

Prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti

Účastník finančního trhu: INVESTIKA, investiční společnost, a.s.,
LEI: 315700NYGFY5UGAST194

Shrnutí

INVESTIKA, investiční společnost, a.s., LEI: 315700NYGFY5UGAST194 (dále jen „**INVESTIKA**“) zohledňuje hlavní nepříznivé dopady svých investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti. Toto prohlášení je konsolidovaným prohlášením o hlavních nepříznivých dopadech INVESTIKA na faktory udržitelnosti. Toto prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech na faktory udržitelnosti se týká referenčního období od 1. ledna do 31. prosince 2023.

INVESTIKA zveřejňuje toto prohlášení v souladu s článkem 4 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 (dále jen „**SFDR**“).

INVESTIKA zohledňuje následující ukazatele týkající se hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti uvedené v příloze I nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2022/1288:

- Tabulka 1, bod 1 (Emise skleníkových plynů)
- Tabulka 1, bod 2 (Uhlíková stopa)
- Tabulka 1, bod 3 (Intenzita emisí skleníkových plynů společností, do nichž je investováno)
- Tabulka 1, bod 4 (Expozice vůči společnostem působícím v odvětví fosilních paliv)
- Tabulka 1, bod 5 (Podíl spotřeby a výroby energie z neobnovitelných zdrojů)
- Tabulka 1, bod 6 (Intenzita spotřeby energie podle odvětví s vysokým dopadem na klima)
- Tabulka 1, bod 7 (Činnosti s negativním dopadem na oblasti citlivé z hlediska biologické rozmanitosti)
- Tabulka 1, bod 8 (Emise do vody)
- Tabulka 1, bod 9 (Podíl nebezpečného odpadu a radioaktivního odpadu)
- Tabulka 1, bod 10 (Porušování zásad globálního paktu Organizace spojených národů a pokynů Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) pro nadnárodní podniky)
- Tabulka 1, bod 11 (Chybějící postupy a mechanismy pro sledování dodržování zásad globálního paktu OSN a pokynů OECD pro nadnárodní podniky)
- Tabulka 1, bod 12 (Neočištěný rozdíl v odměňování žen a mužů)
- Tabulka 1, bod 13 (Genderová diverzita v představenstvu)
- Tabulka 1, bod 14 (Expozice vůči kontroverzním zbraním (protipěchotní miny, kazetová munice, chemické a biologické zbraně)
- Tabulka 1, bod 15 (Intenzita skleníkových plynů)
- Tabulka 1, bod 16 (Země, do nichž je investováno, v nichž dochází k porušování sociálních práv)
- Tabulka 1, bod 17 (Expozice vůči fosilním palivům prostřednictvím aktiv v podobě nemovitostí)
- Tabulka 1, bod 18 (Expozice vůči energeticky neefektivním aktivům v podobě nemovitostí)
- Tabulka 2, bod 5 (Rozdělení spotřeby energie podle druhů neobnovitelných zdrojů energie)
- Tabulka 2, bod 6 (Spotřeba a recyklace vody)
- Tabulka 2, bod 19 (Intenzita spotřeby energie)
- Tabulka 3, bod 2 (Míra úrazů)

Summary

INVESTIKA, investiční společnost, a.s., LEI: 315700NYGFY5UGAST194 (“**INVESTIKA**“) considers principal adverse impacts of its investment decisions on sustainability factors. The present statement is the consolidated statement on principal adverse impacts on sustainability factors of INVESTIKA.

This statement on principal adverse impacts on sustainability factors covers the reference period from 1 January 2023 to 31 December 2023.

INVESTIKA considers following indicators related to the Principal Adverse Impacts of investment decisions on sustainability factors listed in Annex I of Commission Delegated Regulation (EU) 2022/1288:

- Table 1, item 1 (GHG emissions)
- Table 1, item 2 (Carbon footprint)
- Table 1, item 3 (GHG intensity of investee companies)
- Table 1, item 4 (Exposure to companies active in the fossil fuel sector)
- Table 1, item 5 (Share of non-renewable energy consumption and production)
- Table 1, item 6 (Energy consumption intensity per high impact climate sector)
- Table 1, item 7 (Activities negatively affecting biodiversity sensitive areas)
- Table 1, item 8 (Emissions to water)
- Table 1, item 9 (Hazardous waste and radioactive waste ratio)
- Table 1, item 10 (Violations of UN Global Compact principles and Organisation for Economic Cooperation and Development (OECD) Guidelines for Multinational Enterprises)
- Table 1, item 11 (Lack of processes and compliance mechanisms to monitor compliance with UN Global Compact principles and OECD Guidelines for Multinational Enterprises)
- Table 1, item 12 (Unadjusted gender pay gap)
- Table 1, item 13 (Board gender diversity)
- Table 1, item 14 (Exposure to controversial weapons (anti-personnel mines, cluster munitions, chemical weapons and biological weapons))
- Table 1, item 15 (GHG intensity)
- Table 1, item 16 (Investee countries subject to social violations)
- Table 1, item 17 (Exposure to fossil fuels through real estate assets)
- Table 1, item 18 (Exposure to energy-inefficient real estate assets)
- Table 2, item 5 (Breakdown of energy consumption by type of non-renewable sources of energy)
- Table 2, item 6 (Water usage and recycling)
- Table 2, item 19 (Energy consumption intensity)
- Table 3, item 2 (Rate of accidents)

Popis hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti						
Ukazatele týkající se investic do společností, do nichž je investováno						
Ukazatel nepříznivých dopadů na udržitelnost	Metrika	Dopad 2023	Dopad 2022	Vysvětlení¹	Přijatá opatření, plánovaná opatření a cíle stanovené pro příští referenční období	
KLIMATICKÉ A DALŠÍ ENVIRONMENTÁLNÍ UKAZATELE						
Emise skleníkových plynů	1. Emise skl. plynů	Emise skl. plynů okruhu 1	11,82 tCO2e	4898,49 tCO2e	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu nižší energetické náročnosti investic a přesnějšího vyjasnění dopadů třetích stran spadajících do okruhu 3.	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření emisí skleníkových plynů včetně uhlíkové stopy, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinovou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila průběžně emise skleníkových plynů v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem. Ukazatelem vlastní uhlíkové stopy je celková uhlíková stopa dle ISO 14064 a GHG protokolu. INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují uhlíkovou intenzitu portfolia daného investičního fondu o více než 50 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku. Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA
		Emise skl. plynů okruhu 2	33,54 tCO2e	34373,64 tCO2e	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu nižší energetické náročnosti investic a přesnějšího vyjasnění dopadů třetích stran spadajících do okruhu 3.	
		Emise skl. plynů okruhu 3	32712,97 tCO2e	6600,78 tCO2e	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 k nárůstu ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu přesnějšího vyjasnění dopadů třetích stran spadajících do okruhu 3.	

¹ Tento sloupec obsahuje vysvětlení vývoje konkrétního ukazatele nepříznivého dopadu v různých referenčních obdobích v souvislosti s přijatými opatřeními.

		Emise skl. plynů celkem	32758,34 tCO2e	45872,9 tCO2e	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu nižší energetické náročnosti a navýšení hodnoty investic.	zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023. S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
2. Uhlíková stopa		Uhlíková stopa	30,65 tCO2e/mEUR assets	66,49 tCO2e/mEUR	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu nižší energetické náročnosti a navýšení hodnoty investic.	
3. Intenzita emisí skl. plynů společností, do nichž je investováno		Intenzita emisí skl. plynů společností, do nichž je investováno	399,74 t CO2e/mEUR výnosu	1141,8 tCO2e/mEUR výnosu	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu vyššího výnosu investic.	
4. Expozice vůči společnostem působícím v odvětví fosilních paliv		Podíl investic do společností působících v odvětví fosilních paliv	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky, jelikož nebylo investováno do společností v odvětví fosilních paliv.	
5. Podíl spotřeby a výroby energie z neobnovitelných zdrojů		Podíl spotřeby energie z neobnovitelných zdrojů a výroby energie z neobnovitelných zdrojů u společností, do nichž je investováno, v porovnání s obnovitelnými zdroji energie, vyjádřený jako	86,4 %	98 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu navýšení podíl obnovitelných zdrojů energie.	

		procentní podíl celkových zdrojů energie				
	6.Intenzita spotřeby energie podle odvětví s vysokým dopadem na klima	Spotřeba energie v GWh na milion eur výnosů společností, do nichž je investováno, podle odvětví s vysokým dopadem na klima	0,820 GWh/mEUR	1,153 GWh/mEUR	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu nižší energetické náročnosti a zvýšení výnosů investic.	
Biologická rozmanitost	7.Činnosti s negativním dopadem na oblasti citlivé z hlediska biologické rozmanitosti	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, s provozu umístěnými v oblastech citlivých z hlediska biologické rozmanitosti nebo v jejich blízkosti, pokud činnosti těchto společností mají na tyto oblasti negativní vliv	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky, jelikož nebylo investováno do provozů umístěných v oblastech citlivých z hlediska biologické rozmanitosti.	<p>INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro omezení investování do činností s negativním dopadem na oblasti citlivé z hlediska biologické rozmanitosti, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinovou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, aby se společnosti či jiná aktiva do kterých je investováno nenacházely v oblastech významných pro biodiverzitu, přičemž je omezeno, v takovýchto oblastech investovat. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p>

						S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
Voda	8. Emise do vody	Tuny emisí do vody vyprodukované společnostmi, do nichž je investováno, na milion investovaných eur, vyjádřené jako vážený průměr	0	0	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky.	<p>INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro omezení investování do činností s negativním dopadem na vodní plochy, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
Odpad	9. Podíl nebezpečného odpadu a radioaktivního odpadu	Tuny nebezpečného odpadu a radioaktivního odpadu vyprodukovaného společnostmi, do nichž je investováno, na milion investovaných eur, vyjádřené jako vážený průměr	0,00008 t/mEUR	0,0005 t/mEUR	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu snížení produkce nebezpečného odpadu.	<p>INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro omezení produkce nebezpečného a radioaktivního odpadu, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům</p>

						<p>a účelově zřízeným společností.</p> <p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, aby se společnosti či jiná aktiva do kterých je investováno omezovaly produkci nebezpečného či radioaktivního odpadu. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
UKAZATELE PRO SOCIÁLNÍ A ZAMĚSTNANECKÉ OTÁZKY, DODRŽOVÁNÍ LIDSKÝCH PRÁV A BOJ PROTI KORUPCI A ÚPLATKÁŘSTVÍ						
Sociální a zaměstnanec ké otázky	10 Porušování zásad globálního paktu Organizace spojených národů a pokynů Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD) pro nadnárodní podniky	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, které se podílely na porušování zásad globálního paktu OSN nebo pokynů OECD pro nadnárodní podniky	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky, jelikož nebylo investováno do tohoto typu společností.	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy, kterými podporuje dodržování a provádění obchodních aktivit v souladu s Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů. INVESTIKA vyhodnocuje podíl aktiv, u kterých je ze strany relevantních subjektů (protistrany apod.) závazek dodržovat provádění obchodních aktivit v souladu s Všeobecnou deklarací lidských práv OSN. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společností.

						<p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, aby společnosti, do kterých je investováno dodržovaly Všeobecnou deklaraci lidských práv OSN a prováděly své obchodní aktivity v souladu s ní. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023 v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
	11 Chybějící postupy a mechanismy pro sledování dodržování zásad globálního paktu OSN a pokynů OECD pro nadnárodní podniky	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez politik pro sledování dodržování zásad globálního paktu OSN a pokynů OECD pro nadnárodní podniky nebo bez mechanismů pro vyřizování stížností na porušování zásad globálního paktu OSN	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky, jelikož nebylo investováno do tohoto typu společností.	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy, kterými podporuje dodržování a provádění obchodních aktivit v souladu s Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů. INVESTIKA vyhodnocuje podíl aktiv, u kterých je ze strany relevantních subjektů (protistrany apod.) závazek dodržovat provádění obchodních aktivit v souladu s Všeobecnou deklarací lidských práv OSN. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.

		a pokynů OECD pro nadnárodní podniky				<p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, aby společnosti, do kterých je investováno dodržovaly Všeobecnou deklaraci lidských práv OSN a prováděly své obchodní aktivity v souladu s ní. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
12	Neočištěný rozdíl v odměňování žen a mužů	Průměrný neočištěný rozdíl v odměňování žen a mužů ve společnostech, do nichž je investováno	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky.	<p>INVESTIKA zohledňuje dodržování nediskriminačního přístupu v odměňování žen a mužů, a to jak v rámci fungování investiční společnosti, tak i v rámci společnosti, do kterých investuje. INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy zabráňující diskriminační přístup při odměňování. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>Společnosti, do kterých INVESTIKA v referenčním období investovala neměly a nemají zaměstnance, tudíž nelze tento faktor kvantifikovat.</p>

						<p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
13	Genderová diverzita v představenstvu	Průměrný poměr žen vůči mužům v představenstvech společností, do nichž je investováno, vyjádřený jako procentní podíl všech členů představenstva	17,14 %	1,6 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu navýšení podílu žen v představenstvech společností.	<p>INVESTIKA zohledňuje dodržování nediskriminačního přístupu, a to jak v rámci fungování investiční společnosti, tak i v rámci společností, do kterých investuje. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
14	Expozice vůči kontroverzním zbraním (protipěchotní miny, kazetová	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, které se zabývají výrobou nebo	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky,	<p>INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro omezení investování do společností či jiných aktiv, které jsou zapojeny do systémů zahrnujících kontroverzní zbraně, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů</p>

	munice, chemické a biologické zbraně)	prodejem kontroverzních zbraní			jelikož nebylo investováno do tohoto typu společností.	<p>a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí omezuje investování do všech společností či jiných aktiv, které jsou zapojeny do systémů zahrnujících kontroverzní zbraně. Seznam vyloučených společností zahrnuje společnosti podílející se na vývoji, testování, skladování nebo výrobě (zásadních složek) kontroverzních zbraní. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
Ukazatel nepříznivých dopadů na udržitelnost	Metrika	Dopad 2023	Dopad 2022	Vysvětlení	Přijatá opatření, plánovaná opatření a cíle stanovené pro příští referenční období	

Environmentální	15 Intenzita skleníkových plynů	Intenzita emisí skl. plynů v zemích, do nichž je investováno	294,92 tCO2e/mEUR HDP	394,49 tCO2e/mEUR HDP	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu nárůstu HDP zemí, ve kterých bylo investováno.	<p>INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření emisí skleníkových plynů, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. Ukazatelem vlastní uhlíkové stopy je celková uhlíková stopa dle ISO 14064 a GHG protokolu. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují uhlíkovou intenzitu portfolia daného investičního fondu o více než 50 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
Sociální	16 Země, do nichž je investováno, v nichž dochází	Počet zemí, do nichž je investováno, v nichž dochází k porušování sociálních práv (absolutní	0	0	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy, kterými podporuje dodržování a provádění obchodních aktivit v souladu s Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů. INVESTIKA

	k porušování sociálních práv	počet a relativní počet v poměru ke všem zemím, do nichž je investováno), jak se uvádí v mezinárodních smlouvách a úmluvách, zásadách OSN, případně ve vnitrostátních právních předpisech			měření dle předmětné metriky, jelikož nebylo investováno v zemích porušujících sociální práva dle zásad OSN.	<p>vyhodnocuje podíl aktiv, u kterých je ze strany relevantních subjektů (protistrany apod.) závazek dodržovat provádění obchodních aktivit v souladu s Všeobecnou deklarací lidských práv OSN. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem.</p> <p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, aby společnosti, do kterých je investováno dodržovaly Všeobecnou deklaraci lidských práv OSN a prováděly své obchodní aktivity v souladu s ní. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
Ukazatele týkající se investic do nemovitostí						
Ukazatel nepříznivých dopadů na udržitelnost		Metrika	Dopad 2023	Dopad 2022	Vysvětlení	Přijatá opatření, plánovaná opatření a cíle stanovené pro příští referenční období
Fosilní paliva	17 Expozice vůči fosilním palivům	Podíl investic do aktiv v podobě nemovitostí,	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření expozice vůči fosilním palivům,

	prostřednictvím aktiv v podobě nemovitostí	kteřé se podílejí na těžbě, skladování, přepravě nebo výrobě fosilních paliv			v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky, jelikož nebylo investováno do tohoto typu nemovitostí.	<p>a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společností.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
Energetická účinnost	18 Expozice vůči energeticky neefektivním aktivům v podobě nemovitostí	Podíl investic do energeticky neefektivních aktiv v podobě nemovitostí	82,75 %	82,75 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky, jelikož nedošlo ke změně hodnocení energetické náročnosti nemovitostí, do nichž je investováno.	<p>INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření expozice vůči energeticky neefektivním aktivům v podobě nemovitostí, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelově zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společností.</p> <p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při měření energetické náročnosti aktiva kvantifikuje veškerou</p>

						<p>energii spotřebovanou při standardizovaném provozu aktiva za uzavřený kalendářní rok vyjádřenou ukazatelem dle druhu aktiva. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje energetickou náročnost, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují energetickou náročnost portfolia investičního fondu obhospodařovaného INVESTIKA o více než 50 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
--	--	--	--	--	--	---

<u>Další ukazatele hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti</u>						
Dodatečné klimatické a další environmentální ukazatele						
Ukazatele týkající se investic do společností, do nichž je investováno						
KLIMATICKÉ A DALŠÍ ENVIRONMENTÁLNÍ UKAZATELE						
Ukazatel nepříznivých dopadů na udržitelnost		Metrika	Dopad 2023	Dopad 2022	Vysvětlení	Přijatá opatření, plánovaná opatření a cíle stanovené pro příští referenční období
Energetická náročnost	5. Rozdělení spotřeby energie podle druhů neobnovitelných zdrojů energie	Podíl energie z neobnovitelných zdrojů využívané společnostmi, do nichž je investováno, rozdělený podle	86,4 %	98 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření spotřeby energie podle druhů neobnovitelných zdrojů energie, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů

		jednotlivých neobnovitelných zdrojů energie			navýšení podílu obnovitelných zdrojů energie.	<p>a účelové zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžné v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společností.</p> <p>INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při měření energetické náročnosti aktiva kvantifikuje veškerou energii spotřebovanou při standardizovaném provozu aktiva za uzavřený kalendářní rok vyjádřenou ukazatelem dle druhu aktiva. INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje energetickou náročnost, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují energetickou náročnost portfolia investičního fondu obhospodařovaného INVESTIKA o více než 50 %.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
Voda, odpad a materiál – emise	6. Spotřeba a recyklace vody	1. Průměrné množství vody spotřebované společnostmi, do nichž je investováno (v metrech	1. 1341,84 m ³ /mEUR výnosů	1. 4090,69 m ³ /mEUR výnosů	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro podporu investování do činností s pozitivním dopadem na spotřebu a recyklaci vody,

		krychlových), na milion eur výnosů společností, do nichž je investováno 2. Vážené průměrné procento recyklované a opětovně používané vody ve společnostech, do nichž je investováno	2. N/A	2. N/A	dle předmětné metriky z důvodu snížení spotřeby vody a navýšení výnosů investic.	a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelové zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem. Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023. S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
Ukazatele týkající se investic do nemovitostí						
Spotřeba energie	19. Intenzita spotřeby energie	Spotřeba energie v GWh u vlastněných aktiv v podobě nemovitostí na metr čtvereční	0,00015 GWh/m2	0,00021 GWh/m2	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období došlo v referenčním období za rok 2023 ke zlepšení ve výsledcích měření dle předmětné metriky z důvodu snížení energetické náročnosti investic.	INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření spotřeby energie včetně intenzity spotřeby energie, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelové zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společnostem. INVESTIKA dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro INVESTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které INVESTIKA zohledňuje. INVESTIKA při měření

					<p>energetické náročnosti aktiva kvantifikuje veškerou energii spotřebovanou při standardizovaném provozu aktiva za uzavřený kalendářní rok vyjádřenou ukazatelem dle druhu aktiva včetně měření spotřeby elektřiny a plynu (vyjádřené v MWh). INVESTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje energetickou náročnost, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují energetickou náročnost portfolia investičního fondu obhospodařovaného INVESTIKA o více než 50 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
--	--	--	--	--	--

Dodatečné ukazatele pro sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a boj proti korupci a úplatkářství						
UKAZATELE PRO SOCIÁLNÍ A ZAMĚSTNANECKÉ OTÁZKY, DODRŽOVÁNÍ LIDSKÝCH PRÁV A BOJ PROTI KORUPCI A ÚPLATKÁŘSTVÍ						
Ukazatel nepříznivých dopadů na udržitelnost		Metrika	Dopad 2023	Dopad 2022	Vysvětlení	Přijatá opatření, plánovaná opatření a cíle stanovené pro příští referenční období
Sociální a zaměstnanecké otázky	2. Míra úrazů	Míra úrazů ve společnostech, do nichž je investováno, vyjádřená jako vážený průměr	0 %	0 %	Oproti předchozímu měřenému referenčnímu období nedošlo v referenčním období za rok 2023 k žádným změnám ve výsledcích měření dle předmětné metriky, jelikož nedošlo k žádnému úrazu.	<p>INVESTIKA počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro podporu dobré správy a udržitelných podnikových postupů, a to jak v rámci investiční společnosti, tak v rámci investičních fondů a účelové zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinou účast. V roce 2023 INVESTIKA měřila tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti, a to i ve vztahu k nově vzniklým investičním fondům a účelově zřízeným společností.</p> <p>Ve vztahu k přijetí nových vnitřních postupů zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ke dni 30.12.2022, INVESTIKA zaznamenala pozitivní změnu ve výsledcích měření dopadů v měřeném referenčním období za rok 2023.</p> <p>S ohledem na dosavadní výsledky měření, jakož i k postupnému pokroku v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
<p>Popis politik pro identifikaci a prioritizaci hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti</p> <p>INVESTIKA posuzuje rizika týkající se udržitelnosti a výsledky posouzení rizik týkajících se udržitelnosti zohledňuje v rámci investičních rozhodnutí, a to jak v rámci investiční společnosti, tak i v rámci obhospodařovaných investičních fondů. INVESTIKA výsledky posouzení rizik týkajících se udržitelnosti zohledňuje v rámci investičních rozhodnutí vždy ve vztahu k investiční strategii konkrétního investičního fondu.</p> <p>INVESTIKA nastavila interní Pravidla udržitelnosti, která vymezují přístup INVESTIKA k udržitelnosti. Tento předpis dále upravuje přístup INVESTIKA k řízení rizik týkajících se udržitelnosti a začleňování rizik týkajících se udržitelnosti do procesů investičního rozhodování za což je odpovědný útvar řízení rizik. Integraci faktorů udržitelnosti do investičního rozhodování dle tohoto předpisu provádí útvar obhospodařování. Dále dochází ze strany útvaru obhospodařování ke klasifikaci produktů INVESTIKA ve vztahu k SFDR dle jejich E/S vlastností (odpovědný útvar: obhospodařování) na:</p>						

- neutrální fondy (čl. 6 SFDR),
- light-green fondy (čl. 8 SFDR),
- dark-green fondy (čl. 9 SFDR),

Za nastavení pravidel jednání ve vztahu k hlavním nepříznivým dopadům investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti dále odpovídají útvar compliance a útvar právní. Zvýšenou informační povinnost ve vztahu k SFDR včetně uveřejňování informací, reporting a pravidelnou aktualizaci publikovaných informací plní útvary compliance a útvar právní.

INVESTIKA dále zavedla Metodiku investičního procesu a řízení rizik ve vztahu k udržitelnosti, která upravuje investiční proces INVESTIKA ve vztahu k udržitelnosti a postupy řízení rizik INVESTIKA ve vztahu faktorům udržitelnosti. Útvar obhospodařování používá při investičním procesu seznam aktiv, do kterých má INVESTIKA v rámci obhospodařování investičních fondů omezeno investovat. Seznam omezených investic obsahuje výčet oblastí, aktiv a společností, do kterých INVESTIKA ani jí obhospodařované investiční fondy nemají investovat či s nimi spolupracovat, resp. pouze za omezených podmínek. Útvar obhospodařování před provedením investičního rozhodnutí vyhodnotí ESG pre-scoring dotazník dané společnosti či aktiva pro vyhodnocení, zda spadá do Seznamu omezených investic. Útvar obhospodařování v rámci ESG pre-scoringu zjišťuje, zda společnosti, do kterých investují obhospodařované investiční fondy dodržují a provádějí své obchodní aktivity v souladu se Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů. Útvar obhospodařování v rámci procesu správy portfolia investičního fondu provádí pravidelný interní ESG scoring. Účelem pravidelného interního ESG scoringu je vyhodnocení investičních procesů a rozhodnutí investiční společnosti, tj. analýza hlavních nepříznivých dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti. Na základě dat získaných v rámci interního ESG scoringu útvar obhospodařování ve spolupráci s útvarem řízení rizik a útvarem compliance vypracovává a publikuje:

- Prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ve smyslu čl. 4 SFDR pro INVESTIKA (na úrovni subjektu)
- Prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ve smyslu čl. 7 SFDR za každý investiční fond obhospodařovaný INVESTIKA (na úrovni produktů).

Tato prohlášení zveřejňuje INVESTIKA ročně vždy do 30.6. daného roku.

Politiky zapojení

INVESTIKA v rámci účelové zřízených společností, ve kterých mají investiční fondy obhospodařované INVESTIKA většinovou účast uplatňuje politiku výkonu hlasovacích práv, která je k dispozici na internetových stránkách INVESTIKA (<https://moje.investika.cz/files/1-26-20221230-politika-vykonu-hlasovacich-prav.pdf>). V rámci výkonu hlasovacích práv je usilováno o implementaci řešení, které umožňují snížení uhlíkové intenzity, nicméně nejsou stanoveny cíle udržitelných investic.

Odkazy na mezinárodní standardy

INVESTIKA v rámci svého investičního procesu podporuje dodržování a provádění obchodních aktivit v souladu se Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů. INVESTIKA dále pomocí ESG dotazníku v rámci interního pre-scoringu při provádění investičních rozhodnutí zjišťuje, zda společnosti, do kterých investují obhospodařované investiční fondy INVESTIKA dodržují a provádějí své obchodní aktivity v souladu se Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů.

INVESTIKA nepoužívá výhledový klimatický scénář, jelikož používá vlastní interní metriky pro měření uhlíkové stopy specificky připravené pro potřeby INVESTIKA ve vztahu k velikosti, povaze a rozsahu činnosti investiční společnosti.

Historické srovnání

INVESTIKA začala měřit hlavní nepříznivé dopady na udržitelnost v roce 2022. První prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti za INVESTIKA bylo zveřejněno k 30.6.2023, a to za referenční období od 1.1.2022 do 31.12.2022. Toto prohlášení je dostupné na internetových stránkách INVESTIKA (<https://www.investika.cz/files/3534-prohlaseni-o-hlavnich-nepriznivych-dopadech-investicnich-rozhodnuti-na-faktory-udrizitelnosti-irf-za-2022.pdf>).

Oproti předchozímu měřenému období došlo v referenčním období za rok 2023 k mírnému zlepšení ve výsledcích měření dle určených metrik.

Tabulka 2

Dodatečné klimatické a další environmentální ukazatele

Nepříznivý dopad na udržitelnost	Nepříznivý dopad na faktory udržitelnosti (kvalitativní nebo kvantitativní)	Metrika
Ukazatele týkající se investic do společností, do nichž je investováno		
KLIMATICKÉ A DALŠÍ ENVIRONMENTÁLNÍ UKAZATELE		
Emise	1. Emise anorganických znečišťujících látek	Tuny ekvivalentu anorganických znečišťujících látek na milion investovaných eur, vyjádřené jako vážený průměr
	2. Emise látek znečišťujících ovzduší	Tuny ekvivalentu látek znečišťujících ovzduší na milion investovaných eur, vyjádřené jako vážený průměr
	3. Emise látek poškozujících ozonovou vrstvu	Tuny ekvivalentu látek poškozujících ozonovou vrstvu na milion investovaných eur, vyjádřené jako vážený průměr
	4. Investice do společností bez iniciativ na snížení emisí uhlíku	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez iniciativ na snížení emisí uhlíku zaměřených na dosažení souladu s Pařížskou dohodou
Energetická náročnost	5. Rozdělení spotřeby energie podle druhů neobnovitelných zdrojů energie	Podíl energie z neobnovitelných zdrojů využívané společnostmi, do nichž je investováno, rozdělený podle jednotlivých neobnovitelných zdrojů energie
Voda, odpad a materiál – emise	6. Spotřeba a recyklace vody	1. Průměrné množství vody spotřebované společnostmi, do nichž je investováno (v metrech krychlových), na milion eur výnosů společností, do nichž je investováno 2. Vážené průměrné procento recyklované a opětovně používané vody ve společnostech, do nichž je investováno
	7. Investice do společností bez vodohospodářské politiky	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez vodohospodářské politiky
	8. Expozice vůči oblastem s vysokým vodním stresem	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, s provozy umístěnými v oblastech s vysokým vodním stresem bez vodohospodářské politiky
	9. Investice do společností vyrábějících chemické výrobky	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, jejichž činnosti spadají do oddílu 20.2 přílohy I nařízení (ES) č. 1893/2006
	10. Degradace půdy, dezertifikace, zakrývání půdy	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, jejichž činnost způsobuje degradaci půdy, dezertifikaci nebo zakrývání půdy
	11. Investice do společností bez udržitelných postupů v oblasti půdy/zemědělství	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez udržitelných postupů nebo politik v oblasti půdy/zemědělství

	12. Investice do společností bez udržitelných postupů v oblasti oceánů/moří	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez udržitelných postupů nebo politik v oblasti oceánů/moří
	13. Podíl nerecyklovaného odpadu	Tuny nerecyklovaného odpadu vyprodukovaného společnostmi, do nichž je investováno, na milion investovaných eur, vyjádřené jako vážený průměr
	14. Živočišné a rostlinné druhy a chráněné oblasti	1. Podíl investic do společností, do nichž je investováno, jejichž činnost má vliv na ohrožené druhy 2. Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez politiky ochrany biologické rozmanitosti, která by se vztahovala na provozní lokality vlastněné, pronajaté či spravované v chráněné oblasti nebo v oblasti s vysokou hodnotou biologické rozmanitosti mimo chráněné oblasti nebo v přilehlých oblastech
	15. Odlesňování	Podíl investic do společností bez politiky řešící odlesňování
Zelené cenné papíry	16. Podíl cenných papírů, které nejsou vydány podle právních předpisů Unie o environmentálně udržitelných dluhopisech	Podíl cenných papírů v investicích, které nejsou vydány podle právních předpisů Unie o environmentálně udržitelných dluhopisech
Ukazatele týkající se investic do států a nadnárodních podniků		
Zelené cenné papíry	17. Podíl dluhopisů, které nejsou vydány podle právních předpisů Unie o environmentálně udržitelných dluhopisech	Podíl dluhopisů, které nejsou vydány podle právních předpisů Unie o environmentálně udržitelných dluhopisech
Ukazatele týkající se investic do nemovitostí		
Emise skleníkových plynů	18. Emise skl. plynů	Emise skl. plynů okruhu 1 z aktiv v podobě nemovitostí
		Emise skl. plynů okruhu 2 z aktiv v podobě nemovitostí
		Emise skl. plynů okruhu 3 z aktiv v podobě nemovitostí
		Emise skl. plynů z aktiv v podobě nemovitostí celkem
Spotřeba energie	19. Intenzita spotřeby energie	Spotřeba energie v GWh u vlastněných aktiv v podobě nemovitostí na metr čtvereční
Odpad	20. Produkce odpadu v provozu	Podíl aktiv v podobě nemovitostí, které nejsou vybaveny zařízením na třídění odpadu a které nemají smlouvu o opětovném využití nebo recyklaci odpadu
Spotřeba zdrojů	21. Spotřeba surovin pro novou výstavbu a velké rekonstrukce	Podíl surovinových stavebních materiálů (bez opětovně využitých a recyklovaných materiálů a materiálů z biologických zdrojů) v porovnání s celkovou hmotností stavebních materiálů použitých při nové výstavbě a velkých rekonstrukcích
Biologická rozmanitost	22. Artificializace půdy	Podíl plochy bez vegetace (plochy, které nebyly osázeny vegetací, na zemi, jakož i na střechách, terasách a stěnách) v porovnání s celkovou plochou pozemků všech aktiv

Tabulka 3

Dodatečné ukazatele pro sociální a zaměstnanecké otázky, dodržování lidských práv a boj proti korupci a úplatkářství

UKAZATELE PRO SOCIÁLNÍ A ZAMĚSTNANECKÉ OTÁZKY, DODRŽOVÁNÍ LIDSKÝCH PRÁV A BOJ PROTI KORUPCI A ÚPLATKÁŘSTVÍ		
Nepříznivý dopad na udržitelnost	Nepříznivý dopad na faktory udržitelnosti (kvalitativní nebo kvantitativní)	Metrika
Ukazatele týkající se investic do společností, do nichž je investováno		
Sociální a zaměstnanecké otázky	1. Investice do společností bez politik prevence pracovních úrazů	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez politiky prevence pracovních úrazů
	2. Míra úrazů	Míra úrazů ve společnostech, do nichž je investováno, vyjádřená jako vážený průměr
	3. Počet dnů pracovní neschopnosti v důsledku zranění, úrazů, smrtelných úrazů nebo onemocnění	Počet dnů pracovní neschopnosti v důsledku zranění, úrazů, smrtelných úrazů nebo onemocnění ve společnostech, do nichž je investováno, vyjádřený jako vážený průměr
	4. Chybějící kodex chování dodavatelů	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, které nemají kodex chování dodavatelů (proti nebezpečným pracovním podmínkám, nejistému zaměstnání, dětské práci a nucené práci)
	5. Chybějící mechanismus pro vyřizování stížností týkajících se zaměstnaneckých otázek	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez mechanismu pro vyřizování stížností týkajících se zaměstnaneckých otázek
	6. Nedostatečná ochrana oznamovatelů	Podíl investic v subjektech, které nemají politiku ochrany oznamovatelů
	7. Případy diskriminace	1. Počet případů diskriminace nahlášených ve společnostech, do nichž je investováno, vyjádřený jako vážený průměr 2. Počet případů diskriminace vedoucích k sankcím ve společnostech, do nichž je investováno, vyjádřený jako vážený průměr
	8. Poměr nadměrných odměn výkonných ředitelů	Průměrný poměr celkové roční odměny osoby s nejvyšší odměnou k mediánu celkové roční odměny všech zaměstnanců (s výjimkou osoby s nejvyšší odměnou) v rámci společností, do nichž je investováno
Lidská práva	9. Chybějící politika v oblasti lidských práv	Podíl investic do subjektů bez politiky v oblasti lidských práv
	10. Chybějící náležitá péče	Podíl investic do subjektů bez postupu náležité péče za účelem identifikace, prevence, zmírňování a řešení nepříznivých dopadů na lidská práva
	11. Chybějící postupy a opatření bránící obchodování s lidmi	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, bez politiky proti obchodování s lidmi
	12. Provozy a dodavatelé, u nichž existuje významné riziko případů dětské práce	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, exponovaných vůči provozům a dodavatelům s významným rizikem případů dětské práce z hlediska zeměpisných oblastí nebo druhu provozu

	13. Provozy a dodavatelé, u nichž existuje významné riziko případů nucené nebo povinné práce	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, exponovaných vůči provozům a dodavatelům s významným rizikem případů nucené nebo povinné práce z hlediska zeměpisných oblastí nebo druhu provozu
	14. Počet zjištěných případů závažných problémů a incidentů v oblasti lidských práv	Počet případů závažných problémů a incidentů v oblasti lidských práv spojených se společnostmi, do nichž je investováno, jako vážený průměr
Boj proti korupci a úplatkářství	15. Chybějící politiky v oblasti boje proti korupci a úplatkářství	Podíl investic do subjektů, které nemají politiky v oblasti boje proti korupci a úplatkářství v souladu s Úmluvou OSN o boji proti korupci
	16. Případy nedostatečných opatření přijatých k řešení porušení standardů v oblasti boje proti korupci a úplatkářství	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, se zjištěnými nedostatky v opatřeních přijatých k řešení porušení postupů a standardů v oblasti boje proti korupci a úplatkářství
	17. Počet odsouzení a výše pokut za porušení zákonů proti úplatkářství a korupci	Počty odsouzení a výše pokut za porušení zákonů proti úplatkářství a korupci společnostmi, do nichž je investováno
Ukazatele týkající se investic do států a nadnárodních podniků		
Sociální	18. Průměrné skóre příjmové nerovnosti	Rozdělení příjmů a ekonomická nerovnost mezi účastníky v dané ekonomice včetně kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení
	19. Průměrné skóre svobody projevu	Měřítka rozsahu, v jakém mohou politické organizace a organizace občanské společnosti svobodně působit, včetně kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení
Lidská práva	20. Průměrná výkonnost v oblasti lidských práv	Měřítka průměrné výkonnosti v oblasti lidských práv v zemích, do nichž je investováno, za použití kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení
Správa věcí veřejných	21. Průměrné skóre korupce	Měřítka vnímané míry korupce ve veřejném sektoru za použití kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení
	22. Nespolutracující daňové jurisdikce	Investice v jurisdikcích uvedených na unijním seznamu jurisdikcí nespolutracujících v daňové oblasti
	23. Průměrné skóre politické stability	Měřítka pravděpodobnosti, že současný režim bude násilně svržen, za použití kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení
	24. Průměrné skóre právního státu	Měřítka míry korupce, chybějících základních práv a nedostatků v občanském a trestním soudnictví za použití kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení