

# **Informácie podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 z 27. novembra 2019 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb - environmentálne, sociálne a správne riziká (ESG faktory)**

Európska Únia schválila v novembri 2019 Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb (ďalej len „Nariadenie o udržateľnosti“).

Povinnosť uverejňovať informácie o zohľadňovaní rizík, ktoré ovplyvňujú udržateľnosť a faktory udržateľnosti v investičnom rozhodovaní sa vzťahuje na investičnú službu riadenia portfólia a na poskytovanie investičného poradenstva.

Cieľom Nariadenia o udržateľnosti je zvýšiť transparentnosť, pokiaľ ide o spôsob, akým účastníci finančného trhu a finanční poradcovia začleňujú riziká ohrozujúce udržateľnosť do svojich investičných rozhodnutí a investičného poradenstva.

Faktory udržateľnosti (ďalej len „ESG“ – Environmental, Social and Governance) sú environmentálne, sociálne alebo zamestnanecké záležitosti, dodržiavanie ľudských práv, a boj proti korupcii a úplatkárstvu.

Riziko ohrozujúce udržateľnosť je environmentálna alebo sociálna udalosť alebo stav alebo udalosť alebo stav v oblasti riadenia a správy, ktoré by mohli mať skutočný alebo potenciálny zásadný negatívny vplyv na hodnotu investície.

Udržateľná investícia je investícia do hospodárskej činnosti, ktorá prispieva k environmentálnemu cieľu meranému napríklad prostredníctvom kľúčových ukazovateľov účinnosti využívania energie, energie z obnoviteľných zdrojov, surovín, vody a pôdy, ukazovateľov produkcie odpadu a emisií skleníkových plynov a ukazovateľov vplyvu na biodiverzitu a ukazovateľov obehového hospodárstva, alebo investícia do hospodárskej činnosti, ktorá prispieva k sociálnemu cieľu, najmä investícia, ktorá prispieva k riešeniu nerovnosti, alebo investícia, ktorá podporuje sociálnu súdržnosť, sociálne začlenenie a pracovnoprávne vzťahy, alebo investícia do ľudského kapitálu, či do ekonomicky alebo sociálne znevýhodnených komunit a za predpokladu, že sa takýmito investíciami výrazne nenaruší žiaden z uvedených cieľov, a spoločnosti, do ktorých sa investovalo, dodržiavajú postupy dobrej správy, najmä pokiaľ ide o zdravé štruktúry riadenia, zamestnanecké vzťahy, odmeňovanie zamestnancov a plnenie daňových povinností.

Identifikáciu ESG rizík vo všeobecnosti vykonáva tvorca produktu a informácie poskytnuté tvorcami produktov môžu byť zohľadňované v rámci poskytovaného investičného poradenstva.

Spoločnosť VALOR o.c.p., a.s. pri poskytovaní investičnej služby riadenie portfólia aktuálne aktívne nevyhodnocuje všetky vplyvy a ESG faktory na posilnenie udržateľnosti, na znižovanie negatívnych vplyvov na životné prostredie. Dôvodom je skutočnosť, že spoločnosť VALOR o.c.p., a.s. nedisponuje všetkými potrebnými informáciami od tretích strán, ktoré by jej v danej súvislosti umožnili zohľadniť hlavné nepriaznivé vplyvy na ESG.

Spoločnosť VALOR o.c.p., a.s. pri výbere finančných produktov v zmysle Nariadenia o udržateľnosti, ktoré odporúča svojim klientom v procese investičného poradenstva, zohľadňuje rozsah integrácie ESG faktorov vo finančnom produkte deklarovaný tvorcami produktu. Spoločnosť VALOR o.c.p., a.s. faktory udržateľnosti myšlienkovito podporuje, zároveň však nevyklučuje, že medzi finančnými nástrojmi, ktoré odporúča svojim klientom v procese investičného poradenstva budú figurovať aj finančné produkty, pri ktorých rozsah začlenenia ESG faktorov nie je zverejnený, respektíve nie je relevantný.

Dátum zverejnenia: 01.07.2024