

Tento text slúži výlučne ako dokumentačný nástroj a nemá žiadny právny účinok. Inštitúcie Únie nenesú nijakú zodpovednosť za jeho obsah. Autentické verzie príslušných aktov vrátane ich preambúl sú tie, ktoré boli uverejnené v Úradnom vestníku Európskej únie a ktoré sú dostupné na portáli EUR-Lex. Tieto úradné znenia sú priamo dostupné prostredníctvom odkazov v tomto dokumente

► **B**

DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2022/1159

z 11. marca 2022,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2033, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy na zverejňovanie investičnej politiky investičnými spoločnosťami

(Text s významom pre EHP)

(Ú. v. EÚ L 179, 6.7.2022, s. 11)

Opravené a doplnené:

► **C1** Korigendum, Ú. v. EÚ L 220, 25.8.2022, s. 3 (2022/1159)

**DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2022/1159****z 11. marca 2022,****ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2033, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy na zverejňovanie investičnej politiky investičnými spoločnosťami****(Text s významom pre EHP)***Článok 1***Zásady zverejňovania**

Na informácie, ktoré sa majú zverejniť v súlade s týmto nariadením, sa vzťahujú tieto zásady:

- a) zverejňované informácie podliehajú rovnakej úrovni vnútorného overenia, aká sa uplatňuje na správu o hospodárení, ktorá je súčasťou finančnej správy investičnej spoločnosti,
- b) zverejňované informácie sú jasné. Predkladajú sa vo forme, ktorá je zrozumiteľná pre používateľov informácií, a oznamujú sa prostredníctvom dostupného média. Dôležité informácie sú zvýraznené, aby sa dali ľahko nájsť. Zložité otázky sú vysvetlené jednoduchým jazykom. Súvisiace informácie sa predkladajú spoločne,
- c) zverejňované informácie musia byť zmysluplné a konzistentné v priebehu času, aby používatelia informácií mohli porovnávať informácie naprieč obdobami zverejňovania informácií,
- d) zverejňované kvantitatívne informácie sú doplnené kvalitatívnym vysvetlením a akýmkoľvek inými dodatočnými informáciami, ktoré môžu byť potrebné na to, aby im používatelia informácií porozumeli, pričom sa predovšetkým uvedie každá významná zmena v daných zverejnených informáciách v porovnaní so skôr zverejnenými informáciami.

*Článok 2***Všeobecné špecifikácie**

1. Pri zverejňovaní informácií v súlade s týmto nariadením investičné spoločnosti zabezpečia, aby sa číselné hodnoty predkladali ako fakty. Kvantitatívne údaje zverejňované ako percentuálny podiel sa vyjadrujú podľa jednotky s minimálnou presnosťou zodpovedajúcou dvom desatinným miestam.

2. Pri zverejňovaní informácií v súlade s týmto nariadením investičné spoločnosti zabezpečia, aby boli údaje spojené s týmito informáciami:

- a) referenčný dátum zverejňovania a referenčné obdobie,
- b) názov a identifikátor zverejňujúcej investičnej spoločnosti (identifikátor právnickej osoby, ak je k dispozícii),

▼B

- c) v prípade potreby účtovný štandard a
- d) v prípade potreby rozsah konsolidácie.

*Článok 3***Zverejnenie podielu hlasovacích práv**

Investičné spoločnosti zverejňujú informácie uvedené v článku 52 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2033 s použitím vzoru IF IP1 uvedeného v prílohe I k tomuto nariadeniu a podľa pokynov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu.

*Článok 4***Zverejnenie správania sa pri hlasovaní**

Investičné spoločnosti zverejňujú informácie uvedené v článku 52 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) 2019/2033 takto:

- a) informácie o správaní sa pri hlasovaní s použitím tabuľky IF IP2.01 a vzoru IF IP2.02 uvedených v prílohe I k tomuto nariadeniu a podľa pokynov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu,
- b) informácie o vysvetlení hlasovania s použitím tabuľky IF IP2.03 a vzoru IF IP2.04 uvedených v prílohe I k tomuto nariadeniu a podľa pokynov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu,
- c) informácie o pomere návrhov, ktoré investičná spoločnosť schválila s použitím vzoru IF IP2.05 uvedeného v prílohe I k tomuto nariadeniu a podľa pokynov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu.

*Článok 5***Zverejnenie vysvetlenia využitia splnomocnených konzultačných spoločností**

Investičné spoločnosti zverejňujú informácie uvedené v článku 52 ods. 1 písm. c) nariadenia (EÚ) 2019/2033 takto:

- a) informácie o zozname splnomocnených konzultačných spoločností, ktoré využíva investičná spoločnosť, s použitím tabuľky IF IP3.01 uvedenej v prílohe I k tomuto nariadeniu a podľa pokynov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu,
- b) informácie o väzbách so splnomocnenými konzultačnými spoločnosťami s použitím tabuľky IF IP3.02 uvedenej v prílohe I k tomuto nariadeniu a podľa pokynov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu.

▼B

Článok 6

Zverejnenie usmernení o hlasovaní

Investičné spoločnosti zverejňujú informácie uvedené v článku 52 ods. 1 písm. d) nariadenia (EÚ) 2019/2033 s použitím vzoru IF IP4 uvedeného v prílohe I k tomuto nariadeniu a podľa pokynov uvedených v prílohe II k tomuto nariadeniu.

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

ZVEREJNENIE INVESTIČNEJ POLITIKY INVESTIČNÝMI SPOLOČNOSŤAMI

ZVEREJŇOVANIE INFORMÁCIÍ O INVESTIČNÝCH SPOLOČNOSTIACH			
Číslo vzoru	Kód vzoru	Názov vzoru	Odkaz na právne predpisy
INVESTIČNÁ POLITIKA			
1	IF IP1	PODIEL HLASOVACÍCH PRÁV	Článok 52 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2033
2	IF IP2	SPRÁVANIE SA PRI HLASOVANÍ	Článok 52 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) 2019/2033
3	IF IP3	SPLNOMOCNENÉ KONZULTAČNÉ SPOLOČNOSTI	Článok 52 ods. 1 písm. c) nariadenia (EÚ) 2019/2033
4	IF IP4	USMERNENIA O HLASOVANÍ	Článok 52 ods. 1 písm. d) nariadenia (EÚ) 2019/2033

IF IP1 – VZOR K PODIELU HLASOVACÍCH PRÁV

Krajina	Hospodársky sektor	Názov spoločnosti	Identifikátor spoločnosti	Podiel hlasovacích práv spojených s akciami, ktoré sú priamo alebo nepriamo v držbe, ako je uvedené v článku 52 ods. 2
a	b	c	d	e

▼B

Krajina	Hospodársky sektor	Názov spoločnosti	Identifikátor spoločnosti	Podiel hlasovacích práv spojených s akciami, ktoré sú priamo alebo nepriamo v držbe, ako je uvedené v článku 52 ods. 2
a	b	c	d	e

V prípade potreby vložte dodatočné riadky.

▼C1

IF IP2 – SPRÁVANIE SA PRI HLASOVANÍ

IF IP2.01 – TABUĽKA K OPISU SPRÁVANIA SA PRI HLASOVANÍ

Riadok	Položka	Hodnota
1	Počet príslušných spoločností v rozsahu zverejnenia	
2	Počet valných zhromaždení v rozsahu zverejnenia v predchádzajúcom roku	
3	Počet valných zhromaždení v rozsahu zverejnenia, na ktorých spoločnosť hlasovala v predchádzajúcom roku	
4	Informuje investičná spoločnosť danú spoločnosť o negatívnych hlasoch pred valným zhromaždením?	
5	Podiel osobných hlasov použitých spoločnosťou	
6	Podiel hlasov prostredníctvom pošty alebo elektronického hlasovania použitých spoločnosťou	
7	Má skupina investičných spoločností na konsolidovanom základe politiku týkajúcu sa konfliktov záujmov medzi príslušnými subjektmi skupiny?	
8	Ak áno, zhrnutie tejto politiky	

▼ C1

IF IP2.02 – VZOR K SPRÁVANIU SA PRI HLASOVANÍ

Riadok	Položka	Počet	Percentuálny podiel
1	Uznesenia valných zhromaždení:		
2	ktoré spoločnosť schválila		
3	ktoré spoločnosť neschválila		
4	pri ktorých sa spoločnosť zdržala		
5	Valné zhromaždenia, na ktorých spoločnosť neschválila aspoň jedno uznesenie		

▼ B

IF IP2.03 – TABUĽKA K VYSVETLENIU HLASOVANIA

Riadok	Položka	Hodnota
1	Oddelenia alebo funkcie v investičnej spoločnosti, ktoré sa podieľajú na rozhodovaní o hlasovacej pozícii	
2	Opis procesu overovania negatívnych hlasov	
3	Počet ekvivalentov plného pracovného času použitých na analýzu uznesení a preskúmanie záznamov o hlasovaní s výnimkou externých zdrojov, ako sú napríklad splnomocnené konzultačné spoločnosti	
4	Vysvetlenie každej podstatnej zmeny v miere schvaľovania	
5	Zoznam verejne dostupných dokumentov investičnej politiky popisujúcich ciele investičnej spoločnosti	
6	Ak je to relevantné, osvedčenie o investičnej politike firmy	

IF IP2.04 – VZOR K SPRÁVANIU SA PRI HLASOVANÍ PRI UZNESENIACH PODĽA TÉMY

Riadok	Položka	Hlasy za	Hlasy proti	Zdržali sa	Spolu
1	Odhlasované uznesenia podľa tém v predchádzajúcom roku:				
2	Štruktúra predstavenstva				

▼B

Riadok	Položka	Hlasy za	Hlasy proti	Zdržali sa	Spolu
3	Odmeňovanie vedúcich pracovníkov				
4	Audítori				
5	Životné prostredie, sociálne otázky, etika				
6	Kapitálové transakcie				
7	Vonkajšie uznesenia				
8	Iné				

IF IP2.05 – VZOR K POMERU SCHVÁLENÝCH NÁVRHOV

Riadok	Položka	Hodnota
1	Percentuálny podiel uznesení predložených správnym alebo riadiacim orgánom, ktoré sú schválené spoločnosťou	
2	Percentuálny podiel uznesení predložených akcionármi, ktoré sú schválené spoločnosťou	

IF IP3 – SPLNOMOCNENÉ KONZULTAČNÉ SPOLOČNOSTI

IF IP3.01 – TABUĽKA K ZOZNAMU SPLNOMOCNENÝCH KONZULTAČNÝCH SPOLOČNOSTÍ

Názov splnomocnenej konzultačnej spoločnosti	Identifikátor splnomocnenej konzultačnej spoločnosti	Typ zmluvy	Investície spojené so splnomocnenou konzultačnou spoločnosťou	Témy uznesení, v ktorých splnomocnená spoločnosť poskytla odporúčania týkajúce sa hlasovaní v predchádzajúcom roku
a	b	c	d	e

▼ B

Názov splnomocnenej konzultačnej spoločnosti	Identifikátor splnomocnenej konzultačnej spoločnosti	Typ zmluvy	Investície spojené so splnomocnenou konzultačnou spoločnosťou	Témy uznesení, v ktorých splnomocnená spoločnosť poskytla odporúčania týkajúce sa hlasovaní v predchádzajúcom roku
a	b	c	d	e

V prípade potreby vložte dodatočné riadky.

IF IP3.02 – TABUĽKA K VÄZBÁM SO SPLNOMOCNENÝMI KONZULTAČNÝMI SPOLOČNOSŤAMI

Názov splnomocnenej konzultačnej spoločnosti	Identifikátor splnomocnenej konzultačnej spoločnosti	Príslušné podniky, s ktorými má splnomocnená konzultačná spoločnosť väzby	Typ väzby	Ak je to relevantné, politika týkajúca sa konfliktu záujmov so splnomocnenou konzultačnou spoločnosťou
a	b	c	d	e

▼B

IF IP4 – TABUĽKA K USMERNENIAM O HLASOVANÍ

Usmernenia o hlasovaní pre spoločnosti, ktorých akcie sú držané v súlade s článkom 52 ods. 2: krátke všeobecné zhrnutie a v prípade potreby odkazy na dokumenty, ktoré nemajú dôverný charakter

a



PRÍLOHA II

POKYNY K ZVEREJNENIU INVEŠTIČNEJ POLITIKY INVEŠTIČNÝMI SPOLOČNOSŤAMI

1.1. ČASŤ I: VŠEOBECNÉ POKYNY

1.1. Štruktúra

V tejto prílohe sa stanovujú pokyny pre vzory a tabuľky zverejnenia informácií uvedené v prílohe I, pokiaľ ide o:

- podiel hlasovacích práv,
- správanie sa pri hlasovaní,
- splnomocnené konzultačné spoločnosti,
- usmernenia o hlasovaní.

1.2. Prudenciálna konsolidácia

Rozsah konsolidácie skupiny investičných spoločností je podrobnejšie opísaný v návrhu regulačných technických predpisov o prudenciálnej konsolidácii podľa článku 7 ods. 5 nariadenia (EÚ) 2019/2033 ⁽¹⁾. Skupiny investičných spoločností použijú na splnenie požiadaviek na zverejňovanie tento prudenciálny rozsah, a nie rozsah účtovnej konsolidácie.

1.2. ČASŤ II: POKYNY SÚVISIACE SO VZORMI A TABUĽKAMI

Požiadavka na zverejňovanie investičnej politiky sa splní použitím vzorov aj tabuliek. Vzory obsahujú kvantitatívne informácie, zatiaľ čo tabuľky obsahujú kvalitatívne informácie.

1. IF IP1 – PODIEL HLASOVACÍCH PRÁV

1.1. Všeobecné poznámky

V článku 52 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2033 sa vyžaduje zverejnenie podielu hlasovacích práv spojených s akciami v priamej alebo nepriamej držbe, rozčlenených podľa členských štátov a sektorov, pričom sa zohľadňujú iba príslušné spoločnosti uvedené v článku 52 ods. 2 V súvisiacom vzore je každá spoločnosť prepojená s príslušnou krajinou a hospodárskym sektorom podľa rozbaľovacieho zoznamu uvedeného vo vzore, ak podiel hlasovacích práv, ktoré má investičná spoločnosť priamo alebo nepriamo v držbe, presahuje hranicu 5 % všetkých hlasovacích práv spojených s akciami vydanými spoločnosťou.

Investičné spoločnosti zverejnia podiel hlasovacích práv spojených s akciami, ktoré majú nepriamo v držbe ich dcérske spoločnosti alebo iné podniky, ak investičné spoločnosti majú významný vplyv alebo kontrolu nad dcérskymi spoločnosťami alebo inými podnikmi, alebo ak existujú úzke väzby.

⁽¹⁾ https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20-%20EBA-RTS-2020-11-%29.pdf.

▼B

1.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpec	Odkazy na právne predpisy a pokyny
a	<p>Krajina</p> <p>Článok 52 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p> <p>Podiel hlasovacích práv je rozčlenený podľa členských štátov na základe sídla spoločnosti, do ktorej sa investuje.</p>
b	<p>Hospodársky sektor</p> <p>Článok 52 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p> <p>Podiel hlasovacích práv je rozčlenený podľa sektorov. Použije sa zoznam hospodárskych sektorov uvedený v Európskej klasifikácii zručností, kompetencií, kvalifikácií a povolání (ESCO), ktorý pozostáva z 27 sektorov. Tieto sektory sú zaradené do kódov NACE, ako je uvedené v tabuľke ⁽²⁾ na webovom sídle Európskej komisie.</p>
c	<p>Názov spoločnosti</p> <p>Názov spoločnosti, ktorá má akcie v držbe.</p>
d	<p>Identifikátor spoločnosti</p> <p>Identifikátor spoločnosti, ktorá má akcie v držbe, identifikátor právnickej osoby. Investičné spoločnosti uvedú v tomto poli kód identifikátora právnickej osoby vo všetkých prípadoch, keď je k dispozícii.</p>
e	<p>Podiel hlasovacích práv spojených s akciami, ktoré sú priamo alebo nepriamo v držbe, ako je uvedené v článku 52 ods. 2</p> <p>Článok 52 ods. 2 nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p> <p>Percentuálny podiel od 5 % (nie vrátane) do 100 %.</p> <p>Relevantné spoločnosti sú na účely tohto vzoru spoločnosti, ktorých akcie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu. Zohľadňujú sa len akcie, s ktorými sú spojené hlasovacie práva. Zverejnenie sa vyžaduje, ak podiel hlasovacích práv, ktoré má investičná spoločnosť priamo alebo nepriamo v držbe, prekročí hranicu 5 % všetkých hlasovacích práv spojených s akciami vydanými spoločnosťou. Hlasovacie práva sa vypočítajú na základe všetkých akcií, s ktorými sú hlasovacie práva spojené, a to aj v prípade, že je výkon uvedených hlasovacích práv pozastavený. Akcie v rozsahu tohto zverejnenia môžu byť v držbe priamo alebo nepriamo. „Akcie v priamej držbe“ sú akcie v držbe na vlastnom účte investičnej spoločnosti, ktoré sú súčasťou jej vlastných zdrojov. „Akcie v nepriamej držbe“ sú akcie v držbe dcérskej spoločnosti investičnej spoločnosti alebo akéhokoľvek iného podniku, nad ktorým má investičná spoločnosť významný vplyv buď na základe formálnej dohody, alebo akéhokoľvek iného obchodného vzťahu. Zahŕňajú aj akcie spravované investičnou spoločnosťou v mene klientov, pokiaľ si akcionári neponechajú hlasovacie práva na základe zmluvného dojednania zakazujúceho investičnej spoločnosti hlasovať v ich mene.</p>

2. IF IP2 – SPRÁVANIE SA PRI HLASOVANÍ

2.1. Všeobecné poznámky

V článku 52 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) 2019/2033 sa vyžaduje zverejnenie troch prvkov:

- úplný opis správania sa pri hlasovaní na valných zhromaždeniach spoločností, ktorých akcie sú držané v súlade s článkom 52 ods. 2,
- vysvetlenie hlasovania,
- pomer návrhov, ktoré investičná spoločnosť schválila.

⁽²⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1893/2006 z 20. decembra 2006, ktorým sa zavádza štatistická klasifikácia ekonomických činností NACE Revision 2 a ktorým sa mení a dopĺňa nariadenie Rady (EHS) č. 3037/90 a niektoré nariadenia ES o osobitných oblastiach štatistiky (Ú. v. EÚ L 393, 30.12.2006, s. 1).

▼ **B**

2.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

IF IP2.01 – TABUĽKA K OPISU SPRÁVANIA SA PRI HLASOVANÍ

Riadok	Odkazy na právne predpisy a pokyny
1	<p>Počet príslušných spoločností v rozsahu zverejnenia</p> <p>Článok 52 ods. 2 nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p> <p>Kladné celé číslo</p> <p>Počet príslušných spoločností, ktoré majú v držbe akcie (pozri stĺpec d v IF IP1).</p>
2	<p>Počet valných zhromaždení v rozsahu zverejnenia v predchádzajúcom roku</p> <p>Článok 52 ods. 2 nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p> <p>Kladné celé číslo</p> <p>Počet valných zhromaždení uskutočnených v predchádzajúcom roku pre spoločnosti v rozsahu zverejnenia.</p>
3	<p>Počet valných zhromaždení v rozsahu zverejnenia, na ktorých spoločnosť hlasovala v predchádzajúcom roku</p> <p>Článok 52 ods. 2 nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p> <p>Kladné celé číslo menšie alebo rovné ako v riadku 2.</p> <p>Počet valných zhromaždení uskutočnených v predchádzajúcom roku pre spoločnosti v rozsahu zverejnenia, na ktorých investičná spoločnosť hlasovala. Ide o zhromaždenia, na ktorých spoločnosť vyjadrila len zdržanie sa hlasovania, a zhromaždenia, na ktorých spoločnosť hlasovala prostredníctvom splnomocnenca.</p>
4	<p>Informuje investičná spoločnosť danú spoločnosť o negatívnych hlasoch pred valným zhromaždením?</p> <p>Otázka áno alebo nie.</p> <p>Odpoveď je áno, ak má investičná spoločnosť zásadu informovať spoločnosť o negatívnych hlasoch pred valnými zhromaždeniami, alebo ak tak spoločnosť urobila vo väčšine prípadov v predchádzajúcom roku.</p>
5	<p>Podiel osobných hlasov použitých spoločnosťou</p> <p>Percentuálny podiel.</p> <p>Nezahŕňa hlasy splnomocnencov.</p>
6	<p>Podiel hlasov prostredníctvom pošty alebo elektronického hlasovania použitých spoločnosťou</p> <p>Percentuálny podiel.</p> <p>Zahŕňa hlasy splnomocnencov.</p>
7	<p>Má skupina investičných spoločností na konsolidovanom základe politiku týkajúcu sa konfliktov záujmov medzi príslušnými subjektmi skupiny?</p> <p>Otázka áno alebo nie.</p> <p>Skupiny investičných spoločností tento riadok vyplnia, jednotlivé investičné spoločnosti nie.</p> <p>Príslušnými subjektmi skupiny sú subjekty zahrnuté do rozsahu prudenciálnej konsolidácie podľa nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p>
8	<p>Ak áno, zhrnutie tejto politiky</p> <p>Voľný text.</p> <p>Ak je odpoveď v riadku 7 áno, spoločnosť uvedie krátke zhrnutie politiky týkajúcej sa konfliktu záujmov medzi príslušnými subjektmi skupiny.</p>



IF IP2.02 – VZOR K SPRÁVANIU SA PRI HLASOVANÍ

Riadok	Odkazy na právne predpisy a pokyny
1	Uznesenia valného zhromaždenia: Riadok nadpisu.
2	ktoré spoločnosť schválila Počet a percentuálny podiel uznesení valného zhromaždenia v rozsahu zverejnenia, ktoré investičná spoločnosť schválila v predchádzajúcom roku.
3	ktoré spoločnosť neschválila Počet a percentuálny podiel uznesení valného zhromaždenia v rozsahu zverejnenia, ktoré investičná spoločnosť neschválila v predchádzajúcom roku.
4	pri ktorých sa spoločnosť zdržala: Počet a percentuálny podiel uznesení valného zhromaždenia v rozsahu zverejnenia, pri ktorých sa investičná spoločnosť zdržala v predchádzajúcom roku.
5	Valné zhromaždenia, na ktorých spoločnosť neschválila aspoň jedno uznesenie Počet a percentuálny podiel valných zhromaždení v rozsahu zverejnenia, na ktorých investičná spoločnosť neschválila aspoň jedno uznesenie v predchádzajúcom roku.

IF IP2.03 – TABUĽKA K VYSVETLENIU HLASOVANIA

Riadok	Odkazy na právne predpisy a pokyny
1	Oddelenia alebo funkcie v investičnej spoločnosti, ktoré sa podieľajú na rozhodovaní o hlasovacej pozícii Voľný text. Zoznam oddelení alebo funkcií, ktoré sa podieľajú na rozhodovaní o hlasovacej pozícii.
2	Opis procesu overovania negatívnych hlasov Voľný text. Ak je to uplatniteľné, opis procesu overovania negatívnych hlasov na príslušných valných zhromaždeniach.
3	Počet ekvivalentov plného pracovného času použitých na analýzu uznesení a preskúmanie záznamov o hlasovaní s výnimkou externých zdrojov, ako sú napríklad splnomocnené konzultačné spoločnosti Kladné množstvo. Množstvo ekvivalentov plného pracovného času v oddeleniach alebo funkciách používaných na analýzu uznesení a preskúmanie záznamov o hlasovaní. Zahŕňa iba interné zdroje v investičnej spoločnosti.
4	Vysvetlenie každej podstatnej zmeny v miere schvaľovania Voľný text. Ak sa miera schvaľovania podstatne zvýšila alebo znížila v porovnaní s posledným zverejnením, poskytnite sa krátke vysvetlenie, napríklad po zmene politiky, stratégie alebo výhľadu investičnej spoločnosti ako akcionára.
5	Zoznam verejne dostupných dokumentov investičnej politiky popisujúcich ciele investičnej spoločnosti Voľný text. Zoznam dokumentov, najlepšie vo forme hypertextových odkazov, ktoré popisujú ciele investičnej spoločnosti vystupujúcej ako akcionár.
6	Ak je to relevantné, osvedčenie o investičnej politike firmy Voľný text. Ak investičná spoločnosť získala osvedčenie pre svoju investičnú politiku, názov a dátum udelenia tohto osvedčenia. Takýchto osvedčení môže byť niekoľko.



IF IP2.04 – VZOR K SPRÁVANIU SA PRI HLASOVANÍ PRI UZNESENIACH PODĽA TÉMY

Riadok	Odkazy na právne predpisy a pokyny
1	<p>Odhlasované uznesenia podľa tém v predchádzajúcom roku:</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení odhlasovaných spoločnosťou alebo jej splnomocnencami v predchádzajúcich rokoch na valných zhromaždeniach v rozsahu zverejnenia. Celkový počet je rozčlenený podľa stavu schválenia: schválené, s námietkami, zdržanie sa.</p>
2	<p>Štruktúra predstavenstva</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení o štruktúre predstavenstva v členení podľa stavu schválenia.</p>
3	<p>Odmeňovanie vedúcich pracovníkov</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení o odmeňovaní vedúcich pracovníkov v členení podľa stavu schválenia.</p>
4	<p>Audítori</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení o audítoroch (napr. vymenovanie, odmeňovanie) v členení podľa stavu schválenia.</p>
5	<p>Životné prostredie, sociálne otázky, etika</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení o environmentálnych, sociálnych a etických otázkach v členení podľa stavu schválenia.</p>
6	<p>Kapitálové transakcie</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení o kapitálových transakciách (napr. fúzie, akvizície) v členení podľa stavu schválenia.</p>
7	<p>Vonkajšie uznesenia</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení o návrhoch vonkajších uznesení v členení podľa stavu schválenia. Tieto vonkajšie uznesenia navrhuje akcionár ostatným, spravidla s cieľom presvedčiť ich, aby hlasovali proti návrhu predstavenstva.</p>
8	<p>Iné</p> <p>Kladné celé čísla.</p> <p>Počet uznesení o iných ako uvedených témach v členení podľa stavu schválenia.</p>

IF IP2.05 – VZOR K POMERU SCHVÁLENÝCH NÁVRHOV

Riadok	Odkazy na právne predpisy a pokyny
1	<p>Percentuálny podiel uznesení predložených správnym alebo riadiacim orgánom, ktoré sú schválené spoločnosťou</p> <p>Článok 52 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) 2019/2033.</p> <p>Percentuálny podiel.</p>



Riadok	Odkazy na právne predpisy a pokyny
2	Percentuálny podiel uznesení predložených akcionármi, ktoré sú schválené spoločnosťou Článok 52 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) 2019/2033. Percentuálny podiel.

3. IF IP3 – SPLNOMOCNENÉ KONZULTAČNÉ SPOLOČNOSTI

3.1. Všeobecné poznámky

V článku 52 ods. 1 písm. c) nariadenia (EÚ) 2019/2033 sa vyžaduje zverejnenie vysvetlenia využitia splnomocnených konzultačných spoločností. Tento vzor obsahuje informácie o splnomocnených konzultačných spoločnostiach podľa vymedzenia v článku 2 písm. g) smernice Európskeho parlamentu a Rady 2007/36/ES z 11. júla 2007 o výkone určitých práv akcionárov spoločností registrovaných na regulovanom trhu⁽³⁾. Tieto splnomocnené konzultačné spoločnosti môžu poskytovať prieskum, poradenstvo alebo odporúčania týkajúce sa hlasovaní alebo môžu vykonávať iba pokyny k hlasovaniu.

3.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

IF IP3.01 – TABUĽKA K ZOZNAMU SPLNOMOCNENÝCH KONZULTAČNÝCH SPOLOČNOSTÍ

Stĺpec	Odkazy na právne predpisy a pokyny
a	Názov splnomocnenej konzultačnej spoločnosti Splnomocnené konzultačné spoločnosti vymedzené v článku 2 písm. g) smernice Európskeho parlamentu a Rady 2007/36/ES z 11. júla 2007 o výkone určitých práv akcionárov spoločností registrovaných na regulovanom trhu. Voľný text.
b	Identifikátor splnomocnenej konzultačnej spoločnosti Identifikátor splnomocnenej konzultačnej spoločnosti, prípadne identifikátor právnickej osoby.
c	Typ zmluvy Toto pole je obmedzené na dve možnosti, medzi splnomocnenými konzultačnými spoločnosťami, ktoré poskytujú odporúčania týkajúce sa hlasovaní, a spoločnosťami, ktoré ich neposkytujú. V druhom prípade hlasujú splnomocnené konzultačné spoločnosti iba v mene investičnej spoločnosti.
d	Investície spojené so splnomocnenou konzultačnou spoločnosťou Voľný text. Zoznam podnikov/investícií, ktoré súvisia so službami každej splnomocnenej konzultačnej spoločnosti.
e	Témy uznesení, v ktorých splnomocnená konzultačná spoločnosť poskytla odporúčania týkajúce sa hlasovaní v predchádzajúcom roku Voľný text, najlepšie s použitím kategórií uvedených v IF IP2.04: štruktúra predstavenstva, odmeňovanie vedúcich pracovníkov, audítori, životné prostredie/sociálne otázky/etika, kapitálové transakcie, vonkajšie uznesenia alebo iné témy, ktoré sa majú spresniť.

IF IP3.02 – TABUĽKA K VÁZBÁM SO SPLNOMOCNENÝMI KONZULTAČNÝMI SPOLOČNOSŤAMI

Stĺpec	Odkazy na právne predpisy a pokyny
a	Názov splnomocnenej konzultačnej spoločnosti Voľný text.

⁽³⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2007/36/ES z 11. júla 2007 o výkone určitých práv akcionárov spoločností registrovaných na regulovanom trhu (Ú. v. EÚ L 184, 14.7.2007, s. 17).

▼ **B**

Stĺpec	Odkazy na právne predpisy a pokyny
b	Identifikátor splnomocnenej konzultačnej spoločnosti Identifikátor splnomocnenej konzultačnej spoločnosti, pokiaľ možno identifikátor právnickej osoby.
c	Príslušné podniky, s ktorými má splnomocnená konzultačná spoločnosť väzby Príslušné podniky, s ktorými majú splnomocnené konzultačné spoločnosti väzby, s opisom týchto väzieb. Príslušné podniky sú kótované spoločnosti, investičné spoločnosti a úverové inštitúcie.
d	Typ väzby Možné väzby uvedené v IAS 24.9. Ak sa uplatňuje viacero možností, vyberie sa najvýznamnejšia a spresní sa v sprievodnom popise: — rovnaká skupina, — pridružený alebo spoločný podnik iného subjektu, — pridružený alebo spoločný podnik tretieho subjektu, — spriaznená osoba má kontrolu alebo spoločnú kontrolu, — spriaznená osoba má významný vplyv, — kľúčoví členovia manažmentu.
e	Ak je to relevantné, politika týkajúca sa konfliktov záujmov so splnomocnenou konzultačnou spoločnosťou Voľný text. Ak je to uplatniteľné, krátky opis politiky investičnej spoločnosti na predchádzanie konfliktom záujmov, ktoré môžu vzniknúť z väzieb medzi splnomocnenými spoločnosťami a podnikmi alebo skupinami, v ktorých majú investičné spoločnosti v držbe akcie.

4. IF IP4 – USMERNENIA O HLASOVANÍ

4.1. Všeobecné poznámky

V článku 52 ods. 1 písm. d) nariadenia (EÚ) 2019/2033 sa vyžaduje zverejnenie usmernení o hlasovaní pre spoločnosti, ktorých akcie sú držané v súlade s odsekom 2 uvedeného článku. Súvisiaca tabuľka sa používa na zverejnenie všetkých usmernení o hlasovaní v príslušnom rozsahu, nielen usmernení o hlasovaní splnomocnencov. Usmernenia o hlasovaní môžu byť rozsiahle a možno o nich rozhodnúť v individuálnych prípadoch pre určité body programu valného zhromaždenia. Tieto usmernenia sa môžu líšiť v závislosti od zemepisnej oblasti, hospodárskeho sektoru alebo témy uznesení.

4.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpec	Odkazy na právne predpisy a pokyny
a	Usmernenia o hlasovaní pre spoločnosti, ktorých akcie sú držané v súlade s článkom 52 ods. 2 Článok 52 ods. 1 písm. d), článok 52 ods. 2 nariadenia (EÚ) 2019/2033. Voľný text. Krátke všeobecné zhrnutie a odkazy na dokumenty, ktoré nemajú dôverný charakter, pokiaľ možno vo forme hypertextových odkazov.