

Oświadczenie w zakresie uwzględniania niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju

PFR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („Towarzystwo”), na podstawie art. 4 ust.1 lit. b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych („SFDR”), oświadcza, że nie bierze pod uwagę niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju. Niniejsze oświadczenie zastępuje oświadczenie Towarzystwa z dnia 9 marca 2021 roku.

Decyzja Towarzystwa o nieuwzględnianiu niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju wynika z braku realnej możliwości wykonania ciężących na Towarzystwie obowiązków określonych w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022 r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady „nie czyń poważnych szkód”, określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych („RTS”).

RTS nakłada na uczestników rynku finansowego (w tym Towarzystwo) obowiązek obliczania i przedstawiania wskaźników dla czynników zrównoważonego rozwoju dotyczących kwestii środowiska i klimatu, kwestii społecznych i pracowniczych, kwestii dotyczących poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przestępstwu. Do obliczenia wskaźników konieczne jest uzyskanie określonych danych związanych ze zrównoważonym rozwojem, w szczególności pochodzących od emitentów instrumentów finansowych. Brak regulacji prawnych zapewniających po stronie emitentów instrumentów finansowych obowiązków informacyjnych zapewniających udostępnianie informacji niezbędnych do obliczania wskaźników utrudnia, a w niektórych przypadkach uniemożliwia wykonanie obowiązków po stronie uczestników rynku finansowego określonych w RTS. Z uwagi na powyższe Towarzystwo w chwili obecnej nie widzi możliwości uwzględniania niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju.

Towarzystwo planuje w przyszłości uwzględniać niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, przy czym uwarunkowane to jest możliwością pozyskania niezbędnych danych do obliczenia wskaźników określonych w RTS. Towarzystwo monitoruje sytuację w zakresie dostępności danych związanych ze zrównoważonym rozwojem oraz rozwoju regulacji prawnych mających na celu zwiększenie dostępności tych danych. W przypadku, w którym dostępność danych pozwoli na pełną realizację wymogów przewidzianych RTS, Towarzystwo rozważy uwzględnianie niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, a w szczególności następujące wskaźniki dla czynników zrównoważonego rozwoju:

- a) wskaźniki dotyczące klimatu i inne wskaźniki środowiskowe obejmujące
 - i. emisje gazów cieplarnianych,
 - ii. różnorodność biologiczną,
 - iii. wodę,
 - iv. odpady;
- b) wskaźniki w zakresie kwestii społecznych i pracowniczych, kwestii dotyczących poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu;
- c) wskaźniki mające zastosowanie do inwestycji w obligacje skarbowe i obligacje emitowane magna szczeblu ponadnarodowym obejmujące:
 - i. kwestie z zakresu ochrony środowiska,
 - ii. kwestie społeczne;
- d) wskaźniki mające zastosowanie do inwestycji w nieruchomości obejmujące:
 - i. paliwa kopalne,
 - ii. efektywność energetyczną.

Informacja o podjęciu przez Towarzystwo decyzji o uwzględnianiu niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju zostanie przekazana zgodnie z wymogami SFDR oraz RTS.

Poprzednie oświadczenie Towarzystwa dotyczące uwzględniania niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju zostało podjęte przed powstaniem i wejściem w życie RTS, a zatem Towarzystwo nie miało możliwości przeprowadzenia pełnej analizy obowiązków wynikających z RTS. Szczegółowa analiza RTS przeprowadzona przez Towarzystwo wpłynęła na zmianę wcześniejszego oświadczenia.