

Nyilatkozat a befektetések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatásairól

A dokumentum célja

Az Alapkezelő, mint a VIG csoport tagja a befektetési döntéshozatal során figyelembe veszi a fenntarthatóságra gyakorolt főbb káros hatásokat. Jelen kimutatás a főbb káros fenntarthatósági hatásokra vonatkozó nyilatkozat.

Termék

Termék neve: **VIG MARATON ESG MULTI ASSET BEFEKTETÉSI ALAP**

LEI-kód: 21380081BGGHEYZ4HP70

A Termék kezelője: VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt., a VIG csoport tagja

Készítés időpontja: 2023. július 18.

Ez a fő káros hatásokra vonatkozó kimutatás a 2022. január 1. és december 31. közötti időszakot fedi le.

Főbb káros hatás indikátorok

Az Alapkezelő mint felelős pénzügyi piaci szereplő és a VIG Csoport tagja a befektetői döntéshozatal folyamatában kiemelt figyelmet fordít a lényeges kockázatok kezelésére. Ezek közé tartoznak a fenntarthatósági kockázatok, azaz a környezeti, társadalmi és vállalatirányítási tényezők (ESG), melyek potenciálisan negatív hatással lehetnek a befektetések értékének alakulására. Mindezt az Alapkezelő Felelős Befektetési és Fenntarthatósági Politikája támasztja alá, melynek célja a befektetési alapok és portfóliók fenntarthatóságának magas színvonalú, a nemzetközi jó gyakorlatoknak megfelelő kezelése.

A főbb káros hatás indikátorok (PAI) segítségével mérhetők a befektetések értékelésére potenciálisan negatívan ható fenntarthatósági tényezők. Az Alapkezelő ezen indikátorokat kockázati tényezőként értékelve az úgynevezett ESG-ratingen keresztül építi be befektetési döntéseibe.

Az egyes PAI indikátorok értelmezéséhez szükséges a megfelelő kontextusba helyezésük, és a releváns mérőszámok figyelembevétele, melyek iparáganként eltérőek lehetnek. Ezért a fontosabb káros hatások mérését további környezeti, társadalmi és vállalatirányítási faktorok bevonásával együttesen és súlyozva veszi figyelembe az MSCI ESG módszertana, mely ezeket az adatokat az ESG ratingjébe tömöríti. Az Alapkezelő a kizárási elvek betartása mellett, az MSCI ESG ratinget veszi figyelembe.

A fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt főbb káros hatások figyelembe vétele két szinten épül be a befektetési gyakorlatba:

- Kizárási lista:** Az Alapkezelő az általa meghatározott kizárási listát maradéktalanul betartja. Ennek értelmében az Alapkezelő nem fektet be súlyosan károsító iparágakba, melyek negatívan értékelhető PAI indikátorokkal rendelkeznek. Ide tartoznak a jelentősebb fűtőszemes kitétséggel rendelkező vállalatok, vitatott fegyverek gyártásával és értékesítésével foglalkozó vállalatok, továbbá a dohányipari cégek és az ENSZ Globális Megállapodását (UN Global Compact) súlyosan sértő vállalatok. A kizárást eredményező tiltott iparágakba való kitétségek küszöbértékeit az Alapkezelő kizárási elvei írják elő, melyet a Felelős Befektetési és Fenntarthatósági politikájában részletez, ennek kivonata elérhető ezen a linken: <https://www.vigam.hu/fenntarthatosag/#altalanos-kozvetetelek>

Az állami kibocsátók tekintetében az ENSZ Globális Megállapodást sértő országok államkötvényei sorolhatók a kizárási politikában foglalt kibocsátók közé.

A kizárási lista alkalmazása biztosítja, hogy a befektetési döntéshozatal során az alábbi PAI indikátorokat figyelembe vegye az Alapkezelő:

- Éghajlat-politikai és egyéb környezeti mutatókon belül:
 - PAI 4. A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában működő vállalkozásoknak való kitétség
 - A társadalmi és munkavállalói kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a vesztegetés elleni küzdelemre vonatkozó mutatókon belül:
 - PAI 10. Az ENSZ Globális Megállapodása elveinek és a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) multinacionális vállalkozásokra vonatkozó irányelveinek megsértése
 - PAI 14. Vitatott fegyvereknek (gyalogsági aknáknak, kazettás lőszernek, vegyi fegyvereknek és biológiai fegyvereknek) való kitétség.
- PAI indikátorok figyelembe vétele az ESG adatokon keresztül:** Az ESG elemzéshez és teljesítmény értékeléshez nemzetközi beágyazottságú adatszolgáltatókra támaszkodunk, és alkalmazzuk az általuk használt ESG minősítési módszertant. Az adatszolgáltatók közül az Alapkezelő az MSCI ESG-besorolását veszi alapul, amely helyettesíthető egy hasonló nemzetközi beágyazottságú szolgáltatóval is.

Fenntarthatósági szempontok mérése: Az ESG-kritériumok környezeti, társadalmi és vállalatirányítási szempontokat foglalnak magukban, amelyek együttesen feltételei a fenntartható vállalati működésnek. Megközelítésünkben a kettős lényegességet (dual materiality) tekintjük fontosnak, amely a vállalati működés környezetre és társadalomra mért materiális hatását, valamint az ESG-kockázat vállalati értékre mért szintén materiálisnak ítélt hatását veszi figyelembe. Ezen ESG-faktorok tartalmazzák az SFDR RTS-ben előírt kötelező PAI indikátorokat, valamint további iparág specifikus szempontokat. Ezen mérések az MSCI módszertanának alapvető

Nyilatkozat a befektetések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatásairól

elemei, melyek átfogó mérőszáma az ESG rating.

| A befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók | | | | |
|---|---|---|----------|-------------|
| ÉGHAJLAT-POLITIKAI ÉS EGYÉB KÖRNYEZETI MUTATÓK | | | Hatás | Lefedettség |
| Üvegházhatásúgáz-kibocsátás | 1. ÜHG-kibocsátás | 1. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások | 207,79 | 69,20% |
| | | 2. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások | 27,75 | 69,20% |
| | | 3. körbe tartozó ÜHG-kibocsátások | 777,57 | 68,99% |
| | | ÜHG-összkibocsátás | 1 013,85 | 68,97% |
| | 2. Karbonlábnyom | Karbonlábnyom | 942,76 | 68,97% |
| | 3. A befektetést befogadó vállalkozások ÜHG-intenzitása | A befektetést befogadó vállalkozások ÜHG- intenzitása | 1 003,95 | 69,02% |
| | 4. A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában működő vállalkozásoknak való kitettség | A fosszilis tüzelőanyagok ágazatában működő vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya | 9,49% | 69,23% |
| | 5. A nem megújuló energiafogyasztás és -termelés aránya | A befektetést befogadó vállalkozások nem megújuló energiaforrásokból származó nem megújuló energiafogyasztásának és nem megújuló energiatermelésének aránya a megújuló energiaforrásokhoz képest, az összes energiaforrás százalékában kifejezve | 90,11% | 60,79% |
| | 6. Energiafogyasztási intenzitás nagy éghajlati hatású ágazatonként | A befektetést befogadó vállalkozások energiafogyasztása GWh/millió EUR bevételben, nagy éghajlati hatású ágazatonként (NACE A mutató, NACE B mutató, NACE C mutató, NACE D mutató, NACE E mutató, NACE F mutató, NACE G mutató, NACE H mutató, NACE L mutató) | 0,73 | 64,52% |
| | | | 2,34 | 64,52% |
| 1,25 | | | 64,52% | |
| 7,09 | | | 64,52% | |
| 1,13 | | | 64,52% | |
| 0,33 | | | 64,52% | |
| 0,08 | | | 64,52% | |
| 1,75 | | | 64,52% | |
| 0,41 | 64,52% | | | |
| 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 | 0,33% | 69,34% | |
| Víz | 8. Vízbe történő kibocsátások | A befektetést befogadó vállalkozás által előidézett vízbe történő kibocsátások tonna/millió EUR befektetésben, súlyozott átlagként kifejezve | 3,27 | 0,71% |

Nyilatkozat a befektetések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatásairól

| | | | | |
|------------|---|--|------|--------|
| 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 | 5,65 | 24,15% |
|------------|---|--|------|--------|

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

| | | | Hatás | Lefedettség |
|--------------------------------------|--|--|--------|-------------|
| 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 | 1,29% | 69,31% |
| | 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 | 45,91% | 69,22% |
| | 12. A nemek közötti kiigazítatlan bérkülönbség | A nemek közötti kiigazítatlan, átlagos bérkülönbség a befektetést befogadó vállalkozásoknál | 14,04% | 6,16% |
| | 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 | 22,14% | 69,30% |
| | 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 | 0,05% | 69,23% |

Szuverénekbe és szupranacionális szervezetekbe eszközölt befektetésekre alkalmazandó mutatók

| | | | | |
|------------|---|--|------------|--------------------|
| Környezeti | 15. ÜHG-intenzitás | A befektetést befogadó országok ÜHG-intenzitása | 535,51 | 100,00% |
| 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 0,00% | 100,00% 100,00% |

Nyilatkozat a befektetések fenntarthatósági tényezőkre gyakorolt káros hatásairól

Az Alapkezelő a hulladékgazdálkodást tartja az egyik legfontosabb környezeti kérdésnek, hiszen az emberiség egészségének megőrzése és az erőforrások felelős használata minden pénzügyi piaci szereplő feladata. Ennek megfelelően eszközeit a megfontolt felhasználás segítségével igyekszik minél hosszabb ideig üzemben tartani. Az Alapkezelő a hosszútávon megbízható működés zálogának a munkavállalóit tekinti, így kiemelt figyelmet fordít a biztonságos munkakörnyezet kialakítására és fenntartására. Többek között ezen okok folytán az Alapkezelő a befektetési döntéshozatali folyamatokban a lent szereplő kiegészítő mutatókat is éberséggel kezeli.

| ÉGHAJLAT-POLITIKAI ÉS EGYÉB KÖRNYEZETI MUTATÓK | | | Hatás | Lefedtség |
|--|--|--|--------|-----------|
| Víz-, hulladék- és anyagkibocsátások | 13. A nem újrafeldolgozott hulladék aránya | A befektetést befogadó vállalkozás által termelt nem újrafeldolgozott hulladék tonna/millió EUR befektetésben, súlyozott átlagként kifejezve | 916,84 | 15,01% |
| A társadalmi és munkavállalói kérdésekre, az emberi jogok tiszteletben tartására, a korrupció elleni küzdelemre és a vesztegetés elleni küzdelemre vonatkozó további mutatók | | | Hatás | Lefedtség |
| Társadalmi és munkavállalói kérdések | 1. Munkahelyibaleset-megelőzési politikát nem alkalmazó vállalkozásokba eszközölt befektetések | Munkahelyibaleset-megelőzési politikát nem alkalmazó befektetést befogadó vállalkozásokba eszközölt befektetések aránya | 2,21% | 69,23% |
| Társadalmi és munkavállalói kérdések | 6. A visszaélést bejelentő személyek nem megfelelő védelme | A visszaélést bejelentő személyek védelmére vonatkozó politikát nem alkalmazó szervezetekbe eszközölt befektetések aránya | 10,83% | 69,23% |

A feltüntetett adatok forrása

Az ESG elemzéshez és teljesítmény értékeléshez nemzetközi beágyazottságú adatszolgáltatókra támaszkodunk, és alkalmazzuk az általuk használt ESG minősítési módszertant. Az adatszolgáltatók közül az Alapkezelő az MSCI ESG besorolását veszi alapul, amely helyettesíthető egy hasonló nemzetközi beágyazottságú szolgáltatóval is.

Fenntarthatósági szempontok mérése: Az ESG kritériumok környezeti, társadalmi és vállalati irányítási szempontokat foglalnak magukban, amelyek együttesen a fenntartható vállalati működés minimum feltételei. Megközelítésünkben a dupla lényegességet (dual materiality) tekintjük fontosnak, amely a vállalati működés környezetre és társadalomra mért materiális hatását, valamint az ESG kockázat vállalati értékre mért szintén materiálisnak ítélt hatását veszi figyelembe. Ezen mérések az MSCI módszertanának alapvető elemei, melyek átfogó mérőszáma az ESG rating.

Történeti összehasonlítás

Nem áll rendelkezésre a főbb káros hatás mutatókkal kapcsolatos korábbi kimutatás, így az összehasonlítás nem lehetséges.

További fontos információk

Bármilyen múltbeli információt, adatot vagy elemzést tartalmazó információ nem tekinthető jövőbeli teljesítmény, elemzés, előrejelzés jelzésének vagy garanciájának. Az e pénzügyi termék alapjául szolgáló befektetések kiválasztása során az Alapkezelő nem veszi figyelembe a környezeti szempontból „fenntartható” gazdasági tevékenységekre vonatkozó a Taxonómia Rendeletben (EU 2020/852) rögzített speciális uniós kritériumokat, mivel e termék nem kíván megfelelni az emelt szintű fenntarthatósági feltételeknek.

Az jelen Alappal kapcsolatos további fenntarthatósági információk és egyéb tájékoztatások, politikák az Alapkezelő honlapján a www.vigam.hu weboldalon érhetők el.

Az Alap befektetési jegyeinek megvásárlása előtt mindenképpen ajánlott az Alap Tájékoztatójának és Kezelési szabályzatának megismerése. Jelen dokumentumban szereplő Alap Magyarországon engedélyezett, és a Magyar Nemzeti Bank felügyeli. A VIG Befektetési Alapkezelő Magyarország Zrt. Magyarországon engedélyezett, és a Magyar Nemzeti Bank szabályozza.