

# Metodologija za doseganje trajnostnih značilnosti naložb za podsklad Triglav Zeleni

Uprava družbe Triglav Skladi, družba za upravljanje, d.o.o., Ljubljana, (v nadaljevanju: družba) je na podlagi Uredbe (EU) 2019/2088 Evropskega parlamenta in sveta in Smernic o razkritjih, povezanih s trajnostjo, v sektorju finančnih storitev ter Uredbe 2020/852 o vzpostavitvi okvira za spodbujanje trajnostnih naložb ter spremembi Uredbe (EU) 2019/2088 na seji dne sprejela Metodologijo za doseganje trajnostnih značilnosti naložb za podsklad Triglav Zeleni ter potrdila naslednji čistopis.

## **Metodologija za doseganje trajnostnih značilnosti naložb za podsklad Triglav Zeleni**

### **1. člen (predmet ureditve)**

Družba s tem pravilnikom vzpostavlja, izvaja in dosledno uporablja premišljene postopke testiranja trajnostnih značilnosti naložb za podsklad Triglav Zeleni z namenom odkrivanja mogočih tveganj ali prihodnjih sprememb, ki bi lahko imeli neželene učinke na podsklad Triglav Zeleni. Trajnostno poslovanje zajema koncepte okoljskih, družbenih in upravljavskih vidikov.

### **2. člen (Namen in uporaba metodologije za doseganje trajnostnih značilnosti)**

Namen metodologije je ugotavljanje trajnostnih značilnosti posameznih naložb ter celotnega portfelja podsklada Triglav Zeleni.

Ocene se pridobivajo za namen ugotavljanja izpostavljenosti trajnostnim značilnostim in upravljanju tveganj, ki izhajajo iz trajnostnih značilnosti.

Zavedamo se pomena boja proti klimatskim spremembam, zato ta produkt primarno zasleduje okoljski cilj, in sicer stremi k zasledovanju cilja Pariškega sporazuma glede omejitve dviga povprečne globalne temperature za 1,5 °C v primerjavi s predindustrijsko dobo.

Glede na pomembno vlogo izpustov toplogrednih plinov, še zlasti ogljikovega dioksida, na klimatske spremembe se sklad osredotoča na zmanjšanje izpustov ogljikovega dioksida. Višina teh izpustov na portfelju sklada je nižja od izpustov primerjalnega indeksa, ki zasleduje cilje Pariškega sporazuma. Dodatno se zgornji dovoljen nivo tovrstnih izpustov, merjen v tonah na milijon investiranih evrov sklada, zmanjšuje za 10 % letno.

Sklad zasleduje tudi socialni cilj, in sicer število ugotovljenih primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami, ki se meri kot število primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami, povezanih s podjetji, v katera se vlaga. Sklad zasleduje ničelno toleranco do primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami tako, da sklad v svojem portfelju ne sme imeti naložb, kjer je bilo zabeleženo, da je prišlo do primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami.

## **Ugotavljanje trajnostnih značilnosti naložb**

### **3. člen (Ugotavljanje trajnostnih značilnosti podsklada Triglav Zeleni)**

Upravljavec sklada za vsako naložbo, ki je vključena v portfelj, pred nakupom preveri ustreznost naložbe in njeno skladnost z zahtevami za uvrstitev v portfelj. S potrjenim skrbnim pregledom se ustreznost tudi

dokumentira. Zadolžen je tudi za redno spremljanje in ugotavljanje trajnostnih značilnosti na ravni celotnega portfelja sklada kot tudi za vsa morebitna potrebna prilagajanja.

Dodatno Področje upravljanja tveganj in spremljave poslovanja spremlja in ugotavlja trajnostne značilnosti portfelja Triglav Zeleni enkrat mesečno, in sicer po stanju na zadnji delovni dan meseca.

Izračuni se izvedejo najkasneje 15 dni po presečnem datumu. Rezultati se enkrat mesečno objavijo na spletni strani družbe. V primeru nedovoljenih kršitev se obvesti upravo ter v najkrajšem možnem času pripravi ukrepe za odpravo kršitev. Te ukrepe se spremlja, vse dokler kršitev ni odpravljena.

Metodologija izračuna ocen je predstavljena v 5. do 8. členu te metodologije.

Celoten izračun je dokumentiran in shranjen pri Področju upravljanje tveganj in spremljave poslovanja.

#### **4. člen**

##### **(Viri podatkov za ugotavljanje trajnostnih značilnosti podsklada Triglav Zeleni)**

Ugotavljanje trajnostnih značilnosti posameznih naložb se opravi s pomočjo pregleda dodeljenih ocen in podatkov s strani podjetja Clarity AI Inc. (metodologija Clarity AI zajema med drugim naslednje module: Clarity AI ESG Risk module, Clarity AI EU Taxonomy module, Clarity AI SFDR PAIs module). Prav tako se ugotavlja trajnostne značilnosti izbranega primerjalnega indeksa za podsklad Triglav Zeleni, ki spodbujajo trajnostne značilnosti naložb, s pomočjo pregleda dodeljenih ocen in podatkov s strani podjetja Clarity AI Inc.

## **Metodologija Clarity AI**

#### **5. člen**

##### **(Glavne značilnosti metodologije Clarity AI)**

Clarity AI uporablja strojno učenje in analizo podatkov za učinkovito ugotavljanje trajnostnih značilnosti posameznih naložb, celotnih portfeljev in primerjalnih kriterijskih indeksov. Uporabljena metodologija je namenjena oceni odpornosti podjetja na dolgoročna finančna tveganja, ki izhajajo iz trajnostnih značilnosti. Ocena vključuje tako oceno tveganja kot tudi upravljanje s temi tveganji s strani podjetja. Ocena trajnostnih značilnosti je sestavljena s pomočjo obveznih regulatornih poročanj podjetij, javno dostopnih publikacij (poročil, spletnih strani podjetij itd.), več kot 50 baz podatkov, spremljave svetovnih novic z dostopom do več kot 8.500 medijskih založnikov iz več kot 200 držav z več kot 1,5 milijona dnevno dodanih člankov, pridobljenih iz več kot 33.000 virov.

Ocene Clarity AI so trenutno na voljo za več kot 29.000 svetovnih podjetij, več kot 130.000 skladov, 198 držav in 187 lokalnih skupnosti. Število ocenjenih subjektov se konstantno povečuje. Prav tako se povečuje kvaliteta vhodnih podatkov oz. ocen.

Z namenom celovite spremljave trajnostnih značilnosti in upoštevanje evropske regulatorne zahteve spremljava temelji predvsem na uporabi treh modulov:

- ESG Risk modul
- EU Taxonomy modul
- SFDR PAIs modul

### **Modul Clarity AI ESG Risk**

## 6. člen

### (Glavne značilnosti modula Clarity AI ESG Risk)

Modul ESG Risk je namenjen merjenju okoljskih, socialnih in upravljaljskih dejavnikov (ESG), ki bodo imeli dolgoročni vpliv na finančno vrednost posameznega podjetja. Za obravnavo zgornjih dejavnikov je Clarity AI razvil točkovanje, ki temelji na uporabi več kot 30 kvantitativnih meril, več kot 40 kvalitativnih meril in več kot 30 meritev, povezanih s spornimi praksami.

## Modul Clarity AI ESG EU Taxonomy

### 7. člen

#### (Glavne značilnosti modula Clarity AI EU Taxonomy)

EU Taksonomija je klasifikacijsko orodje, ki vlagateljem pomaga razumeti, ali je gospodarska dejavnost okoljsko trajnostna ali ne. Dejavnost, ki se po EU Taksonomiji šteje za trajnostno, je, če:

- bistveno prispeva k okoljskemu cilju
- ne škoduje bistveno drugim ciljem
- izpolnjuje minimalne socialne zaščitne ukrepe.

EU Taksonomija razvršča gospodarske dejavnosti glede na šest okoljskih ciljev:

- blažitev podnebnih sprememb
- prilagajanje podnebnim spremembam
- trajnostna raba in varstvo vodnih in morskih virov
- prehod v krožno gospodarstvo
- preprečevanje in nadzor onesnaževanja
- zaščita in obnova biotske raznovrstnosti in ekosistemov.

Udeleženci na finančnem trgu, ki ponujajo finančne instrumente v EU, ki spodbujajo okoljske ali socialne značilnosti, morajo razkriti delež primernosti naložb po EU Taksonomiji. Podjetje lahko izračuna primernost z EU Taksonomijo po 3 različnih metodah, in sicer glede na: prihodke, investicije v osnovna sredstva (CAPEX) in investicije v tekoča sredstva (OPEX).

Clarity AI izračunava primernost, upoštevajoč prihodke. Za oceno odstotka prihodkov, ki so primerni po EU taksonomiji, se analizira več kot 130.000 dejavnosti podjetij od skupine več kot 40.000 podjetij. Namen je, da se s segmentiranjem vseh delov dejavnosti posameznega podjetja dobi čim bolj primerno vrednost za celotno podjetje.

Na ravni podjetja Clarity AI prihodke razdeli v tri kategorije:

- delež primernih prihodkov, neposredno povezanih z dejavnostmi, vključenimi v EU taksonomijo, bodisi zato, ker jih podjetje uvršča kot primerne, bodisi ker je opis segmenta enakovreden opisu v uredbi.
- delež potencialno primernih prihodkov, ki naj bi bili neposredno povezani z dejavnostmi, vključenimi v EU taksonomijo. Del prihodkov podjetja naj bi se štel za potencialno primerno, če njegov pomemben del ustreza opisu ene ali več dejavnosti EU taksonomije.
- delež neprimernih prihodkov, ki niso povezani in verjetno ne bodo povezani z nobeno od navedenih dejavnosti v EU taksonomiji EU (npr. raziskovanje in proizvodnja nafte).

Potem ko so segmentirani prihodki podjetja razdeljeni glede na primernost, se nadaljuje z ugotavljanjem, ali posamezen segment prihodkov ne škoduje bistveno drugim okoljskim ciljem in ali izpolnjuje

minimalne socialne zaščitne ukrepe. Nazadnje Clarity AI združi vse dobljene rezultate za vsako dejavnost podjetja.

V modulu EU Taksonomije se nato izračuna skupno primernost celotnega portfelja, tako da sešteje vse deleže primernih, potencialno primernih in neprimernih prihodkov posameznih podjetij glede na njihovo utež v portfelju.

Za izračun tehtanega povprečja se uporabi formula:

$$\% \text{ primernosti portfelja} = \sum_{i=1}^n \text{primernost prihodkov podjetja (i)} * \text{utež podjetja v portfelju (i)}$$

n = število podjetij v portfelju

Primer poročila portfelja iz modula Clarity AI EU Taksonomija je v Prilogi št. 4.

## **8. člen** **(Uporaba načela »ne škoduje bistveno«)**

Sklad v portfelj ne vključuje podjetij, kjer prepozna tveganje, da bi lahko bilo kršeno načelo, da naložba ne škoduje bistveno, in s tem zagotavlja, da naložba ne škoduje nobenemu drugemu okoljskemu ali socialnemu cilju. Merilo za določanje ustreznosti naložbe je ocena tveganja, da bi naložba lahko škodovala kateremu od drugih okoljskih ali socialnih ciljev.

V portfelj je dovoljeno vključiti naložbe, za katere je tveganje, da bi s svojim delovanjem lahko bistveno škodovale kateremu od okoljskih ciljev, nizko ali srednje, kot je to prikazano v modulu Taxonomy v programu Clarity AI. Meritve temeljijo na posebnih polemikah in/ali meritvah, povezanih z vsemi drugimi okoljskimi cilji. Za posamezno podjetje se tveganje za načelo »ne škoduje bistveno« na okoljskem področju izračuna tako, da se vzame najvišja vrednost vseh oznak tveganja za okoljske cilje

Dodatno sklad načelo, da ne škoduje bistveno, zagotavlja tako, da sredstev ne vlaga v podjetja, ki delujejo v sektorju fosilnih goriv, so izpostavljena kontroverznemu orožju, so kršila načela UNCG ali smernice OECD za multinacionalna podjetja ali imajo dejavnost, ki bi negativno vplivala na območja, občutljiva na biotsko raznovrstnost. Prav tako se podjetje ne sme pri meritvah za noben glavni škodljiv vpliv uvrščati med najslabših 5 % podjetij znotraj širšega svetovnega indeksa.

## **Modul Clarity AI SFDR PAI**

### **9. člen** **(Glavne značilnosti modula Clarity AI SFDR PAI)**

Uredba o razkritjih, povezanih s trajnostnostjo v sektorju finančnih storitev (EU Uredba SFDR – 2019 / 2088), določa harmonizirana pravila za udeležence na finančnem trgu glede preglednosti v zvezi z vključevanjem tveganj glede trajnostnosti in upoštevanjem škodljivih vplivov glede trajnostnosti.

Clarity AI je razvil rešitev, ki upravljavcem omogoča analizo vseh obveznih glavnih škodljivih vplivov (PAI) na nivoju organizacije in portfelja. Modul SFDR PAI obravnava vse glavne škodljive vplive tako za podjetja kot za države. Skupni vzorec obsega podatke o več kot 40.000 podjetjih, 198 državah in več kot 200.000 skladih. Clarity AI skupno zajema 42 glavnih škodljivih vplivov, tako obveznih kot izbirnih. Celoten seznam glavnih škodljivih vplivov je prikazan v Prilogi št. 1 in 2.

Za vsakega od glavnih škodljivih vplivov je razvita prilagojena metodologija v skladu z natančnimi definicijami regulatorja, namesto približkov, temelječih na razpoložljivih podatkih.

V primeru nedostopnosti podatkov se kot alternativa lahko uporabi tudi podatke iz sistema Bloomberg.

## Škodljivi vplivi

### 10. člen (Izbrani škodljivi vplivi)

Sklad za glavna škodljiva vpliva upošteva škodljiva vpliva s področja okolja, in sicer Ogljični odtis v podjetju in Izpostavljenost podjetjem, ki delujejo v sektorju fosilnih goriv.

Ogljični odtis podjetij v portfelju se izračuna v skladu z definicijo uredbe SFDR:

$$\sum_{i=1}^n \frac{\text{tržna vrednost finančnega instrumenta}(i)}{\text{tržna vrednost celotnega portfelja (mio Eur)}} * \frac{\text{emisije CO2 Scope 1,2 in 3 izdajatelja finančnega instrumenta (i)}}{\text{izdajateljeva ekonomska vrednost (mio Eur)}}$$

Pri izračunu glavnega škodljivega vpliva merimo normaliziran sorazmerni del emisij toplogrednih plinov (TGP), za katere so neposredno ali posredno odgovorna podjetja, v katera investira sklad. „Sorazmerni“ pomeni, da je višina emisij TGP posameznega podjetja prilagojena glede na to, kakšen delež v celotni vrednosti tega podjetja predstavlja investicija sklada. „Normaliziran“ pomeni, da je izračunana vrednost prilagojena na način, da končna vrednost odraža vrednost skupnih emisij TGP izdajateljev v portfelju sklada, vrednost katerega je 1 milijon evrov. Na primer:

Skupne emisije TGP podjetij v portfelju sklada / Vrednost portfelja sklada (v milijonih evrov) = Ogljični odtis podjetij v portfelju sklada

Upoštevajoč regulativne tehnične standarde bodo v izračunu obseg 3 emisije CO2 upoštevane kasneje.

Družba pri sprejemanju naložbenih odločitev upošteva tudi glavni škodljivi vpliv Izpostavljenost podjetjem, ki delujejo v sektorju fosilnih goriv. To zajema vsa podjetja, ki ustvarijo prihodke z raziskovanjem, rudarjenjem, drugim pridobivanjem, distribucijo in rafiniranjem premoga ter tekočih in uplinjenih fosilnih goriv. Družba preveri, če podjetja iz portfelja delujejo v sektorju fosilnih goriv, z uporabo modula Clarity AI SFDR PAI. Upošteva se, da je podjetje temu izpostavljeno, če ima kakršne koli prihodke od raziskovanja, rudarjenja, pridobivanja, distribucije oz. rafiniranja premoga ter tekočih in uplinjenih fosilnih goriv.

Primer poročila portfelja iz Clarity AI SFDR PAI modula je v Prilogi št. 3.

Sklad kot izbirni škodljivi vpliv upošteva škodljiv vpliv s področja socialnih škodljivih vplivov, in sicer Število ugotovljenih primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami.

Družba preveri število ugotovljenih primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami z uporabo modula Clarity AI SFDR PAI. Program analizira novice, povezane s kršitvami človekovih pravic, da bi zaznal morebitne kršitve. Resnost kršitve je določena glede na moč kršitve, upravljanje s kršitvijo in tveganjem ugleda za podjetje.

Dodatno kot izbirni škodljivi vpliv sklad upošteva Naložbe v podjetja brez politike za zmanjšanje izpustov. Sklad ne vplaga v podjetja, ki nimajo sprejete politike zmanjšanja izpustov.

Obstoj politike zmanjševanja izpustov družba izvede s pomočjo programa Clarity AI, ki oceni, ali ima podjetje sprejete politike za zmanjševanje emisij ogljikovega dioksida, ki so usklajene s Pariškim

sporazumom. Clarity AI je izvedel tudi zbiranje podatkov za ugotavljanje obstoja zaveze o uskladitvi s pobudo Science Based Targets (SBTi). Če podjetje s svojo dejavnostjo cilja omejitve dviga povprečne globalne temperature za 1,5 °C ali precej pod 2 °C v primerjavi s predindustrijsko dobo, se smatra, da ima podjetje vzpostavljene pobude za zmanjšanje emisij ogljikovega dioksida.

Izbirni glavni škodljivi vpliv Število ugotovljenih primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami je bil izbran, ker ocenjujemo, da v dovolj širokem obsegu zajema skrb za človekove pravice in skladu omogoča, da ne vlaga v podjetja, ki niso usklajena z naložbeno politiko, ki med drugim spodbuja tudi socialne vidike trajnosti.

Izbirni glavni škodljivi vpliv Naložbe v podjetja brez politike za zmanjšanje izpustov je bil izbran, ker družba ocenjuje, da je to pomemben korak na poti k zmanjšanju izpustov toplogrednih plinov in posledično uskladitvi portfelja s cilji Pariškega sporazuma.

Podatki se za potrebe upravljanja sklada in poročanja obdelujejo v spletni platformi Clarity AI ali v platformi Bloomberg Professional.

#### **11. člen** **(Spremljanje škodljivih vplivov)**

Vrednost izbranih glavnih škodljivih vplivov se pred vključitvijo naložbe v portfelj preveri v sklopu skrbnega pregleda, ki ga pripravi upravljavec sklada. Vrednost obveznih in izbranih opcijskih glavnih škodljivih vplivov se na ravni portfelja enkrat mesečno preverja v sklopu spremljanja tveganj.

#### **12. člen** **(Poročanje o glavnih škodljivih vplivih)**

Sklad spremlja in enkrat letno poroča vrednosti in primerjalne vrednosti v kriterijskem indeksu za vse obvezne glavne škodljive vplive in izbrana izbirna škodljiva vpliva; Število ugotovljenih primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami in Naložbe v podjetja brez politike za zmanjšanje izpustov. Za ostale izbirne škodljive vplive sklad ocenjuje, da njihovo spremljanje nima bistvenega vpliva na naložbene cilje sklada.

### **Preverjanje ustreznosti vrednostnega papirja in preverjanje ustreznost portfelja**

#### **13. člen** **(Preverjanje zadostnega deleža ustreznih naložb)**

Za ustrezne naložbe se štejejo vsa podjetja, ki ustrezajo kombinaciji kriterijev iz členov 11., 12., 14. in 15. te metodologije. V portfelj bodo vključene samo primerne naložbe. Med naložbe se štejejo vsi vrednostni papirji, ki niso denarna sredstva. Ocene za ustreznost naložb bo družba pridobila iz Bloombergovega terminala in sistema Clarity AI.

#### **14. člen** **(Vključenost na seznam Coal Exit List)**

Sklad ne bo investiral v podjetja, ki so na seznamu podjetij, ki se ukvarjajo s pridobivanjem premoga (Coal Exit List). Za ustrezno naložbo se tako smatra podjetje, ki ni vključeno na seznam Coal Exit List.

## 15. člen

### (Standardi korporacijskega upravljanja)

Za ustrezno naložbo se smatra tisto podjetje, ki ima sprejete politike o organih vodenja in nadzora, politike o zaposlenih, politike o prejemkih in davčne politike.

#### Metodologija izračuna ustreznosti:

**1. Organi vodenja in nadzora** (vsaj 2 od 4 kriterijev morata zadostovati minimumu)

- delež žensk v organih upravljanja: min. 33 %
- delež neodvisnih članov nadzornega sveta: min. 66 %
- sprejeta politika o etiki: DA
- neodvisen predsednik nadzornega sveta: DA

**2. Politike o zaposlenih** (vsaj 3 od 4 kriterijev morajo zadostovati minimumu)

- spoštovanje človekovih pravic: DA
- zdravje na delovnem mestu: DA
- zagotavljanje enakih možnosti: DA
- preprečevanje korupcije: DA

**3. Politike o prejemkih** (vsaj 2 od 4 kriterijev morata zadostovati minimumu)

- politika o vračilu nagrade za letno uspešnost pri organih vodenja: DA
- politika o nakupu delnic podjetja pri organih vodenja: DA
- neodvisni predsednik komisije za nagrajevanje: DA
- delež neodvisnih članov v komisiji za nagrajevanje: min. 66 %

**4. Davčne politike**

5. Delež neodvisnih članov revizijske komisije: min. 66 %

Da se podjetje smatra kot ustrezno, mora presegati minimum v vsaj 3 od 4 kategorij (organi vodenja in nadzora, politike o zaposlenih, politike o prejemkih in davčne politike).

## 16. člen

### (Ustreznost portfelja)

Portfelj je ustrezno sestavljen, kadar je vrednost glavnega škodljiva vpliva Ogljični odtis nižja od vrednosti v kriterijskem indeksu sklada in kadar je vrednost škodljivih vplivov Izpostavljenost podjetjem, ki delujejo v sektorju fosilnih goriv, in Število ugotovljenih primerov resnih težav in incidentov v zvezi s človekovimi pravicami enako nič, kadar imajo podjetja v portfelju sprejeto politiko o zmanjševanju izpustov CO<sub>2</sub> ter portfelj ne vsebuje podjetij, ki so uvrščena na seznam Coal Exit List.

Podjetja v portfelju ne smejo kršiti načela »ne škoduje bistveno«. Dodatno moraj vsaj 25% delež naložb biti naloženih v gospodarske dejavnosti, ki se štejejo kot okoljsko trajnostne skladno z Uredbo 2020/852.

## 17. člen

### (Prehodne in končne določbe)

Metodologija se lahko spreminja in dopolnjuje na enak način, kot se sprejme.



Metodologija stopi v veljavo, ko jo potrdi uprava, in se objavi v okviru elektronskega informacijskega sistema družbe na nosilcu podatkov, kjer so objavljeni ostali splošni akti družbe in ki je dostopen vsem zaposlenim v družbi.

S pričetkom veljave te Metodologije preneha veljati do sedaj veljavna Metodologija za doseganje trajnostnih značilnosti naložb za podsklad Triglav vzajemni skladi - delniški družbeno odgovorni Triglav Zeleni z dne 12. 7. 2021.

Uprava družbe

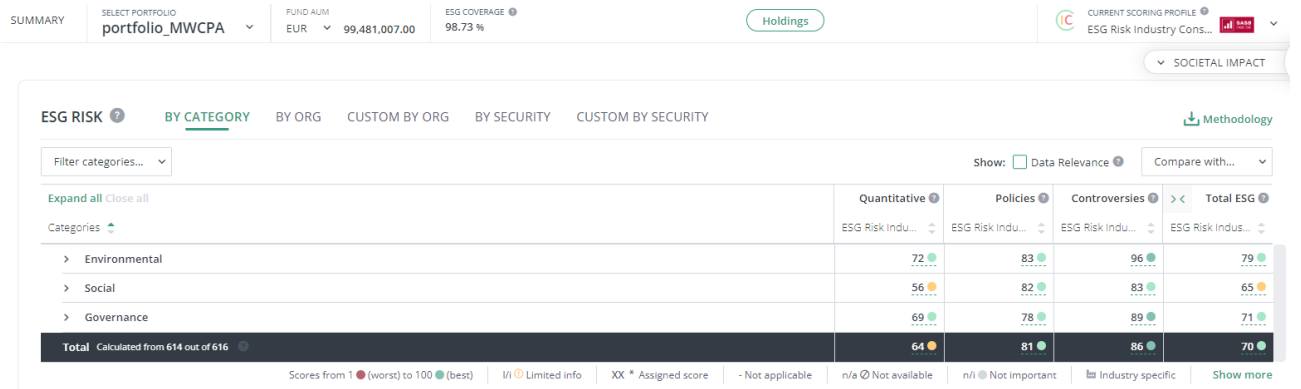
Priloga št. 1: Seznam okoljskih, socialnih in upravljavskih kazalnikov, ki jih Clarity AI upošteva za izračun skupne trajnostne ocene (ESG) posameznega izdajatelja

Steber	Kategorija	Podkategorija
Okoljski	O1 - Uporaba naravnih resursov	O1.1 - Energija
		O1.2 - Voda
		O1.3 - Zemlja
	O2 - Emisije	O2.1 - Emisije onesnaževanja zraka
		O2.2 - Emisije CO2
		O2.3 - Odpadki
		O2.3 - Ostale emisije
	O3 - Okoljski odtis dobavitelja	O3.1 - Okoljsko upravljanje dobaviteljske verige
		O3.2 - Okoljski vpliv dobaviteljske verige
	O4 - Okoljski odtis proizvoda / storitve podjetja	O4.1 - Okoljski vpliv proizvoda / storitve na okolje
	O4.2 - Razvoj trajnostnih proizvodov / storitev	
O5 - Upravljanje trajnostnih politik in procesov	O5.1 - Okoljska poslovna strategija	
Socialni	S1 - Zaposleni	S1.1 - Pravice delavcev
		S1.2 - Delovni pogoji in zadovoljstvo zaposlenih
		S1.3 - Zdravje in varnost zaposlenih
		S1.4 - Raznolikost spolov med zaposlenimi
	S2 - Kupci in proizvodi / storitve	S2.1 - Izkušnja strank
		S2.2 - Kvaliteta in varnost produkta / storitve
	S3 - Dobaviteljska veriga	S3.1 - Človekove pravice in etični standardi za dobavitelje
		S3.2 - Zdravje in varnost pri dobaviteljih
S4 - Skupnost in družba	S4.1 - Družba in človekove pravice	
	S4.2 - Vpetost v skupnost	
Upravljavski	U1 - Korporativno upravljanje	U1.1 - Mehanizmi korporativnega upravljanja
		U1.2 - Računovodstvo in revizija
		U1.3 - Nominacijski odbor
		U1.4 - Sestava upravnega organa
		U1.5 - Delovanje upravnega organa
		U1.6 - Glasovanje
	U2 - Korporativna etika in upravljanje	U2.1 - Podjetniška etika in etični kodeks
		U2.2 - Upravljanje s tveganji
		U2.3 - Javne zadeve (lobiranje)
	U3 - Družbena odgovornost podjetij in trajnostnost	U3.1 - Trajnostna podjetniška strategija
	U4 - Partnerstva, članstva, nagrade in certifikati	U4.1 - Partnerstva in članstva
		U4.2 - Nagrade in certifikati

Priloga št. 2: Seznam obveznih in opsijskih glavnih škodljivih vplivov na dejavnike trajnostnosti (PAI), ki jih Clarity AI spremlja

Št.	Ime glavnega škodljivega vpliva	Obvezni / Opcijski PAI
1	Emisije toplogrednih plinov izdajateljev	Obvezni
2	<b>Ogjični odtis</b>	<b>Obvezni</b>
3	Intenzivnost toplogrednih plinov	Obvezni
4	<b>Izpostavljenost do podjetij, ki so aktivna v sektorju fosilnih goriv</b>	<b>Obvezni</b>
5	Delež uporabe energije, pridobljene iz neobnovljivih virov	Obvezni
6	Poraba energije v področjih, ki imajo močan vpliv na podnebje	Obvezni
7	Aktivnosti, ki negativno vplivajo na področja z občutljivo biodiverzitetjo	Obvezni
8	Emisije v vode	Obvezni
9	Delež nevarnih odpadkov	Obvezni
10	Kršitve smernic za mednarodna podjetja, ki so jih sprejeli Združeni narodi	Obvezni
11	Pomanjkanje smernic in internih postopkov za spremljanje skladnosti s smernicami za mednarodna podjetja, ki so jih sprejeli ZN	Obvezni
12	Nepriklajena razlika v plačah med spoloma	Obvezni
13	Raznolikost v organu upravljanja	Obvezni
14	Izpostavljenost kontrovernim orožjem (protipehotnim minam, kasetnemu strelivu, kemičnemu in biološkemu orožju)	Obvezni
15	Emisije toplogrednih plinov državnih in drugih javnih izdajateljev	Obvezni
16	Izpostavljenost državam, ki izkazujejo kršitve na socialnem področju in imajo uvedene sankcije s strani EU in ZN	Obvezni
17	Emisije onesnaževalcev zraka	Opcijski
18	Naložbe v podjetja brez aktivnosti za zmanjšanje izpustov	Opcijski
19	Uporaba vode in recikliranje	Opcijski
20	Naložbe v podjetja brez politik za upravljanje uporabe vode	Opcijski
21	Izpostavljenost območjem z vodnimi krizami	Opcijski
22	Izpostavljenost podjetjem iz dejavnosti pesticidov ali drugim agrokemičnim proizvodom	Opcijski
23	Količnik nerecikliranih odpadkov	Opcijski
24	Izpostavljenost podjetjem brez politike o trajnostni rabi gozdov	Opcijski
25	Izpostavljenost podjetjem brez politike o preprečevanju nesreč na delovnem mestu	Opcijski
26	Izpostavljenost podjetjem brez formalno dorečenega mehanizma za ravnanje s pritožbami zaposlenih	Opcijski
27	Izpostavljenost podjetjem brez politik za zaščito žvižgačev	Opcijski
28	Količnik razmerja med najvišjo in povprečno plačo v podjetju	Opcijski
29	Izpostavljenost podjetjem brez skrbnosti za človekove pravice	Opcijski
30	Izpostavljenost podjetjem brez politik za človekove pravice	Opcijski
31	Izpostavljenost podjetjem brez postopkov in ukrepov za preprečevanje trgovine z ljudmi	Opcijski
32	Število identificiranih primerov hudega kršenja človeških pravic in s tem povezanih incidentov	Opcijski
33	Izpostavljenost podjetjem brez protikorupcijskih politik	Opcijski
34	Primeri nezadostno sprejetih ukrepov pri obravnavi kršitev standardov za boj proti korupciji	Opcijski
35	Število protikorupcijskih obsodb in višina glob pri podjetjih	Opcijski
36	Ocena povprečne neenakosti dohodka v državi	Opcijski
37	Ocena povprečne svobode govora v državi	Opcijski
38	Ocena povprečne zaščite pravic delavcev v državi	Opcijski
39	Povprečna ocena korupcije v državi	Opcijski
40	Izpostavljenost državam, ki ne sodelujejo pri davčni izmenjavi podatkov	Opcijski
41	Povprečna ocena politične stabilnosti v državi	Opcijski
42	Povprečna ocena vladavine prava v državi	Opcijski

Priloga št. 3: Primer poročila portfelja iz modula Clarity AI ESG Risk



Priloga št. 4: Primer poročila portfelja iz modula Clarity AI EU Taksonomija

