

Dyrektorzy przyjmują odpowiedzialność za informacje zawarte w niniejszym dokumencie. Wedle najlepszej wiedzy i przekonania Dyrektorów (którzy dołożyli należytej staranności w celu zapewnienia takiego stanu rzeczy) informacje zawarte w niniejszym dokumencie odpowiadają stanowi faktycznemu i nie zostały w nich pominięte żadne kwestie, które mogłyby mieć wpływ na znaczenie tych informacji.

iShares III Public Limited Company **[publiczna spółka akcyjna]**

(Parasolowa spółka inwestycyjna ze zmiennym kapitałem, posiadająca rozdzieloną odpowiedzialność pomiędzy swoje Fundusze, zarejestrowana w Irlandii jako spółka akcyjna pod numerem rejestracyjnym 452278 i posiadająca zezwolenie na prowadzenie działalności wydane przez Bank Centralny zgodnie z Rozporządzeniami Wspólnot Europejskich z 2011 r. (Przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe) z późniejszymi zmianami)

PIERWSZY DODATEK

Z dnia 1 grudnia 2022 r.

Niniejszy dodatek („Dodatek”) stanowi część prospektu Spółki z dnia 01 września 2022 r. („Prospekt”) i powinien być odczytywany w kontekście tego Prospektu, jak również wszelkich uzupełnień i dodatków do Prospektu. Rozpowszechnianie niniejszego dokumentu nie jest dozwolone, chyba że dołączona jest do niego kopia ostatniego raportu rocznego i sprawozdania finansowego zbadanego przez biegłego rewidenta, a jeżeli zostaną one opublikowane później, kopia ostatniego niebadanego przez biegłego rewidenta raportu półrocznego i sprawozdania finansowego. Takie raporty będą stanowić części Prospektu.

W przypadku jakichkolwiek wątpliwości dotyczących działań, które należy podjąć lub treści niniejszego Dodatku, należy niezwłocznie skontaktować się z maklerem, kierownikiem banku, prawnikiem, księgowym lub innym niezależnym profesjonalnym doradcą upoważnionym na mocy ustawy o usługach finansowych i rynkach z 2000 r.

Zmiany w Prospekcie

W Prospekcie wprowadza się następujące zmiany:

OPISY FUNDUSZY

Podsekcja „SFDR” sekcji „**Opisy Funduszy**” zostaje w całości usunięta i otrzymuje brzmienie:

Rozporządzenie SFDR

BlackRock zamierza spełnić wymogi dotyczące przejrzystości odnoszące się do głównych niekorzystnych skutków dla czynników zrównoważonego rozwoju („**PAI**”) (zgodnie z regulacyjnymi standardami technicznymi (RTS) na podstawie Rozporządzenia SFDR) w odniesieniu do Funduszy w terminie określonym w Rozporządzeniu SFDR. Na podstawie Rozporządzenia SFDR PAI są określane jako istotne skutki decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju w odniesieniu do kwestii środowiskowych, społecznych i pracowniczych, poszanowania praw człowieka oraz kwestii zapobiegania korupcji i łapownictwu.

Następujące Fundusze zostały sklasyfikowane jako Fundusze podlegające przepisom Artykułu 8 Rozporządzenia SFDR, tj. fundusze promujące aspekt środowiskowy lub społeczny, o ile spółki, w które dokonywane są inwestycje, stosują dobre praktyki w zakresie zarządzania („**Fundusze podlegające przepisom Artykułu 8**”): fundusze wieloaktywowe (BlackRock ESG Multi-Asset Conservative Portfolio UCITS ETF, BlackRock ESG Multi-Asset Growth Portfolio UCITS ETF, BlackRock ESG Multi-Asset Moderate Portfolio UCITS ETF), iShares \$ Asia Investment Grade Corp Bond UCITS ETF, iShares \$ Corp Bond ESG Paris-Aligned Climate UCITS ETF, iShares \$ Development Bank Bonds UCITS ETF, iShares € Aggregate Bond ESG UCITS ETF, iShares € Corp Bond ESG Paris-Aligned Climate UCITS ETF, iShares € Corp Bond ex-Financials 1-5yr ESG UCITS ETF, iShares € Govt Bond Climate UCITS ETF, iShares Global Aggregate Bond ESG UCITS ETF, iShares Global Govt Bond Climate UCITS ETF, iShares MSCI Pacific ex-Japan ESG Enhanced UCITS ETF, iShares MSCI World Paris-Aligned Climate UCITS ETF, iShares MSCI World Small Cap ESG Enhanced UCITS ETF oraz iShares S&P 500 ESG UCITS ETF.

Ponadto następujące Fundusze podlegające przepisom Artykułu 8 inwestują część swoich aktywów w zrównoważone inwestycje: iShares € Aggregate Bond ESG UCITS ETF oraz iShares Global Aggregate Bond ESG UCITS ETF. Określając, które udziały bazowe są zrównoważonymi inwestycjami, BlackRock będzie brać pod uwagę ocenę zrównoważonych inwestycji dokonaną przez dostawcę indeksu w metodologii Wskaźnika Referencyjnego danego Funduszu.

Następujące Fundusze dążą do odwzorowania wyników Wskaźnika Referencyjnego, który jest oznaczony przez dostawcę indeksu albo jako Unijny wskaźnik referencyjny Transformacji Klimatycznej, albo jako Unijny wskaźnik referencyjny dostosowany do Porozumienia Paryskiego (w rozumieniu Rozporządzenia w sprawie wskaźników referencyjnych): iShares \$ Corp Bond ESG Paris-Aligned Climate UCITS ETF, iShares € Corp Bond ESG Paris-Aligned Climate UCITS ETF, iShares MSCI Pacific ex-Japan ESG Enhanced UCITS ETF, iShares MSCI World Paris-Aligned Climate UCITS ETF oraz iShares MSCI World Small Cap ESG Enhanced UCITS ETF. W przypadku, gdy dostawca indeksu oznaczył Wskaźnik Referencyjny albo jako Unijny wskaźnik referencyjny Transformacji Klimatycznej, albo jako Unijny wskaźnik referencyjny dostosowany do Porozumienia Paryskiego, metodologia Wskaźnika Referencyjnego musi być skonstruowana zgodnie z minimalnymi standardami określonymi w Rozporządzeniu w sprawie wskaźników referencyjnych w odniesieniu do kryteriów wyboru, wagi oraz, w stosownych przypadkach, wyłączenia aktywów bazowych w celu dostosowania do zobowiązań w zakresie klimatu określonych w Porozumieniu Paryskim.

W odniesieniu do Funduszy podlegających przepisom Artykułu 8 (z wyjątkiem funduszy wieloaktytowych):

Uwzględniają one PAI, które, w oparciu o ocenę dokonaną przez Zarządzającego inwestycjami, są włączone do metodologii Wskaźników Referencyjnych. PAI są uwzględniane poprzez co najmniej jeden z następujących elementów: (i) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny stosuje kryteria wykluczające ESG, poprzez niektóre z takich kryteriów wykluczających ESG, z wyjątkiem spółek z ekspozycją na określone PAI, które przekraczają progi określone przez dostawcę indeksu, (ii) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny stosuje wyniki kontrowersji ESG w celu wykluczenia spółek, które nie osiągają minimalnego wyniku, poprzez takie wyniki z uwzględnieniem PAI, (iii) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny stosuje pewne cechy związane z klimatem, poprzez takie cechy związane z klimatem z uwzględnieniem PAI związanych ze zmianami klimatycznymi, i/lub (iv) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny uwzględnia zrównoważone inwestycje, poprzez takie zrównoważone inwestycje z uwzględnieniem PAI w ocenie „niepowodowania znaczących szkód”. Więcej informacji na temat PAI uwzględnianych w metodologii indeksu dla każdego Funduszu podlegającego przepisom Artykułu 8 można znaleźć na stronie internetowej odpowiedniego Wskaźnika Referencyjnego. Adresy stron internetowych są podane w poniższych opisach Wskaźników Referencyjnych.

W odniesieniu do Funduszy Wieloaktywowych:

Bazowe fundusze indeksowe, w które inwestują Fundusze Wieloaktywowe, mogą obejmować niektóre bazowe fundusze indeksowe, które są funduszami podlegającymi przepisom Artykułu 8 i Artykułu 9 Rozporządzenia SFDR zarządzanymi przez BlackRock. Takie fundusze bazowe podlegające przepisom Artykułu 8 i Artykułu 9 Rozporządzenia SFDR uwzględniają PAI, które, w oparciu o ocenę BlackRock, są włączone do metodologii Wskaźników Referencyjnych odzwierciedlanych przez fundusze bazowe. PAI są uwzględniane poprzez co najmniej jeden z następujących elementów: (i) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny stosuje kryteria wykluczające ESG, poprzez niektóre z takich kryteriów wykluczających ESG, z wyjątkiem spółek z ekspozycją na określone PAI,

które przekraczają progi określone przez dostawcę indeksu, (ii) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny stosuje wyniki kontrowersji ESG w celu wykluczenia spółek, które nie osiągnęły minimalnego wyniku, poprzez takie wyniki z uwzględnieniem PAI, (iii) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny stosuje pewne cechy związane z klimatem, poprzez takie cechy związane z klimatem z uwzględnieniem PAI związanych ze zmianami klimatycznymi, i/lub (iv) w przypadku, gdy Wskaźnik Referencyjny uwzględnia zrównoważone inwestycje, poprzez takie zrównoważone inwestycje z uwzględnieniem PAI w ocenie „niepowodowania znaczących szkód”. Więcej informacji na temat PAI uwzględnianych w metodologii indeksu dla każdego Funduszu podlegającego przepisom Artykułu 8 i Funduszu podlegającego przepisom Artykułu 9 można znaleźć na stronie internetowej odpowiedniego Wskaźnika Referencyjnego.

BlackRock ocenia inwestycje bazowe w przedsiębiorstwa zgodnie z kryteriami dobrego zarządzania określonymi w SFDR, jeżeli dostępne są odpowiednie dane oraz, w stosownych przypadkach, biorąc pod uwagę rodzaj inwestycji bazowej. Kryteria te odnoszą się do solidnych struktur zarządzania, relacji pracowniczych, wynagrodzenia pracowników i zgodności z przepisami podatkowymi. BlackRock może rozważyć dodatkowe czynniki związane z dobrym zarządzaniem w swojej ocenie charakterystyki związanej ze zrównoważonym rozwojem emitentów bazowych, w zależności od konkretnej strategii ESG mającej zastosowanie do Funduszu.

W odniesieniu do zarządzanych przez BlackRock funduszy bazowych Funduszy Wieloaktywowych, o których mowa powyżej, oraz Funduszy podlegających przepisom Artykułu 8 (z wyjątkiem Funduszy Wieloaktywowych):

BlackRock dokonuje analizy due diligence wobec dostawców indeksu i na bieżąco z nimi angażuje się w metodologii indeksowania, w tym ocenę kryteriów dobrego zarządzania określonych przez Rozporządzenie SFDR, które obejmują solidne struktury zarządzania, relacje pracownicze, wynagrodzenie pracowników i przestrzeganie przepisów podatkowych na poziomie spółek, w których dokonano inwestycji.

Chociaż dostawcy indeksów Wskaźników Referencyjnych Funduszy dostarczają opisów tego, co każdy Wskaźnik Referencyjny ma osiągnąć, dostawcy indeksów zasadniczo nie udzielają żadnej gwarancji ani nie przyjmują żadnej odpowiedzialności w odniesieniu do jakości, dokładności lub kompletności danych dotyczących ich wskaźników referencyjnych, też żadnej gwarancji, że opublikowane wskaźniki będą zgodne z opisanymi przez nie metodami indeksów referencyjnych. Błędy w jakości, dokładności i kompletności danych mogą pojawiać się od czasu do czasu i mogą nie zostać zidentyfikowane i skorygowane przez pewien czas, szczególnie w przypadku indeksów rzadziej używanych.

Ponadto w odniesieniu do Funduszy podlegających przepisom Artykułu 8, które dokonują zrównoważonych inwestycji:

Określając, które udziały bazowe są zrównoważonymi inwestycjami, BlackRock będzie brać pod uwagę ocenę zrównoważonych inwestycji dokonaną przez dostawcę indeksu w metodologii Wskaźnika Referencyjnego danego Funduszu.

Oprócz ekspozycji na zrównoważone inwestycje, zrównoważone inwestycje w ramach Funduszu podlegającego przepisom Artykułu 8 będą musiały spełnić wymóg niepowodowania znaczących szkód wobec czynników środowiskowych lub społecznych, jak określono w metodologii Wskaźnika Referencyjnego Funduszu.

Rozporządzenie w sprawie taksonomii

Wszystkie Fundusze z wyjątkiem funduszy podlegających przepisom Artykułu 8:

Inwestycje bazowe tych Funduszy nie uwzględniają kryteriów UE dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej.

Fundusze podlegające przepisom Artykułu 8:

Fundusze nie zobowiązują się obecnie do inwestowania więcej niż 0% swoich aktywów w inwestycje w zrównoważoną środowiskowo działalność gospodarczą w rozumieniu Rozporządzenia w sprawie taksonomii.

Zasada „niepowodowania znaczących szkód” ma zastosowanie tylko do tych inwestycji bazowych Funduszy, które uwzględniają kryteria UE dotyczące zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej. Pozostałe inwestycje Funduszy nie uwzględniają kryteriów UE dotyczących zrównoważonej środowiskowo działalności gospodarczej. Jak określono powyżej, inwestycje Funduszy nie uwzględniają obecnie kryteriów UE dotyczących inwestycji zrównoważonych pod względem środowiskowym.”

Poza tym Prospekt pozostaje niezmienny i zachowuje pełną moc.

Data: poniedziałek, 01 grudnia 2022 r.