

Informácie o Nariadenie 2020/852 o Taxonómii

Vážená klientka, vážený klient,

Chceli by sme Vás touto cestou informovať, že od 1. januára 2022 je účinné NARIADENIE EURÓPSKEHO PARLAMENTU A RADY (EÚ) 2020/852 z 18. júna 2020 o vytvorení rámca na uľahčenie udržateľných investícií a o zmene nariadenia (EÚ) 2019/2088 („Nariadenie o Taxonómii“), ktoré mení a dopĺňa NARIADENIE EURÓPSKEHO PARLAMENTU A RADY (EÚ) 2019/2088 z 27. novembra 2019 o zverejňovaní informácií o udržateľnosti v sektore finančných služieb („SFDR“).

Toto nariadenie stanovuje nové informačné povinnosti pre účastníkov finančného trhu. Jeho cieľom je vytvoriť rámec na uľahčenie udržateľného investovania a definovať harmonizované kritériá na určenie, či je ekonomická činnosť považovaná za environmentálne udržateľnú¹, a tým umožniť objektívne porovnanie finančných produktov s ohľadom na podiel ich investícií, ktoré prispievajú k environmentálne udržateľným ekonomickým činnostiam.

V súlade s oboma Nariadeniami musia byť v predzmluvných dokumentoch a pravidelných správach uvedené konkrétne informácie v závislosti na klasifikácii vášho finančného produktu podľa SFDR.

Vzhľadom na klasifikáciu vášho portfólia (článok 6 SFDR) tak podľa Nariadenia o Taxonómii neberú jednotlivé zložky Vášho portfólia do úvahy kritériá Európskej únie pre ekologicky udržateľné ekonomické aktivity².

Radi by sme Vám však pripomenuli, že skupina Amundi sa rozhodla zohľadňovať faktory udržateľnosti³ a riziká udržateľnosti⁴ aj pri finančných produktoch klasifikovaných podľa článku 6 SFDR.

Ak máte akékoľvek ďalšie otázky týkajúce sa tohto oznámenia o Nariadení o Taxonómii, neváhajte nás kontaktovať.

S úctou
Amundi Asset Management

¹ **“environmentálne udržateľná investícia”** je investícia do jednej alebo viacerých hospodárskych činností, ktoré podľa tohto nariadenia možno označiť za environmentálne udržateľné.

² **“environmentálne udržateľné hospodárske činnosti”**

Na účely stanovenia miery do akej je investícia environmentálne udržateľná sa hospodárska činnosť označuje za environmentálne udržateľnú, ak (i) významne prispieva k plneniu jedného alebo viacerých environmentálnych cieľov stanovených v Nariadení o Taxonómii, (ii) výrazne nenaruša plnenie žiadneho z environmentálnych cieľov stanovených v Nariadení o Taxonómii, (iii) sa vykonáva v súlade s minimálnymi zárukami stanovenými v Nariadení o Taxonómii a (iv) spĺňa technické kritériá preskúmania, ktoré stanovila Komisia v súlade s Nariadením o Taxonómii.

³ **„faktory udržateľnosti“**: environmentálne, sociálne alebo zamestnanecké záležitosti, dodržiavanie ľudských práv, a boj proti korupcii a úplatkárstvu.

⁴ **“riziko ohrozujúce udržateľnosť”** je environmentálna alebo sociálna udalosť alebo stav alebo udalosť alebo stav v oblasti riadenia a správy, ktoré by mohli mať skutočný alebo potenciálny zásadný negatívny vplyv na hodnotu investície.