

LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy

## **Kestävän sijoitustoiminnan periaatteet**

LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy toimii vaihtoehtorahastojen hoitajana hallinnoimilleen kiinteistö-, pääoma- ja velkapääomarahastoille. Ydintehtävämme on tavoitella sijoittajillemme parasta mahdollista tuotto-riskisuhdetta ja katsomme, että se voidaan saavuttaa vastuullisilla valinnoilla ja toimintatavoilla.

Kestävyyseriskeillä tarkoitetaan ympäristöön, yhteiskuntaan tai hallintotapaan liittyviä tapahtumia tai olosuhteita, joiden toteutumisella saattaisi olla kielteinen olennainen vaikutus sijoituksen arvoon. Kestävyyseriskien vaikutukset tuottoon voivat olla merkittävät, jos sijoituskohteet on laiminlyönyt riskienhallinnan ja varautumisen riskeihin. Hallitsemalla kestävyysriskejä sijoituskohteiden valinnassa ja sijoitussalkun rakentamisessa voimme vaikuttaa positiivisesti sijoitusten tuotto/riskiprofiiliin pitkällä tähtäimellä. Pääasiallisilla haitallisilla kestävyysvaikutuksilla tarkoitetaan sijoituskohteiden toiminnasta mahdollisesti suoraan tai välillisesti aiheutuvia negatiivisia vaikutuksia ympäristölle, yhteiskunnalle tai sosiaalisille tekijöille.

LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy ei yhtiönä huomioi pääasiallisia haitallisia kestävyysvaikutuksia. Tämä johtuu siitä, että yhtiön liiketoiminta käsittää vain vaihtoehtorahastojen hallinnoinnin ja valtaosassa hallinnoituissa rahastoissa pääasiallisia haitallisia kestävyysvaikutuksia ei huomioida, sillä kyseiset rahastot on perustettu ennen sääntelyn voimaantuloa, eikä niiden sijoitusstrategioiden muuttaminen enää jälkikäteen ole mahdollista.

Rahastovalinnassa (pääoma- ja velkapääomarahastot) pääasiallisia haitallisia kestävyysvaikutuksia ei huomioida, koska näistä ei ole saatavissa riittävän luotettavasti kestävyystekijöihin vaikuttavia tietoja. Pyrimme huomioimaan haitalliset kestävyysvaikutukset uusissa perustettavissa rahastoissa sitä mukaa ja siinä laajuudessa, kun niihin liittyvää tietoa on saatavilla. Niitä tarkastellaan pääasiallisten haitallisten kestävyysvaikutusten huomioimisen osalta rahastokohtaisesti.

Näissä kestävä sijoitustoiminnan periaatteissa on huomioitu Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) 2019/2088 kestävyteen liittyvien tietojen antamisesta rahoituspalvelusektorilla. LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy noudattaa sijoitustoiminnassaan myös YK:n vastuullisen sijoittamisen periaatteita (PRI), joihin sen emoyhtiö LähiTapiola Varainhoito Oy on sitoutunut allekirjoituksellaan vuonna 2010. PRI:lle raportoidaan LähiTapiola Varainhoitokonsernina.

Periaatteita ovat:

- Sisällytämme ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyvät tekijät sijoituskohteiden arviointiin ja sijoituspäätösten tekemiseen.
- Olemme aktiivisia omistajia ja huomioimme ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan liittyvät tekijät omistajapolitiikassamme.
- Edellytämme investointikohteiltamme riittävää tiedonantoa ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan liittyvien näkökohtien vaikutuksista.
- Edistämme vastuullisen sijoittamisen periaatteiden hyväksymistä ja käyttöönottoa sijoitusalan toimijoiden joukossa.
- Teemme yhteistyötä muiden allekirjoittajien kanssa edistääksemme periaatteiden tehokasta käyttöönottoa.
- Raportoimme toimistamme ja kehityksestämme periaatteiden käyttöönotossa.

LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy on lisäksi jäsen Pääomasijoittajat Ry:ssä, jonka tavoitteena on edistää toimialaa, sen läpinäkyvyyttä ja avoimuutta sekä vastuullista sijoittamista. Yhdistyksen jäsenenä olemme sitoutuneet noudattamaan yhdistyksen sääntöjä sekä avoimuudesta että vastuullisuudesta ja haluamme näin olla mukana edistämässä toimialan kehitystä.

### **Kestävyyseriaatteiden toteutuminen kiinteistösijoituksissa**

LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy noudattaa kiinteistörahastosijoittamisessa LähiTapiolan kiinteistöliiketoiminnan periaatteita kestävydestä kiinteistösijoitustoiminnassa, jotka ovat luettavissa yhtiön verkkosivuilla.

### **Kestävyyseriaatteiden toteutuminen rahastovalinnassa (pääoma- ja velkapääomarahastot)**

LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy on ulkoistanut pääoma- ja velkapääomarahastojen salkunhoidon LähiTapiola Varainhoito Oy:lle. Rahastojen salkunhoidossa noudatetaan LähiTapiola Varainhoitokonsernin yhteisiä kestävä sijoitustoiminnan periaatteita, jotka ovat luettavissa LähiTapiolan verkkosivuilla.

### **Uudelleentarkastelu ja hyväksyntä**

Näitä periaatteita tarkastellaan uudelleen vuosittain ja olennaisten muutosten yhteydessä. Periaatteiden päivittämisestä vastaa toimitusjohtaja. LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy:n hallitus hyväksyy nämä periaatteet ja niihin tehtävät muutokset.

Periaatteet on hyväksytty LähiTapiola Vaihtoehtorahastot Oy:n hallituksessa 17.5.2024.