

# Odredba o objavljivanju održivih financija (SFDR)

## Sažetak izvješća izjave o glavnim negativnim učincima (PASI)

### Sudionik financijskog tržišta

Citibank Europe plc (Luxembourg Branch), LEI: N1FBEDJ5J41VKZLO2475

### Sažetak

Citibank Europe plc (Luxembourg Branch) (LEI: N1FBEDJ5J41VKZLO2475) razmatra glavne negativne učinke („PAI“) u svojim odlukama o ulaganju za čimbenike održivosti u odnosu na određene portfelje, kako je određeno u nastavku. Trenutna izjava je konsolidirana izjava o PAI-ima za čimbenike održivosti društva Citibank Europe plc (Luxembourg Branch) („CIM“), Ovaj izjava pokriva referentno razdoblje od 1. siječnja 2022. do 31. prosinca 2022.

Postupci CIM-a nisu i neće integrirati razmatranje o svim PAI-ima u svojem postupku ulaganja, a u većini slučajeva nikakva djelovanja nisu planirana niti zadani ciljevi. Ali, povezano s određenim portfeljima (ESG Focus Portfolios, Sustainable Multi Thematic Portfolios (SMT) i MACS ESG Portfolios), kako je opisano u nastavku, određeni se PAI-i razmatraju tijekom postupka ulaganja na ograničenoj osnovi, putem primjene kriterija izuzeća koji se nalaze diljem odgovarajućih PAI-a (potpuno ili djelomično) ili putem primjene postupka probira obuhvaćajući ulaganja koja su određena kao da pokazuju prihvatljive ESG rejtinge, a na koje može utjecati ili koji mogu biti povezani s određenim PAI-ima, ili putem ulaganja u fondove članka 8 s održivim ulaganjima („Članak 8 + fondovi“) ili članka 9, a koji trebaju uzeti u obzir PAI indikatore u svoje odluke o ulaganju za donošenje odluka za održiva ulaganja.

Određeni PAI se razmatraju putem kriterija izuzeća opisanog gore, pri kojem: i) PAI 4: Izlaganje društvima aktivnim u sektoru fosilnih goriva, ii) PAI 10: Povrede načela Globalnog sporazuma UN-a i Smjernica Organizacije za gospodarsku suradnju i razvoj (OECD) za multinacionalna poduzeća, iii) PAI 14: Izlaganje kontroverznim oružjima (protupješačke mine, kazetno streljivo, kemijska i biološka oružja). Međutim, moguće ublažavanje njihovih učinaka ograničeno na portfelje koji ih smatraju dijelom svojeg postupka ulaganja, a samim time imaju ograničeni učinak na sva imanja društva CIM. Budući da u većini slučajeva društvo CIM ne planira bilo kakva djelovanja vezana uz PAI ili postavlja ciljeve u odnosu na PAI, a općenito prihvaća ograničeni angažman subjekta ulaganja društva CIM (odnosno s obzirom na relativno male dionice koje se posjeduju u društvima subjekta ulaganja), društvo CIM trenutno nema predviđanja hoće li se PAI povećati ili smanjiti u sljedećoj godini.

Razmatranja društva CIM o čimbenicima održivosti stalno napreduje kao i razmatranje PAI-a u našem postupku ulaganja. Kako je navedeno gore, trenutno je ovo ograničeno samo određenim portfeljima, a budući da je društvo globalna ulagateljska upravljačka organizacija, i s obzirom na prirodu poslovanja privatne banke, društvo CIM želi dostaviti rješenja o ulaganju osmišljena da ispune ciljeve klijenta unutar regulatornog okvira u kojem djeluje. Cilj društva CIM je uspostaviti postupak za dohvaćanje važnih podataka i izraditi referencu iz koje se mogu razvijati buduća djelovanja.

Mogućnost dobavljanja detaljnih i pouzdanih ESG podataka o društvima subjekta ulaganja i dalje je stalni izazov na tržištu. Metodologija društva CIM određuje PAI-a oslanjajući se na pružatelje podataka trećih strana, a koji su dobro poznati stručnjaci pri dobavljanju takvih podataka te mogu dobiti takve podatke učinkovitije i na višoj razini nego što društvo CIM može u ovom trenutku. Društvo CIM trenutno ne nadomješta podatke trećih strana vlasničkom analizom i samim time se oslanja na metodologije prikupljanja podataka, procjene i proračuna koje upotrebljavaju pružatelji trećih strana.

Kad su PAI podaci nedostupni za ulaganje, CIM shvaća da MSCI upotrebljava pristup reponderiranja, odnosno umjesto pretpostavke da je negativni učinak nula ili isključivanja važnih podataka iza brojki za PAI

navedenih u nastavku, za PAI indikatore temeljene na kvantitativnoj analizi, MSCI potražuje ispunjavanje takvih nedostataka podataka dodjeljivanjem vrijednosti ulaganju uz podatke koji nedostaju i prosjeku PAI podataka za ulaganje za koje su podaci dostupni i sigurni su indikatori. Metodologija procjene možda nije točna, reprezentativna ili na drugi način ne održava stvarnu PAI vrijednost ulaganja za koju su podaci procijenjeni i implicitno se pretpostavlja da je vrijednost prosječnog indikatora za izdavatelje vrijednosnih papira koji prijavljuju podatke reprezentativna za ulaganja u portfelju za koje nema informacija. Za PAI indikatore na temelju kvalitativne analize podataka, shvaćamo da negativne učinke koje određuje MSCI upotrebljavajući podatke koje prijavljuje društvo subjekta ulaganja ili o njim se prijavljuje. Međutim, kad su takvih podaci nedostupni ovo će se tumačiti MSCI metodologijom kao da je indikativno (odnosno ne mora definitivno ili nužno biti točno) da nema nikakvog negativnog učinka. Podaci su dostupni za približno 79 % unutar djelokruga portfelja diljem svih PAI-a, a preostalih 21 % nema dostupnih podataka. MSCI reponderira izlaganja iz dostupnih podataka, samo u odnosu na PAI-e u nastavku, za procjenu izlaganja kad podaci nisu dostupni.

Primjenjivi indikatori za ulaganja u društva subjekta ulaganja: 1. Emisije GHG-a, 2. Ugljični otisak, 3. Intenzitet GHG-a društva subjekta ulaganja, 5. Udio potrošnje i proizvodnje neobnovljive energije, 6. Intenzitet potrošnje energije prema klimatskom sektoru visokog učinka, 8. Emisije na vodu, 9. Opasni i radioaktivni otpad, 12. Neprilagođena plaća među spolovima, 13. Široka raznolikost rodova

Primjenjivi indikatori na ulaganja u državnike i naddržavnike: 15. Intenzitet GHG-a

Dodatni indikator za društvo i zaposlenike, u odnosu na probleme ljudskih prava, korupcije i podmićivanja: 23. Prosječno bodovanje političke stabilnosti

U svrhu ove izjave, gotovina, ekvivalent gotovini i sve ostale vrste/trgovanja imovinom poput derivata („gotovina“) isključuje MSCI iz „trenutne vrijednosti svih ulaganja“ (pritom je to nazivnik brojke koji se upotrebljava za izračun određenih PAI metrika (npr. emisija GHG-a). Društvo CIM smatra da se gotovina koja se drži u portfelju ne upotrebljava izravno ili neizravno za financiranje „ulaganja“ u društvo subjekta ulaganja / državnika, ali radije u svrhe koje se ne odnose na ulaganje i učinkovito upravljanje portfeljem, a također ne smiju predstavljati „sva ulaganja“. Društvo CIM smatra da je izuzeće gotovine konzervativniji pristup budući da to čini nazivnik brojke manjim, a samim time ukupno bodovanje PAI-a većim. Društvo CIM stalno revidira postupke i okvire upravljanja kako bismo osigurali da su informirani trenutnim najboljim praksama, a što se tiče ovog pristupa društvo CIM će ga možda revidirati u budućnosti u izjavi o PAI (u jednoj ili više točaka)

## Važne informacije

U društvu Citi Private Bank privatnost shvaćamo ozbiljno. Kako biste saznali više, posjetite naše web-mjesto:

<https://www.privatebank.citibank.com/privacy>

**Citibank Europe plc, Luxembourg Branch**, registrirano je društvo u Luksemburškom registru trgovanja i društva pod brojem B 200204, podružnica je društva Citibank Europe plc. Podložno je zajedničkom nadzoru Europske središnje banke i Središnje banke Irske. Nadalje je podložno ograničenoj odredbi tijela Commission de Surveillance du Secteur Financier (CSSF) čija je uloga vlasti domaćina države članice i registrirano je u CSSF-u pod brojem B00000395. Sjedište ureda je 31, Z.A. Bourmicht, 8070 Bertrange, Veliko Vojvodstvo Luksemburg.

**Citibank Europe plc** regulira Središnja banka Irske. Pojavljuje se u registru Središnje banke uz referentni broj C26553 i nadzire ga Europska središnja banka. Registrirano sjedište nalazi se na adresi 1 North Wall Quay, Dublin 1, Irska. Citibank Europe plc registrirano je u Irskoj pod registracijskim brojem društva 132781. Regulira ga Središnja banka Irske pod referentnim brojem C26553.

© 2023 Citigroup Inc. Sva prava pridržana. Citi i Citi with Arc Design registrirani su servisni znakovi društva Citigroup i njegovih podružnica.