

Nyilatkozat a befektetési döntéseknek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásairól

PortfoLion Kockázati Tőkealap-kezelő Zrt.

Cégjegyzékszám: 01-10-046106
1123 Budapest, Alkotás utca 53.
MOM Park C torony 5. emelet.

2023.06.28.

I. Összefoglaló

Ez a nyilatkozat a PortfoLion Kockázati Tőkealap- kezelő Zrt. a továbbiakban: PortfoLion Zrt., Alapkezelő) fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásairól szóló konszolidált nyilatkozata. Az Alapkezelő figyelembe veszi befektetési döntéseinek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásait.

Jelen nyilatkozat célja, hogy a PortfoLion Kockázati Tőkealap- kezelő Zrt.; Cégjegyzékszám: 01-10-046106; LEI kód: 5299007J2UQCATTCTF103 (a továbbiakban: PortfoLion Zrt., Alapkezelő) az SFDR rendelet ¹ 4. cikkében megfogalmazott közzétételi kötelezettségének eleget tegyen, összhangban az Alapkezelő hatályos Fenntarthatósági szabályzatával.

Ez a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásokról szóló nyilatkozat a 2022. január 1.-től 2022.december 31-ig tartó referencia-időszakra vonatkozik.

A fenntarthatósági kockázat olyan környezeti, társadalmi vagy irányítási eseményt vagy körülményt jelent, amelynek bekövetkezése lényeges negatív hatást gyakorolhat a befektetések - és ehhez kapcsolódóan - az eszközök értékére, a felügyelt szervezet pénzügyi illetve jövedelmi helyzetére, továbbá társaság jó hírnévére.

A befektetési döntések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt hatásainak figyelembe vétele az egyes indikátorok monitoringja révén valósítható meg, amelynek érdekében a PortfoLion Zrt. egy saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet alkalmaz. A hatások figyelembe vétele érdekében a PortfoLion Zrt. 2022 végétől kizárási listát továbbá egyedi ágazati kizáráásokat is alkalmaz a befektetési döntéshozatal során.

Az Alapkezelő a Befektetési Fenntarthatósági Kockázatkezelési politika 1. számú melléklete alapján elvégezte minden befektetésére az ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet. A vizsgálat konszolidált szintű eredménye azt mutatja, hogy a portfólió elemek 83%-a az alacsony kategóriába tartozik, míg 17% a közepesbe, magas kockázatú besorolásba kerülő befektetésünk nincsen.

Az Alapkezelő a befektetési döntések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásait a 2022. január 1.-je és 2022.december 31-e közti időszakra vonatkozóan elvi szinten vette figyelembe. E Nyilatkozatra vonatkozó részletszabályok ugyanis 2022. április 6. napján váltak ismertté és 2023. január 1. napjától váltak alkalmazandóvá.

Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen Nyilatkozat tartalma nagyban függ az egyes indikátorokkal kapcsolatos adatok elérhetőségétől és minőségétől. Az SFDR rendelet által megkövetelt adatszolgáltatásban (1. táblázat) részletezett mutatók tekintetében az Alapkezelő több esetben a szükséges információ hiánya okán nem tud adatot szolgáltatni, annak ellenére, hogy az Alapkezelő több erőfeszítést is tett az ügyben, hogy különböző forrásokból adatokat gyűjtsön be.

II. A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatások ismertetése

Az alábbi táblázat mind a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásokra vonatkozó, kötelezően figyelembe veendő-, mind az éghajlati vagy környezettel kapcsolatos-, továbbá a társadalmi és munkavállalói kérdésekkel, az emberi jogok tiszteletben tartásával, a korrupció és a vesztegetés elleni küzdelemmel kapcsolatos további, választható mutatókkal kapcsolatos információkat tartalmazza. A PortfoLion Zrt. ezúton hívja fel a figyelmet arra, hogy a jogszabály által elvárt, az egyes indikátorok korábbi beszámolási időszakokkal történő összehasonlítását első alkalommal 2024. június 30. napjáig, ezt követően pedig rendszeresen, évente közli.

¹ a Bizottság (EU) 2022/1288 felhatalmazáson alapuló rendelete az (EU) 2019/2088 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a jelentős károkozás elkerülését célzó elvvel kapcsolatos információk tartalmát és megjelenítését részletesen meghatározó, valamint a fenntarthatósági mutatókkal és a fenntarthatóság szempontjából káros hatásokkal kapcsolatos információk tartalmát, módszertanát és megjelenítését, továbbá a környezeti és társadalmi jellemzők és a fenntartható befektetési célkitűzések előmozdításával kapcsolatos, a szerződéskötés előtti dokumentumokban, a weboldalakon és az időszakos jelentésekben szereplő információk tartalmát és megjelenítését meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről

Az Alapkezelő kidolgozott egy saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet, amely a Fenntarthatósági szabályzat mellékleteként elérhető.

Az Alapkezelő Kizárási Politikája alapján kizárásra kerülnek az olyan potenciális befektetések, melyek ismételten és súlyosan megsértik a Globális Megállapodás² tíz alapelve közül egyet vagy többet anélkül, hogy hiteles korrekciós lépéseket tettek volna ellene.

Továbbá az Alapkezelő alkalmaz egyedi ágazati kizárásokat is. Ezek pontos felsorolását a 2022. november 18.-ai SFDR nyilatkozat 1.1.2.-pontban *A fenntarthatóság szempontjából káros főbb hatások és az ezekkel kapcsolatban hozott intézkedések leírása* részénél találhatók.

Az Alapkezelő kitöltötte és kiértékelte minden befektetésére az általa kidolgozott saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet. Az eredmények konszolidált szinten azt mutatják, hogy a portfólió elemek döntő többsége az alacsony kategóriába tartozik és kis százalékuk közepesbe, magas kockázatú besorolásba kerülő befektetésünk nincsen. Az Alapkezelő nem azonosított olyan kockázatot, ami miatt intézkedéseket kellett volna hozni 2022-ben. Tervezett intézkedés nincsen a következő évre dedikálva, viszont az adatok gyűjtésére nagyobb hangsúlyt fektet az Alapkezelő 2023-ban.

² ENSZ Globális Megállapodás : „Felhívás a vállalatok felé, hogy igazítsák a stratégiákat és működésüket az emberi jogok, a munka, a környezetvédelem és az antikorrupció egyetemes elveihez, és tegyenek lépéseket a társadalmi célok elérése érdekében.

III. A befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók

Káros fenntarthatósági hatásokra vonatkozó mutató	Mérőszám	Hatás 2022. év	Hatás 2021. év	Magyarázat	Megtett intézkedések, tervezett intézkedések és a következő referencia-időszakra kitűzött célok
ÉGHAJLAT-POLITIKAI ÉS EGYÉB KÖRNYEZETI MUTATÓK					
Üvegházhatásúgáz-kibocsátás	1. ÜHG-kibocsátás	1. Körbe tartozó ÜHG-kibocsátások	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján.
		2. Körbe tartozó ÜHG-kibocsátások	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
		3. Körbe tartozó ÜHG-kibocsátások	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
		ÜHG-összkibocsátás	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
	2. Karbonlábnyom	Karbonlábnyom	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
	3. A befektetést befogadó vállalkozások ÜHG-intenzitása	A befektetést befogadó vállalkozások ÜHG-intenzitása	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
	4. A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában működő vállalkozásoknak való kitettség	A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában működő vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
	5. A nem megújuló energiafogyasztás és -termelés aránya	A befektetést befogadó vállalkozások nem megújuló energiaforrásokból származó nem megújuló energiafogyasztásának és	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
	2022 év folyamán a hatásokat mutató indikátorok előállítására érdekében a PortfoLion Zrt. saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet alkalmazott. Az adatgyűjtés a kérdőívben megadott adatok alapján történt. Tekintettel arra, hogy a „főbb káros hatásokra vonatkozó indikátorok figyelembevételére irányuló részletes szabályokat tartalmazó jogszabály” 2023. január 1. napjától alkalmazandó, ezért a 2022 év folyamán az egyes indikátorokhoz bekért adatok minőségén még javítani szükséges. A rendelkezésre álló adatok alapján az indikátorok elemzését az Alapkezelő elvégezte és értékelte. 2023 évben cél a megfelelő minőségű és mennyiségű adat gyűjtése.				

		nem megújuló energiatermelésének aránya a megújuló energiaforrásokhoz képest, az összes energiaforrás százalékában kifejezve			
	6. Energiafogyasztási intenzitás nagy éghajlati hatású ágazatonként	A befektetést befogadó vállalkozások energiafogyasztása gwh/millió EUR bevételben, nagy éghajlati hatású ágazatonként	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
Biológiai sokféleség	7. A biológiai sokféleség szempontjából érzékeny területeket hátrányosan érintő tevékenységek	Olyan, a biológiai sokféleség szempontjából érzékeny területeken vagy azok közelében található telephelyekkel/ műveletekkel rendelkező befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya, ahol a befektetést befogadó vállalkozások tevékenysége negatív hatást gyakorol ezekre a területekre	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
Víz	8. Vízbe történő kibocsátások	A befektetést befogadó vállalkozás által előidézett vízbe történő kibocsátások tonna/millió EUR befektetésben, súlyozott átlagként kifejezve	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján
Hulladékok	9. A veszélyes hulladék és a radioaktív hulladék aránya	A befektetést befogadó vállalkozás által előidézett veszélyeshulladék- és radioaktív hulladék-kibocsátások tonna/millió EUR befektetésben, súlyozott átlagként kifejezve	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján

A TÁRSADALMI ÉS MUNKAVÁLLALÓI KÉRDÉSEKRE, AZ EMBERI JOGOK TISZTELETBEN TARTÁSÁRA, A KORRUPCIÓ ELLENI KÜZDELEMRE ÉS A VESZTEGETÉS ELLENI KÜZDELEMRE VONATKOZÓ MUTATÓK

Káros fenntarthatósági hatásokra vonatkozó mutató		Mérőszám	Hatás 2022. év	Hatás 2021. év	Magyarázat	Megtett intézkedések, tervezett intézkedések és a következő referencia-időszakra kitűzött célok
Társadalmi és munkavállalói kérdések	10. Az ENSZ Globális Megállapodása elveinek és a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveinek megsértése	Az ENSZ Globális Megállapodása elveinek vagy az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveinek megsértése kapcsán érintett befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya	0	0	Nincs ilyen befektetése az Alapkezelőnek	Továbbra is kiszűrni az ilyen potenciális befektetéseket.
	11. Az ENSZ Globális Megállapodása elvei és az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelvei betartásának nyomon követésére szolgáló eljárások és megfelelési mechanizmusok hiánya	Befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt azon befektetések aránya, amelyeknél nem biztosított az ENSZ Globális Megállapodása elveinek vagy az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveinek való megfelelés nyomon követése vagy nem alkalmaznak az ENSZ Globális Megállapodása elvei vagy az OECD multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelvei megsértésével összefüggő panaszok kezelésére szolgáló mechanizmusokat	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján	2022 év folyamán a hatásokat mutató indikátorok előállítása érdekében a PortfoLion Zrt. saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet alkalmazott. Az adatgyűjtés a kérdőívben megadott adatok alapján történt. Tekintettel arra, hogy a „főbb káros hatásokra vonatkozó indikátorok figyelembevételére irányuló részletes szabályokat tartalmazó jogszabály” 2023. január 1. napjától alkalmazandó, ezért a 2022 év folyamán az egyes indikátorokhoz bekért adatok minőségén még javítani szükséges. A rendelkezésre álló adatok alapján az indikátorok elemzését az Alapkezelő elvégezte és értékelte. 2023 évben cél a megfelelő minőségű és mennyiségű adat gyűjtése.
	12. A nemek közötti kiigazítatlan bérkülönbség	A nemek közötti kiigazítatlan, átlagos bérkülönbség a befektetést befogadó vállalkozásoknál	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján	

	13. Az igazgatóságok összetételének nemek szerinti megoszlása	A befektetést befogadó vállalkozásoknál a női és férfi igazgatótanácsi tagok átlagos aránya, az összes igazgatótanácsi tag százalékában kifejezve	8,24%	Nincs adat	-	-
	14. Vitatott fegyvereknek (gyalogsági aknáknak, kazettás lőszereknek, vegyi fegyvereknek és biológiai fegyvereknek) való kitettség	A vitatott fegyverek gyártásában vagy értékesítésében részt vevő, befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya	0	0	Nincs ilyen befektetése az Alapkezelőnek	2022 év folyamán a hatásokat mutató indikátorok előállítására érdekében a PortfoLion Zrt. saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet alkalmazott. Az adatgyűjtés a kérdőívben megadott adatok alapján történt. Tekintettel arra, hogy a „főbb káros hatásokra vonatkozó indikátorok figyelembevételére irányuló részletes szabályokat tartalmazó jogszabály” 2023. január 1. napjától alkalmazandó, ezért a 2022 év folyamán az egyes indikátorokhoz bekért adatok minőségén még javítani szükséges. A rendelkezésre álló adatok alapján az indikátorok elemzését az Alapkezelő elvégezte és értékelte. 2023 évben cél a megfelelő minőségű és mennyiségű adat gyűjtése. Az Alapkezelő kizárási listát alkalmaz a Vitatott fegyvereknek való kitettség megelőzése érdekében.

Szuverénekbe és szupranacionális szervezetekbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók						
Káros fenntarthatósági hatásokra vonatkozó mutató		Mérőszám	Hatás 2022. év	Hatás 2021. év	Magyarázat	Megtett intézkedések, tervezett intézkedések és a következő referencia-időszakra kitűzött célok
Környezeti	15. ÜHG-intenzitás	A befektetést befogadó országok ÜHG-intenzitása	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján	2022 év folyamán a hatásokat mutató indikátorok előállítása érdekében a PortfoLion Zrt. saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet alkalmazott. Az adatgyűjtés a kérdőívben megadott adatok alapján történt. Tekintettel arra, hogy a „főbb káros hatásokra vonatkozó indikátorok figyelembevételére irányuló részletes szabályokat tartalmazó jogszabály” 2023. január 1. napjától alkalmazandó, ezért a 2022 év folyamán az egyes indikátorokhoz bekért adatok minőségén még javítani szükséges. A rendelkezésre álló adatok alapján az indikátorok elemzését az Alapkezelő elvégezte és értékelte. 2023 évben cél a megfelelő minőségű és mennyiségű adat gyűjtése.
Társadalmi	16. A társadalmi jogsértés által érintett befektetést befogadó országok	A nemzetközi szerződésekben és egyezményekben, ENSZ-alapelvekben és adott esetben nemzeti jogszabályban említett szociális jogok megsértése által érintett befektetést befogadó országok száma (abszolút szám és a befektetést befogadó országok összességéhez viszonyított arány)	0	0	Nincs ilyen befektetése az Alapkezelőnek	2022 év folyamán a hatásokat mutató indikátorok előállítása érdekében a PortfoLion Zrt. saját ESG kockázat mérésére alkalmas kvalitatív kérdőívet alkalmazott. Az adatgyűjtés a kérdőívben megadott adatok alapján történt. Tekintettel arra, hogy a „főbb káros hatásokra vonatkozó indikátorok figyelembevételére irányuló részletes szabályokat tartalmazó jogszabály” 2023. január 1. napjától alkalmazandó, ezért a 2022 év folyamán az egyes indikátorokhoz bekért adatok minőségén még javítani szükséges. A rendelkezésre álló adatok alapján az indikátorok elemzését az Alapkezelő elvégezte és értékelte. 2023 évben cél a megfelelő minőségű és mennyiségű adat gyűjtése. Az Alapkezelő kizárási listát alkalmaz a szociális jogok megsértésére való kitétség megelőzése érdekében.

Ingatlaneszközökbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók						
Káros fenntarthatósági hatásokra vonatkozó mutató		Mérőszám	Hatás 2022. év	Hatás 2021. év	Magyarázat	Megtett intézkedések, tervezett intézkedések és a következő referencia-időszakra kitűzött célok
Fosszilis tüzelőanyagok	17. Fosszilis tüzelőanyagoknak való kitettség ingatlaneszközökön keresztül	A fosszilis tüzelőanyagok kitermelésével, tárolásával, szállításával vagy előállításával foglalkozó ingatlaneszközökbe eszközölt befektetések aránya	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján	Nem értelmezhető a portfóliókezelési tevékenység keretében kezelt portfóliók befektetési univerzumára tekintettel.
Energiahatékonyság	18. Nem energiahatékony ingatlaneszközöknek való kitettség	A nem energiahatékony ingatlaneszközökbe eszközölt befektetések aránya	Nincs adat	Nincs adat	V. pontban ismertetettek alapján	

IV. A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásokra vonatkozó egyéb mutatók

a. További éghajlat-politikai és egyéb környezeti mutatók

Az Alapkezelő a 2. táblából a Zöld értékpapírokra vonatkozó mutatót választotta

Káros fenntarthatósági hatás	A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatás (Minőségi vagy mennyiségi)	Mérőszám	Hatás 2022. év	Hatás 2021. év	Magyarázat	Megtett intézkedések, tervezett intézkedések és a következő referencia-időszakra kitűzött célok
A befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók						
ÉGHAJLAT-POLITIKAI ÉS EGYÉB KÖRNYEZETI MUTATÓK						
Zöld értékpapírok	16. A nem a környezeti szempontból fenntartható kötvényekre vonatkozó uniós jogszabályok alapján kibocsátott értékpapírok aránya	A nem a környezeti szempontból fenntartható kötvényekre vonatkozó uniós jogszabályok alapján kibocsátott, befektetésekben lévő értékpapírok aránya	0	0	Az Alapkezelő nem rendelkezik zöld értékpapírral	Az Alapkezelő nem rendelkezik zöld értékpapírral

b. A társadalmi és munkavállalói kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a vesztegetés elleni küzdelemre vonatkozó további mutatók

Az Alapkezelő a 3. táblából az Emberi jogokkal kapcsolatosan a kényszermunkára vonatkozó hatást választotta.

Káros fenntarthatósági hatás	A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatás (Minőségi vagy mennyiségi)	Mérőszám	Hatás 2022. év	Hatás 2021. év	Magyarázat	Megtett intézkedések, tervezett intézkedések és a következő referencia-időszakra kitűzött célok
A befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók						
A TÁRSADALMI ÉS MUNKAVÁLLALÓI KÉRDÉSEKRE, AZ EMBERI JOGOK TISZTELETBEN TARTÁSÁRA, A KORRUPCIÓ ELLENI KÜZDELEMRE ÉS A VESZTEGETÉS ELLENI KÜZDELEMRE VONATKOZÓ MUTATÓK						
Emberi jogok	13. A kényszermunka előfordulása tekintetében jelentős kockázattal járó tevékenységek és beszállítók	A földrajzi területek és/vagy a tevékenység típusa alapján a kényszermunka előfordulása tekintetében jelentős kockázattal járó tevékenységeknek és beszállítóknak kitett befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetések arány	0	0	Az Alapkezelő elítéli a kényszermunkát alkalmazó cégeket. Továbbá a kizárási politika nem enged kényszermunkát alkalmazó cégekbe fektetni.	Az Alapkezelő kizárási politikát alkalmaz, amely nem enged kényszermunkát alkalmazó cégekbe fektetni.

Az Alapkezelő a fentiekben bemutatott mutatókon túl nem használ egyéb indikátorokat a fenntarthatósági tényezőre gyakorolt további hatások azonosítására és értékelésére.

V. A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt hatások azonosítására és rangsorolására szolgáló politikák ismertetése

A fenntarthatósági tényezők több különböző politikában és szabályzatban is megjelennek.

Korrupcióellenes politika (hatályos: 2022.09.01) célja, hogy meghatározza az OTP Csoport és annak csoporttagja a Alapkezelő korrupcióellenes tevékenységének elveit, azonosítsa a korrupció veszélyének különösen kitett területeket, illetve, hogy alapidokumentumként szolgáljon a Csoport korrupcióellenes tevékenységéhez a szükséges szabályozói dokumentumok kialakítása, valamint az érintett munkatársak korrupcióellenes tevékenysége során. A vonatkozó politikáról bővebb információ a weblapon publikált kivonaton elérhető: https://strapi.portfolion.hu/api/uploads/3sz_m_Korrupcieellenes_Politika_PF_2022_final_d1ba9336dc.pdf

OTP Csoport szintű *Szankciós politika (hatályos: 2022.09.01)* amelybe az Alapkezelő is bele értendő. Az OTP Bankcsoport egységes Szankciós Politikával és szankciós eljárásrenddel rendelkezik, amely meghatározza az alkalmazandó minimum követelményeket az OTP Bank és a leánybankok számára, annak érdekében, hogy a meghatározott kötelezettségeinek eleget tegyen. További információ ezen politikáról a weboldalon érhető el: https://strapi.portfolion.hu/api/uploads/5sz_m_Szankcios_Politika_PF_2022_final_f23f003485.pdf

Az Adatvédelmi politikában (hatályos: 2022.10.06) a befektetők és Alapkezelő közötti információs aszimmetria csökkentése az értinett fenntarthatósági tényező. Ez a politika a weboldalunkon publikálásra került: https://strapi.portfolion.hu/api/uploads/2sz_m_Adatvedelmi_Politika_kivonat_PF_2022_final_965149a780.pdf

Az Alapkezelő Etikai Kódexe *(hatályos: 2022.09.01)* az Alapkezelővel kapcsolatban állók számára világos és egyértelmű irányelveket, elvárásokat fogalmaz meg az etikus üzleti működésről, az Alapkezelő értékeinek védelme érdekében. Az Etikai Kódex a weboldalunkon a következő helyen érhető el: https://strapi.portfolion.hu/api/uploads/A_Portfo_Lion_Zrt_Etikai_Kodexe_20221214_honlapra_0d0c5e31fc.pdf

A Befektetési Fenntarthatósági Kockázatkezelési Politika *(hatályos:2022.12.21.)* általánosságban ismerteti azokat a fenntarthatósági kockázatkezelési elveket amelyeket a PortfoLion befektetési tevékenysége során alkalmaz, továbbá meghatározza a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt hatásokkal kapcsolatos információk közzétételi rendjét. A politika a következő helyen érhető el: https://strapi.portfolion.hu/uploads/20222_Pf_fenntarhatosag_kockazatkezeles_fin_clean_MA_eai_c81e679e0c.pdf

A fent említett politikák végrehajtása az Alapkezelő vezetésének felelőssége.

A hatások azonosítására és értékelésére az Alapkezelő a Fenntarthatósági Szabályzatnak az 1. számú mellékletében foglalt kérdőívet használja. A kérdőív eredményét a szabályzatban foglalt módszertan szerint értékeli. A kérdőívben az információk nem számszaki adatok, ezért nem került hibahatár meghatározásra.

A fenntarthatósági adatok, információk megszerzésére tett intézkedések

Az SFDR rendelet által megkövetelt adatszolgáltatásban (1. táblázat) részletezett mutatók tekintetében az Alapkezelő több esetben a szükséges információ hiánya okán nem tud adatot szolgáltatni, annak ellenére, hogy az Alapkezelő több erőfeszítést is tett az ügyben, hogy különböző forrásokból adatokat gyűjtsön be.

Az Alapkezelő az OTP csoport tagja, így a csoport részére rendelkezésre álló valamennyi külső forrást megpróbálta alkalmazni (MSCI, Refinitiv), sajnos eredménytelenül. Ezen adatszolgáltatók ugyanis a nagyobb tőzsdei cégek adataival rendelkeznek, ami egy befektetési alapkezelő részére megfelelő forrás adatok begyűjtésére, viszont egy kockázati magántőke alapkezelő részére ez nem nyújt megoldást. A külső adatszolgáltatótól való adatok beszerzése egyelőre nem megoldható.

Az Alapkezelő megpróbálkozott a befektetéseitől közvetlenül adatokat beszerezni. Viszont a befektetési portfólió elemei között több olyan cég (főként kezdeti fázisban levő startup) szerepel, amely még a vállalkozásának azon szakaszában van, ahol a fenntarthatósági adatok gyűjtése nehezen kivitelezhető és jelenleg még háttérbe szorul. Így az átadott adatok érdemi segítséget nem tudtak nyújtani az RTS³ közzétételi kötelezettségünk ellátásában. Bár a rendelet lehetőséget nyújt becslült érték publikálására, viszont az Alapkezelő nem rendelkezik erőforrással ezen becslések megtételére és alátámasztására, így nem él ezzel a lehetőséggel.

VI. Szerepvállalási politika

Az Alapkezelő megvizsgálta a hosszú távú részvényesi szerepvállalás ösztönzéséről és egyes törvények jogharmonizációs célú módosításáról szóló 2019. évi LXVII. törvényt. Hivatkozott törvény 2. § 1. b) pontja alapján, tekintettel arra, hogy az Alapkezelő limit alatti alapkezelő, ebből adódóan nem kötelezett szerepvállalási politika alkalmazására.

VII. Nemzetközi standardokra való hivatkozások

A PortfoLion Zrt a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatások vizsgálatához nem használ olyan mutatókat, amelyek nemzetközi standardoknak való megfelelést vagy igazodást mérik.

Az Alapkezelő a közzétételeiben, valamint a Fenntarthatósági szabályzat elkészítés során figyelembe vette az alábbiakban részletezett standardokat és azokban található irányelvek beépítésre kerültek a dokumentumainkban.

- ENSZ Globális Megállapodása
- Párizsi Megállapodás
- az ENSZ Fenntartható Fejlődési Célok (SDG-k)
- az ENSZ vállalkozásokra és az emberi jogokra vonatkozó irányadó elvei

A III. A befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók pontban bemutatandó tábla adataival kapcsolatosan az V pontban megített erőfeszítések történtek. Az Alapkezelő 2022-re vonatkozóan nem tud számszaki adatokat prezentálni.

³ A bizottság (EU) 2022/1288 felhatalmazáson alapuló rendelete (2022. Április 6.)

Az IV. A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásokra vonatkozó egyéb mutatók fejezet a) pontjában a Zöld értékpapírok kerülnek bemutatásra. Az Alapkezelő elsődleges profilja, hogy az Alapjain keresztül tulajdonrészt vásároljon, zöld értékpapírokba való befektetés nem történt.

A b) pontban prezentált emberi jogokra vonatkozó hatás bemutatása. Az Alapkezelő kizárási politikája kizárja a kényszermunkát alkalmazó cégekbe való befektetést.

A különböző egyezmények és megállapodásokban foglaltakhoz igazodik a PortfoLion, ezért a befektetések átvilágítása során az abban foglalt kritikus pontok is vizsgálatra kerülnek.

A PortfoLion nem alkalmaz előretekintő éghajlatváltozási forgatókönyvet, mert a portfólió elemei között nincsen olyan méretű és tevékenységet folytató vállalat, amely ezt indokolná.

VIII. Időbeli összehasonlítás

Az Alapkezelő 2022-es évre vonatkozóan készítette el az első közzétételét, így nincsen időbeli összehasonlítás.

Időbeli összehasonlításra először a 2024 évben közzétételre kerülő, 2023 évre vonatkozó „Befektetési döntéseknek a fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb hatásairól” szóló Nyilatkozat keretében kerül majd sor.

