

Yhteenveto artikkelin 8 mukaiselle rahastolle

EU:n asetuksen 2019/2088, Asetus kestävyteen liittyvien tietojen antamisesta rahoituspalvelusektorilla (SFDR) mukaisesti

Rahasto: XACT Svenska Småbolag (UCITS ETF)

Ei erityistä tavoitetta vastuullisille sijoituksille

Tämä rahasto edistää ympäristö- ja yhteiskuntavastuuta, mutta sen tavoitteena ei ole vastuullinen sijoittaminen. Tämä tarkoittaa sitä, että rahasto edistää ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia sekä ottaa huomioon ympäristön ja ilmaston sekä ihmisoikeuksien, työoikeuksien ja tasa-arvon toteutumisen.

Osana ympäristön ja sosiaalisen vastuun edistämistä, rahasto voi myös sijoittaa kohteisiin, jotka on rahastoyhtiön arviointimenetelmässä luokiteltu vastuullisiksi.

Tuotteen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet

Rahasto edistää **ympäristövastuuta** seuraavin keinoin:

- Sijoittamalla yhtiöihin joiden taloudellisten toimien arvioidaan edesauttavan yhtä tai useampaa Agenda 2030:n ympäristötavoitetta ja/tai joilla on EU-taksonomian mukaista toimintaa.
- Poissulkemalla yhtiöitä, joiden liiketoiminta kytkeytyy fossiilisiin polttoaineisiin, tai jotka toimivat ympäristöasioissa kansainvälisiä normeja ja sääntöjä vastaan.
- Huomioimalla pääasialliset negatiiviset vaikutukset kestävyystekijöille, jotka liittyvät ympäristöön ja ilmastoon.

Rahasto edistää **yhteiskuntavastuuta** seuraavin keinoin:

- Sijoittamalla yhtiöihin, joiden taloudellisten toimien arvioidaan edesauttavan yhtä tai useampaa Agenda 2030:n yhteiskuntatavoitetta.
- Poissulkemalla yhtiöitä, joiden liiketoiminta kytkeytyy kiellettyihin aseisiin, ydinaseisiin, aseisiin ja sotamateriaaliin, alkoholiin, tupakkaan, kannabikseen, aikuisviihteeseen tai uhkapeleihin. Poissulkemista sovelletaan myös yhtiöihin jotka rikkovat ihmisoikeuksiin, työoikeuteen tai korruption ja lahjonnan vastaiseen toimintaan liittyviä kansainvälisiä normeja ja sääntöjä.
- Huomioimalla pääasialliset negatiiviset vaikutukset (Engl. PAI, Principal Adverse Impacts on sustainability factors) kestävyystekijöille, jotka liittyvät ihmisoikeuksiin, työoikeuteen tai korruption ja lahjonnan vastaiseen toimintaan

Sijoitusstrategia

Rahasto seuraa alla olevaa sijoitusstrategiaa rahasto edistääkseen ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia:

Vuoropuhelu ja aktiivinen omistajaohjaus; Aktiivinen vaikuttamistyö on tärkeä strategia yhtiöiden vastuullisuuden edistämiseksi. Rahastoyhtiö ja salkunhoitaja vaikuttavat vuoropuheluilla, omistajaohjauksella ja sijoittajaverkoston kautta yhtiöihin. Vuoropuhelut yhtiöiden kanssa voidaan käydä suoraan salkunhoitajan ja yhtiön välillä, yhdessä muiden sijoittajien kanssa tai sijoittajaverkoston tai muiden yhteistöiden kautta.

Poissulkemisstrategia; Rahasto soveltaa vastuullisuusvaatimuksiaan poissulkemisstrategian muodossa. Strategia kattaa sijoitukset yhtiöihin, joiden toiminta kytkeytyy kiellettyjen aseiden, ydinaseiden, aseiden ja sotamateriaalin, alkoholin, tupakan, kannabiksen, aikuisviihteen, uhkapelien ja fossiilisten polttoaineiden valmistukseen ja jakeluun sekä yhtiöihin, jotka vahvistetusti toimivat ihmisoikeuksiin, ympäristöön, työoikeuksiin tai korruptioon ja lahjontaan liittyviä kansainvälisiä normeja ja sopimuksia vastaan.

Sijoitusten osuus

Vähimmäisosuus rahaston sijoituksista, jotka käytetään rahaston edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttamiseen, on oltava 90%. Vähimmäisosuus rahaston sijoituksista vastuullisiin sijoituksiin on oltava 15%.

Ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien seuranta

Rahastoyhtiön riskienhallinta valvoo päivittäin että rahaston edistämää ympäristöön/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia noudatetaan.

Rahaston ympäristö/yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia määritellään seuraavilla vastuullisuusindikaattoreilla:

- Vastuulliset sijoitukset:* Osuus rahaston arvosta, joka on sijoitettu yhtiöihin, joiden arvioidaan edesauttavan yhtä Agenda 2030:n globaalien tavoitteiden ympäristö- tai yhteiskuntatavoitetta ja/tai joilla on EU-taksonomian mukaista toimintaa, aiheuttamatta merkittävää haittaa yhdellekään toiselle ympäristö- tai yhteiskuntatavoitteelle, ja että yhtiöt noudattavat hyviä hallintotapoja. Seurannan tekee rahastoyhtiön riskienhallinta.
- Hiilijalanjälki:* Hiilijalanjälki mitattuna sijoituskohteen kasvihuonekaasupäästöjen scope 1, 2 ja 3, suhteessa sijoituskohteen yritysarvoon (EVIC). Seurannan tekee rahastoyhtiön vastuullisuusryhmä.
- Kasvihuonekaasuintensiteetti:* Kasvihuonekaasuintensiteetti mitattuna sijoituskohteen kasvihuonekaasupäästöjen scope 1, 2, ja 3, suhteessa sijoituskohteen tuloihin. Seurannan tekee rahastoyhtiön vastuullisuusryhmä.

- YK:n kansainvälinen sopimus ja OECD:n ohjeistus monikansallisille yhtiöille: osuus sijoituksista sijoituskohteeseen, joka on ollut osana YK:N kansainvälistä sopimusta tai OECD:n monikansallisia yhtiöitä koskevaa ohjeistusta vastaan tehdyssä rikoksessa. Seurannan tekee rahastoyhtiön vastuullisuusryhmä.
- *Fossiiliset polttoaineet*: Osuus sijoituksista yhtiöihin, jotka toimivat fossiilisten polttoaineiden sektorilla. Seurannan tekee rahastoyhtiön riskienhallinta.

Rahasto on indeksirahasto, jonka tavoite on että rahaston tuotto ajan kuluessa seuraa indeksin tuottoa mahdollisimman hyvin. Indeksissä olevat yhtiöt ovat indeksimenetelmän seurausta, eivätkä ole tulosta rahaston aktiivisista päätöksistä. Tästä syystä yllä mainittu vähimmäistaso on asetettu matalalle ja seurataan jatkuvasti. Rahastoa riippumattomista syistä vähimmäistasoa voidaan joutua korjaamaan.

Menetelmät

Rahastoyhtiö tekee jatkuvasti läpivalaisun kaikkien rahaston omistusten osalta. Tavoitteena on muun muassa varmistaa, ettei rahaston omistuksiin sisälly yhtiötä, joilla on toimintaa rahaston poissulkemalla alalla ja/tai yhtiötä, jotka rikkovat kansainvälisiä normeja ja sopimuksia. Rahaston poissulkemisvaatimukset on sisällytetty rahaston indeksimenetelmään. Se tarkoittaa sitä, että sellaiset yhtiöt, joiden liiketoimintaan kuuluu rahaston poissulkemia toimialoja, tai jotka rikkovat kansainvälisiä normeja ja tapoja, eivät sisälly indeksiin eikä siten rahastoon.

Tietolähteet ja tietojen käsittely

Tietoa poissuljettujen toimialojen osuudesta ja kansainvälisten normien ja tapojen rikkomuksista yhtiötasolla saadaan vastuullisuutta huomioivien indeksirahastojen osalta ulkoisilta tietojentarjoajilta. Tiedot huomioivat jokaisen rahaston indeksimenetelmää. Rahastoyhtiö saa myös vastaavat tiedot suoraan. Rahastoyhtiö käy jatkuvaa vuoropuhelua tietojentarjoajien kanssa varmistaakseen tietojen hyvän laadun. Yhtiöille tehdään erityinen analyysi mikäli niistä ilmenee ristiriitaista tietoa. Epäselvissä tilanteissa otetaan yhteyttä kyseiseen yhtiöön, joka saa mahdollisuuden esittää oman näkökulmansa.

Tietojen ja menetelmien rajoitteet

Tieto yhtiön osuudesta poissuljetulla toimialalla on rajoitettu suoraan yhtiötä saatavaan tietoon. Tämä tarkoittaa sitä, ettei näiden toimialojen tarkkaa osuutta ole aina mahdollista varmistaa. Rajoitus on merkittävin yhtiöllä, joiden liiketoiminnasta pieni osuus kohdistuu poissuljettuun toimialaan, kuten esimerkiksi päivittäistavarakauppa, joka myy myös alkoholia.

Due diligence

Passiivisen rahaston hallinnoinnissa, jossa vastuullisuusriskien integrointi sisältyy indeksimenetelmään, due diligence – prosessi toteutetaan indeksin ja indeksitoimittajan valinnan yhteydessä. Näin rahastoyhtiö varmistaa, että muun muassa tuotteen vastuullisuusvaatimukset kuuluvat indeksimenetelmään. Lisäksi määritetään osapuoli, joka toimittaa vastuullisuustiedot indeksin tarjoajalle sekä vastuullisuustietojen laatu. Lisätietoa on saatavilla osoitteessa handelsbankenfonder.se.

Vaikuttamispolitiikat

Merkittävänä sijoittajana rahastoyhtiöllä on vastuu ja mahdollisuus vaikuttaa sekä yhtiöihin, jotta ne toimivat vastuullisesti ja harjoittavat liiketoimintaansa kestäväällä tavalla, että varainhoitajien toimialaan, jotta vastuullisuustyötä kehitetään. Rahastoyhtiö vaikuttaa vuoropuheluilla, omistajaohjauksella ja sijoittajaverkoston kautta. Vaikuttamistyömme lähtökohdana on Handelsbankenin arvopohja, sitoutumisemme sekä kansainväliset normit ja säännöt, joita rahastoyhtiö vaalii.

Nimetty vertailuarvo

Rahastolla on seuraava vertailuindeksi: Solactive ISS ESG Screened Sweden Small Cap Tradable Index. Rahasto on pörssinoteerattu indeksirahasto ja rahaston vertailuindeksi huomioi samat ympäristö- ja yhteiskuntavastuun periaatteet kuin rahasto. Lisätietoa indeksistä on saatavilla osoitteessa solactive.com/indices/.