

Oświadczenie na temat strategii w zakresie due diligence w odniesieniu do głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju

PFR Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. („**Towarzystwo**”) podjęło decyzję o uwzględnieniu w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych głównych niekorzystnych skutków takich decyzji dla czynników zrównoważonego rozwoju, przez które rozumiane są kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu. Sposób i zakres badania due diligence głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju może różnić się w zależności od funduszu inwestycyjnego. Ponadto, w przypadkach, w których polityka inwestycyjna danego funduszu inwestycyjnego wynika z przepisów prawa, statutu funduszu lub indywidualnych strategii inwestycyjnych, zastosowanie zasad due diligence w zakresie głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju może być ograniczone. Ponadto, Towarzystwo może nie wykonywać badania due diligence w zakresie głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju jeżeli z uwagi na zasady polityki inwestycyjnej, przyjętej strategii inwestycyjnej wykonanie takiego badania będzie nieadekwatne do prowadzonej przez fundusz inwestycyjny działalności albo – odpowiednio – nieadekwatne do stosowanej strategii w ramach zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych (np. z uwagi na koszty takiego badania, wartość aktywów).

I. Informacje na temat strategii określania i hierarchizacji głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju i wskaźników

Towarzystwo ustala główne niekorzystne skutki dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych – zakres i rodzaj uwzględnianych czynników zależy od polityki inwestycyjnej oraz przyjętej strategii inwestycyjnej dla funduszu inwestycyjnego albo portfela, w skład którego wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych. Możliwe jest również, że w danym przypadku nie zostaną ustalone jakiegokolwiek główne niekorzystne skutki dla zrównoważonego rozwoju ani wskaźniki do ich pomiaru. Zakres uwzględnianych czynników i wskaźników, a także ich hierarchizacja, różni się w zależności od funduszu inwestycyjnego i portfela, oraz jest ustalany indywidualnie. Co do zasady, można w tym względzie wskazać dwa główne sposoby ujęcia:

Po pierwsze, przy ocenie lokat pod względem wpływu na zrównoważony rozwój mogą być brane pod uwagę między innymi następujące czynniki:

- a) prawa człowieka,
- b) prawa pracownicze,
- c) ochrona środowiska,
- d) zmiany klimatyczne,
- e) dobrostan zwierząt,
- f) przeciwdziałania korupcji,
- g) odpowiedzialność za produkty i usługi,
- h) rozwój społeczności lokalnej.

Po drugie, dla funduszy inwestycyjnych oraz zarządzanych portfeli mogą zostać określone branże gospodarki, w odniesieniu do których aktywa, wchodzące w skład funduszy inwestycyjnych lub portfeli, nie są inwestowane, na przykład takie jak:

- a) producenci wyrobów tytoniowych,
- b) producenci broni,
- c) producenci alkoholu.

W przypadkach, w których Towarzystwo powierzyło zarządzanie portfelami inwestycyjnymi funduszy inwestycyjnych podmiotom zewnętrznym, podmioty te uwzględniają powyższe w ramach własnego procesu inwestycyjnego lub mogą stosować własne zasady, o ile polityka inwestycyjna i strategia inwestycyjna danego funduszu inwestycyjnego na to pozwala. W przypadkach, w których ustalone strategie inwestycyjne funduszy inwestycyjnych będą wyraźnie obligowały uwzględniać analizę negatywnego wpływu podejmowanych decyzji inwestycyjnych na czynniki zrównoważonego rozwoju, Towarzystwo, korzystając z uprawnień wynikających z umów z zewnętrznymi podmiotami zarządzającymi, będzie instruowało te podmioty, aby w procesie inwestycyjnym, który realizują - uwzględniały wpływ decyzji inwestycyjnych na zrównoważony rozwój. Sposób i zakres uwzględnienia tych skutków dla zrównoważonego rozwoju będzie zależał od strategii inwestycyjnej przyjętej dla funduszu inwestycyjnego albo odpowiednio portfela, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych.

II. Opis głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju i opis wszelkich podjętych w odniesieniu do nich działań oraz, w stosownych przypadkach, planowanych działań

Główne niekorzystne skutki dla zrównoważonego rozwoju ustalane są indywidualnie dla poszczególnych funduszy inwestycyjnych oraz portfeli, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, a ich zakres i rodzaj zależy od polityki inwestycyjnej oraz przyjętej strategii inwestycyjnej. Zasady określania głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju zostały opisane w Punkcie I.

W przypadku określenia głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, mogą zostać ustalone również dodatkowe działania podejmowane przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez Towarzystwo lub w ramach portfeli, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych (o ile będzie to uzasadnione). Ponadto, w przypadkach, w których zarządzanie portfelami inwestycyjnymi funduszy inwestycyjnych zostało powierzone podmiotom zewnętrznym, Towarzystwo będzie w ramach przysługujących uprawnień instruowało takie podmioty do stosowania się do powyższych zasad.

III. Podsumowanie polityk dotyczących zaangażowania zgodnie z art. 3g Dyrektywy 2007/36/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 11 lipca 2007 r. w sprawie wykonywania niektórych praw akcjonariuszy spółek notowanych na rynku regulowanym

W ramach wykonywania uprawnień z wchodzących w skład portfeli zarządzanych funduszy inwestycyjnych akcji, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, Towarzystwo stale monitoruje spółki pod względem wpływu społecznego i na środowisko naturalne oraz stosowanych zasad ładu korporacyjnego. W ramach monitorowania emitentów, Towarzystwo:

- a) dokonuje regularnego przeglądu i analizy informacji publikowanych przez spółki w formie raportów bieżących i okresowych oraz pozostałych komunikatów publikowanych przez spółki;

Oświadczenie - Art. 4 ust 1 lit. a) w z zw. z art. 4 ust. 2 rozporządzenia SFDR

09.03.2021

PFR TFI S.A.

- b) dokonuje regularnego przeglądu i analizy wyników finansowych spółek;
- c) dokonuje regularnego przeglądu i analizy informacji dotyczących spółek, w szczególności w zakresie strategii oraz struktury kapitałowej spółek;
- d) na bieżąco analizuje inne zdarzenia zewnętrzne, które mogą mieć wpływ na działalność spółek;
- e) bierze udział w organizowanych przez spółki spotkaniach i wydarzeniach dedykowanych akcjonariuszom.

Ponadto, Towarzystwo prowadzi dialog ze spółkami oraz pozostałymi akcjonariuszami spółek.

Informacje dotyczące zaangażowania w akcje spółek notowanych na rynku regulowanym znajdują się w „Polityce zaangażowania funduszy inwestycyjnych zarządzanych przez PFR TFI S.A. w akcje spółek dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym” dostępnej na stronie internetowej Towarzystwa od adresem <https://www.pfrtfi.pl/o-pfr-tfi/lad-korporacyjny.html>.

IV. Informacja o przestrzeganiu kodeksów odpowiedzialnego prowadzenia działalności gospodarczej oraz uznanych na poziomie międzynarodowym standardów w zakresie due diligence i sprawozdawczości oraz, w stosownych przypadkach, stopnia ich dostosowania do celów porozumienia paryskiego

Towarzystwo nie stosuje międzynarodowych standardów odpowiedzialnego prowadzenia działalności gospodarczej jak również uznanych na poziomie międzynarodowym standardów w zakresie due diligence.

Niniejsze oświadczenie przygotowano zgodnie z art. 4 ust. 1 lit. a w zw. z art. 4 ust. 2 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.

Data sporządzenia: 10 marca 2021 r.