

Zrównoważona inwestycja

oznacza inwestycję w działalność gospodarczą, która przyczynia się do realizacji celu środowiskowego lub społecznego, o ile taka inwestycja nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego celu środowiskowego lub społecznego, a spółki, w które dokonano inwestycji, stosują dobre praktyki w zakresie zarządzania.

Unijna systematyka dotycząca zrównoważonego rozwoju

jest to system klasyfikacji określony w rozporządzeniu (UE) 2020/852, ustanawiający wykaz **zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej**. Rozporządzenie to nie zawiera wykazu zrównoważonej społecznie działalności gospodarczej. Zrównoważone inwestycje, które służą celowi środowiskowemu, mogą być zgodne lub niezgodne z systematyką.

Wskaźniki

zrównoważonego rozwoju stosuje się do pomiaru stopnia osiągnięcia zrównoważonych celów, którym służy ten produkt finansowy.



Nazwa produktu: **UNIQA Akcji Europejskich ESG**

Identyfikator podmiotu prawnego: **PLSFIO00299**

Cel dotyczący zrównoważonych inwestycji

Czy niniejszy produkt finansowy służy celowi dotyczącemu zrównoważonych inwestycji?

☒ ☐ ☒ **Tak**

☐ ☐ ☐ **Nie**

☒ W ramach produktu dokonano **zrównoważonych inwestycji o celu środowiskowym: 80%**

☐ w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo

☒ w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo

☒ W ramach produktu dokonano **zrównoważonych inwestycji o celu społecznym: 10%**

☐ Produkt promował **aspekty środowiskowe/ społeczne** i chociaż jego celem nie była zrównoważona inwestycja, miał ___% udziału w zrównoważonych inwestycjach

☐ służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo

☐ służących celowi środowiskowemu i dokonywanych w działalność gospodarczą, która zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju nie kwalifikuje się jako zrównoważona środowiskowo

☐ służących celowi społecznemu

☐ Produkt promował aspekty środowiskowe/ społeczne, ale **nie miał udziału w zrównoważonych inwestycjach**

W jakim stopniu osiągnięto cel dotyczący zrównoważonych inwestycji, któremu służy ten produkt finansowy?

UNIQA Akcji Europejskich ESG służy celowi środowiskowemu. Fundusz inwestuje co najmniej 80% wartości aktywów netto Subfunduszu w akcje, warranty subskrypcyjne, prawa do akcji, prawa poboru, kwity depozytowe, których bazą są akcje (lub inne prawa majątkowe inkorporujące prawa z akcji), a także w inne zbywalne papiery wartościowe inkorporujące prawa majątkowe odpowiadające prawom z akcji, przy czym co najmniej 80% wartości aktywów netto Subfunduszu lokowane jest we wskazane wyżej instrumenty emitentów, których działalność gospodarcza: (a) spełnia przesłanki dla zakwalifikowania jej jako zrównoważonej inwestycji, zgodnie z treścią art. 2 pkt 17) Rozporządzenia SFDR, oraz (b) przyczynia się do realizacji celu środowiskowego, zgodnie z celami porozumienia paryskiego, w ramach ścieżki prowadzącej do utrzymania wzrostu średniej temperatury na świecie znacznie poniżej 2°C oraz w związku z dążeniem do ograniczenia wzrostu temperatury do 1,5°C powyżej poziomów sprzed epoki przemysłowej, jeśli tacy emitenci mają siedzibę w Europie lub prowadzą działalność operacyjną, lub uzyskują większość swoich przychodów w Europie. Nie mniej niż 10% wartości aktywów netto Subfunduszu stanowić będą lokaty w emitentów, których działalność gospodarcza: (a) spełnia przesłanki dla zakwalifikowania jej jako zrównoważonej inwestycji, zgodnie z treścią art. 2 pkt 17) Rozporządzenia SFDR, oraz (b) przyczynia się do realizacji określonego celu społecznego. Na potrzeby stosowania powyższych limitów uwzględnia się również umowy mające za przedmiot kontrakty terminowe na akcje lub indeksy giełdowe, a ponadto lokaty w jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne lub tytuły uczestnictwa, jeśli fundusze inwestycyjne otwarte mające siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, fundusze portfelowe mające siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, fundusze zagraniczne lub instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą inwestują co najmniej 80% swoich aktywów netto w lokaty wskazane w zdaniu drugim i trzecim, przy zastrzeżeniu że do 20% wartości aktywów mogą

stanowią akcje (lub inne prawa majątkowe inkorporujące prawa z akcji) emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą, które spełniają kryteria określone odpowiednio w zdaniu pierwszym lub drugim, ale mogą nie spełniać kryterium odnoszącego się do minimalnej ekspozycji na instrumenty udziałowe emitentów mających siedzibę w Europie lub którzy prowadzą działalność operacyjną lub uzyskują większość swoich przychodów w Europie.

● **Jakie osiągnięto wartości wskaźników zrównoważonego rozwoju?**

Tabela poniżej przedstawia stan portfela inwestycyjnego UNIQA Akcji Europejskich ESG według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

| Limit – wskaźnik zrównoważonego rozwoju | | UNIQA Akcji Europejskich ESG | |
|---|--|------------------------------|---------|
| min. 0% | emisyjność cel paryski | rok 2025 | -72,12% |
| | | rok 2030 | -68,97% |
| | | rok 2040 | -46,94% |
| | | rok 2050 | -3,24% |
| min. 2,6 | Overall impact SDG | 4,89 | |
| min. 80% | ISS data coverage | 96,29% | |
| min. 10% | 3 Social SDGs (GHealt, GenderQ, IndInnv) | 92,60% | |

● **...a w porównaniu z poprzednimi okresami?**

Tabela poniżej przedstawia stan portfela inwestycyjnego UNIQA Akcji Europejskich ESG według stanu na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego (2024 r.). W poprzednich okresach sprawozdawczych UNIQA Akcji Europejskich ESG promował wybrane aspekty środowiskowe lub społeczne, ale nie zakładano określonego udziału w zrównoważonych inwestycjach.

| Limit – wskaźnik zrównoważonego rozwoju | | UNIQA Akcji Europejskich ESG | |
|---|---|------------------------------|--------|
| min. 0% | emisyjność cel paryski | rok 2025 | -86,8% |
| | | rok 2030 | -85,5% |
| | | rok 2040 | -76,0% |
| | | rok 2050 | -53,3% |
| min. 2,6 | ogólna ocena SDG | 4,2 | |
| min. 80% | procent aktywów funduszu spełniających kryteria | 85,9% | |

● **W jaki sposób zrównoważone inwestycje nie wyrządziły poważnych szkód względem jakiegokolwiek celu dotyczącego zrównoważonych inwestycji?**

W jaki sposób uwzględniono wskaźniki dotyczące niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju?

W ramach zapewnienia, że zrównoważone inwestycje nie wyrządzają poważnych szkód względem jakiegokolwiek środowiskowego lub społecznego celu dotyczącego zrównoważonych inwestycji, fundusz nie inwestuje w emitentów, których działalność wywiera istotny negatywny wpływ na jakikolwiek z celów zrównoważonego rozwoju określonych przez Organizację Narodów Zjednoczonych (UN Sustainable Development Goals):

1. Wyeliminować ubóstwo we wszystkich jego formach na całym świecie.
2. Wyeliminować głód, osiągnąć bezpieczeństwo żywnościowe i lepsze odżywianie oraz promować zrównoważone rolnictwo.
3. Zapewnić wszystkim ludziom w każdym wieku zdrowe życie oraz promować dobrobyt.
4. Zapewnić wszystkim edukację wysokiej jakości oraz promować uczenie się przez całe życie.
5. Osiągnąć równość płci oraz wzmocnić pozycję kobiet i dziewcząt.
6. Zapewnić wszystkim ludziom dostęp do wody i warunków sanitarnych poprzez zrównoważoną gospodarkę zasobami wodnymi.
7. Zapewnić wszystkim dostęp do źródeł stabilnej, zrównoważonej i nowoczesnej energii po przystępnej cenie.
8. Promować stabilny, zrównoważony i inkluzywny wzrost gospodarczy, pełne i produktywnie zatrudnienie oraz godną pracę dla wszystkich ludzi.

9. Budować stabilną infrastrukturę, promować zrównoważone uprzemysłowienie oraz wspierać innowacyjność.
10. Zmniejszyć nierówności w krajach i między krajami.
11. Uczynić miasta i osiedla ludzkie bezpiecznymi, stabilnymi, zrównoważonymi oraz sprzyjającymi włączeniu społecznemu.
12. Zapewnić wzorce zrównoważonej konsumpcji i produkcji.
13. Podjąć pilne działania w celu przeciwdziałania zmianom klimatu i ich skutkom.
14. Chronić oceany, morza i zasoby morskie oraz wykorzystywać je w sposób zrównoważony.
15. Chronić, przywrócić oraz promować zrównoważone użytkowanie ekosystemów lądowych, zrównoważone gospodarowanie lasami, zwalczać pustoszczenie, powstrzymać i odwracać proces degradacji gleby oraz powstrzymać utratę różnorodności biologicznej.
16. Promować pokojowe i inkluzywne społeczeństwa, zapewnić wszystkim ludziom dostęp do wymiaru sprawiedliwości oraz budować na wszystkich szczeblach skuteczne i odpowiedzialne instytucje, sprzyjające włączeniu społecznemu.
17. Wzmocnić środki wdrażania i ożywić globalne partnerstwo na rzecz zrównoważonego rozwoju.

– Czy zrównoważone inwestycje były zgodne z Wytycznymi OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych i Wytycznymi ONZ dotyczącymi biznesu i praw człowieka? Dodatkowe informacje:

Przy doborze emitentów korporacyjnych sprawdzany jest brak naruszenia zasad UN Global Compact oraz Wytycznych OECD dla przedsiębiorstw międzynarodowych. Przy doborze emitentów państwowych sprawdzane jest, czy nie znajdują się oni na liście Unii Europejskiej jurysdykcji podatkowych odmawiających współpracy.



Czy w ramach tego produktu finansowego wzięto pod uwagę główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju?

W przypadku UNIQA Akcji Europejskich ESG brane są pod uwagę również główne niekorzystne skutki dla czynników zrównoważonego rozwoju (*principle adverse impacts, PAI*):

Główne niekorzystne skutki to najpoważniejsze niekorzystne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, takie jak kwestie środowiskowe, społeczne i pracownicze, kwestie dotyczące poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji i przekupstwu.

| Wskaźnik | | Podjęte działanie |
|---|---|---|
| Emisje gazów cieplarnianych | Całkowite emisje gazów cieplarnianych | Fundusz inwestuje w spółki, których działalność gospodarcza wnosi istotny wkład w redukcję emisji dwutlenku węgla (CO ₂), zgodnie z celami porozumienia paryskiego, w ramach ścieżki prowadzącej do utrzymania wzrostu średniej temperatury na świecie znacznie poniżej 2°C oraz w związku z dążeniem do ograniczenia wzrostu temperatury do 1,5°C powyżej poziomów sprzed epoki przemysłowej |
| Emisje gazów cieplarnianych | Ślad węglowy | Fundusz inwestuje w spółki, których działalność gospodarcza wnosi istotny wkład w redukcję emisji dwutlenku węgla (CO ₂), zgodnie z celami porozumienia paryskiego, w ramach ścieżki prowadzącej do utrzymania wzrostu średniej temperatury na świecie znacznie poniżej 2°C oraz w związku z dążeniem do ograniczenia wzrostu temperatury do 1,5°C powyżej poziomów sprzed epoki przemysłowej |
| Kwestie społeczne i pracownicze | Udział inwestycji dokonanych w spółki, które naruszyły lub naruszają zasady inicjatywy Global Compact lub Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych | Wykluczone zostały inwestycje w spółki, które naruszyły lub naruszają zasady inicjatywy Global Compact lub Wytyczne OECD dla przedsiębiorstw wielonarodowych |
| Ekspozycja z tytułu kontrowersyjnych rodzajów broni | Udział inwestycji dokonanych w spółki, które uczestniczą w produkcji lub sprzedaży kontrowersyjnych rodzajów broni | Wykluczone zostały inwestycje w spółki, które zaangażowane są w jakiejkolwiek aktywności dotyczące kontrowersyjnych rodzajów broni |



Jakie główne inwestycje obejmuje ten produkt finansowy?

Wykaz zawiera inwestycje stanowiące **największą część inwestycji** w ramach tego produktu finansowego w okresie odniesienia, którym jest: okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.

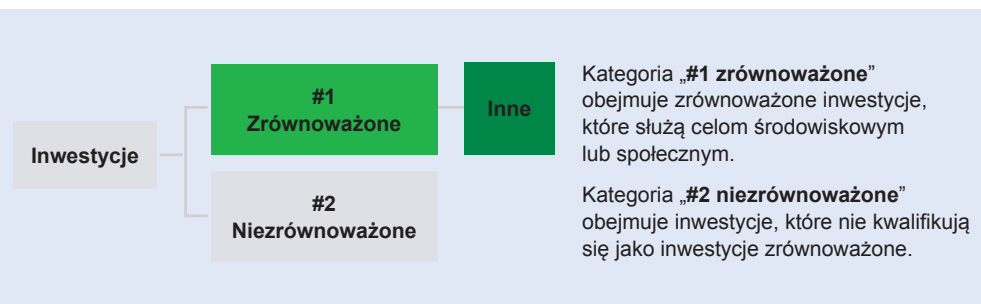
| Lp. | Największe inwestycje | Sektor | % aktywów | Państwo |
|-----|-------------------------------------|------------------------------|-----------|-----------------|
| 1 | ASML HOLDING N.V. | IT | 3,37% | Holandia |
| 2 | LVMH MOET HENNESSY LOUIS VUITTON SA | konsumenci dobra dyskrecyjne | 2,85% | Francja |
| 3 | ASTRAZENECA PLC | ochrona zdrowia | 2,70% | Wielka Brytania |
| 4 | INFINEON TECHNOLOGIES AG | IT | 2,45% | Niemcy |
| 5 | NOVARTIS AG | ochrona zdrowia | 2,45% | Szwajcaria |
| 6 | ROCHE HOLDING AG | ochrona zdrowia | 2,31% | Szwajcaria |
| 7 | ESSILOR INTERNATIONAL SA | ochrona zdrowia | 2,28% | Francja |
| 8 | CAP GEMINI SA | IT | 2,25% | Francja |
| 9 | SCHNEIDER ELECTRIC SE | przemysł | 2,19% | Francja |
| 10 | SIEMENS ENERGY AG | przemysł | 2,16% | Niemcy |
| 11 | ABB LTD-REG | przemysł | 1,79% | Szwajcaria |
| 12 | MONCLER SPA | konsumenci dobra dyskrecyjne | 1,71% | Włochy |
| 13 | STMICROELECTRONICS NV | IT | 1,68% | Szwajcaria |
| 14 | SIEMENS AG-REG | przemysł | 1,59% | Niemcy |
| 15 | STANDARD CHARTERED PLC | finanse | 1,53% | Wielka Brytania |



Jaki był udział inwestycji związanych ze zrównoważonym rozwojem?

Jak przedstawiała się alokacja aktywów?

Alokacja aktywów ukazuje udział inwestycji w poszczególne aktywa.



Wykaz zawiera inwestycje stanowiące **największą część inwestycji** w ramach tego produktu finansowego w okresie odniesienia, którym jest: okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r.

● **W których sektorach gospodarki dokonano inwestycji?**

| Sektor i branża | % aktywów |
|--|---------------|
| Finanse | 14,88% |
| Banki | 7,40% |
| Ubezpieczenia | 3,47% |
| Usługi finansowe | 4,01% |
| IT | 11,73% |
| Oprogramowanie i usługi | 4,23% |
| Półprzewodniki i sprzęt półprzewodnikowy | 7,50% |
| Konsument dobra dyskrecjonalne | 13,54% |
| Dystrybucja i handel dóbr uznaniowych | 3,94% |
| Motoryzacja i komponenty | 0,07% |
| Trwałe dobra konsumpcyjne i odzież | 8,12% |
| Usługi konsumenckie | 1,41% |
| Konsument dobra podstawowe | 4,52% |
| Dystrybucja i handel dobrami podstawowymi | 0,39% |
| Produkty gospodarstwa domowego i osobiste | 2,17% |
| Żywność, napoje i wyroby tytoniowe | 1,96% |
| Nieruchomości | 1,06% |
| Zarządzanie i rozwój nieruchomości | 1,06% |
| Ochrona Zdrowia | 20,26% |
| Farmacja i biotechnologia | 14,64% |
| Sprzęt i usługi medyczne | 5,62% |
| Przemysł | 17,67% |
| Dobra kapitałowe | 13,58% |
| Transport | 0,69% |
| Usługi komercyjne i profesjonalne | 3,40% |
| Sektor użyteczności publicznej | 4,24% |
| Usługi użyteczności publicznej | 4,24% |
| Surowce | 0,89% |
| Materiały/surowce | 0,89% |
| Usługi komunikacyjne | 7,23% |
| Media i rozrywka | 1,47% |
| Usługi telekomunikacyjne | 5,76% |
| Aktywa inne niż instrumenty udziałowe | 3,98% |

W okresie odniesienia, którym jest okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2025 r., udział inwestycji w sektorach i podsektorach gospodarki czerpiących przychody z poszukiwania, wydobywania, ekstrakcji, produkcji, przetwarzania, przechowywania, rafinacji lub dystrybucji paliw kopalnych – uwzględniając ich transportowanie, składowanie i obracanie nimi – zgodnie z definicją zawartą w art. 2 pkt 62 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1999, wynosił 0%.



W jakim stopniu zrównoważone inwestycje służące realizacji celu środowiskowego były dostosowane do unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju?

Aby zapewnić zgodność z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju, kryteria dotyczące **gazu ziemnego** obejmują ograniczenia emisji i przejście na energię ze źródeł odnawialnych lub paliwa niskoemisyjne do końca 2035 r.

- Czy w ramach produktu finansowego inwestowano w działalność związaną z gazem ziemnym lub energią jądrową, która jest zgodna z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju¹?

- ☐ Tak
- ☐ w gaz ziemny ☐ w energię jądrową
- ☒ Nie

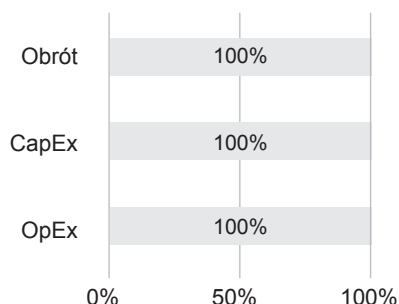
W przypadku **energii jądrowej** kryteria te obejmują kompleksowe zasady w zakresie bezpieczeństwa i gospodarowania odpadami.

Działalność zgodna z systematyką jest wyrażona jako udział:

- **obrotu**, który odzwierciedla udział przychodów z działalności ekologicznej spółek, w które dokonano inwestycji;
- **nakładów inwestycyjnych** (CapEx), które ukazują zielone inwestycje dokonane przez spółki, w które dokonano inwestycji, np. w celu przejścia na zieloną gospodarkę;
- **wydatków operacyjnych** (OpEx), które odzwierciedlają ekologiczną działalność operacyjną spółek, w które dokonano inwestycji.

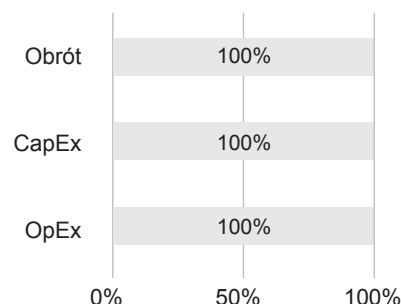
Na wykresach poniżej przedstawiono na niebiesko odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju. Ponieważ brak jest odpowiednich metod umożliwiających określenie zgodności obligacji skarbowych* z systematyką, na pierwszym wykresie przedstawiono zgodność z systematyką w odniesieniu do wszystkich inwestycji w ramach produktu finansowego, w tym obligacji skarbowych, natomiast na drugim wykresie przedstawiono zgodność z systematyką wyłącznie w odniesieniu do inwestycji w ramach produktu finansowego innych niż obligacje skarbowe.

1. Zgodność inwestycji z systematyką (w tym obligacje skarbowe*)



- Zgodnie z systematyką: gaz ziemny
- Zgodnie z systematyką: energia jądrowa
- Zgodnie z systematyką: (inne niż gaz i energia jądrowa)
- Niezgodne z systematyką

2. Zgodność inwestycji z systematyką (z wyjątkiem obligacji skarbowych*)



- Zgodnie z systematyką: gaz ziemny
- Zgodnie z systematyką: energia jądrowa
- Zgodnie z systematyką: (inne niż gaz i energia jądrowa)
- Niezgodne z systematyką

* Do celów niniejszych wykresów »obligacje skarbowe« obejmują całe zaangażowanie w dług państwowy.

1. Działalność związana z gazem ziemnym lub energią jądrową można uznać za zgodną z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju tylko wtedy, gdy przyczynia się do ograniczenia zmiany klimatu („łagodzenie zmiany klimatu”) i nie szkodzi znacząco żadnemu celowi unijnej systematyki dotyczącej zrównoważonego rozwoju – zob. nota wyjaśniająca na lewym marginesie. Pełne kryteria dotyczące działalności gospodarczej związanej z gazem ziemnym i energią jądrową, która jest zgodna z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju, określono w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2022/1214.

Działalność wspomagająca bezpośrednio wspomaga inne rodzaje działalności we wnoszeniu istotnego wkładu w realizację celu środowiskowego.

Działalność na rzecz przejścia jest to działalność gospodarcza, dla której alternatywne niskoemisyjne rozwiązania nie są jeszcze dostępne i która wytwarza emisje gazów cieplarnianych na poziomie odpowiadającym najlepszym wynikom.



to zrównoważone inwestycje służące celowi środowiskowemu, które **nie uwzględniają kryteriów** zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej zgodnie z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju.

● **Jaki był udział inwestycji w działalność na rzecz przejścia i działalność wspomagającą?**

Nie dotyczy UNIQA Akcji Europejskich ESG. W odniesieniu do lokat Subfunduszu Statut nie określa minimalnego udziału inwestycji w działalność na rzecz przejścia i działalność wspomagającą.

● **Jak w porównaniu z poprzednimi okresami odniesienia kształtował się odsetek inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?**

W odniesieniu do lokat UNIQA Akcji Europejskich ESG dla poprzednich okresów referencyjnych Statut nie określał minimalnego udziału inwestycji zgodnych z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju.



Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi środowiskowemu, które nie były zgodne z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju?

W odniesieniu do UNIQA Akcji Europejskich ESG w Statucie określa się, że udział zrównoważonych inwestycji służących celowi środowiskowemu, które nie są zgodne z unijną systematyką dotyczącą zrównoważonego rozwoju, wynosi co najmniej 80% wartości aktywów netto Subfunduszu.



Jaki był udział zrównoważonych inwestycji służących celowi społecznemu?

Nie mniej niż 10% wartości aktywów netto UNIQA Akcji Europejskich ESG stanowić będą lokaty w emitentów, których działalność gospodarcza: (a) spełnia przesłanki dla zakwalifikowania jej jako zrównoważonej inwestycji, zgodnie z treścią art. 2 pkt 17) Rozporządzenia SFDR, oraz (b) przyczynia się do realizacji określonego celu społecznego.



Jakie inwestycje uwzględniono w kategorii „niezrównoważone”, czemu służyły takie inwestycje i czy w ich ramach zapewniono jakiekolwiek minimalne zabezpieczenia środowiskowe lub społeczne?

W kategorii „#2 niezrównoważone” uwzględniono aktywa służące pokrywaniu kosztów związanych z działalnością UNIQA Akcji Europejskich ESG, realizacją zleceń odkupienia jednostek uczestnictwa oraz obsługą transakcji zabezpieczających. W odniesieniu do tej części aktywów nie zapewnia się gwarancji społecznych lub środowiskowych.



Jakie działania podjęto, aby osiągnąć cel dotyczący zrównoważonych inwestycji w okresie odniesienia?

W odniesieniu do UNIQA Akcji Europejskich ESG selekcjonuje się emitentów na podstawie analizy ratingów, miar i wskaźników ESG monitorujących realizację wybranego celu środowiskowego oraz wpływ na jakikolwiek z celów zrównoważonego rozwoju określonych przez Organizację Narodów Zjednoczonych (*UN Sustainable Development Goals*) („Cele SDG”).

Ratingi, miary i wskaźniki ESG dostarczane są przez Institutional Shareholder Services Inc (ISS).

Szczegółowe informacje na temat metod znajdują się na stronie <https://www.issgovernance.com/esg/methodology-information>.

Na poziomie emitenta Subfundusz uwzględnia następujące miary:

- Rating SDG dla każdego z Celów SDG;
- Rating węglowy;
- Wykluczenia następujących przedsiębiorstw:
 - zaangażowanych w jakąkolwiek działalność związaną z bronią kontrowersyjną (miny przeciwpiechotne, amunicja kasetowa, broń chemiczna i broń biologiczna);
 - zaangażowanych w uprawę tytoniu i produkcję tytoniu;
 - działających w jurysdykcjach widniejących w unijnym wykazie jurysdykcji niechętnych współpracy do celów podatkowych;
 - naruszających zasady inicjatywy Global Compact i Wytyczne Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD) dla przedsiębiorstw wielonarodowych;
 - czerpiących przychody z działalności związanej z poszukiwaniem, wydobywaniem, dystrybucją lub rafinacją węgla kamiennego i brunatnego;
 - czerpiących przychody z działalności związanej z poszukiwaniem, wydobywaniem, dystrybucją lub rafinacją paliw olejowych;
 - czerpiących przychody z działalności związanej z poszukiwaniem, wydobywaniem, dystrybucją lub rafinacją paliw gazowych;
 - wytwarzających energię elektryczną z węgla, ropy naftowej lub paliw gazowych;
 - które osiągają przychody z produkcji energii elektrycznej, której intensywność emisji gazów cieplarnianych wynosi powyżej 100 g CO₂e/kWh;
 - ekspozycja z tytułu przedsiębiorstw, które na potrzeby rozwoju infrastruktury energetycznej obejmującej elektrownie atomowe stosują rozwiązania wykorzystujące reakcję rozszczepienia się jąder atomowych (*nuclear fission*).

Na poziomie portfela Subfundusz uwzględnia następujące miary:

- zgodność prognozowanego poziomu emisji gazów cieplarnianych z budżetem węglowym dla całego portfela udziałowego na lata 2024–2050 w celu utrzymania wzrostu temperatury o nie więcej niż 1,5 stopnia względem ery przedprzemysłowej;
- średni Rating SDG funduszu uwzględniający wszystkich 17 Celów SDG na każdego z emitentów (*overall SDG rating*).

Referencyjne wskaźniki to indeksy stosowane do pomiaru stopnia, w jakim produkt finansowy przyczynia się do osiągnięcia celu dotyczącego zrównoważonych inwestycji.



Jakie wyniki uzyskano w ramach tego produktu finansowego w porównaniu ze wskaźnikiem zrównoważonego rozwoju?

Nie dotyczy. UNIQA TFI S.A. uprawniona jest do pobierania wynagrodzenia zmiennego uzależnionego od wyników inwestycyjnych subfunduszu UNIQA Akcji Europejskich ESG („Wynagrodzenie zmienne”). Wynagrodzenie zmienne naliczane jest przy zastosowaniu modelu punktu odniesienia, przez który rozumie się wskaźnik referencyjny o składzie: 100% Bloomberg PAB Europe DM Large & Mid Cap TR Index EUR (identyfikator indeksu w systemie informacyjnym Bloomberg: ERPPABTE). Bloomberg PAB Europe DM Large & Mid Cap TR Index EUR nie jest wykorzystywany w celu uwzględniania aspektów środowiskowych lub społecznych promowanych w związku z inwestycjami UNIQA Akcji Europejskich ESG.