

## **Informacje oraz oświadczenia dotyczące zrównoważonego rozwoju na podstawie Rozporządzenia 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**

Oświadczenie związane jest z przepisami Rozporządzenia 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 („**Rozporządzenie SFDR**”), które dotyczy ujawnień związanych z czynnikami zrównoważonego rozwoju takimi jak kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu oraz ich wpływu na proces inwestycyjny realizowany przez Insignis TFI S.A.

Insignis TFI S.A. ramach wykonywanej działalności zarządzania funduszami nie bierze obecnie pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla zrównoważonego rozwoju w rozumieniu art. 4 Rozporządzenia SFDR. W procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych w ramach świadczenia przez Insignis TFI S.A. usługi zarządzania portfelem, w skład którego wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, niezależnie od ogólnej strategii uwzględniania ryzyka dla zrównoważonego rozwoju, Towarzystwo bierze pod uwagę ustalenia z klientem w tym zakresie.

Obecnie Towarzystwo nie bierze pod uwagę w procesie zarządzania funduszami głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju w rozumieniu art. 4 Rozporządzenia SFDR, ponieważ:

- 1) Zasadniczym zadaniem Insignis TFI S.A. jest dbałość o interes uczestników, poprzez podejmowanie decyzji inwestycyjnych zgodnych ze strategiami oraz profilami ryzyka zarządzanych funduszy, w celu osiągnięcia jak najlepszych wyników inwestycyjnych, przy dopuszczalnym dla danego funduszu ryzyku inwestycyjnym.
- 2) Integracja praktyk ESG (ang. *Environmental, Social, Corporate Governance*, tj. w zakresie środowiskowym, społecznym i korporacyjnym) jako nowego obszaru regulacyjnego i nadzorczego podlega dynamicznemu rozwojowi co skutkuje obecnie stosowaniem zróżnicowanych metodologii obliczeń, sposobów prezentowania informacji i narzędzi śledzenia aspektów związanych ze zrównoważonym rozwojem. Standardy techniczne, które mają określać obowiązki instytucji finansowych dotyczące uwzględniania głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju oraz ujawnień w tym zakresie są nadal w

fazie projektów, co utrudnia ocenę możliwości implementacji tych regulacji w Insignis TFI S.A.

- 3) Insignis TFI S.A. koncentruje swoją działalność inwestycyjną na GPW w Warszawie, gdzie poziom ujawnień ze strony emitentów pozostaje niewystarczający, aby móc rzetelnie uwzględnić główne niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju.

Choć Insignis TFI S.A. nie bierze obecnie pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla zrównoważonego rozwoju w rozumieniu art. 4 Rozporządzenia SFDR, czynniki wpływające na zrównoważony rozwój są dla Towarzystwa istotne i nigdy nie są lekceważone.

Ponadto, intencją Insignis TFI S.A. jest uwzględnianie w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych ryzyk związanych ze zrównoważonym rozwojem, w zakresie, w jakim ryzyka te mogą mieć istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji zarządzanych funduszy. Insignis TFI S.A. zamierza uwzględniać te ryzyka wraz z innymi czynnikami, które decydują o ocenie atrakcyjności danego instrumentu, właściwymi dla tych instrumentów, klas aktywów i strategii inwestycyjnych, wykorzystywanych w zarządzaniu funduszami.

Insignis TFI S.A. na bieżąco monitoruje wszelkie zmiany i praktyki rynkowe oraz bierze pod uwagę zmianę przedstawionego stanowiska, w przypadku zmian w regulacjach prawnych lub w przypadku pojawienia się ogólnie akceptowanego rynkowego standardu w zakresie głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju.