

Ujawnianie informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem (ESG)

Informacje oraz oświadczenia na gruncie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych („Rozporządzenie SFDR”).

Rozporządzenie SFDR ustanawia zharmonizowane przepisy dla uczestników rynku finansowego i doradców finansowych, dotyczące przejrzystości w odniesieniu do wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju oraz brania pod uwagę niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju w prowadzonych przez nich działaniach, a także w odniesieniu do przedstawiania przez nich informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem na temat produktów finansowych.

Reliance Nowych Technologii ASI S.A. (dalej „ASI”) jest objęta zakresem stosowania Rozporządzenia SFDR jako:

- uczestnik rynku finansowego, ponieważ jest wewnętrznie zarządzającym ASI,
- produkt finansowy ponieważ jest alternatywną spółką inwestycyjną (ASI) czyli na gruncie prawa europejskiego alternatywnym funduszem inwestycyjnym (AFI).

ASI nie promuje aspektów środowiskowych lub społecznych albo mających na celu zrównoważone inwestycje.

Strategia dotycząca wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych zgodnie z art. 3 Rozporządzenia SFDR

Rozporządzenie SFDR wymaga od uczestników rynku finansowego opublikowania na stronie internetowej informacji na temat strategii wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych.

ASI nie posiada strategii dotyczącej wprowadzenia do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych. ASI nie wyklucza jednak możliwości opracowania takiej strategii w przyszłości.

Zgodnie z obowiązującą w ASI Strategią Inwestycyjną, ASI podejmuje decyzje inwestycyjne w oparciu o przeprowadzone przez siebie analizy oraz dane rynkowe. ASI może dodatkowo korzystać z analiz przeprowadzonych przez podmioty trzecie. Proces badania jest wielopłaszczyznowy i dotyczy między innymi aspektu ryzyka dla zrównoważonego rozwoju czyli zbadania czy występuje sytuacja lub warunki środowiskowe, społeczne lub związane z zarządzaniem, które – jeżeli wystąpią – mogłyby mieć, rzeczywisty lub potencjalny, istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji.

Przejrzystość w zakresie niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju zgodnie z art. 4 Rozporządzenia SFDR.

Przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych nie bierze się pod uwagę żadnych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju, mając na uwadze charakter prowadzonej działalności związany z inwestowaniem w instrumenty kapitałowe podmiotów nienotowanych. Jest to spowodowane brakiem publikacji przez te podmioty odpowiednich lub wystarczających informacji niezbędnych do analizy niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla zrównoważonego rozwoju. ASI nie wyklucza brania w przyszłości pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju przy zarządzaniu ASI.

Na chwilę obecną ASI nie przewiduje brania pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju z perspektywy oddziaływania inwestycji na

otoczenie, gdyż zwiększyło by to w sposób znaczący koszty procesu inwestycyjnego, co z uwagi na charakter ASI, rodzaj udostępnianych produktów oraz skalę prowadzonej działalności – ograniczyłoby rentowność ASI

Spójność polityki wynagrodzeń z wprowadzaniem do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju zgodnie z art. 5 Rozporządzenia SFDR.

Uczestnicy rynku finansowego ujmują w swoich politykach wynagrodzeń informacje o sposobie zapewniania spójności tych polityk z wprowadzaniem do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju oraz publikują te informacje na swoich stronach internetowych.

ASI informuje, że nie jest podmiotem zobowiązanym do przyjęcia polityki wynagrodzeń, wobec czego nie dotyczy jej powyższy wymóg.

Zgodnie z art. 13 ust. 1 dyrektywy 2011/61/UE (dalej „**Dyrektywa ZAFI**”)– Państwa członkowskie wymagają, aby ZAFI posiadały politykę i praktyki w zakresie wynagrodzeń; polityka i praktyki w zakresie wynagrodzeń muszą być zgodne z rozsądnym i skutecznym zarządzaniem ryzykiem i takie zarządzanie propagować oraz nie mogą sprzyjać podejmowaniu ryzyka niezgodnego z profilami ryzyka, regulaminami lub dokumentami założycielskimi AFI, którymi zarządzają.

ASI nie jest zobowiązana do stosowania polityki wynagrodzeń, bowiem zgodnie z art. 3 ust. 2 Dyrektywy ZAFI powyższych postanowień nie stosuje się do ASI, gdy łączna wartość zarządzanych aktywów, w tym aktywów nabytych za pomocą dźwigni finansowej, ogółem nie przekracza progu 100 mln EUR; lub nie przekracza progu 500 mln EUR, gdy portfele ASI składają się z AFI, które nie stosują dźwigni finansowej, i w których prawa do umorzenia nie mogą być wykonywane przez okres pięciu lat od daty początkowej inwestycji w każdy AFI.

Na gruncie prawa polskiego zgodnie z art. 70zb ust. 4 Ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz. U. z 2022 poz. 1523 z późn. zm.) ASI także jest zwolniona z obowiązku opracowania i wdrożenia polityki wynagrodzenia.

Przejrzystość w zakresie wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju zgodnie z art. 6 ust. 1 Rozporządzenia SFDR

Uczestnicy rynku finansowego włączają do informacji ujawnianych przed zawarciem umowy opis następujących elementów:

- a) sposób, w jaki ryzyka dla zrównoważonego rozwoju są wprowadzane w podejmowanych przez nich decyzjach inwestycyjnych; oraz
- b) wyniki oceny prawdopodobnego wpływu ryzyk dla zrównoważonego rozwoju na zwrot z tytułu produktów finansowych, które udostępniają.

W przypadku gdy uczestnicy rynku finansowego uznają, że ryzyka dla zrównoważonego rozwoju są nieznaczące, opis elementów, o których mowa w akapicie pierwszym, obejmuje jasne i zwięzłe wyjaśnienie przyczyn uznania tych ryzyk za nieznaczące.

ASI ujawnia każdemu inwestorowi zapoznanie się i dostęp do swojej strategii inwestycyjnej przed przystąpieniem do ASI oraz informuje o opisanych powyżej kwestiach.

Przejrzystość w zakresie promowania aspektu środowiskowego lub społecznego w informacjach ujawnianych przed zawarciem umowy zgodnie z art. 8, art. 9, art. 10 ust. 1 Rozporządzenia SFDR

ASI nie oferuje produktów finansowych promujących aspekt środowiskowy lub społeczny (lub oba te aspekty), albo mających na celu zrównoważone inwestycje.