

Rozporządzenie w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (SFDR)

Podsumowanie oświadczenia dotyczącego głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju (PASi)

Uczestnik rynku finansowego

Citibank Europe plc (oddział w Luksemburgu), LEI: N1FBEDJ5J41VKZLO2475

Podsumowanie

Citibank Europe plc (oddział w Luksemburgu) (LEI: N1FBEDJ5J41VKZLO2475) bierze pod uwagę główne niekorzystne skutki („PAI”) decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju w odniesieniu do niektórych portfeli, jak określono poniżej. Niniejsze oświadczenie stanowi skonsolidowane oświadczenie dotyczące głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju wynikających z działalności spółki Citi Investment Management (CIM), która oferuje usługi zarządzania portfelem. W przypadku świadczenia tych usług za pośrednictwem Citibank Europe plc (Oddział w Luksemburgu) podmiot ten będzie uczestnikiem rynku finansowego na mocy SFDR. Niniejsze oświadczenie obejmuje okres odniesienia od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. i zawiera porównanie z poprzednim okresem odniesienia.

Procesy CIM nie uwzględniały i nie uwzględniają w procesie inwestycyjnym wszystkich PAI; nie są też planowane żadne działania ani nie ma wyznaczonych celów. W odniesieniu jednak do niektórych portfeli (ESG Focus Portfolios, Global Transformation Portfolio (GTP) oraz MACS ESG Portfolios), jak opisano poniżej, niektóre PAI zostały uwzględnione w procesie inwestycyjnym w ograniczonym zakresie poprzez zastosowanie kryteriów wykluczających mapowanych do odpowiednich PAI (w całości lub w części) lub poprzez zastosowanie selektywnych procesów kwalifikacji obejmujących inwestycje uznane za wykazujące korzystne ratingi ESG, na które mogą mieć wpływ określone PAI lub które mogą być z nimi powiązane, bądź poprzez inwestycje w fundusze, o których mowa w art. 8 z inwestycjami zrównoważonymi („Fundusze, o których mowa w art. 8”) lub fundusze, o których mowa w art. 9, zobowiązane do uwzględnienia wskaźników PAI w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych dotyczących zrównoważonych inwestycji.

PAI wzięte pod uwagę za pomocą kryteriów wykluczających opisanych powyżej (szczegółowo opisano w dalszej części niniejszego oświadczenia) to: i) PAI 4: Ekspozycja z tytułu przedsiębiorstw działających w sektorze paliw kopalnych, ii) PAI 10: Naruszenia zasad inicjatywy Global Compact i Wytycznych Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych; iii) PAI 14: Ekspozycja z tytułu kontrowersyjnych rodzajów broni (miny przeciwpiechotne, amunicja kasetowa, broń chemiczna i broń biologiczna). Potencjalne złagodzenie ich skutków ogranicza się jednak do portfeli, które uwzględniają je jako część procesu inwestycyjnego, a zatem mają ograniczony wpływ na całość udziałów CIM. CIM nie zaplanowało żadnych działań związanych z PAI ani nie wyznaczyło celów z nimi związanych, a ponadto, w bardziej ogólnym ujęciu i biorąc pod uwagę ograniczone możliwości CIM w zakresie angażowania spółek, w które dokonano inwestycji (tj. stosunkowo niewielkie udziały w takich spółkach), CIM nie jest w stanie przewidzieć, czy w następnym roku sprawozdawczym PAI ulegną zwiększeniu czy zmniejszeniu.

Jak wspomniano powyżej, uwzględnienie głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju w naszych procesach inwestycyjnych ogranicza się obecnie tylko do niektórych portfeli, a będąc globalną organizacją zarządzającą inwestycjami i ze względu na charakter działalności Private Bank, CIM dąży do dostarczania rozwiązań inwestycyjnych zaprojektowanych tak, aby spełniały cele klientów, w obrębie ram regulacyjnych, w których prowadzi działalność. CIM wykorzystuje dane PAI zawarte w niniejszym oświadczeniu wyłącznie do celów ujawniania informacji regulacyjnych.

Możliwość pozyskiwania szczegółowych i wiarygodnych danych ESG dotyczących spółek, w które dokonano inwestycji, pozostaje stałym wyzwaniem na rynku. Metodologia CIM stosowana w celu identyfikacji PAI opiera się na zewnętrznych dostawcach danych, którzy są uznanymi specjalistami w obszarze pozyskiwania takich danych. Mogą je oni pozyskiwać skuteczniej i na bardziej szczegółowym poziomie niż aktualnie jest w stanie zrobić to CIM. CIM nie uzupełnia obecnie danych od zewnętrznych dostawców autorską analizą, opierając się na metodach gromadzenia, szacowania i obliczania danych stosowanych przez tych dostawców.

W przypadku, gdy dane PAI są niedostępne dla danej inwestycji, CIM przyjmuje, że MSCI (dostawca danych, z którego usług korzysta do zestawiania danych PAI w niniejszym oświadczeniu) stosuje metodę ponownego ważenia, tzn. zamiast zakładać, że niekorzystny skutek jest zerowy lub wykluczyć odpowiednią inwestycję z danych PAI ujawnionych poniżej, dla wskaźników PAI opartych na danych ilościowych, stara się uzupełnić takie luki, przypisując wartości inwestycjom z brakującymi danymi na podstawie średniej z danych PAI dla inwestycji, w przypadku których dane są dostępne w niektórych wskaźnikach. Ta metodologia szacowania może nie być dokładna, reprezentatywna ani w inny sposób odzwierciedlająca rzeczywistych wartości PAI inwestycji, dla których dane zostały oszacowane, a ponadto może domyślnie zakładać, że średnia wartość wskaźnika dla emitentów papierów wartościowych, którzy zgłaszają dane, jest reprezentatywna dla inwestycji w portfelu, w przypadku których informacje nie są dostępne. W przypadku wskaźników PAI opartych na danych jakościowych MSCI identyfikuje niekorzystne skutki na podstawie danych zgłoszonych przez spółkę, w której dokonano inwestycji, lub na podstawie danych dotyczących takiej spółki. Jednak w przypadku, gdy takie dane nie będą dostępne, metodologia MSCI zinterpretuje to jako wskazówkę (tj. nie w sposób jednoznaczny ani dokładny), że niekorzystny skutek nie występuje. Dane były dostępne dla ok. 76% portfela w obrębie wszystkich PAI, a niedostępne dla pozostałych 24%. MSCI poddało ponownemu ważeniu ekspozycje na podstawie dostępnych danych, wyłącznie w odniesieniu do PAI wymienionych poniżej, w celu oszacowania ekspozycji w sytuacjach, gdy dane nie były dostępne.

Wskaźniki mające zastosowanie do inwestycji w spółki, w które dokonano inwestycji: 1. Emisje gazów cieplarnianych, 2. Ślad węglowy, 3. Intensywność emisji gazów cieplarnianych w przypadku spółek, w które dokonano inwestycji, 5. Udział zużytej i wyprodukowanej energii ze źródeł nieodnawialnych, 6. Intensywność zużycia energii przypadająca na dany sektor o znacznym oddziaływaniu na klimat, 8. Emisje do wody, 9. Wskaźnik odpadów niebezpiecznych i odpadów promieniotwórczych, 12. Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami, 13. Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć

Wskaźniki mające zastosowanie do inwestycji w obligacje skarbowe i obligacje emitowane na szczeblu ponadnarodowym: 15. Intensywność emisji gazów cieplarnianych

Dodatkowe wskaźniki w zakresie kwestii społecznych i pracowniczych, kwestii dotyczących poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu: 23. Średni wynik w zakresie stabilności politycznej

Do celów niniejszego oświadczenia środki pieniężne, ich ekwiwalenty oraz wszelkie inne rodzaje aktywów bądź transakcje, takie jak instrumenty pochodne („środki pieniężne”), są wyłączone przez MSCI z „bieżącej wartości wszystkich inwestycji” (jest to wartość mianownika używana do obliczania niektórych mierników PAI (np. intensywności emisji gazów cieplarnianych)). CIM uważa że, środki pieniężne wchodzące w skład jego portfeli nie są wykorzystywane do bezpośredniego ani pośredniego finansowania „inwestycji” w spółki, w które dokonano inwestycji / obligacje skarbowe, a raczej do celów nieinwestycyjnych i efektywnego zarządzania portfelem. Nie powinny one zatem stanowić „wszystkich inwestycji”. CIM uważa również, że wyłączenie środków pieniężnych stanowi bardziej zachowawcze podejście, gdyż powoduje ono zmniejszenie wartości mianownika, co z kolei powoduje zwiększenie wyników PAI. CIM na bieżąco weryfikuje procesy i ramy zarządzania, aby upewnić się, że uwzględnia się w nich aktualne najlepsze praktyki. W związku z tym podejściem CIM może w stosownym czasie ponownie przeanalizować podejście przyjęte w oświadczeniu dotyczącym PAI (w jednym lub kilku punktach).

Ważne informacje

W Citi Private Bank poważnie traktujemy prywatność danych. Więcej informacji można znaleźć na naszej stronie internetowej:

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

Spółka **Citibank Europe plc, oddział w Luksemburgu**, zarejestrowana w luksemburskim rejestrze handlowym i spółek pod numerem B 200204, jest oddziałem Citibank Europe plc. Podlega wspólnemu nadzorowi Europejskiego Banku Centralnego i Banku Centralnego Irlandii. Ponadto podlega ograniczonym regulacjom ze strony Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) w roli organu przyjmującego państwa członkowskiego i jest zarejestrowana w CSSF pod numerem B00000395. Siedziba spółki znajduje się pod adresem 31, Z.A. Bourmicht, 8070 Bertrange, Wielkie Księstwo Luksemburga.

Działalność **Citibank Europe plc** jest regulowana przez Bank Centralny Irlandii. Widnieje w rejestrze Banku Centralnego pod numerem referencyjnym C26553 i jest nadzorowana przez Europejski Bank Centralny. Siedziba spółki znajduje się pod adresem 1 North Wall Quay, Dublin 1, Ireland. Spółka Citibank Europe plc jest zarejestrowana w Irlandii pod numerem 132781. Jej działalność jest regulowana przez Bank Centralny Irlandii pod numerem referencyjnym C26553.

© 2024 Citigroup Inc. Wszelkie prawa zastrzeżone. Citi i Citi with Arc Design są zarejestrowanymi znakami usługowymi grupy Citigroup lub jej spółek zależnych.