

Fenntarthatósággal kapcsolatos közzétételekről szóló rendelet (SFDR)

A befektetések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásairól (PASI) szóló nyilatkozat összefoglalása

Összefoglaló

A Citibank Europe plc (Luxembourg Branch) (LEI: N1FBEDJ5J41VKZLO2475) bizonyos portfólióival kapcsolatban figyelembe veszi befektetési döntései fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásait („PAI”) az alábbiak szerint. Jelen nyilatkozat a portfóliókezelési szolgáltatásokat nyújtó Citi Investment Management (CIM) fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásairól szóló konszolidált beszámolója. Amennyiben ezeket a szolgáltatásokat a Citibank Europe plc (Luxembourg Branch) társaságon keresztül nyújtja, ez a jogalany az SFDR értelmében pénzügyi piaci szereplőnek minősül. A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatásokról szóló jelen nyilatkozat a 2024. január 1. és 2024. december 31. közötti referencia-időszakra vonatkozik, és tartalmazza az előző referencia-időszakkal való összehasonlítást.

A CIM sem a múltban, sem jelenleg nem integrálja befektetési folyamatába a PAI-k széles körű, vállalati szintű figyelembevételét, és a CIM nem tervezett a PAI-k mérséklésére irányuló intézkedéseket vagy célokat a nyilatkozatban közzétett PAI-kkal kapcsolatban. Mindamellett az alább leírtak szerint bizonyos portfóliókkal (ESG Focus Portfolios és MACS ESG Portfolios) kapcsolatban bizonyos PAI-tényezőket korlátozott mértékben figyelembe vettünk a befektetési folyamat részeként 1) olyan kizárásos feltételek alkalmazásával, amelyek (teljesen vagy részben) kapcsolódnak a releváns PAI-khoz, 2) olyan szűrési folyamatok alkalmazásával, amelyek segítségével azonosítjuk a kedvező környezeti, társadalmi és irányítási (ESG) értékeléseket mutató befektetéseket, amelyekre hatással lehetnek bizonyos PAI-k (vagy amelyekhez kapcsolódhatnak ilyenek), illetve 3) olyan fenntartható befektetésekkal rendelkező 8. cikk szerinti alapokba („8+ alapok”) vagy 9. cikk szerinti alapokba való befektetésekkel, amelyeknek figyelembe kell venniük a PAI-mutatókat a befektetési döntéseik meghozatala során a fenntartható befektetések érdekében.

A fent leírt kizárásos feltételekben figyelembe vett specifikus PAI-k (a részleteket e nyilatkozatban részletesen ismertetjük) a következők voltak: i) PAI 4: A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában aktív vállalatoknak való kitettség, ii) PAI 10: Az ENSZ Globális Megállapodása elveinek és a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveinek megsértése, és iii) PAI 14: Vitatott fegyvereknek (gyalgasági aknáknak, kazettás lőszernek, vegyi fegyvereknek és biológiai fegyvereknek) való kitettség. Ezen befektetések hatásának potenciális csökkentése azonban azokra a portfóliókra korlátozódik, amelyek figyelembe veszik ezeket a befektetési folyamatuk részeként, ezért ezeknek korlátozott hatása van a CIM teljes állományára. A CIM nem tervezett semmilyen PAI-val kapcsolatos műveletet, és nem állapított meg PAI-hoz kapcsolódó célokat, illetve általánosabban figyelembe véve a CIM befektetést befogadó vállalkozásokkal kapcsolatos szerepvállalásra vonatkozó korlátozott képességeit (pl. figyelembe véve a befektetést befogadó vállalkozásokban lévő viszonylag kicsi részesedést) – a CIM nincs abban a helyzetben, hogy megjósolja, hogy a PAI-k növekedni vagy csökkenni fognak-e a következő jelentéstételi évben.

Mint fent is megjegyeztük, a CIM jelenleg csak bizonyos portfóliókra korlátozza a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt PAI-k figyelembevételét befektetési folyamataiban, és mint globális befektetéskezelési szervezet (továbbá a privát banki ágazat természete miatt), a CIM célja olyan befektetési megoldások nyújtása, amelyek célja az ügyfelek célkitűzéseinek való megfelelés a működési területen érvényes szabályozói keretrendszeren belül. A CIM jelenleg az e nyilatkozatban szereplő PAI-adatokat kizárólag szabályozási közzétételi célokra használja.

A befektetést befogadó vállalkozásokra vonatkozó részletes és megbízható ESG-adatok beszerzése továbbra is folyamatos kihívást jelent a piacon. A CIM PAI-k azonosítására vonatkozó módszertana olyan harmadik fél adatszolgáltatóra (MSCI) támaszkodik, amely ismert szakértője az ilyen adatok beszerzésének, és amely hatékonyabb módon és részletesebben tudja ezeket az adatokat beszerezni, mint amire a CIM jelenleg képes lenne. A CIM jelenleg nem egészíti ki a harmadik féltől származó adatokat saját elemzéssel a jelen nyilatkozat vonatkozásában, ezért az ezen adatszolgáltató által használt adatgyűjtési, becslési és számítási módszertanokra támaszkodik.

Amennyiben a PAI-adatok nem állnak rendelkezésre egy befektetéshez, a CIM elfogadja, hogy az MSCI újraszűzőzési megközelítést alkalmaz – ezt azt jelenti, hogy ahelyett, hogy a káros hatás értékét nullának tekintik, vagy a releváns befektetéseknek az alábbi PAI-mutatókból való kizárása céljából, a kvantitatív adatokon alapuló PAI-mutatók esetében az MSCI célja az ilyen adathiányok kitöltése. Ezt úgy érik el, hogy értékeket rendelnek az adathiányos befektetésekhez a PAI-adatok átlaga alapján azon befektetésekhez, amelyekről bizonyos mutatókban rendelkezésre állnak adatok. A becslés módszertana nem feltétlenül pontos, illetve nem feltétlenül képviseli vagy tükrözi más módon azon befektetések tényleges PAI-értékeit, amelyeknél becslést kellett alkalmazni. A módszertan továbbá implicit módon úgy tekintheti, hogy az adatokat szolgáltató értékpapír-kibocsátók átlagos mutatóértéke tükrözi a portfólió azon befektetéseit, amelyekhez nincsenek információk. A kvalitatív adatokon alapuló PAI-mutatók esetében a káros hatásokat az MSCI a befektetést befogadó vállalkozás által (vagy a vállalkozásról) jelentett adatok használatával azonosítja. Ha azonban nem állnak rendelkezésre ilyen adatok, az MSCI módszertana arra utalóként (vagyis nem egyértelműen és nem feltétlenül pontosan) értelmezi majd ezt, hogy nincsen negatív hatás.

Minden PAI tekintetében az érintett portfólió megközelítőleg 76%-ához voltak elérhető adatok, míg a fennmaradó 24%-hoz nem voltak elérhető adatok. Azokban az esetekben, amikor nem voltak elérhető adatok, az MSCI újraszűzőzte a kitétségeket a rendelkezésre álló adatok alapján (csak az alábbi PAI-mutatókkal kapcsolatban), hogy megbecsülje a kitétséget.

A befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók: 1. ÜHG-kibocsátás, 2. Karbonlábnyom, 3. A befektetést befogadó vállalkozások ÜHG-intenzitása, 5. A nem megújuló energiafogyasztás és -termelés aránya, 6. Energiafogyasztási intenzitás nagy éghajlati hatású ágazatonként, 8. Vízbe történő kibocsátások, 9. A veszélyes hulladék és a radioaktív hulladék aránya, 12. A nemek közötti kiigazítatlan bérkülönbség, 13. Az igazgatóságok összetételének nemek szerinti megoszlása

Szuverénekbe és szupranacionális szervezetekbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók: 15. ÜHG-intenzitás

A társadalmi és munkavállalói kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a vesztegetés elleni küzdelemre vonatkozó további mutatók: 23. Átlagos politikai stabilitási pontszám

Jelen nyilatkozat vonatkozásában a CIM által diszkrecionális alapon kezelt valamennyi értékpapír beleszámít az „összes befektetés aktuális értéke” mutatóba (ezen érték használatával számítanak ki bizonyos PAI-mutatókat, például az ÜHG-intenzitási adatokat), kivéve a következőket: pénzeszközök; pénzeszközökkel egyenértékű eszközök; származékos ügyletek és egyéb, olyan portfóliókban tartott eszközök, amelyeket nem a befektetések közvetlen vagy közvetett finanszírozására, hanem nem befektetési célokra, például portfóliókezelésre használnak. A CIM a pénzeszközök kizárását konzervatívabb megközelítésnek tekinti, mivel ez az érték kisebb, így emiatt a teljes PAI-pontszám magasabb. A CIM folyamatait és vállalatirányítási keretrendszerét a jelenlegi bevált gyakorlatok, a szabályozó hatóságok és/vagy az ügyfelek elvárásainak megfelelően, valamint az aktuális törvényeknek és szabályozásoknak való megfelelés biztosítása érdekében felülvizsgálják. A CIM megfelelő időben felülvizsgálhatja a PAI-nyilatkozat megközelítését (egy vagy több ponton).

Fontos információk

A Citi Private Banknál komolyan vesszük az Ön adatainak védelmét. További információért látogasson el weboldalunkra:

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

A luxemburgi kereskedelmi és cégnyilvántartásban B 200204 számon bejegyzett **Citibank Europe plc, Luxembourg Branch** a Citibank Europe plc fióktelepe. Az Európai Központi Bank és az Írországi Központi Bank közös felügyelete alá tartozik. Ezenkívül a fogadó tagállam hatóságaként a Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) korlátozott szabályozása alá tartozik, és a CSSF-nél a B00000395 számon van bejegyezve. Irodájának címe: 31, Z.A. Bourmicht, 8070 Bertrange, Luxemburgi Nagyhercegség

A **Citibank Europe plc** az Írországi Központi Bank szabályozása alatt áll. A Központi Bank nyilvántartásában C26553 hivatkozási számmal szerepel, és az Európai Központi Bank felügyeli. Székhelyének címe: 1 North Wall Quay, Dublin 1, Írország. A Citibank Europe plc Írországban van bejegyezve, cégjegyzékszáma: 132781. Az Írországi Központi Bank szabályozása alá tartozik, hivatkozási száma: C26553.

© 2025 Citigroup Inc. Minden jog fenntartva. A Citi és a Citi with Arc Design a Citigroup vagy leányvállalatai bejegyzett szolgáltatásvédjegyei.