

Informacje ujawniane zgodnie z Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady „nie czyni poważnych szkód”, określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych

SUBFUNDUSZ C-QUADRAT ARTS Total Return Bond

VIG / C-QUADRAT SFIO



Towarzystwo
Funduszy
Inwestycyjnych

PODSUMOWANIE

VIG / C-QUADRAT TFI S.A. w ramach zarządzanych przez siebie funduszy oferuje jednostki uczestnictwa subfunduszu **C-QUADRAT ARTS Total Return Bond** wydzielonego w ramach VIG / C-QUADRAT SFIO, który poprzez inwestowanie co najmniej 65% aktywów subfunduszu w tytuły uczestnictwa funduszu zagranicznego C-QUADRAT ARTS Total Return Bond, promuje aspekty środowiskowe lub społeczne. Fundusz zagraniczny kwalifikowany jest jako produkt finansowy, o którym mowa w art. 8 Rozporządzenia SFDR (tj. 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), czyli mający na celu promocję aspektów społecznych i / lub środowiskowych (tzw. light green product).

Celem funduszu zagranicznego C-QUADRAT ARTS Total Return Bond jest umiarkowany wzrost kapitału. Strategia inwestycyjna C-QUADRAT ARTS Total Return Bond jest aktywnie zarządzana i nie opiera się na benchmarku. Celem jest raczej generowanie bezwzględnego wzrostu wartości w dłuższej perspektywie. Fundusz zagraniczny inwestuje co najmniej 51% aktywów funduszu w jednostki uczestnictwa innych funduszy inwestycyjnych zaliczonych do art. 8 lub 9 zgodnie z rozporządzeniem SFDR. Papiery wartościowe (w tym papiery wartościowe z wbudowanymi instrumentami pochodnymi) można nabywać do wartości 49% aktywów funduszu. Nie można jednak nabywać akcji ani równoważnych papierów wartościowych.

Fundusz zagraniczny C-QUADRAT ARTS Total Return Bond to produkt finansowy promujący cechy środowiskowe i/lub społeczne i jest kwalifikowany jako produkt finansowy na podstawie art. 8 ust. 1 Rozporządzenia SFDR, ale jego celem nie są zrównoważone inwestycje. Oprócz wyników finansowych przy wyborze aktywów brane są pod uwagę cechy środowiskowe i społeczne.

Fundusz zamierza inwestować w przeważającej części w aktywa przyczyniające się do osiągnięcia promowanych cech środowiskowych lub społecznych.

Spółka zarządzająca funduszem zagranicznym opracowała i wdrożyła procedurę screeningu ESG, która przeprowadzana jest co pół roku. Przed nabyciem nowych papierów wartościowych w celu sprawdzenia, czy emitent papierów wartościowych bezpieczeństwa nie narusza kryterium wykluczenia ESG przeprowadzana jest kontrola limitów. Ponadto oceny zewnętrzne są również istotne jako informacja zwrotna przy ocenie poszczególnych produktów finansowych.

Spółka wykorzystuje różne wskaźniki zrównoważonego rozwoju do pomiaru osiągnięcia przez fundusz cech środowiskowych i/lub społecznych.

Ocena charakterystyki środowiskowej i/lub społecznej inwestycji opiera się na informacjach pochodzących od wyspecjalizowanych zewnętrznych dostawców danych, takich jak Sustainalytics i ISS-ESG, a także na podstawie informacji własnych. Parametry oceny są zintegrowane z narzędziami stosowanymi w procesie inwestycyjnym, służącymi również do monitorowania ograniczeń otoczenia inwestycyjnego.

Informacje ujawniane zgodnie z Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady „nie czyni poważnych szkód”, określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych

W przypadku niejasności lub brakujących informacji firma dąży do aktywnej wymiany informacji z dostawcami danych. Ponadto firma może alternatywnie opierać się na własnych analizach. Pomimo ograniczeń opisane możliwości lub środki mogą zapewnić spełnienie cech środowiskowych i/lub społecznych promowanych w ramach produktu finansowego.

Firma zarządzająca funduszem zagranicznym projektuje swoje procesy zgodnie ze swoim rozumieniem odpowiedzialnego inwestowania. Dokonywane są odpowiedzialne ustalenia, aby w odpowiednim stopniu uwzględnić zasady odpowiedzialnego inwestowania zakotwiczone w różnych standardach procesów inwestycyjnych. Firma zarządzająca funduszem zagranicznym uwzględniła również czynniki zrównoważonego rozwoju w procesie zaangażowania, wpływając w ten sposób na ład korporacyjny, a także orientację spółek, w które dokonała inwestycji.

Dla tego produktu finansowego nie wyznaczono żadnego indeksu jako punktu odniesienia spełniającego wymogi środowiskowe i/lub społeczne promowane przez produkt finansowy.

Brak celu dotyczącego zrównoważonych inwestycji

Niniejszy produkt finansowy promuje aspekty środowiskowe lub społeczne, ale jego celem nie są zrównoważone inwestycje.

Aspekty środowiskowe lub społeczne produktu finansowego

Przy wyborze aktywów, oprócz wyniku finansowego, brane są pod uwagę następujące cechy ekologiczne i społeczne:

- Środowisko (Environmental): unikanie zagrożeń związanych ze zmianą klimatu, ochrona fauny i flory, ochrona zasobów naturalnych i atmosfery, ograniczanie degradacji gleby i zmian klimatycznych, unikanie ingerencji w ekosystemy i utraty różnorodności biologicznej.
- Społeczne (Social): ogólne prawa człowieka, zakaz pracy dzieci i pracy przymusowej, przestrzeganie zasad równego traktowania, godziwe warunki pracy i odpowiednie wynagrodzenie.
- Zasady ładu korporacyjnego (Governance): przestrzeganie zasad etyki korporacyjnej i zasad przeciwdziałania korupcji zgodnie z UN Global Compact, zasadami dobrego ładu korporacyjnego oraz regulacjami zapobiegającymi praniu pieniędzy i finansowaniu terroryzmu.

Strategia inwestycyjna

Celem funduszu zagranicznego C-QUADRAT ARTS Total Return Bond jest osiągnięcie umiarkowanego wzrostu kapitału. Strategia inwestycyjna funduszu zagranicznego C-QUADRAT ARTS Total Return Bond jest aktywnie zarządzana i nie jest ukierunkowana na benchmark. Zamiast tego, celem jest osiągnięcie bezwzględного wzrostu kapitału w perspektywie długoterminowej.

Fundusz zagraniczny inwestuje zgodnie z austriacką ustawą o funduszach inwestycyjnych co najmniej 51% swoich aktywów w jednostki innych funduszy inwestycyjnych, które są sklasyfikowane zgodnie z art. 8 lub 9 Rozporządzeniem SFDR. Jednostki uczestnictwa mogą być również nabywane w funduszach inwestycyjnych, które mają neutralne lub przeciwne nastawienie w odniesieniu do określonego trendu rynkowego. Papiery wartościowe (w tym papiery wartościowe z wbudowanymi instrumentami pochodnymi) mogą być nabywane do 49% wartości aktywów funduszu. Jednakże akcje i równoważne papiery wartościowe nie mogą być nabywane. Instrumenty pochodne mogą być wykorzystywane w

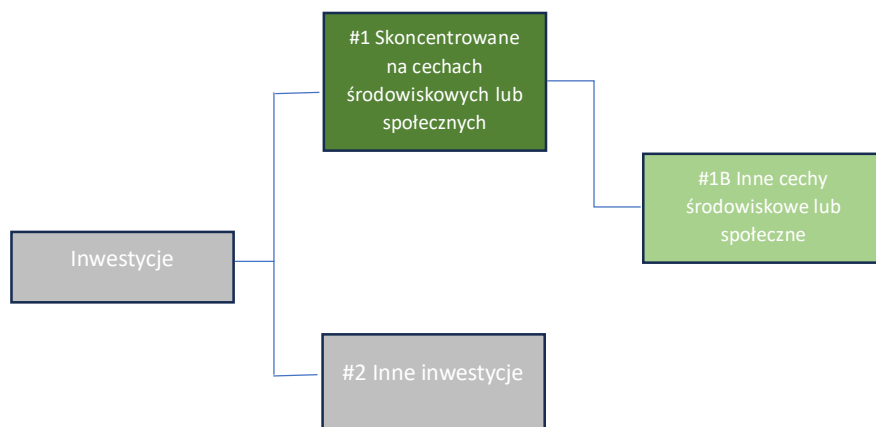
Informacje ujawniane zgodnie z Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady „nie czyni poważnych szkód”, określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych

ramach strategii inwestycyjnej do 49% wartości aktywów funduszu (obliczonych według cen rynkowych) oraz do zabezpieczania inwestycji (według cen rynkowych) oraz w celach zabezpieczających. Depozyty płatne na żądanie i depozyty płatne na żądanie o maksymalnym okresie 12 miesięcy mogą być utrzymywane do 49% wartości aktywów funduszu. Minimalne saldo bankowe nie musi być utrzymywane.

Podział inwestycji

Aktywa funduszu są podzielone na różne kategorie w poniższej tabeli. Wszystkie aktywa, które można nabyć dla funduszu, są ujmowane w kategorii "Inwestycje". Kategoria "#1 koncentruje się na cechach środowiskowych lub społecznych" i obejmuje te aktywa, które są dokonywane w ramach strategii inwestycyjnej w celu osiągnięcia promowanych cech środowiskowych lub społecznych. Minimalna proporcja inwestycji dokonanych w celu spełnienia promowanych cech środowiskowych lub społecznych wynosi 51%.

Kategoria "#2 Inne inwestycje" obejmuje na przykład instrumenty pochodne, depozyty bankowe lub instrumenty finansowe, dla których nie ma wystarczających danych, aby ocenić je pod kątem zrównoważonej strategii inwestycyjnej funduszu. Do 49% inwestycji może należeć do kategorii "#2 Inne inwestycje". Kategoria "#1A Zrównoważone inwestycje" obejmuje zrównoważone inwestycje zgodnie z art. 2 (17) Rozporządzenia SFDR. Obejmuje to inwestycje, które spełniają cele środowiskowe zgodne z taksonomią, "Inne cele środowiskowe" i cele społeczne ("Społeczne"). Co najmniej 0% aktywów jest inwestowane w zrównoważone inwestycje (kategoria "1A Zrównoważone inwestycje"). Kategoria "#1B Inne środowiskowe lub społeczne" obejmuje inwestycje, które są ukierunkowane na cele środowiskowe i społeczne, ale nie kwalifikują się jako zrównoważone inwestycje.



#1 Skoncentrowane na cechach środowiskowych lub społecznych obejmuje inwestycje produktu finansowego, które zostały dokonane w celu osiągnięcia reklamowanych cech środowiskowych lub społecznych.

#2 Inne inwestycje obejmuje pozostałe inwestycje produktu finansowego, które nie koncentrują się na cechach środowiskowych lub społecznych ani nie są klasyfikowane jako zrównoważone inwestycje.

Kategoria #1 Skoncentrowana na cechach środowiskowych lub społecznych obejmuje następujące podkategorie:

Informacje ujawniane zgodnie z Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady „nie czyni poważnych szkód”, określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych

Podkategoria #1B Inne cechy środowiskowe lub społeczne obejmuje inwestycje, które są dostosowane do cech środowiskowych lub społecznych, ale nie są klasyfikowane jako zrównoważone inwestycje.

Monitorowanie cech środowiskowych lub społecznych

Spółka zarządzająca funduszem zagranicznym opracowała i wdrożyła procedurę kontroli ESG. Kontrola ESG jest przeprowadzana co sześć miesięcy. Przed zakupem nowych papierów wartościowych stosuje się kontrolę limitów w celu sprawdzenia, czy emitent papieru wartościowego nie narusza kryteriów wykluczenia ESG. Informacje dostępne w *Sustainalytics* i *ISS ESG* mają decydujące znaczenie dla wdrożenia wspomnianych tutaj kryteriów wykluczenia. Własne oceny ESG są przeprowadzane dla poszczególnych emitentów na zasadzie ad hoc. Wskaźniki zrównoważonego rozwoju pochodzą z wiążących elementów dla funduszu zagranicznego. Te wiążące elementy są monitorowane w ramach systemów. Jeśli wystąpią naruszenia, są one zgłaszane do odpowiedzialnych jednostek i rozwiązywane na podstawie wewnętrznych procedur.

Metody

Firma zarządzająca funduszem zagranicznym wykorzystuje różne wskaźniki zrównoważonego rozwoju do pomiaru osiągnięcia środowiskowych i/lub społecznych cech funduszu. i/lub społecznych cech funduszu. Obejmują one:

- Kryteria wykluczenia:

Opracowano podstawowy katalog filtrów dla portfela funduszu, który jest stosowany do wszystkich dokonywanych inwestycji. Kryteria wykluczenia: podstawowy katalog filtrów został opracowany dla portfela funduszu, który jest stosowany do wszystkich dokonywanych inwestycji. Obejmuje to wykluczenie kontrowersyjnych producentów broni lub uwzględnienie kryteriów UN Global Compact. Takie podejście inwestycyjne jest oceniane i uwzględniane w odniesieniu do ryzyka zrównoważonego rozwoju w ramach decyzji o alokacji. Określa to dopuszczalny zakres inwestycji i ogranicza inwestycje o wysokim ryzyku dla zrównoważonego rozwoju. Inwestycje o wysokim ryzyku dla zrównoważonego rozwoju są ograniczone.

- Wskaźniki zrównoważonego rozwoju:

Selekcja aktywów odbywa się w oparciu o autorską, dostosowaną do indywidualnych potrzeb ilościową ocenę zrównoważonego rozwoju opartą na wielu źródłach danych z zakresu ESG. W ramach analizy zarządzania środowiskowo-społecznego w celu określenia najbardziej zrównoważonych inwestycji wykorzystuje się różne wskaźniki od zewnętrznych dostawców danych, na przykład: Klasyfikacja rozporządzenia ujawniającego lub klasyfikacja MiFID-II.

Źródła danych i ich przetwarzanie

Ocena cech środowiskowych i/lub społecznych inwestycji opiera się na informacjach od wyspecjalizowanych zewnętrznych dostawców danych, takich jak *Sustainalytics* i *ISS-ESG*, a także na własnych analizach przeprowadzanych przez wewnętrznych analityków. Specyfikacja oceny jest zintegrowana z narzędziami wykorzystywanymi w procesie inwestycyjnym, które są również wykorzystywane do monitorowania ograniczeń uniwersum inwestycyjnego. Skład portfela, a także wyniki ESG, wykluczenia i inne czynniki zrównoważonego rozwoju aktywów bazowych są sprawdzane zarówno przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnej, jak i na bieżąco. Pełny przegląd dokonanych

Informacje ujawniane zgodnie z Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady „nie czyni poważnych szkód”, określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych

inwestycji przeprowadzany jest co sześć miesięcy pod kątem zgodności z określonymi czynnikami zrównoważonego rozwoju przy wsparciu zewnętrznych dostawców danych.

Oprócz uzyskanych danych, dostawcy danych regularnie przesyłają e-mailem informacje o zmianach czynników zrównoważonego rozwoju, w szczególności wyników ESG emitentów. W przypadku braku danych, szacowana jest jedynie minimalna ilość informacji. W takim przypadku przeprowadzana jest analiza wewnętrzna. W przypadku niejasności lub brakujących informacji spółka zarządzająca funduszem zagranicznym, dąży do aktywnej wymiany informacji z dostawcami danych.

Ograniczenia w zakresie metod i danych

Do oceny cech środowiskowych i/lub społecznych wykorzystywane są różne źródła danych i metody. Możliwe jest, że informacje i dane mogą być niekompletne, niedokładne lub niedostępne. Może to wynikać na przykład z faktu, że tylko niektóre spółki są obecnie zobowiązane do publikowania informacji na temat wskaźników zrównoważonego rozwoju.

W przypadku niejasności lub brakujących informacji na temat wskaźników zrównoważonego rozwoju, firma stara się prowadzić aktywny dialog z dostawcami danych. Ponadto w takich przypadkach firma zarządzająca funduszem zagranicznym może alternatywnie wykorzystać własne analizy.

Pomimo ograniczeń, opisane opcje i środki mogą zapewnić że cechy środowiskowe i/lub społeczne danego produktu finansowego są spełnione.

Obowiązek zachowania ostrożności

Firma zarządzająca funduszem zagranicznym organizuje swoje procesy zgodnie ze swoim rozumieniem odpowiedzialnego inwestowania. Podejmowane są niezależne środki ostrożności w celu zapewnienia, że zasady odpowiedzialnego inwestowania w procesach inwestycyjnych są zakotwiczone w różnych standardach, w odpowiednim zakresie.

Firma zarządzająca funduszem zagranicznym jest sygnatariuszem Principles for Responsible Investment (PRI), a tym samym zobowiązuje się do rozwijania zrównoważonych inwestycji i przestrzegania sześciu zasad odpowiedzialnego inwestowania ustanowionych przez ONZ. Firma wspiera również UN Global Compact, największą na świecie inicjatywę na rzecz odpowiedzialnego ładu korporacyjnego. Jako pełnoprawny członek Bundesverband Investment und Asset Management e.V. ("BVI"), firma kieruje się zasadami postępowania BVI i przyjmuje odpowiedzialność społeczną w zakresie odpowiedzialności społecznej w kwestiach ekologicznych i społecznych, a także dobrego ładu korporacyjnego.

Wybór i bieżące monitorowanie aktywów funduszu opiera się na prospekcie sprzedaży oraz ogólnych i specjalnych warunkach inwestowania funduszu. W ten sposób firma zarządzająca funduszem zagranicznym spełnia wymogi niemieckiego kodeksu inwestycyjnego (Kapitalanlagegesetzbuch - KAGB) oraz dyrektywy w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (AIFMD).

Polityka uczestnictwa

Firma włączyła również czynniki zrównoważonego rozwoju do procesu zaangażowania, a tym samym wpływa na wpływ na zarządzanie przedsiębiorstwem i orientację zainwestowanych spółek. Cele określone w strategii inwestycyjnej są realizowane podczas wykonywania prawa głosu i są uwzględniane w proponowanych uchwałach na doroczne walne zgromadzenia.

Informacje ujawniane zgodnie z Rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2022/1288 z dnia 6 kwietnia 2022r. uzupełniającym rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 w zakresie regulacyjnych standardów technicznych określających szczegóły dotyczące treści i sposobu prezentacji informacji w odniesieniu do zasady „nie czyni poważnych szkód”, określających treść, metody i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do wskaźników zrównoważonego rozwoju i niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju, a także określających treść i sposób prezentacji informacji w odniesieniu do promowania aspektów środowiskowych lub społecznych i celów dotyczących zrównoważonych inwestycji w dokumentach udostępnianych przed zawarciem umowy, na stronach internetowych i w sprawozdaniach okresowych

Do analizy dokumentów wykorzystywane są również dane zewnętrzne i specjalistyczne. Zewnętrzni i wyspecjalizowani dostawcy danych (np. ISS-ESG) są również wykorzystywani do analizy dokumentów na doroczne walne zgromadzenia, w celu uwzględnienia czynników zrównoważonego rozwoju w sposobie głosowania. Politykę zaangażowania firmy zarządzającej funduszem zagranicznym można znaleźć pod następującym linkiem:

https://www.ampega.de/fileadmin/mediapool/assets_ampega/downloads/fonds_hinweise/2022-11-17_engagement_policy_2022.pdf/

Konkretna wartość referencyjna

Dla tego produktu finansowego nie określono wskaźnika jako wartości referencyjnej dla cech środowiskowych i/lub społecznych.