



Warszawa, 19 marca 2026 r.

VIG / C-QUADRAT SPECJALISTYCZNY FUNDUSZ INWESTYCYJNY OTWARTY

Ujawnienie informacji na podstawie art. 11ust. 1a 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”),

Fundusz przedstawia niniejszym informacje w zakresie w jakim zapewniono uwzględnienie aspektu środowiskowego lub społecznego w odniesieniu do Subfunduszy VIG / C-QUADRAT GreenStars oraz C-QUADRAT ARTS Total Return Bond

VIG / C-QUADRAT GreenStars

Fundusz w zakresie, w jakim umożliwia inwestowanie w jednostki uczestnictwa Subfunduszu VIG / C-QUADRAT GreenStars, kwalifikowany jest jako produkt finansowy, o którym mowa w art. 8 Rozporządzenia SFDR, czyli mający na celu promocję aspektów społecznych i / lub środowiskowych (tzw. Light green product).

Realizacja celu zrównoważonych inwestycji w przypadku tego Subfunduszu odbywa się pośrednio poprzez inwestowanie min. 80% wartości Aktywów Netto Subfunduszu w tytuły uczestnictwa funduszu zagranicznego GreenStars Opportunities.

Promocja aspektów społecznych, środowiskowych i ładu korporacyjnego przez fundusz zagraniczny GreenStars Opportunities odbywa się poprzez inwestowanie co najmniej 51% aktywów funduszu w papiery wartościowe, których emitenci zostali sklasyfikowani jako działający zgodnie z zasadami zrównoważonego rozwoju na podstawie kryteriów środowiskowych, społecznych i kryteriów ładu korporacyjnego (ESG), w formie bezpośrednio nabytych pojedynczych papierów wartościowych (tj. nie pośrednio poprzez fundusze inwestycyjne lub instrumenty pochodne). Takie papiery wartościowe muszą spełniać pewne minimalne standardy w zakresie ochrony środowiska, kryteriów społecznych i dobrego ładu korporacyjnego.

Strategia inwestycyjna tego funduszu uwzględnia główne niekorzystne skutki (PAI) dla czynników zrównoważonego rozwoju

Fundusz zagraniczny inwestuje co najmniej 51% swoich aktywów w akcje spółek działających w ramach polityki biznesowej, które spółka zarządzająca uznała za zrównoważone na podstawie wcześniej określonego procesu selekcji w formie bezpośrednio nabytych pojedynczych instrumentów, innymi słowy, nie pośrednio ani bezpośrednio za

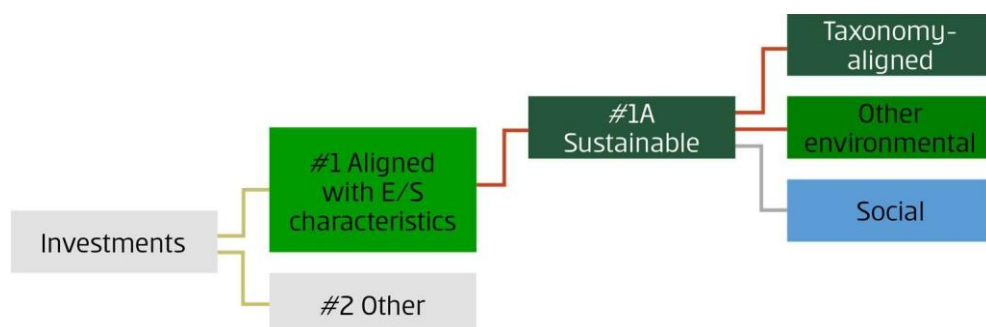


pośrednictwem funduszy inwestycyjnych lub instrumentów pochodnych. Spółka zarządzająca nie podlega żadnym ograniczeniom w wyborze emitentów ze względu na lokalizację ich siedzib lub poszczególnych sektorów gospodarki, w których prowadzą oni działalność.

Inwestycje w poszczególne papiery wartościowe: w procesie selekcji emitenci papierów wartościowych są oceniani pod kątem ryzyka środowiskowego, społecznego i ładu korporacyjnego. Analiza ta jest wykonywana na podstawie ewaluacji wewnętrznej oraz z wykorzystaniem badań zewnętrznych. Emitenci ci muszą również spełniać kryteria wykluczenia, aby kwalifikować się do Funduszu. W przypadku przedsiębiorstw kryteria wykluczenia obejmują poważne i/lub systematyczne naruszenia co najmniej jednej z podstawowych zasad UN Global Compact (np. praw człowieka, pracy dzieci, pracy przymusowej, dyskryminacji w zatrudnieniu i zawodzie), korupcja, oszustwa bilansowe, energia jądrowa, wydobywanie paliw kopalnych i ich wykorzystanie do wytwarzania energii elektrycznej, produkcja i sprzedaż broni, kryteria wykluczenia związane z unijnymi wskaźnikami referencyjnymi transformacji klimatycznej, inżynieria genetyczna, hazard, pornografia, tytoń i niepotrzebne testy na zwierzętach. Kryteria wykluczenia dla państw obejmują reżimy autorytarne według Freedom House, prawa człowieka, karę śmierci, broń jądrową, wysoki udział energii jądrowej w wytwarzaniu energii pierwotnej, nieproporcjonalne wydatki wojskowe, niewystarczającą współpracę i poważne naruszenia związane z praniem pieniędzy, korupcją (mierzoną wskaźnikiem korupcji Transparency International) oraz deficyty w ochronie klimatu, ochronie zwierząt i zachowanie różnorodności biologicznej. Spółka zarządzająca może stosować określone progi i operacjonalizację w celu ułatwienia stosowania kryteriów wykluczenia w zakresie limitu identyfikacyjnego oraz zapewnienia, że kryteria te przynoszą pożądany skutek. Szczegółowe informacje na temat mających zastosowanie kryteriów wykluczenia, w tym informacje na temat progów i operacjonalizacji, można znaleźć na stronie <https://www.erste-am.at/en/exclusioncriteria>. Tylko spółki, których polityka biznesowa wykazuje wystarczająco zrównoważone podejście do Spółki Zarządzającej, są klasyfikowane jako zrównoważone. Wszystkie poszczególne papiery wartościowe emitowane przez spółki muszą spełniać wymogi dobrego zarządzania w momencie zakupu.

Ogółem Fundusz zagraniczny inwestuje co najmniej 80% swoich aktywów w inwestycje wykorzystywane do realizacji aspektów środowiskowych i/lub społecznych i/lub celów zrównoważonego inwestowania

Udział inwestycji





Fundusz zagraniczny inwestuje co najmniej 51 % aktywów funduszu w zrównoważone inwestycje zgodnie z art. 2 nr 17 Rozporządzenia w sprawie ujawniania informacji. Jest to zapewnione dzięki zgodności z podejściem Funduszu do zrównoważonego rozwoju.

W Subfunduszu ani w funduszu zagranicznym GreenStars Opportunities nie został wyznaczony indeks jako wskaźnik referencyjny.

C-QUADRAT ARTS Total Return Bond

Realizacja celu polegającego na promocji zrównoważonych inwestycji w przypadku Subfunduszu

C-QUADRAT ARTS Total Return Bond odbywa się pośrednio poprzez inwestowanie min. 80% wartości Aktywów Netto Subfunduszu w tytuły uczestnictwa funduszu zagranicznego C-QUADRAT ARTS Total Return Bond.

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.

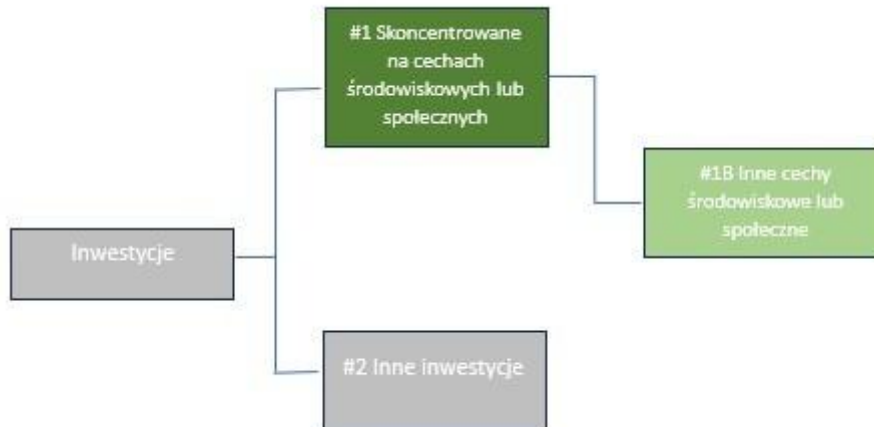
Fundusz zagraniczny inwestuje zgodnie z austriacką ustawą o funduszach inwestycyjnych co najmniej 51% swoich aktywów w jednostki innych funduszy inwestycyjnych, które są sklasyfikowane zgodnie z art. 8 lub 9 Rozporządzeniem SFDR. Jednostki uczestnictwa mogą być również nabywane w funduszach inwestycyjnych, 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 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 zgodnie 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:

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

W Subfunduszu ani w funduszu zagranicznym C-QUADRAT ARTS Total Return Bond nie został wyznaczony indeks jako wskaźnik referencyjny.

Podpisy osób reprezentujących Fundusz:

Michał Szymański
Prezes Zarządu VIG / C-QUADRAT TFI

Aleksandra Kik
Członek Zarządu VIG / C-QUADRAT TFI