

Prohlášení dle čl. 7 SFDR o hlavních nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí na udržitelnost na úrovni finančního produktu

Finanční produkt: EFEKTIKA, otevřený podílový fond

LEI: 31570063Z4YZXQMOOB65

Shrnutí

EFEKTIKA, otevřený podílový fond, LEI: 31570063Z4YZXQMOOB65 (dále jen „**EFEKTIKA**“) zohledňuje hlavní nepříznivé dopady svých investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti. Toto prohlášení je prohlášením dle článku 7 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2088 (dále jen „**SFDR**“). Toto prohlášení zveřejňuje obhospodařovatel investičního fondu, kterým je INVESTIKA, investiční společnost, a.s. (dále jen „**INVESTIKA IS**“) Toto prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech na faktory udržitelnosti se týká referenčního období od 14. února (datum vzniku investičního fondu) do 31. prosince 2023.

IRF 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 5 (Podíl spotřeby a výroby energie z neobnovitelných zdrojů)
- Tabulka 1, bod 7 (Činnosti s negativním dopadem na oblasti citlivé z hlediska biologické rozmanitosti)
- Tabulka 1, bod 9 (Podíl nebezpečného odpadu a radioaktivního odpadu)
- Tabulka 1, bod 12 (Neočištěný rozdíl v odměňování žen a mužů)
- Tabulka 1, bod 13 (Genderová diverzita v představenstvu)
- Tabulka 1, bod 15 (Intenzita skleníkových plynů) ,
- 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

EFEKTIKA, otevřený podílový fond, LEI: 31570063Z4YZXQMOOB65 (“**EFEKTIKA**“) considers principal adverse impacts of its investment decisions on sustainability factors. The statement is a statement made in accordance with Article 7 of Regulation (EU) 2019/2088 of the European Parliament and of the Council (“**SFDR**“). This statement is published by the investment fund manager that being INVESTIKA, investiční společnost, a.s. (“**INVESTIKA IS**“). This statement of principal adverse impacts on sustainability factors covers the reference period from 14 February 2023 (investment fund launch date) to 31 December 2023.

IRF 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 5 (Share of non-renewable energy consumption and production)
- Table 1, item 7 (Activities negatively affecting biodiversity sensitive areas)
- Table 1, item 9 (Hazardous waste and radioactive waste ratio)
- Table 1, item 12 (Unadjusted gender pay gap)
- Table 1, item 13 (Board gender diversity)
- Table 1, item 15 (GHG intensity)

- 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	Vysvětlení ¹	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	N/A	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření emisí skleníkových plynů včetně uhlíkové stopy v rámci EFEKTIKA. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA průběžně emise skleníkových plynů v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti. Ukazatelem vlastní uhlíkové stopy je celková uhlíková stopa dle ISO 14064 a GHG protokolu. INVESTIKA IS dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro EFEKTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které EFEKTIKA zohledňuje. EFEKTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují uhlíkovou intenzitu portfolia EFEKTIKA o více než 50 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku. S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích
		Emise skl. plynů okruhu 2	N/A	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	
		Emise skl. plynů okruhu 3	N/A	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není	

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

					možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	měření dopadů EFEKTIKA v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
		Emise skl. plynů celkem	N/A	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	
	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 procentní podíl celkových zdrojů energie	N/A	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	
Biologická rozmanitost	7.Činnosti s negativním dopadem na oblasti citlivé z hlediska biologické rozmanitosti	Podíl investic do společností, do nichž je investováno, s provozem umístěnými v oblastech citlivých z hlediska biologické rozmanitosti nebo v jejich blízkosti, pokud činnosti těchto společností mají na tyto oblasti negativní vliv	0 %	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	<p>INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro omezení investování do činností s negativním dopadem na oblasti citlivé z hlediska biologické rozmanitosti v rámci EFEKTIKA. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti.</p> <p>INVESTIKA IS dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro EFEKTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které EFEKTIKA zohledňuje. EFEKTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují uhlíkovou</p>

						<p>intenzitu portfolia EFEKTIKA o více než 50 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA 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 %	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	<p>INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro omezení investování pro omezení produkce nebezpečného a radioaktivního odpadu v rámci EFEKTIKA. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti.</p> <p>INVESTIKA IS dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro EFEKTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které EFEKTIKA zohledňuje. EFEKTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují průměrný podíl nebezpečného odpadu na celkovém odpadu o více než 20 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.</p> <p>S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
UKAZATELE PRO SOCIÁLNÍ A ZAMĚSTNANECKÉ OTÁZKY, DODRŽOVÁNÍ LIDSKÝCH PRÁV A BOJ PROTI KORUPCI A ÚPLATKÁŘSTVÍ						
	12 Neočištěný rozdíl v odměňování žen a mužů	Průměrný neočištěný rozdíl v odměňování žen a mužů ve společnostech, do nichž je investováno	0 %	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není	EFEKTIKA zohledňuje dodržování nediskriminačního přístupu v odměňování žen a mužů v rámci fungování EFEKTIKA. INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy zabraňující diskriminační přístup při odměňování. V roce 2023 (respektive od vzniku

					možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžné v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti. Společnosti (aktiva), do kterých EFEKTIKA v referenčním období investovala neměly a nemají zaměstnance, tudíž nelze tento faktor kvantifikovat. S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
	13 Genderová diverzita v představenstvu	Průměrný poměr žen vůči mužům v představenstvech společností, do nichž je investováno, vyjádřený jako procentní podíl všech členů představenstva	0 %	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	INVESTIKA IS zohledňuje dodržování nediskriminačního přístupu, a to jak v rámci fungování EFEKTIKA. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžné v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti. S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
Ukazatele týkající se investic do států a nadnárodních podniků						
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	293,68 tCO2e/mEUR HDP	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření emisí skleníkových plynů v rámci EFEKTIKA. Ukazatelem vlastní uhlíkové stopy je celková uhlíková stopa dle ISO 14064 a GHG protokolu. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžné v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti.

					<p>INVESTIKA IS dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro EFEKTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které EFEKTIKA zohledňuje. EFEKTIKA 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>S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.</p>
--	--	--	--	--	--

Další ukazatele hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti

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 jednotlivých neobnovitelných zdrojů energie	76,5 %	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	<p>INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření spotřeby energie podle druhů neobnovitelných zdrojů energie v rámci EFEKTIKA. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti.</p> <p>INVESTIKA IS dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro EFEKTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které EFEKTIKA zohledňuje. INVESTIKA IS při měření energetické náročnosti aktiva kvantifikuje veškerou energii spotřebovanou při standardizovaném provozu aktiva za uzavřený kalendářní rok vyjádřenou ukazatelem dle druhu aktiva. EFEKTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje energetickou náročnost, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují energetickou náročnost portfolia EFEKTIKA o více než 50 %.</p> <p>S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA 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 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	0 N/A	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro podporu investování do činností s pozitivním dopadem na spotřebu a recyklaci vody v rámci EFEKTIKA. V roce 2023 INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti. S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA 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 GWh/m2	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro měření spotřeby energie včetně intenzity spotřeby energie v rámci EFEKTIKA. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti. INVESTIKA IS dále v rámci svých vnitřních předpisů udržuje tzv. Seznam omezených investic, který stanovuje omezení pro EFEKTIKA při výběru investic tak, aby byly v souladu s E/S vlastnostmi, které EFEKTIKA zohledňuje. Energetickou náročnost 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). EFEKTIKA při posuzování investičních rozhodnutí zohledňuje energetickou náročnost, přičemž jsou omezena aktiva, která přesahují energetickou náročnost portfolia EFEKTIKA o více než 50 %. Měření probíhá za pomoci ESG pre-scoring dotazníku.

						S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
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 %	N/A	S ohledem na dostupnost dat pouze za referenční období za rok 2023 (respektive referenční období od 14.2.2023 do 31.12.2023) není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.	INVESTIKA IS počínaje od 30.12.2022 zavedla vnitřní postupy pro podporu dobré správy a udržitelných podnikových postupů v rámci EFEKTIKA. V roce 2023 (respektive od vzniku investičního fondu EFEKTIKA dne 14.2.2024) INVESTIKA IS měřila ve vztahu k EFEKTIKA tyto dopady průběžně v souladu s přijatými vnitřními postupy v této oblasti. S ohledem na postupný pokrok v metodách zohledňování dopadů investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti, předpokládá INVESTIKA IS příznivý vývoj ve výsledcích měření dopadů EFEKTIKA v příštím měřeném referenčním období za rok 2024.
Popis politik pro identifikaci a prioritizaci hlavních nepříznivých dopadů na faktory udržitelnosti						
INVESTIKA IS posuzuje rizika týkající se udržitelnosti a výsledky posouzení rizik týkajících se udržitelnosti zohledňuje v rámci investičních rozhodnutí, a to jak v rámci Společnosti, tak i v rámci obhospodařovaných investičních fondů včetně EFEKTIKA. INVESTIKA IS výsledky posouzení rizik týkajících se udržitelnosti zohledňuje v rámci investičních rozhodnutí vždy ve vztahu k povaze konkrétního investičního fondu. Bližší popis politik ve vztahu k udržitelnosti lze nalézt v Prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti ve smyslu čl. 4 SFDR pro INVESTIKA IS, které bylo zveřejněno 30. 6. 2024, a to za referenční období od 1.1.2023 do 31.12.2023. Toto prohlášení lze nalézt zde: https://www.investika.cz/files/is-prohlaseni-o-dopadech-20240628.pdf						
Politiky zapojení						
INVESTIKA IS v rámci investičních cenných papírů v majetku EFEKTIKA (v případech, kdy investiční fond do těchto investičních nástrojů investuje) uplatňuje politiku výkonu hlasovacích práv, která je k dispozici na internetových stránkách INVESTIKA IS (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						

EFEKTIKA v rámci svého investičního procesu podporuje dodržování a provádění obchodních aktivit v souladu se Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů. EFEKTIKA dále pomocí ESG dotazníku v rámci interního pre-scoringu při provádění investičních rozhodnutí zjišťuje, zda společnosti, do kterých EFEKTIKA investuje, dodržují a provádějí své obchodní aktivity v souladu se Všeobecnou deklarací lidských práv Organizace spojených národů. EFEKTIKA nepoužívá výhledový klimatický scénář, jelikož používá vlastní interní metricky pro měření uhlíkové stopy specificky připravené pro potřeby EFEKTIKA ve vztahu k velikosti, povaze a rozsahu její činnosti.

Historické srovnání

INVESTIKA IS začala měřit hlavní nepříznivé dopady na udržitelnost v roce 2022. První prohlášení o hlavních nepříznivých dopadech investičních rozhodnutí na faktory udržitelnosti za INVESTIKA IS 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 IS (<https://www.investika.cz/files/3531-prohlaseni-o-hlavnich-nepriznivych-dopadech-investicnich-rozhodnuti-na-factory-udrizitelnosti-inv-is-za-2022.pdf>).

S ohledem na vznik investičního fondu EFEKTIKA k 14.2.2023 není možné podat vysvětlení vývoje v jiných referenčních obdobích.

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, zmírnování 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	Měřítko 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	Měřítko 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	Měřítko vnímané míry korupce ve veřejném sektoru za použití kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení
	22. Nespolutracující daňové jurisdikce	Investice v jurisdikcích uvedených na ujednání seznamu jurisdikcí nespolutracujících v daňové oblasti
	23. Průměrné skóre politické stability	Měřítko pravděpodobnosti, že současný režim bude násilně svržen, za použití kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení
	24. Průměrné skóre právního státu	Měřítko míry korupce, chybějících základních práv a nedostatků v občanském a trestním soudnictví za použití kvantitativního ukazatele vysvětleného ve sloupci Vysvětlení