



Informace o politikách začleňování rizik ve vztahu k udržitelnosti investic

V návaznosti na legislativu Evropské unie, zejména pak nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 ze dne 27. listopadu 2019 o zveřejňování informací souvisejících s udržitelností v odvětví finančních služeb (dále jen „Nařízení“), přistupuje AKRO investiční společnost, a. s., ke zveřejnění politik společnosti v oblasti rizik týkajících se udržitelnosti investic. Investiční společnost se tímto zavazuje poskytovat zákazníkům přesné a transparentní informace při rozhodování o vhodnosti investice z pohledu její udržitelnosti.

Investiční společnost vychází při své činnosti z definice udržitelné investice ve smyslu Článku 2, 17 Nařízení, kde se takovouto investicí rozumí investice do hospodářské činnosti, která přispívá k environmentálním cílům, jako jsou investice měřené například klíčovými ukazateli pro účinnost zdrojů ohledně využívání energie, energie z obnovitelných zdrojů, surovin, vody a půdy, produkce odpadů, emisí skleníkových plynů, nebo ukazateli jejího dopadu na biologickou rozmanitost a oběhové hospodářství, nebo investice do hospodářské činnosti, která přispívá k sociálním cílům, zejména investice, která přispívá k řešení nerovnosti, nebo investice podporující sociální soudržnost, sociální integraci a pracovní právní vztahy nebo investice do lidského kapitálu nebo hospodářsky či sociálně znevýhodněných komunit, za předpokladu, že tyto investice významně nepoškozují žádný z uvedených cílů a společnosti, do nichž je investováno, dodržují postupy řádné správy a řízení, zejména ohledně řádných struktur řízení, vztahů se zaměstnanci, odměňování příslušných zaměstnanců a dodržování daňových předpisů.

Investiční společnost považuje v souladu s Článkem 2, 22 Nařízení za rizika ve vztahu k udržitelnosti investice („rizika udržitelnosti“) jakékoli události či situace v environmentální nebo sociální oblasti nebo v oblasti správy a řízení (Governance), způsobilé negativně ovlivnit hodnotu investice.

Při rozhodování o přijetí investičního rozhodnutí zahrnuje portfolio manager rizika udržitelnosti do komplexu zvažovaných rizik, přičemž při výběru konkrétní investice vychází mimo jiné i z faktorů udržitelnosti, kterými se dle Článku 2, 24 Nařízení rozumí *environmentální, sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a otázky boje proti korupci a úplatkářství.* Jednotlivá rizika a faktory jsou zohledňovány na individuální bázi s přihlédnutím k investiční strategii jednotlivých fondů a zachování vysokých etických standardů. To kromě jiného předpokládá pečlivou analýzu aktiv vybraných k akvizici konkrétním investičním fondem. V případě, že by vybraná investiční nabídka významně nesplňovala vhodnost z pohledu rizik udržitelnosti, pak investice to takového aktiva nebude realizována. Na základě posouzení současného stavu nepředpokládáme, že by rizika udržitelnosti měla mít dopad na návratnost finančních produktů.

Odpovědnost ve vztahu k udržitelnosti investice z hlediska kritérií udržitelnosti obsažených v Nařízení dále předpokládá průběžné sledování investic v aktuálním portfoliu, tak aby bylo možné v případě negativních změn vyplývajících z nových zjištění včas reagovat s ohledem na cíl trvalého respektování zásad udržitelnosti. Tomuto cíli zásadním způsobem přispívá i důraz kladený na soulad veškeré činnosti investiční společnosti se všemi právními i vnitřními předpisy (Compliance).

Praha 10. 3. 2021