



Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 9 artiklan 1-4 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/852 5 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuja rahoitustuotteita koskeville tiedoille, jotka on annettava ennen sopimuksen tekemistä

Tuotenimi: ODIN Sustainable Equities

Lei-numero: 213800DJ5REVELQCDS35

Kestävällä sijoituksella tarkoitetaan sijoitusta taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitetta tai yhteiskunnallista tavoitetta, edellyttäen, että sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristötavoitteelle tai yhteiskunnalliselle tavoitteelle ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja.

EU:n kestävyysluokitusjärjestelmä on asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan luettelo **ympäristön kannalta kestäväistä taloudellisista toiminnoista**. Kyseinen asetus ei sisällä luetteloa yhteiskunnan kannalta kestäväistä taloudellisista toiminnoista. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.

Kestävä sijoitustavoite

Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite:

X Kyllä

Ei

X **Kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite**, tehdään vähintään: 50 %

EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin

X taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

X **Kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite**, tehdään vähintään: 10 %

Rahoitustuote edistää **ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** ja, vaikka sen tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen, siinä on ____%:n vähimmäisosuus kestäviä sijoituksia,

joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on yhteiskunnallinen tavoite

Rahoitustuote edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta **ei tee kestäviä sijoituksia**

Kaikki rahaston sijoitukset ovat vastuullisia. Rahasto tekee 100 % kestäviä sijoituksia.

Mikä on tämän rahoitustuotteen kestävä sijoitustavoite?

Rahaston kestävä sijoitustavoitteena on sijoittaa yhtiöihin, jotka edistävät merkittävästi kestävämpää tulevaisuutta. seuraavilla alueilla:

- Uusiutuva energia ja vihreä siirtymä
- Kestävät rakennukset ja infrastruktuuri
- Kestävä liikenne
- Kiertotalous ja resurssien tehokas hyödyntäminen
- Terveys, elämisen laatu ja sosiaalinen osallisuus

Rahastoon valittavilta yhtiöiltä edellytetään, että ne eivät vahingoita merkittävästi mitään muuta kestävyystavoitetta. Yritys, joka saavuttaa yhden kestävä kehityksen tavoitteista eikä vahingoita muita tavoitteita, määritellään kestäväksi

Rahaston ympäristön kannalta kestävät sijoitustavoitteet edistävät seuraavia EU:n ympäristötavoitteita: ilmastonmuutoksen hillitseminen ja siihen sopeutuminen. Rahasto ei ole sitoutunut sijoitustoiminnassaan EU:n luokitusjärjestelmän mukaiseen vähimmäisosuuteen sijoituksissa, ja rahaston sijoitukset täyttävät vaihtelevassa määrin luokitusjärjestelmän kriteerit. Rahasto raportoi luokitusjärjestelmän mukaisesta sijoitusosuudesta vuosikertomuksessaan.

Rahasto edistää monenlaisia ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ottamalla huomioon ESG-tiedot tehdessään analyysyjä, harjoittaessaan aktiivista omistajuutta (vuoropuhelu ja äänestyskäyttäytyminen) ja päättäessään poissulkemisista.

- Ympäristöön liittyvät ominaisuudet (esim. yrityksen ympäristö- ja ilmasto vaikutukset).
- Yhteiskuntaan liittyvät tavoitteet (esim. ihmisoikeudet, työntekijöiden oikeudet ja yhdenvertainen kohtelu).





- Hyvä yrityksen hallintotapa (esim. osakkeenomistajien oikeudet, henkilöstön palkitseminen ja korruption torjunta).

Lue lisää [vastuullisen sijoittamisen periaatteistamme](#)

Rahasto käyttää laaja-alaisesti kattavaa viiteindeksiä, joka on sopeutettu rahaston mandaattiin. Viiteindeksiä ei ole valittu rahaston edistämien ympäristö- tai sosiaalisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

Kestävyysindikaattoreilla mitataan, miten tämän rahoitustuotteen kestävät tavoitteet saavutetaan.

● Mitä kestävyysindikaattoreita käytetään mittaamaan tämän rahoitustuotteen kestävän sijoitustavoitteen saavuttamista?

- Yritysten ESG-pisteitys
- Yritykset, joilla on tuloja tuotteista, jotka on jätetty sijoitustoiminnan ulkopuolelle
- Yritykset, jotka rikkovat ohjesäännöissä kuvattuja kansainvälisiä määräyksiä
- Yritysten hiilijalanjälki

Edellä mainitut tiedot toimittaa riippumaton analysointiyritys.

- Rahaston omistajaohjaus yhtiökokousten äänestyksissä
- Rahaston käymä dialogi yhtiöiden kanssa koskien ESG:tä.

● Miten kestävät sijoitukset eivät aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristön tai yhteiskunnan kannalta kestävälle sijoitustavoitteelle?

Rahastoon valittavilta yhtiöiltä edellytetään, että ne eivät vahingoita merkittävästi mitään muuta kestävyystavoitetta. Salkunhoitaja vastaa tämän arvioinnin tekemisestä.

--- Miten kestävyystekijöihin kohdistuvia haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit on otettu huomioon?

Rahasto huomioi merkittävimmät negatiiviset vaikutukset kestävyystekijöihin. Yhtiön saavutuksia näillä alueilla arvioidaan ennen sijoituspäätöstä osana yhtiöstä tehtävää kokonaisarviota. Yhtiön saavutuksia indikaattoreilla arvioituna on osa yhtiöiden seuranta suhteessa ESG:en, ts. dialogin ja/tai äänestyksen kautta tapahtuvaa.

Seuraavista indikaattoreista monia koskevien tietojen kerääminen on vaikeaa. Rahasto analysoi yrityksiä ja raportoi indikaattoreista analysointiyritykseltä saatujen yritystietojen perusteella.

Rahasto raportoi vuosikertomuksessaan pääasialliset kestävään kehitykseen kohdistuvat haitalliset vaikutukset.

Pakolliset indikaattorit (Taulukko 1, Liite I):

Ympäristöindikaattorit

1. Kasvihuonekaasupäästöt (Scope1, 2 ja 3)
2. Hiilijalanjälki
3. Kasvihuonekaasujen intensiteetti
4. Fossiilisella polttoainealalla toimivien yritysten saattaminen valokeilaan
5. Uusiutumattoman energian kulutuksen ja tuotannon osuus
6. Energiankulutuksen intensiteetti aloittain, jolla on suuri ilmastovaikutus
7. Toiminta, joilla on kielteinen vaikutus alueisiin, jotka ovat biologisen monimuotoisuuden suhteen herkkiä
8. Päästöt vesistöihin
9. Vaarallisen jätteen ja radioaktiivisen jätteen osuus



Pääasiallisilla haitallisilla vaikutuksilla tarkoitetaan sijoituspäätösten merkittävimpiä kielteisiä vaikutuksia kestävyystekijöihin, jotka koskevat ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita.

Yhteiskunnalliset indikaattorit

10. YK:n Global Compact -periaatteiden ja OECD:n toimintaohjeiden Monikansalliset yritykset
11. Yrityksellä ei ole prosesseja tai määräyksiä, joilla valvottaisiin YK:n Global Compact-periaatteiden ja OECD:n monikansallisille yrityksille antamien toimintaohjeiden noudattamista
12. Sukupuolten välisiä palkkaeroja ei ole korjattu
13. Sukupuolten välinen moninaisuus yhtiön hallituksessa
14. Kytökset kiistanalaisiin aseisiin (jalkaväkimiinat, rypälemukset tai kemialliset ja biologiset aseet)

Muita ilmastoon liittyviä indikaattoreita:

15. Sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole CO2-päästöjen vähentämistoimia

Sosiaaliset indikaattorit

16. Ei ihmisoikeuksiin liittyviä periaatteita
17. Ei korruption ja lahjonnan vastaisia periaatteita

Rahaston vuosikertomus julkaistaan osoitteessa odin.fi

Miten kestävä sijoitukset ovat monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden sekä yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskevien YK:n ohjaavien periaatteiden mukaisia?

ODINin ohjesäännöt koskien vastuullista sijoittamista on ankkuroitu kansainvälisiin normeihin. Näitä ovat:

- YK:n Global Compact-järjestön 10 toimintaperiaatetta, jotka perustuvat
 - YK:n ihmisoikeusjulistukseen
 - ILO:n Työelämän perusperiaatteita ja -oikeuksia koskevaan julistukseen
 - Rion ympäristöä ja kehitystä koskeva julistus
 - YK:n korruptionvastaiseen yleissopimukseen
- YK:n yritystoimintaa ja ihmisoikeuksia koskeviin ohjaaviin periaatteisiin
- OECD:n toimintaohjeisiin monikansallisille yrityksille
- OECD:n periaatteisiin koskien yritysten hallintoa ja yritysjohtoa

Rahasto sulkee toimintansa ulkopuolelle sellaiset yritykset, jotka ovat sidoksissa aloihin, jotka vaikuttavat negatiivisesti ympäristön ja sosiaalisten olojen kehitykseen.

Lue lisää [vastuullista sijoittamista koskevista ohjesäännöistämme](#)>>

EU:n luokitusjärjestelmässä vahvistetaan "ei merkittävää haittaa" -periaate, jonka mukaan luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset eivät saisi aiheuttaa luokitusjärjestelmän tavoitteille merkittävää haittaa. Periaatteeseen liittyy erityisiä unionin kriteerejä.

"Ei merkittävää haittaa" -periaatetta sovelletaan ainoastaan sellaisiin rahoitustuotteeseen sisältyviin sijoituksiin, joissa otetaan huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevat EU:n kriteerit. Muiden tähän rahoitustuotteeseen sisältyvien sijoitusten osuuden osalta ei oteta huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia EU:n kriteerejä.

Mitkään muutkaan kestävä sijoitukset eivät saa aiheuttaa ympäristö- tai yhteiskunnallisille tavoitteille merkittävää haittaa.

Otetaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?

Kyllä



Rahasto ottaa huomioon tärkeimmät kestävään kehitykseen negatiivisesti vaikuttavat tekijät. Yksittäisten yritysten analyysissä yrityksen suorituskykyä näiden tekijöiden osalta arvioidaan ennen sijoituspäätöstä ja seurataan sijoituksen toteutumisen jälkeen.

Katso yllä olevat tiedot.

Rahasto raportoi vuosikertomuksessaan pääasialliset kestävään kehitykseen kohdistuvat haitalliset vaikutukset.

Ei

Mitä sijoitusstrategiaa tässä rahoitustuotteessa noudatetaan?

Rahasto on aktiivisesti hallinnoitu osakerahasto, joka voi sijoittaa vapaasti kaikkialla maailmassa toimiviin yrityksiin.

Salkunhoitajat sijoittavat vapaasti, sijoitusmandaattinsa sallimissa rajoissa, laadukkaiksi ja aliarvostetuiksi arvioimiinsa yhtiöihin. Rahasto on indekseistä riippumaton. Yhtiöiden koolla tai niiden painolla markkinaindekseissä ei ole merkitystä. Rahaston tekemät sijoituspäätökset perustuvat kvantitatiiviseen ja kvalitatiiviseen analyysiin ja kohteiksi valitaan yhtiöitä, jotka edistävät kestävyyttä seuraavilla osa-alueilla:

- Uusiutuva energia ja vihreä siirtymä
- Kestävät rakennukset ja infrastruktuuri
- Kestävä liikenne
- Kiertotalous ja resurssien tehokas hyödyntäminen
- Terveys, elämisen laatu ja sosiaalinen osallisuus

Asetamme yhtiöille suuret vastuullisuusvaatimukset, minkä lisäksi salkunhoitajat valitsevat vapaasti yhtiöt, joihin he haluavat sijoittaa, riippumatta siitä, mitä yhtiöitä rahaston vertailuindeksiin kuuluu.

Salkkuyhtiöittensä arvonlisäyksen tehostamiseksi ja/tai niiden arvojen näkyvyyden lisäämiseksi ODINin salkunhoitajat panostavat myös osakkeenomistajan oikeuksien käyttämiseen rahasto-osuuksien omistajien puolesta.

● Mitkä ovat sijoitusstrategian sitovat osatekijät, joita käytetään valittaessa sijoitukset kestävä sijoitustavoitteen saavuttamiseksi?

Kaikkien rahaston sijoitusten tulee edistää kestävä kehitystä rahastolle määritellyn sijoitusteeman puitteissa:

- Uusiutuva energia ja vihreä siirtymä
- Kestävät rakennukset ja infrastruktuuri
- Kestävä liikenne
- Kiertotalous ja resurssien tehokas hyödyntäminen
- Terveys, elämisen laatu ja sosiaalinen osallisuus

Rahasto ei sijoita yrityksiin, jotka rikkovat ODINin vastuullisen sijoittamisen periaatteita.

ODINin ohjesäännöt sulkevat pois sijoitukset yrityksiin, joiden liikevaihdosta enemmän kuin

- 0 prosenttia liittyy kiistanalaisiin aseisiin
 - Toisin sanoen yritys, joka kehittää tai valmistaa aseita tai aseiden keskeisiä komponentteja, jotka normaalin käytön kautta rikkovat humanitaarisia peruseriaatteita, mukaan lukien biologiset aseet, kemialliset aseet, ydinaseet, havaitsemattomat sirpaleet, polttoaseet, sokaisevat laseraseet, jalkaväkimiinat ja rypäleammukset.

Sijoitusstrategia ohjaa sijoituspäätöksiä esimerkiksi sijoitustavoitteiden ja riskinsietokyvyn kaltaisten tekijöiden perusteella.



- 0 prosenttia liikevaihdosta liittyy tupakan tuotantoon
- 0 prosenttia liikevaihdosta liittyy huumaustarkoitukseen käytettävän kannabiksen tuotantoon
- 5 prosenttia liittyy pornografiaan
- 5 prosenttia liittyy lämpöhiilen talteenottoon tai joiden toiminnasta olennainen osa perustuu lämpöhiileen
- 5 prosenttia liikevaihdosta liittyy öljyhiekan tuotantoon

Niiden yritysten osalta, joilla on hiilestä ja/tai öljyhiekasta peräisin olevia tuottoja, otetaan huomioon myös uuden kapasiteetin rakentaminen ja hiili- tai öljyhiikkaan perustuvan osuuden supistamissuunnitelmat tai uusiutuvien energianlähteiden osuutta lisäävät suunnitelmat.

Rahasto voi päättää useiden sektoreiden tai toimialojen poissulkemisesta. Rahasto sulkee pois myös:

- yhtiöt, joiden liikevaihdosta yli 5 prosenttia liittyy aseisiin
- yhtiöt, joiden liikevaihdosta 5 prosenttia liittyy fossiilisen energian tuotantoon
- yhtiöt, joiden liikevaihdosta 5 prosenttia liittyy alkoholin tuotantoon
- yhtiöt, joiden liikevaihdosta 5 prosenttia liittyy rahapeleihin
- yhtiöt, joiden liikevaihdosta 5 prosenttia liittyy uraanin tuotantoon
- yhtiöt, joiden liikevaihdosta yli 5 prosenttia liittyy muuntogeenisiin organismeihin (GMO)

ODIN sulkee pois myös yritykset, jotka rikkovat kansainvälisiä normeja, kuten YK:n Global Compact -periaatteita. ODIN-varoja ei saa sijoittaa yhtiöihin, joihin liittyy ei-hyväksyttävissä oleva riski siitä, että yhtiö osallistuu tai on itse vastuussa seuraavasta:

- vakavat tai järjestelmälliset ihmisoikeusloukkaukset
- työntekijöiden oikeuksien vakavat tai järjestelmälliset loukkaukset
- yksilön oikeuksien vakavat loukkaukset sota- tai konfliktitilanteessa
- aseiden myynti valtioille. tai
 - aseellisissa selkkauksissa, joissa aseita käytetään tavalla, joka rikkoo vakavasti ja järjestelmällisesti kansainvälisen oikeuden sääntöjä, tai
 - kuuluvat valtion ulkomailla olevan eläkerahaston hallintaa koskevan mandaatin yhteydessä mainitun valtionoblikaatiopoikkeusta koskevan järjestelyn piiriin
- vakava ympäristövahinko
- toimenpiteet tai laiminlyönnit, jotka yritystasolla johtavat yhdessä ei hyväksyttäviin kasvihuonekaasupäästömääriin
- törkeä lahjonta tai muu vakava talousrikos
- muut erityisen vakavat eettisten perusnormien rikkomukset

ESG-riskinarviointi tehdään rahaston kaikista yhtiöistä.

● **Millä vähimmäisprosentilla on sitouduttu pienentämään ennen sijoitusstrategian toteuttamista harkittujen investointien laajuutta?**

Sijoitusten määrän vähentämiseen vähimmäisosuudella ei ole olemassa mitään velvoitetta.

ODIN-rahastot sitoutuivat Principles of Responsible Investmentin periaatteisiin vuonna 2012, ja rahastolla on siitä lähtien ollut toimintaohjeet sijoituksilleen. Rahastolle ei ole viime aikoina asetettu muita velvoitteita.

Mitkä ovat toimintaperiaatteet, joiden mukaisesti arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja?

Hyviä johtamiskäytäntöjä koskeva rahaston arvio perustuu seuraaviin periaatteisiin:

Hyviin hallintotapoihin

sisältyvät toimivat hallintorakenteet, työntekijöihin nähden ylläpidetyt suhteet, henkilöstön palkitseminen ja verosäännösten noudattaminen.



- YK:n suuntaa antavat periaatteet koskien elinkeinoelämää ja ihmisoikeuksia
- OECD:n ohjesäännöt monikansallisille yrityksille
- OECD:n hallinnointiperiaatteet ja muut asiaankuuluvat kansainväliset omistajaohjausta koskevat normit

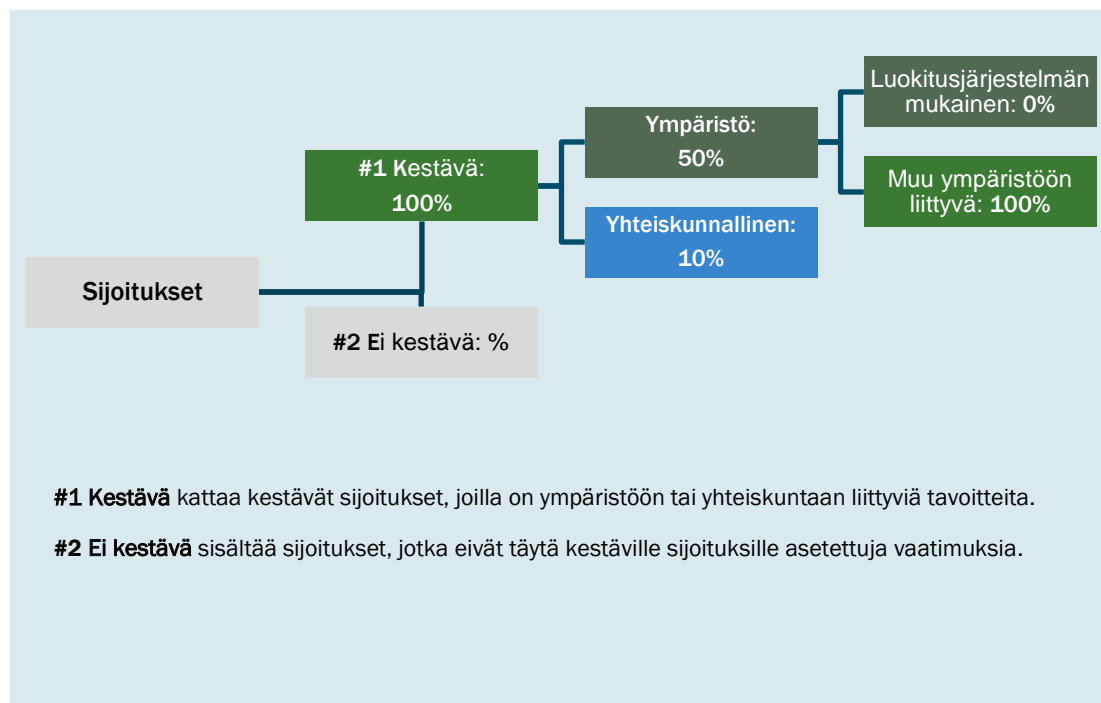
Omistajaohjaus on yritysanalyysin keskeinen osa. Rahaston tavoitteena on äänestää kaikissa yhtiökokouksissa hyvän johtamiskäytännön edistämiseksi.



Mikä on kestävien sijoitusten varojen allokointi ja vähimmäisosuus?

Rahasto on aktiivisesti hoidettu osakesijoitusrahasto. Kaikkien rahaston sijoitusten on täytettävä jokin määritellyistä kestävyystavoitteista. Yritys, joka saavuttaa yhden kestävän kehityksen tavoitteista eikä vahingoita muita tavoitteita, määritellään kestäväksi.

Kaikki rahaston sijoitukset tehdään ODINin vastuullista sijoittamista koskevien periaatteiden mukaisesti. Tämä merkitsee sitä, että on olemassa selkeät kriteerit sille, mihin rahasto ei voi sijoittaa. ESG-riski arvioidaan kaikista rahaston olemassa olevista ja potentiaalisista investoinneista.



Varojen allokointi kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.

EU:n luokitusjärjestelmän noudattamiseksi **fossiilista kaasua** koskeviin kriteereihin sisältyy päästörajoituksia ja siirtyminen täysin uusiutuvaan energiaan tai vähähiilisiin polttoaineisiin vuoden 2035 loppuun mennessä.

Ydinenergian osalta kriteereihin sisältyy kattavat turvallisuutta ja ydinjätehuoltoa koskevat säännöt.

Mahdollistavat toiminnot mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta.

Siirtymätöiminnot ovat toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasupäästötasot vastaavat parasta suorituskykyä.

● Miten kestävä sijoitustavoite saavutetaan johdannaisten avulla?

Rahasto ei käytä johdannaisia.



● Missä määrin kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?

Rahasto ei ole sitoutunut EU:n luokitusjärjestelmän mukaiseen sijoitusten vähimmäisprosenttiosuuteen. Tämän rahaston sijoitukset täyttävät EU:n luokitusjärjestelmän kriteerit vaihtelevassa määrin. Rahasto raportoi luokitusjärjestelmän mukaisesta sijoitusosuudesta vuosikertomuksessaan.

● Sijoitetaanko rahoitustuotteessa EU:n luokitusjärjestelmän mukaisiin fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinenergiaan liittyviin toimintoihin¹?

Kyllä

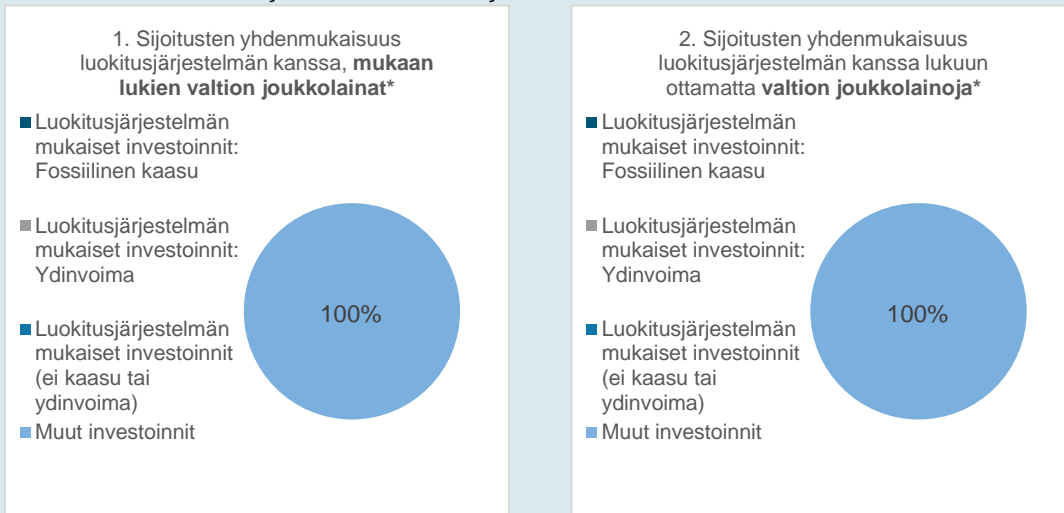
Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnot ilmaistaan osuutena seuraavista:

- **liikevaihto**, joka vastaa sijoituskohteena olevien yritysten vihreistä toiminnoista saatavien tulojen osuutta

- **pääomamenot** (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, joiden tavoitteena on esimerkiksi vihreään talouteen siirtyminen

- **toimintamenot** (OpEx) heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

Jäljempänä olevissa kahdessa kaaviossa esitetään vihreällä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisten sijoitusten vähimmäisprosenttiosuus. Koska ei ole olemassa asianmukaista menetelmää, jolla voitaisiin määrittää valtion joukkolainojen* yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa, ensimmäisessä kaaviossa yhdenmukaisuus luokitusjärjestelmän kanssa esitetään suhteessa kaikkiin rahoitustuotteen sijoituksiin, myös valtion joukkolainoihin, kun taas toisessa kaaviossa yhdenmukaisuus esitetään ainoastaan suhteessa muihin rahoitustuotteen sijoituksiin kuin valtion joukkolainoihin.



* Näissä kaavioissa "valtion joukkolainat" koostuvat kaikista valtiiovastuista.

● Mikä on siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtyjen sijoitusten vähimmäisosuus?

Rahasto ei ole toiminnassaan sitoutunut määrällisesti määrättyyn osuuteen rakennemuutoksen ja mahdollistavan toiminnan sijoituksissa, mutta tämä ei ole esteenä sille, että nämä investoinnit voivat muodostaa osan rahaston investoinneista. Tulevaisuudessa voi näiden investointien kohdalla tulla ajankohtaiseksi sitoutua vähimmäisosuuteen.



● Mikä on sellaisten kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, joilla on ympäristötavoite ja jotka eivät ole EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?

Rahasto on sitoutunut sijoittamaan vähintään 50 % varoistaan kestäviin sijoituskohteisiin, joilla on ympäristötavoite. Se ei ole kuitenkaan sitoutunut edellyttämään, että kyseiset sijoitukset vastaisivat EU:n luokitusvaatimuksia.

Tähän on monia syitä:

- EU-alueen yritysten puutteellinen raportointikäytäntö koskien EU:n luokitusjärjestelmän mukaista investointiosuutta. Tilanne korjautuu, kun raportointi säädetään pörssiyrityille pakolliseksi.
- Rahasto on mandaatillaan globaali, joten se voi sijoittaa EU:n ulkopuolisiin yrityksiin. EU:n raportointivaatimukset eivät koske näitä yrityksiä.
- Rahasto voi sijoittaa toimialoihin, jotka eivät sisälly luokitusjärjestelmään.

Rahasto raportoi vuosikertomuksessaan ympäristötavoitteen omaaviin, kestäviin sijoituksiin tehtyjen sijoitusten toteutuneen osuuden.



Ovat ympäristön kannalta kestäviä sijoituksia, joissa **ei oteta huomioon** EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia kriteerejä.

¹ Fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinenergiaan liittyvät toiminnot voivat olla EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia vain, jos ne edistävät ilmastonmuutoksen hillitsemistä ("ilmastonmuutoksen hillitseminen") eivätkä aiheuta merkittävää haittaa EU:n luokitusjärjestelmän muille ympäristötavoitteille (ks. selittävä huomautus marginaalissa vasemmalla). Kaikki fossiilista kaasua ja ydinvoimaa koskevat kriteerit, jotka vastaavat EU:n luokitusjärjestelmää, on kirjattu delegoituun säädökseen EU 2022/1214.



Mikä on sellaisten kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, joilla on yhteiskunnallinen tavoite?

Rahasto on sitoutunut sijoittamaan vähintään 10 % varoistaan kestäviin sijoituskohteisiin, joilla on yhteiskunnallinen tavoite. Rahasto ilmoittaa todellisen osuuden vuosikertomuksessaan.



Mitkä sijoitukset sisältyvät kohtaan "#2 Ei kestävä", mikä on niiden tarkoitus ja sovelletaanko ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia?

Kaikkien rahaston sijoitusten on täytettävä jokin rahastolle asetetuista kestävyystavoitteista. Näin ollen luokassa "#2 Ei-kestävät sijoitukset" ei ole sijoituksia. Rahastolla voi olla likvidejä varoja sijoitettuna pankkitilille.

Onko vertailuarvoksi nimetty tietty indeksi, jotta kestävä sijoitustavoite voidaan saavuttaa?

Rahastossa käytetään laaja-alaista indeksä, joka ei heijasta kestävä sijoitustavoitteita.



Vertailuarvot ovat indeksejä, joilla mitataan, saavuttaako rahoitustuote kestävä sijoitustavoitteen.



Onko verkossa saatavilla tarkempia tuotekohtaisia tietoja?

Tuotekohtaisempaa tietoa löytyy osoitteesta odin.fi