

OŚWIADCZENIE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH NIEKORZYSTNYCH SKUTKÓW DECYZJI INWESTYCYJNYCH DLA CZYNNIKÓW ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

Poniżej zostały przedstawione informacje udostępniane przez Carlson Investments ASI S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Siennej 72/6, 00-831 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000892243, NIP: 5252859138, REGON: 388753517, o kapitale zakładowym w wysokości 1.277.000,00 zł, opłaconym w całości („Spółka” lub „Zarządzający ASI”), w związku z wymogami określonymi na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych.

1. ZAGADNIENIA WSTĘPNE

Niniejsza informacja została przyjęta przez Zarząd Spółki, zgodnie z następującymi aktami prawnymi:

- (a) Ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U. z 2023 r. poz. 681 ze zm., „**Ustawa o funduszach inwestycyjnych**”);
- (b) Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 („**Dyrektywa ZAFI**”);
- (c) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) NR 231/2013 z dnia 19 grudnia 2012 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE w odniesieniu do zwolnień, ogólnych warunków dotyczących prowadzenia działalności, depozytariuszy, dźwigni finansowej, przejrzystości i nadzoru („**AIFMR**”);
- (d) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych („**Rozporządzenie SFDR**”);
- (e) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady "nie czyń poważnych szkód", określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych (Dz. U. UE. L. z 2022 r. Nr 196, str. 1 ze zm., „**Rozporządzenie RTS**”);

- (f) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniające rozporządzenie (UE) 2019/2088 (Dz. U. UE. L. z 2020 r. Nr 198, str. 13 ze zm., „**Taksonomia**”);
- (g) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu lub w adaptację do zmian klimatu, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych (Dz. U. UE. L. z 2021 r. Nr 442, str. 1 ze zm., „**Rozporządzenie klimatyczne**”).

Rozporządzenie SFDR jest aktem ustanawiającym ujednoczone przepisy dla sektora usług finansowych, które dotyczą jasności w odniesieniu do wprowadzania do działalności ryzyka dla zrównoważonego rozwoju oraz brania pod uwagę niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju w prowadzonych przez uczestników tego sektora działaniach, jak również w odniesieniu do przedstawiania przez nich informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem na temat produktów finansowych.

Wskazane wyżej informacje dotyczą przede wszystkim:

- (a) przejrzystości w zakresie strategii dotyczącej wprowadzania do działalności ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych;
- (b) uwzględniania głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju;
- (c) określenia sposobu zapewniania spójności przyjętych przez uczestnika rynku finansowego;
- (d) polityk wynagrodzeń z wprowadzaniem do działalności ryzyka dla zrównoważonego rozwoju.

2. ARTYKUŁ 2 ROZPORZĄDZENIA SFDR

Do działalności Zarządzającego ASI stosuje się przepisy Rozporządzenia SFDR, ponieważ ze względu na przedmiot swojej działalności jest on zakwalifikowany jako uczestnik rynku finansowego.

3. INFORMACJA O STRATEGIACH DOT. WPROWADZANIA DO DZIAŁALNOŚCI RYZYK DLA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU W PROCESIE PODEJMOWANIA DECYZJI INWESTYCYJNYCH

Ryzykiem dla zrównoważonego rozwoju jest sytuacja lub warunki środowiskowe, społeczne, związane z zarządzaniem, które, jeżeli się urzeczywistnią, mogłyby mieć, rzeczywisty lub potencjalny, negatywny wpływ na wartość inwestycji.

W szczególności do czynników wpływających na poziom ryzyka zalicza się:

- (a) zmiany klimatu spowodowane globalnym ocieplaniem;
- (b) racjonalne wykorzystywanie zasobów wodnych (zarówno morskich jak i śródlądowych);
- (c) ekologiczne nastawienie na produkcję energii;
- (d) poszanowanie praw człowieka;
- (e) przestrzeganie powszechnie uznanych norm w zakresie prawa pracy (w tym przede wszystkim zakaz pracy dzieci, pracy przymusowej czy zakaz dyskryminacji);
- (f) zrównoważony i odpowiedzialny rozwój społeczny i terytorialny;
- (g) zapewnienie ochrony praw pracowniczych;
- (h) wspieranie działań antykorupcyjnych.

Najistotniejszym celem Zarządzającego ASI jest uwzględnienie interesu uczestników ASI oraz jego klientów.

Zarządzający ASI nie przyjął jak dotąd strategii w ramach prowadzonej działalności w zakresie wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju, a co za tym idzie nie uwzględnia tych ryzyk w swojej bieżącej działalności ze względu na to, że nie przewiduje wystąpienia takowych ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie inwestycyjnym – z uwagi na charakter i profil działalności podmiotów będących przedmiotem podejmowanych inwestycji.

Jednocześnie Zarządzający ASI wskazuje, że ze względu na charakter podstawowej działalności Spółki (w szczególności brak emisji pyłów i zanieczyszczeń do atmosfery, brak emisji ścieków, brak wytwarzania i składowania substancji szkodliwych) oraz jej skalę, potencjalny wpływ działalności Spółki na zagadnienia środowiskowe, w tym zmiany klimatu jest marginalny. Również mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu nie mają istotnego wpływu na działalność Spółki. Spółka prowadzi działalność typowo biurową i zgodnie z obowiązującymi standardami przykładą wagę do minimalizacji odpadów, ich właściwej segregacji oraz optymalizacji zużycia energii elektrycznej oraz wody. Spółka mając powyższe na względzie a w szczególności skalę i charakter prowadzonej działalności nie opracowała więc strategii uwzględniającej tematykę ESG.

4. GŁÓWNE NIEKORZYSTNE SKUTKI DECYZJI INWESTYCYJNYCH DLA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

Przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych nie bierze się pod uwagę ich niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju.

W przypadku zmiany charakteru i profilu inwestycyjnego prowadzonej działalności, Zarządzający ASI rozważy w przyszłości branie pod uwagę niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju.

W momencie, kiedy zostaną wypracowane standardy branżowe w zakresie uwzględniania ryzyka dla zrównoważonego rozwoju, jak również wraz z rozwojem regulacji dotyczących sposobu ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem (przede wszystkim wraz ze wzrostem dostępności danych związanych ze zrównoważonym rozwojem, które pochodzą od emitentów), proces zarządzania

ryzykiem związanym ze zrównoważonym rozwojem może ulegać zmianom, których celem będzie dostosowanie go do obowiązujących standardów rynkowych.

5. PRZEJRZYŚCIÓŚĆ POLITYKI WYNAGRODZEŃ W ZWIĄZKU Z WPROWADZANIEM DO DZIAŁALNOŚCI RYZYK DLA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU

Zarządzający ASI, jako podmiot, o którym mowa w art. 3 ust. 2 Dyrektywy ZAFI, jest zwolniony od konieczności przyjęcia polityki wynagrodzeń, o której mowa w art. 13 ust. 1 Dyrektywy ZAFI.

Analogicznie, w świetle regulacji prawa polskiego, stosownie do art. 70zb Ustawy o funduszach inwestycyjnych, Zarządzający ASI jako podmiot, który prowadzi działalność polegającą na zarządzaniu alternatywną spółką inwestycyjną bez zezwolenia Komisji Nadzoru, nie jest zobligowany do posiadania polityki wynagrodzeń w rozumieniu art. 70j Ustawy o funduszach inwestycyjnych.

Jednocześnie z uwagi na brak strategii dotyczącej wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych oraz nieuwzględnianie niekorzystnych skutków procesu inwestycyjnego dla czynników zrównoważonego rozwoju, Zarządzający ASI nie zapewnia spójności polityki wynagrodzeń z wprowadzaniem do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w ramach innych dokumentów wewnętrznych Spółki, które kształtują wysokość wynagrodzenia osób odpowiadających za wykonywaną przez Zarządzającego ASI działalność.