

Offentliggjøring av opplysninger om bærekraft på nettsted iht. SFDR-artikkel 8

SFDR-artikkel 23 til 36 – delegert forordning (EU) 2022/1288

Polen Capital U.S. Small Company Growth Fund («fondet»)

Denne offentliggjørelsen foretas av Amundi Ireland Limited («forvalteren») på vegne av fondet, et underfond i Polen Capital Investment Funds p.l.c. («selskapet»), i henhold til artikkel 10 i Forordning om offentliggjøring av opplysninger om bærekraft i finanssektoren (EU) 2019/2088 («SFDR») og artikkel 23 i kommisjonens delegerte forordning (EU) 2022/1288. Polen Capital Management, L.L.C. er investeringsforvalter («investeringsforvalteren»).

SAMMENDRAG

Dette fondet fremmer miljømessige eller sosiale hensyn, men har ikke som mål å oppnå bærekraftige investeringer. De miljømessige og/eller sosiale hensynene som fremmes av fondet, er initiativer ifb. klimaendringer, initiativer for å forbedre miljøfotavtrykk og positive agendaer for interessenter som kan være involvert i, eller påvirket av, et investeringsselskap.

Fondet følger følgende strategier for å fremme miljømessige og/eller sosiale hensyn: (i) inkludering eller visse investeringer i porteføljen som investeringsforvalteren mener fremmer miljømessige og/eller sosiale hensyn; og (ii) utelukkelse av visse investeringer fra porteføljen. For å kunne identifisere selskaper som fremmer disse miljømessige og/eller sosiale hensynene forplikter investeringsforvalteren seg til å identifisere og vurdere flere patenterte forretningsaker som en del av valg av selskaper.

Før investering og overvåking over en investerings levetid bruker investeringsforvalteren en kvalitativ tilnærming til å vurdere patenterte forretningsaker for å avgjøre om de oppfyller sosiale og/eller miljømessige hensyn regelmessig. Investeringsforvalteren identifiserer og vurderer offentlig tilgjengelig informasjon for slike vurderinger og overvåking. Dette kan bestå av regnskap og rapporter levert av et selskap, investorarrangementer og møter som holdes av et selskap, bransjeinformasjon og all annen slik informasjon, inkludert informasjon innhentet fra engasjement med tredjeparts dataleverandører/konsulenter og som investeringsforvalteren har identifisert som viktig for slike vurderinger og overvåking. I tillegg engasjerer investeringsforvalteren seg med selskaper forvalteren har investert i, på vegne av fondet som gir tilgang til det, for å diskutere og oppmuntre fremdrift på initiativer som forvalteren mener kan gi meningsfulle forbedringer i hvordan et selskap gjør det innenfor ett eller flere av de patenterte forretningsakene som er veiledende for å fremme fondets sosiale og/eller miljømessige hensyn. Investeringsforvalteren vil også vurdere om selskapet fortsetter å være i samsvar med de sosiale og/eller miljømessige hensynene som fremmes av fondet.

Informasjonen som investeringsforvalteren har samlet inn i prosessen beskrevet ovenfor med hensyn til bærekrafttilnærmingen, er knyttet til miljømessige og sosiale hensyn (og patenterte forretningsaker) som investeringsforvalteren vurderer investeringsselskaper opp imot. Etter at investeringsforvalteren har utført sin kvalitative analyse, vil forvalteren avgjøre om det skal investeres i et selskap. Investeringsforvalterens kvalitative analysestrategi er en bindende strategi og implementeres for hvert investeringsselskap gjennom fondets levetid.

Investeringsforvalteren ekskluderer ulike selskaper fra fondets portefølje basert på investeringsforvalterens vurdering av patenterte forretningsaker. Et investeringsselskap vil bli ekskludert basert på investeringsforvalterens oppfatning at det for øyeblikket er for vanskelig å fastslå om et slikt investeringsselskap er og/eller vil fremme det investeringsforvalteren anser som relevante miljømessige og/eller sosiale hensyn gjennom effektivt å balansere interessene til sine kunder, ansatte, leverandører og andre forretningspartnere, aksjonærer, lokalsamfunn og miljøet. Eksempler på investeringer som investeringsforvalteren for øyeblikket ikke investerer direkte i, er nærmere beskrevet nedenfor. Disse kan variere fra tid til annen som en del av den løpende overvåkingen og vurderingen av patenterte forretningsaker utført av investeringsforvalteren.

Investeringsforvalteren forplikter seg til kun å investere i selskaper som fondet mener følger god styringspraksis, så som robust styringsstruktur, et godt forhold til de ansatte, godtgjørelse av ansatte og skattesamsvar, og ekskludere selskaper fra fondets portefølje som forvalteren mener ikke følger god styringspraksis.

Minimumsandelen for investeringene i fondet som brukes til å oppfylle de miljømessige eller sosiale hensynene som fremmes av fondet i samsvar med de bindende elementene i investeringsstrategien, er 90 %. Disse investeringene inkluderer aksjer og aksjerelaterte verdipapirer.

Metodene eller bærekraftindikatorerne som brukes til å måle oppnåelsen av de fremmede hensynene, er fondets karbonutslipp, eksponering mot selskaper som er aktive i fossilt brensel-sektoren, eksponering mot kontroversielle våpen og brudd på UN Global Compact-prinsippene («UNGC») og retningslinjene til Organisation for Economic Cooperation and Development («OECD») for multinasjonale virksomheter.

Kvalitative og kvantitative data og analytikerens syn på selskapets resultater for hver forretningssak, studeres, samles inn og organiseres innenfor investeringsforvalterens patenterte ESG-rammeverk. Det er for øyeblikket vanskelig å rapportere tilstrekkelig nøyaktige tall på andelen data som investeringsforvalteren bruker, som er anslått.

Selv om investeringsforvalteren foretrekker rapporterte data der det er tilgjengelig, kan utsteders offentliggjøring være sporadisk, noe som kan føre til behov for å stole på estimerte data i visse omstendigheter. Slike estimerte data samles inn fra tredjeparts dataleverandører, og ettersom alle tredjeparts ESG-dataleverandører har en tendens til å bruke ulike metoder for måling, kan dette føre til variasjoner i data og mangel på konsekvens.

Oversatte versjoner av avsnitt 1 «Sammendrag» er tilgjengelig på <https://www.polencapital.com/strategies/small-company-growth-fund-ucits>