, které finanční produkt částečně prováděl, a jak dané udržitelné investice k těmto cílům přispěly?**
N/A

- **Jak významně udržitelné investice, které finanční produkt částečně prováděl, nepoškozovaly žádný environmentální ani sociální cíl udržitelných investic?**
N/A

Jak byly zohledněny ukazatele nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti?
N/A

Byly udržitelné investice v souladu s pokyny OECD pro nadnárodní společnosti a s obecnými zásadami OSN v oblasti podnikání a lidských práv? Podrobnosti:
N/A

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

Zásada „významně nepoškozoval“ 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 poškozoval 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.



Jak tento finanční produkt zohledňoval hlavní nepříznivé dopady na faktory udržitelnosti?

Řízení hlavního nepříznivého dopadu na faktory udržitelnosti není součástí investiční strategie tohoto fondu.



Jaké byly největší investice tohoto finančního produktu?

Hlavními investicemi je 15 pozic v portfoliu cenných papírů s nejvyšší průměrnou tržní hodnotou ve všech dnech oceňování. Dny oceňování jsou poslední oceňovací data v každém měsíci sledovaného období včetně dne vykazování. Hodnota je uvedena jako procento průměrných aktiv fondu ve všech dnech vykazování.

Seznam zahrnuje investice, které představují největší podíl investic daného finančního produktu během referenčního období, jímž je: 1. 6. 2022 – 31. 5. 2023.

Největší investice	Odvětví	Aktiva v %	Země
iShares MSCI World SRI UCITS ETF (IE00BYX2JD69)	Svěřenské fondy a další prostředky	11,56%	IR
Amundi Index MSCI World SRI UCITS ETF (LU1861134382)	Svěřenské fondy a další prostředky	9,03%	LU
iShares MSCI World Value Factor ESG UCITS ETF (IE000H1H16W5)	Svěřenské fondy a další prostředky	8,08%	IR
iShares Dow Jones Europe Sust. Screened UCITS ETF (IE00B52VJ196)	Svěřenské fondy a další prostředky	7,68%	IR
UBS Ireland ETF PLC - S&P 500 ESG UCITS ETF (IE00BHXMHK04)	Svěřenské fondy a další prostředky	7,62%	IR
AMUNDI INDEX MSCI PACIFIC (LU1602144906)	Svěřenské fondy a další prostředky	7,10%	LU
BNP Paribas Easy ECPI Global ESG Blue Economy UCIT (LU2194447293)	Svěřenské fondy a další prostředky	6,29%	LU
iShares Sustainable MSCI USA SRI UCITS ETF (IE00BYVJRR92)	Svěřenské fondy a další prostředky	6,23%	IR
Amundi Euro Liquidity Short Term SRI - I (FR0007435920)	Svěřenské fondy a další prostředky	5,51%	FR
iShares Refinitiv Inclusion and Diversity UCITS ET (IE00BD0B9B76)	Svěřenské fondy a další prostředky	2,92%	IR
Lyxor Global Gender Equality DR UCITS ETF (LU1691909508)	Svěřenské fondy a další prostředky	2,85%	LU
iShares MSCI USA SRI UCITS ETF (IE00BZ173V67)	Svěřenské fondy a další prostředky	2,51%	IR
UBS ETF - MSCI USA Socially Responsible UCITS ETF (LU0629460089)	Svěřenské fondy a další prostředky	2,47%	LU
iShares MSCI World Health Care Sector ESG UCITS ET (IE0009QS7W62)	Svěřenské fondy a další prostředky	2,13%	IR
Lyxor ETF World Water (FR0010527275)	Svěřenské fondy a další prostředky	2,06%	FR



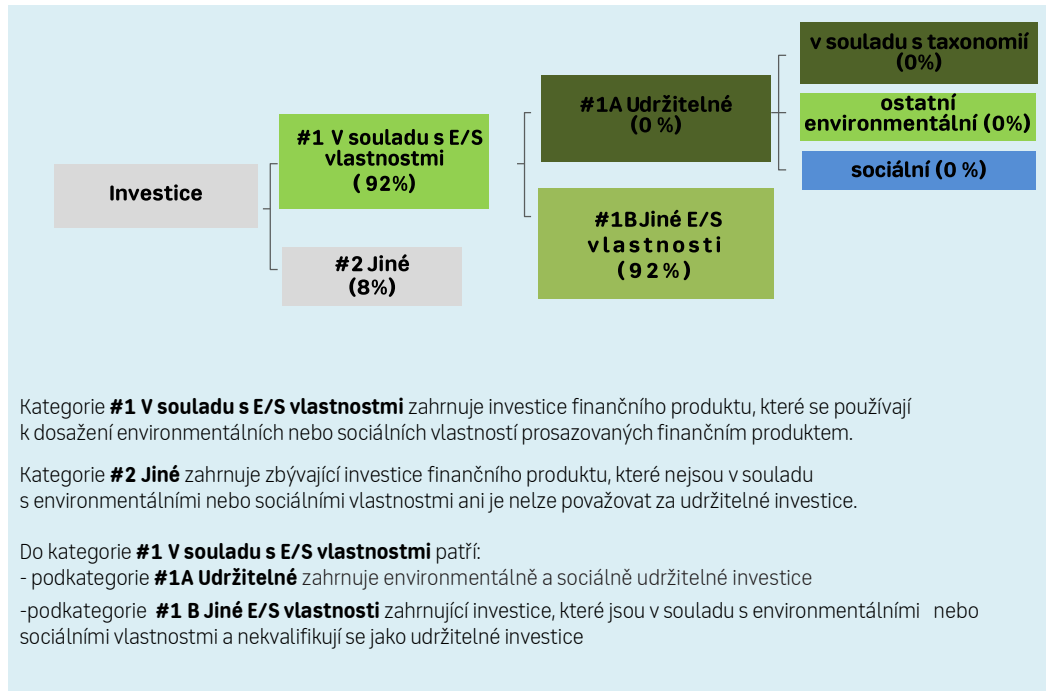
Alokace aktiv popisuje podíl investic do konkrétních aktiv.

Jaký byl podíl investic souvisejících s udržitelností?

● Jaká byla alokace aktiv?

Aktiva fondu jsou v následujícím grafu rozdělena do různých kategorií. Příslušný podíl aktiv fondu je uveden v procentech. "Investice" zahrnují veškerá aktiva, která lze pro fond pořídit. Kategorie "**#1 V souladu s E/S vlastnostmi**" zahrnuje aktiva, která jsou obchodována v rámci investiční strategie k dosažení prosazovaných environmentálních nebo sociálních vlastností. Kategorie "**#2 Jiné**" zahrnuje například deriváty, bankovní vklady nebo finanční nástroje, pro které není k dispozici dostatek údajů, aby je bylo možné posoudit z hlediska udržitelné investiční strategie fondu. Kategorie "**#1A Udržitelné investice**" zahrnuje udržitelné investice, jak jsou definovány v článku 2 bodu 17 nařízení SFDR. Patří sem investice, které mohou být použity k dosažení environmentálních cílů „v souladu s taxonomií“, „ostatních environmentálních“ cílů a „sociálních“ cílů. Kategorie "**#1B Jiné E/S vlastnosti**" zahrnuje investice, které se zaměřují na environmentální a sociální vlastnosti, ale nelze je kvalifikovat jako udržitelné investice.

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.



● **V jakých hospodářských odvětvích byly investice provedeny?**

Pro všechny pozice aktiv cenných papírů se vypočítá průměr tržních hodnot za všechna data oceňování podle jednotlivých ekonomických sektorů. Dny oceňování jsou poslední dny oceňování v každém měsíci sledovaného období, včetně dne vykazování. Informace jsou uvedeny jako procento průměrné hodnoty aktiv fondu za všechna data vykazování. Informace podle čl. 54 RTS („... o podílu investic během období, jehož se pravidelná zpráva týká, v různých odvětvích a pododvětvích, včetně hospodářských odvětví a pododvětví, která získávají příjmy z průzkumu, těžby, extrakce, produkce, zpracování, skladování, rafinace nebo distribuce fosilních paliv ve smyslu čl. 2 bodu 62 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2018/1999, a to včetně jejich dopravy, skladování a obchodu s nimi.“) nelze správcem fondu poskytnout, neboť v současné době je v systému veden kód NACE, a nikoli kód třídy NACE.

Sektor	podíl
Svěřenské a jiné fondy	92,23 %



Do jaké míry byly udržitelné investice s environmentálním cílem v souladu s taxonomií EU?

Fond neprovedl žádné udržitelné investice s environmentálním cílem podle nařízení Taxonomie. Minimální podíl investic v souladu s taxonomií k datu vykazování je proto vykázán jako nula procent.

● **Investoval finanční produkt do činností souvisejících s fosilním plynem a/nebo jadernou energií, které jsou v souladu s taxonomií EU?¹**

Ano

Fosilní plyn Jaderná energie

Ne

¹ Činnosti související s fosilním plynem a/nebo jadernou energií budou v souladu s taxonomií EU pouze tehdy, pokud přispějí k omezení změny klimatu („zmírňování změny klimatu“) a významně nepoškozují žádný cíl taxonomie EU - viz vysvětlující poznámka na levém okraji. 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.

Činnosti v souladu s taxonomií jsou vyjádřeny jako podíl na:

- **obratu** odráží "ekologičnost" společností, do nichž bylo investováno.
- **kapitálových výdajích** (CapEx) znázorňující zelené investice společností, do nichž je investováno, např. do přechodu na zelenou ekonomiku.
- **provozních nákladech** (OpEx) představující zelené provozní činnosti společností, do nichž je investováno.

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 úrovně emisí skleníkových plynů odpovídají nejlepším výsledkům.



jsou udržitelné investice s environmentálním cílem, které nezohledňují kritéria pro environmentálně udržitelné hospodářské činnosti podle nařízení (EU) 2020/852.



Jaký byl podíl udržitelných investic s environmentálním cílem, které nebyly v souladu s taxonomií EU?

N/A



Jaký byl podíl sociálně udržitelných investic?

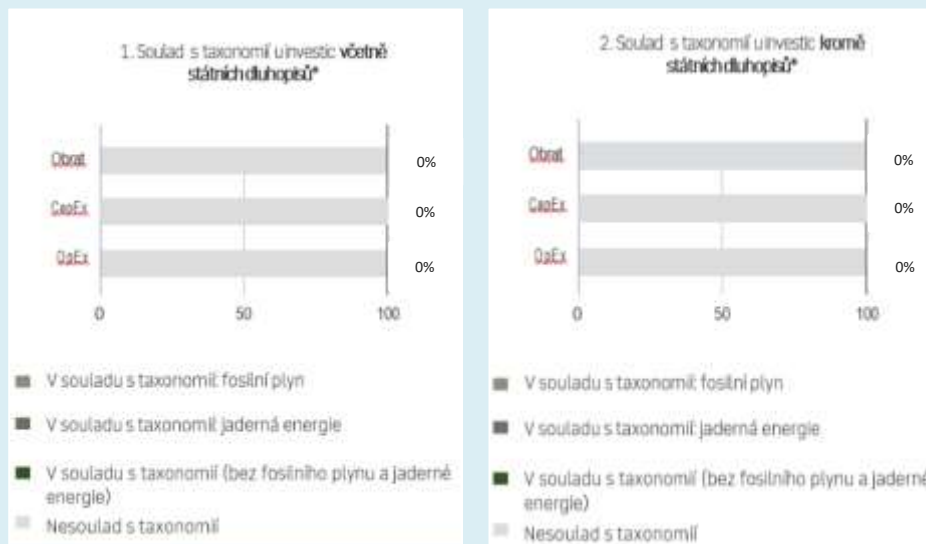
N/A



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

Investice, které nepřispívají k environmentálním nebo sociálním charakteristikám, byly zahrnuty do položky „# 2 Jiné“ investice. Patří sem například deriváty, investice za účelem diverzifikace, investice, pro které nejsou k dispozici žádné údaje, nebo hotovost pro účely řízení likvidity. Při pořizování těchto aktiv nebyly zohledněny žádné minimální environmentální nebo sociální záruky, s výjimkou minimálních vyloučení, které se vztahují na investice pro účely diverzifikace.

Níže uvedené grafy zeleně znázorňují procentní podíl investic, které byly 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 byl minimální podíl investic do přechodných a podpůrných činností?

Tento fond neměl žádné investice, které by směřovaly do přechodných nebo podpůrných činností. Minimální podíl investic v souladu s taxonomií je proto k datu vykazování vykázan jako nula procent.

Jaký byl procentní podíl investic, které byly v souladu s taxonomií EU, ve srovnání s předchozími referenčními obdobími?

N/A



Jaká opatření byla přijata k naplnění environmentálních a/nebo sociálních vlastností během referenčního období?

Fond uplatňoval kritéria vyloučení a řídil se také ESG strategií.

Investice do společností, které porušují UN Global Compact, nebyly považovány za přípustné pro investice. V této souvislosti byla rovněž zahrnuta témata nucené práce, dětské práce a diskriminace. Jako vodítka pro posuzování kontroverzí v oblasti environmentálních problémů byly mimo jiné použity zásada nejlepších dostupných technik a mezinárodní právní předpisy v oblasti životního prostředí. Investice do společností souvisejících se zakázanými zbraněmi (podle "Ottawské úmluvy", "Úmluvy z Osla" a úmluv OSN "UN BWC" a "UN CWC") nebyly realizovány. Vyloučeny byly také země, které porušují celosvětové standardy, jako je "Freedom House Index".

Výběr cílových fondů byl založen na kvalitativních a kvantitativních kritériích a na principu udržitelnosti. Za udržitelné byly považovány fondy, které podporují environmentální nebo sociální charakteristiky a dodržují zásady řádné správy a řízení společností nebo usilují o udržitelné investice. Zvláštní pozornost byla věnována tomu, aby investice byly realizovány výhradně do cílových fondů, které jsou klasifikovány jako fondy v souladu s článkem 8 nebo 9 nařízení SFDR a jsou jako takové propagovány.



Jak si tento finanční produkt vedl ve srovnání s referenční hodnotou?

Není relevantní pro tento fond.

- ***Jak se referenční hodnota liší od širokého tržního indexu?***
N/A
- ***Jak si tento finanční produkt vedl, pokud jde o ukazatele udržitelnosti s cílem určit soulad referenční hodnoty s prosazovanými environmentálními nebo sociálními vlastnostmi?***
N/A
- ***Jak si tento finanční produkt vedl ve srovnání s referenční hodnotou?***
N/A
- ***Jak si tento finanční produkt vedl ve srovnání s širokým tržním indexem?***
N/A

Referenční hodnoty

jsou indexy měřící, zda finanční produkt dosahuje environmentálních nebo sociálních vlastností, které prosazuje.