

Tvarios investicijos - investicijos į ekonominę veiklą, kuria prisidedama prie aplinkos ar socialinio tikslo, jeigu investicijomis nedaroma reikšminga žala jokiam aplinkos ar socialiniam tikslui ir jeigu investuojamosios bendrovės laikosi gero valdymo praktikos.

ES taksonomija - Reglamente (ES) 2020/852 nustatyta klasifikavimo sistema, pagal kurią sudaromas **aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos rūšių** sąrašas. Socialinių atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos rūšių sąrašas tame reglamente nepateikiamas. Tvarios investicijos, kuriomis siekiama aplinkos tikslo, gali būti suderintos su taksonomija arba nesuderintos.

Produkto pavadinimas:
INVL Global Sustainable Equity
(toliau – Investicinė kryptis)

Juridinio asmens identifikatorius:
Netaikoma

Tvarių investicijų tikslas

Ar šis finansinis produktas turėjo tvarių investicijų tikslą?

Taip

Ne

Šiuo produktu atliktos **tvarios investicijos, kuriomis siekiama aplinkos tikslo: 26,92%**

į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją laikoma aplinkos atžvilgiu tvaria

į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją nelaikoma aplinkos atžvilgiu tvaria

Šiuo produktu buvo vykdomos **tvarios investicijos, kuriomis siekta socialinio tikslo: 35,10%**

Šiuo produktu buvo **skatinami aplinkos ar socialiniai (A/S) ypatumai** ir nors juo nesiekta tvarių investicijų tikslo, jo tvarių investicijų dalis sudarė ____%

siekiant aplinkos tikslo, į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją laikoma aplinkos atžvilgiu tvaria

siekiant aplinkos tikslo, į ekonominę veiklą, kuri pagal ES taksonomiją nelaikoma aplinkos atžvilgiu tvaria

siekiant socialinio tikslo

Šiuo produktu skatinti A/S ypatumai, tačiau **nevykdytos jokios tvarios investicijos**



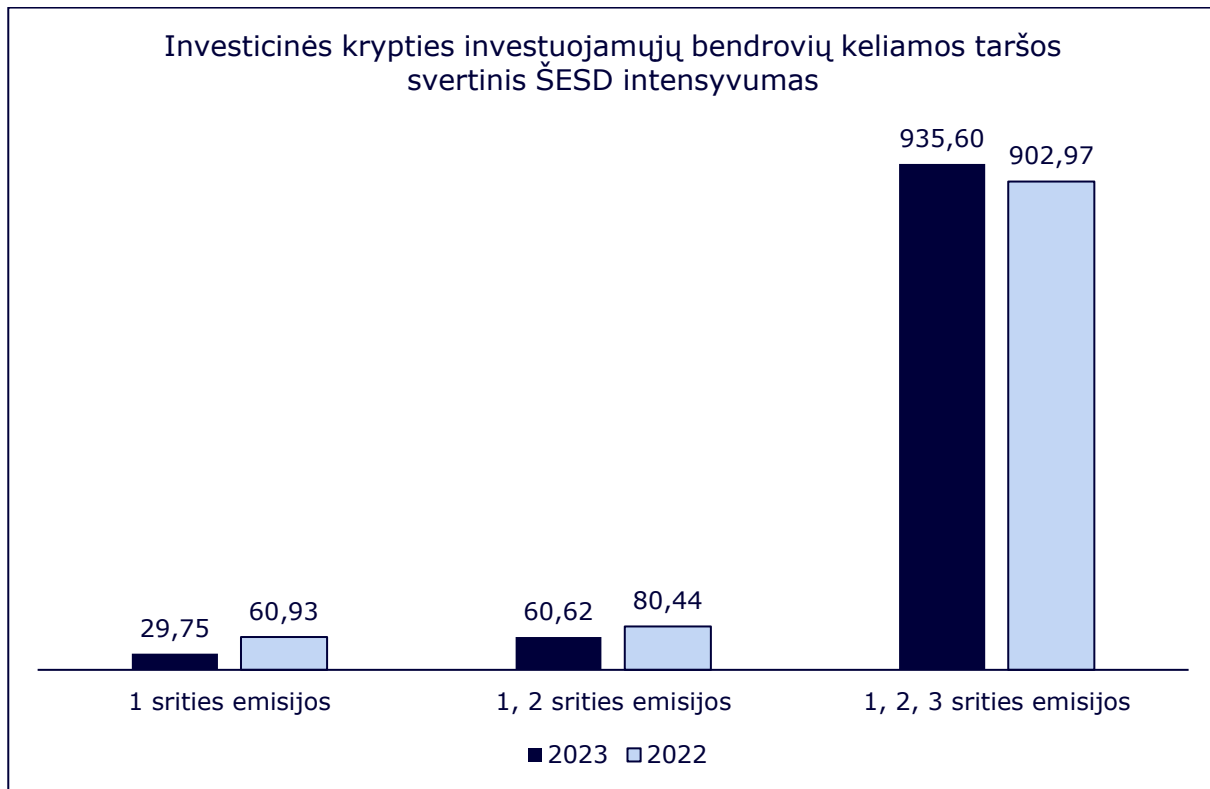
Kokiu mastu pasiektas šio finansinio produkto tvarių investicijų tikslas?

Investicinė kryptis investuoja į akcijų fondus, kurie pagal tvarius ekonominius kriterijus laikomi aukštesniais nei vidutiniai (fondai atskleidžia informaciją pagal Reglamento dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje (angl. Sustainable Finance Disclosure Regulation, toliau – SFDR) 9 straipsnį). Per ataskaitinį laikotarpį Investicinė kryptis didžiąją dalį savo turto investavo į „Swisscanto (LU) Equity Fund Sustainable“ (ISIN – LU2211859272) investicinį fondą (toliau – Fondas). Fondo tikslas yra investuoti į bendrovių akcijas, kurios siekia CO2 emisijų mažinimo, kaip yra nurodyta pagal Paryžiaus susitarimą. Atitinkamai, Fondo valdytojas taip pat sutelkia dėmesį į įmonių akcijas, kurios prisideda prie tvarumo tikslų (kaip nurodyta SFDR 2 straipsnio (17 punkte)). Toliau pateikti rodikliai apskaičiuoti remiantis Fondo 2023 m. metinėje tvarumo ataskaitoje pateiktais duomenimis arba kita informacija, kurią pateikė trečiosios šalys.

● Kokie yra tvarumo rodiklių rezultatai?

Per ataskaitinį laikotarpį Investicinės krypties svertinis šiltnamio efekto sukeliančių dujų (toliau – ŠESD) emisijų intensyvumas (1 ir 2 lygio ŠESD emisijos t. / milijoną EUR apyvartos) buvo 60,62, kuris, remiantis Fondo valdytojo vertinimu, atitinka Paryžiaus susitarimo ilgalaikį tikslą, kad temperatūros kilimas pasaulio mastu būtų mažesnis nei 1,5°C. Tam, kad 1,5°C riba nebūtų pasiekta, svertinis ŠESD emisijų intensyvumas (1 ir 2 lygio ŠESD emisijos) turi neviršyti 138. Kitų tvarumo rodiklių rezultatai už ataskaitinius metus yra išdėstyti tolesniuose punktuose.

Tvarumo rodikliais vertinama, kaip yra užtikrinti finansiniu produktu skatinami aplinkos ar socialiniai ypatumai.



● **...ir palyginus su ankstesniais laikotarpiais?**

Investicinės krypties ŠESD emisijų intensyvumo palyginimas su ankstesniais laikotarpiais yra nurodytas ankstesniame punkte. Kitų tvarumo rodiklių rezultatai už ankstesnius ataskaitinius metus yra išdėstyti tolesniuose punktuose.

● **Kodėl tvarios investicijos nepadarė reikšmingos žalos jokiems tvarių investicijų tikslams?**

Investavimo procese buvo atsižvelgiama į neigiamą poveikį tvarumo veiksniams. Įmonių akcijos, kurios turėjo neigiamą įtaką ESG tikslams, buvo pašalintos iš Fondo portfelio per ataskaitinį laikotarpį.

– **Kaip atsižvelgta į neigiamo poveikio tvarumo veiksniams rodiklius?**

Investavimo procese buvo sistemiškai atsižvelgiama į neigiamo poveikio tvarumo veiksniams rodiklius.

– **Ar tvarios investicijos buvo suderintos su EBPO rekomendacijomis daugiašalėms įmonėms ir JT verslo ir žmogaus teisių pagrindiniais principais? Išsamesnė informacija:**

Fondo valdytojas atliko tvarių investicijų analizę ir per ataskaitinį laikotarpį buvo atsižvelgta į šių principų pažeidimus: Jungtinių Tautų Pasaulinį susitarimą (UNGC), Jungtinių Tautų verslo ir žmogaus teisių principus (UNGP) ir Tarptautinės darbo organizacijos (ILO) konvencijas. Bet koks rimtas šių normų pažeidimas lėmė emitento pašalinimą iš Fondo investicinio portfelio.

Pagrindinis neigiamas poveikis yra didžiausias neigiamas investavimo sprendimų poveikis tvarumo veiksniams susijusiems su aplinkos, socialiniais ir darbuotojų klausimais, taip pat pagarbos žmogaus teisėms, kovos su korupcija ir kovos su kyšininkavimu klausimais.



Kaip šiuo finansiniu produktu atsižvelgta į pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams?

Nr.	Neigiamo poveikio tvarumui rodiklis	Matas	Poveikis 2023 metais	Poveikis 2022 metais	Apimtis 2023 m.*	Apimtis 2022 m.*
1	Išmetamas ŠESD kiekis (tonomis)**	1 lygio išmetamas ŠESD kiekis	63.47	113.47	98%	98%
		2 lygio išmetamas ŠESD kiekis	51.40	36.67	98%	98%
		3 lygio išmetamas ŠESD kiekis	3,064.20	2,435.97	98%	98%
		Bendras išmetamas ŠESD kiekis	3,179.07	2,586.11	98%	98%
2	Anglies dioksido išmetimo rodiklis**	Anglies dioksido išmetimo rodiklis	541.92	331.97	98%	98%
3	Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas***	Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas	935.6	902.97	98%	98%
4	Požicija bendrovių, vykdančių veiklą iškastinio kuro sektoriuje, atžvilgiu	Investicijų į bendroves, vykdančias veiklą iškastinio kuro sektoriuje, dalis	1.04%	5.00%	98%	99%
5	Netsinaujančiųjų išteklių energijos suvartojimo ir gamybos dalis	Investuojamųjų bendrovių neatsinaujančiųjų išteklių energijos suvartojimo ir gamybos iš neatsinaujančių energijos išteklių dalis, palyginti su atsinaujančiais energijos ištekliais, išreikšta visų jos energijos išteklių procentine dalimi	59.93%	87.00%	85%	42%
6	Energijos suvartojimo intensyvumas konkrečiame didelio poveikio klimatui sektoriuje****	Energijos suvartojimas GWh konkrečiame didelio poveikio klimatui sektoriuje vienam milijonui eurų investuojamųjų įmonių pajamų	A - N/D B - N/D C - 0.25 D - 0.13 E - 0.43 F - N/D G - 0.06 H - N/D L - N/D	A - N/D 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/D
7	Veikla, daranti neigiamą poveikį pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijoms	Investicijų į investuojamasias bendroves, turinčias veiklos objektų ir (arba) vykdančias veiklą pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijose arba netoli jų, dalis, kai tų investuojamųjų bendrovių veikla daro neigiamą poveikį toms teritorijoms	41.05%	8.00%	4%	100%
8	Į vandenį išleidžiami teršalai	Investuojamųjų bendrovių į vandenį išleidžiamas teršalų kiekis tonomis, tenkantis vienam investuotam milijonui eurų, išreikštas svertiniu vidurkiu	0.01	85.89	3%	12%
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	1.55	94.04	56%	34%
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	6.99%	N/D	97%	0%
11	Nėra procesų ir atitikties mechanizmų, skirtų stebėti, kaip laikomasi JT pasaulinio susitarimo principų ir EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms	Investicijų į investuojamasias 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	82.31%	27.00%	98%	100%
12	Nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas	Vidutinis nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas investuojamosiose bendrovėse	14.66%	5.00%	12%	39%
13	Lyčių pusiausvyra valdyboje	Vidutinis investuojamųjų bendrovių valdybų narių moterų ir vyrų skaičiaus santykis, išreikštas visų valdybos narių procentine dalimi	34.71%	29.00%	98%	98%
14	Prieštariniai vertinamų ginklų (priešpėstinių minų, kasetinių šaudmenų, cheminių ginklų ir biologinių ginklų) pozicija	Investicijų į investuojamasias bendroves, dalyvaujančias gaminant arba parduodant prieštariniai vertinamus ginklus, dalis	0.00%	N/D	97%	0%

*Dalis turto, kuri turėjo prieinamą informaciją vertinant pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams.

**Perskaičiuoti ŠESD emisijų rodikliai už 2022 m.

*** Pagal SFDR, ŠESD intensyvumas yra skaičiuojamas taip: 1, 2 ir 3 lygio ŠESD emisijos t. / milijoną EUR apyvartos.

****Sektorių klasifikacija pagal NACE: A – žemės ūkis, medžioklė, miškininkystė; B – kasyba ir karjerų eksploatavimas; C – apdirbamoji gamyba; D – elektros, dujų ir vandens tiekimas; E – vandens tiekimas nuotekų valymas, atliekų tvarkymas ir regeneravimas; F – statyba; G – didmeninė ir mažmeninė prekyba, variklinių transporto priemonių ir motociklų remontas; H – transportas ir saugojimas; L – nekilnojamojo turto operacijos.



Kokios buvo didžiausios šio finansinio produkto investicijos?

Į sąrašą įtrauktos investicijos, kurios ataskaitiniu laikotarpiu **sudaro didžiausią** finansinio produkto **investicijų dalį**, kuri yra: **98,81%**

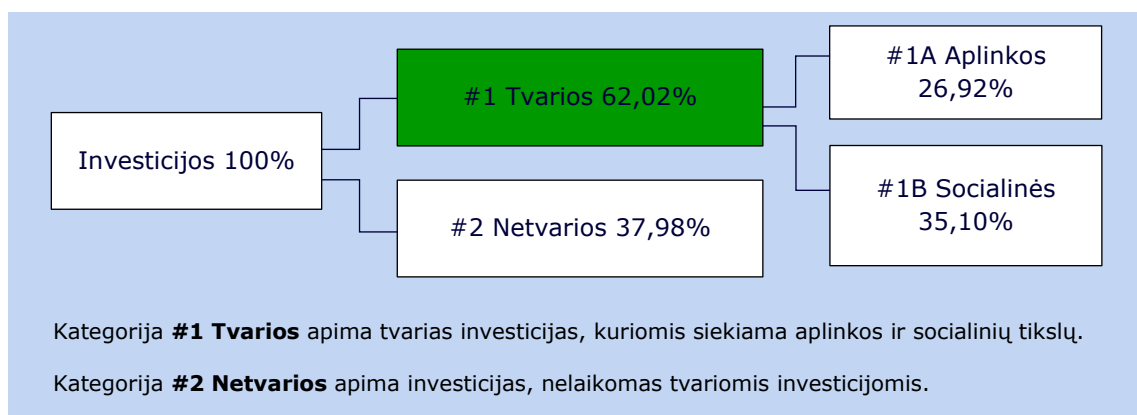
Didžiausios investicijos	Sektorius	Turto procentinė dalis	Šalis
Swisscanto (LU) Equity Fund Sustainable DT	Investiciniai fondai	98,81%	Liuksemburgas



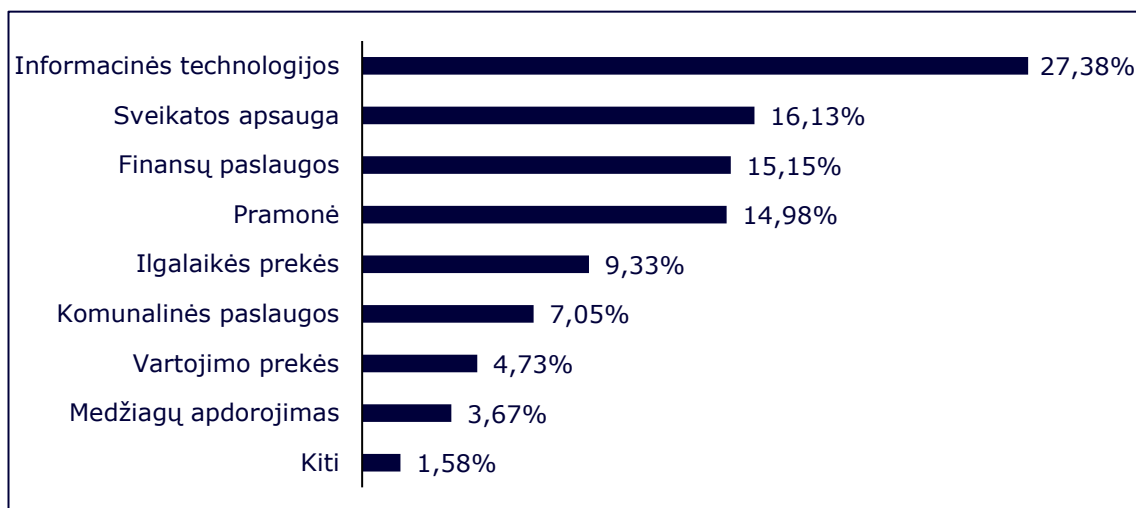
Kokia buvo su tvarumu susijusių investicijų dalis?

● Koks buvo turto paskirstymas?

Turto paskirstymas – investicijų į konkretų turta dalis.



● Kuriuose ekonomikos sektoriuose investuota?



Pagal Visuotinį ekonominės veiklos klasifikavimo standartą (angl. Global Industry Classification Standard – GICS).



Kokiu mastu tvarios investicijos, kuriomis siekiama aplinkos tikslo, buvo suderintos su ES taksonomija?

Nebuvo investicijų į ekonomines veiklas, kurios buvo suderintos su ES taksonomija.

Su taksonomija suderinta veikla išreiškiama kaip dalis:

- **apyvartos**, atspindinčios investuojamųjų bendrovių pajamų iš žaliosios veiklos dalį;

- **kapitalo išlaidų**, rodančių investuojamųjų bendrovių žaliąsias investicijas, pvz., susijusias su perėjimu prie žaliosios ekonomikos;

- **veiklos išlaidų**, rodančių investuojamųjų bendrovių žaliąją veiklą.

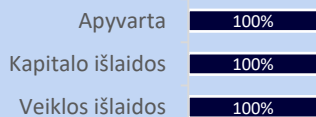
Sąlygas sudarančia ekonomine veikla tiesiogiai sudaromos sąlygos kitai veiklai svariai prisidėti siekiant aplinkos tikslo. **Perėjimo veikla** – veikla, kuri dar neturi mažo anglies dioksido kiekio alternatyvų ir kurią vykdant išmetami šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekiai atitinka geriausių rezultatų.

Tvrios investicijos, kuriomis siekiama aplinkos tikslo ir kuriomis **neatsižvelgiama** į aplinkos atžvilgiu tvrios ekonominės veiklos **kriterijus** pagal ES taksonomiją.

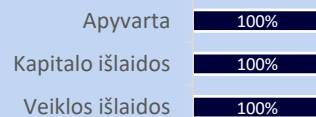


Toliau pateiktose dviejose diagramose žalia spalva pažymėta investicijų, kurios suderintos su ES taksonomija, mažiausia procentinė dalis. Kadangi nėra tinkamos metodikos, pagal kurią būtų galima nustatyti valstybės obligacijų suderinimą su taksonomija*, pirmojoje diagramoje parodytas suderinimas su taksonomija visų finansinio produkto investicijų, įskaitant valstybės obligacijas, atžvilgiu, o antrojoje diagramoje – tik finansinio produkto investicijų, išskyrus valstybės obligacijas, atžvilgiu.

1. Su taksonomija suderintos investicijos, **įskaitant valstybės obligacijas***



2. Su taksonomija suderintos investicijos, **išskyrus valstybės obligacijas***



■ Su taksonomija suderintos ■ Kitos investicijos

* Šiose diagramose valstybės obligacijos apima visas valstybės garantija užtikrintų skolų pozicijas.

● **Kokią investicijų dalį sudarė investicijos į perėjimo veiklą ir sąlygas sudarančią ekonominę veiklą?**

Nebuvo investicijų į ekonomines veiklas, kurios buvo suderintos su ES taksonomija.

● **Kaip, palyginti su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais, pasikeitė su ES taksonomija suderintų investicijų procentinė dalis?**

Nebuvo investicijų į ekonomines veiklas, kurios buvo suderintos su ES taksonomija, todėl palyginimas su ankstesniais laikotarpiais netaikomas.



● **Kokią dalį sudarė su ES taksonomija nesuderintos tvrios investicijos, kuriomis siekiama aplinkos tikslo?**

Per ataskaitinį laikotarpį 62,02% investicijų sudarė su ES taksonomija nesuderintos tvrios investicijos.



● **Kokia buvo socialiniu atžvilgiu tvarių investicijų dalis?**

Per ataskaitinį laikotarpį 35,10% investicijų sudarė socialiniu atžvilgiu tvrios investicijos.



● **Kokios investicijos buvo įtrauktos į kategoriją „Netvrios“, koks buvo jų tikslas ir ar buvo nustatytos būtinosios aplinkos ar socialinės apsaugos priemonės?**

Investicijos, įtrauktos į kategoriją „Netvrios“ buvo įmonių akcijos, kurios neatitiko tvarių investicijų kriterijų, pinigai ir pinigų ekvivalentai bei išvestinės finansinės priemonės. Investicijoms nebuvo nustatytos minimalios būtinosios aplinkos ar socialinės apsaugos priemonės.

● **Kokių veiksmų imtasi siekiant tvarių investicijų per ataskaitinį laikotarpį?**

Per ataskaitinį laikotarpį, Fondo valdytojas aktyviai taikė ESG geriausios praktikos standartus savo investicijų valdyme bei kapitalo paskirstyme. Be to, Fondo valdytojas ne tik vykdė konstruktyvų dialogą su investuotų įmonių vadovais dėl ESG klausimų, bet ir užtikrino, kad akcininkų balsavimo teisės būtų vykdomos laikantis tiek Šveicarijos, tiek tarptautinių įmonių valdysenos taisyklių bei Jungtinių Tautų nustatytais 17 darnaus vystymosi tikslais.



Referenciniai lyginamieji indeksai yra naudojami siekiant įvertinti, ar finansiniu produktu užtikrinami juo skatinami aplinkos ar socialiniai ypatumai.

Kokie šio finansinio produkto rezultatai, palyginti su referenciniu tvariu lyginamuoju indeksu?

Netaikoma, kadangi tvaraus investavimo tikslams pasiekti nenumatyta joks orientacinis lyginamasis indeksas.

- ***Kuo referencinis lyginamasis indeksas skiriasi nuo bendrojo rinkos indekso?***

Netaikoma.

- ***Kokie šio finansinio produkto rezultatai tvarumo rodiklių, pagal kuriuos nustatoma, ar referencinis lyginamasis standartas yra suderinamas su tvary investicijų tikslu, atžvilgiu?***

Netaikoma.

- ***Kokie šio finansinio produkto rezultatai, palyginti su referenciniu lyginamuoju indeksu?***

Netaikoma.

- ***Kokie šio finansinio produkto rezultatai, palyginti su bendrojo rinkos indeksu?***

Netaikoma.