



Kestävyyteen liittyvien tietojen antaminen

Tämä asiakirja sisältää tietoa rahoitustuotteen ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvistä ominaisuuksista kestävyyteen 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 Aurinkoenergiarahasto Ky

Oikeushenkilötunnus: 3105064-1

Korkia Aurinkoenergiarahasto Ky

Tiivistelmä

Korkia Aurinkoenergiarahasto Ky on suljettu vaihtoehtorahasto, joka sijoittaa varansa pääosin yhtiöihin, jotka ovat valmiita operatiivisia aurinkovoimaloita tai rakennusvalmiita aurinkovoimalaitosprojekteja. Lisäksi rahaston sijoituskohteena voi olla myös muu tarkoitukseen soveltuva instrumentti, kuten esimerkiksi osuus aurinkovoimaa tuottavasta kohdeyhtiöstä tai aurinkovoimaa tuottavan kohdeyhtiön omistamiseen tai tuottoon liittyvä oikeus.

Rahaston sijoitustoiminnan tavoitteena on pitkällä aikavälillä kasvattaa arvoa sijoittamalla aurinkovoimaa tuottaviin yhtiöihin.

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 sijoitustuote 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 aurinkoenergian tuottamiseen liittyviin sijoituskohteisiin. Lisätietoja rahaston yleisestä sijoituspolitiikasta löytyy rahastodokumentaatiosta.

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.

Sijoitusten osuus

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 kattaa muut rahoitustuotteissa 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 aurinkoenergiailaitosten tuotantokapasiteetti (MW)
- II. Tuotettu aurinkoenergia (MWh)
- III. Arvio sähkömarkkinan vältetyistä päästöistä (tCO₂e)

Rahaston osalta seurataan myös pakollisia haitallisia kestävyysvaikutuksia kuvaavia indikaattoreita ja rahasto raportoi SFDR-asetusta täydentävien EU:n teknisten sääntelystandardien (RTS)

Korkia Aurinkoenergiarahasto Ky

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 sijoituskohteina olevista aurinkovoimalaitosyhtiöistä. Lisäksi tietoja haetaan viranomaisrekistereistä ja muista julkisista tietolähteistä. Tietojen laatu varmistetaan huolellisella due diligence -prosessilla.

Korkian Sustainability Director varmistaa sijoituskohteiden osalta, että vastuullisuuskriteerit toteutuvat.

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.

Valmiiden energiaprojektien ESG-arviointi voi puolestaan sisältää epätarkkuuksia sen johdosta, ettei paikallisella toimijalla aina ole kattavaa, ajantasaista tietoa kohteen kestävyteen vaikuttavista 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

Vaihtoehtorahaston hoitajana toimiva Korkia Capital Oy ei laadi eikä julkista omistajaohjauksen periaatteita, koska yhtiön hoitamat vaihtoehtorahastot eivät sijoita varojaan säännellyllä

Korkia Aurinkoenergiarahasto Ky

markkinalla kaupankäynnin kohteena olevien yhtiöiden osakkeisiin.

Siltä osin kuin rahasto voi tehdä sijoituksia muihin yhtiöihin, rahasto toimii aktiivisena omistajana nimeämällä edustajansa rahaston tai yhtiön toimitelmiin tai osallistumalla toimitelinten kokouksiin kuten yhtiökokouksiin ja käymällä yhtiöiden kanssa suoria dialogeja. Mikäli identifioimme vakavia ongelmia sijoituskohteissamme, kuten kansainvälisten normien rikkomisia, voimme pyrkiä vaikuttamaan

sijoituskohteen toimintaan. Prioriteettina on kuitenkin yrityksen vastuullisen suorituskyvyn parantaminen ja arveluttavasta toiminnasta seuraavien vaikutusten poistaminen.

Nimetty vertailuarvo

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