

### Kestlikkusele avalduvat põhilist negatiivset mõju käsitleva avalduse vorm

Käesolevas lisas kasutatakse järgmisi mõisteid:

- (1) „1., 2. ja 3. valdkonna kasvuhoonegaaside heide“ – Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2016/1011<sup>1</sup> III lisa punkti 1 alapunkti e alapunktides i–iii osutatud kasvuhoonegaaside heide;
- (2) „kasvuhoonegaaside heide“ – kasvuhoonegaaside heide, nagu on määratletud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2018/842<sup>2</sup> artikli 3 punktis 1;
- (3) „kaalutud keskmine“ – finantsturu osalise poolt investeerimisobjektiks olevasse äriühingusse tehtud investeeringu kaal võrreldes investeerimisobjektiks oleva äriühingu ettevõtte väärtusega;
- (4) „ettevõtte väärtus“ – lihtaktsiate turukapitalisatsiooni, eelisaktsiate turukapitalisatsiooni ning koguvõla ja mittekontrollivate osaluste bilansilise väärtuse summa eelarveaasta lõpu seisuga, ilma raha või raha ekvivalente maha arvamata;
- (5) „fossiilkütuste sektoris tegutsevad äriühingud“ – ettevõtjad, kes saavad tulu Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2018/1999<sup>3</sup> artikli 2 punktis 62 määratletud fossiilkütuste uurimisest, kaevandamisest, tootmisest, töötlemisest, ladustamisest, rafineerimisest või turustamisest, sealhulgas nende transpordist, ladustamisest ja nendega kauplemisest;
- (6) „taastuvad energiaallikad“ – taastuvad mittefossiilsed energiaallikad, nimelt tuul, päike (päikese soojusenergia ja fotogalvaanilise päikeseenergia allikas), geotermilise energia allikad, ümbritsev keskkond, looded, lained ja muud ookeanienergia allikad ning hüdroenergia allikad, biomass, prügilagaas, reoveepuhasti gaas ja biogaas;
- (7) „taastumatud energiaallikad“ – muud kui punktis 6 osutatud energiaallikad;
- (8) „energiatarbimise intensiivsus“ – investeerimisobjektiks oleva äriühingu energiatarbimine tegevus-, toodangu- või muu näitaja ühiku kohta võrreldes kõnealuse investeerimisobjektiks oleva äriühingu kogu energiatarbimisega;
- (9) „suure mõjuga kliimasektorid“ – Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EÜ) nr 1893/2006<sup>4</sup> I lisa A–H ja L jaos loetletud sektorid;
- (10) „kaitseala“ – Euroopa Keskkonnaameti ühisesse määratud alade andmebaasi (CDDA) kantud määratud ala;
- (11) „elurikkuse poolest suure väärtusega ala väljaspool kaitsealasid“ – elurikkuse poolest suure väärtusega maa-ala, millele on osutatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 98/70/EÜ<sup>5</sup> artikli 7b lõikes 3;

<sup>1</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 8. juuni 2016. aasta määrus (EL) 2016/1011, mis käsitleb indekseid, mida kasutatakse võrdlusalustena finantsinstrumentide ja -lepingute puhul või investeerimisfondide tootluse mõõtmiseks, ning millega muudetakse direktiive 2008/48/EÜ ja 2014/17/EL ning määrust (EL) nr 596/2014 (ELT L 171, 29.6.2016, lk 1).

<sup>2</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 30. mai 2018. aasta määrus (EL) 2018/842, milles käsitletakse liikmesriikide kohustust vähendada kasvuhoonegaaside heidet aastatel 2021–2030, millega panustatakse kliimameetmetesse, et täita Pariisi kokkuleppega võetud kohustused, ning millega muudetakse määrust (EL) nr 525/2013 (ELT L 156, 19.6.2018, lk 26).

<sup>3</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 11. detsembri 2018. aasta määrus (EL) 2018/1999, milles käsitletakse energialiidu ja kliimameetmete juhtimist ning millega muudetakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusi (EÜ) nr 663/2009 ja (EÜ) nr 715/2009, Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiive 94/22/EÜ, 98/70/EÜ, 2009/31/EÜ, 2009/73/EÜ, 2010/31/EL, 2012/27/EL ja 2013/30/EL ning nõukogu direktiive 2009/119/EÜ ja (EL) 2015/652 ning tunnistatakse kehtetuks Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 525/2013 (ELT L 328, 21.12.2018, lk 1).

<sup>4</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. detsembri 2006. aasta määrus (EÜ) nr 1893/2006, millega kehtestatakse majanduse tegevusalade statistiline klassifikaator NACE Revision 2 ning muudetakse nõukogu määrust (EMÜ) nr 3037/90 ja teatavaid EÜ määrusi, mis käsitlevad konkreetseid statistikavaldkondi (ELT L 393, 30.12.2006, lk 1).

<sup>5</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 13. oktoobri 1998. aasta direktiiv 98/70/EÜ bensiini ja diislikütuse kvaliteedi ning nõukogu direktiivi 93/12/EMÜ muutmise kohta (EÜT L 350, 28.12.1998, lk 58).

- (12) „vetteheide“ – Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2000/60/EÜ<sup>6</sup> artikli 2 punktis 30<sup>6</sup> määratletud prioriteetsete ainete otsene heide ning nitraatide, fosfaatide ja pestitsiidide otsene heide;
- (13) „suure veestressiga alad“ – piirkonnad, kus Maailma Loodusvarade Instituudi (WRI) veeohu atlase vahendi „Aqueduct“ kohaselt on veevarudest ära kasutatud vee koguosakaal suur (40–80 %) või äärmiselt suur (üle 80 %);
- (14) „ohtlikud jäätmed ja radioaktiivsed jäätmed“ – ohtlikud jäätmed ja radioaktiivsed jäätmed;
- (15) „ohtlikud jäätmed“ – Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2008/98/EÜ<sup>7</sup> artikli 3 punktis 2 määratletud ohtlikud jäätmed;
- (16) „radioaktiivsed jäätmed“ – nõukogu direktiivi 2011/70/Euratom<sup>8</sup> artikli 3 punktis 7 määratletud radioaktiivsed jäätmed;
- (17) „ringlusse võtmata jäätmed“ – jäätmed, mida ei võeta ringlusse direktiivi 2008/98/EÜ artikli 3 punkti 17 tähenduses;
- (18) „tegevus, mis mõjutab negatiivselt elurikkuse seisukohast tundlikke alasid“ – tegevus, millel on kõik järgmised omadused:
- (a) tegevus põhjustab looduslike elupaikade ja liikide elupaikade seisundi halvenemist ning häirib liike, mille kaitseks kaitseala on määratud;
- (b) tegevuse puhul ei ole rakendatud ühtegi järeldust, leevendusmeetet ega mõjuhindangut, mis on vastu võetud järgmiste direktiivide või nende direktiividega samaväärsete siseriiklike õigusnormide või rahvusvaheliste standardite alusel:
- (i) Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2009/147/EÜ<sup>9</sup>;
- (ii) nõukogu direktiiv 92/43/EMÜ<sup>10</sup>;
- (iii) Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2011/92/EL<sup>11</sup> artikli 1 lõike 2 punktis g määratletud keskkonnamõju hindamine;
- (iv) kolmandates riikides toimuva tegevuse puhul järeldused, leevendusmeetmed või mõjuhindangud, mis on vastu võetud kooskõlas siseriiklike õigusnormide või rahvusvaheliste standarditega, mis on samaväärsed punktides i, ii ja iii loetletud direktiivide ja mõjuhindangutega;
- (19) „elurikkuse seisukohast tundlikud alad“ – komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2021/2139<sup>12</sup> II lisa D liites osutatud Natura 2000 kaitsealade võrgustik, UNESCO maailmapärandi objektid ja elurikkuse seisukohast tähtsaimad piirkonnad ning muud kaitsealad;
- (20) „ohustatud liigid“ – Euroopa punasesse raamatusse või IUCNi punasesse raamatusse kantud ohustatud liigid, sealhulgas taimestik ja loomastik, millele on osutatud delegeeritud määruse (EL) 2021/2139 II lisa 7. jaos;
- (21) „raadamine“ – metsastatud maa ajutine või püsiv muutmine inimtegevuse tulemusel metsastamata maaks;

<sup>6</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 23. oktoobri 2000. aasta direktiiv 2000/60/EÜ, millega kehtestatakse ühenduse veepoliitika alane tegevusraamistik (EÜT L 327, 22.12.2000, lk 1).

<sup>7</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 19. novembri 2008. aasta direktiiv 2008/98/EÜ, mis käsitleb jäätmeid ja millega tunnistatakse kehtetuks teatud direktiivid (ELT L 312, 22.11.2008, lk 3).

<sup>8</sup> Nõukogu 19. juuli 2011. aasta direktiiv 2011/70/Euratom, millega luuakse ühenduse raamistik kasutatud tuumkütuse ja radioaktiivsete jäätmete vastustundlikuks ja ohutuks käitlemiseks (ELT L 199, 2.8.2011, lk 48).

<sup>9</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 30. novembri 2009. aasta direktiiv 2009/147/EÜ loodusliku linnustiku kaitse kohta (ELT L 20, 26.1.2010, lk 7).

<sup>10</sup> Nõukogu 21. mai 1992. aasta direktiiv 92/43/EMÜ looduslike elupaikade ning loodusliku loomastiku ja taimestiku kaitse kohta (EÜT L 206, 22.7.1992, lk 7).

<sup>11</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 13. detsembri 2011. aasta direktiiv 2011/92/EL teatavate riiklike ja eraprojektide keskkonnamõju hindamise kohta (ELT L 26, 28.1.2012, lk 1).

<sup>12</sup> Komisjoni 4. juuni 2021. aasta delegeeritud määrus (EL) 2021/2139, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2020/852, kehtestades tehnilised söeluskriteeriumid, millega määratakse kindlaks, millistel tingimustel võib majandustegevust pidada kliimamuutuste leevendamisele või nendega kohanemisele oluliselt kaasa aitavaks, ja mille alusel otsustatakse, ega see majandustegevus ei kahjusta oluliselt muid keskkonnamärke (ELT L 442, 9.12.2021, lk 1).

- (22) „ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtted“ – ÜRO üleilmse kokkuleppe kümme põhimõtet;
- (23) „korrigeerimata sooline palgalõhe“ – erinevus mees- ja naistöötajatele makstava keskmise brutotunnitasu vahel, mida väljendatakse protsendina meestöötajatele makstavast keskmisest brutotunnitasust;
- (24) „juhtorgan“ – äriühingu haldus-, juhtimis- või järelevalveorgan;
- (25) „inimõiguste poliitika“ – juhtorgani tasandil heaks kiidetud poliitiline kohustus inimõiguste valdkonnas, mille kohaselt peab investeerimisobjektiks oleva äriühingu majandustegevus olema kooskõlas ÜRO äritegevuse ja inimõiguste juhtpõhimõtetega;
- (26) „rikkumisest teataja“ – rikkumisest teavitav isik Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2019/1937<sup>13</sup> artikli 5 punkti 7 tähenduses;
- (27) „anorgaaniliste saasteainete heide“ – tahkete ja muude anorgaanilise suurkeemia saaduste tootmise heide, mis jääb parima võimaliku tehnikaga saavutatava heitetaseme (Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2010/75/EL<sup>14</sup> artikli 3 punkti 13 tähenduses) piiridesse või on sellest väiksem;
- (28) „õhusaasteainete heide“ – vääveldioksiidide (SO<sub>2</sub>), lämmastikoksiidide (NO<sub>x</sub>), muude lenduvate orgaaniliste ühendite kui metaan (metaanita LOÜ) ja tahkete peenosakeste (PM<sub>2,5</sub>) otseheide Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2016/2284<sup>15</sup> artikli 3 punktide 5–8 tähenduses, ammoniaagi (NH<sub>3</sub>) heide, millele on osutatud nimetatud direktiivis, ja raskmetallide heide, millele on osutatud nimetatud direktiivi I lisas;
- (29) „osoonikihti kahandavad ained“ – osoonikihti kahandavate ainete Montreali protokollis loetletud ained.

Käesolevas lisas kasutatakse järgmisi valemeid:

- (1) „kasvuhoonegaaside heide“ arvutatakse järgmise valemi järgi:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{investeeringu jooksev väärtus}_i}{\text{investeeringus objektiks oleva äriühingu ettevõtte väärtus}_i} \times \text{investeeringus objektiks oleva äriühingu (x). valdkonna KHG heide}_i \right)$$

- (2) „CO<sub>2</sub> jalajälg“ arvutatakse järgmise valemi järgi:

$$\frac{\sum_n^i \left( \frac{\text{investeeringu jooksev väärtus}_i}{\text{investeeringus objektiks oleva äriühingu ettevõtte väärtus}_i} \times \text{investeeringus objektiks oleva äriühingu 1., 2. ja 3. KHG heide}_i \right)}{\text{kõigi investeeringute jooksev väärtus (mln €)}}$$

- (3) „investeeringus objektiks olevate äriühingute kasvuhoonegaaside heitemahukus“ arvutatakse järgmise valemi järgi:

<sup>13</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 23. oktoobri 2019. aasta direktiiv (EL) 2019/1937 liidu õiguse rikkumisest teavitavate isikute kaitse kohta (ELT L 305, 26.11.2019, lk 17).

<sup>14</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta direktiiv 2010/75/EL tööstusheidete kohta (saastuse kompleksne vältimine ja kontroll) (ELT L 334, 17.12.2010, lk 17).

<sup>15</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 14. detsembri 2016. aasta direktiiv (EL) 2016/2284, mis käsitleb teatavate õhusaasteainete riiklike heitkoguste vähendamist, millega muudetakse direktiivi 2003/35/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks direktiiv 2001/81/EÜ (ELT L 344, 17.12.2016, lk 1).

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{investeeringu jooksev väärtus}_i}{\text{kõigi investeeringute jooksev väärtus (mln €)}} \times \frac{\text{investeeringu objektiks oleva äriühingu 1., 2. ja 3. KHG heide}_i}{\text{investeeringu objektiks oleva äriühingu tulu mln €}_i} \right)$$

(4) „riikide kasvuhoonegaaside heitemahukus“ arvutatakse järgmise valemi järgi:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{investeeringu jooksev väärtus}_i}{\text{kõigi investeeringute jooksev väärtus (mln €)}} \times \frac{\text{riigi 1., 2. ja 3. KHG heide}_i}{\text{sisemajanduse koguprodukt}_i (\text{mln €})} \right)$$

(5) „kehva energiatõhususega kinnisvara“ arvutatakse järgmise valemi järgi:

$$\frac{((\text{Enne 31.12.2020 ehitatud, C – klassi energiamärgise või madalama klassi energiamärgise saanud kinnisasja väärtus}) + (\text{Pärast 31.12.2020 ehitatud kinnisasi, mille primaarenergia nõudlus on väiksem kui direktiivis 2010/31/EL sätestatud liginullenergiahoonel}))}{\text{Sellise kinnisasja väärtus, mis peab vastama energiamärgise ja liginullenergiahoone eeskirjadele}}$$

Valemities kasutatakse järgmisi mõisteid:

- (1) „investeeringu jooksev väärtus“ – finantsturu osalise poolt investeerimisobjektiks olevasse äriühingusse tehtud investeeringu väärtus eurodes;
- 2) „ettevõtte väärtus“ – lihtaktsiate turukapitalisatsiooni, eelisaktsiate turukapitalisatsiooni ning koguvõla ja mittekontrollivate osaluste bilansilise väärtuse summa eelarveaasta lõpu seisuga, ilma raha või raha ekvivalente maha arvamata;
- 3) „kõigi investeeringute jooksev väärtus“ – finantsturu osalise kõigi investeeringute väärtus eurodes;
- 4) „liginullenergiahoone“, „primaarenergia nõudlus“ ja „energiamärgis“ – Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2010/31/EL<sup>16</sup> artikli 2 punktide 2, 5 ja 12 tähenduses<sup>6</sup>

Tabel 1

#### Avaldus investeerimisotsuste põhilise negatiivse mõju kohta kestlikkusteguritele

<b>Finantstoode</b> INVL Global Sustainable Life (edaspidi – toode).
<b>Kokkuvõte</b>
Toode võtab arvesse oma investeerimisotsuste põhilist negatiivset mõju kestlikkusteguritele.
See avaldus kestlikkusteguritele avalduva põhilise negatiivse mõju kohta hõlmab aruandlusperioodi alates 1. Juulist kuni 31. detsembrini 2022.

<sup>16</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 19. mai 2010. aasta direktiiv 2010/31/EL hoonete energiatõhususe kohta (uuesti sõnastatud) (ELT L 153, 18.6.2010, lk 13).

Toode investeeris kuni 31. detsembrini 2022 oma vara alusfondi - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464). Alates sellest, kui Lyxor andis teada, et ETFil ei ole kestlikku investeerimisobjekti, on tootehaldusmeeskond teinud kõik endast oleneva vara reinvesteeringuks. Alates 2023. aasta jaanuarist investeerib toode oma varad Swisssanto (Lu) kestlikku aktsiafondi, millel on kestliku investeerimise eesmärk.

Kestlikkusteguritele avalduva põhilise negatiivse mõju kirjeldus

Toode investeeris kuni 31. detsembrini 2022 oma vara alusfondi - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464). Siin selgitatakse, kuidas Amundi juhitud Lyxor ETF ei põhjustanud olulist kahju ühelegi kestlikule investeerimiseesmärgile.

Negatiivsete mõjude näitajatega arvestatakse moel, mida kirjeldati esimeses "ei kahjusta oluliselt" kriteeriumis, mida Amundi rakendab.

Esimene "ei kahjusta oluliselt kriteerium" seisneb delegeeritud määruse (EL) 2022/1288 1. lisa tabelis 1 esitatud kohustuslike põhiliste negatiivsete Esimene "ei kahjusta oluliselt" filter seisneb delegeeritud määruse (EL) 2022/1288 1. lisa tabelis 1 esitatud kohustuslike põhilise negatiivse mõju näitajate jälgimises ning see võimaldab esitada usaldusväärseid andmeid järgmiste näitajate ja konkreetsete künniste või reeglite kombineerimise kaudu:

- CO2 heite intensiivsus ei ole teiste oma sektori ettevõtete võrreldes viimases detšiilis (kehtib ainult suure heite intensiivsusega sektorite puhul);
- Direktorite nõukogu ei ole mitmekesisuse poolest võrreldes teiste oma sektori ettevõtete viimases detšiilis;
- Puuduvad mistahes vastuolud seoses töötingimuste ja inimõigustega
- Puuduvad mistahes vastuolud seoses bioloogilise mitmekesisuse ja reostusega.

Amundi võtab põhilisi negatiivseid mõjusid arvesse ka oma vastutustundliku investeerimise korra välistuste osas. Välistused, mis kehtivad lisaks ülaltoodud testidele, hõlmavad järgmisi teemasid: vastuolulised relvad, ÜRO ülemaailmse kokkuleppe põhimõtete rikkumine, süsi ja tubakas.

Tootel puudub eraldi kord kestlikkusteguritele avalduvate negatiivse mõju näitajate tuvastamiseks ja prioriteerimiseks.

Investeeringusobjektiks olevatesse äriühingutesse tehtavate investeeringute suhtes kohaldatavad näitajad					
Kestlikkusele avalduva negatiivse mõju näitaja	Mõõtühik	Mõju [n aasta]	Mõju [n-1 aasta]	Selgitus	Võetud meetmed ning järgmiseks aruandlus-perioodiks kavandatud meetmed ja seatud eesmärgid
<b>KLIIMANÄITAJAD JA MUUD KESKKONNANÄITAJAD</b>					
Kasvuhoonegaaside heide	1. Kasvuhoonegaaside heide	1. valdkonna kasvuhoonegaaside heide	117.83	Hõlmatus 99% Sobivad varad – 100%	Toode investeeris kuni 31. detsembrini 2022 oma vara

		2. valdkonna kasvuhoonegaaside heide	52.40		Hõlmatus 99% Sobivad varad – 100%	alusfondi - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464). Alates sellest, kui Lyxor andis teada, et ETFil ei ole kestlikku investeerimisobjekti, on INVL tootehaldusmeeskond teinud kõik endast oleneva vara reinvesteerimiseks. Alates 2023. aasta jaanuarist investeerib toode oma varad Swisssanto (Lu) kestlikku aktsiafondi, millel on kestliku investeerimise eesmärk.
		3. valdkonna kasvuhoonegaaside heide	111.23		Hõlmatus 99% Sobivad varad – 100%	
		Kasvuhoonegaaside koguheide	218.45		Hõlmatus 99% Sobivad varad – 100%	
	2. CO2 jalajälg	CO2 jalajälg	36.13		Hõlmatus 99% Sobivad varad – 100%	
	3. Investeerimisobjektiks olevate äriühingute kasvuhoonegaaside heitemahukus	Investeerimisobjektiks olevate äriühingute kasvuhoonegaaside heitemahukus	5.96		Investeerimisobjektiks olevate äriühingute kasvuhoonegaaside heitemahukus Skoop 1, 2, 3 Hõlmatus 99% Sobivad varad – 100%	
	4. Kokkupuude fossiilkütusesektoris tegutsevate äriühingutega	Fossiilkütusesektoris tegutsevatesse äriühingutesse tehtud investeeringute osakaal	0.05		Hõlmatus 99% Sobivad varad – 100%	Kirjeldatud üleval
	5. Taastumatu energia tarbimise ja tootmise osakaal	Investeerimisobjektiks olevate äriühingute poolt taastumatutest energiaallikatest toodetud taastumatu energia tarbimise ja tootmise osakaal võrreldes taastuvatest energiaallikatest toodetud energia tarbimise ja tootmisega.	0.87		Hõlmatus 42% Sobivad varad – 100%	Kirjeldatud üleval

		väljendatuna protsendina kõigist energiaallikatest				
	6. Energiatarbimise intensiivsus suure mõjuga kliimasektori kohta	Investeeringuobjektiks olevate äriühingute energiatarbimine gigavatt-tundides (GWh) miljoni euro suuruse tulu kohta igas suure mõjuga kliimasektoris	Vastavalt NACE koodidele: A – N/A B – 1.16 C – 1.07 D – 6.39 E – 0.84 F – 0.10 G – 0.77 H – 0.99 L – 0.32		Sobivad varad – 100% Hõlmatus: A – N/A% B – 1% C – 45% D – 2% E – 0% F – 1% G – 7% H – 2% L – 3%	Kirjeldatud üleval
Elurikkus	7. Tegevus, mis mõjutab negatiivselt elurikkuse seisukohast tundlikke alasid	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringuobjektiks olevatesse äriühingutesse, mille tegevuskohad/tegevused asuvad elurikkuse seisukohast tundlikel aladel või nende lähedal, kui investeeringuobjektiks olevate äriühingute tegevus mõjutab neid alasid negatiivselt	0.08		Hõlmatus 100% Sobivad varad – 100%	Kirjeldatud üleval
Vesi	8. Vetteheide	Investeeringuobjektiks olevate äriühingute vetteheide tonnides	85.89		Hõlmatus 12% Sobivad varad – 100%	Kirjeldatud üleval

		investeeritud miljoni euro kohta, väljendatuna kaalutud keskmisena				
Jäätmed	9. Ohtlike jäätmete ja radioaktiivsete jäätmete suhtarv	Investeeringuobjektiks olevate äriühingute tekitatud ohtlike ja radioaktiivsete jäätmete kogus tonnides investeeritud miljoni euro kohta, väljendatuna kaalutud keskmisena	94.04		Hõlmatus 34% Sobivad varad – 100%	Kirjeldatud üleval
SOTSIAALSETE JA TÖÖTAJATEGA SEOTUD KÜSIMUSTE, INIMÕIGUSTE AUSTAMISE NING KORRUPTSIOONI- JA ALTKÄEMAKSUVASTASE VÕITLUSEGA SEOTUD NÄITAJAD						
Sotsiaalsed ja töötajatega seotud küsimused	10. ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtete ning Majanduskoostöö ja hargmaiseid ettevõtteid käsitlevate Arengu Organisatsiooni (OECD) suuniste rikkumine	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringuobjektiks olevatesse äriühingutesse, mis on olnud seotud ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtete või hargmaiseid ettevõtteid käsitlevate OECD suuniste rikkumisega	N/A		Hõlmatus 100% Sobivad varad – 100%	
	11. Puuduvad menetlused ja vastavuskontrollimehhanismid, et jälgida vastavust ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtetele ja hargmaiseid ettevõtteid käsitlevatele OECD suunistele	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringuobjektiks olevatesse äriühingutesse, kus puuduvad strateegiad, et jälgida vastavust ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtetele või hargmaiseid ettevõtteid käsitlevatele OECD suunistele, või kaebuste menetlemise	0.27		Hõlmatus 100% Sobivad varad-100%	Kirjeldatud üleval



		mehhanismid, et menetleda ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtete või hargmaiseid ettevõtteid käsitlevate OECD suuniste rikkumisi				
	12. Korrigeerimata sooline palgalõhe	Investeeringuobjektiks olevate äriühingute keskmine korrigeerimata sooline palgalõhe	0.05		Hõlmatus 39% Sobivad varad – 100%	Kirjeldatud üleval
	13. Juhtorganite sooline mitmekesisus	Juhtorganite nais- ja meesliikmete keskmine suhtarv investeeringuobjektiks olevates äriühingutes, väljendatuna kõigist juhtorgani liikmetest	0.29		Hõlmatus 98% Sobivad varad – 100%	
	14. Kokkupuude vastuoluliste relvadega (jalaväe vastased miinid, kobarlahingumoon, keemia- ja bioloogilised relvad)	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringuobjektiks olevatesse äriühingutesse, mis on seotud vastuoluliste relvade tootmise või müügiga	N/A		Coverage 100% Eligible Assets – 100%	Kirjeldatud üleval

Täiendavate põhiliste negatiivse mõju näitajate kohta andmed puuduvad ja neid ei kajastata.

Kestlikkuse teguritele avalduva põhilise negatiivse mõju tuvastamise ja prioriseerimise põhimõtete kirjeldus

Toode kaasab ESG tegurid oma investeeringute hindamisse, hoolsuskohustusesse ja otsustusprotsessidesse ning tuvastab selle käigus põhilised negatiivsed mõjud asjakohastele kestlikkusteguritele.

Toode võtab arvesse investeeringuotsuste põhilisi negatiivseid mõjusid kestlikkusteguritele, mis aitavad mõõta kestliku investeeringu eesmärgi saavutamist ja aitavad osaliselt ka riski vältida. Toode jälgib kohustuslikke näitajaid.

Toode investeeris kuni 31/12/2022 detsembrini 2056739464) oma vara alusfondi - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464). Amundi on Lyxor ETFi investeringute haldur. ETF, millesse toode oma varad investeeris, arvestas põhilise negatiivseid mõjusid kestlikkusteguritele järgmisel viisil:

ETF võtab arvesse kõiki delegeeritud määruse (EL) 2022/1288 1. lisa tabelis 1 esitatud kohustuslikke põhilisi negatiivseid mõjusid, mis toote strateegiale kehtivad, ja rakendab selleks nii välistuspõhimõtteid (normatiivsed ja valdkondlikud), kaasamist kui ka hääletamispoliitikat:

- **Välistamine:** Amundi on määratlenud normatiivsed, tegevuspõhised ja sektoripõhised välistamiseeskirjad, mis hõlmavad mõningaid avalikustamise määruses loetletud peamisi negatiivseid kestlikkusnäitajaid.
- **Kaasamine:** kaasamine on pidev ja eesmärgipärane protsess, mille eesmärk on mõjutada investeerimisobjektist ettevõtete tegevust või käitumist. Kaasamistegevuse eesmärk jaguneb kahte kategooriasse: emitendi kaasamine, et parandada keskkonnavalase ja sotsiaalse mõõtmel lõimimist, ning emitendi kaasamine, et parandada selle mõju keskkonnavalastele, sotsiaalsetele ja inimõigustega seotud või muudele kestlikkusega seotud küsimustele, mis on olulised ühiskonnale ja maailmamajandusele.
- **Hääletamine:** Amundi hääletamispoliitika on kooskõlas kõigi pikaajaliste probleemide tervikliku analüüsiga, mis võivad mõjutada väärtuse loomist, sealhulgas olulised ESG küsimused. Lisateave on saadaval Amundi hääletamispoliitikast.
- **Vastuolude jälgimine:** Amundi on vastuolude ja nende raskusastme süstemaatiliseks jälgimiseks välja töötanud vastuolude jälgimise süsteemi, mis tugineb kolmele välisele andmepakkujale. Seejärel täiendatakse kvantitatiivset lähenemisviisi iga raske vastuolu põhjaliku hindamisega, mida viivad läbi ESG-analüütikud, ja selle olukorra regulaarse ülevaatusel. See lähenemine kehtib kõigi Amundi fondide kohta.

#### **Kaasamispoliitika**

INVL Life'il kui toote portfelli halduril on kinnitatud kaasamispoliitika, kuid kuna toode investeerib oma vara välisfondi, ei ole sellised küsimused nagu aktsionäride hääletamine ja aruandlusstandardite kehtestamine investeringute otseste haldurite jaoks toote puhul asjakohased. INVL Life'i investeringute halduse meeskond püüab saada välisfondi valitsejalt teavet, et täita oma investeringute ja hoolsusega seotud kohustusi.

#### **Viited rahvusvaheliste standarditele**

OECD suunised rahvusvaheliste ettevõtetele ning ÜRO äritegevuse ja inimõiguste juhtpõhimõtted on lõimitud ESG hindamismetoodikasse. Lyxor ETF, mida haldab Amundi omanduses olev ESG reitingutööriist, hindab emitente, kasutades meie andmepakkujatelt saadud andmeid. Näiteks on mudelil asjakohane kriteerium nimega "Kogukonna kaasamine ja inimõigused", mida kohaldatakse lisaks muudele inimõigustega seotud kriteeriumidele, sealhulgas sotsiaalselt vastutustundlikud tarneahelad, töötingimused ja töösuhted. Lisaks teostatakse vähemalt kord kvartalis vastuolude seiret, mis hõlmab ettevõtteid, milles on tuvastatud inimõiguste rikkumine. Vastuolude tekkimisel hindavad analüütikud olukorda ja annavad esinenud vastuolule punktiskoori (kasutades patenteeritud hindamismetoodikat) ning määravad kindlaks parima tegutsemisviisi. Vastuolulisuse skooril uuendatakse kord kvartalis, et jälgida suundumusi ja olukorra parandamiseks rakendatavaid meetmeid.

#### **Ajalooline võrdlus**

2022 on finantstoote esimene aruandlusperiood ja seetõttu ei saa ajaloolist võrdlust teha.