

1.1.2023

Sijoituspäätösten pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin

Korona Invest huomioi sijoituspäätösten mahdollisia haitallisia vaikutuksia kestävyystekijöihin, sekä seuraa niitä sijoitustoiminnassaan neljännen rahastonsa osalta (Tiedonantoasetus (EU) 2019/2088 artikla 4). Kestävyystekijöillä tarkoitetaan ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita ja ihmisoikeuksien kunnioittamista (Tiedonantoasetus (EU) 2019/2088 artikla 2 (24)). Kestävyystekijöiden huomioimisella on mahdollisuus madaltaa sijoitukseen liittyviä liiketoimintariskejä. Ne voivat tapauskohtaisesti parantaa sijoitusten tuotto-odotuksia sekä vaikuttaa positiivisesti yhteiskuntaan.

Kestävän sijoittamisen periaatteemme ohjaavat sijoitustoimintaamme. Uskomme, että pysymme luomaan kestävää kasvua olennaiset kestävyystekijät huomioon ottaen, vaikuttamalla niihin aktiivisesti sekä tunnistamalla kestävyys- ja muut liiketoimintariskit kohdeyhtiössämme. Olemme sisällyttäneet kestävyystekijöiden huomioonottamisen osaksi sijoitustoimintaamme ja otamme sijoituspäätöksiä tehdessämme huomioon taloudellisten näkökohtien lisäksi ympäristöön, yhteiskuntavastuuseen ja hyvään hallintotapaan liittyvät asiat. Seuraamme kohdeyhtiössämme olennaisia kestävyystekijöitä ja -riskejä koko sijoituksen elinkaaren.

Seuraamme sijoitustemme keskeisiä kestävyystekijöitä sekä niiden vaikutusta yhtiön kestävään arvonluontiin. Keskeiset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin sekä niiden olennaisuus määritetään tapauskohtaisesti ja ne voivat vaihdella eri toimialoilla olevien kohdeyhtiöittemme välillä ottaen huomioon yhtiön koon, liiketoiminnan luonteen ja yhtiön kehitysvaiheen. Toteutetuista toimenpiteistä tarkastelujakson aikana raportoimme erikseen haitallisten kestävyysvaikutusten mittareiden kanssa.

Korona Invest on allekirjoittanut YK:n vastuullisen sijoittamisen periaatteet ("UN PRI" United Nations Principles of Responsible Investment) ja ne toimivat viitekehyksenä vastuullisen sijoittamisen periaatteillemme sekä osana arviointiprosessia, jolla sijoituspäätösten pääasialliset haitalliset kestävyysvaikutukset tunnistetaan, priorisoidaan ja monitoroidaan.

Sijoitusvaiheessa kestävyystekijöitä sekä mahdollisia haitallisia kestävyysvaikutuksia arvioidaan sekä *poissulkevilla kriteereillä* että *tarkastelemalla kestävyystekijöitä sijoitusprosessin eri vaiheissa*.

- Laillisuudesta huolimatta, tietyn riskiprofiilin omaavat yhtiöt voivat liiketoimintansa luonteen vuoksi altistua negatiivisille vaikutuksille. Kestävyysriskien huomioimisen lisäksi poissuljemme sijoitusstrategiamme ulkopuolelle yritykset, joiden toimiala on uhkapelaaminen, aikuisviihde, tupakkateollisuus tai asetuotanto.
- Sijoitusprosessin eri vaiheissa Korona Invest käyttää useista eri lähteistä saatavilla olevaa materiaalia, kuten yritystietoja, julkisesti saatavilla olevia tietoja ja tiedotteita sekä kaikkea muuta prosessin aikana saatavilla olevaa tietoa arvioidakseen mahdollisia pääasiallisia haitallisia vaikutuksia sijoituskohteen kestävyystekijöihin. Mikäli pääasiallisia haitallisia kestävyysvaikutuksia tunnistetaan, arvioimme tilannetta tapauskohtaisesti sijoitusprosessin jokaisessa vaiheessa. Pääasiallisten haitallisten kestävyysvaikutusten tunnistamiseksi käytämme apuna joko ulkopuolisen neuvonantajan laatimaa ESG due diligence -tutkimusta tai Korona Investin omaa ESG due diligence -dokumenttia.

Sijoitusprosessissa olevalle yhtiölle olennaisten kestävyystekijöiden tunnistaminen ja niihin vaikuttaminen pienentää yhtiöiden liiketoimintaan liittyviä kestävyysriskejä sekä luo parhaillaan uusia kasvumahdollisuuksia. Tunnistetut kestävyysriskit, mukaan lukien pääasialliset haitalliset vaikutukset, voivat johtaa sijoitusprosessista vetäytymiseen.

1.1.2023

Arvonluontivaiheessa kestävyystekijöiden huomioiminen sisällytetään kohdeyhtiön haltuunotto-suunnitelmaan. Yhtiökohtaiset vastuullisuustavoitteet asetetaan kattamaan koko omistusaikamme. Vastuullisen sijoittamisen politiikkamme on integroitu osaksi kohdeyhtiöittemme arvonluontia omistusaikanamme ja se ohjaa sijoitustoimintaamme Kestävyysriskien huomioimiseksi.

Korona Investillä on vähintään yksi edustaja jokaisen kohdeyhtiön hallituksessa. Aktiivisen hallitustyöskentelyn kautta pyrimme kehittämään kohdeyhtiöittemme ESG-toimintoja. Lisäksi jokaiseen kohdeyhtiöömme nimetään ESG-vastuuhenkilö. Olennaisia kestävyystekijöitä ja -riskejä seurataan ja monitoroidaan säännöllisesti.

Korona Invest on sitoutunut vaikuttamistoimissaan vastuulliseen asioiden hoitoon. Vaikuttamisen ensisijaisena tavoitteena on tukea pitkän aikavälin arvonluomista sekä riskienhallintaa. Uskomme, että vastuullisesti toimivat kohdeyhtiömmme ovat rahastoillemme sekä rahastojen sijoittajille tuottavampia sijoituskohteita kestävä kasvun ansiosta.

Korona Investin rahastoista ainoastaan Korona Fund IV on aktiivisessa sijoitusvaiheessa ja tästä syystä sijoituspäätösten haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin huomioidaan ainoastaan tämän rahaston osalta. Korona Fund III on arvonkehitysvaiheessa, eikä siihen tehdä enää uusia ensisijoituksia. Kolmannen rahaston sijoituspäätökset on tehty ennen kansallisen sääntelykokonaisuuden voimaantuloa.