

Teabe perioodilise avalikustamise vorm määruse (EL) 2019/2088 artikli 8 lõigetes 1, 2 ja 2a ning määruse (EL) 2020/852 artikli 6 esimeses lõigus osutatud finantstoodete puhul

Toote nimetus: LHV Pensionifond Roheline III

Juriidilise isiku tunnus: EE3600001764

Keskkonnaalased ja/või sotsiaalsed omadused

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

ELi taksonoomia on klassifitseerimis-süsteem, mis on sätestatud määruses (EL) 2020/852 ning millega kehtestatakse **keskkonnakestlike majandustegevuste** loetelu. Nimetatud määruses ei ole esitatud sotsiaalselt kestlike majandustegevuste loetelu. Keskkonnaeesmärgiga kestlikud investeeeringud võivad olla taksonoomiaga kooskõlas või mitte.

Kas sellel finantstootel oli kestliku investeerimise eesmärk?



☐ Jah



Sellega tehti järgmises ulatuses **kestlikke investeeeringuid, millel oli keskkonnaalane eesmärk: __ %**,



majandustegevustesse, mis kvalifitseeruvad ELi taksonoomia kohaselt keskkonnakestlikeks majandustegevusteks



majandustegevustesse, mis ei kvalifitseeru ELi taksonoomia kohaselt keskkonnakestlikeks majandustegevusteks



Sellega tehti järgmises ulatuses **kestlikke investeeeringuid, millel oli sotsiaalne eesmärk: __ %**



☒ Ei



Sellega edendati **keskkonnaalaseid/ sotsiaalseid omadusi** ning kuigi selle eesmärk ei olnud kestlik investeerimine, oli selliste kestlike investeeeringute osakaal 14,7%,



millel on keskkonnaalane eesmärk ja mida tehakse majandustegevustesse, mis kvalifitseeruvad ELi taksonoomia kohaselt keskkonnakestlikeks majandustegevusteks



millel on keskkonnaalane eesmärk ja mida tehakse majandustegevustesse, mis ei kvalifitseeru ELi taksonoomia kohaselt keskkonnakestlikeks majandustegevusteks



millel on sotsiaalne eesmärk



Sellega edendati keskkonnaalaseid/ sotsiaalseid omadusi, kuid **ei tehtud kestlikke investeeeringuid**



Kestlikkuse näitajatega mõõdetakse, kuidas saavutatakse finantstoote edendatavad keskkonnavalad või sotsiaalsed omadused.

Mil määral saavutati selle finantstoote edendatud keskkonnavalad ja/või sotsiaalsed omadused?

Keskkonnavalad, mida fond läbi investeringute valimise edendab, on kliimamuutuste leevendamine, kliimamuutustega kohanemine, vee ja mereressursside kestlik kasutamine ja kaitse, üleminek ringmajandusele, saastuse vältimine ja tõrje ning elurikkuse ja ökosüsteemide kaitse ja taastamine.

Aruandeperioodi lõpu seisuga oli LHV Pensionifond Roheline III kokku 28 erinevat investeringut. 26,7% fondist oli investeeritud taastuvenergiasse, 18,6% elektrifitseerimisse, 23,3% akutehnoloogiasse, 8,6% energiatöhususse, 5,3% ringmajandusse, 7,4% metsa- ja põllumajandusse ja 10,1% oli rahas.

Kuidas kestlikkuse näitajad toimusid?

Fondiga ei ole võetud kohustust teha kestlikke investeringuid. Keskkonnavalad või sotsiaalsete investeringute tegemisel jälgib fondivalitseja, et üksikemitentide tuludest, EBITDA-st või investeeritud kapitalist oleks vähemalt 20% investeeritud taastuv- või alternatiivenergiasse, energiaefektiivsusesse, veetaristusse ja -tehnoloogiasse, reostuse vähendamisse, prügmajandusse ja ümberkäitlemisse, keskkonnavaladesse toetustegevustesse või vastutustundlikkuse toidu- põllumajandus- ja metsatööstusesse.

Aruandeperioodi lõpu seisuga moodustasid üksikemitendid fondi portfelist 21,7% ning kõigi nende osas oli täidetud eelnevas lõigus toodud nõue.

Teistesse investeerimisfondidesse investeerimisel kasutab fondivalitseja fonde, mis järgivad indeksit, mis on indeksi koostaja poolt markeeritud kui ESG faktoreid arvesse võttev indeks, jätkusuutlik indeks, sotsiaalselt vastutustundlik indeks või keskkonnavalane temaatiline indeks.

Selliste fondide osakaal pensionifondi portfelist oli 68,2%.

Lisaks võtab fondivalitseja alates 2023. aastast arvesse põhilise negatiivse mõju näitajaid (CO₂ jalajälg, kokkupuude fossiilkütusesektoris tegutsevate äriühingutega, taastumatu energia tarbimise ja tootmise osakaal ning prospektis täpsustatud sotsiaalseid ja töötajatega seotud küsimusi).

Kliimanäitajad ja muud keskkonvanäitajad:

- CO₂ jalajälg: 6
- Kokkupuude fossiilkütusesektoris tegutsevate äriühingutega: 0,00%
- Taastumatu energia tarbimise ja tootmise osakaal: 14,04% ja 1,19%

Sotsiaalsed ja töötajatega seotud küsimused:

- ÜRO üleilmse kokkuleppe põhimõtete ning Majanduskoostöö ja hargmaiseid ettevõtteid käsitletavate Arengu Organisatsiooni (OECD) suuniste rikkumine: 0,00%
- Kokkupuude vastuoluliste relvadega (jalaväe vastased miinid, kobarlahingumoon, keemia- ja bioloogilised relvad: 0,00%

ELi taksonoomias on sätestatud põhimõte „ei kahjusta oluliselt“, mille kohaselt ei tohiks taksonoomiaga kooskõlas olevad investeringud oluliselt kahjustada ELi taksonoomia eesmärke, ning sellega kaasnevad konkreetset liidu kriteeriumid.

Põhimõtet „ei kahjusta oluliselt“ kohaldatakse ainult selliste finantstoote aluseks olevate investeringute suhtes, mille puhul võetakse arvesse ELi kriteeriume keskkonnakestlike majandustegevuste kohta. Selle finantstoote ülejäänud osa aluseks olevate investeringute puhul ei võeta arvesse ELi kriteeriume keskkonnakestlike majandustegevuste kohta.



Kuidas võeti selle finantstoote puhul arvesse põhilist negatiivset mõju kestlikkusteguritele?

Fondivalitseja kaardistab ja analüüsib fondi investeeringute põhilise negatiivse mõju kestlikkusteguritele nii fondivalitseja tasandil (kõigi fondivalitseja valitsetavate fondide, mille puhul võetakse arvesse põhilist negatiivset mõju kestlikkusteguritele) kui ka konkreetse fondi puhul eraldi.

Kaardistamisel kasutatakse emitendi endi poolt avaldatavaid andmeid, välise teenusepakkujate prognoose või fondivalitseja enda analüüse, mis põhinevad emitendilt täiendavalt kogutud andmetel.

Põhilise negatiivse mõju kaardistamise ja hindamise järel võib fondivalitseja otsustada investeeringust väljumise. Sama kohaldub ka olukorras, kus emitendilt ei õnnestu fondivalitseja poolse analüüsi läbiviimiseks piisavalt andmeid saada ning tema kohta ei ole analüüsi teostanud ka fondivalitseja poolt kasutatavad välised teenusepakkujad.



Millised olid selle finantstoote suurimad investeeringud?

Väärtpaber	Sektor	Osakaal	Riik
Global X Copper Miners ETF	elektrifitseerimine	14,3%	Ameerika Ühendriigid
Invesco Solar ETF	taastuenergia	10,2%	Ameerika Ühendriigid
L and G Battery Value-Chain UCITS	akutehnoloogia	9,4%	Iirimaa
Global X Lithium and Battery Tech	akutehnoloogia	7,6%	Ameerika Ühendriigid
iShares Global Clean Energy ET	taastuenergia	6,4%	Ameerika Ühendriigid
First Trust NASDAQ Clean Edge Green Energy Index Fund ETF	taastuenergia	5,9%	Ameerika Ühendriigid
Cie de Saint-Gobain	energiatõhusus	4,3%	Prantsusmaa
First Trust NASDAQ Clean Edge Smart Grid Infrastructure Index Fund ETF	elektrifitseerimine	4,3%	Ameerika Ühendriigid
QCP PE Fund III	ringmajandus	3,7%	Luksemburg
iShares Electric Vehicles and Driving Technology UCITS	akutehnoloogia	3,7%	Iirimaa



Kui suur oli kestlikkusega seotud investeeringute osakaal?

Fondiga seotud keskkonnavalaste/sotsiaalsete omadustega investeeringute osakaal oli 89,9%. Hindamisel on aluseks võetud fondi prospektis toodud alused. Fond ei võta endale kohustust teha kestlikke investeeringuid.

Varade jaotus kirjeldab konkreetsetesse varadesse tehtud investeeringute osakaalu.

Loetelu sisaldab investeeringuid, mis moodustavad **suurima osa finantstooteiga tehtavatest investeeringutest** aruandlusperioodil, milleks on: 01.01.2024-31.12.2024

● Milline oli varade jaotus?



Kategooria #1 „Kooskõlas keskkonnavalaste/sotsiaalsete omadustega“ hõlmab finantstoote tehtavaid investeeringuid, mida kasutatakse finantstoote edendatavate keskkonnavalaste või sotsiaalsete omaduste saavutamiseks.

Kategooria #2 „Muud“ hõlmab finantstoote ülejäänud investeeringuid, mis ei ole kooskõlas keskkonnavalaste ega sotsiaalsete omadustega ega kvalifitseeru kestlikuks investeeringuks.

● Millistesse majandussektoritesse investeeringuid tehti?

Fondi arvel tehti aruandlusperioodi jooksul nii otseinvesteeringuid kui ka investeeringuid läbi teiste fondide äriühingute väärtipaberitesse, mis tegutsevad elektrifitseerimise, taastuvenergia, akutehnoloogia, keskkonnavalaste toetustegevuste, vastutustundliku toidu-, põllumajandus- ja metsatööstuse, energiaefektiivsuse, prügimajanduse ja ümberkäitlemise sektorites.



Mil määral olid keskkonnavalaeesmärgiga kestlikud investeeringud kooskõlas ELi taksonoomiaga?

Fondiga ei ole võetud kohustust teha kestlikke investeeringuid ega kohustust võtta arvesse, kas investeering on kooskõlas EL taksonoomiaga.

● Kas finantstoote tehti investeeringuid maagaasi ja/või tuumaenergiaga seotud tegevustesse, mis on kooskõlas ELi taksonoomiaga¹?



Jah



Maagaasiga seotud tegevustesse



Ei

Kooskõla jaoks ELi taksonoomiaga sisaldavad **maagaasi** suhtes kehtivad kriteeriumid heite piiranguid ja üleminekut taastuvatele energiaallikatele või vähese CO₂ heitega kütustele 2035. aasta lõpuks.

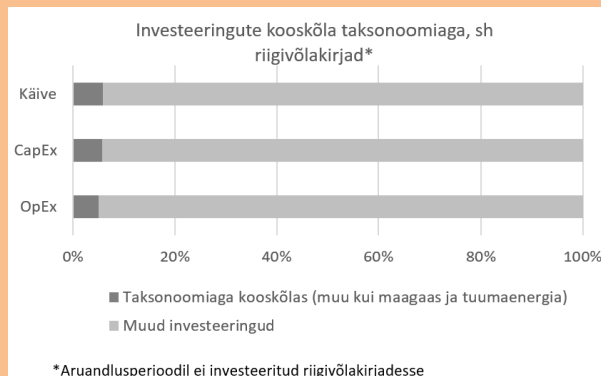
Tuumaenergia suhtes kehtivad kriteeriumid sisaldavad põhjalikke ohutusnõudeid ja jäätmekäitluseeskirju.

Toetav tegevus – võimaldab teistel tegevustel otseselt anda olulise panuse keskkonnavalaeesmärgi saavutamisse.

Üleminekutegevus – tegevus, millel ei ole veel vähese CO₂ heitega alternatiive ja mille kasvuhoonegaaside heite tase vastab muu hulgas parimatele näitajatele.

¹ Maagaasi ja/või tuumaenergiaga seotud tegevused on ELi taksonoomiaga kooskõlas ainult siis, kui need aitavad kaasa kliimamuutuste leevendamisele ja ei kahjusta oluliselt ühtegi ELi taksonoomia eesmärki (vt selgitav märkus vasakus servas). Täielikud kriteeriumid maagaasi- ja tuumaenergiasektorite majandustegevuste suhtes, mis on kooskõlas ELi taksonoomiaga, on sätestatud komisjoni delegeeritud määruses (EL) 2022/1214.

Esitatud joonistel on näidatud selliste investeeringute osakaal, mis olid ELi taksonoomiaga kooskõlas. Kuna puudub asjakohane metoodika riigivõlakirjade taksonoomiaga vastavusse viimiseks, näidatakse toodete puhul, mis sisaldavad riigivõlakirju, esimesel joonisel kõigi finantstoodete, sealhulgas riigivõlakirjade investeeringute kooskõla taksonoomiaga, samal ajal kui teisel joonisel on esitatud üksnes muude finantstoodete kui riigivõlakirjade investeeringute kooskõla taksonoomiaga.



Kui suur oli ülemineku- ja toetavatesse tegevustesse tehtud investeeringute osakaal
Ülemineku- ja toetavatesse tegevustesse tehtud investeeringute osakaal oli 11,7%.

Kuidas oli investeeringute osakaal kooskõlas ELi taksonoomiaga võrreldes eelmiste aruandlusperioodidega?

Investeeringute kooskõla taksonoomiaga, sh riigivõlakirjad*		
	2024	2023
Käive	5,8%	11,8%
CapEx	5,7%	15,2%
OpEx	5,0%	13,3%

*Aruandlusperioodidel ei investeeritud riigivõlakirjadesse



Millised investeeringud kuulusid kategooriasse #2 “Muud”, mis oli nende eesmärk ja kas olid olemas minimaalsed keskkonnavalasid või sotsiaalsed kaitsemeetmed?

Kategooria #2 „Muud“ all on toodud fondi depoopangas avatud arvelduskontol hoitav raha.



Milliseid meetmeid on aruandlusperioodil võetud keskkonnavalaste või sotsiaalsete omaduste saavutamiseks?

Fondi vara investeeritakse vähemalt 50% ulatuses indekseid järgivatesse instrumentidesse. Selle osaga fondi varast fondivalitsejal hääleõiguse teostamise võimalus reeglina puudub. Alusvaraks olevate investimisfondide puhul teostavad hääleõigust vastavate fondide fondivalitsejad.

Fondis olevate otseinvesteeringute puhul on fondivalitseja kasutanud enda hääleõiguse teostamise õigust vastavalt eeskirjas „Hääleõiguse teostamise kord“ sätestatule.