

Artigo 8.º do SFDR Divulgação de informações relacionadas com a sustentabilidade no website

Artigos 23.º a 36.º do Regulamento Delegado SFDR (UE) 2022/1288

Polen Capital Global Equity Fund (o "Fundo")

A presente divulgação de informações é realizada pela Amundi Ireland Limited (o "**Gestor**") relativamente ao Fundo, um subfundo da Polen Capital Investment Funds p.l.c. (a "**Sociedade**"), nos termos do artigo 10.º do Regulamento (UE) 2019/2088 relativo à divulgação de informações relacionadas com a sustentabilidade no setor dos serviços financeiros ("**SFDR**") e do artigo 23.º do Regulamento Delegado (UE) 2022/1288 da Comissão. A Polen Capital Management, L.L.C. é o gestor de investimentos (o "**Gestor de Investimentos**").

1 RESUMO

Este Fundo promove características ambientais ou sociais, mas não tem como objetivo o investimento sustentável. As características ambientais e/ou sociais promovidas pelo Fundo são as iniciativas em matéria de alterações climáticas, as iniciativas para melhorar a pegada ambiental e as agendas positivas das partes interessadas que podem estar envolvidas ou ser impactadas por uma empresa beneficiária do investimento.

O Fundo segue as seguintes estratégias para promover as características ambientais e/ou sociais: i) inclusão de determinados investimentos na carteira que o Gestor de Investimentos considere que promovem as características ambientais e/ou sociais; e ii) exclusão de determinados investimentos da carteira. Ao procurar identificar empresas que promovam estas características ambientais e/ou sociais, o Gestor de Investimentos compromete-se a identificar e analisar várias questões empresariais próprias como parte da seleção de empresas.

O Gestor de Investimentos utiliza uma abordagem qualitativa para avaliar, antes do investimento, e monitorizar, ao longo da vida de um investimento, as questões empresariais próprias (tal como referido anteriormente) pertinentes para a característica promovida e a empresa beneficiária do investimento, para determinar se a promoção das características sociais e/ou ambientais está a ser cumprida numa base regular, utilizando informações publicamente disponíveis identificadas e consideradas relevantes pelo Gestor de Investimentos para essas avaliações e para a monitorização. Estas informações publicamente disponíveis podem consistir, por exemplo, em demonstrações financeiras e relatórios apresentados por uma empresa, eventos e reuniões de investidores organizados por uma empresa, informações sobre o setor e quaisquer outras informações, incluindo informações obtidas através do envolvimento com fornecedores de dados/consultores externos, que o Gestor de Investimentos tenha identificado e que considere relevantes para essas avaliações e para a monitorização. Além disso, no âmbito da avaliação e monitorização do cumprimento das questões empresariais próprias adotadas pelo Gestor de Investimentos para determinar se a promoção das características sociais e/ou ambientais está a ser cumprida, o Gestor de Investimentos envolve-se com as empresas em que investiu em nome do Fundo e que lhe dão acesso às mesmas, para discutir e encorajar o desenvolvimento de iniciativas que, na sua opinião, possam melhorar significativamente a forma como o Gestor de Investimentos acredita que uma empresa está a gerir uma ou mais questões empresariais próprias que são indicativas da promoção das características sociais e/ou ambientais do Fundo. Como parte deste processo de envolvimento, o Gestor de Investimentos também avaliará se a empresa continua a cumprir as características sociais e/ou ambientais promovidas pelo Fundo.

As informações recolhidas pelo Gestor de Investimentos no processo anteriormente descrito relativamente à abordagem de sustentabilidade estão relacionadas com as características ambientais e sociais (e as questões empresariais próprias) que o Gestor de Investimentos está

a avaliar em relação às empresas beneficiárias do investimento. Apenas a título de exemplo, no contexto de uma característica "social" relativamente a uma empresa beneficiária do investimento relevante, como parte da avaliação e monitorização qualitativa do Gestor de Investimentos, uma das áreas em que uma empresa beneficiária do investimento será analisada é a sua capacidade para atrair e reter talento. Neste contexto, e com base no exemplo acima descrito, o Gestor de Investimentos analisará a forma como, na sua opinião, a empresa beneficiária do investimento se tem comportado nesta área. Nesse sentido, o Gestor de Investimentos pode procurar obter informações sobre o crescimento do número de colaboradores, as taxas de rotatividade e os níveis gerais de remuneração da empresa beneficiária do investimento (por meio de informações publicamente disponíveis e de interações diretas). Depois de o Gestor de Investimentos realizar a sua análise qualitativa relativamente às potenciais empresas beneficiárias do investimento, o Gestor de Investimentos construirá uma carteira de empresas de crescimento com vantagens competitivas, sendo as participações continuamente monitorizadas com base nas informações obtidas sobre as empresas beneficiárias do investimento, tal como referido acima. A abordagem de análise qualitativa adotada pelo Gestor de Investimentos é uma estratégia vinculativa implementada para cada empresa beneficiária do investimento ao longo da vida do Fundo.

O Gestor de Investimentos exclui várias empresas da carteira do Fundo como parte da estratégia de investimento do Fundo. O processo de exclusão do Gestor de Investimentos tem por base a avaliação e a apreciação pelo Gestor de Investimentos das questões empresariais próprias relevantes para a característica promovida e para a empresa beneficiária do investimento, sendo que uma empresa beneficiária do investimento será excluída com base na opinião do Gestor de Investimentos de que é atualmente demasiado difícil determinar se essa empresa beneficiária do investimento está e/ou estará a promover o que o Gestor de Investimentos considera características ambientais e/ou sociais relevantes através de um equilíbrio eficaz dos interesses dos seus clientes, colaboradores, fornecedores e outros parceiros comerciais, acionistas, comunidades e ambiente. Os exemplos de investimentos em que o Gestor de Investimentos não investe atualmente de forma direta são descritos mais detalhadamente em seguida.

O Gestor de Investimentos compromete-se a investir apenas em empresas que considera seguirem boas práticas de governação, tais como estruturas de gestão sólidas, relações com os colaboradores, remuneração do pessoal e cumprimento das obrigações fiscais, e a excluir da carteira do Fundo empresas que considera não seguirem boas práticas de governação.

A proporção mínima dos investimentos do Fundo utilizados para cumprir as características ambientais ou sociais promovidas pelo Fundo, em conformidade com os elementos vinculativos da estratégia de investimento, é de 90%. Estes investimentos incluem ações e títulos relacionados com ações.

Os indicadores de sustentabilidade utilizados para medir a concretização das características promovidas são a pegada de carbono do Fundo, a exposição a empresas ativas no setor dos combustíveis fósseis, a exposição a armas controversas e as violações dos princípios do UN Global Compact e das Diretrizes da Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Económico (OCDE) para as Empresas Multinacionais

Recolhem-se dados qualitativos e quantitativos, juntamente com as opiniões do analista sobre o desempenho da empresa em cada questão empresarial estudada, os quais são organizados na aplicação proprietária do quadro ESG do Gestor de Investimentos. Atualmente, é difícil apresentar números suficientemente precisos sobre a proporção estimada de dados utilizados para o Fundo pelo Gestor de Investimentos.

Embora o Gestor de Investimentos tenha preferência por dados comunicados sempre que disponíveis, as divulgações dos emitentes poderão ser esporádicas, com a consequente necessidade de recorrer a dados estimados em determinadas circunstâncias. Tais dados estimados são obtidos junto dos fornecedores de dados externos e, uma vez que todos os

fornecedores de dados ESG externos tendem a utilizar metodologias diferentes para a pontuação, esta situação pode conduzir a variações nos dados e a inconsistências.

As versões traduzidas da Secção 1 "Resumo" encontram-se em <https://www.polencapital.com/global-equity-ucits>