

SFDR artikel 8 Offentliggørelse af bæredygtighedsrelaterede oplysninger på webstedet

Artikel 23 til 36 i SFDR delegeret forordning (EU) 2022/1288

Polen Capital Global Equity Fund ("fonden")

Denne offentliggørelse er udarbejdet af Amundi Ireland Limited ("**forvalteren**") vedrørende fonden, en afdeling af Polen Capital Investment Funds p.l.c. ("**selskabet**"), i henhold til artikel 10 i forordningen om offentliggørelse af oplysninger om bæredygtig finansiering (EU) 2019/2088 ("**SFDR**") og artikel 23 i Kommissionens delegerede forordning (EU) 2022/1288. Polen Capital Management, L.L.C. er investeringsforvalter ("**investeringsforvalteren**").

1 OVERSIGT

Denne fond fremmer miljømæssige eller sociale karakteristika, men har ikke bæredygtige investeringer som mål. De miljømæssige og/eller sociale karakteristika, som fonden fremmer, er klimaændringsinitiativer, initiativer til forbedring af de miljømæssige fodaftryk og positive dagsordener for interessenter, som kan være involveret i eller påvirket af et investeringsselskab.

Fonden følger følgende strategier for at fremme de miljømæssige og/eller sociale karakteristika: (i) optagelse af visse investeringer i porteføljen, som, investeringsforvalteren mener, fremmer de miljømæssige og/eller sociale karakteristika, og (ii) udelukkelse af visse investeringer fra porteføljen. I forsøget på at identificere virksomheder, der fremmer disse miljømæssige og/eller sociale karakteristika, forpligter investeringsforvalteren sig til at identificere og vurdere adskillige ejendomsretligt beskyttede forretningsmæssige forhold som en del af udvælgelsen af virksomheder.

Investeringsforvalteren anvender en kvalitativ tilgang forud for investeringen til at vurdere og overvåge i hele investeringens levetid de ejendomsretligt beskyttede forretningsforhold (som nævnt ovenfor), der er relevante for de karakteristika, der fremmes, og det investeringsmodtagende selskab, for at fastslå, om de sociale og/eller miljømæssige karakteristika fremmes på regelmæssig basis, ved hjælp af offentligt tilgængelig information, som investeringsforvalteren identificerer og anser for væsentlig for vurderingerne og overvågningen. Denne offentligt tilgængelige information kan for eksempel bestå af regnskaber og rapporter, der er indgivet af et selskab, investorarrangementer og møder, som et selskab arrangerer, brancheoplysninger og alle andre oplysninger, herunder oplysninger, der er indhentet gennem samarbejde med tredjepartsdataleverandører/konsulenter, som investeringsforvalteren har identificeret og anser for at være væsentlige for vurderingerne og overvågningen. Som led i investeringsforvalterens vurdering og overvågning af, om de ejendomsretligt beskyttede forretningsforhold overholdes, med henblik på at afgøre om sociale og/eller miljømæssige karakteristika fremmes, går investeringsforvalteren desuden i dialog med virksomheder, som denne har investeret i på vegne af fonden, og som giver adgang til den, for at drøfte og tilskynde til at udvikle initiativer, som investeringsforvalteren mener kan forbedre den måde, hvorpå en virksomhed forvalter et eller flere af de ejendomsretlige forretningsforhold, som muligvis kan fremme fondens sociale og/eller miljømæssige karakteristika. Som led i denne samarbejdsproces vurderer investeringsforvalteren også, om virksomheden fortsat er i overensstemmelse med de sociale og/eller miljømæssige karakteristika, der fremmes af fonden.

De oplysninger, som investeringsforvalteren indsamler i den proces, der er beskrevet ovenfor med hensyn til bæredygtighedstilgangen, vedrører de miljømæssige og sociale karakteristika (og ejendomsretligt beskyttede forretningsmæssige forhold), i forhold til hvilke investeringsforvalteren vurderer investeringsvirksomhederne. Som eksempel på og i forbindelse med et "socialt" karakteristikum ved et relevant investeringsmodtagende selskab, er et af de områder, som en investeringsmodtagende virksomhed bliver vurderet i forhold til, virksomhedens evne til at tiltrække og fastholde talent som led i investeringsforvalterens kvalitative vurdering og overvågning. Som en del af dette og på grundlag af eksemplet ovenfor

undersøger investeringsforvalteren, hvordan den virksomhed, der investeres i, klarer sig på dette område. I denne forbindelse kan investeringsforvalteren søge at indhente oplysninger (gennem offentligt tilgængelig information og engagement) om den investeringsmodtagende virksomheds vækst i antal beskæftigede, nedslidningsprocenter og generelle kompensationsniveauer. Efter investeringsforvalteren har foretaget sin kvalitative analyse af de potentielle investeringsmodtagende virksomheder, sammensætter investeringsforvalteren en portefølje af vækstvirksomheder med konkurrencefordele, og beholdningerne vil løbende blive overvåget ved brug af de oplysninger, der er indhentet om de investeringsmodtagende virksomheder, som beskrevet ovenfor. Den kvalitative analysetilgang, som investeringsforvalteren anvender, er en bindende strategi, der gennemføres for hvert enkelt investeringsselskab i løbet af fondens levetid.

Investeringsforvalteren udelukker forskellige virksomheder fra fondens portefølje som led i fondens investeringsstrategi. Investeringsforvalterens ekskluderende proces er baseret på dennes vurdering og bedømmelse af de forretningsforhold, der er relevante for det karakteristikum, der fremmes, og det investeringsmodtagende selskab, og et investeringsselskab bliver udelukket, hvis investeringsforvalteren mener, at det i øjeblikket er for vanskeligt at fastslå, om det pågældende investeringsselskab fremmer og/eller vil fremme de karakteristika, som investeringsforvalteren anser for at være miljømæssigt og/eller socialt relevante, ved effektivt at balancere kundernes, medarbejdernes, leverandørernes og andre forretningspartnerses, aktionærernes, lokalsamfundenes og miljøets interesser. Eksempler på de investeringer, som investeringsforvalteren i øjeblikket ikke investerer direkte i, er beskrevet nærmere nedenfor.

Investeringsforvalteren forpligter sig til, kun at investere i selskaber, som, denne mener, følger god ledelsespraksis, såsom sunde ledelsesstrukturer, medarbejderforhold, aflønning af medarbejdere og overholdelse af skattelovgivningen, og udelukker selskaber fra fondens portefølje, som, den mener, ikke følger god ledelsespraksis.

Den andel af fondens investeringer, der anvendes til at opfylde de miljømæssige eller sociale karakteristika, som fonden fremmer i overensstemmelse med de bindende elementer i investeringsstrategien, er mindst 90 %. Disse investeringer omfatter aktier og aktierelaterede værdipapirer.

De bæredygtighedsindikatorer, der anvendes til at måle opnåelsen af de karakteristika, der fremmes, er fondens CO₂-aftryk, eksponering for selskaber, der er aktive i sektoren for fossile brændstoffer, eksponering for kontroversielle våben og overtrædelser af FN's Global Compact-principper ("UNGC") og retningslinjerne for multinationale virksomheder udarbejdet af Organisationen for Økonomisk Samarbejde og Udvikling ("OECD").

Kvalitative og kvantitative data og analytikerens synspunkter om, hvordan virksomheden klarer sig for hvert undersøgt forretningsområde, indsamles og organiseres inden for investeringsforvalterens egen ESG-rammeapplikation. Det er i øjeblikket vanskeligt at oplyse tilstrækkeligt præcise tal for den andel af de data, som investeringsforvalteren anvender for fonden, og som er estimeret.

Investeringsforvalteren foretrækker rapporterede data, når de er tilgængelige, men udstedernes oplysninger kan være sporadiske, hvilket betyder, at der under visse omstændigheder er behov for at basere sig på estimerede data. Sådanne estimerede data stammer fra tredjepartsdataudbydere, og da tredjepartsudbydere af ESG-data alle har en tendens til at anvende forskellige metoder til scoring, kan dette føre til variationer i dataene og manglende konsistens.

Oversættelser af Afsnit 1 "Oversigt" kan ses på <https://www.polencapital.com/global-equity-ucits>

