

INFORMATIVNÍ PROHLÁŠENÍ V SOUVISLOSTI S ÚČINNOSTÍ NAŘÍZENÍ (EU) č. 2019/2088 (K POLITICE ZAČLEŇOVÁNÍ RIZIK TÝKAJÍCÍCH SE UDRŽITELNOSTI DO PROCESŮ INVESTIČNÍHO ROZHODOVÁNÍ)

1.6.2023

Vážení investoři,

ode dne 10. března 2021 je použitelné nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb („Nařízení“). Cílem Nařízení je vytvořit celoevropský rámec pro usnadnění udržitelných investic a poskytnout harmonizovaný přístup, co se týče informací souvisejících s udržitelností zveřejňovaných investorům v rámci finančního odvětví v Evropské unii a dalších státech Evropského hospodářského prostoru.

V souvislosti s výše uvedeným by Vás DELTA investiční společnost, a.s. („Společnost“) ráda informovala, že ve vztahu k jí obhospodařovaným investičním fondům, resp. podfondům („Obhospodařované fondy“), nedochází k žádným změnám, zejména pokud jde o investiční zásady a procesy řízení takových investičních fondů, resp. podfondů. Společnost nezohledňuje dopady investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti. Důvodem je skutečnost, že společnosti zohledňující hlavní nepříznivé dopady musí u každé jednotlivé provedené investice získávat nebo kvalifikovaně odhadovat až 20 různých parametrů ohledně dopadů na životní prostředí, sociální otázky a způsobu řízení společností do kterých je investováno (včetně měření emisí řady skleníkových plynů (a to až do úrovně dodavatelů takových společností), spotřebě energie, rozdílů mezi odměňováním žen a mužů, genderovou vyváženost ve statutárním orgánu atd.). Zároveň je v současné době získávání uvedených informací a parametrů složité a zejména menší společnosti uvedené informace neuveřejňují, případně o nich ani nevedou záznamy. Vzhledem k velikosti Investiční společnosti by proto takový přístup byl spojen s velkými administrativními náklady, které by se následně nepřiměřeně projevil v nákladovosti spravovaných investičních fondů.

Investiční společnost se proto rozhodla zohledňovat pouze některé hlavní nepříznivé dopady a pouze u vybraných investičních fondů, které jsou zaměřené na udržitelné investice. Společnost bude v budoucnu svůj přístup k zohledňování hlavních nepříznivých dopadů přehodnocovat. V případě, že by se sledované informace a parametry ohledně nepříznivých dopadů investic staly dostupnějšími, zváží jejich zohledňování.

Vzhledem ke specifické investiční strategii většiny fondů a vyloučení relevantního dopadu rizik týkající se udržitelnosti na celkovou hodnotu portfolia není třeba, aby se Společnost na tyto rizika specificky zaměřovala. Nicméně v případě, že Společnost tato rizika v souvislosti s konkrétní investicí zaznamená, zohlední je stejným způsobem jako jakákoliv jiná investiční rizika, která mohou ovlivnit výnos investice. Zejména v takovém případě posoudí míru pravděpodobnosti výskytu rizika, vliv na potenciální hodnotu investice a předpokládaný výnos. Konkrétní popis způsobu vstupu rizika týkajícího se udržitelnosti do investování fondů obhospodařovaných Společností je možné nalézt ve statutech obhospodařovaných fondů.

Jelikož se Společnost z výše uvedených důvodů nemusí na rizika týkající se udržitelnosti specificky zaměřovat, nezohledňuje tato rizika ve svých zásadách odměňování odlišně od jiných potenciálních rizik. Na tato rizika tak uplatňuje obecná pravidla týkající se řízení rizik. Proto, v souladu s obecnou povinností efektivního řízení rizik, zásady odměňování podporují řádné a efektivní řízení

těchto rizik a jsou s ním v souladu, nepodněcují podstupování rizika nad rámec míry rizika akceptované Společností a jsou v souladu se strategií podnikání, cíli, hodnotami a dlouhodobými zájmy Společnosti.

S úctou



DELTA Investiční společnost, a.s.
Peter Koždoň, předseda představenstva