

Informative sito web relative alla sostenibilità Articolo 8 SFDR

Articoli 23-36 SFDR Regolamento delegato (UE) 2022/1288

Polen Capital U.S. Small Company Growth Fund (il "Fondo")

La presente informativa è stata redatta da Amundi Ireland Limited (il "**Gestore**") relativamente al Fondo, un comparto di Polen Capital Investment Funds p.l.c. (la "**Società**"), conformemente all'Articolo 10 del Regolamento relativo all'informativa sulla sostenibilità nel settore dei servizi finanziari (UE) 2019/2088 ("**SFDR**") e all'Articolo 23 del Regolamento delegato della Commissione (UE) 2022/1288. Polen Capital Management, L.L.C. è il gestore degli investimenti (il "**Gestore degli investimenti**").

SINTESI

Il Fondo promuove caratteristiche ambientali o sociali ma non ha come obiettivo l'investimento sostenibile. Le caratteristiche ambientali e/o sociali promosse dal Fondo sono iniziative di contrasto al cambiamento climatico, iniziative per migliorare l'impatto ambientale e programmi di stakeholder che potrebbero essere coinvolti o influenzati da un'impresa beneficiaria degli investimenti.

Il Fondo segue le seguenti strategie per promuovere le caratteristiche ambientali e/o sociali: (i) inclusione di alcuni investimenti in portafoglio che a giudizio del Gestore degli investimenti promuoveranno le caratteristiche ambientali e/o sociali; e (ii) esclusione di alcuni investimenti dal portafoglio. Nel cercare di individuare le imprese che promuovono queste caratteristiche ambientali e/o sociali, il Gestore degli investimenti si impegna a identificare e valutare diversi aspetti aziendali proprietari nell'ambito della selezione delle imprese.

Il Gestore degli investimenti utilizza un approccio qualitativo per valutare prima dell'investimento, nonché per monitorare durante la vita di un investimento, gli aspetti aziendali proprietari per determinare se la promozione delle caratteristiche sociali e/o ambientali viene realizzata su base regolare utilizzando informazioni pubblicamente disponibili identificate e considerate importanti dal Gestore degli investimenti per tali valutazioni e tale monitoraggio. Queste informazioni potrebbero essere costituite da bilanci di esercizio e rapporti pubblicati dalla società, eventi per gli investitori e riunioni tenute da una società, informazioni settoriali e altre informazioni analoghe, incluse informazioni ottenute da iniziative di engagement con consulenti / fornitori di dati terzi, che il Gestore degli investimenti ritiene siano importanti per tali valutazioni e tale monitoraggio. Inoltre, il Gestore degli investimenti effettua iniziative di engagement presso le imprese in cui ha investito per conto del Fondo che vi fornisce accesso, per avviare un dialogo e incoraggiare la realizzazione di progressi su iniziative che ritiene possano migliorare significativamente l'opinione del Gestore degli investimenti sul modo in cui una società sta gestendo uno o più degli aspetti aziendali proprietari che sono indicativi della promozione delle caratteristiche sociali e/o ambientali del Fondo. Il Gestore degli investimenti valuterà anche se la società continua a rispettare le caratteristiche sociali e/o ambientali che sono promosse dal Fondo.

Le informazioni raccolte dal Gestore degli investimenti nel processo descritto sopra in relazione all'approccio di sostenibilità si riferiscono alle caratteristiche ambientali e sociali (e agli aspetti aziendali proprietari) relativamente alle quali il Gestore degli investimenti sta valutando le imprese beneficiarie degli investimenti. Una volta effettuata l'analisi qualitativa, il Gestore degli investimenti determinerà se è opportuno investire in una società. L'approccio di analisi qualitativa adottato dal Gestore degli investimenti è una strategia vincolante e attuata per ciascuna impresa beneficiaria degli investimenti durante la vita del Fondo.

Il Gestore degli investimenti esclude diverse imprese dal portafoglio del Fondo sulla base della sua valutazione e del suo giudizio in merito agli aspetti aziendali proprietari. Un'impresa beneficiaria degli investimenti sarà esclusa qualora il Gestore degli investimenti giudichi che sia attualmente troppo difficile determinare se tale impresa beneficiaria degli investimenti promuove e/o promuoverà ciò che il Gestore degli investimenti considera caratteristiche ambientali e/o sociali rilevanti tramite un efficace bilanciamento degli interessi dei suoi clienti, dipendenti, fornitori e altri partner aziendali, azionisti, comunità e ambiente. Esempi di investimenti in cui il Gestore degli investimenti attualmente non investe direttamente sono descritti in maggiore dettaglio di

seguito. Questi ultimi possono variare di volta in volta nell'ambito del monitoraggio e della valutazione in atto del Gestore degli investimenti degli aspetti aziendali proprietari.

Il Gestore degli investimenti si impegna a investire solo in imprese che ritiene seguano prassi di buona governance quali strutture di gestione solide, relazioni con il personale, remunerazione del personale e rispetto degli obblighi fiscali e ad escludere imprese dal portafoglio del Fondo che a suo giudizio non seguono prassi di buona governance.

La quota minima degli investimenti del Fondo utilizzata per raggiungere le caratteristiche ambientali o sociali promosse dal Fondo conformemente agli elementi vincolanti della strategia di investimento è del 90%. Questi investimenti includono azioni e titoli legati ad azioni.

Le metodologie o gli indicatori di sostenibilità utilizzati per misurare il raggiungimento delle caratteristiche promosse sono l'impronta di carbonio del Fondo, l'esposizione a imprese attive nel settore dei combustibili fossili, l'esposizione ad armi controverse e le violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite ("UNGC") e delle Linee guida destinate alle imprese multinazionali dell'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo economico ("OCSE").

I dati qualitativi e quantitativi e i giudizi degli analisti sulla performance dell'impresa per ciascun aspetto aziendale studiato sono raccolti e organizzati nell'ambito dell'applicazione del modello ESG proprietario del Gestore degli investimenti. Attualmente è difficile fornire cifre abbastanza accurate sulla quota dei dati utilizzati per il Fondo dal Gestore degli investimenti, che rappresenta una stima.

Sebbene il Gestore degli investimenti abbia una preferenza per i dati pubblicati ove disponibili, le informative degli emittenti possono essere sporadiche, dando luogo alla necessità di basarsi su dati stimati in alcune circostanze. Tali dati stimati sono ottenuti da fornitori di dati terzi e poiché i fornitori di dati ESG terzi tendono tutti a utilizzare diverse metodologie per la valutazione, ciò può dar luogo a dati diversi e alla mancanza di coerenza.

Versioni tradotte della Sezione 1 "Sintesi" sono disponibili su <https://www.polencapital.com/strategies/small-company-growth-fund-ucits>