

8. gr. SFDR. Sjálfbærnitengd upplýsingagjöf á vefsíðu

23. til 36. gr. SFDR framseldrar reglugerðar (ESB) 2022/1288

Polen Capital Global Equity Fund („sjóðurinn“)

Þessi upplýsingagjöf er gerð af Amundi Ireland Limited („stjórnandinn“) að því er varðar sjóðinn, undirsjóð Polen Capital Investment Funds p.l.c. („fyrirtækið“), í samræmi við 10. grein reglugerðar um upplýsingagjöf um sjálfbærni á sviði fjármálaþjónustu (ESB) 2019/2088 („SFDR“) og 23. grein framseldrar reglugerðar framkvæmdastjórnarinnar (ESB) 2022/1288. Polen Capital Management, L.L.C. er fjárfestingarstjórninn („fjárfestingarstjórninn“).

1 SAMANTEKT

Sjóðurinn stuðlar að umhverfislegum eða félagslegum þáttum en hefur ekki sjálfbæra fjárfestingu að sínu markmiði. Umhverfis- og/eða félagsleg einkenni sem sjóðurinn stuðlar að eru frumkvæði að loftslagsbreytingum, frumkvæði til að bæta umhverfisfótspor og jákvæðar dagskrár hagsmunaaðila sem kunna að taka þátt í eða hafa áhrif á fyrirtæki sem fjárfest er í.

Sjóðurinn fylgir eftirfarandi aðferðum til að efla umhverfis- og/eða félagsleg einkenni: (i) þátttöku eða tiltekna fjárfestingar í eignasafninu sem fjárfestingarstjóri telur að ýti undir umhverfis- og/eða félagsleg einkenni; og (ii) útilokun tiltekna fjárfestinga úr eignasafninu. Þegar leitast er við að bera kennsl á fyrirtæki sem stuðla að þessum umhverfis- og/eða félagslegu einkennum, skuldbindur fjárfestingarstjórninn sig til að bera kennsl á og meta nokkur einkaviðskipti sem hluta af vali fyrirtækja.

Fjárfestingarstjóri notar eigindlega nálgun til að meta fyrir fjárfestingu og eftirlit yfir líftíma fjárfestingar, eignaviðskipti (eins og vísað er til hér að ofan) sem skipta máli fyrir kynnta eiginleikann og fyrirtækið sem fjárfest er í til að ákvarða hvort kynning á félagslegum og/eða umhverfiseinkennum er fullnægt með reglulegu millibili með því að nota opinberlega aðgengilegar upplýsingar sem fjárfestingarstjóri hefur auðkennt og taldar vera efnislegar fyrir slíkt mat og eftirlit. Þessar opinberlega aðgengilegu upplýsingar geta til dæmis samanstðið af reikningsskilum og skýrslum sem fyrirtæki hafa lagt fram, fjárfestaviðburðum og fundum á vegum fyrirtækis, iðnaðarupplýsingum og hvers kyns öðrum slíkum upplýsingum sem fjárfestingarstjóri hefur bent á að hann telji skipta máli fyrir slíkt mat og eftirlit. Að auki, sem hluti af mati og eftirliti með því að farið sé að þeim eigin viðskiptamálum sem fjárfestingarstjóri notar til að ákvarða hvort kynning á félagslegum og/eða umhverfiseinkennum sé fullnægt, hefur fjárfestingarstjóri samskipti við fyrirtæki sem hann hefur fjárfest í fyrir hönd sjóðsins sem veita aðgang að honum, til að ræða og hvetja til framfara í frumkvæði sem hann telur að geti á marktækan hátt bætt hvernig fjárfestingarstjóri telur að fyrirtæki sé stjórnað innan eins eða fleiri af þeim eigin viðskiptamálum sem eru til marks um að stuðla að félagslegum og/eða umhverfiseinkennum sjóðsins. Sem hluta af þessu þátttökuferli mun fjárfestingarstjóri einnig meta hvort fyrirtækið haldi áfram að vera í samræmi við félagsleg og/eða umhverfiseinkenni sem sjóðurinn stuðlar að.

Upplýsingarnar sem fjárfestingastjóri safnar í ferlinu sem lýst er hér að ofan varðandi sjálfbærniáðferðina tengjast umhverfis- og félagslegum einkennum (og einkaviðskiptum) sem fjárfestingarstjórninn metur fyrirtæki út frá sem fjárfest er í. Einungis til dæmis, í samhengi við „félagsleg“ einkenni að því er varðar viðkomandi fyrirtæki sem fjárfest er í, sem hluti af eigindlegu mati og eftirliti fjárfestingarstjóra, er eitt af þeim sviðum sem fyrirtæki sem fjárfest er í verða endurskoðuð út frá er hæfni þeirra til að laða að og halda hæfileikum. Sem hluta af þessu og á grundvelli dæmisins sem lýst er hér að ofan mun fjárfestingarstjóri kanna hvernig hann telur að félagið sem fjárfest sé í sé hagkvæmt á þessu sviði. Í þessu sambandi getur fjárfestingarstjóri reynt að afla upplýsinga um vöxt félagsins sem fjárfest er í (með opinberum upplýsingum og þátttöku) starfsmannafjölda, brottfallshlutfalli og almennum bótastigum. Eftir að fjárfestingarstjóri hefur framkvæmt

eigindlega greiningu sína á mögulegum félögum sem fjárfest er í, mun fjárfestingarstjórinn byggja upp safn vaxtarfyrirtækja sem hafa samkeppnislegan hag, þar sem stöðugt er fylgst með eignarhlutunum með því að nota upplýsingarnar sem aflað er um félögin sem fjárfest er í eins og lýst er hér að ofan. Eigindlega greiningaraðferðin sem fjárfestingarstjóri notar er bindandi stefna og innleidd fyrir hvert fyrirtæki sem fjárfest er í á líftíma sjóðsins.

Fjárfestingarstjóri útilokar ýmis fyrirtæki úr eignasafni sjóðsins sem hluta af fjárfestingarstefnu sjóðsins. Útilokunarferli fjárfestingarstjóra byggir á mati fjárfestingarstjóra og mati fjárfestingarstjóra á einkaviðskiptum sem skipta máli fyrir kynnta eiginleikann og félagið sem fjárfest er í, og félag sem fjárfest er í verður útilokað á grundvelli þeirrar skoðunar fjárfestingarstjóra að það sé nú of erfitt að ákvarða að slíkt félag sem fjárfest er í sé og/eða muni stuðla að því sem fjárfestingarstjórinn telur viðeigandi umhverfis- og/eða félagsleg einkenni með því að jafna hagsmuni viðskiptavina sinna, starfsmanna, birgja og annarra viðskiptafélaga, hluthafa, samfélaga og umhverfisins. Dæmi um þær fjárfestingar sem fjárfestingarstjóri fjárfestir ekki beint í eins og er eru nánar útlistuð hér að neðan.

Fjárfestingarstjóri skuldbindur sig til að fjárfesta eingöngu í fyrirtækjum sem hann telur að fylgi góðum stjórnarháttum, svo sem traustum stjórnunarháttum, starfsmannasamskiptum, launakjörum starfsmanna og skattafyrirmælum og að útiloka fyrirtæki úr eignasafni sjóðsins sem hann telur að fylgi ekki góðum stjórnarháttum.

Lágmarkshlutfall fjárfestinga sjóðsins sem notað er til að mæta umhverfis- eða félagslegum einkennum sem sjóðurinn stuðlar að í samræmi við bindandi þætti fjárfestingarstefunnar er 90%. Þessar fjárfestingar innihalda hlutabréf og hlutabréfatengd verðbréf.

Sjálfbærnisvísarnir sem notaðir eru til að mæla framgang hinna kynntu eiginleika eru kolefnisfótspor sjóðsins, útsetning fyrir fyrirtækjum sem starfa í jarðefnaeldsneytisgeiranum, útsetning fyrir umdeildum vopnum og brot á meginreglum UN Global Compact („UNGC“) og Efnahags- og framfarastofnunarinnar („OECD“) fyrir fjölþjóðleg fyrirtæki.

Eigindlegum og meginlegum gögnum og skoðunum greiningaraðila á því hvernig fyrirtækið stendur sig fyrir hvert viðskiptamál sem er rannsakað, er safnað og skipulagt innan eigin ESG rammaforrits fjárfestingarstjórans. Eins og er, er erfitt að gefa upp nægilega nákvæmar tölur um það hlutfall gagna sem fjárfestingarstjóri notar fyrir sjóðinn sem er áætlað.

Þó að fjárfestingarstjóri hafi val um tilkynnt gögn þar sem þau eru tiltæk, geta upplýsingar útgefenda verið slitrótt sem leiða til þess að þurfa að reiða sig á áætluð gögn við vissar aðstæður. Slík áætluð gögn eru fengin frá þriðja aðila gagnaveitum og þar sem þriðju aðila ESG gagnaveitur hafa allir tilhneigingu til að nota mismunandi aðferðafræði við stigagjöf getur þetta leitt til fráviks í gögnum og skorts á samræmi.

Þýddar útgáfur af hluta 1 „Samantekt“ eru fáanlegar á <https://www.polencapital.com/global-equity-ucits>