
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С УСТОЙЧИВОСТТА В СЕКТОРА НА ФИНАНСОВИТЕ УСЛУГИ ПО РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2019/2088 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА ОТ 27 НОЕМВРИ 2019 Г. ПРИЛОЖИМ ОТ 10.03.2021Г.

Настоящата информация е оповестена и актуална към 10.03.2021г.

Настоящата информация се предоставя във връзка с изискванията на РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2019/2088 на Европейския парламент на съвета от 27 ноември 2019 година относно оповестяването на информация във връзка с устойчивостта на сектора на финансовите услуги и съгласно приетата Политика за интегрирането на рисковете за устойчивостта в процеса на вземане на инвестиционни решения на инвестиционен посредник „АБВ Инвестиции“ ЕООД (ИП), която включва:

- Информация за Политиката за интегрирането на рисковете за устойчивостта в процеса на вземане на инвестиционни решения на ИП;
- Информация дали се отчитат или не неблагоприятните въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост, при портфейлите на клиенти, с които ИП има сключен договор за управление на портфейли от финансови инструменти, както и в процеса по предоставяне на инвестиционни съвети;
- Причините за неотчитане на неблагоприятните въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост към настоящия момент;
- Информация за това как Политиката за определяне и изплащане на възнагражденията на дружеството е съобразена с интегрирането на рисковете за устойчивостта;
- Оповестяване, изменение и публикуване на настоящата информация.

Информация за Политика за интегрирането на рисковете за устойчивостта в процеса на вземане на инвестиционни решения на ИП

С решение на Едноличния собственик на капитала на „АБВ Инвестиции“ ЕООД от 10.03.2021г. е приета Политика за интегрирането на рисковете за устойчивостта в процеса на вземане на инвестиционни решения (Политиката).

Целта на политиката е да регулира начина, по който ИП ще интегрира рисковете за устойчивостта в процеса на вземане на инвестиционни решения при управление на портфейлите на клиенти, с които Дружеството има сключен договор за управление на портфейли от финансови инструменти, както и в процеса по предоставяне на инвестиционни съвети. ИП разглежда риска за устойчивостта като събитие



или условие от екологично, социално или управленско естество (ESG), което, ако настъпи, може да има съществено отрицателно въздействие върху стойността и/или възвръщаемостта на инвестициите.

Съгласно дефиницията в Регламент ЕС 2019/2088 „устойчива инвестиция“ означава инвестиция в стопанска дейност, която допринася за постигане на екологична цел, измерима например чрез ключови показатели за ефективност на ресурсите по отношение на използването на енергия, на възобновяема енергия, на суровини, вода и земя, ефективност по отношение на генерирането на отпадъци и емисии на парникови газове или по отношение на въздействието върху биологичното разнообразие и кръговата икономика, или инвестиция в стопанска дейност, която допринася за постигане на социална цел, по-специално инвестиция, която допринася за преодоляване на неравенството или която насърчава социалното сближаване, социалната интеграция и трудовите правоотношения, или инвестиция в човешки капитал или в общности в неравностойно икономическо или социално положение, при условие че тези инвестиции не засягат значително постигането на някоя от посочените цели, а дружествата, в които се инвестира, следват добри управленски практики, по-специално по отношение на стабилни управленски структури, взаимоотношения със служителите, възнаграждане на персонала и спазване на данъчното законодателство.

Дефиниции:

Риск за устойчивостта - събитие или условие от екологично, социално или управленско естество, което, ако настъпи, може да причини действително или потенциално съществено отрицателно въздействие върху стойността на инвестицията;

Екологичен риск - риск, при който възвръщаемостта на инвестициите може да бъде негативно повлияна от фактори на околната среда, включително фактори, произтичащи от изменението на климата, и фактори, произтичащи от друго влошаване на околната среда;

Социален риск - риск, при който възвръщаемостта на инвестициите може да бъде негативно повлияна от социални фактори (напр., трудови спорове);

Управленски риск - риск, при който възвръщаемостта на инвестициите може да бъде негативно повлияна от управленски фактори (напр., прозрачна корпоративна структура).

Фактори на устойчивост - екологични, социални и свързани със служителите въпроси, както и въпроси, свързани със зачитането на правата на човека и с борбата с корупцията и подкупите;

Риск при устойчиво инвестиране - в случай, че съответният портфейл прилага строго определени критерии за устойчивост при избора си на инвестиции, то към него ще възниква риск при устойчиво инвестиране. Съответно, потенциална инвестиционна цел може да ограничи експозицията към компании, индустрии или сектори и може да се откаже от инвестиционни възможности, които не съответстват на неговите критерии за устойчивост. Съответно, може да бъдат реализирани по-слаби резултати в сравнение с други продукти, които не се опитват да инвестират въз основа на такива критерии.



Информация дали се отчитат или не неблагоприятните въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост

Към датата на приемане на Политиката и предоставянето на настоящата информация ИП не отчита неблагоприятните въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост при портфейлите на клиенти и при предоставянето на инвестиционни съвети. ИП няма сключени договори с клиенти за управление на портфейли от финансови инструменти, както и не предоставя инвестиционни съвети.

Причините за неотчитане на неблагоприятните въздействия на инвестиционните решения върху факторите на устойчивост към настоящия момент са следните:

- (1) приложимата нормативна уредба не е довършена и липсват приети и влезли в сила по съответната законодателна процедура технически стандарти за съдържанието, методиките и представянето на информацията по Регламент (ЕС) 2019/2088, чрез които да се отчитат на възможните неблагоприятните въздействия на инвестиционните решения и съвети върху факторите на устойчивост;
- (2) има различни европейски актове, приемани по различно време и поради тази причина все още не са съгласувани един с друг;
- (3) спецификите на на секторното законодателство – при предоставяне на услуги ИП се ръководи от това да действа в най-добър интерес на клиента, съобразявайки се с рисковия му профил. В тази връзка, ако не следва тези принципи към ИП биха могли да бъдат насочени претенции за пропуснати ползи в резултат на неправилно взети инвестиционни решения или съответно предоставени съвети;
- (4) липсата към настоящият момент на регламентирани и общодостъпни способи за оповестяване от публичните компании относно наличието или липсата на ESG данни, които евентуално биха дали възможност за формиране на обективни сведения за устойчиви фактори или тяхната липса.
- (5) обемът от информация на този етап е недостатъчен и необходимите данни не могат да бъдат предоставени от всички публични компании в сравним формат, като и липсват гаранции че не се публикува заблуждаваща информация;
- (6) разходите за техническо и софтуерно обезпечаване необходимо при отчитането на ESG факторите при вземане на инвестиционни решения и управлението на съпътстващите ги рискове надвишават многократно възможните ползи за инвеститорите с оглед мащаба на дейността на ИП.

Информация за това как Политиката за определяне и изплащане на възнагражденията на дружеството е съобразена с интегрирането на рисковете за устойчивостта.

ИП не взема предвид интегрирането на рисковете за устойчивостта при изплащането на възнагражденията. Интегрирането на рисковете за устойчивостта е приемливо, когато те са от значение за положителните резултати по отношение на портфейлите, тъй като това би се отразило положително на тях и на служителите на ИП. Политиката за възнагражденията на ИП е изготвена по начин, който



насърчава и гарантира доброто и ефективно управление на риска, при което структурата на възнагражденията да не насърчава прекаленото поемане на рискове за устойчивостта и е свързана с коригираните спрямо риска резултати.

Оповестяване, изменение и публикуване на настоящата информация

При вземане на решение от страна на „АБВ Инвестиции“ ЕООД за евентуално бъдещо интегриране на строго специфични и предварително определени критерии, оценяващи рисковете за устойчивостта, ИП ще подsigури непосредствено оповестяване на потенциалните промени в текущата информация в съответствие с Регламент (ЕС)2019/2088 и Регламент (ЕС) 2020/852 (ако е приложимо) на своята интернет страница.

