

Rozporządzenie w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (SFDR)

Podsumowanie oświadczenia dotyczącego głównych niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju

Uczestnik rynku finansowego

Citibank Europe plc (Luxembourg Branch), LEI: N1FBEDJ5J41VKZLO2475

Podsumowanie

Citibank Europe plc (Luxembourg Branch) (LEI: N1FBEDJ5J41VKZLO2475) bierze pod uwagę główne niekorzystne skutki („PAI”) decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju w odniesieniu do niektórych portfeli, jak określono poniżej. Niniejsze oświadczenie stanowi skonsolidowane oświadczenie dotyczące głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju wynikających z działalności Citibank Europe plc (Luxembourg Branch) („CIM”). Niniejsze oświadczenie obejmuje okres odniesienia od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.

Procesy CIM nie uwzględniają wszystkich PAI w procesie inwestycyjnym i w większości przypadków nie planuje się żadnych działań ani nie wyznacza celów. W odniesieniu jednak do niektórych portfeli (ESG Focus Portfolios, Sustainable Multi Thematic Portfolios (SMT) oraz MACS ESG Portfolios), jak opisano poniżej, niektóre PAI zostały uwzględnione w procesie inwestycyjnym w ograniczonym zakresie poprzez zastosowanie kryteriów wykluczających mapowanych do odpowiednich PAI (w całości lub w części) lub poprzez zastosowanie selektywnych procesów kwalifikacji obejmujących inwestycje uznane za wykazujące korzystne ratingi ESG, na które mogą mieć wpływ określone PAI lub które mogą być z nimi powiązane, bądź poprzez inwestycje w fundusze, o których mowa w art. 8 z inwestycjami zrównoważonymi („Fundusze, o których mowa w art. 8”) lub fundusze, o których mowa w art. 9, zobowiązane do uwzględnienia wskaźników PAI w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych dotyczących zrównoważonych inwestycji.

PAI wzięte pod uwagę za pomocą kryteriów wyłączających opisanych powyżej to: i) PAI 4: Ekspozycja z tytułu przedsiębiorstw działających w sektorze paliw kopalnych, ii) PAI 10: Naruszenia zasad inicjatywy Global Compact i Wytucznych Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych, iii) PAI 14: Ekspozycja z tytułu kontrowersyjnych rodzajów broni (miny przeciwpiechotne, amunicja kasetowa, broń chemiczna i broń biologiczna). Potencjalne środki łagodzące ich wpływ ograniczają się jednak do portfeli, które uznają je za część swojego procesu inwestycyjnego i w związku z tym mają wywierają ograniczone skutki na całość udziałów CIM. Ponieważ w większości przypadków CIM nie zaplanowało żadnych działań związanych z PAI ani nie wyznaczyło celów z nimi związanych, a także, w bardziej ogólnym ujęciu, biorąc pod uwagę ograniczone możliwości CIM w zakresie angażowania spółek, w które dokonano inwestycji (tj. stosunkowo niewielkie udziały w takich spółkach), CIM nie ma żadnych prognoz co do tego, czy PAI ulegną nasileniu czy też osłabieniu w odniesieniu do następnego roku sprawozdawczego.

Proces uwzględniania przez CIM czynników zrównoważonego rozwoju stale ewoluuje, podobnie jak stopień uwzględnienia PAI w naszych procesach inwestycyjnych. Jak wspomniano powyżej, obecnie jest to ograniczone tylko do niektórych portfeli, a będąc globalną organizacją zarządzającą inwestycjami i ze względu na charakter działalności Private Bank, CIM dąży do dostarczania rozwiązań inwestycyjnych zaprojektowanych tak, aby spełniały cele klientów, w obrębie ram regulacyjnych, w których prowadzi działalność. Celem CIM jest ustanowienie procesów do przechwytywania istotnych danych i stworzenie punktu odniesienia, na podstawie którego będzie można planować przyszłe działania.

Możliwość pozyskiwania szczegółowych i wiarygodnych danych ESG dotyczących spółek, w które dokonano inwestycji, pozostaje stałym wyzwaniem na rynku. Metodologia CIM stosowana w celu identyfikacji PAI opiera się na zewnętrznych dostawcach danych, którzy są uznanymi specjalistami w obszarze pozyskiwania takich danych. Mogą je oni pozyskiwać skuteczniej i na bardziej szczegółowym poziomie niż aktualnie jest w stanie zrobić to CIM. CIM nie uzupełnia obecnie danych od zewnętrznych dostawców autorską analizą, opierając się na metodach gromadzenia, szacowania i obliczania danych stosowanych przez tych dostawców.

W przypadku, gdy dane PAI są niedostępne dla danej inwestycji, CIM rozumie, że MSCI stosuje metodę ponownego ważenia, tzn. zamiast zakładać, że niekorzystny skutek jest zerowy lub wykluczyć odpowiednią inwestycję z danych PAI ujawnionych poniżej, dla wskaźników PAI opartych na danych ilościowych, MSCI dąży do wypełnienia takich luk poprzez przypisanie wartości inwestycjom z brakującymi danymi na podstawie średniej z danych PAI dla inwestycji, w przypadku których dane są dostępne, oraz niektórych wskaźników. Ta metodologia szacowania może nie być dokładna, reprezentatywna ani w inny sposób odzwierciedlająca rzeczywistych wartości PAI inwestycji, dla których dane zostały oszacowane, a ponadto domyślnie zakłada, że średnia wartość wskaźnika dla emitentów papierów wartościowych, którzy zgłaszają dane, jest reprezentatywna dla inwestycji w portfelu, w przypadku których informacje nie są dostępne. W przypadku wskaźników PAI opartych na danych jakościowych MSCI identyfikuje niekorzystne skutki na podstawie danych zgłoszonych przez spółkę, w której dokonano inwestycji, lub na podstawie danych dotyczących takiej spółki. W przypadku jednak, gdy takie dane nie będą dostępne, metodologia MSCI zinterpretuje to jako wskazówkę (tj. nie w sposób jednoznaczny ani dokładny), że niekorzystny skutek nie występuje.

Dane były dostępne dla około 79% portfela objętego zakresem w obrębie wszystkich PAI, a niedostępne dla pozostałych 21%. MSCI poddało ponownemu ważeniu ekspozycje na podstawie dostępnych danych, wyłącznie w odniesieniu do PAI wymienionych poniżej, w celu oszacowania ekspozycji w sytuacjach, gdy dane nie były dostępne.

Wskaźniki mające zastosowanie do inwestycji w spółki, w które dokonano inwestycji: 1. Emisje gazów cieplarnianych, 2. Ślad węglowy, 3. Intensywność emisji gazów cieplarnianych w przypadku spółek, w które dokonano inwestycji, 5. Udział zużytej i wyprodukowanej energii ze źródeł nieodnawialnych, 6. Intensywność zużycia energii przypadająca na dany sektor o znacznym oddziaływaniu na klimat, 8. Emisje do wody, 9. Wskaźnik odpadów niebezpiecznych i odpadów promieniotwórczych, 12. Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami, 13. Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć

Wskaźniki mające zastosowanie do inwestycji w obligacje skarbowe i obligacje emitowane na szczeblu ponadnarodowym: 15. Intensywność emisji gazów cieplarnianych

Dodatkowe wskaźniki w zakresie kwestii społecznych i pracowniczych, kwestii dotyczących poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu: 23. Średni wynik w zakresie stabilności politycznej

Do celów niniejszego oświadczenia środki pieniężne, ich ekwiwalenty oraz wszelkie inne rodzaje aktywów bądź transakcje, takie jak instrumenty pochodne („Środki pieniężne”), są wyłączone przez MSCI z „bieżącej wartości wszystkich inwestycji” (jest to wartość mianownika używana do obliczania niektórych mierników PAI (np. emisji gazów cieplarnianych)). CIM uważa że, że Środki pieniężne wchodzące w skład jego portfeli nie są wykorzystywane do bezpośredniego ani pośredniego finansowania „inwestycji” w spółki, w które dokonano inwestycji / obligacje skarbowe, a raczej do celów nieinwestycyjnych i efektywnego zarządzania portfelem. Nie powinny one zatem stanowić „wszystkich inwestycji”. Ponadto CIM uważa, że wykluczenie Środków pieniężnych jest bardziej zachowawczym podejściem, jako iż powoduje ono wzrost wartości mianownika oraz spadek wyników PAI.

CIM na bieżąco weryfikuje procesy i ramy zarządzania, aby upewnić się, że uwzględnia się w nich aktualne najlepsze praktyki. W związku z tym podejściem CIM może w stosownym czasie ponownie przeanalizować podejście przyjęte w oświadczeniu dotyczącym PAI (w jednym lub kilku punktach).

Ważne informacje

W Citi Private Bank podchodzimy poważnie do kwestii prywatności Twoich danych. Aby dowiedzieć się więcej, odwiedź naszą stronę internetową:

<https://www.privatebank.citibank.com/privacy>

Citibank Europe plc, Luxembourg Branch, spółka wpisana do Luksemburskiego Rejestru Handlu i Spółek pod numerem B 200204, jest oddziałem Citibank Europe plc. Podlega wspólnemu nadzorowi Europejskiego Banku Centralnego i Banku Centralnego Irlandii. Ponadto podlega ona ograniczonej regulacji Commission de Surveillance du Secateur Financier (CSSF) jako organu w przyjmującym państwie członkowskim – w CSSF jest zarejestrowana pod numerem B00000395. Siedziba spółki znajduje się pod adresem: 31, Z.A. Bourmicht, 8070 Bertrange, Wielkie Księstwo Luksemburga.

Spółka **Citibank Europe plc** podlega regulacji Banku Centralnego Irlandii. W rejestrze Banku Centralnego widnieje pod numerem referencyjnym C26553 i jest nadzorowana przez Europejski Bank Centralny. Jej siedziba mieści się pod adresem: 1 North Wall Quay, Dublin 1, Irlandia. Spółka Citibank Europe plc jest zarejestrowana w Irlandii pod numerem 132781. Podlega regulacji Banku Centralnego Irlandii pod numerem referencyjnym C26553.

© 2023 Citigroup Inc. Wszelkie prawa zastrzeżone. Citi i Citi with Arc Design są zarejestrowanymi znakami usługowymi Citigroup lub jej podmiotów stowarzyszonych.