

## Pareiškimas dėl pagrindinio neigiamo poveikio tvarumui

Šiame priede vartojamų terminų apibrėžtys:

- 1) 1, 2 ir 3 lygių išmetamas ŠESD kiekis – išmetamas ŠESD kiekis, nurodomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/1011<sup>1</sup> III priedo 1 punkto e papunkčio i–iii punktuose;
- 2) išmetamas šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekis – išmetamas šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekis, apibrėžtas Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/842<sup>2</sup> 3 straipsnio 1 punkte;
- 3) svertinis vidurkis – finansų rinkos dalyvio investicijos į investuojamąją bendrovę svorio santykis su tos investuojamosios bendrovės verte;
- 4) įmonės vertė – paprastųjų akcijų rinkos kapitalizacijos, privilegijuotųjų akcijų rinkos kapitalizacijos ir visų skolų bei mažumos dalių balansinės vertės, neatskaičius nei pinigų, nei pinigų ekvivalentų, suma finansinių metų pabaigoje;
- 5) bendrovės, vykdančios veiklą iškastinio kuro sektoriuje – įmonės, gaunančios kokių nors pajamų iš iškastinio kuro, apibrėžto Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/1999<sup>3</sup> 2 straipsnio 62 punkte, žvalgyimo, kasybos, gavybos, gamybos, apdorojimo, saugojimo, perdirbimo ar platinimo, įskaitant transportavimą, saugojimą ir prekybą;
- 6) atsinaujinantieji energijos ištekliai – atsinaujinantieji neiškastiniai ištekliai, t. y. vėjo, saulės (saulės šiluminė ir saulės fotovoltinė) ir geoterminė energija, aplinkos energija, potvynių, bangų ir kitokia vandenynų energija, hidroenergija, biomasė, sąvartynų dujos, nuotekų valymo įrenginių dujos ir biodujos;
- 7) neatsinaujinantieji energijos ištekliai – kiti nei 6 punkte nurodyti energijos ištekliai;
- 8) energijos vartojimo intensyvumas – investuojamosios bendrovės veiklos vienetui, produkcijai ar bet kuriam kitam matui tenkančio suvartojamos energijos kiekio ir bendro tos investuojamosios bendrovės suvartojamo kiekio santykis;

---

<sup>1</sup> 2016 m. birželio 8 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2016/1011 dėl indeksų, kurie kaip lyginamieji indeksai naudojami finansinėse priemonėse ir finansinėse sutartyse arba siekiant įvertinti investicinių fondų veiklos rezultatus, kuriuo iš dalies keičiami direktyvos 2008/48/EB ir 2014/17/ES bei Reglamentas (ES) Nr. 596/2014 (OL L 171, 2016 6 29, p. 1).

<sup>2</sup> 2018 m. gegužės 30 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2018/842, kuriuo, prisidedant prie klimato politikos veiksnių, kad būtų vykdomi įsipareigojimai pagal Paryžiaus susitarimą, valstybėms narėms nustatomi įpareigojimai 2021–2030 m. laikotarpiu sumažinti išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų metinį kiekį, ir iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 525/2013 (OL L 156, 2018 6 19, p. 26).

<sup>3</sup> Žr. 2018 m. gruodžio 11 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2018/1999 dėl energetikos sąjungos ir klimato politikos veiksnių valdymo, kuriuo iš dalies keičiami Europos Parlamento ir Tarybos reglamentai (EB) Nr. 663/2009 ir (EB) Nr. 715/2009, Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 94/22/EB, 98/70/EB, 2009/31/EB, 2009/73/EB, 2010/31/ES, 2012/27/ES ir 2013/30/ES, Tarybos direktyvos 2009/119/EB ir (ES) 2015/652 ir panaikinamas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 525/2013 (OL L 328, 2018 12 21, p. 1).

- 9) didelio poveikio klimatui sektoriai – Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1893/2006<sup>4</sup> I priedo A–H ir L sekcijose išvardyti sektoriai;
- 10) saugoma teritorija – Europos aplinkos agentūros bendroje nustatytųjų teritorijų duomenų bazėje (angl. CDDA) nurodytos teritorijos;
- 11) labai didelės biologinės įvairovės žemė, esanti už saugomų teritorijų ribų – labai didelės biologinės įvairovės žemė, nurodyta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 98/70/EB<sup>5</sup> 7b straipsnio 3 dalyje;
- 12) į vandenį išleidžiami teršalai – tiesiogiai į vandenį išleidžiamos prioritetinės medžiagos, apibrėžtos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2000/60/EB<sup>6</sup> 2 straipsnio 30 punkte, ir tiesiogiai išleidžiami nitratai, fosfatai bei pesticidai;
- 13) didelio vandens stygiaus vietovės – regionai, kuriuose pagal Pasaulio išteklių instituto (WRI) vandens rizikos atlaso priemonę „Aqueduct“ viso pašalinto vandens procentinė dalis yra didelė (40–80 %) arba ypač didelė (daugiau nei 80 %);
- 14) pavojingosios atliekos ir radioaktyviosios atliekos – pavojingosios atliekos ir radioaktyviosios atliekos;
- 15) pavojingosios atliekos – pavojingosios atliekos, apibrėžtos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2008/98/EB<sup>7</sup> 3 straipsnio 2 punkte;
- 16) radioaktyviosios atliekos – radioaktyviosios atliekos, apibrėžtos Tarybos direktyvos 2011/70/Euratomas<sup>8</sup> 3 straipsnio 7 punkte;
- 17) neperdirbtos atliekos – bet kurios neperdirbtos atliekos, taikant Direktyvos 2008/98/EB 3 straipsnio 17 punkte pateiktą perdirbimo apibrėžtį;
- 18) veikla, daranti neigiamą poveikį pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijoms – veikla, kuriai būdingos visos iš toliau nurodytų savybių:
  - a. ta veikla pablogina natūralių buveinių ir rūšių buveinių būklę ir trikdo rūšis, kurioms skirta saugoma teritorija;
  - b. neįgyvendinta nė viena iš tai veiklai taikomų išvadų, poveikio mažinimo priemonių arba nėra atliktas joks poveikio vertinimas pagal kurią nors iš toliau nurodytų direktyvų, nacionalinių nuostatų arba toms direktyvoms lygiaverčių tarptautinių standartų:
    - i. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2009/147/EB<sup>9</sup>;

---

<sup>4</sup> 2006 m. gruodžio 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1893/2006, nustatantis statistinį ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių NACE 2 red. ir iš dalies keičiantis Tarybos reglamentą (EEB) Nr. 3037/90 bei tam tikrus EB reglamentus dėl konkrečių statistikos sričių (OL L 393, 2006 12 30, p. 1).

<sup>5</sup> 1998 m. spalio 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 98/70/EB dėl benzino ir dyzelinių degalų (dyzelino) kokybės, iš dalies keičianti Tarybos direktyvą 93/12/EEB (OL L 350, 1998 12 28, p. 58).

<sup>6</sup> 2000 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2000/60/EB, nustatanti Bendrijos veiksmų vandens politikos srityje pagrindus (OL L 327, 2000 12 22, p. 1).

<sup>7</sup> 2008 m. lapkričio 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2008/98/EB dėl atliekų ir panaikinanti kai kurias direktyvas (OL L 312, 2008 11 22, p. 3).

<sup>8</sup> 2011 m. liepos 19 d. Tarybos direktyva 2011/70/Euratomas, kuria nustatoma panaudoto branduolinio kuro ir radioaktyviųjų atliekų atsakingo ir saugaus tvarkymo Bendrijos sistema (OL L 199, 2011 8 2, p. 48).

<sup>9</sup> 2009 m. lapkričio 30 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/147/EB dėl laukinių paukščių apsaugos (OL L 20, 2010 1 26, p. 7).

- ii. Tarybos direktyvą 92/43/EEB<sup>10</sup>;
  - iii. poveikio aplinkai vertinimas (PAV), apibrėžtas Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2011/92/ES<sup>11</sup> 1 straipsnio 2 dalies g punkte;
  - iv. jei veikla vykdoma trečiojoje šalyje – išvados, poveikio mažinimo priemonės arba poveikio vertinimai pagal nacionalines nuostatas arba tarptautinius standartus, kurie yra lygiaverčiai i, ii ir iii punktuose nurodytoms direktyvoms ir poveikio vertinimams;
- 19) pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijos – saugomų teritorijų tinklas „Natura 2000“, UNESCO pasaulio paveldo vietovės ir pagrindinės biologinės įvairovės teritorijos, taip pat kitos saugomos teritorijos, kaip nurodyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2021/2139<sup>12</sup> II priedo D priedėlyje;
  - 20) nykstančios rūšys – nykstančios rūšys, įskaitant florą ir fauną, įtrauktos į Europos raudonąją knygą arba IUCN raudonąją knygą, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2021/2139 II priedo 7 skirsnyje;
  - 21) miškų naikinimas – laikinas arba nuolatinis žmogaus sukeltas miško žemės pavertimas mišku neapaugusia žeme;
  - 22) JT pasaulinio susitarimo principai – dešimt Jungtinių Tautų pasaulinio susitarimo principų;
  - 23) nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas – samdomųjų darbuotojų vyrų ir samdomųjų darbuotojų moterų vidutinio valandos darbo užmokesčio neatskaičius mokesčių skirtumas, išreikštas kaip samdomųjų darbuotojų vyrų vidutinio valandos darbo užmokesčio neatskaičius mokesčių procentinė dalis;
  - 24) valdyba – bendrovės administravimo, valdymo arba priežiūros organas;
  - 25) žmogaus teisių politika – valdybos lygmeniu patvirtintas politinis įsipareigojimas žmogaus teisių srityje užtikrinti, kad investuojamosios bendrovės ekonominė veikla atitiktų JT verslo ir žmogaus teisių pagrindinius principus;
  - 26) pranešėjas – pranešimo teikėjas, apibrėžtas Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2019/1937<sup>13</sup> 5 straipsnio 7 punkte;

---

<sup>10</sup> 1992 m. gegužės 21 d. Tarybos direktyva 92/43/EEB dėl natūralių buveinių ir laukinės faunos bei floros apsaugos (OL L 206, 1992 7 22, p. 7).

<sup>11</sup> 2011 m. gruodžio 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2011/92/ES dėl tam tikrų valstybės ir privačių projektų poveikio aplinkai vertinimo (OL L 26, 2012 1 28, p. 1).

<sup>12</sup> 2021 m. birželio 4 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2021/2139, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2020/852 papildomas nustatant techninės analizės kriterijus, pagal kuriuos nustatoma, kokiomis sąlygomis ekonominė veikla laikoma svariai prisidedančia prie klimato kaitos švelninimo arba prisitaikymo prie jos ir ar ta ekonominė veikla nedaro reikšmingos žalos kitiems aplinkos tikslams (OL L 442, 2021 12 9, p. 1).

<sup>13</sup> 2019 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2019/1937 dėl asmenų, pranešančių apie Sąjungos teisės pažeidimus, apsaugos (OL L 305, 2019 11 26, p. 17)

- 27) neorganiniai teršalai – kietųjų ir kitų didelės apimties neorganinių cheminių medžiagų pramonės išmetami teršalai, kurių kiekis neviršija Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2010/75/ES<sup>14</sup> 3 straipsnio 13 punkte apibrėžtų su geriausiais prieinamais gamybos būdais siejamų išmetamo teršalų kiekio lygių;
- 28) oro teršalai – tiesiogiai išmetami sieros dioksidas (SO<sub>2</sub>), azoto oksidai (NO<sub>x</sub>), nemetaniniai lakieji organiniai junginiai (NMLOJ), taip pat smulkios kietosios dalelės (KD<sub>2,5</sub>), apibrėžti Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2016/2284<sup>15</sup> 3 straipsnio 5–8 punktuose, amoniakas (NH<sub>3</sub>), nurodytas toje direktyvoje, ir sunkieji metalai, nurodyti tos direktyvos I priede;
- 29) ozono sluoksnį ardančios medžiagos – medžiagos, išvardytos Monrealio protokole dėl ozono sluoksnį ardančių medžiagų.

Šiame dokumente taikomos šios formulės:

- 1) išmetamas ŠESD kiekis apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{investuojamos bendrovės vertė}_i} \times \text{investuojamos bendrovės } (x) \text{ lygio išmetamas ŠESD kiekis}_i \right)$$

- 2) anglies dioksido išmetimo rodiklis apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\frac{\sum_n^i \left( \frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{investuojamos bendrovės vertė}_i} \times \text{investuojamos bendrovės } 1,2 \text{ it } 3 \text{ lygio ŠESD kiekis}_i \right)}{\text{dabartinė visų investicijų vertė (€M)}}$$

- 3) investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{dabartinė visų investicijų vertė (€M)}} \times \frac{\text{investuojamos bendrovės } 1,2 \text{ it } 3 \text{ lygio ŠESD kiekis}_i}{\text{investuojamos bendrovės €M pajamos}_i} \right)$$

- 4) valstybių keliamos taršos GHG intensyvumas apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\sum_n^i \left( \frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{dabartinė visų investicijų vertė (€M)}} \times \frac{\text{valstybės } 1,2 \text{ it } 3 \text{ lygio ŠESD kiekis}_i}{\text{Bendras vidaus produktas}_i \text{ €M}} \right)$$

<sup>14</sup> 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2010/75/ES dėl pramoninių išmetamų teršalų (taršos integruotos prevencijos ir kontrolės) (OL L 334, 2010 12 17, p. 17).

<sup>15</sup> 2016 m. gruodžio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2016/2284 dėl tam tikrų valstybėse narėse į atmosferą išmetamų teršalų kiekio mažinimo, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2003/35/EB ir panaikinama Direktyva 2001/81/EB (Tekstas svarbus EEE), OL L 344, 2016 12 17, p. 1–31.

5) neefektyvus nekilnojamasis turtas apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\frac{((\text{Nekilnojamojo turto pastatyto iki 2020 12 31, kurio energetinio naudingumo sertifikatas C arba žemestis, vertė}) + (\text{Nekilnojamojo turto, pastatyto po 2020 12 31, kurio pirminės energijos poreikis mažesnis už beveik nulinės energijos pastato pagal Direktyvą 2010/31/EU, vertė}))}{\text{Nekilnojamojo turto, kuris turi atitikti energinio naudingumo sertifikato ir beveik nulinės energijos pastato taisyklės, vertė}}$$

Šiose formulėse vartojamų terminų apibrėžtys:

- 1) dabartinė investicijos vertė – finansų rinkos dalyvių investicijos į investuojamąją bendrovę vertė eurais;
- 2) įmonės vertė – paprastųjų akcijų rinkos kapitalizacijos, privilegijuotųjų akcijų rinkos kapitalizacijos ir visų skolų bei mažumos dalių balansinės vertės, neatskaičius nei pinigų, nei pinigų ekvivalentų, suma finansinių metų pabaigoje;
- 3) dabartinė visų investicijų vertė – visų finansų rinkos dalyvio investicijų vertė eurais;
- 4) beveik nulinės energijos pastatas, pirminės energijos poreikis ir energinio naudingumo sertifikatas – kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2010/31/ES<sup>16</sup> 2 straipsnio 2, 5 ir 12 punktuose.

### *1 lentelė*

#### **Pareiškimas apie pagrindinį neigiamą investavimo sprendimų poveikį tvarumo veiksniams**

**Finansų rinkos dalyvis** INVL Global Sustainable Life (toliau – investicinė kryptis)

#### **Santrauka**

Investicinė kryptis atsižvelgia į pagrindinį neigiamą savo investavimo sprendimų poveikį tvarumo veiksniams.

Šis pareiškimas dėl pagrindinio neigiamo poveikio tvarumo veiksniams apima ataskaitinį laikotarpį nuo 2022 m. liepos 1 d. iki gruodžio 31 d.

Investicinė kryptis iki 2022 m. gruodžio 31 d. investavo savo lėšas į pagrindinį biržoje prekiaujamą fondą (angl. exchange-traded fund, toliau - ETF) - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464). Kai „Lyxor ETF“ valdytoja „Amundi“ pasidalijo

<sup>16</sup> 2010 m. gegužės 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2010/31/ES dėl pastatų energetinio naudingumo (nauja redakcija) (OL L 153, 2010 6 18, p. 13).

informacija, kad ETF neturi tvaraus investavimo tikslo, investicinės krypties valdytojai dėjo visas pastangas, kad krypties lėšos būtų reinvestuotos. Nuo 2023 m. sausio mėn. kryptis investavo lėšas į „Swisscanto (Lu) Sustainable Equity Fund“, kuris turi tvaraus investavimo tikslą.

### **Pagrindinio neigiamo poveikio tvarumo veiksniams aprašymas**

Investicinė kryptis iki 2022 m. gruodžio 31 d. investavo savo lėšas į pagrindinį biržoje prekiaujamą fondą (angl. exchange-traded fund, toliau - ETF) - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464). Pagrindinis neigiamas „Amundi“ valdomo "Lyxor" ETF poveikis tvarumo veiksniams paaiškintas žemiau:

Į neigiamo poveikio rodiklius buvo atsižvelgta, nes „Amundi“ taiko „nedaryk reikšmingos žalos (angl. do no significant harm, DNSH) filtrą.

Pirmasis filtras remiasi Deleguotojo reglamento (ES) 2022/1288 1 priedo 1 lentelėje nurodytų privalomų pagrindinių neigiamo poveikio rodiklių stebėseną, kai turima patikimų duomenų, derinant šiuos rodiklius ir konkrečias ribas arba taisykles:

- turi CO2 intensyvumą, kuris nepriklauso paskutiniam deciliui, palyginti su kitais rodikliais sektoriaus įmonėmis (taikoma tik didelio intensyvumo sektoriams), ir
- direktorių valdybos įvairovė nepriklauso paskutiniam deciliui palyginti su kitomis savo sektoriaus bendrovėmis, ir
- neturi jokių prieštaravimų dėl darbo sąlygų ir žmogaus teisių, ir
- neturi jokių prieštaravimų dėl biologinės įvairovės ir taršos.

„Amundi“ jau atsižvelgia į konkretų neigiamo poveikio principą, kuris yra „Amundi“ atsakingo investavimo politikos dalis. Šios išimtys, kurios taikomos be pirmiau išsamiai aprašytų testų, apima šias temas: išimtys dėl priešaringai vertinamų ginklų, JT Pasaulinio susitarimo principų pažeidimų, anglies ir tabako.

Investicinė kryptis neturėjo atskiros politikos, skirtos pagrindiniam neigiamam poveikiui tvarumo veiksniams identifikuoti ir nustatyti prioritetus.

<b>Rodikliai, taikomi investicijoms į investuojamas bendroves</b>						
<b>Neigiamo poveikio tvarumui rodiklis</b>	<b>Matas</b>	<b>Poveikis [n metais]</b>	<b>Poveikis [n-1 metais]</b>	<b>Paaškinimas</b>	<b>Veiksmai, kurių imtasi, ir kitam ataskaitiniam laikotarpiui planuojami veiksmai bei nustatyti tikslai</b>	
<b>CLIMATE AND OTHER ENVIRONMENT-RELATED INDICATORS</b>						
Išmetamas šiltnamio efekta sukeliančių dujų kiekis	1. Išmetamas ŠESD kiekis	1 lygio išmetamas ŠESD kiekis	2955.04		Apimtis 98 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Investicinė kryptis iki 2022 m. gruodžio 31 d. investavo savo lėšas į pagrindinį biržoje prekiaujamą fondą (angl. exchange-traded fund, toliau - ETF) - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464).
		2 lygio išmetamas ŠESD kiekis	1314.15		Apimtis 98 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	
		3 lygio išmetamas ŠESD kiekis	2789.54		Apimtis 98 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	
		Bendras išmetamas ŠESD kiekis	7058.72		Apimtis 98 %	

					Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Kai „Lyxor ETF“ valdytoja „Amundi“ pasidalijo informacija, kad ETF neturi tvaraus investavimo tikslo, INVL Life investicijų valdymo komanda dėjo visas pastangas, kad krypties lėšos būtų reinvestuotos. Nuo 2023 m. sausio mėn. kryptis investavo lėšas į „Swisscanto (Lu) Sustainable Equity Fund“, kuris turi tvaraus investavimo tikslą.
2. Anglies dioksido išmetimo rodiklis	Anglies dioksido išmetimo rodiklis	23.92			Apimtis 98 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	
3. Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas	Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas	149.41			Įmonių, į kurias investuojama, šiltnamio efekta sukeliančių (ŠESD) intensyvumas Sritis Nr. 1, 2, 3 Apimtis 98 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	
4. Pozicija bendrovių, vykdančių veiklą iškastinio kuro sektoriuje, atžvilgiu	Investicijų į bendroves, vykdančias veiklą iškastinio kuro sektoriuje, dalis	0.05			Apimtis 99 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Žr. aukščiau
5. Neatsinaujinančiųjų išteklių energijos	Investuojamųjų bendrovių neatsinaujinančiųjų išteklių	0.74			Apimtis 3 %	Žr. aukščiau



	suvartojimo ir gamybos dalis	energijos suvartojimo ir gamybos iš neatsinaujančių energijos išteklių dalis, palyginti su atsinaujinančiais energijos ištekliais, išreikšta visų jos energijos išteklių procentine dalimi			Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	
	6. Energijos suvartojimo intensyvumas konkrečiame didelio poveikio klimatui sektoriuje	Energijos suvartojimas GWh konkrečiame didelio poveikio klimatui sektoriuje vienam milijonui eurų investuojamųjų įmonių pajamų	Remiantis NACE kodais: A – 0 B – 1.16 C – 1.07 D – 6.39 E – 0.84 F – 0.10 G – 0.77 H – 0.99 L – 0.32		Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 % Apimtis: A – 0 % B – 1 % C – 44 % D – 2 % E – 0 % F – 1 % G – 7 % H – 2 % L – 3 %	Žr. aukščiau
Biologinė įvairovė	7. Veikla, daranti neigiamą poveikį pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijoms	Investicijų į investuojamąsias bendroves, turinčias veiklos objektų ir (arba) vykdančias veiklą pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijose arba netoli jų, dalis, kai tų investuojamųjų	0.08		Apimtis 99 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Žr. aukščiau

		bendrovių veikla daro neigiamą poveikį toms teritorijoms				
Vanduo	8. Į vandenį išleidžiami teršalai	Investuojamųjų bendrovių į vandenį išleidžiamas teršalų kiekis tonomis, tenkantis vienam investuotam milijonui eurų, išreikštas svertiniu vidurkiu	85.89		Apimtis 12 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Žr. aukščiau
Atliekos	9. Pavojingųjų atliekų ir radioaktyviųjų atliekų procentinė dalis	Investuojamosiose bendrovėse susidarančių pavojingųjų ir radioaktyviųjų atliekų kiekis tonomis, tenkantis vienam investuotam milijonui eurų, išreikštas svertiniu vidurkiu	94.04		Apimtis 34 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Žr. aukščiau
<b>RODIKLIAI SOCIALINIŲ IR DARBUOTOJŲ KLAUSIMŲ, TAIP PAT PAGARBOS ŽMOGAUS TEISĖMS IR KOVOS SU KORUPCIJA BEI KOVOS SU KYŠININKAVIMU KLAUSIMŲ SRITYSE</b>						
Socialiniai ir darbuotojų klausimai	10. JT pasaulinio susitarimo principų ir Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) rekomendacijų daugiašalėms įmonėms pažeidimai	Investicijų į investuojamasias bendroves, susijusias su JT pasaulinio susitarimo principų arba EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms pažeidimais, dalis	0		Apimtis 34 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	

	11. Nėra procesų ir atitikties mechanizmų, skirtų stebėti, kaip laikomasi JT pasaulinio susitarimo principų ir EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms	Investicijų į investuojamąsias bendroves, neįgyvendinančias politikos, skirtos stebėti, kaip laikomasi JT pasaulinio susitarimo principų arba EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms, arba neturinčias skundų teikimo ir (arba) skundų nagrinėjimo mechanizmų, skirtų reaguoti į JT pasaulinio susitarimo principų arba EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms pažeidimus, dalis	0.27		Apimtis 99 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Žr. aukščiau
	12. Nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas	Vidutinis nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas investuojamosiose bendrovėse	0.05		Apimtis 39 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Žr. aukščiau
	13. Lyčių pusiausvyra valdyboje	Vidutinis investuojamųjų bendrovių valdybų narių moterų ir vyrų skaičiaus santykis, išreikštas visų valdybos narių procentine dalimi	0.29		Apimtis 97 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	
	14. Prieštaringai vertinamų ginklų (priešpėstinių minų, kasetinių šaudmenų, cheminių ginklų ir	Investicijų į investuojamąsias bendroves, dalyvaujančias gaminant arba parduodant prieštaringai vertinamus ginklus, dalis	-		Apimtis 99 % Reikalavimus atitinkantis turtas - 99 %	Žr. aukščiau

	biologinių ginklų) pozicija					
--	--------------------------------	--	--	--	--	--

Trūksta duomenų apie papildomus pagrindinio neigiamo poveikio rodiklius ir jie nepateikiami.

### **Politikos, kuria siekiama nustatyti pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams ir jo prioritetą, aprašymas**

Investicinės krypties ESG (aplinkosaugos, socialinė ir įmonių valdymo) veiksnių įtraukimas į investicijų vertinimo, deramo patikrinimo ir sprendimų priėmimo procesus nustato pagrindinį neigiamą poveikį atitinkamiems tvarumo veiksniams.

Investicinė kryptis atsižvelgia į pagrindinį neigiamą investicinių sprendimų poveikį (angl. principal adverse impacts, toliau - PAI) tvarumo veiksniams, jie padeda įvertinti tvaraus investavimo tikslo pasiekimą ir iš dalies yra rizikos vengimo forma. Investicinė kryptis stebi privalomus rodiklius.

Investicinė kryptis iki 2022 m. gruodžio 31 d. investavo savo lėšas į pagrindinį fondą - Lyxor MSCI World Climate Change (DR) UCITS ETF (ISIN: LU2056739464). „Amundi“ yra „Lyxor ETF“ investicijų valdytojas. ETF, į kurį kryptis investavo savo lėšas, atsižvelgė į pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams tokiu būdu:

ETF atsižvelgia į visus privalomus pagrindinius neigiamus poveikius, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2022/1288 1 priedo 1 lentelėje, taikomus produkto strategijai, ir remiasi draudimo politikos (normatyvinės ir sektorinės), įsitraukimo ir balsavimo metodų deriniu:

- Pašalinimas: „Amundi“ nustatė normatyvines, veiklos ir sektoriaus draudimo taisykles, apimančias kai kuriuos pagrindinius neigiamus tvarumo rodiklius, išvardytus Atskleidimo reglamente.

- Įsitraukimas: Įsitraukimas yra nuolatinis ir tikslingas procesas, kuriuo siekiama daryti įtaką įmonių, į kurias investuojama, veiklai ar elgesiui. Įsitraukimo veiklą galima suskirstyti į dvi kategorijas: įtraukti emitentą, kad jis pagerintų aplinkos ir socialinio aspekto integravimą, įtraukti emitentą, kad jis pagerintų savo poveikį aplinkos, socialiniams ir su žmogaus teisėmis susijusiems ar kitiems tvarumo klausimams, kurie yra svarbūs visuomenei ir pasaulio ekonomikai.

- Balsavimas: „Amundi“ balsavimo politika atitinka holistinę visų ilgalaikių klausimų, galinčių turėti įtakos vertės kūrimui, įskaitant svarbius ESG klausimus, analizę. Daugiau informacijos rasite "Amundi" balsavimo politikoje.

- Prieštaravimų stebėseną: „Amundi“ sukūrė prieštaravimų stebėjimo sistemą, kuri remiasi trimis išorės duomenų teikėjais, kad sistemingai stebėtų prieštaravimus ir jų rimtumo lygį. Šis kiekybinis metodas vėliau praturtinamas nuodugniu kiekvienos rimtos kontroversijos vertinimu, kuriam vadovauja ESG analitikai, ir periodine jos raidos peržiūra. Šis metodas taikomas visiems „Amundi“ fondams.

### **Dalyvavimo politika**

„INVL Life“, kaip investicinės krypties valdytoja, turi patvirtintą Dalyvavimo politiką, tačiau dėl to, kad investicinė kryptis lėšas investuoja į išorinį fondą, tokios problemos kaip akcininkų balsavimas ir ataskaitų teikimo standartų nustatymas tiesioginiams investicijų valdytojams nėra visiškai

susijusios su investicine kryptimi. Kita vertus, „INVL Life“ investicijų valdymo komanda stengiasi gauti informacijos iš išorės fondo valdytojų savo investavimo ir valdymo pastangoms.

#### **Nuorodos į tarptautinius standartus**

EBPO gairės daugiašalėms įmonėms ir JT pagrindiniai verslo ir žmogaus teisių principai įtraukti į ESG vertinimo metodiką. „Amundi“ valdomo „Lyxor ETF“ nuosavybės teise priklausančia ESG reitingavimo priemone, emitentai vertinami naudojant turimus duomenų teikėjų duomenis. Pavyzdžiui, modelis turi specialų kriterijų „Bendruomenės dalyvavimas ir žmogaus teisės“, kuris taikomas visiems sektoriams kartu su kitais su žmogaus teisėmis susijusiais kriterijais, įskaitant socialiai atsakingas tiekimo grandines, darbo sąlygas ir darbo santykius. Be to, bent kartą per ketvirtį vykdoma prieštaravimo stebėseną, į kurią įtraukiamos įmonės, kuriose nustatyti žmogaus teisių pažeidimai. Iškilus prieštaravimams, analitikai įvertina situaciją, skiria prieštaravimams balus (naudodami patentuotą vertinimo metodiką) ir nustato geriausią veiksmų eigą. Prieštaravimo balai atnaujinami kas ketvirtį, kad būtų galima stebėti tendencijas ir taisomuosius veiksmus.

#### **Istorinis palyginimas**

2022 m. yra pirmasis finansinio produkto ataskaitinis laikotarpis, todėl istorinis palyginimas negalimas.