

Γνωστοποιήσεις σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2019/2088 (“SFDR”) του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27/11/2019 περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών και συναφούς κανονιστικού πλαισίου.

Εισαγωγή

Στο πλαίσιο του νέου παγκόσμιου πλαισίου για την βιώσιμη ανάπτυξη και με γνώμονα την μετάβαση σε μια κυκλική οικονομία χαμηλών εκπομπών άνθρακα, πιο αειφόρο και πιο αποδοτική ως προς τη χρήση των πόρων, ο Ευρωπαϊκός Κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088 (Sustainable Finance Disclosure Regulation - SFDR) στοχεύει στην παροχή μεγαλύτερης διαφάνειας σχετικά με τη βιωσιμότητα των χρηματοοικονομικών προϊόντων, προκειμένου να κατευθυνθούν ιδιωτικά κεφάλαια προς τις βιώσιμες επενδύσεις, αποτρέποντας παράλληλα το “green washing”. Συγκεκριμένα, με τον SFDR καθορίζονται εναρμονισμένοι κανόνες διαφάνειας για τους συμμετέχοντες στις χρηματοπιστωτικές αγορές και τους χρηματοοικονομικούς συμβούλους όσον αφορά:

- (i) Την ενσωμάτωση των κινδύνων βιωσιμότητας
- (ii) Την εξέταση των δυσμενών επιπτώσεων βιωσιμότητας
- (iii) Τις διαδικασίες λήψης των επενδυτικών αποφάσεων
- (iv) Την παροχή σχετικών με την βιωσιμότητα πληροφοριών όσον αφορά τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα.

Κανονιστικό Πλαίσιο

Στις 10 Μαρτίου 2021 τέθηκε σε εφαρμογή ο **κανονισμός (ΕΕ) 2019/2088** του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 27^{ης} Νοεμβρίου 2019 περί γνωστοποιήσεων αειφορίας στον τομέα των χρηματοπιστωτικών υπηρεσιών (“SFDR”), ενώ 1^η Ιανουαρίου 2023 ξεκίνησε η εφαρμογή του **κατ’ εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/1288** σχετικά με τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τον καθορισμό των λεπτομερειών του περιεχομένου και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν την αρχή της «μη πρόκλησης σημαντικής βλάβης», για τον καθορισμό του περιεχομένου, των μεθοδολογιών και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν τους δείκτες βιωσιμότητας και τις δυσμενείς επιπτώσεις στη βιωσιμότητα, καθώς και του περιεχομένου και της παρουσίασης των πληροφοριών που αφορούν την προώθηση περιβαλλοντικών ή κοινωνικών χαρακτηριστικών και

στόχους αιεφόρων επενδύσεων σε προσυμβατικά έγγραφα, δικτυακούς τόπους και περιοδικές εκθέσεις, ο οποίος τροποποιήθηκε και διορθώθηκε από τον **κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2023/363** για την τροποποίηση και διόρθωση των ρυθμιστικών τεχνικών προτύπων που καθορίζονται στον Κανονισμό 2022/1288.

Ορισμοί

- Κίνδυνος βιωσιμότητας¹: γεγονός ή περίσταση στον περιβαλλοντικό ή κοινωνικό τομέα ή στον τομέα της διακυβέρνησης που, ένα επέλθει, θα μπορούσε να έχει πραγματικές ή δυνητικές σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στην αξία της επένδυσης.
- Παράγοντες αιεφορίας²: περιβαλλοντικά και κοινωνικά ζητήματα προσωπικού σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων και καταπολέμησης της διαφοράς και της δωροδοκίας.
- Κύριες δυσμενείς επιπτώσεις (PAIs): οι επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων ή συμβουλών, οι οποίες έχουν ως αποτέλεσμα αρνητικές επιδράσεις στους παράγοντες αιεφορίας, όπως περιβαλλοντικά και κοινωνικά ζητήματα, ζητήματα προσωπικού, σεβασμού των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, καθώς και θέματα καταπολέμησης της διαφοράς και της δωροδοκίας.

Η Εταιρεία

Η Thetis Capital A.E.Π.Ε.Υ. (εφεξής καλούμενη χάριν συντομίας η «Εταιρεία») ως εταιρεία επενδύσεων, νομίμως αδειοδοτηθείσα και εποπτευόμενη από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς (Απόφ. 3/369/4-1-2006 & 31/371/2-2-2006), παρέχει (α) υπηρεσίες διαχείρισης χαρτοφυλακίου και (β) υπηρεσίες επενδυτικών συμβουλών, εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του SFDR τόσο ως συμμετέχουσα στις χρηματοπιστωτικές αγορές³ όσο και ως χρηματοοικονομικός σύμβουλος⁴ και στο πλαίσιο αυτό με την παρούσα γνωστοποιεί τις απαιτούμενες πληροφορίες σύμφωνα με τον SFDR, σχετικά με:

¹ Άρθρο 1 σημείο 22 Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088

² Άρθρο 1 σημείο 24 Κανονισμού (ΕΕ) 2019/2088

³ Σύμφωνα με τον ορισμό του αρ. 2 παρ. 1 περ. β SFDR «συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές... β) επιχείρηση επενδύσεων που παρέχει υπηρεσίες διαχείρισης χαρτοφυλακίου»

⁴ Σύμφωνα με τον ορισμό του αρ 2 παρ. 11 περ. δ SFDR «χρηματοοικονομικός σύμβουλος: ... δ) επιχείρηση επενδύσεων που παρέχει επενδυτικές συμβουλές»

- Την ενσωμάτωση των κινδύνων βιωσιμότητας στη διαδικασία λήψης επενδυτικών αποφάσεων και στις επενδυτικές συμβουλές (άρθρο 3 SFDR).
- Την δήλωση σχετικά με τις πολιτικές δέουσας επιμέλειας όσον αφορά τις κύριες δυσμενείς επιπτώσεις (άρθρο 4 SFDR).
- Τις πληροφορίες σχετικά με την ενσωμάτωση των κινδύνων βιωσιμότητας στην πολιτική αποδοχών της (άρθρο 5 SFDR).

Ενσωμάτωση Κινδύνων Βιωσιμότητας (Άρθρο 3 SFDR)

Η Εταιρεία δεν διαθέτει προς το παρόν επίσημη πολιτική αναφορικά με την ενσωμάτωση των κινδύνων βιωσιμότητας στην διαδικασία λήψης των επενδυτικών αποφάσεων και στις επενδυτικές συμβουλές που παρέχει. Ωστόσο, η Εταιρεία είναι ευαισθητοποιημένη σε θέματα βιώσιμης ανάπτυξης και αειφορίας και στηρίζει την προώθηση των παραγόντων αειφορίας και βιωσιμότητας, επιδιώκοντας στο μέγιστο δυνατό βαθμό να λαμβάνει υπόψη τους κινδύνους βιωσιμότητας αναζητώντας πληροφορίες σχετικές με την βιωσιμότητα των χρηματοπιστωτικών προϊόντων από εκδότες αυτών ή μελετώντας σχετικούς δείκτες. Στην απόφαση αυτή της Εταιρείας έπαιξε ρόλο το γεγονός ότι δεν υφίστανται συγκεντρωμένα, δημοσιευμένα και ευκόλως προσβάσιμα και συγκρίσιμα στοιχεία από τους εκδότες χρηματοπιστωτικών προϊόντων σε σχέση με τους παράγοντες βιωσιμότητας και αειφορίας. Στο βαθμό που βρίσκονται στην διάθεσή της αξιόπιστες και έγκυρες πληροφορίες, η Εταιρεία τις αξιοποιεί, επιλέγοντας τα χρηματοπιστωτικά προϊόντα με τις καλύτερες επιδόσεις στους δείκτες βιωσιμότητας. Η Εταιρεία λειτουργεί με τον τρόπο αυτό ενεργώντας είτε ως συμμετέχων στις χρηματοπιστωτικές αγορές είτε ως χρηματοοικονομικός σύμβουλος.

Η Εταιρεία δηλώνει ότι, λόγω του μικρού μεγέθους της, της ανεπάρκειας επαρκών αξιόπιστων πληροφοριών καθώς και της πολυπλοκότητας του νομικού πλαισίου, δεν έχει ενσωματώσει πλήρως τους κινδύνους βιωσιμότητας στις διαδικασίες λήψης επενδυτικών αποφάσεων και συμβουλευτικών υπηρεσιών. Εξάλλου, η πλειονότητα των προϊόντων που η Εταιρεία διαθέτει ή επιλέγει κατά την επενδυτική της διαδικασία δεν στοχεύουν σε αιεφόρες επενδύσεις ούτε ενέχουν απαραίτητα περιβαλλοντικό ή κοινωνικό αντίκτυπο.

Δήλωση μη εξέτασης των δυσμενών επιπτώσεων των επενδυτικών αποφάσεων και επενδυτικών συμβουλών στους παράγοντες αειφορίας (Άρθρο 4 SFDR)

Η Εταιρεία, ούσα ευαισθητοποιημένη σε ζητήματα βιώσιμης ανάπτυξης και αειφορίας, αναγνωρίζει πλήρως την αναγκαιότητα και την σπουδαιότητα της ενσωμάτωσης των κινδύνων βιωσιμότητας και

της προώθησης των παραγόντων αειφορίας και βιωσιμότητας (περιβαλλοντικών και κοινωνικών) στις διαδικασίες λήψης επενδυτικών αποφάσεων αλλά και παροχής επενδυτικών συμβουλών και συμμορφούμενη με τις απαιτήσεις του SFDR, αναφορικά με την δημοσιοποίηση των πολιτικών ενσωμάτωσης των κινδύνων βιωσιμότητας και των υποχρεώσεων διαφάνειας, στοχεύει στην προστασία των επενδυτών και την διευκόλυνσή τους κατά την λήψη των αποφάσεων.

Η Εταιρεία παρά το γεγονός ότι στηρίζει την προώθηση των παραγόντων βιωσιμότητας και αειφορίας, δεν λαμβάνει υπόψη της κατά την λήψη των επενδυτικών της αποφάσεων ή κατά την παροχή επενδυτικών συμβουλών τις δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών της αποφάσεων στους παράγοντες αειφορίας, με δεδομένο ότι μεγάλο μέρος των αιτούμενων πληροφοριών και γνωστοποιήσεων, όπως προσδιορίζονται στον SFDR, τους κατ' εξουσιοδότηση αυτού εκδοθέντες κανονισμούς και εν γένει το οικείο κανονιστικό πλαίσιο, δεν είναι ακόμα επαρκές, σαφές και πλήρως διαθέσιμο από τις εταιρείες που υπέχουν την υποχρέωση να τις πραγματοποιούν. Περαιτέρω, δεν υπάρχουν στοιχεία και δεδομένα επαρκούς πληρότητας, αξιοπιστίας, ομοιομορφίας και ευχερούς πρόσβασης από όλους τους εκδότες χρηματοπιστωτικών προϊόντων, ενώ μεταξύ των τελευταίων εντοπίζεται και απόκλιση ως προς τα χαρακτηριστικά τους.

Η Εταιρεία, ελλείπει των ανωτέρω στοιχείων και λόγω της ανεπάρκειας των παρεχόμενων πληροφοριών σε συνδυασμό με το μικρό της μέγεθος, προς το παρόν δεν λαμβάνει υπόψη της τις τυχόν δυσμενείς επιπτώσεις των επενδυτικών αποφάσεων που λαμβάνει ή των επενδυτικών συμβουλών που παρέχει στους παράγοντες αειφορίας με τον τρόπο που ορίζεται στο άρθρο 4 του SFDR.

Παρόλα αυτά η Εταιρεία επανεξετάζει ανά τακτά χρονικά διαστήματα την ανωτέρω θέση, παρακολουθώντας τις σχετικές εξελίξεις καθώς και τα εν καιρώ προσβάσιμα δεδομένα, με την προοπτική, όταν το επιτρέψουν οι συνθήκες και καταστούν διαθέσιμες, επαρκείς και σαφείς οι πληροφορίες, να εναρμονίσει τον τρόπο λήψης των επενδυτικών της αποφάσεων και παροχής των επενδυτικών συμβουλών της, καθώς και τις σχετικές διαδικασίες της με τις αρχές των βιώσιμων επενδύσεων, των απαιτήσεων του SFDR και του συναφούς κανονιστικού πλαισίου.

Πολιτικές Αποδοχών (Άρθρο 5 SFDR)

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει Πολιτική Αποδοχών, η οποία εφαρμόζεται στο σύνολο των στελεχών και των εργαζομένων της και η οποία καλύπτει το σύνολο των αποδοχών τους (σταθερών και μεταβλητών, συμπεριλαμβανομένων των bonus), με σκοπό να διασφαλίσει ότι η ακολοθούμενη πρακτική αμοιβών δεν αποβαίνει σε βάρος των συμφερόντων των Πελατών/Επενδυτών της.

Η Πολιτική Αποδοχών αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της Εταιρικής Διακυβέρνησης της Εταιρείας, προωθεί την υγιή και αποτελεσματική διαχείριση κινδύνων και συνάδει με τους στόχους της επιχειρησιακής στρατηγικής και της στρατηγικής κινδύνων της Εταιρείας, την εταιρική κουλτούρα και τις αξίες, την κουλτούρα κινδύνων, σε σχέση και με περιβαλλοντικούς, κοινωνικούς και σχετικούς με τη διακυβέρνηση παράγοντες κινδύνου, τα μακροπρόθεσμα συμφέροντα της Εταιρείας και τα μέτρα που λαμβάνονται για την αποφυγή σύγκρουσης συμφερόντων.

Η παρούσα Πολιτική Αποδοχών της Εταιρείας, προς το παρόν δεν συνδέεται με συγκεκριμένους δείκτες επιδόσεων σχετικά βιωσιμότητα, ωστόσο κάτι τέτοιο μπορεί μελλοντικά να εισαχθεί. Εξάλλου, η Εταιρεία με γνώμονα την διαφύλαξη της εσωτερικής διάθεσης ανάληψης κινδύνων, συμπεριλαμβανομένων των κινδύνων που σχετίζονται με το περιβάλλον, την κοινωνία και την διακυβέρνηση, προωθεί και υποστηρίζει την συνετή ανάληψη κινδύνων και την θέσπιση των κατάλληλων πολιτικών δεοντολογίας. Σε κάθε περίπτωση, η Εταιρεία εξακολουθεί να παρακολουθεί τους ατομικούς και συλλογικούς στόχους, ώστε να εντάξει στοιχεία που σχετίζονται με την ενσωμάτωση κινδύνων βιωσιμότητας, επικαιροποιώντας σχετικά την Πολιτική Αποδοχών.