

PRIEŠ SUTARTIES SUDARYMĄ ATSKLEIDŽIAMA INFORMACIJA APIE PRODUKTĄ „INVL PARTNER PRIVATE EQUITY FUND I“, NURODYTĄ REGLAMENTO (ES) 2019/2088 8 STRAIPSNIO 1, 2 IR 2A DALYSE IR REGLAMENTO (ES) 2020/852 6 STRAIPSNIO PIRMOJOJE PASTRAIPOJE

Produkto pavadinimas: „INVL Partner Private Equity Fund I“ (toliau – Finansuojantysis fondas)

Juridinio asmens identifikatorius: -

Ar šis finansinis produktas turi tvaraus investavimo tikslą?	
<input type="checkbox"/> TAIP <input type="checkbox"/> Jis atliks ne mažiau tvarių investicijų, skirtų įgyvendinti aplinkos apsaugos tikslus , nei ___% <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją laikoma aplinkai tvaria <input type="checkbox"/> į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją nelaikoma aplinkai tvaria <input type="checkbox"/> Jis atliks ne mažiau tvarių investicijų, skirtų įgyvendinti socialinius tikslus , nei: ___%	<input checked="" type="checkbox"/> NE <input type="checkbox"/> Jis skatina aplinkos ir socialinius ypatumus ir, nors jo tikslas nėra tvarus investavimas, jis atliks ne mažiau kaip 50 % tvarių investicijų <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> su aplinkos apsaugos tikslu į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją laikoma aplinkai tvaria <input type="checkbox"/> su aplinkos apsaugos tikslu į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją nelaikoma aplinkai tvaria <input type="checkbox"/> su socialiniu tikslu <input checked="" type="checkbox"/> Jis skatina aplinkos ir socialinius ypatumus, bet neatliks jokių tvarių investicijų
Ar buvo nustatytas referencinis lyginamasis indeksas šiems finansinio produkto skatinamiems ypatumams pasiekti?	
<input type="checkbox"/> TAIP	<input checked="" type="checkbox"/> NE

I Santrauka

„INVL Partner Private Equity Fund I“ (toliau – Finansuojantysis fondas) investuoja į fondą „EQT X“ (toliau – Finansuojamasis fondas) (registracijos numeris B 167.972), kurio pagrindinis tikslas – investuoti į vidutinio ir didelio dydžio įmones, užimančias patrauklias pozicijas rinkoje, turinčias didelį pajamų ir pelno augimo potencialą, teigiamus pagrindinius pinigų srautus ir platformą, galinčią išlaikyti ir (arba) pritraukti aukštos kokybės vadovus. Aplinkos ir socialinių ypatumų integravimas Finansuojančiajame fonde yra tokio paties lygio kaip ir integravimo į Finansuojamąjį fondą atveju.

Atitinkamai Finansuojamojo fondo (kaip Finansuojančiojo fondo) skatinami ypatumai yra investavimas į sprendimus, turinčius teigiamą poveikį visuomenei, matuojamą pagal tvarumo rodiklius, ir jų masto didinimas bei tvarios praktikos skatinimas įmonėse, į kurias investuojama.

Finansuojamasis fondas daugiausia investuoja į kontrolinį ir bendrai kontroliuojamą nuosavą kapitalą vidutinėse ir didelėse įmonėse, užimančiose patrauklias pozicijas rinkoje, turinčiose didelį pajamų ir pelno augimo potencialą, teigiamus pagrindinius pinigų srautus ir platformą, galinčią išlaikyti ir (arba) pritraukti aukštos kokybės vadovus.

Finansuojamasis fondas aplinkos ir socialinius aspektus įtraukia į visą investavimo procesą, nuo pasirengimo investuoti etapo iki nuosavybės laikotarpio, siekdamas užtikrinti, kad portfelio įmonės pasiektų Finansuojamojo fondo skatinamus ypatumus.

Siekdamas įvertinti, išmatuoti ir stebėti Finansuojamojo fondo skatinamus aplinkos ir socialinius ypatumus, Finansuojamasis fondas reikalaus, kad įmonės, į kurias investuojama, atskleistų informaciją apie pagrindinius veiklos rodiklius, pagal kuriuos būtų stebima jų pažanga ir veiklos rezultatai per nuosavybės laikotarpį.

Siekiant atitikti skatinamus aplinkos ar socialinius ypatumus, didžioji turto, į kurį paprastai investuoja Finansuojamasis fondas, dalis atitinka pirmiau aprašytą investavimo strategiją. Todėl didžioji dalis investicijų yra suderinta su aplinkos ir socialiniais ypatumais. Finansuojamasis fondas arba Finansuojantysis fondas neketina investuoti į tvarias investicijas, įskaitant su taksonomija suderintas aplinkai tvarias investicijas. Taigi, investicijų, priskiriamų kategorijai „kiti aplinkos ar socialiniai ypatumai“ dalis yra tokia pati kaip ir investicijų, „suderintų su aplinkos ar socialiniais ypatumais“.

Skatinimo indeksas nėra numatytas Finansuojančiojo fondo (taip pat ir Finansuojamojo fondo) aplinkos ypatumuose.

Finansuojamojo fondo investavimo specialistai ir tvarumo komanda glaudžiai bendradarbiaus su Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, vadovybe ir valdyba, kad paspartintų Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, tvarumo rezultatus ir informacijos atskleidimo praktiką, nustatydami aiškius lūkesčius ir pateikdami strategines gaires dėl tvarumo integravimo į Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, verslo ir veiklos strategiją.

Finansuojamajam fondui bus nustatyti atitinkami tvarumo pagrindiniai veiklos rodikliai pirmaisiais Finansuojamojo fondo įmonės, į kurią investuojama, nuosavybės metais. Vėlesniais metais rodikliai bus matuojami, vertinami ir lyginami su atitinkamos įmonės, į kurią investuojama, baziniais rodikliais ir galimai su analogiškais įmonėmis. Jei tvarumo rodiklių pažanga bus nepakankama, įmonė, į kurią investuojama, turės atlikti analizę, kad nustatytų ir Finansuojamajam fondui praneštų apie nepakankamos pažangos priežastis.

Duomenų šaltiniai. Finansuojamasis fondas kasmet vykdo duomenų rinkimo procesą, kurio metu portfelio įmonėms išsiunčiamas klausimynas, kad jos užpildytų prašomus atitinkamus su aplinkos apsauga, socialine atsakomybe ir valdysena susijusius duomenis. Finansuojantysis fondas gauna informaciją tiesiogiai iš Finansuojamojo fondo.

Tvarumo duomenys gali būti neprieinami tais atvejais, kai:

- Portfelio įmonės neturi išteklių ir kompetencijos reguliariai rinkti duomenis ir teikti ataskaitas;
- Finansuojamasis fondas turi bendrą kontrolę arba mažumos nuosavybės dalį ir dėl to mažesnę įtaką duomenų rinkimo procesui;
- Pradėtas portfelio įmonės pasitraukimo iš rinkos procesas; ir
- Finansuojamojo fondo ir portfelio įmonių vykdomų duomenų rinkimo procesų laiko neatitikimas, ypač bendros kontrolės ir mažumos nuosavybės dalies atvejais.

Finansuojantysis fondas atlieka tvarumo analizę pagal Finansuojamojo fondo tvarumo išsamaus patikrinimo procedūras. Analizės rezultatai įtraukiami į investavimo rekomendacijas ir į juos atsižvelgiama svarstant investicijas į Finansuojamąjį fondą

II Neturi tvaraus investavimo tikslo

- Kokie yra tvarių investicijų, kurias iš dalies ketinama vykdyti per šį finansinį produktą, tikslai ir kaip tvarios investicijos padeda siekti šių tikslų?

Finansuojamasis fondas (arba Finansuojantysis fondas) neįsipareigoja investuoti minimalią savo kapitalo dalį į investicijas, kurios laikomos „tvariomis investicijomis“ (kaip apibrėžta Informacijos atskleidimo reglamente).

III Finansinio produkto skatinami aplinkos ar socialiniai ypatumai

- Kokius aplinkos ir (arba) socialinius ypatumus skatina šis finansinis produktas?

Finansuojamojo fondo (kaip ir Finansuojančiojo fondo) skatinami atitinkami ypatumai – investuoti į sprendimus, turinčius teigiamą poveikį visuomenei, matuojamą pagal tvarumo rodiklius, ir skatinti tvarią praktiką įmonėse, į kurias investuojama, bei didinti jų mastą. Finansuojamasis fondas integruoja aplinkos ir socialinius aspektus per visą investavimo procesą ir nuosavybės laikotarpį, siekdamas remti portfelio įmones, nepriklausomai nuo to, ar jos yra kontroliuojamos, bendrai kontroliuojamos, ar turi mažumos akcijų, pasižyminčias šiais ypatumais, t. y:

- Šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekio mažinimas: Finansuojamasis fondas kasmet skatina mažinti išmetamų ŠESD kiekį (1, 2 ir 3 lygiai) portfelio įmonių ir fondo lygmeniu.
- Atsinaujinančiosios elektros energijos kiekio didinimas: Finansuojamasis fondas skatina atsinaujinančiosios elektros energijos dalį kiekvienoje portfelio įmonėje.
- Valdybos lyčių įvairovės skatinimas: Finansuojamasis fondas nuolat skatina savo portfelio įmonių valdybų lyčių įvairovę ir bendradarbiauja su jomis siekdamas užtikrinti lyčių pusiausvyrą jų valdybose.

Siekdamas paspartinti perėjimą prie nulinės anglies dioksido emisijos ekonomikos ir apriboti visuotinį atšilimą iki 1,5°C, o tais atvejais, kai Finansuojamasis fondas turi kontrolinį portfelio įmonių akcijų paketą, Finansuojamasis fondas remia portfelio įmones, kurios pradeda arba paspartina perėjimą nuo iškastinio kuro pagrindu pagamintos elektros energijos prie atsinaujinančiosios elektros energijos ir mažina išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį (1, 2 ir 3 sritys).

Be ŠESD emisijų mažinimo, atsinaujinančiosios elektros energijos gamybos didinimo ir valdybos lyčių įvairovės skatinimo, Finansuojamasis fondas taip pat sieks rinkti ir stebėti portfelio įmonių veiklos rezultatus pagal kitus tvarumo rodiklius, pavyzdžiui, pagrindinio neigiamo poveikio (angl. PAI) rodiklius, taip pat rodiklius, kurie nustatomi kiekvienu konkrečiu atveju.

Bendros kontrolės ir mažumos nuosavybės dalies atvejais Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su kitais akcininkais ir portfelio įmonėmis, kad pasiektų skatinamus ypatumus.

IV Investavimo strategija

- Kokie yra privalomi investavimo strategijos elementai, naudojami atrenkant investicijas, kad būtų pasiekti visi šio finansinio produkto skatinami aplinkos ar socialiniai ypatumai?

Finansuojantysis fondas investuoja ir laikosi Finansuojamojo fondo investavimo strategijos.

Finansuojamasis fondas daugiausia investuoja į kontrolinį ir bendrai kontroliuojamą nuosavą kapitalą vidutinėse ir didelėse įmonėse, užimančiose patrauklias pozicijas rinkoje, turinčiose didelį pajamų ir pelno augimo potencialą, teigiamus pagrindinius pinigų srautus ir platformą, galinčią išlaikyti ir (arba) pritraukti aukštos kokybės vadovus.

Finansuojamasis fondas aplinkos ir socialinius aspektus įtraukia į visą investavimo procesą, nuo pasirengimo investuoti etapo iki nuosavybės laikotarpio, siekdamas užtikrinti, kad portfelio įmonės pasiektų Finansuojamojo fondo skatinamus ypatumus.

Nuosavybės laikotarpiu, kai valdomas kontrolinis akcijų paketas, Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su portfelio įmonių vadovų komandomis ir valdybomis, siekdamas paspartinti teigiamą visuomeninę ir aplinkosaugos praktiką, tvarumo rezultatus ir informacijos atskleidimo praktiką, nustatydamas lūkesčius ir teikdamas strategines gaires dėl tvarumo integravimo į portfelio įmonių verslo ir veiklos strategiją. Šiuo tikslu ir siekdamas skatinti aplinkos ir socialinius ypatumus, Finansuojamasis fondas stebi portfelio įmonių veiklos rezultatus pagal tvarumo rodiklius, nurodytus skyriuje „Metodikos“. Be išmetamų ŠESD kiekio mažinimo, atsinaujinančiosios elektros energijos kiekio didinimo ir valdybos lyčių įvairovės skatinimo, Finansuojamasis fondas, atsižvelgdamas į konkrečius atvejus, gali skatinti papildomus aplinkos ir socialinius ypatumus.

Bendros kontrolės ir mažumos nuosavybės dalių atvejais Finansuojamasis fondas gauna su tvarumu susijusius duomenis iš portfelio įmonių ir kasmet stebi tiek pirmiau nurodytus pagrindinius veiklos rodiklius, tiek kitus tvarumo rodiklius. Tais atvejais, kai

Finansuojamasis fondas mano, kad pažanga siekiant skatinamų ypatumų yra nepakankama, jis bendradarbiauja su kitais akcininkais ir portfelio įmonėmis, kad, kiek įmanoma, paskatintų būtinus patobulinimus.

- Kokia yra įmonių, į kurias investuojama, gero valdymo praktikos vertinimo politika?

Prieš investuodamas Finansuojamasis fondas, atlikdamas išsamų patikrinimą, įvertina potencialių portfelio įmonių gero valdymo praktiką. Tai, be kita ko, apima tokias sritis kaip valdymo struktūros, tiekimo grandinės valdymas, teisinė atitiktis, santykiai su darbuotojais, atlyginimai, mokesčių praktika ir pranešimų apie pažeidimus teikimo sistemos. Nuosavybės laikotarpiu Finansuojamasis fondas vykdo nuolatinę tokių sričių stebėseną. Tais atvejais, kai reikia imtis veiksmų šiai praktikai pagerinti, bus siekiama padėti portfelio įmonėms, kad jos padarytų pažangą šiose srityse nuosavybės laikotarpiu.

Finansuojamasis fondas siekia užtikrinti, kad portfelio įmonės laikytųsi gero valdymo praktikos, nustatydamos aiškius lūkesčius dėl skaidrumo ir atskaitomybės tvarumo srityje, kuri apima socialinius, aplinkos ir kitus verslo valdymo aspektus. Šie lūkesčiai apima (be kita ko) reikalavimą, kad atitinkama portfelio įmonė:

- laikytųsi dešimties JT Pasaulinio susitarimo principų;
- paskirtų valdybos narį, kuris būtų atsakingas už portfelio įmonės ESG strategiją ir aiškios atsakomybės už su tvarumu susijusias iniciatyvas nustatymą valdybos lygmeniu; ir
- stebėtų savo tvarumo pažangą ir veiklos rezultatus.

Tikimasi, kad portfelio įmonių valdyba aktyviai aptars požiūrį į tvarumo darbotvarkės tobulinimą. Be to, jei Finansuojamasis fondas turi kontrolinį akcijų paketą atitinkamoje portfelio įmonėje, jis paskirs atitinkamą pirmininką ir reikalaus, kad į valdybą būtų įtrauktas Finansuojamojo fondo atstovas. Tais atvejais, kai Finansuojamasis fondas turi bendrą kontrolę arba mažumos akcijų paketą, įtaka paprastai yra labiau ribota, įskaitant įtaką tvarumo klausimais.

V Aplinkos ar socialinių ypatumų stebėseną

- Kaip stebimi aplinkos ir socialiniai ypatumai per visą finansinio produkto gyvavimo ciklą, ir kokie yra susiję vidaus ir išorės kontrolės mechanizmai?

Siekdamas įvertinti, išmatuoti ir stebėti Finansuojamojo fondo skatinamus aplinkos ir socialinius ypatumus, Finansuojamasis fondas reikalaus, kad įmonės, į kurias investuojama, atskleistų informaciją apie pagrindinius veiklos rodiklius, pagal kuriuos būtų stebima jų pažanga ir veiklos rezultatai per nuosavybės laikotarpį.

Be to, Finansuojamojo fondo investavimo specialistai ir tvarumo komanda glaudžiai bendradarbiaus su Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, vadovybe ir valdyba, kad paspartintų Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, teigiamą poveikį, tvarumo rezultatus ir informacijos atskleidimo praktiką, nustatydami aiškius lūkesčius ir pateikdami strategines gaires dėl tvarumo integravimo į Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, verslo ir veiklos strategiją.

Pirmaisiais Finansuojamojo fondo įmonės, į kurią investuojama, nuosavybės metais bus nustatytas atitinkamų pagrindinių tvarumo veiklos rodiklių atskaitos taškas. Vėlesniais metais rodikliai bus matuojami, vertinami ir lyginami su baziniais rodikliais ir galimai su atitinkamomis panašiomis įmonėmis, į kurias investuojama.

VI Investicijų dalis

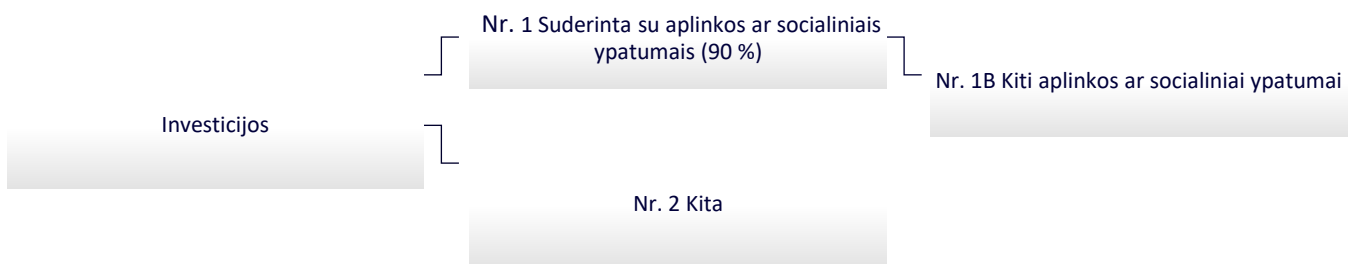
Finansuojantysis fondas investuoja į Finansuojamąjį fondą ir laikosi jo investavimo strategijos.

Siekiant atitikti skatinamus aplinkos ar socialinius ypatumus, didžioji turto, į kurį paprastai investuoja Finansuojamasis fondas, dalis atitinka pirmiau aprašytą investavimo strategiją. Todėl didžioji dalis investicijų yra suderinta su aplinkos ir socialiniais ypatumais (Nr. 1) (kaip nurodyta toliau pateiktoje schemoje). Finansuojamasis fondas arba Finansuojantysis fondas neketina investuoti į tvarias investicijas, įskaitant su taksonomija suderintas aplinkai tvarias investicijas. Taigi, investicijų, priskiriamų kategorijai „kiti aplinkos ar socialiniai ypatumai“ (Nr. 1B), dalis yra tokia pati kaip ir investicijų, „suderintų su aplinkos ar socialiniais ypatumais“ (Nr. 1).

Portfelio įmonės, kurios investavimo metu ir nuosavybės laikotarpiu neatitinka privalomų elementų, įtraukiamos į „Kita“ (Nr. 2). Tokiais atvejais Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su portfelio įmonėmis, kad būtų parengtas planas, kuriuo siekiama užtikrinti pasirinktų ypatumų skatinimą ir taip suderinti portfelio įmones su aplinkos ar socialiniais ypatumais (Nr. 1).

Finansuojamasis fondas gali naudoti išvestines finansines priemones (tiesiogiai ar netiesiogiai) rizikos valdymo tikslais, įskaitant, bet neapsiribojant, užsienio valiutos, palūkanų normos ir (arba) infliacijos lygio svyravimų mažinimą. Todėl išvestinės finansinės priemonės nėra skirtos naudoti kaip tiesioginė investavimo ar kapitalo paskirstymo priemonė. Todėl tokių išvestinių finansinių priemonių naudojimas neįtraukiamas į „Nr. 2 Kita“ skaičiavimą.

Finansuojantysis fondas neketina naudoti apsidraudimo ar išvestinių finansinių priemonių investavimo tikslais.



Nr. 1 Suderinta su aplinkos ar socialiniais ypatumais apima Fondo investicijas, naudojamas pasiekti Fondo skatinamus aplinkos ar socialinius ypatumus.

Nr. 2 Kita apima likusias Fondo investicijas, kurios nėra nei suderintos su aplinkos ar socialiniais ypatumais, nei priskiriamos tvarioms investicijoms. Žr. toliau šiame skyriuje pateiktą paaiškinimą.

Kategorija „Nr.1 Suderinta su aplinkos ir socialiniais ypatumais“ apima:

Subkategorija **Nr. 1B Kiti aplinkos ar socialiniai ypatymai** apima investicijas, suderintas su aplinkos ar socialiniais ypatumais, kurios nelaikomos tvariomis investicijomis.

VII Paskirtas referencinis lyginamasis indeksas

- Ar yra konkretus indeksas, nustatytas kaip referencinis lyginamasis indeksas, siekiant nustatyti, ar finansinis produktas yra suderintas su jo skatinamais aplinkos ir (arba) socialiniais ypatumais?

Skatinimo indeksas nėra numatytas Finansuojančiojo fondo (taip pat ir Finansuojamojo fondo) aplinkos ypatumuose.

IX Metodikos

- Kokios metodikos taikomos siekiant įvertinti finansinio produkto skatinamų socialinių ar aplinkos ypatumų užtikrinimą, naudojant tvarumo rodiklius?

Finansuojamojo fondo investavimo specialistai ir tvarumo komanda glaudžiai bendradarbiaus su Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, vadovybe ir valdyba, kad paspartintų Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, tvarumo rezultatus ir informacijos atskleidimo praktiką, nustatydami aiškius lūkesčius ir pateikdami strategines gaires dėl tvarumo integravimo į Finansuojamojo fondo įmonių, į kurias investuojama, verslo ir veiklos strategiją.

Finansuojamajam fondui bus nustatyti atitinkami tvarumo pagrindiniai veiklos rodikliai pirmaisiais Finansuojamojo fondo įmonės, į kurią investuojama, nuosavybės metais. Vėlesniais metais rodikliai bus matuojami, vertinami ir lyginami su atitinkamos įmonės, į kurią investuojama, baziniais rodikliais ir galimai su analogiškais įmonėmis. Jei tvarumo rodiklių pažanga bus nepakankama, įmonė, į kurią investuojama, turės atlikti analizę, kad nustatytų ir Finansuojamajam fondui praneštų apie nepakankamos pažangos priežastis. ŠESD emisijos. 1 lygio (tiesioginės emisijos) ir 2 lygio (netiesioginės emisijos / perkama elektros energija), taip pat 3 lygio (netiesioginės emisijos visoje vertės grandinėje) ŠESD emisijos skaičiuojamos metrinėmis tonomis CO2 ekvivalentų pagal ŠESD protokolą portfelio įmonių lygmeniu. ŠESD duomenys apibendrinami Finansuojamojo fondo ir Finansuojančiojo fondo lygmeniu.

Be to, Finansuojamasis fondas kas ketvirtį stebi portfelio įmonių statusą (t. y. įsipareigota, pateikta, patvirtinta), susijusį su mokslu pagrįstais tikslais (angl. SBT).

Atsinaujinančioji elektros energija. Atsinaujinančioji elektros energija Finansuojamajam fondui ir Finansuojančiajam fondui apskaičiuojama pagal portfelio įmonės ekonominę nuosavybę. Informacija apie portfelio įmonės atsinaujinančiąją elektros energiją bus atskleidžiama bendra suma MWh.

Valdytojas bendradarbiauja su portfelio įmonėmis, siekdamas padidinti atsinaujinančiosios elektros energijos dalį.

Šis tvarumo rodiklis naudojamas vertinant aplinkos ypatumų pasiekimą, pvz., paspartinimą.

Valdybos lyčių įvairovė. Finansuojamasis fondas vertina vidutinę portfelio įmonių valdybos lyčių įvairovę naudodamas paprastą vidurkį, kurį sudaro kiekvienos portfelio įmonės moterų dalis tarp valdybos narių, padalinta iš bendro Finansuojamojo fondo įmonių skaičiaus. Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su portfelio įmonėmis, kad užtikrintų lyčių įvairovę jų valdyboje. Kai Finansuojamasis fondas kontroliuoja arba bendrai kontroliuoja įmonę, jis turi daugiau galimybių daryti įtaką valdybai ir ją formuoti, taip skatindamas įvairovę portfelio įmonėse. Mažumos nuosavybės dalių valdymo atvejais Finansuojamasis fondas stengiasi daryti įtaką portfelio įmonei, kad ji, kiek įmanoma, skatintų įvairovę valdyboje.

Duomenys tvarumo rodikliams apskaičiuoti paprastai renkami kasmet, išskyrus valdybos lyčių įvairovės rodiklį, nes valdybos narių skirtumai renkami kas ketvirtį. Kai portfelio įmonė negali pateikti pakankamai duomenų, Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su įmone, kad kiek įmanoma pagerintų duomenų prieinamumą. Tais atvejais, kai tam tikro rodiklio atžvilgiu pažanga yra nepakankama, portfelio įmonė atlieka analizę, kad, dėdama visas pastangas, nustatytų ir Finansuojamajam fondui praneštų apie nepakankamos pažangos priežastis. Finansuojantysis fondas remiasi Finansuojamojo fondo pateikta informacija.

X Duomenų šaltiniai ir apdorojimas

- Kokie duomenų šaltiniai buvo naudojami kiekvienam aplinkos ar socialiniam ypatumui pasiekti (įskaitant informaciją apie tai, kaip duomenys apdorojami, kokios priemonės taikomos, siekiant užtikrinti duomenų kokybę, ir kokia duomenų dalis yra įvertinta)?

Duomenų šaltiniai. Finansuojamasis fondas kasmet vykdo duomenų rinkimo procesą, kurio metu portfelio įmonėms išsiunčiamas klausimynas, kad jos užpildytų prašomus atitinkamus su aplinkos apsauga, socialine atsakomybe ir valdysena susijusius duomenis. Finansuojantysis fondas gauna informaciją tiesiogiai iš Finansuojamojo fondo.

Duomenų kokybė. Siekiant laikui bėgant pagerinti duomenų kokybę, iš portfelio įmonių surinktiems duomenims taikomas aiškus peržiūros procesas, tarnaujantis kaip vidaus kontrolės mechanizmas. Finansuojamojo fondo sandorių grupė pasirašo iš portfelio įmonių gautus duomenis, o atitinkamos verslo linijos tvarumo duomenų valdytojas peržiūri duomenis, siekdamas užtikrinti, kad būtų nustatytos ir pašalintos bet kokios spragos ar nukrypimai. Finansuojamajame fonde sparčiai daugėja su tvarumu susijusių pareigų, o siekiant naujų užmojų, daug dėmesio skiriama tvarumo duomenų pajėgumams stiprinti, taip pat buvo įtraukta naujų kompetencijų. Tai leido geriau atskirti pareigas ir labiau kontroliuoti tvarumo duomenis bei jų rinkimo procesą.

Apdoroti duomenys. Finansuojamasis fondas kasmet renka tvarumo duomenis, naudodamas portfelio įmonių užpildytą tvarumo klausimyną, o atitinkama sandorių komanda atnaujina mokslu pagrįstų tikslų (angl. SBT) statusą ir valdybų lyčių įvairovės duomenis kiekvieną ketvirtį. Finansuojamasis duomenis apibendrina aktualius duomenis pagal iš anksto apibrėžtus metodus, pasitelkdamas trečiąsias šalis – paslaugų teikėjus konkrečiai ŠESD emisijų ir elektros energijos suvartojimui apskaičiuoti. Apibendrinti rodikliai atskleidžiami Finansuojamojo ir Finansuojančiojo fondo lygmenimis.

Duomenų vertinimai. Finansuojamasis fondas pasitelkia trečiąsias šalis – paslaugų teikėjus, kurie atlieka šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijų ir atsinaujinančiosios elektros energijos skaičiavimus ir pateikia informaciją Finansuojamajam fondui. Tais atvejais, kai nėra duomenų apie konkrečią portfelio įmonę arba kai dėl duomenų rinkimo sunkumų tam tikrais ataskaitiniais metais pateikiami tik daliniai duomenys, taikomas vertinimo metodas. Stebima portfelio įmonės ketvirčio ir (arba) metų suvartojimo duomenų tendencija ir ekstrapoliuojama siekiant įvertinti išmetamųjų teršalų kiekį naudojant turimus pagrindinius duomenis. Tai daroma kiekvienu konkrečiu atveju ir pažymima ataskaitose.

XI Metodikų ir duomenų apribojimai

- Kokios yra apribojimų, taikomų aprašytoms metodikoms ir duomenų šaltiniams (įskaitant veiksmus, kurių imamasi, siekiant pašalinti šiuos apribojimus)?

Tvarumo duomenys gali būti neprieinami tais atvejais, kai:

- Portfelio įmonės neturi išteklių ir kompetencijos reguliariai rinkti duomenis ir teikti ataskaitas;
- Finansuojamasis fondas turi bendrą kortolę arba mažumos nuosavybės dalį ir dėl to mažesnę įtaką duomenų rinkimo procesui;
- Pradėtas portfelio įmonės pasitraukimo iš rinkos procesas; ir
- Finansuojamojo fondo ir portfelio įmonių vykdomų duomenų rinkimo procesų laiko neatitikimas, ypač bendros kontrolės ir mažumos nuosavybės dalies atvejais.

Gali būti tam tikrų taikomos metodikos apribojimų, t. y. trečiosios šalys paslaugų teikėjai arba portfelio įmonės, apskaičiuodamos išmetamųjų ŠESD kiekį, gali taikyti skirtingus išmetamųjų teršalų faktorius ir taip daryti įtaką galutiniam rezultatui. Visų pirma, apskaičiuojant kiekvienos portfelio priklausiančios įmonės išmetamųjų ŠESD kiekį, kai nėra duomenų apie tam tikrą objektą, kitų panašaus tipo objektų duomenys ekstrapoliuojami, siekiant apskaičiuoti išmetamųjų ŠESD kiekį naudojant turimus pagrindinius duomenis (pavyzdžiui, plotą, darbuotojų skaičių arba gamybos apimtį). Tokiais atvejais informacija, susijusi su išmetamųjų teršalų faktoriais ir metodika, yra tinkamai atskleidžiama.

Su tvarumu susijusių duomenų kontrolė ir atskaitomybė Finansuojamojo fondo organizacijoje nuolat tobulinama, siekiant pasiekti tokį patį kontrolės, kokybės ir atskaitomybės lygį kaip ir finansinių duomenų. Tai yra nuolatinis procesas, kurio metu žingsnius galutinio tikslo link atlieka įvairios organizacijos grupės.

Todėl tais atvejais, kai Finansuojamasis fondas nustato duomenų spragas, Finansuojamasis fondas siekia duomenų išsamumo ir tikslumo, kiek įmanoma bendradarbiaudamas su atitinkamomis portfelio įmonėmis.

XII Išsamus patikrinimas

- Kokios vidaus ir išorės kontrolės priemonės buvo taikomos atliekant šį išsamų patikrinimą?

Finansuojantysis fondas atlieka tvarumo analizę pagal Finansuojamojo fondo tvarumo išsamaus patikrinimo procedūras. Analizės rezultatai įtraukiami į investavimo rekomendacijas ir į juos atsižvelgiama svarstant investicijas į Finansuojamąjį fondą.

Finansuojamasis fondas taiko teminio investavimo metodą, orientuotą į kapitalo panaudojimą novatoriškiems sprendimams, kuriais sprendžiami visuomenės iššūkiai, ir į įmonių bei turto pertvarkymą laikui bėgant. Kita vertus, Finansuojamasis fondas vengia investuoti į įmones, kurių produktai, paslaugos ar praktika daro žalą aplinkai ar socialinei aplinkai, arba kuriose neįmanoma sukurti pertvarkymo plano tokiam neigiamam poveikiui sušvelninti aktyviai valdant įmonę.

Konkrečiau kalbant, Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su trečiosiomis šalimis – paslaugų teikėjais, kad šie atliktų su tvarumu susijusį išsamų patikrinimą, pagrįstą pirmaujančia pramonės praktika ir tvarumo standartais. Atliekant su tvarumu susijusį išsamų patikrinimą, nustatomi ir apsvarstomi esminiai tvarumo veiksniai. Iš tiesų, išsamaus patikrinimo tikslas – vertinant investavimo galimybes nustatyti, analizuoti ir spręsti tvarumo riziką ir vertės kūrimo svertus. Tvarumo tikrinimo išvados gali turėti įtakos visam procesui ir dėl jų gali būti atsisakyta investavimo galimybės.

Tvarumo analizės rezultatai dokumentuojami investavimo rekomendacijų medžiagoje, kuri pateikiama Finansuojamojo fondo valdytojams ir (arba) generaliniams partneriams, ir į kurią atsižvelgiama peržiūrint investavimo galimybę.

XIII Dalyvavimo politika

- Kokia yra politika, skirta dalyvavimo veiklai vertinti, kai dalyvavimas yra aplinkos ar socialinės investavimo strategijos dalis, įskaitant visas valdymo procedūras, taikomas su tvarumu susijusiems nesutarimams įmonėse, į kurias investuojama?

Finansuojantysis fondas bendradarbiauja su Finansuojamojo fondo komanda dėl Finansuojamojo fondo dalyvavimo praktikos.

Finansuojamasis fondas yra įsipareigojęs siekti gerinti portfelio įmonių tvarią praktiką ir tvarumo rodiklius Fondo nuosavybės laikotarpiu. Esminė šio metodo dalis yra portfelio įmonei įdiegtas valdymo modelis ir reguliari pagrindinių veiklos rodiklių, susijusių su tikslais ir lūkesčiais, stebėseną. Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su atskirų portfelio įmonių vadovybe ir valdyba, siekdamas paspartinti jų teigiamą poveikį visuomenei, tvarumo rezultatus ir informacijos atskleidimo praktiką, nustatydamas aiškius lūkesčius ir pateikdamas strategines gaires.

Valdytojas sieks paskirti tvarumo komiteto ir (arba) paskirto tvarumo komiteto, ir (arba) paskirto į tvarumą orientuotos valdybos narį į portfelio įmonių valdybą, siekdamas pagrindinio tikslo:

- Gerinti supratimą apie tvarumo poveikį vertės kūrimui ir portfelio įmonių veiklos rezultatams;
- Kartu su atitinkamos portfelio įmonės vadovybe nustatyti aplinkos apsaugos, socialinės atsakomybės ir valdysenos tikslus;
- Stebėti su tvarumu susijusias temas, aktualias portfelio įmonei, ir, jei reikia, pateikti jas direktorių valdybai ir (arba) vadovybei;
- Skatinti bent vieną metinę valdybos diskusiją apie aplinkos apsaugą, socialinę atsakomybę ir valdyseną ir (arba) tvarumą portfelio įmonėje; ir
- Atstovauti direktorių valdybai su tvarumu susijusiuose pakomitečiuose ir nuodugniuose tyrimuose.

Be to, Finansuojamasis fondas stebi portfelio įmonių dalyvavimą su tvarumu susijusiuose neigiamuose dalykuose, pasitelkdamas išorinį paslaugų teikėją, kuris nuolat tikrina pranešimus žiniasklaidoje. Finansuojamasis fondas bendradarbiauja su portfelio įmonėmis, kad šios valdytų ir sušvelnintų nustatytus neigiamus įvykius.

Daugiau informacijos apie konkretų produktą rasite svetainėje.

Versija	Pakeitimai	Data
Nr. 1	Paskelbimas pagal reglamentą	2023 01 17