

# Регламент относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта в сектора на финансовите услуги (SFDR)

Обобщение на доклада за декларацията за основните неблагоприятни въздействия върху устойчивостта (PASI)

## Участник на финансовите пазари

Citibank Europe plc (Luxembourg Branch), ИКПС: N1FBEDJ5J41VKZLO2475

## Обобщение

Citibank Europe plc (Luxembourg Branch) (ИКПС: N1FBEDJ5J41VKZLO2475) отчита основните неблагоприятни въздействия („PAI“) на своите инвестиционни решения върху факторите за устойчивост във връзка с определени портфейли, както е посочено по-долу. Настоящият доклад е консолидираното изявление относно PAI относно факторите за устойчивост на Citi Investment Management (CIM), което предоставя услуги за управление на портфейл. Когато предоставя тези услуги чрез Citibank Europe plc (Luxembourg Branch), това дружество ще бъде участник на финансовия пазар съгласно SFDR. Тази декларация обхваща референтния период от 1 януари 2023 г. до 31 декември 2023 г. и включва сравнение с предходния референтен период.

Процесите на CIM не са включвали и не включват отчитането на всички основни неблагоприятни въздействия в нейния инвестиционен процес и не са планирани действия и не са поставени цели. Но във връзка с определени специфични портфейли (ESG Focus Portfolios, Global Transformation Portfolio (GTP) и MACS ESG Portfolios), както е описано по-долу, някои основни неблагоприятни въздействия бяха отчетени в инвестиционния процес на ограничена основа чрез прилагането на критерии за изключване, които се отнасят към съответните основни неблагоприятни въздействия (изцяло или частично), или чрез прилагането на процеси на скрининг, които обхващат инвестиции, идентифицирани като показващи благоприятни ESG рейтинги, които могат да бъдат повлияни или свързани с определени основни неблагоприятни въздействия, или чрез инвестиции във фондове по член 8 с устойчиви инвестиции („фондове по член 8+“) или фондове по член 9, които се изисква да вземат предвид показателите за основните неблагоприятни въздействия в процеса на вземане на инвестиционни решения за устойчиви инвестиции.

Конкретните основни неблагоприятни въздействия, отчетени чрез критериите за изключване (подробности, описани по-нататък в това изявление), бяха: i) PAI 4: Експозиция към дружества, осъществяващи дейност в сектора на изкопаемите горива, ii) PAI 10: Нарушения на принципите на Глобалния договор на ООН и Насоките на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие (ОИСР) за многонационалните предприятия, и iii) PAI 14: Експозиция към противоречиви оръжия (противопехотни мини, касетъчни боеприпаси, химически и биологични оръжия). Потенциалното смекчаване на тяхното въздействие обаче е ограничено до портфейлите, които ги разглеждат като част от техния инвестиционен процес и следователно имат ограничено въздействие върху всички активи на CIM. CIM не е планирала никакви действия и не е поставила никакви цели, свързани с основните неблагоприятни въздействия, и по-общо като признава ограничените възможности на CIM за ангажиране на инвестираните лица (т.е. като се имат предвид относително малките дялове, държани в дружествата, в които се инвестира) – CIM няма прогноза дали основните неблагоприятни въздействия ще се увеличат или намалят през следващата отчетна година.

Както беше отбелязано по-горе, разглеждането на основните неблагоприятни въздействия от факторите за устойчивост от страна на CIM в нашите инвестиционни процеси в момента е ограничено само до определени портфейли и като глобална организация за управление на инвестиции и поради естеството на бизнеса на Private Bank CIM има за цел да предоставя инвестиционни решения, предназначени да отговарят на целите на клиентите, в рамките на регулаторната рамка, където действа. Понастоящем CIM използва данни за основните неблагоприятни въздействия, включени в това изявление, само за целите на регулаторното разкриване.

Способността да се извличат подробни и надеждни ESG данни за дружествата, в които се инвестира, остава постоянно предизвикателство на пазара. Методиката на CIM за идентифициране на основните неблагоприятни въздействия разчита на трети страни доставчици на данни, които са утвърдени специалисти в извличането на такива данни и които могат да извличат такива данни по по-ефективен начин и на по-подробно ниво, отколкото CIM би могла в този момент. Понастоящем CIM не допълва данните на трети страни със собствен анализ и следователно разчита на методиките за събиране на данни, оценка и изчисление, използвани от тези доставчици на данни.

Когато данните за основните неблагоприятни въздействия не са налични за дадена инвестиция, CIM е наясно, че индексът MSCI (доставчикът на данни, който използва за събиране на данни за основните неблагоприятни въздействия за този отчет) използва подход за повторно претегляне – т.е. вместо да приеме, че неблагоприятното въздействие е нулево или да изключи съответната инвестиция от цифрите на основните неблагоприятни въздействия, оповестени по-долу, за показателите за основните неблагоприятни въздействия, базирани на количествени данни, MSCI ще се стреми да запълни тези пропуски в данните, като присвои стойности на инвестициите с липсващи данни въз основа на средната стойност на данните за основните неблагоприятни въздействия, за които данните са налични в определени показатели. Тази методика за оценка може да не е точна, представителна или по друг начин да отразява действителните стойности на основните неблагоприятни въздействия на инвестициите, за които данните са оценени, и имплицитно да приеме, че средната стойност на показателя за емитентите на ценни книжа, които отчитат данни, е представителна за инвестициите в портфейла, за които няма информация. За показателите за основните неблагоприятни въздействия, базирани на качествени данни, неблагоприятните въздействия се идентифицират от MSCI, като се използват данни, отчетени от дружеството или за дружеството, в което се инвестира. Въпреки това, когато такива данни не са налични, това ще се тълкува от методиката на MSCI като ориентировъчно (т.е. не убедително, нито непременно точно) за липса на неблагоприятно въздействие. Бяха налични данни за приблизително 76% от обхвата на портфейла за всички основни неблагоприятни въздействия, а за останалите 24% нямаше налични данни. MSCI повторно е претеглил експозициите от наличните данни само във връзка с основните неблагоприятни въздействия по-долу, за да оцени експозициите, при които нямаше налични данни.

Показатели, приложими за инвестициите в дружества, в които се инвестира: 1. Емисии на ПГ, 2. Въглероден отпечатък, 3. Интензитет на емисиите на ПГ на дружествата, в които се инвестира, 5. Дял на потреблението и производството на възобновяема енергия, 6. Интензитет на потреблението на енергия на сектор с голямо въздействие върху изменението на климата, 8. Емисии във водите, 9. Съотношение на опасни и радиоактивни отпадъци, 12. Некоригирана разлика в заплащането на жените и мъжете, 13. Представеност на половете в съвета

Показатели, приложими за инвестиции в държавни и наднационални субекти: 15. Интензитет на емисиите на ПГ

Допълнителни показатели за социални въпроси и въпроси, свързани със служителите, зачитането на правата на човека и борбата с корупцията и с подкупите: 23. Средна оценка на политическата стабилност

За целите на тази декларация парични средства, парични еквиваленти и всякакви друг вид активи/сделки, като деривати („Парични средства“), се изключват от MSCI от „текущата стойност на всички инвестиции“ (това е цифрата в знаменателя, която се използва за изчисляване на определени показатели на основните неблагоприятни въздействия (напр. данни за интензитет на парникови газове). CIM счита, че паричните средства, държани в нейните портфейли, не се използват за пряко или косвено финансиране на „инвестиции“ в компании/държави, в които се инвестира, а по-скоро за неинвестиционни цели и ефективно управление на портфейла, и следователно не трябва да представляват „всички инвестиции“. CIM също така счита изключването на паричните средства за по-консервативен подход, като се има предвид, че така цифрата на знаменателя става по-малка и на свой ред общите оценки на основните неблагоприятни въздействия по-големи. CIM преразглежда процесите и рамките на управление на текуща база, за да се увери, че има информация според настоящите най-добри практики, и по отношение на този подход, CIM може да преразгледа подхода, възприет в декларацията за основните неблагоприятни въздействия (по една или повече точки), в съответното време.

## Важна информация

В Citi Private Bank се отнасяме сериозно към поверителността на Вашите данни. За да научите повече, моля, посетете нашия уебсайт:

<https://www.privatebank.citibank.com/privacy>

**Citibank Europe plc, Luxembourg Branch**, регистрирано в търговския и фирмен регистър на Люксембург под номер В 200204, е клон на Citibank Europe plc. То е под съвместния надзор на Европейската централна банка и Централната банка на Ирландия. Освен това то подлежи на ограничено регулиране от Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) в ролята си на орган на приемащата държава членка и е регистрирано в CSSF под номер В00000395. Офисът му е на адрес 31, Z.A. Bourmicht, 8070 Bertrange, Велико херцогство Люксембург.

**Citibank Europe plc** е поднадзорно на Централната банка на Ирландия. Фигурира в регистъра на Централната банка с референтен номер С26553 и подлежи на надзор от Европейската централна банка. Седалището му е на адрес 1 North Wall Quay, Dublin 1, Ирландия. Citibank Europe plc е регистрирано в Ирландия с регистрационен номер на дружеството 132781. Поднадзорно е на Централната банка на Ирландия под референтен номер С26553.

© 2024 Citigroup Inc. Всички права запазени. Citi и Citi с Arc Design са регистрирани марки за услуги на Citigroup или нейните дъщерни дружества.