

**Informacje udostępniane przez spółkę**  
**IGS INVESTMENT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**  
**jako Zarządzającego Alternatywną Spółką Inwestycyjną**  
**w wykonaniu wymogów wynikających z**  
**Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada**  
**2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w**  
**sektorze usług finansowych (dalej „Rozporządzenie SFDR”)**

**I. Informację wstępne**

Rozporządzenie SFDR, które weszło w życie 29 grudnia 2019 r., ustanawia zharmonizowane przepisy dla uczestników rynku finansowego i doradców finansowych dotyczące przejrzystości w odniesieniu do wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju oraz brania pod uwagę niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju w prowadzonych przez nich działaniach, a także w odniesieniu do przedstawiania przez nich informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem na temat produktów finansowych.

Zgodnie z Rozporządzeniem SFDR spółka pod firmą IGS INVESTMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Gdańsku (dalej: „IGS”) kwalifikowana jest jako uczestnik rynku finansowego, a zarządzane przez IGS alternatywne spółki inwestycyjne (ASI IGS INVESTMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa oraz ASI BIS IGS INVESTMENT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – dalej łącznie jako „ASI”) stanowią produkt finansowy.

**II. Przejrzystość strategii dotyczących ryzyka dla zrównoważonego rozwoju**

Zgodnie z art. 3 ust. 1 Rozporządzenia SFDR, uczestnicy rynku finansowego zobligowani są do opublikowania na stronie internetowej strategii wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych.

Ryzyko dla zrównoważonego rozwoju, zgodnie z art. 2 pkt 22 Rozporządzenia SFDR, zostało zdefiniowane jako sytuacja lub warunki środowiskowe, społeczne lub związane z zarządzaniem, które – jeżeli wystąpią – mogłyby mieć, rzeczywisty lub potencjalny, istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji.

Mając powyższe na uwadze, IGS oświadcza, że nie posiada strategii dotyczącej wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych, przy czym nie wyłącza możliwości, że taka strategia zostanie opracowana w przyszłości, a niniejsze oświadczenie stosownie zaktualizowane.

**III. Przejrzystość w zakresie niekorzystnych skutków dla zrównoważonego rozwoju na poziomie podmiotu**

Z uwagi na charakter prowadzonej działalności, który wiąże się z inwestowaniem w instrumenty udziałowe podmiotów nienotowanych, IGS nie bierze obecnie pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju, gdyż zwiększyło by to w sposób znaczący koszty procesu inwestycyjnego, co z uwagi na charakter działalności IGS, rodzaj udostępnianych produktów oraz skalę prowadzonej działalności - ograniczyłoby rentowność IGS.

#### **IV. Przejrzystość polityki wynagrodzeń w związku z wprowadzaniem do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju**

Zgodnie z art. 13 ust. 1 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z dnia 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 („Dyrektywa ZAFI”) – Państwa członkowskie wymagają, aby ZAFI (do których zalicza się IGS) posiadały politykę i praktyki w zakresie wynagrodzeń, przy czym polityka i praktyki w zakresie wynagrodzeń muszą być zgodne z rozsądnym i skutecznym zarządzaniem ryzykiem i takie zarządzanie propagować oraz nie mogą sprzyjać podejmowaniu ryzyka niezgodnego z profilami ryzyka, regulaminami lub dokumentami założycielskimi ASI, którymi zarządzają.

IGS nie jest zobowiązany do stosowania polityki wynagrodzeń, bowiem zgodnie z art. 3 ust. 2 Dyrektywy ZAFI, powyższych postanowień nie stosuje się m.in. do zarządzających alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi, gdy łączna wartość zarządzanych aktywów, w tym aktywów nabytych za pomocą dźwigni finansowej, ogółem nie przekracza progu 100 mln EUR lub nie przekracza progu 500 mln EUR, gdy ASI nie stosują dźwigni finansowej i w których prawa do umorzenia nie mogą być wykonywane przez okres pięciu lat od daty początkowej inwestycji w każdy ASI.

IGS zwolniony jest z obowiązku opracowania i wdrożenia polityki wynagrodzenia również na podstawie art. 70zb ust. 4 w zw. z art. 70j ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi.

Z powyższych względów, a także z uwagi na brak strategii dotyczącej wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych, IGS nie zapewnia spójności polityki wynagrodzeń z wprowadzaniem do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju.

#### **V. Przejrzystość w zakresie wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju**

Uczestnicy rynku finansowego włączają do informacji ujawnianych przed zawarciem umowy opis następujących elementów:

- a) sposób, w jaki ryzyka dla zrównoważonego rozwoju są wprowadzane w podejmowanych przez nich decyzjach inwestycyjnych; oraz
- b) wyniki oceny prawdopodobnego wpływu ryzyk dla zrównoważonego rozwoju na zwrot z tytułu produktów finansowych, które udostępniają.

W przypadku gdy uczestnicy rynku finansowego uznają, że ryzyka dla zrównoważonego rozwoju są nieznaczące, opis elementów, o których mowa w akapicie pierwszym, obejmuje jasne i związane wyjaśnienie przyczyn uznania tych ryzyk za nieznaczące.

IGS w swojej strategii inwestycyjnej, która jest ujawniona każdemu inwestorowi przed przystąpieniem do ASI, informuje o opisanych powyżej kwestiach.

#### **VI. Przejrzystość w zakresie promowania aspektu środowiskowego lub społecznego w informacjach ujawnianych przed zawarciem umowy**

IGS nie oferuje produktów finansowych promujących aspekt środowiskowy lub społeczny (lub oba te aspekty), albo mających na celu zrównoważone inwestycje, w związku z czym nie ujawnia ww. informacji przed zawarciem umowy.