

Conseq Funds investiční společnost, a.s., se sídlem Rybná 682/14, Praha 1, PSČ 110 05, IČ: 24837202, jakožto obhospodařovatel fondu

Conseq BNP Paribas Co-Invest Fund 2, otevřený podílový fond („dále jen „Fond“),

prohlašuje, že:

- neexistují dohody předpokládající poskytnutí investičního nástroje z majetku tohoto Fondu jako finanční kolaterál nebo srovnatelné zajištění podle práva cizího státu;
- kapitál, který je obhospodařovatel Fondu povinen držet v minimální výši podle právních předpisů ke splnění kapitálových požadavků, jakož i případný dodatečný kapitál pro pokrytí rizik spojených s profesní odpovědností (pokud obhospodařovatel Fondu přistoupil k navýšení kapitálu za tímto účelem), je umístěn pouze do likvidních aktiv, jejichž přeměna na peněžní prostředky je možná v krátké době, přičemž tato aktiva neobsahují spekulativní prvek. Konkrétně se jedná o tato aktiva: pokladniční poukázky České národní banky, podílové listy, depozita, dluhopisové cenné papíry a akcie obchodované na regulovaných trzích.
- žádný z investorů nezískal zvláštní výhodu ani právo na zvláštní výhodu;
- neexistují ujednání depozitářské smlouvy, která by umožňovala převod nebo další použití majetku Fondu depozitářem;
- depozitář Fondu pověřil UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. úschovou nebo jiným opatrováním některých investičních nástrojů a vypořádáním obchodů s nimi. Depozitář má zřízen u této osoby účet cenných papírů, na kterém jsou evidovány cenné papíry v majetku Fondu, tzn. odděleně od cenných papírů depozitáře a jiných klientů.
- podíl majetku, který podléhá zvláštním opatřením v důsledku jeho nízké likvidity tvoří 0 % na celkovém majetku dotčeného Fondu;
- nevznikla potřeba přijmout nová opatření k řízení nedostatečné likvidity Fondu (nad rámec těch, jimiž Fond standardně řídí likviditu Fondu, uvedených ve statutu Fondu);
- rizikový profil Fondu a systém řízení rizik, který uplatňuje obhospodařovatel Fondu jsou popsány ve statutu Fondu;
- nedošlo ke změnám týkajícím se oprávnění k dalšímu využití poskytnutého finančního kolaterálu nebo srovnatelného zajištění podle práva cizího státu.
- Postup oceňování majetku Fondu je popsán v příloze č. 1 tohoto dokumentu.

V Praze dne 31.10.2025

## Popis postupu pro oceňování majetku Fondu

### Conseq BNP Paribas Co-Invest Fund 2, otevřený podílový fond a metod oceňování aktiv včetně metod používaných k oceňování podniků kvalifikovaných pro portfolio

#### 1. Úvodní informace

1.1. Účelem tohoto dokumentu je informovat vlastníky investičních akcií **Conseq BNP Paribas Co-Invest Fund 2, otevřený podílový fond** (dále jen „**Fond**“) o postupu pro oceňování majetku Fondu a o metodách oceňování aktiv Fondu včetně metod používaných k oceňování podniků kvalifikovaných pro portfolio.

1.2. Oceňování majetku a dluhů Fondu náleží do působnosti administrátora Fondu, jímž je společnost **Conseq Funds investiční společnost, a.s.** (dále jen „**Administrátor**“).

1.3. Kontrola, zda byly majetek a dluhy Fondu oceňovány v souladu se zákonnými požadavky, statutem Fondu a depozitářskou smlouvou, náleží do působnosti depozitáře Fondu, jímž je společnost **Conseq Investment Management, a.s.** (dále jen „**Depozitář**“).

#### 2. Popis postupu pro oceňování majetku Fondu

2.1. Majetek a dluhy z investiční činnosti Fondu se oceňují reálnou hodnotou.

2.2. Ocenění se provádí k poslednímu kalendářnímu dni každého kalendářního pololetí nebo k jinému dni, který určí statutární orgán Fondu jako mimořádný obchodní den (dále jen „**Den ocenění**“). V případě, že Den ocenění není pracovním dnem, vychází se při ocenění z údajů k nejbližší předcházejícímu pracovnímu dni.

2.3. Administrátor provádí kontrolu důvěryhodnosti vstupů pro ocenění předmětného majetku nebo dluhu a kontrolu struktury oceněných pozic oproti struktuře majetku a dluhů vykázaných v účetnictví Fondu ke Dni ocenění, tzn., zda byl oceněn veškerý majetek Fondu a zohledněny veškeré jeho dluhy.

2.4. Administrátor dále provádí systematický přezkum jednotlivých zásad oceňování, hodnot majetku a ověření přiměřenosti hodnot, u nichž existuje značné riziko nesprávného ocenění.

2.5. Kontrolu stanoveného ocenění před jeho zveřejněním provádí Depozitář.

### 3. Popis metod oceňování aktiv Fondu včetně metod používaných k oceňování podniků kvalifikovaných pro portfolio

3.1. Nejlepším dokladem reálné hodnoty jsou tržní ceny kotované na aktivním trhu. Pokud jsou takové ceny k dispozici, používají se pro stanovení reálné hodnoty aktiva nebo závazku (**úroveň 1** hierarchie stanovení reálné hodnoty).

3.2. V případě, že je za účelem stanovení hodnoty použita tržní kotace, nicméně z důvodu omezené likvidity nelze trh považovat za aktivní (na základě dostupných ukazatelů likvidity trhu), je nástroj klasifikován jako spadající do **úrovně 2**.

3.3. Nejsou-li tržní ceny k dispozici, reálná hodnota se stanoví pomocí oceňovacích modelů, používajících jako vstupy objektivně zjištělé tržní údaje. Pokud jsou všechny významné vstupy oceňovacího modelu charakterizovány jako objektivně zjištělé, je nástroj klasifikován v rámci **úrovně 2** hierarchie reálné hodnoty. Za objektivní parametry trhu se v souvislosti se stanovením hodnoty na **úrovni 2** obvykle považují výnosové křivky, úvěrová rozpětí a implikované volatility.

3.4. V některých případech nelze reálnou hodnotu určit ani na základě dostatečně často kotovaných tržních cen, ani s použitím oceňovacích modelů vycházejících výhradně z objektivně zjištělých tržních údajů. Za této situace se s použitím realistických předpokladů provede odhad individuálních oceňovacích parametrů, které nejsou na trhu zjištělé. Je-li určitý objektivně nezjištělý vstup oceňovacího modelu významný, je daný nástroj klasifikován v rámci **úrovně 3** hierarchie reálné hodnoty. Při stanovení hodnoty na **úrovni 3** se pro stanovení reálné hodnoty používají také znalecké posudky používající předepsané metody ocenění aktiv (očekávané peněžní toky, vývoj trhu, apod.) oceňovací modely třetích stran a interní modely Administrátora.

3.5. Ve vztahu k jednotlivým aktivům a závazkům se postupuje následovně:

- **Peníze a peněžní ekvivalenty**

Účetní hodnota se rovná jejich reálné hodnotě. Tato finanční aktiva jsou v hierarchii reálných hodnot zařazena do úrovně 2.

- **Nástroje peněžního trhu**

Reálná hodnota pro krátkodobá depozita je stanovena jako součet hodnoty jistiny a smlouveného úroku naběhlého ke Dni ocenění.

- **Cenné papíry vydávané investičními fondy**

Jako reálná hodnota cenného papíru vydávaného investičními fondy se použije poslední vyhlášená hodnota NAV na jednotku tohoto cenného papíru zjištěná ke Dni ocenění, maximálně však stanovená ke Dni ocenění.

Pokud existují věrohodné informace o změně hodnoty majetku nástrojů kolektivního investování od poslední vyhlášené hodnoty NAV na jednotku až do Dne ocenění a je možné tyto dopady kvalifikovaně kvantifikovat, pak je možné k ocenění využít upravenou hodnotu NAV na jednotku. O použití úpravy rozhoduje Výbor pro oceňování aktiv a aplikuje pouze se souhlasem depozitáře Fondu.