

**Informacje udostępniane zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (dalej: „Rozporządzenie”)**

**1. Przejrzystość strategii dotyczących ryzyka dla zrównoważonego rozwoju.**

Zgodnie z art. 3 ust. 1 Rozporządzenia, uczestnik rynku finansowego, jakim jest IB Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: „IB TFI”), ma obowiązek publikowania na swojej stronie internetowej informacji dotyczących swoich strategii w zakresie wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych.

Przez ryzyko dla zrównoważonego rozwoju rozumie się sytuację lub warunki środowiskowe, społeczne lub związane z zarządzaniem, które – jeżeli wystąpią – mogłyby mieć, rzeczywisty lub potencjalny, istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji.

IB TFI prowadzi swoją działalność inwestycyjną oraz podejmuje decyzje inwestycyjne zgodnie z charakterem zarządzanych funduszy, które mają charakter funduszy dedykowanych, co oznacza, że w procesie konstruowania celu i polityki inwestycyjnej każdego funduszu, a także jej realizacji, udział mają uczestnicy zarządzanych funduszy. W działaniach tych IB TFI kieruje się przede wszystkim interesem uczestników funduszy, realizacją celów polityki inwestycyjnej oraz zgodnością działalności z obowiązującymi przepisami prawnymi.

IB TFI będzie uwzględniać ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych oraz zapewni w procesie konstruowania produktu uwzględnienie kwestii ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w zakresie oczekiwanym przez klientów IB TFI, jeżeli w przypadku danego funduszu, nie będzie miało to niekorzystnego wpływu na realizację wymogów przepisów prawa dotyczących działalności inwestycyjnej prowadzonej przez IB TFI oraz interesów uczestników funduszy inwestycyjnych.

Dodatkowo, zgodnie z obowiązującą w IB TFI „Procedurą dokonywania analiz, podejmowania decyzji inwestycyjnych i prowadzenia ewidencji transakcji w IB Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych S.A.”, IB TFI analizuje ryzyka związane z planowaną lokatą, a w szczególności, w przypadku gdy polityka inwestycyjna Funduszu zakłada uwzględnianie ryzyka dla zrównoważonego rozwoju, także ocenia to ryzyko.

**2. Przejrzystość w zakresie niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju na poziomie podmiotu.**

Decyzje inwestycyjne mogą mieć negatywny, istotny lub prawdopodobnie istotny wpływ na czynniki zrównoważonego rozwoju, przyczyniać się do jego powstania lub mieć z nim bezpośredni związek. Jako „czynniki zrównoważonego rozwoju” rozumie się kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu.

Przez „główne niekorzystne skutki” należy rozumieć te skutki decyzji inwestycyjnych, które mają niekorzystny wpływ na czynniki zrównoważonego rozwoju.

Zgodnie z wymogami art. 4 ust. 1 lit b Rozporządzenia IB TFI informuje, że **przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych nie bierze pod uwagę głównych niekorzystnych skutków tych decyzji dla czynników zrównoważonego rozwoju**. Powyższe zachodzi ze względu na charakter zarządzanych przez IB TFI funduszy, a także ze względu na fakt, że w związku z powyższym IB TFI w swoich działaniach skupia się

przede wszystkim, na dbałości o najlepszy interes uczestników zarządzanych funduszy, co czyni dzięki właściwej dywersyfikacji inwestycji, ograniczaniu ryzyka i maksymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Jak wskazano wyżej (w punkcie 1), IB TFI w określonych przypadkach może jednak uwzględniać ryzyka dla zrównoważonego rozwoju w procesie inwestycyjnym.

IBTFI nie planuje zmiany ww. podejścia w najbliższym czasie, przy czym nie wyklucza jego zmiany w dłuższej perspektywie, o ile wystąpi taka konieczność i będzie to zgodne z interesem uczestników funduszy, przy czym taka zmiana podejścia uzależniona będzie od możliwości pozyskania odpowiednich danych pozwalających na uwzględnianie niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju.

### **3. Przejrzystość polityk wynagrodzeń w związku z wprowadzaniem do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju**

Obowiązująca w IB TFI „Polityka wynagrodzeń w IB Towarzystwie Funduszy Inwestycyjnych S.A.” również uwzględnia ryzyka dla zrównoważonego rozwoju.

Konstrukcja wynagrodzeń wyrażona w ww. polityce promuje ostrożne i stabilne zarządzanie ryzykiem funduszy w tym zwłaszcza zapobieganie podejmowaniu ryzyka niezgodnego z profilami ryzyka funduszy. Kryteria przyznawania zmiennych składników wynagrodzenia są określone w taki sposób, aby unikać promowania nieuzasadnionych ryzyk zrównoważonego rozwoju.