

Offentliggjøring av opplysninger om bærekraft på nettsted iht. SFDR-artikkel 8

SFDR-artikkel 23 til 36 – delegert forordning (EU) 2022/1288

Polen Capital Global Equity Fund (“Fondet”)

Denne offentliggjørelsen foretas av Amundi Ireland Limited («**forvalteren**») på vegne av fondet, et underfond i Polen Capital Investment Funds p.l.c. («**selskapet**»), i henhold til artikkel 10 i Forordning om offentliggjøring av opplysninger om bærekraft i finanssektoren (EU) 2019/2088 («**SFDR**») og artikkel 23 i kommisjonens delegerte forordning (EU) 2022/1288. Polen Capital Management, L.L.C. er investeringsforvalter («**investeringsforvalteren**»).

1 SAMMENDRAG

Dette fondet fremmer miljømessige eller sosiale hensyn, men har ikke som mål å oppnå bærekraftige investeringer. De miljømessige og/eller sosiale hensynene som fremmes av fondet, er initiativer ifb. klimaendringer, initiativer for å forbedre miljøfotavtrykk og positive agendaer for interessenter som kan være involvert i, eller påvirket av, et investeringselskap.

Fondet følger følgende strategier for å fremme miljømessige og/eller sosiale hensyn: (i) inkludering eller visse investeringer i porteføljen som investeringsforvalteren mener fremmer miljømessige og/eller sosiale hensyn; og (ii) utelukkelse av visse investeringer fra porteføljen. For å kunne identifisere selskaper som fremmer disse miljømessige og/eller sosiale hensynene forplikter investeringsforvalteren seg til å identifisere og vurdere flere patenterte forretningsaker som en del av valg av selskaper.

Forvalteren benytter en kvalitativ tilnærming med hensyn til vurdering før investering og overvåking av investeringen under dens levetid, og dens virksomhetsaspekter (som det henvises til ovenfor) som er relevante for egenskapene som fremmes og investeringsobjektet, for å regelmessig fastslå om det oppnås å fremme miljø- og samfunnsnyttige egenskaper ved bruk av offentlig tilgjengelig informasjon som er identifisert og anses som vesentlig av forvalteren for slik vurdering og overvåking. Denne offentlig tilgjengelige informasjonen kan, for eksempel, bestå av regnskapsrapporter og andre rapporter innlevert av et selskap, investorarrangementer og møter avholdt av et selskap, bransjeinformasjon, og eventuelle annen slik informasjon, blant annet informasjon innhentet i forbindelse med engasjement med tredjeparts dataleverandører/konsulenter, som forvalteren har identifisert og føler er vesentlig for slike vurderinger og overvåking. I tillegg, som en del av vurderingen og overvåkingen av overholdelse av virksomhetsaspektene som brukes av forvalteren til å bestemme om den oppnår de miljø- og samfunnsnyttige egenskapene som fremmes, engasjerer forvalteren seg med selskaper den har investert i på vegne av fondet og dette gir anledning til å diskutere og oppmuntre til fremgang for tiltak som den mener i betydning grad kan forbedre hvordan forvalteren mener et selskap styres innenfor ett eller flere egne virksomhetsaspekter som indikerer om det fremmer fondets miljø- og/eller samfunnsnyttige egenskaper. Som en del av engasjementsprosessen vil forvalteren også vurdere om selskapet fortsetter å være i samsvar med de miljø- og samfunnsnyttige egenskapene som fondet fremmer.

Informasjonen som investeringsforvalteren har samlet inn i prosessen beskrevet ovenfor med hensyn til bærekrafttilnærmingen, er knyttet til miljømessige og sosiale hensyn (og patenterte forretningsaker) som investeringsforvalteren vurderer investeringselskaper opp imot. I sammenheng med en “samfunnsnyttig” egenskap hos et relevant investeringsobjekt, for eksempel, kan, som en del av forvalterens kvalitative vurdering og overvåking, ett av områdene som et investeringsobjekt vurderes på være dets evne til å tiltrekke seg og beholde talenter. Som en del av dette og på grunnlag av eksempelet nevnt ovenfor, vil forvalteren undersøke hvordan den mener investeringsobjektet gjør det på dette området. I så henseende kan forvalteren søke å skaffe seg informasjon om investeringsobjektets vekst i antall ansatte (gjennom offentlig tilgjengelig informasjon og engasjement), frafallprosjenter og generelle kompensasjonsnivåer. Etter at forvalteren har gjennomført dens kvalitative analyse av potensielle investeringsobjekter, vil den sette sammen en

portefølje av vekstselskaper med konkurransefordeler, og overvåke beholdningene kontinuerlig ved bruk av informasjon innhentet om investeringsobjektene som skissert ovenfor. Investeringsforvalterens kvalitative analysestrategi er en bindende strategi og implementeres for hvert investeringselskap gjennom fondets levetid.

Som en del av fondets investeringsstrategi, ekskluderer forvalteren forskjellige selskaper fra fondets portefølje. Forvalterens ekskluderingsprosess er basert på forvalterens vurdering og bedømmelse av de virksomhetsaspektene som er relevante for egenskapene som fremmes, og et investeringsobjekt vil bli ekskludert på grunnlag av forvalterens syn at det for øyeblikket er for vanskelig å fastslå om dette investeringsobjektet fremmer og/eller vil fremme det forvalteren anser som relevante miljø- og samfunnsnyttige egenskaper ved å balansere, på en effektiv måte, interessene til dets kunder, ansatte, leverandører og andre forretningspartnere, aksjonærer, lokalsamfunn og miljøet. Eksempler på investeringer som investeringsforvalteren for øyeblikket ikke investerer direkte i, er nærmere beskrevet nedenfor.

Investeringsforvalteren forplikter seg til kun å investere i selskaper som fondet mener følger god styringspraksis, så som robust styringsstruktur, et godt forhold til de ansatte, godtgjørelse av ansatte og skattesamsvar, og ekskludere selskaper fra fondets portefølje som forvalteren mener ikke følger god styringspraksis.

Minimumsandelen for investeringene i fondet som brukes til å oppfylle de miljømessige eller sosiale hensynene som fremmes av fondet i samsvar med de bindende elementene i investeringsstrategien, er 90 %. Disse investeringene inkluderer aksjer og aksjerelaterte verdipapirer.

Bærekraftsindikatorerne som brukes til å måle oppnåelse av egenskapene som fremmes er fondets karbonfotavtrykk, eksponering mot selskaper som er aktive i for fossilt drivstoff-sektoren, eksponering mot kontroversielle våpen, og brudd på prinsippene FN's Global Compact ("UNGC") og OECD-retningslinjene for multinasjonale selskaper.

Kvalitative og kvantitative data og analytikerens syn på selskapets resultater for hver forretnings sak, studeres, samles inn og organiseres innenfor investeringsforvalterens patenterte ESG-rammeverk. Det er for øyeblikket vanskelig å rapportere tilstrekkelig nøyaktige tall på andelen data som investeringsforvalteren bruker, som er anslått.

Selv om investeringsforvalteren foretrekker rapporterte data der det er tilgjengelig, kan utsteders offentliggjøring være sporadisk, noe som kan føre til behov for å stole på estimerte data i visse omstendigheter. Slike estimerte data samles inn fra tredjeparts dataleverandører, og ettersom alle tredjeparts ESG-dataleverandører har en tendens til å bruke ulike metoder for måling, kan dette føre til variasjoner i data og mangel på konsekvens.

Oversatte versjoner av Del 1 "Sammendrag" er tilgjengelig på <https://www.polencapital.com/global-equity-ucits>