Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1, 2 ja 2 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/ 852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuja rahoitustuotteita koskeville tiedoille, jotka on annettava ennen sopimuksen tekemistä

Tuotenimi: Korona Fund V Ky (”**Rahasto**”)

Oikeushenkilötunnus: 3669096-3

Kestävällä sijoituksella tarkoitetaan sijoitusta taloudelliseen toimintaan, joka edistää ympäristötavoitteita tai yhteiskunnallista tavoitetta edellyttäen, että sijoitus ei aiheuta merkittävää haittaa yhdellekään ympäristötavoitteelle tai yhteiskunnalliselle tavoitteelle ja että sijoituskohteina olevat yritykset noudattavat hyviä hallintotapoja.

Pääasiallisilla haitallisilla vaikutuksilla tarkoitetaan sijoituspäätösten merkittävimpiä kielteisiä vaikutuksia kestävyystekijöihin, jotka koskevat ympäristöön, yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita.

EU:n kestävyysluokitus-järjestelmä on asetuksessa (EU) 2020/852 säädetty luokitusjärjestelmä, jossa vahvistetaan luettelo **ympäristön kannalta kestävistä taloudellisista toiminnoista.** Kyseisessä asetuksessa ei vahvisteta luetteloa yhteiskunnan kannalta kestävistä taloudellisista toiminnoista. Kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, saattavat olla luokitusjärjestelmän mukaisia tai sitten eivät.

Ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet

Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite?

☐ **Kyllä**	☒ **Ei**
☐ Siinä tehdään **kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite**, vähintään: ___%	☐ Sillä **edistetään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia** ja, vaikka sen tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen, siinä on _____% :n vähimmäisosuus kestäviä sijoituksia
☐ EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin	☐ joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä
☐ taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä	☐ joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä
	☐ joilla on yhteiskunnallinen tavoite
☐ Siinä tehdään **kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite**, vähintään: ____%	☒ Sillä edistetään ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta **siinä ei tehdä kestäviä sijoituksia**

Mitä ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tämä rahoitustuote edistää?

Rahoitustuote edistää ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia integroimalla ympäristöön, yhteiskuntaan ja hyvään hallintotapaan (ESG) liittyvät näkökohdat osaksi sijoitustoimintaa. Rahasto ottaa sijoituskohteiden arvioinnissa ja omistusaikaisessa seurannassa huomioon muun muassa olennaiset ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvät riskit ja mahdollisuudet sekä edellyttää sijoituskohteilta hyvän hallintotavan periaatteiden noudattamista.

Rahasto edistää vastuullisia liiketoimintakäytäntöjä, kuten soveltuvan lainsäädännön noudattamista, työntekijöihin ja sidosryhmiin liittyvien keskeisten kysymysten huomioon ottamista sekä eettisiä toimintatapoja. Ympäristöön liittyvien ominaisuuksien osalta rahasto kiinnittää huomiota erityisesti toiminnan olennaisiin ympäristöriskeihin ja -vaikutuksiin sijoituskohteiden liiketoiminnan luonne huomioon ottaen.

Kestävyysindikaattorit mittaavat, miten rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet toteutuvat.

Mitä kestävyysindikaattoreita käytetään mittaamaan kunkin tämän rahoitustuotteen edistämän ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumista?

Ympäristön kannalta seuraamme sijoituskohteidemme vuotuisia kasvihuonepäästöjä ja niiden muutosta edelliseen vuoteen sekä sijoituskohteiden määrää, joilla ei ole kasvihuonepäästöjen vähentämiseen liittyviä tavoitteita.

Sosiaalisten tavoitteiden osalta merkityksellisimmät kestävyysindikaattorimme ovat kohdeyhtiöidemme hallitusten sukupuolijakauma ja työtapaturmien määrä.

Talouskasvun osalta seuraamme vuosittaista liikevaihtoa sekä käyttökatekehitystä ja niiden muutosta edelliseen vuoteen verrattuna.

Otetaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?

☒ Kyllä, tämä rahoitustuote mittaa ja valvoo seuraavia pääasiallisia haittavaikutuksia:

1. Ilmastoon ja muuhun ympäristöön liittyvät indikaattorit:
   kasvihuonekaasupäästöt, hiilijalanjälki, kasvihuonekaasuintensiteetti, fossiilisten polttoaineiden alalla toimiviin yrityksiin liittyvä vastuu, energian kulutus, uusiutumattoman energian osuus, energiankulutuksen intensiteetti, kielteinen vaikutus biologisen monimuotoisuuteen kannalta herkillä alueella, päästöt veteen sekä vaarallisten ja radioaktiivisten jätteiden määrä ja sijoitukset yrityksiin, joilla ei ole hiilipäästöjen vähentämiseen tähtääviä aloitteita.

2. Yhteiskuntaan ja työntekijöihin liittyviä asioita, ihmisoikeuksien kunnioittamista sekä korruption ja lahjonnan torjuntaan liittyviä asioita koskevat indikaattorit:
   YK:n Global Compact -periaatteiden ja monikansallisille yrityksille annettujen Taloudellisen yhteistyön ja kehityksen järjestön (OECD) toimintaohjeiden rikkomiset, YK:n Global Compact -periaatteiden tai monikansallisille yrityksille annettujen OECD:n toimintaohjeiden noudattamisen seuraamista koskevien prosessien ja mekanismien puute, sukupuolten välinen tasoittamaton palkkaero, sukupuolten moninaisuus hallituksessa, altistuminen kiistanalaisiin aseisiin (jalkaväkimiinat, tytärammukset, kemialliset aseet ja biologiset aseet) liittyvälle riskille sekä onnettomuuksien määrä.

   Tiedot kestävän kehityksen tekijöihin kohdistuvista pääasiallisista haitallisista vaikutuksista ovat saatavilla Rahaston vuosittaisessa vastuullisuusraportissa.

☐ Ei

Mitä sijoitusstrategiaa tässä rahoitustuotteessa noudatetaan?

Sijoitusstrategia ohjaa sijoituspäätöksiä esimerkiksi sijoitustavoitteiden ja riskinsietokyvyn kaltaisten tekijöiden perusteella.

Rahasto sijoittaa listaamattomiin yhtiöihin pitkän aikavälin arvonluontistrategialla. ESG-näkökohdat integroidaan osaksi sijoitusanalyysiä, päätöksentekoa ja omistajaohjausta. Rahaston sijoitusstrategia on tarkemmin kuvattu rahastosopimuksessa.

Mitkä ovat sijoitusstrategian sitovat osatekijät, joita käytetään valittaessa sijoitukset kunkin tämän rahoitustuotteen edistämän ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumiseksi?

Sijoitusstrategian ulkopuolelle on suljettu yritykset, joiden toimiala on uhkapelaaminen, aikuisviihde, tupakkateollisuus, asetuotanto tai fossiilisten polttoaineiden tuotanto.

Mikä on sitova vähimmäismäärä, jolla vähennetään niiden sijoitusten laajuutta, jotka on otettu huomioon ennen sijoitusstrategian soveltamista?

Rahaston sijoitusstrategia ei sisällä ennalta määriteltyä numeerista sitovaa vähimmäismäärää, jolla vähennetään sijoitusuniversumia. Sijoituskohteiden valinta perustuu tapauskohtaiseen analyysiin, jossa sovelletaan rahaston sitovia ESG-kriteerejä ja hyvän hallintotavan vaatimuksia kaikkiin sijoituksiin.

Mitkä ovat toimintaperiaatteet, joiden mukaisesti arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja?

Hyviin hallintotapoihin sisältyvät toimivat hallintorakenteet, työntekijöihin nähden ylläpidetyt suhteet, henkilöstön palkitseminen ja verosäännösten noudattaminen.

Rahasto arvioi sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja osana sijoitusten ennakkoarviointia due diligence -prosessin aikana sekä osana omistusaikaista seurantaa. Arviointi kattaa muun muassa yrityksen hallinto- ja johtamisrakenteet, johdon ja hallituksen vastuut, palkitsemiskäytännöt, veronmaksuun liittyvät käytännöt sekä korruption ja lahjonnan vastaiset toimintaperiaatteet.

Rahasto edellyttää, että sijoituskohteet noudattavat soveltuvaa lainsäädäntöä sekä yleisesti hyväksyttyjä hyvän hallintotavan periaatteita. Mahdolliset olennaiset puutteet tunnistetaan sijoituspäätöstä edeltävässä arvioinnissa, ja niitä seurataan ja käsitellään osana rahaston omistajaohjausta.

Mikä on tälle rahoitustuotteelle suunniteltu varojen allokointi?

Varojen allokointi kuvaa tiettyihin omaisuuseriin tehtyjen sijoitusten osuutta.

Luokitusjärjestelmän mukaiset toiminnat ilmaistaan osuutena seuraavista:

-**liikevaihto**, joka vastaa sijoituskohteena olevien yritysten vihreistä toiminnoista saatavien tulojen osuutta

-**pääomamenot** (CapEx), jotka osoittavat sijoituskohteina olevien yritysten tekemät vihreät sijoitukset, joiden tavoitteena on esimerkiksi vihreään talouteen siirtyminen.

-**toimintamenot** (OpEx) heijastavat sijoituskohteina olevien yritysten vihreitä operatiivisia toimintoja.

Rahoitustuotteen varojen suunniteltu allokointi kohdistuu sijoituksiin, jotka edistävät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia SFDR-asetuksen 8 artiklan mukaisesti. Rahastolla ei ole tavoitteita liittyen kestäviin sijoituksiin asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 17 kohdassa tarkoitetulla tavalla, eikä EU:n taksonomia-asetuksen (EU) 2020/852 mukaisiin sijoituksiin.

Rahasto pyrkii sijoittamaan 50 % sijoitetusta pääomastaan sijoituksiin, jotka ovat linjassa em. ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien edistämisen kanssa, ja 50 % muihin sijoituksiin.

Miten johdannaisten käyttö saa aikaan rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumista?

Rahasto ei hyödynnä johdannaisia.

Missä määrin kestävät sijoitukset, joilla on ympäristötavoite, ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia?

EU:n luokitusjärjestelmän noudattamiseksi **fossiilista kaasua** koskeviin kriteereihin sisältyy päästörajoituksia ja siirtyminen uusiutuvaan energiaan tai vähähiilisiin polttoaineisiin vuoden 2035 loppuun mennessä.

0 %. Sijoitusstrategiassa ei ole määritelty tehtäväksi kestäviä sijoituksia, mutta rahasto voi sijoittaa EU Taksonomian mukaisiin kohteisiin.

Sijoitetaanko rahoitustuotteessa EU:n luokittelujärjestelmän mukaisiin fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinenergiaan liittyviin toimintoihin[1]?

☐ Kyllä:

☐ Fossiiliseen kaasuun ☐ Ydinenergiaan

☒ Ei

[1] Fossiiliseen kaasuun ja/tai ydinalaan liittyvät toiminnot ovat EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia vain, jos ne edistävät ilmastonmuutoksen rajoittamista ("ilmastonmuutoksen hillitseminen") eivätkä aiheuta merkittävää haittaa millekään EU:n luokitusjärjestelmän tavoitteelle (ks. selittävä huomautus vasemmanpuoleisessa marginaalissa). EU:n luokitusjärjestelmän mukaiset fossiilisen kaasun ja ydinenergian taloudellista toimintaa koskevat täydelliset kriteerit vahvistetaan komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2022/1214.

Ydinenergian osalta kriteereihin sisältyy kattavat turvallisuutta ja ydinjätehuoltoa koskevat säännöt.

Mahdollistavat toiminnot mahdollistavat suoraan sen, että muilla toiminnoilla edistetään merkittävästi ympäristötavoitetta.

Siirtymätoiminnot ovat toimintoja, joille ei ole vielä saatavilla vähähiilisiä vaihtoehtoja, ja muun muassa niiden kasvihuonekaasupäästötasot vastaavat parasta suorituskykyä.

Mikä on siirtymätoimintoihin ja mahdollistaviin toimintoihin tehtävien sijoitusten vähimmäisosuus?

0 %. Sijoitusstrategiassa ei ole määritelty tehtäväksi sijoituksia siirtymätoimintoihin ja niitä mahdollistaviin toimintoihin, mutta rahasto voi sijoittaa tällaisiin kohteisiin.

Miten johdannaisten käyttö edesauttaa rahoitustuotteen edistämien ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien toteutumista?

Rahasto ei käytä johdannaisia ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien edistämiseen.

Mikä on sellaisten ympäristötavoitteita edistävien kestävien sijoitusten vähimmäisosuus, jotka eivät ole EU:n luokittelujärjestelmän mukaisia?

ovat kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite ja joissa ei oteta huomioon EU:n luokitusjärjestelmän mukaisia ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia **kriteerejä**.

Rahasto ei tee kestäviä sijoituksia asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 17 kohdassa tarkoitetulla tavalla. Näin ollen rahastolla ei ole ympäristötavoitteita edistäviä kestäviä sijoituksia, jotka eivät olisi EU:n luokittelujärjestelmän (taksonomian) mukaisia. Tämän vuoksi tällaisten sijoitusten vähimmäisosuus on 0 %.

Mikä on yhteiskunnallisesti kestävien sijoitusten vähimmäisosuus?

Yhteiskunnallisesti kestävien sijoitusten vähimmäisosuus on 0 %

Mitkä sijoitukset sisältyvät kohtaan ”#2 Muu”, mikä on niiden tarkoitus ja sovelletaanko ympäristöön liittyviä tai yhteiskunnallisia vähimmäistason suojatoimia?

Kohtaan ”#2 Muu” sisältyvät rahaston sijoitukset listaamattomiin yhtiöihin, jotka edistävät ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia rahaston sijoitusstrategian mukaisesti, mutta jotka eivät ole kestäviä sijoituksia asetuksen (EU) 2019/2088 2 artiklan 17 kohdassa tarkoitetulla tavalla.

Näiden sijoitusten tarkoituksena on pitkän aikavälin arvonluonti sekä kyseisten yhtiöiden vastuullisuuden kehittäminen ympäristön, yhteiskunnan ja hyvän hallinnon näkökulmista. Tuote edistää edellä mainittuja ESG-näkökulmia aktiivisen omistajaohjauksen, liiketoiminnan kehittämisen ja ESG-integroinnin kautta.

Rahasto soveltaa kaikkiin sijoituksiinsa vähimmäistason ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä suojatoimia. Sijoituskohteilta edellytetään soveltuvan lainsäädännön noudattamista sekä hyvää hallintotapaa koskevien periaatteiden täyttämistä. Olennaiset ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvät riskit tunnistetaan ja huomioidaan sijoituspäätöksissä ja omistusaikaisessa seurannassa.

Vertailuarvot ovat indeksejä, joilla mitataan toteutuvatko rahoitustuotteen edistämät ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet.

Onko tietty indeksi nimetty vertailuarvoksi, jotta voidaan määrittää, vastaako tämä rahoitustuote edistämiään ympäristöön ja/tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia?

Rahastolle ei ole määritetty vertailuindeksiä.

Mistä voi saada tarkempia tuotekohtaisia tietoja verkossa?

Tarkempia tuotekohtaisia tietoja on saatavilla verkkosivulla: https://koronainvest.fi/vastuullisuus/.