

# Zohľadnenie nepriaznivých vplyvov na udržateľnosť v sektore finančných služieb

V novembri 2019 Európska únia schválila Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2088 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb (ďalej len „**Nariadenie**“) zamerané na zvýšenie transparentnosti pri informovaní koncových investorov (klientov) o vplyve investícií na udržateľný rozvoj a o rizikách ohrozujúcich udržateľnosť v sektore finančných služieb.

Cieľom Nariadenia je zvýšiť transparentnosť v informovaní ako účastníci finančného trhu zahŕňajú dlhodobý udržateľný rozvoj, t.j. environmentálne a sociálne kritéria a kritéria firemnej kultúry (Environmental, Social and Governance, ďalej len „**ESG**“) do rizík a príležitostí pri svojich investičných rozhodnutiach.

Environmentálne faktory zahŕňajú opatrenia na boj s klimatickými zmenami prostredníctvom redukcie emisií, odpadového manažmentu alebo energetickej efektívnosťou.

Sociálne faktory predstavujú dodržiavanie ľudských práv, pracovné podmienky v dodávateľskom reťazci, prevencia nelegálnej detskej práce, a iné faktory ako je dodržiavanie zdravia a bezpečnosti na pracovisku, integrácia spoločnosti s miestnou komunitou apod.

Firemná kultúra predstavuje súbor pravidiel alebo princípov definujúcich práva, povinnosti a očakávania medzi rôznymi zainteresovanými stranami v riadení firiem.

Dobre definovaný systém správy a riadenia firmy môže fungovať ako nástroj na úspešné plnenie jej dlhodobej stratégie.

Across Private Investments, o.c.p., a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) v súlade s Nariadením týmto zverejňuje nasledovné informácie:

## ESG riziká

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

Spoločnosť pri výbere finančných produktov v zmysle Nariadenia, ktoré odporúča svojim klientom v procese investičného poradenstva, zohľadňuje rozsah integrácie ESG faktorov vo finančnom produkte deklarovaný tvorcami produktu. Spoločnosť faktory udržateľnosti myšlienkovito podporuje, zároveň však nevylučuje, 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.

## Zohľadňovanie nepriaznivých vplyvov na udržateľnosť

Spoločnosť pri poskytovaní investičnej služby investičné poradenstvo zohľadňuje nepriaznivé vplyvy na faktory udržateľnosti, ktorými sú environmentálne, sociálne alebo zamestnanecké záležitosti, dodržiavanie ľudských práv alebo boj proti korupcii a úplatkárstvu, tým, že skúma preferencie klientov o investičné služby zohľadňujúce udržateľnosť, avšak takéto investičné služby, ktoré by zohľadňovali všetky kritériá na ich zaradenie medzi ESG investičné služby, aktuálne neposkytuje. Dôvodom je skutočnosť, že Spoločnosť nedisponuje všetkými potrebnými informáciami od tretích strán (účastníci finančného trhu), ktoré by jej v danej súvislosti umožnili zohľadniť hlavné nepriaznivé vplyvy na ESG faktory a konečným investorom prijať informované investičné rozhodnutie.

V Bratislave, dňa 1. 8. 2022