

Informace o politikách začleňování rizik týkajících se udržitelnosti a o souladu zásad odměňování s těmito politikami a prohlášení o nezohledňování nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti

ÚVOD

Valné shromáždění OSN dne 25. září 2015 přijalo nový globální rámec udržitelného rozvoje, tzv. Agendu 2030 pro udržitelný rozvoj (dále též jen „**Agenda 2030**“). Jejím základem jsou cíle udržitelného rozvoje. V oznámení Komise EU z 22. listopadu 2016 o dalších krocích směrem k udržitelné budoucnosti Evropy se propojují cíle udržitelného rozvoje s politickým rámcem EU s cílem zajistit, aby všechna opatření a politické iniciativy EU již od začátku tyto cíle brala v úvahu. Ve svých závěrech z 20. června 2017 Rada EU potvrdila odhodlání EU a jejích členských států plnit Agendu 2030 zcela koherentním, komplexním, integrovaným a účinným způsobem a v úzké spolupráci s partnery a dalšími zainteresovanými stranami. Dne 11. prosince 2019 zveřejnila Komise EU sdělení nazvané „Zelená dohoda pro Evropu“.

Přechod na nízkouhlíkové, udržitelnější oběhové hospodářství efektivně využívající zdroje v souladu s cíli udržitelného rozvoje je klíčem k zajištění dlouhodobé konkurenceschopnosti hospodářství Unie. Pařížská dohoda přijatá na základě Rámcové úmluvy OSN o změně klimatu (dále též jen „**Pařížská dohoda**“), kterou EU schválila 5. října 2016 a která nabyla platnosti 4. listopadu 2016, se zaměřuje na posílení reakce na změnu klimatu, kromě jiného i sladěním finančních toků s přechodem na nízké emise skleníkových plynů a rozvoj odolný proti změně klimatu.

EU se zavázala dosáhnout klimatické neutrality do roku 2050. Dosažení tohoto cíle bude zahrnovat transformaci evropské společnosti a hospodářství, která musí být nákladově efektivní a spravedlivá, jakož i sociálně vyvážená. Komise EU v této souvislosti předložila v roce 2019 oznámení o Evropské zelené dohodě, která má být novou strategií růstu EU s cílem transformovat EU na klimaticky neutrální, spravedlivou a prosperující společnost s moderním, zdrojově efektivním a konkurenceschopným hospodářstvím. Tohoto účelu má být dosaženo zejména přijetím předpisové základny ve vícerých úzce propojených oblastech hospodářství. Kromě jiného je nutné přeměrovat finanční toky do udržitelných investic.

STING investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČO 29017688, se sídlem Třinec – Staré Město, 1. máje 540, PSČ 73961 (dále též jen „**Fond**“) je finanční institucí podle čl. 4 odst. 1 bodu 26 Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 575/2013, neboť jako samosprávný investiční fond kvalifikovaných investorů ve smyslu příslušných ustanovení z. č. 240/2013 Sb., o investičních společnostech a investičních fondech, ve znění pozdějších předpisů (dále též jen „**ZISIF**“), je společností spravující aktiva, konkrétně správcem sebe samotného jako **alternativního investičního**

fond ve smyslu čl. 4 bodu 1 písm. b) směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2011/61/EU. S ohledem na to je rovněž **účastníkem finančního trhu** ve smyslu čl. 2 bodu 1 písm. e) Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 2019/2088 (dále též jen „**SFDR**“) a čl. 2 bodu 2 Nařízení Evropského parlamentu a Rady EU č. 2020/852 (dále též jen „**Taxonomie**“) a **finančním podnikem** ve smyslu čl. 1 bodu 1 Nařízení Komise v přenesené působnosti EU č. 2022/1288, kterým se doplňuje SFDR (dále též jen „**Prováděcí nařízení**“). Jako účastník finančního trhu a finanční podnik je Fond povinen plnit povinnosti stanovené - mimo jiné - SFDR, Taxonomií a Prováděcím nařízením. S ohledem na uvedené zveřejňuje Fond na svých webových stránkách www.stingif.cz v souladu s uvedenými předpisy EU níže uvedené informace.

DEFINICE ZÁKLADNÍCH POJMŮ

„Alternativní investiční fond“

subjekt kolektivního investování včetně jeho podfondů, který získává kapitál od většího počtu investorů s cílem investovat je v souladu s určitou investiční politikou ve prospěch těchto investorů, a není povinen získat povolení podle článku 5 Směrnice Evropského parlamentu a Rady EU č. 2009/65/ES; řadí se sem též **fondy kvalifikovaných investorů** (kam spadá rovněž Fond), které nespĺňují požadavky pro povolení standardního fondu v režimu Směrnice Evropského parlamentu a Rady EU č. 2009/65/ES, neboť neshromažďují prostředky od veřejnosti, avšak prostředky mohou shromažďovat pouze od kvalifikovaných investorů.

„Faktory udržitelnosti“

environmentální, sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a otázky boje proti korupci a úplatkářství

„Finanční produkt“

v případě činnosti Fondu je to pouze Fond samotný jako Alternativní investiční fond; dle SFDR se řadí mezi finanční produkty též portfolio spravované v souladu s čl. 2 bodem 6 SFDR, pojistný produkt s investiční složkou, penzijní produkt, penzijní plán, subjekt kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) nebo panevropský osobní penzijní produkt (PEPP), avšak žádný z uvedených finančních produktů není Fondem poskytován či nabízen investorům

„Riziko týkající se udržitelnosti“

událost nebo situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení, která by v případě, že by nastala, mohla mít skutečný nebo možný významný nepříznivý dopad na hodnotu investice

„Udržitelná investice“

investice do hospodářské činnosti, která **přispívá k environmentálním cílům**, jako jsou investice měřené například klíčovými ukazateli pro účinnost zdrojů ohledně využívání energie, energie z obnovitelných zdrojů, surovin, vody a půdy, produkce odpadů, emisí skleníkových plynů, nebo ukazateli jejího dopadu na biologickou rozmanitost a oběhové hospodářství, nebo investice do hospodářské činnosti, která přispívá **k sociálním cílům**, zejména investice, která přispívá k řešení nerovnosti, nebo investice podporující sociální soudržnost, sociální integraci a pracovní právní vztahy nebo investice do lidského kapitálu nebo hospodářsky či sociálně znevýhodněných komunit, za předpokladu, že tyto investice významně nepoškozují žádný z uvedených cílů a společností, do nichž je investováno, **dodržují postupy řádné správy a řízení**, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování příslušných zaměstnanců a dodržování daňových předpisů

INFORMACE O POLITIKÁCH ZAČLEŇOVÁNÍ RIZIK TÝKAJÍCÍCH SE UDRŽITELNOSTI

Vzhledem k obchodnímu modelu Fondu a různorodosti možných rizik týkajících se udržitelnosti postupuje Fond v rámci jejich identifikace v souladu se zásadou proporcionality a zohledňuje pouze ta rizika, která mohou mít v krátkodobém či střednědobém horizontu významný nepříznivý dopad na hodnotu aktiv v portfoliích obhospodařovaných (pod)fondů, resp. Fondu a Fond jako takový.

V rámci jednotlivých oblastí udržitelnosti Fond identifikoval především následující typy souvisejících rizik:

Enviromentální rizika: riziko související s klimatickou změnou, riziko související s přechodem na cirkulární ekonomiku, riziko nezohledňování kritérií udržitelnosti

Sociální rizika: riziko negativního dopadu na dodržování lidských práv, riziko korupce a úplatkářství;

Rizika řízení a správy: riziko corporate governance, riziko nedostatečného řízení rizik, riziko nerovného a nepřehledného odměňování zaměstnanců a managementu

Kromě výše uvedených obecných rizik týkajících se udržitelnosti Fond zohledňuje specifická rizika související s udržitelností vztahující se ke specifickým třídám aktiv v portfoliích jednotlivých Fondem obhospodařovaných (pod)fondů. Informace o takto zohledňovaných specifických rizicích souvisejících s udržitelností jsou vždy uvedeny ve statutu daného (pod)fondu, resp. v jeho investiční příloze.

Jednotlivá rizika udržitelnosti jsou na základě interní metodiky zohledňována při nastavování investičních limitů u jednotlivých (pod)fondů a jejich investičních strategií a obchodních plánů a v rámci řízení rizika investičního procesu a následného monitoringu jednotlivých investic.

Aktuálně Fondem poskytované Finanční produkty nejsou Udržitelnými investicemi, neprosazují environmentální nebo sociální vlastnosti nebo kombinaci těchto vlastností (tj. nejedná se o Finanční produkty dle čl. 8 SFDR), ani nesledují cíl udržitelných investic či snížení emisí uhlíku (tj. nejedná se o Finanční produkty dle čl. 9 SFDR).

Fond však nevylučuje, že do budoucna Finanční produkty dle čl. 8 a/nebo čl. 9 SFDR poskytovat bude.

INFORMACE O SOULADU ZÁSAD ODMĚŇOVÁNÍ S POLITIKAMI ZAČLEŇOVÁNÍ RIZIK TÝKAJÍCÍCH SE UDRŽITELNOSTI

Fondem přijatá a schválená politika odměňování vypracovaná v souladu s ust. § 121j a násl. zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, především dle jeho § 121l, je zcela konzistentní a v souladu s výše uvedenými politikami začleňování rizik týkajících se udržitelnosti.

PROHLÁŠENÍ O NEZOHLEDŇOVÁNÍ NEPŘÍZNIVÝCH DOPADŮ INVESTIČNÍCH ROZHODNUTÍ NA FAKTORY UDRŽITELNOSTI

Fond nezohledňuje žádné nepříznivé dopady svých investičních rozhodnutí na Faktory udržitelnosti.

Fond je Alternativním investičním fondem, konkrétně nemovitostním fondem kvalifikovaných investorů, jehož hlavní aktivitou je investování do nemovitostí. Tudiž Fond v rámci své podnikatelské činnosti investuje do nemovitostí jednak za účelem jejich pronájmu (např. bytové domy, komerční objekty atp.) a jednak za účelem nalezení vhodné příležitosti k prodeji, popř. za účelem zhodnocení (např. rekonstrukce, výstavba atp.) a následného prodeje.

Vzhledem k uvedenému Fond nepředpokládá, že s ohledem na oblasti, do kterých investuje, mohou mít jeho investiční rozhodnutí negativní dopad na udržitelnost, a proto je aktuálně nezohledňuje. Fond však nevylučuje, že v budoucnu bude tyto nepříznivé dopady zohledňovat.

STING investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.