

## SFDR artikel 8 Hållbarhetsrelaterade webbplatsupplysningar

### Artiklar 23–36 i den delegerade förordningen (EU) 2022/1288 om komplettering av SFDR

#### Polen Capital Global Equity Fund ("fonden")

Detta meddelande lämnas av Amundi Ireland Limited ("**förvaltaren**") med avseende på fonden, en delfond i Polen Capital Investment Funds p.l.c. ("**företaget**"), enligt artikel 10 i förordningen om hållbarhetsrelaterade upplysningar i sektorn för finansiella tjänster (EU) 2019/2088 ("**SFDR**") och artikel 23 i kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1288. Polen Capital Management, L.L.C. är investeringsförvaltare ("**investeringsförvaltaren**").

#### 1 SAMMANFATTNING

Fonden främjar miljömässiga eller sociala ändamål, men har inte hållbara investeringar som uttalat mål. De miljömässiga och/eller sociala ändamål som främjas av fonden är initiativ för att hantera klimatförändringar, initiativ för att förbättra det ekologiska fotavtrycket samt positiva målsättningar för intressenter som kan vara involverade i eller påverkas av ett företag man investerat i.

Fonden har följande strategier för att främja de miljömässiga och/eller sociala ändamålen: (i) inkludering av vissa investeringar i portföljen som enligt investeringsförvaltarens bedömning främjar de miljömässiga och/eller sociala ändamålen; och (ii) uteslutning av vissa investeringar från portföljen. I syfte att identifiera företag som främjar dessa miljömässiga och/eller sociala ändamål åtar sig investeringsförvaltaren att identifiera och bedöma flera företags affärsangelägenheter som en del av valet av företag.

Investeringsförvaltaren använder en kvalitativ metod för att göra en bedömning innan en investering och för att under investeringens livslängd övervaka företagets affärsverksamhet (enligt ovan) med avseende på de egenskaper som investeringsobjektet främjar. Syftet är att avgöra om främjandet av de sociala och/eller miljörelaterade egenskaperna uppfylls regelbundet baserat på publikt tillgänglig information som investeringsförvaltaren identifierat och anser är betydande för sådan bedömning och övervakning. Denna publikt tillgängliga information kan bestå av till exempel finansiell information och ekonomiska rapporter från ett företag, investerarevenemang och möten som anordnas av ett företag, branschinformation och annan liknande information, inklusive information som erhållits genom tredjepartsdataleverantörer/konsulter, och som investeringsförvaltaren bedömer är betydande för sådan bedömning och övervakning. Som en del av att bedöma och övervaka investeringsobjektets affärsverksamhet för att avgöra om främjandet av sociala och/eller miljörelaterade egenskaper uppfylls, samverkar investeringsförvaltaren också med fondens investeringsobjekt i syfte att diskutera och uppmuntra framsteg inom ramen för olika initiativ som investeringsförvaltaren anser väsentligt kan förbättra hur företaget hanterar en eller flera viktiga affärsfrågor som i hög grad påverkar hur fonden främjar sociala och/eller miljörelaterade egenskaper. Som en del av sin process för engagemang kommer investeringsförvaltaren även att bedöma om företagets verksamhet är fortsatt förenlig med de sociala och/eller miljörelaterade egenskaper som fonden främjar.

Den information som samlas in av investeringsförvaltaren i processen som beskrivs ovan med avseende på hållbarhetspolicyn är relaterade till de miljömässiga och sociala ändamål (och företagets affärsangelägenheter) som investeringsförvaltaren använder för att bedöma företagen man investerar i. Enbart som ett exempel beträffande "sociala" egenskaper hos ett visst investeringsobjekt kan investeringsförvaltaren som ett led i sin kvalitativa bedömning och övervakning granska investeringsobjektet med avseende på deras förmåga att attrahera och behålla talanger. Som en del av detta och baserat på ovanstående exempel kommer investeringsförvaltaren att undersöka hur investeringsobjektet presterar på detta område. I det här sammanhanget kan investeringsförvaltaren försöka skaffa information om

investeringsobjektets (via publikt tillgänglig information och engagemang) personaltillväxt, personalomsättning och ersättningsnivåer i allmänhet. När investeringsförvaltaren har utfört sin kvalitativa analys av potentiella investeringsobjekt sätter vederbörande samman en portfölj av konkurrenskraftiga tillväxtföretag. Innehaven övervakas sedan kontinuerligt med hjälp av information som erhålls om företagen enligt ovan. Investeringsförvaltarens kvalitativa analysmetod är en bindande strategi som tillämpas för varje företag som är föremål för investering under fondens livstid.

Investeringsförvaltaren utesluter företag från fondens portfölj som en del av fondens investeringsstrategi. Investeringsförvaltarens uteslutningsprocess baseras på investeringsförvaltarens bedömning av investeringsobjektets affärsverksamhet med avseende på de egenskaper som främjas. Investeringsobjekten utesluts baserat på investeringsförvaltarens bedömning att det för närvarande är för svårt att fastställa att det aktuella företaget främjar och/eller kommer att främja de miljörelaterade och/eller sociala egenskaper som investeringsförvaltaren anser är relevanta genom att effektivt balansera respektive intressen hos kunder, anställda, leverantörer och andra affärspartner, aktieägare, samhället och miljön. Exempel på investeringar som investeringsförvaltaren för närvarande inte investerar direkt i beskrivs närmare nedan.

Investeringsförvaltaren åtar sig att endast investera i företag som enligt förvaltaren följer god styrningspraxis, t.ex. sunda ledningsstrukturer, medarbetarrelationer, ersättningar till personal och skatteefterlevnad, och utesluter företag från fondens portfölj som inte anses följa god styrningspraxis.

Den minsta andelen av fondens investeringar som används för att uppfylla de miljömässiga eller sociala ändamål som främjas av fonden i enlighet med de bindande komponenterna i investeringsstrategin är 90 %. Dessa investeringar omfattar aktier och aktierelaterade värdepapper.

De hållbarhetsindikatorer som används för att mäta uppnåendet av de egenskaper som främjas är fondens koldioxidavtryck, exponering mot företag verksamma inom den fossila bränslesektorn, exponering mot kontroversiella vapen samt brott mot principerna i FN:s globala överenskommelse och OECD:s riktlinjer för multinationella företag.

Kvalitativa och kvantitativa data samt analytikerns bedömning av hur företaget presterar på varje verksamhetspunkt som undersöks samlas in och organiseras inom investeringsförvaltarens egen ESG-ramapplikation. Det är för närvarande svårt att rapportera tillräckligt exakta siffror för andelen data som investeringsförvaltaren använder för fonden, vilka därför uppskattas.

Investeringsförvaltaren föredrar rapporterade data när sådana finns tillgängliga, men utfärdarnas upplysningar kan vara sporadiska, vilket innebär att man under vissa omständigheter måste förlita sig på uppskattade data. Sådana uppskattade data kommer från tredjepartsdataleverantörer och eftersom alla tredjepartsleverantörer av ESG-data tenderar att använda olika metoder för poängsättning kan detta leda till avvikelser i data och bristande konsekvens.

Översatta versioner av avsnitt 1 "Sammanfattning" finns tillgängliga på <https://www.polencapital.com/global-equity-ucits>

