

## Zgodność z unijnym planem działania w sprawie finansowania zrównoważonego wzrostu gospodarczego

Unia Europejska jest światowym pionierem we wdrażaniu regulacji dotyczących inwestowania w zrównoważony rozwój. Aby skutecznie powiązać finansowanie ze zrównoważonym rozwojem (i w ten sposób przekierować przepływ kapitału) w roku 2018 Komisja Europejska przyjęła **Plan działania w sprawie finansowania zrównoważonego wzrostu gospodarczego**.

Kluczowe znaczenie dla inwestorów i innych uczestników rynku finansowego mają dwa akty prawne: rozporządzenie dotyczące ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych, czyli **Rozporządzenie SFDR (obowiązuje od 10 marca 2021) oraz Taksonomia UE oraz Rozporządzenie w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje (Taksonomia UE)**

### Czym są SFDR i Taksonomia UE?



**SFDR** przedstawia zbiór wymogów dotyczących przejrzystości w zakresie inwestycji zgodnych z zasadami ESG i mających zastosowanie do określonych uczestników rynku finansowego i doradców finansowych, działających na obszarze UE.



**Taksonomia UE** jest systemem klasyfikacji przyjaznej dla środowiska działalności gospodarczej. Uzupełnia ona wymogi dotyczące ujawniania informacji, zawarte w SFDR.

#### Rodzaje ujawnień:

- Na stronie internetowej
- Przed zawarciem umowy
- Sprawozdania okresowe

#### Sześć celów:

- 01.** Łagodzenie skutków zmiany klimatu
- 02.** Adaptacja do skutków zmiany klimatu
- 03.** Oszczędne zużycie zasobów wodnych
- 04.** Eliminacja lub kontrola zanieczyszczeń
- 05.** Przejście na system gospodarki o obiegu zamkniętym
- 06.** Ochrona bioróżnorodności

#### Kluczowe zagadnienia

**Ryzyko zrównoważonego rozwoju** dotyczące decyzji inwestycyjnych

**Niekorzystne skutki dla zrównoważonego rozwoju** - wskaźniki ASI (ujawniające zasięg oddziaływania inwestycji)

#### Trzy zasady:

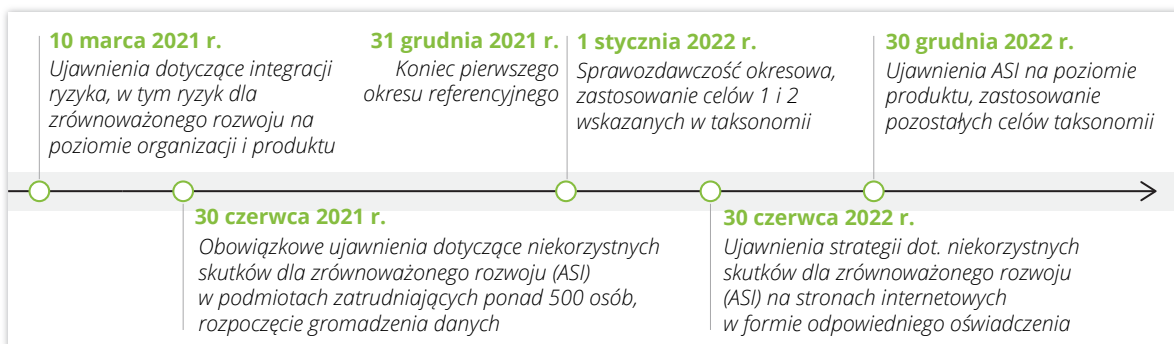
**Istotne zaangażowanie** w realizację 1 z 6 celów środowiskowych

**Minimalizacja** szkodliwego wpływu (*do no significant harm*)

**Przestrzeganie zasad** bezpieczeństwa

### Jakie są podstawowe etapy ich wdrażania?

Uczestnicy rynku finansowego muszą spełnić wymagania poziomu 1 i 2 SFDR w **wyznaczonych terminach**.



**Obowiązkowe ujawnienia w zakresie SFDR WCHODZĄ W ŻYCIE JUŻ 10 marca 2021 roku!**

### Jak możemy w tym pomóc?

**Posiadamy duże doświadczenie** dotyczące integracji czynników ESG, przygotowania do wdrożenia Taksonomii UE i SFDR. **Oferujemy pomoc** w procesie dostosowania firmy do wymogów zrównoważonego rozwoju i przygotowania jej do spełnienia wymogów sprawozdawczych, wynikających z SFDR. Nasza oferta jest dostosowana do indywidualnych potrzeb każdego klienta:



Szkolenia ESG/SFDR dla kluczowego personelu, umożliwiające podejmowanie trafnych, świadomych decyzji



Proces analizy i zapewnienia zgodności z SFDR dotyczący ujawnień poziomu 1 oraz 2



Integracja ESG: badanie due diligence, dopasowanie strategii, zarządzania danymi, wdrożenie

Chętnie nawiążemy kontakt z firmami zainteresowanymi współpracą z Deloitte i zaprezentujemy szczegóły naszej oferty.

Dodatkowych informacji udziela nasz zespół ds. zrównoważonego rozwoju.



**Irena Pichola**  
Partner  
pichola@deloittece.com



**Tomasz Gasiński**  
Dyrektor  
tgasinski@deloittece.com

Nazwa Deloitte odnosi się do jednego lub kilku podmiotów Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL”), jej firm członkowskich oraz ich podmiotów powiązanych (zwanymi łącznie „organizacją Deloitte”). DTTL (zwana również „Deloitte Global”), każda z jej firm członkowskich i podmiotów z nimi powiązanych są prawnie odrębnymi, niezależnymi podmiotami, które nie mogą podejmować decyzji ani zobowiązań za inne podmioty wobec osób trzecich. DTTL, każda z jej firm członkowskich i podmiotów powiązanych ponoszą odpowiedzialność wyłącznie za własne działania i zaniechania, a nie za działania i zaniechania innych firm członkowskich i podmiotów powiązanych. DTTL nie świadczy usług na rzecz klientów. Zapraszamy na stronę [www.deloitte.com/pl/onas](http://www.deloitte.com/pl/onas) w celu uzyskania dalszych informacji.

Deloitte to wiodąca, międzynarodowa firma świadcząca klientom usługi obejmujące m.in. audyt, konsulting, doradztwo finansowe, zarządzanie ryzykiem, doradztwo podatkowe. Nasza globalna sieć firm członkowskich i podmiotów powiązanych (zwana łącznie „organizacją Deloitte”) obejmuje ponad 150 krajów i terytoriów i świadczy usługi na rzecz czterech na każde pięć spółek z rankingu Fortune Global 500®. Aby dowiedzieć się, w jaki sposób około 312 000 pracowników Deloitte realizuje misję firmy, zachęcamy do odwiedzenia strony: [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

Deloitte Central Europe to regionalna organizacja podmiotów działających w grupie Deloitte Central Europe Holdings Limited, firmy członkowskiej Deloitte Touche Tohmatsu Limited w Europie Środkowej. Usługi świadczą spółki zależne i powiązane z Deloitte Central Europe Holdings Limited, które stanowią odrębne i niezależne podmioty prawa. Spółki zależne i powiązane z Deloitte Central Europe Holdings Limited znajdują się w grupie wiodących firm, świadczących usługi profesjonalne w regionie Europy Środkowej; zatrudniają łącznie niemal 7 000 pracowników w 44 biurach, działających w 18 krajach.