



## Kestävyyteen liittyvien tietojen antaminen

Tämä asiakirja sisältää tietoa rahoitustuotteen ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvistä ominaisuuksista kestävyteen liittyvien tietojen antamisesta rahoituspalvelusektorilla annetun SFDR-asetuksen EU 2019/2088 10 (1) artiklan mukaisesti sekä delegoidun asetuksen EU 2022/1288 25-36 artiklojen mukaisesti.

**Tuotenimi: Korkia Renewables & Energy Infrastructure Ky**

**Oikeushenkilötunnus: 636700KT9KU31DAK6F39**

## Tiivistelmä

Korkia Renewables & Energy Infrastructure Ky on suljettu vaihtoehtorahasto, joka sijoittaa varansa pääosin yhtiöihin, jotka edistävät uusiutuvan energian tuottamista, energian varastointia, -infrastruktuuria, energian käytön tehostamista tai niihin liittyviä kehityshankkeita.

Rahaston sijoitustoiminnan tavoitteena on pitkällä aikavälillä kasvattaa arvoa sijoittamalla pääosin OECD-maissa rekisteröityihin yhtiöihin, jotka edistävät uusiutuvan energian tuottamista, energian varastointia, -infrastruktuuria, energian käytön tehostamista tai niihin liittyviä kehityshankkeita.

Rahaston tavoitteena on muiden ominaisuuksien ohella edistää ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta sen tavoitteena ei ole EU:n kestävyteen liittyvien tietojen antamisesta rahoituspalvelusektorilla koskevan asetuksen (2019/2088) tarkoittamien kestävien sijoitusten tekeminen. Rahasto on luokiteltu SFDR-asetuksen artikla 8 mukaiseksi rahoitustuotteeksi.

## Ei kestäväää sijoitustavoitetta

Tämä rahoitustuote edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta sen tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen.

## Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät rahoitustuotteen ominaisuudet

Rahasto edistää muiden ominaisuuksiensa ohella ilmastonmuutoksen hillintää ja siihen sopeutumista vähentämällä hiilipäästöjä. Rahaston edistämien ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien seuranta tapahtuu seuraamalla ja raportoimalla tietoa rahaston kestävyysindikaattoreista.

Tämän tuotteen osalta seurataan pakollisia haitallisia kestävyysvaikutuksia kuvaavia indikaattoreita. Pääasialliset haitalliset vaikutukset otetaan huomioon poissulkemalla, vaikuttamalla ja varmistamalla että sijoituskohteet noudattavat kansainvälisiä normeja. Pääasialliset haitalliset vaikutukset arvioidaan investointipäätösten yhteydessä tehtävässä due diligence -prosessissa, jolloin myös varmistetaan sijoituskohteeseen kohdistuvat pääasialliset haitalliset vaikutukset. Pääasiallisia haitallisia vaikutuksia seurataan ja havaintojen perusteella kehitykseen pyritään vaikuttamaan positiivisesti erityisesti aktiivisen omistajuuden avulla. Tiedot pääasiallisten haitallisten vaikutusten huomioimista kestävyystekijöihin raportoidaan vuosittain annettavien kestävyystietojen yhteydessä.

## Sijoitusstrategia

Rahaston tavoitteena on muiden ominaisuuksien ohella edistää ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia. Rahasto noudattaa Korkia Sustainability and Responsible Investment Policyä. Periaatteet löytyvät Korkian vastuullisen sijoittamisen verkkosivuilta.

Rahaston toiminnan tavoitteena on pitkällä aikavälillä kasvattaa rahaston arvoa ja tuottaa positiivista ympäristöllistä vaikuttavuutta sijoittamalla rahaston varat pääsääntöisesti uusiutuvan energian tuottamisen, siirtämisen, varastoimisen, jakelun tai käytön mahdollistamiseksi. Lisätietoja rahaston yleisestä sijoituspolitiikasta löytyy rahaston avaintietoasiakirjasta.

Rahaston sijoituspäätöksenteossa huomioidaan kestävyysriskit, hyödynnetään vastuullisuusanalyysia ja otetaan huomioon sijoituspäätösten pääasialliset haitalliset vaikutukset. Lisäksi varmistetaan, että sijoituskohteena olevissa yhtiöissä noudatetaan kansainvälisiä normeja. Sijoituskohteeseen kohdistuvat kestävyysriskit huomioidaan ja arvioidaan sijoituspäätöksen yhteydessä, jolloin erityisesti kyseisen markkina-alueen kestävyysriskit analysoidaan. Sijoituskohteen tekemien yksittäisten projektien kestävyysriskit analysoidaan yksityiskohtaisesti projekteittain, jolloin lähtökohtaisesti projekteihin kohdistuu myös yksityiskohtainen lakisääteinen ympäristövaikutusten arviointi, jossa kestävyysriskit huomioidaan tarkasti.

## Sijoitusten osuus

Vähintään 90 % rahaston varoista on tarkoitus sijoittaa yhtiöihin, jotka edistävät uusiutuvan energian tuottamista, energian varastointia, -infrastruktuuria, energian käytön tehostamista tai niihin liittyviä kehityshankkeita.

Rahastolla ei ole minimiosuutta kestävästä sijoituksista, jotka ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia ja siten myös kestäviä sijoituksia. Rahastolla ei myöskään ole minimiosuutta kestävästä sijoituksista, joilla on sosiaalinen tavoite.

Muut ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet kattavat sijoitukset, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina, eivätkä ne ole EU:n kestävyysluokitusjärjestelmän mukaisia.

Muut rahaston varat (enintään 10 %) kattaa muut rahoitustuotteessa tehdyt sijoitukset, jotka eivät edistä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja joita ei pidetä kestävinä sijoituksina voi sisältyä esimerkiksi käteinen. Käteistä voi olla maksuvalmiuden varmistamiseen tai riskien tasapainottamiseen. Edellä mainittuihin osuuksiin ei sovelleta ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia.

## Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien seuranta

Rahasto seuraa sijoituskohteittensa osalta seuraavia kestävyysindikaattoreita, jotka otetaan huomioon mitattaessa rahaston sijoitustavoitteiden saavuttamista:

- I. Rahaston hallinnoimien energialaitosten kehitteillä oleva tuotantokapasiteetti (MW)
- II. Tuotettu sähköenergia (MWh)
- III. Arvio sähkömarkkinan vältetyistä päästöistä (CO<sub>2</sub>e) sekä hankekehityksessä olevien laitosten osalta arvio tulevista vältetyistä päästöistä

Rahaston osalta seurataan myös pakollisia haitallisia kestävyysvaikutuksia kuvaavia indikaattoreita ja rahasto raportoi SFDR-asetusta täydentävien EU:n teknisten sääntelystandardien (RTS) liitteen I taulukon 1 mukaiset indikaattorit (EU 2022/1288). Lisäksi rahasto raportoi vähintään kaksi SFDR-asetusta täydentävien EU:n teknisten sääntelystandardien (RTS) taulukoissa 2 ja 3 (EU 2020/1288) määriteltyä lisäindikaattoria.

Arvioimme säännöllisesti rahaston omistamien yhtiöiden hyvien hallintotapojen noudattamista keräämällä tietoa sijoituskohteena olevista yhtiöistä. Sijoituskohteiden hyviä hallintotapoja arvioidaan sijoituspäätösten yhteydessä sekä vuosittain tehtävässä pääasiallisten haitallisten vaikutusten arvioinnissa, jossa yksi osa-alue on hyvien hallintotapojen mittaaminen.

Sijoituskohtien hyvien hallintotapojen noudattamiseen pyritään vaikuttamaan aktiivisella omistajuudella sijoituspäätöksen yhteydessä sekä tarvittaessa jatkuvan seurannan aikana esiin tulleiden kehityskohtien osalta.

## Menetelmät

Rahaston edistämiä ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia seurataan ja raportoidaan yllä mainituilla kestävyysindikaattoreilla.

## Tietolähteet ja tietojen käsittely

Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumisen arvoimiseksi käytetyt tiedot saadaan paikallisilta hankekehittäjiltä sekä yhtiöiden ylimmältä johdolta. Lisäksi tietoja haetaan viranomaisrekistereistä ja muista julkisista tietolähteistä. Tietojen laatu varmistetaan huolellisella due diligence -prosessilla. Korkian Sustainability Director varmistaa sijoituskohteiden osalta, että vastuullisuuskriteerit toteutuvat. Lisäksi käytetään ulkopuolisia palveluntarjoajia määriteltyihin indikaattoreihin liittyvän datan seurantaan ja säilyttämiseen.

## Menetelmiä ja tietoja koskevat rajoitukset

Uusia sijoituksia tehtäessä ESG-arviointi tehdään yleensä ennen kuin sijoituskohteen energiaprojektien hankekanta on kehittynyt, jolloin saadut tiedot, saattavat vielä päivittyä.

## Korkia Renewables & Energy Infrastructure Ky

Valmiiden energiaprojektien ESG-arviointi voi puolestaan sisältää epätarkkuuksia sen johdosta, ettei paikallisella hankekehittäjällä aina ole kattavaa, ajantasaista tietoa kohteen kestävyysvaikuttavista tekijöistä. Tietoja täydennetään ulkopuolisten asiantuntijoiden tekemillä teknisillä due diligence -tarkastuksilla ja julkisista lähteistä saatavilla tiedoilla.

### Asianmukainen huolellisuus

Osana uusien sijoituskohteiden hankintaa tehdään asianmukainen ESG- ja due diligence -arviointi. Sijoituspäätös perustuu ESG- ja due diligence -vaiheessa tehtyihin selvityksiin ja paikalliselta hankekehittäjältä saatuihin vastuksiin. Tarkastukseen voivat osallistua myös ulkopuoliset asiantuntijat.

### Vaikuttamispolitiikat

Rahastoa koskevat vaikuttamispolitiikat ovat:

- Korkia Sustainability and Responsible Investment Policy
- Korkia Code of Conduct
- Korkia Supplier Code of Conduct

Vaihtoehtorahaston hoitajana toimiva Korkia Capital Oy:n sitovilla vaikuttamispolitiikoilla pyritään varmistamaan, että rahaston edistettävät ympäristön ja yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat. Rahaston sijoituksen päätöksenteossa noudatetaan Korkia Capital Oy:n vaikuttamispolitiikkoja. Rahaston sijoituksen päätöksenteossa huomioidaan kestävyysriskit ja haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin. Pääasiallisia haitallisia kestävyysvaikutuksia arvioidaan rahastojen tekemien sijoituspäätösten yhteydessä ja osana päätöstä olevaa due diligence -prosessia.

Rahasto edistää hyvää hallintoa käymällä yhtiöiden kanssa vuoropuhelua, yhtiövaikuttamisella sekä aktiivisella omistajuudella.

### Nimetty vertailuarvo

Rahaston edistämien ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttamiseksi ei ole nimetty vertailuarvoa.