

Kestlik investering on investering majandustegevusse, mis aitab saavutada mõnda keskkonnaalast või sotsiaalset eesmärki, tingimusel et investering ei kahjusta oluliselt ühtegi keskkonnaalast või sotsiaalset eesmärki ning et investeerimisobjektides olevad äriühingud järgivad häid juhtimistavasid.

ELi taksonoomia on klassifitseerimissüsteem, mis on sätestatud määruses (EL) 2020/852 ning millega kehtestatakse keskkonnasäästlike majandustegevuste loetelu. Nimetatud määruses ei ole esitatud sotsiaalselt kestlike majandustegevuste loetalu. Keskkonnanäesmärgiga kestlikud investeringud võivad olla taksonoomiaga kooskõlas või mitte.

Kestlikkuse näitajatega mõõdetakse, kuidas saavutatakse selle finantstoote kestliku investeerimise eesmärgid.



Toote nimi:
INVL Global Sustainable Equity
(edaspidi – investeerimisportfell)

Juriidilise isiku tunnus:
Ei kohaldata

Kestliku (jätkusuutliku) investeerimise eesmärk

Kas sellel finantstootel oli kestliku investeerimise eesmärk?

Jah

Ei

Keskkonnaalase eesmärgiga kestlike investeringute osakaal oli: 26,92 %

majandustegevused, mis liigituvad EL taksonoomia kohaselt keskkonnasäästlikeks

majandustegevused, mis ei liigitu EL taksonoomia kohaselt keskkonnasäästlikeks

Sotsiaalsel eesmärgil tehtud kestlike investeringute osakaal oli: 35,10%

See toetas **keskkonnaalaseid ja sotsiaalseid (E/S) omadusi** ning ehkki selle eesmärk ei ole kestlikud investeringud, oli kestlike investeringute osakaal __ %.

keskkonnaga seotud eesmärk majandustegevustel, mis liigituvad EL taksonoomia kohaselt keskkonnasäästlikeks

keskkonnaga seotud eesmärk majandustegevustel, mis ei liigitu EL taksonoomia kohaselt keskkonnasäästlikeks

sotsiaalne eesmärk

See toetas E/S omadusi, **kuid ei teinud kestlike investeringuid**

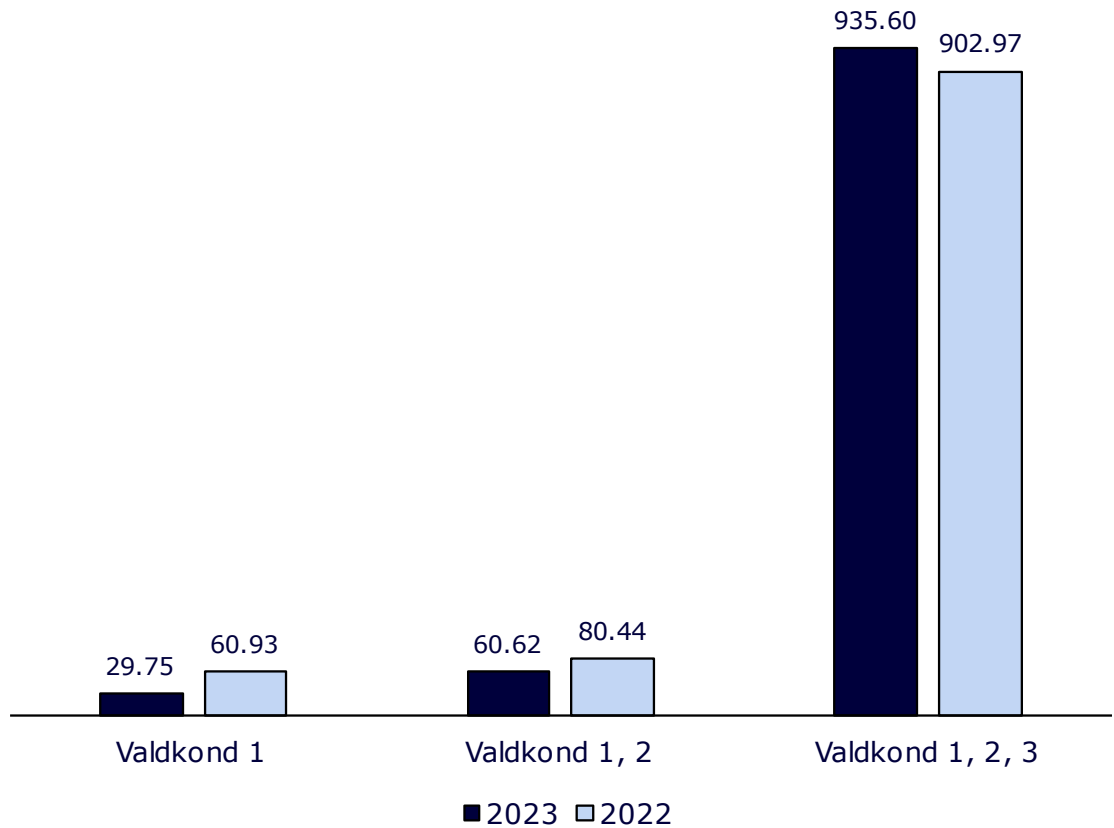
Mil määral saavutati selle investeerimistoote kestliku investeerimise eesmärk?

Investeerimisportfell investeerib aktsiafondidesse, mida peetakse jätkusuutliku majanduse kriteeriumide kohaselt keskmisest kõrgemaks (fondid avalikustavad teavet vastavalt EL-i säästva rahastamise avalikustamise määruse (edaspidi SFDR) artiklile 9). Aruandeperioodil investeeris investeerimisportfell suurema osa oma varadest investeerimisfondi Swisscanto (LU) Equity Fund Sustainable (ISIN - LU2211859272) (edaspidi fond). Fondi eesmärk on investeerida selliste ettevõtete aktsiatesse, kes püüavad vähendada oma CO2-heidet vastavalt Pariisi lepingus sätestatule. Sellest tulenevalt keskendub fondivalitseja ka selliste ettevõtete aktsiatele, mis aitavad kaasa jätkusuutlikkuse eesmärkide saavutamisele (nagu on osutatud SFDRi artikli 2 lõikes 17). Järgmised näitajad on arvatud fondi 2023. aasta jätkusuutlikkuse aastaaruandes esitatud andmete või muu kolmandatelt isikutelt saadud teabe põhjal.

● **Kuidas kestlikkuse näitajad toimivad?**

Aruandeperioodil oli investeerimisportfelli kaalutud keskmine kasvuhoonegaaside (edaspidi KHG) heitkoguste intensiivsus (KHG heitkogused skaala 1 ja 2 tonnides / üks miljon eurot käivet) 60,6, mis on fondivalitseja hinnangul kooskõlas Pariisi kokkuleppe pikaajalise eesmärgiga hoida globaalne temperatuuritõus alla 1,5 °C. Et vältida 1,5 °C piirväärtuse saavutamist, ei tohi KHG heitkoguste kaalutud intensiivsus (KHG heitkogused 1. ja 2. valdkond) ületada 138. Muude säästvuse näitajate tulemused võrdlusaasta kohta on esitatud järgmistes punktides.

Investeeringuportfelli kaalutud KHG heite intensiivsus



● ... ja võrreldes eelmiste perioodidega?

Investeeringuportfelli KHG heitkoguste intensiivsuse võrdlus eelmise perioodiga on esitatud eelmises lõigus. Muude kestlikkuse näitajate tulemused eelmise perioodi kohta on esitatud järgmistes punktides.

● **Kuidas kestlikud investeeringud ei kahjustanud oluliselt ühtegi kestliku investeeringu eesmärki?**

Investeeringuportfelli kestlikkuse võeti arvesse negatiivset mõju kestlikkuse teguritele. Aruandeperioodi jooksul eemaldati fondi portfelist nende ettevõtete aktsiad, mille mõju ESG-standardite eesmärkidele oli negatiivne.

– **Kuidas võeti arvesse kestlikkusteguritele avalduva negatiivse mõju näitajaid?**

Negatiivsete mõjude kestlikkuse näitajaid võeti investeeringuportfelli kestlikkuse võeti arvesse süstemaatiliselt.

Kas kestlikud investeeringud olid kooskõlas OECD suunistega hargmaistele ettevõtetele ning ÜRO äritegevuse ja inimõiguste juhtpõhimõtetega? Üksikasjad:

Fondivalitseja on viinud läbi kestlikkuse investeeringute analüüsi. Aruandeperioodil võeti arvesse järgmisi normide rikkumisi: ÜRO ülemaailmne kokkulepe (UNG), ÜRO üldised äri- ja inimõiguste põhimõtted (UNGP) ja Rahvusvaheline Tööorganisatsioon (ILO). Nende normide tõsise rikkumise korral eemaldati emitent finantstoote investeeringu universumi hulgast.

Põhiline negatiivne mõju on investeeringuportfelli kestlikkusteguritele, mis on seotud keskkonnanalaste, sotsiaalsete ja töötajatega seotud küsimuste, inimõiguste austamise ning korrupsiooni ja altkäemaksu vastase võitlemisega.



Kuidas võeti selle investeerimistoote puhul arvesse põhilist negatiivset mõju kestlikkusteguritele?

Nr.	Kestlikkusele avalduva negatiivse mõju näitaja	Mõõtühik	Mõju aasta 2023	Mõju aasta 2022	Aasta 2023 hõlmatus*	Aasta 2022 hõlmatus*
1	Kasvuhoonegaaside (KHG) heide**	1. valdkonna KHG heide	63.47	113.47	98%	98%
		2. valdkonna KHG heide	51.40	36.67	98%	98%
		3. valdkonna KHG heide	3,064.20	2,435.97	98%	98%
		Kasvuhoonegaaside koguheide	3,179.07	2,586.11	98%	98%
2	CO2 jalajälg**	CO2 jalajälg	541.92	331.97	98%	98%
3	Investeeringusobjektiks olevate äriühingute KHG heitemahukus***	Investeeringusobjektiks olevate äriühingute KHG heitemahukus	935.6	902.97	98%	98%
4	Kokkupuude fossiilkütusesektoris tegutsevate äriühingutega	Fossiilkütusesektoris tegutsevatesse äriühingutesse tehtud investeeringute osakaal	1.04%	5.00%	98%	99%
5	Taastumatu energia tarbimise ja tootmise osakaal	Taastumatu energia kasutamine	59.93%	87.00%	85%	42%
6	Energiatarbimise intensiivsus suure mõjuga kliimasektori kohta****	Investeeringusobjektiks olevate äriühingute energiatarbimine gigavatt-tundides (GWh) miljoni euro suuruse tulu kohta igas suure mõjuga kliimasektoris	A - N/A B - N/A C - 0.25 D - 0.13 E - 0.43 F - N/A G - 0.06 H - N/A L - N/A	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	85%	N/A
7	Tegevus, mis mõjutab negatiivselt elurikkuse seisukohast tundlike alasid	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringusobjektiks olevatesse äriühingutesse, mille tegevuskohad/tegevused asuvad elurikkuse seisukohast tundlike aladel või nende lähedal, kui investeeringusobjektiks olevate äriühingute tegevus mõjutab neid alasid negatiivselt	41.05%	8.00%	4%	100%
8	Vetteheide	Investeeringusobjektiks olevate äriühingute vetteheide tonnides investeeritud miljoni euro kohta, väljendatuna kaalutud keskmisena	0.01	85.89	3%	12%
9	Ohtlike jäätmete ja radioaktiivsete jäätmete suhtarv	Investeeringusobjektiks olevate äriühingute tekitatud ohtlike ja radioaktiivsete jäätmete kogus tonnides investeeritud miljoni euro kohta, väljendatuna kaalutud keskmisena	1.55	94.04	56%	34%
10	ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtete ning Majanduskoostöö ja hargmaiseid ettevõtteid käsitlevate Aarengu Organisatsiooni (OECD) suuniste rikkumine	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringusobjektiks olevatesse äriühingutesse, mis on olnud seotud ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtete või hargmaiseid ettevõtteid käsitlevate OECD suuniste rikkumisega	6.99%	N/A	97%	0%
11	Puuduvad menetlused ja vastavuskontrollimehhanismid, et jälgida vastavust ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtetele ja hargmaiseid ettevõtteid käsitlevatele OECD suunistele	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringusobjektiks olevatesse äriühingutesse, kus puuduvad strateegiad, et jälgida vastavust ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtetele või hargmaiseid ettevõtteid käsitlevatele OECD suunistele, või kaebuste menetlemise mehhanismid, et menetleda ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtete või hargmaiseid ettevõtteid käsitlevate OECD suuniste rikkumisi	82.31%	27.00%	98%	100%
12	Korrigeerimata sooline palgalõhe	Investeeringusobjektiks olevate äriühingute keskmine korrigeerimata sooline palgalõhe	14.66%	5.00%	12%	39%
13	Juhtorganite sooline mitmekesisus	Juhtorganite nais- ja meesliikmete keskmine suhtarv investeeringusobjektiks olevates äriühingutes, väljendatuna protsendina kõigist juhtorganite	34.71%	29.00%	98%	98%
14	Kokkupuude vastuoluliste relvadega (jalaväe vastased miinid, kobarihahingumoon, keemia- ja bioloogilised relvad)	Selliste investeeringute osakaal, mis on tehtud investeeringusobjektiks olevatesse äriühingutesse, mis on seotud vastuoluliste relvade tootmise või müügiqga	0.00%	N/A	97%	0%

* Varad, mille kohta oli olemas teave, et hinnata põhimõttelist kahjulikku mõju.

** Ümberarvutatud KHG heitkoguste näitajad aastaks 2022

*** SFDRi alusel arvutatakse KHG intensiivsus järgmise valemiga: KHG heitkoguste 1., 2. ja 3. hõlmatus tonnides / miljon eurot käivet.

**** NACE sektori liigitus: A - Põllumajandus, metsamajandus ja kalapüük; B - Mäetööstus; C - Töötlev tööstus; D - Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine; E - Veevarustus, kanalisatsioon, jääte- ja saastekäitlus; F - Ehitus; G - Hulgi- ja jaekaubandus, mootorsõidukite ja mootorrattaste remont; H - Veondus ja laondus; L - Innisvaraalaane tegevus.



Millised olid selle finantstoote suurimad investeeringud?

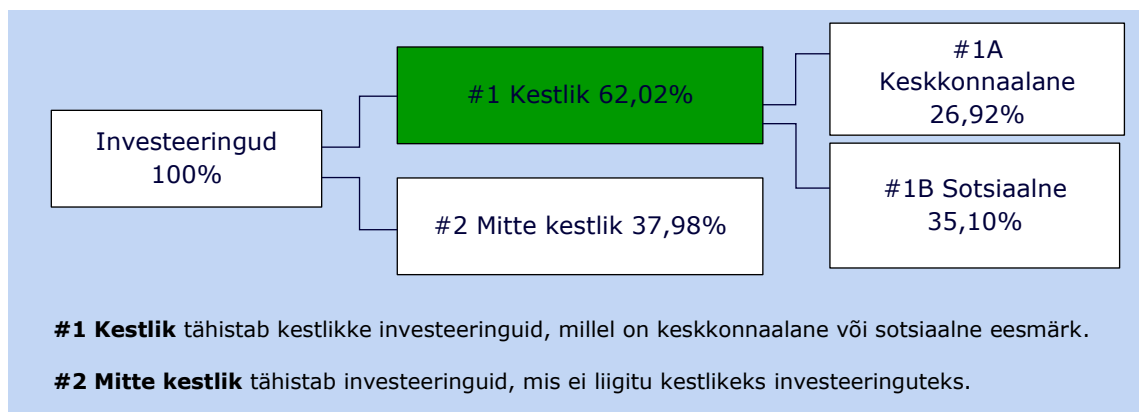
Suurimad investeeringud	Sektor	% Varadest	Riik
Swisscanto (LU) Equity Fund Sustainable DT	Investeeri misfond	98,81%	Luksemburg

Loetelu sisaldab investeeringuid, mis moodustavad suurima osa finantstoote tegevatest investeeringutest aruandlusperioodil, milleks on: **98,81%**



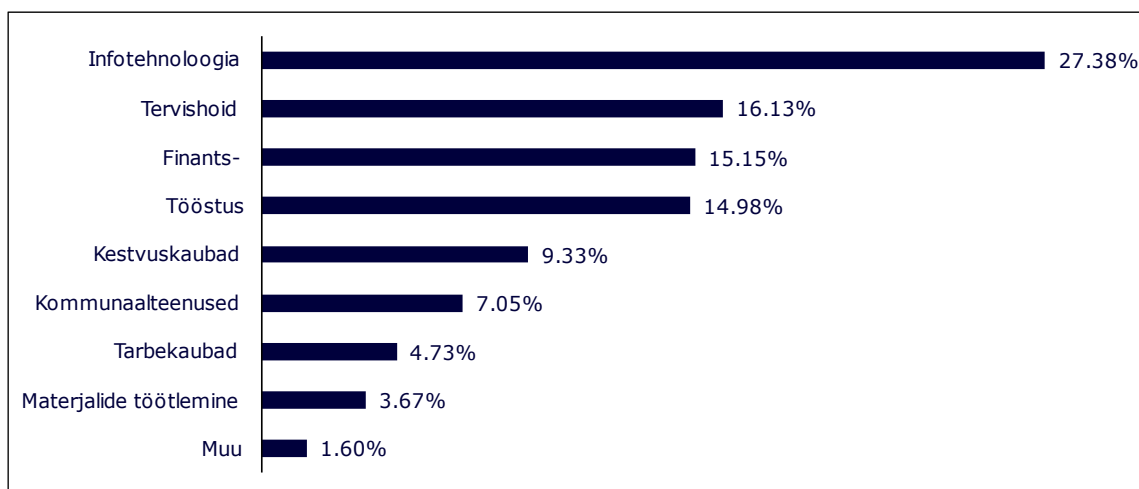
Kui suur oli kestlikkusega seotud investeeringute osakaal?

● ● Milline oli varade jaotus?



Varade jaotus kirjeldab konkreetsetesse varadesse tehtud investeeringute osakaalu.

● Millistesse majandussektoritesse investeeriti?



Globaalse tööstuse klassifikatsiooni standardi – GICS – alusel.



Mil määral olid keskkonnanäesmärgiga kestlikud investeeringud kooskõlas EL-i taksonoomiaga?

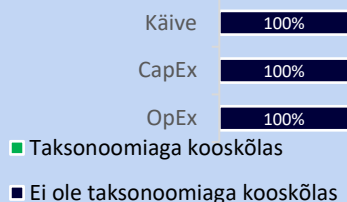
EL taksonoomia järgi keskkonnanäesmärgiga kestlikud investeeringud ei investeeritud.

Taksonoomiaga kooskõlas olevat tegevust väljendatakse osana järgmisest:

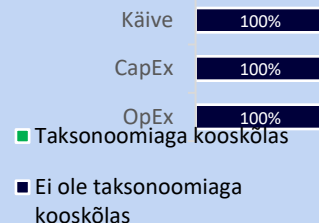
- **käive**, mis kajastab investeerimisobjektiks olevate äriühingute keskkonna kestlikkust tegevusest saadud tulu osakaalu;
- **kapitalikulud** (CapEx), mis näitavad investeerimisobjektiks olevate äriühingute tehtud keskkonna kestlikke investeeringuid, nt üleminekuks rohelisele majandusele.
- **tegevuskulud** (OpEx), mis kajastavad investeerimisobjektiks olevate äriühingute keskkonna kestlikku tegevust.

Allpool esitatud graafikud näitavad roheline värviga investeeringute osakaalu, mis olid kooskõlas EL-i taksonoomiaga. Kuna riigivõlakirjade* taksonoomia vastavusse viimise kindlaksmääramiseks puudub asjakohane meetodika, näitab esimene joonis taksonoomia vastavust kõikidele finantstoodete investeeringutele, sealhulgas riigivõlakirjadele, samas kui teine joonis näitab taksonoomia vastavust ainult muudele finantstoodete investeeringutele kui riigivõlakirjadele.

1. Investeeringute kooskõla taksonoomiaga, **sh riigivõlakirjad***



2. Investeeringute kooskõla taksonoomiaga **v.a riigivõlakirjad***



* Joonistel hõlmavad riigivõlakirjad kõiki riiginõudeid.

Toetav tegevus - võimaldab teistel tegevustel otseselt anda olulise panuse keskkonnaeesmärgi saavutamisse.

Ülemineku-tegevus-majandustegevus, millel ei ole veel vähese CO2 heitegaalternatiive ja mille kasvuhoonegaasid e heite tase vastab parimatele näitajatele

● **Kui suur oli ülemineku- ja toetavatesse tegevustesse tehtud investeeringute osakaal?**

EL-i taksonoomiaga kooskõlas olevasse majandustegevusse ei investeeritud.

● **Kuidas oli investeeringute osakaal kooskõlas EL-I taksonoomiaga võrreldes eelmiste aruandlusperioodidega?**

EL-i taksonoomiaga vastavusse viidud majandustegevusse ei investeeritud, mistõttu võrdlus eelmiste perioodidega ei ole asjakohane.



Kui suur oli nende keskkonnaeesmärgiga kestlike investeeringute osakaal, mis ei olnud kooskõlas ELi taksonoomiaga?

Aruandeperioodil oli 62,02% investeeringutest jätkusuutlikud, mis ei ole kooskõlas ELi taksonoomiaga.



Kui suur oli sotsiaalselt kestlike investeeringute osakaal?

Aruandeperioodil oli 35,10% investeeringutest sotsiaalselt jätkusuutlikud.



Millised investeeringud kuulusid kategooriasse "mitte kestlik", mis oli nende eesmärk ja kas oli minimaalseid keskkonnaalaseid või sotsiaalsed kaitsemeetmed?

Mittekestlikud investeeringud hõlmasid tuletisinstrumente ning raha ja raha ekvivalente. Need ei vastanud sotsiaalsetele ega keskkonnakaitse miinimumnõuetele.

Milliseid meetmeid on aruandlusperioodil võetud kestliku investeerimise eesmärgi saavutamiseks?

Aruandeperioodi jooksul järgis fondivalitseja parimaid ESG tavasid, mis on kooskõlas SB draudimas vastutustundliku investeerimise ja jätkusuutlikkuse riskide integreerimise poliitikaga. Aruandeperioodil kohaldas fondivalitseja aktiivselt parimaid ESG-tavade standardeid oma investeeringute juhtimise ja kapitali jaotamise protsessis. Lisaks sellele ei pidanud fondivalitseja mitte ainult konstruktiivset dialoogi investeerimisfondide valitsejatega ESG-küsimustes, vaid tagas ka, et aktsionäride hääleõigust kasutatakse kooskõlas nii Šveitsi kui ka rahvusvaheliste äriühingu üldjuhtimise eeskirjadega ja ÜRO 17 Säästva arengu eesmärgiga.



Kestlikud investeeringud on keskkonnaalase eesmärgiga kestlikud investeeringud, mis ei võta arvesse EL-i taksonoomia keskkonnasäästlike majandustegevuste kriteeriume.



Võrdlusindeksid
on indeksid, millega
mõõdetakse, kas
finantstootega
saavutatakse
kestlikkuse
eesmärk

Kuidas see finantstoode toomis võrreldes kestliku võrdlusindeksiga?

Ei kohaldata. Säästvate investeerimiseesmärkide saavutamise võrdlusindeksit ei ole kindlaks määratud.

- ***Kuidas erines võrdlusindeks laia turuindeksist?***

Ei kohaldata.

- ***Kuidas toimis see finantstoode kestlikkuse näitajate osas, et määrata kindlaks võrdlusindeksi vastavus kestliku investeerimise eesmärgile?***

Ei kohaldata.

- ***Kuidas toimis see finantstoode võrreldes võrdlusindeksiga?***

Ei kohaldata.

- ***Millised olid selle finantstoote tulemused võrreldes laia turuindeksiga?***

Ei kohaldata.