

Oświadczenie dotyczące głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju

Uczestnik rynku finansowego:
mBank S.A. Biuro maklerskie mBanku
259400DZXF7UJKK2AY35



Podsumowanie

mBank S.A. Biuro maklerskie mBanku, 259400DZXF7UJKK2AY35, bierze pod uwagę główne niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju. Niniejsze oświadczenie stanowi skonsolidowane oświadczenie dotyczące głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju wynikających z działalności mBanku S.A. Biura maklerskiego mBanku.

Niniejsze oświadczenie dotyczące głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju obejmuje okres odniesienia od dnia 1 stycznia 2022 do dnia 31 grudnia 2022.

Opis głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju

Wskaźniki, mające zastosowanie do inwestycji w spółki, w które dokonano inwestycji

Wskaźniki dotyczące klimatu i inne wskaźniki środowiskowe

| Wskaźnik niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju | Jednostka miary | Skutek [rok 2022] | Wyjaśnienie | Działania podjęte, działania planowane i cele określone na kolejny okres odniesienia | |
|--|--|--|---------------|--|--|
| Emisje gazów cieplarnianych | 1. Emisje gazów cieplarnianych | Emisje gazów cieplarnianych zakresu 1 | 163 407,0 | tCO ₂ e | Przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych bierzemy pod uwagę rating instrumentu finansowego zawierający informacje o głównych niekorzystnych skutkach dla czynników zrównoważonego rozwoju. Z uwagi na sporządzenie tego raportu po raz pierwszy, będziemy brać pod uwagę ten wskaźnik przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych w kolejnych latach. |
| | | Emisje gazów cieplarnianych zakresu 2 | 9 756,0 | tCO ₂ e | |
| | | Emisje gazów cieplarnianych zakresu 3 | 221 056,5 | tCO ₂ e | |
| | | Całkowite emisje gazów cieplarnianych | 394 219,5 | tCO ₂ e | |
| | 2. Ślad węglowy | Ślad węglowy | 1 070,7 | tCO ₂ e/mIn EUR | |
| | 3. Intensywność emisji gazów cieplarnianych w przypadku spółek, w które dokonano inwestycji | Intensywność emisji gazów cieplarnianych w przypadku spółek, w które dokonano inwestycji | 1 121,6 | tCO ₂ e/mIn EUR | |
| 4. Ekspozycja z tytułu przedsięwzięć działających w sektorze paliw kopalnych | Udział inwestycji dokonanych w przedsiębiorstwach działające w sektorze paliw kopalnych | 8,33% | % | | |
| 5. Udział zużytej i wyprodukowanej energii ze źródeł nieodnawialnych | Udział energii ze źródeł nieodnawialnych, zużytej i wyprodukowanej przez spółki, w które dokonano inwestycji, w stosunku do zasobów energii ze źródeł odnawialnych, wyrażony jako odsetek zasobów energii ogółem | 78,00% | % | | |
| 6. Intensywność zużycia energii przypadająca na dany sektor o znacznym oddziaływaniu na klimat | Zużycie energii wyrażone w GWh na każdy milion EUR wygenerowany w ramach przychodów spółek, w które dokonano inwestycji, przypadające na dany sektor o znacznym oddziaływaniu na klimat | "Sektor A: 0.53 Sektor B: 2.10 Sektor C: 1.43 Sektor D: 7.53 Sektor E: 1.42 Sektor F: 0.34 Sektor G: 0.18 Sektor H: 1.73 Sektor L: 0.63 Suma wszystkich sektorów: 15,90" | GWh / mIn EUR | | |
| Różnorodność biologiczna | 7. Działania mające niekorzystny wpływ na obszary wrażliwe pod względem bioróżnorodności | Udział inwestycji dokonanych w spółki posiadające obiekty/ prowadzące działalność na obszarach wrażliwych pod względem bioróżnorodności lub w pobliżu takich obszarów, w przypadku gdy działalność takich spółek ma niekorzystny wpływ na te obszary | 0,21% | % | |
| Woda | 8. Emisje do wody | Tony emisji do wody generowanych przez spółki, w które dokonano inwestycji, na każdy zainwestowany milion EUR; wskaźnik wyrażony jako średnia ważona | 126,3 | t / mIn EUR | |
| Odpady | 9. Wskaźnik odpadów niebezpiecznych i odpadów promieniotwórczych | Tony odpadów niebezpiecznych i odpadów promieniotwórczych generowanych przez spółki, w które dokonano inwestycji, na każdy zainwestowany milion EUR; wskaźnik wyrażony jako średnia ważona | 15,0 | t / mIn EUR | |

Wskaźniki w zakresie kwestii społecznych i pracowniczych, kwestii dotyczących poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu

| Wskaźnik niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju | Jednostka miary | Skutek [rok 2022] | Wyjaśnienie | Działania podjęte, działania planowane i cele określone na kolejny okres odniesienia | |
|--|--|---|-------------|--|--|
| Kwestie społeczne i pracownicze | 10. Naruszenia zasad inicjatywy Global Compact i Wytycznych Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych | Udział inwestycji dokonanych w spółki, które naruszyły lub naruszają zasady inicjatywy Global Compact lub Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych | 0,40% | % | Przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych bierzemy pod uwagę rating instrumentu finansowego zawierający informacje o głównych niekorzystnych skutkach dla czynników zrównoważonego rozwoju. Z uwagi na sporządzenie tego raportu po raz pierwszy, będziemy brać pod uwagę ten wskaźnik przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych w kolejnych latach. |
| | 11. Brak procesów i mechanizmów kontroli służących nadzorowaniu przestrzegania zasad inicjatywy Global Compact i Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych | Udział inwestycji dokonanych w spółki, które nie posiadają strategii nadzorowania przestrzegania zasad inicjatywy Global Compact lub Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych ani nie posiadają mechanizmów rozpatrywania skarg w sprawie naruszeń zasad inicjatywy Global Compact lub Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych | 32,39% | % | |
| | 12. Nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami | Średnia nieskorygowana luka płacowa między kobietami a mężczyznami w przypadku spółek, w które dokonano inwestycji | 18,53% | % | |
| | 13. Zróżnicowanie członków zarządu ze względu na płeć | Średni stosunek liczby kobiet do liczby mężczyzn zasiadających w zarządach spółek, w które dokonano inwestycji, wyrażony jako odsetek wszystkich członków zarządu | 30,79% | % | |
| | 14. Ekspozycja z tytułu kontrowersyjnych rodzajów broni (miny przeciwpiechotne, amunicja kasetowa, broń chemiczna i broń biologiczna) | Udział inwestycji dokonanych w spółki, które uczestniczą w produkcji lub sprzedaży kontrowersyjnych rodzajów broni | 0,08% | % | |

Wskaźniki mające zastosowanie do inwestycji w obligacje skarbowe i obligacje emitowane na szczeblu ponadnarodowym

| Wskaźnik niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju | Jednostka miary | Skutek [rok 2022] | Wyjaśnienie | Działania podjęte, działania planowane i cele określone na kolejny okres odniesienia | |
|--|---|--|-------------|--|--|
| Kwestie z zakresu ochrony środowiska | 15. Intensywność emisji gazów cieplarnianych | Intensywność emisji gazów cieplarnianych w przypadku państw, w których obligacje zainwestowano | 5221,7 | tCO ₂ e/EUR M GDP | Przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych bierzemy pod uwagę rating instrumentu finansowego zawierający informacje o głównych niekorzystnych skutkach dla czynników zrównoważonego rozwoju. Z uwagi na sporządzenie tego raportu po raz pierwszy, będziemy brać pod uwagę ten wskaźnik przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych w kolejnych latach. |
| Kwestie społeczne | 16. Państwa, w których obligacje zainwestowano i których dotyczy problem naruszeń w sferze społecznej | Liczba państw, w których obligacje zainwestowano i których dotyczy problem naruszeń w sferze społecznej (w ujęciu bezwzględnym oraz w ujęciu względnym, jako odsetek wszystkich państw, w których obligacje zainwestowano), o których mowa w międzynarodowych traktatach i konwencjach, zasadach ONZ oraz, w stosownych przypadkach, prawie krajowym | 5 / 4,76% | liczba / % | |

Inne wskaźniki głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju

Dodatkowe wskaźniki dotyczące klimatu i inne wskaźniki środowiskowe

| Niekorzystny skutek dla zrównoważonego rozwoju | Niekorzystny skutek dla czynników zrównoważonego rozwoju (dane jakościowe lub ilościowe) | Jednostka miary | Skutek [rok 2022] | Działania podjęte, działania planowane i cele określone na kolejny okres odniesienia |
|--|--|--|-------------------|--|
| Woda, odpady i materiały – emisje | 15. Wylesianie | Udział inwestycji dokonanych w spółki, które nie posiadają polityki zapobiegania wylesianiu | 50,59% | Przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych bierzemy pod uwagę rating instrumentu finansowego zawierający informacje o głównych niekorzystnych skutkach dla czynników zrównoważonego rozwoju. Z uwagi na sporządzenie tego raportu po raz pierwszy, będziemy brać pod uwagę ten wskaźnik przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych w kolejnych latach. |
| Sprawowanie rządów | 22. Jurysdykcje podatkowe niechętnie współpracy | Inwestycje w jurysdykcjach do widniejących w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych | 0,01% | |

Opis strategii określania i hierarchizacji głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju

W naszej strategii określania i hierarchizacji głównych niekorzystnych skutków podejmowanych decyzji inwestycyjnych dla zrównoważonego rozwoju kierujemy się:

- a) najlepszym interesem Klientów korzystających z usługi zarządzania portfelem,
- b) kryteriami doboru i rodzajem dokonywanych lokat,
- c) szczególnymi zasadami dywersyfikacji lokat i innymi ograniczeniami inwestycyjnymi,
- d) przyjętymi benchmarkami i stopami odniesienia,
- e) zgodnością ze strategią inwestycyjną i celem inwestycyjnym w ramach usługi zarządzania,
- f) dostępnością i płynnością instrumentów finansowych, które nabywamy do portfeli,
- g) konkurencyjnością i rentownością w porównaniu do alternatywnych instrumentów finansowych dostępnych na rynku.

Aktualizujemy naszą strategię pod wpływem zmian rynkowych, zmian w przepisach oraz informacji od naszych dostawców informacji rynkowych, które stosujemy do oceny przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych.

Strategię stosujemy przy podejmowaniu decyzji inwestycyjnych w usłudze zarządzania.

Ostatnia aktualizacja nastąpiła 30 czerwca 2023 r.

Strategia jest określana zgodnie z odpowiednimi procedurami wewnętrznymi przez Biuro maklerskie mBanku i jest realizowana w porozumieniu z mTowarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A., któremu powierzyliśmy wykonywanie wybranych czynności w ramach usługi zarządzania portfelem instrumentów finansowych.

Wybierając wskaźniki oraz określając główne niekorzystne skutki dla zrównoważonego rozwoju, kierowaliśmy się wymogami przepisów prawa oraz dostępnością danych rynkowych na ich temat. Spośród dodatkowych informacji wskazujemy na problem wylesiania, który uważamy za istotny, gdyż wpływa na niekorzystne zmiany klimatu, zmniejsza bioróżnorodność, prowadzi do erozji gleb i jest trudno odwracalny oraz na kwestię inwestycji w obligacje skarbowe pochodzące z państw w jurysdykcjach niewspółpracujących podatkowo z UE, ponieważ uważamy go za ważny dla inwestorów z punktu widzenia spektrum inwestycyjnego w usłudze zarządzania. Na podstawie tych danych będziemy w stanie brać pod uwagę możliwość ich wystąpienia oraz ich dotkliwość, w szczególności w następnym roku zdołamy dokonać porównania na tle danych innych uczestników rynku finansowego.

Z uwagi na publikowanie tego raportu po raz pierwszy, na ten moment nie jesteśmy w stanie oszacować marginesu błędu z zastosowaniem metod wyboru wskaźników.

W tym dokumencie wykorzystujemy dane pochodzące od naszego dostawcy danych – podmiotu z grupy MSCI Inc.

Polityka dotycząca zaangażowania

Ze względu na marginalną skalę zaangażowania w spółki notowane na rynku regulowanym w ramach usługi zarządzania nie sporządzamy polityki zaangażowania.

Odniesienia do norm międzynarodowych

W ramach Grupy mBanku sporządzamy sprawozdanie, które zawiera informacje niefinansowe. Opracowujemy je przy uwzględnieniu:

- międzynarodowego standardu raportowania Global Reporting Initiative (GRI Standards),
- wytycznych Komisji Europejskiej dotyczących sprawozdawczości w zakresie informacji niefinansowych.

W sprawozdaniu zawieramy kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności, a także inne, istotne informacje dotyczące zrównoważonego rozwoju Grupy mBanku.

Na moment sporządzania niniejszego oświadczenia, w ramach usługi zarządzania nie stosujemy dodatkowych kodeksów odpowiedzialnego prowadzenia działalności gospodarczej ani przyszłościowych scenariuszy klimatycznych.

Porównanie z danymi historycznymi

Jest to pierwszy raport, w związku z czym nie dokonujemy porównania z poprzednimi okresami.