

LUMINOR INVESTICIJŲ VALDYMAS UAB PAREIŠKIMAS DĖL PAGRINDINIO NEIGIAMO POVEIKIO TVARUMUI

Šiame priede vartojamų terminų apibrėžtys:

- (1) 1, 2 ir 3 lygių išmetamas ŠESD kiekis – išmetamas ŠESD kiekis, nurodomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2016/1011 III priedo 1 punkto e papunkčio i–iii punktuose¹;
- (2) išmetamas šiltnamio efektą sukeliančių dujų (ŠESD) kiekis – išmetamas šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekis, apibrėžtas Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/842 3 straipsnio 1 punkte²;
- (3) svertinis vidurkis – finansų rinkos dalyvio investicijos į investuojamąją bendrovę svorio santykis su tos investuojamosios bendrovės verte;
- (4) įmonės vertė – paprastųjų akcijų rinkos kapitalizacijos, privilegijuotųjų akcijų rinkos kapitalizacijos ir visų skolų bei mažumos dalių balansinės vertės, neatskaičius nei pinigų, nei pinigų ekvivalentų, suma finansinių metų pabaigoje;
- (5) bendrovės, vykdančios veiklą iškastinio kuro sektoriuje – įmonės, gaunančios kokių nors pajamų iš iškastinio kuro, apibrėžto Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2018/1999 2 straipsnio 62 punkte, žvalgyimo, kasybos, gavybos, gamybos, apdorojimo, saugojimo, perdirbimo ar platinimo, įskaitant transportavimą, saugojimą ir prekybą³;
- (6) atsinaujinantieji energijos išteklių – atsinaujinantieji neiškastiniai išteklių, t. y. vėjo, saulės (saulės šiluminė ir saulės fotovoltinė) ir geoterminė energija, aplinkos energija, potvynių, bangų ir kitokia vandenynų energija, hidroenergija, biomasė, sąvartynų dujos, nuotekų valymo įrenginių dujos ir biodujos;
- (7) neatsinaujinantieji energijos išteklių – kiti nei 6 punkte nurodyti energijos išteklių;
- (8) energijos vartojimo intensyvumas – investuojamosios bendrovės veiklos vienetui, produkcijai ar bet kuriam kitam matui tenkančio suvartojamos energijos kiekio ir bendro tos investuojamosios bendrovės suvartojamo kiekio santykis;
- (9) didelio poveikio klimatui sektoriai – Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1893/2006 I priedo A–H ir L sekcijose išvardyti sektoriai⁴;
- (10) saugoma teritorija – Europos aplinkos agentūros bendroje nustatytųjų teritorijų duomenų bazėje (angl. CDDA) nurodytos teritorijos;

1 2016 m. birželio 8 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2016/1011 dėl indeksų, kurie kaip lyginamieji indeksai naudojami finansinėse priemonėse ir finansinėse sutartyse arba siekiant įvertinti investicinių fondų veiklos rezultatus, kuriuo iš dalies keičiami direktyvos 2008/48/EB ir 2014/17/ES bei Reglamentas (ES) Nr. 596/2014 (OL L 171, 2016 6 29, p. 1).

2 2018 m. gegužės 30 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2018/842, kuriuo, prisidedant prie klimato politikos veiksmų, kad būtų vykdomi įsipareigojimai pagal Paryžiaus susitarimą dėl klimato kaitos, valstybėms narėms nustatomi įpareigojimai 2021–2030 m. laikotarpiu sumažinti išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų metinį kiekį, ir iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 525/2013 (OL L 156, 2018 6 19, p. 26).

3 Žr. 2018 m. gruodžio 11 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2018/1999 dėl energetikos sąjungos ir klimato politikos veiksmų valdymo, kuriuo iš dalies keičiami Europos Parlamento ir Tarybos reglamentai (EB) Nr. 663/2009 ir (EB) Nr. 715/2009, Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 94/22/EB, 98/70/EB, 2009/31/EB, 2009/73/EB, 2010/31/ES, 2012/27/ES ir 2013/30/ES, Tarybos direktyvos 2009/119/EB ir (ES) 2015/652 ir panaikinamas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 525/2013 (OL L 328, 2018 12 21, p. 1).

4 2006 m. gruodžio 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1893/2006, nustatantis statistinį ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių NACE 2 red. ir iš dalies keičiantis Tarybos reglamentą (EEB) Nr. 3037/90 bei tam tikrus EB reglamentus dėl konkrečių statistikos sričių (OL L 393, 2006 12 30, p. 1).

- (11) labai didelės biologinės įvairovės žemė, esanti už saugomų teritorijų ribų – labai didelės biologinės įvairovės žemė, nurodyta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 98/70/EB 7b straipsnio 3 dalyje⁵;
- (12) į vandenį išleidžiami teršalai – tiesiogiai į vandenį išleidžiamos prioritetinės medžiagos, apibrėžtos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2000/60/EB 2 straipsnio 30 punkte, ir tiesiogiai išleidžiami nitratai, fosfatai bei pesticidai⁶;
- (13) didelio vandens stygiaus vietovės – regionai, kuriuose pagal Pasaulio išteklių instituto (WRI) vandens rizikos atlaso priemonę „Aqueduct“ viso pašalinto vandens procentinė dalis yra didelė (40–80 %) arba ypač didelė (daugiau nei 80 %);
- (14) pavojingosios atliekos ir radioaktyviosios atliekos – pavojingosios atliekos ir radioaktyviosios atliekos;
- (15) pavojingosios atliekos – pavojingosios atliekos, apibrėžtos Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2008/98/EB 3 straipsnio 2 punkte⁷;
- (16) radioaktyviosios atliekos – radioaktyviosios atliekos, apibrėžtos Tarybos direktyvos 2011/70/Euratomas 3 straipsnio 7 punkte⁸;
- (17) neperdirbtos atliekos – bet kurios neperdirbtos atliekos, taikant Direktyvos 2008/98/EB 3 straipsnio 17 punkte pateiktą perdirbimo apibrėžtį;
- (18) veikla, daranti neigiamą poveikį pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijoms – veikla, kuriai būdingos visos iš toliau nurodytų savybių:
 - (a) ta veikla pablogina natūralių buveinių ir rūšių buveinių būklę ir trikdo rūšis, kurioms skirta saugoma teritorija;
 - (b) neįgyvendinta nė viena iš tai veiklai taikomų išvadų, poveikio mažinimo priemonių arba nėra atliktas joks poveikio vertinimas pagal kurią nors iš toliau nurodytų direktyvų, nacionalinių nuostatų arba toms direktyvoms lygiaverčių tarptautinių standartų:
 - (i) Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2009/147/EB⁹;
 - (ii) Tarybos direktyvą 92/43/EEB¹⁰;
 - (iii) poveikio aplinkai vertinimas (PAV), apibrėžtas Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2011/92/ES 1 straipsnio 2 dalies g punkte¹¹;
 - (iv) jei veikla vykdoma trečiojoje šalyje – išvados, poveikio mažinimo priemonės arba poveikio vertinimai pagal nacionalines nuostatas arba tarptautinius standartus, kurie yra lygiaverčiai i, ii ir iii punktuose nurodytoms direktyvoms ir poveikio vertinimams;
- (19) pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijos – saugomų teritorijų tinklas „Natura 2000“, UNESCO pasaulio paveldo vietovės ir pagrindinės biologinės įvairovės teritorijos, taip pat kitos saugomos teritorijos, kaip nurodyta Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2021/2139 II priedo D priedėlyje¹²;

5 1998 m. spalio 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 98/70/EB dėl benzino ir dyzelinių degalų (dyzelino) kokybės, iš dalies keičianti Tarybos direktyvą 93/12/EEB (OL L 350, 1998 12 28, p. 58).

6 2000 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2000/60/EB, nustatanti Bendrijos veiksmų vandens politikos srityje pagrindus (OL L 327, 2000 12 22, p. 1).

7 2008 m. lapkričio 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2008/98/EB dėl atliekų ir panaikinanti kai kurias direktyvas (OL L 312, 2008 11 22, p. 3).

8 2011 m. liepos 19 d. Tarybos direktyva 2011/70/Euratomas, kuria nustatoma panaudoto branduolinio kuro ir radioaktyviųjų atliekų atsakingo ir saugaus tvarkymo Bendrijos sistema (OJ L 199, 2.8.2011, p. 48).

9 2009 m. lapkričio 30 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/147/EB dėl laukinių paukščių apsaugos (OL L 20, 2010 1 26, p. 7).

10 1992 m. gegužės 21 d. Tarybos direktyva 92/43/EEB dėl natūralių buveinių ir laukinės faunos bei floros apsaugos (OJ L 206, 22.7.1992, p. 7).

11 2011 m. gruodžio 13 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2011/92/ES dėl tam tikrų valstybės ir privačių projektų poveikio aplinkai vertinimo (OJ L 026, 28.1.2012, p. 1).

12 2021 m. birželio 4 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2021/2139, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2020/852 papildomas nustatant techninės analizės kriterijus, pagal kuriuos nustatoma, kokiomis sąlygomis ekonominė veikla laikoma svariai prisidedančia prie klimato kaitos švelninimo arba prisitaikymo prie jos ir ar ta ekonominė veikla nedaro reikšmingos žalos kitiems aplinkos tikslams (OJ L 442, 9.12.2021, p. 1).

- (20) nykstančios rūšys – nykstančios rūšys, įskaitant florą ir fauną, įtrauktos į Europos raudonąją knygą arba IUCN raudonąją knygą, kaip nurodyta Deleguotojo reglamento (ES) 2021/2139 II priedo 7 skirsnyje;
- (21) miškų naikinimas – laikinas arba nuolatinis žmogaus sukeltas miško žemės pavertimas mišku neapaugusia žeme;
- (22) JT pasaulinio susitarimo principai – dešimt Jungtinių Tautų (toliau – JT) pasaulinio susitarimo principų;
- (23) nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas – samdomųjų darbuotojų vyrų ir samdomųjų darbuotojų moterų vidutinio valandos darbo užmokesčio neatskaičius mokesčių skirtumas, išreikštas kaip samdomųjų darbuotojų vyrų vidutinio valandos darbo užmokesčio neatskaičius mokesčių procentinė dalis;
- (24) valdyba – bendrovės administravimo, valdymo arba priežiūros organas;
- (25) žmogaus teisių politika – valdybos lygmeniu patvirtintas politinis įsipareigojimas žmogaus teisių srityje užtikrinti, kad investuojamosios bendrovės ekonominė veikla atitiktų JT verslo ir žmogaus teisių pagrindinius principus;
- (26) pranešėjas – pranešimo teikėjas, apibrėžtas Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos (ES) 2019/1937 5 straipsnio 7 punkte¹³;
- (27) neorganiniai teršalai – kietųjų ir kitų didelės apimties neorganinių cheminių medžiagų pramonės išmetami teršalai, kurių kiekis neviršija Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2010/75/ES 3 straipsnio 13 punkte apibrėžtų su geriaisiais prieinamais gamybos būdais siejamų išmetamo teršalų kiekio lygių¹⁴;
- (28) oro teršalai – tiesiogiai išmetami sieros dioksidai (SO₂), azoto oksidai (NO_x), nemetaniniai lakieji organiniai junginiai (NMLOJ), taip pat smulkios kietosios dalelės (KD_{2,5}), apibrėžti Europos Parlamento ir Tarybos 3 straipsnio 5–8 punktuose, amoniakas (NH₃), nurodytas toje direktyvoje, ir sunkieji metalai, nurodyti tos direktyvos I priede¹⁵;
- (29) ozono sluoksnį ardančios medžiagos – medžiagos, išvardytos Monrealio protokole dėl ozono sluoksnį ardančių medžiagų.

Šiame priede taikomos šios formulės:

- (1) išmetamas ŠESD kiekis apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{investuojamos bendrovės vertė}_i} \times \text{investuojamos bendrovės (x)lygio ŠESD kiekis}_i \right)$$

- (2) anglies dioksido išmetimo rodiklis apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\frac{\sum_n^i \left(\frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{investuojamos bendrovės vertė}_i} \times \text{investuojamos bendrovės 1,2 ir 3 lygio išmetamaslygio ŠESD} \right)}{\text{dabartinė visų investicijų vertė (€M)}}$$

- (3) investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{dabartinė visų investicijų vertė (€M)}} \times \frac{\text{investuojamos bendrovės 1,2 ir 3 lygio išmetamaslygio ŠESD kiekis}_i}{\text{investuojamos bendrovės €M pajamos}_i} \right)$$

13 2019 m. spalio 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2019/1937 dėl asmenų, pranešančių apie Sąjungos teisės pažeidimus, apsaugos (OJ L305, 26.11.2019, p. 17).

14 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2010/75/ES dėl pramoninių išmetamų teršalų (taršos integruotos prevencijos ir kontrolės) (OL L 334, 2010 12 17, p. 17).

15 2016 m. gruodžio 14 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2016/2284 dėl tam tikrų valstybėse narėse į atmosferą išmetamų teršalų kiekio mažinimo, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2003/35/EB ir panaikinama Direktyva 2001/81/EB (Tekstas svarbus EEE), OL L 344, 2016 12 17, p. 1.direktyvos (ES) 2016/2284.

(4) valstybių keliamos taršos GHG intensyvumas apskaičiuojamas pagal šią formulę:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{dabartinė investicijos vertė}_i}{\text{dabartinė visų investicijų vertė (€M)}} \times \frac{\text{Valstybės 1,2 ir 3 lygio išmetamas ŠESD kiekis}_i}{\text{Bendras vidaus produktas}_i (\text{€M})} \right)$$

(5) neefektyvus nekilnojamasis turtas apskaičiuojamas pagal šią formulę:

((Nekilnojamojo turto, pastatyto iki 2020 12 31, kurio energinio naudingumo sertifikatas C arba žemesnis, vertė) + (Nekilnojamojo turto, pastatyto po 2020 12 31, kurio energijos poreikis mažesnis už beveik nulinės energijos pastato pagal Direktyvą 2010/31/ES, vertė))

Nekilnojamojo turto, kuris turi atitikti energinio naudingumo sertifikato ir beveik nulinės energijos pastato taisykles, vertė

Šiose formulėse vartojamų terminų apibrėžtys:

- (1) dabartinė investicijos vertė – finansų rinkos dalyvių investicijos į investuojamąją bendrovę vertė eurais;
- (2) įmonės vertė – paprastųjų akcijų rinkos kapitalizacijos, privilegijuotųjų akcijų rinkos kapitalizacijos ir visų skolų bei mažumos dalių balansinės vertės, neatskaičius nei pinigų, nei pinigų ekvivalentų, suma finansinių metų pabaigoje;
- (3) dabartinė visų investicijų vertė – visų finansų rinkos dalyvio investicijų vertė eurais;
- (4) beveik nulinės energijos pastatas, pirminės energijos poreikis ir energinio naudingumo sertifikatas – kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2010/31/ES 2 straipsnio 2, 5 ir 12 punktuose¹⁶.

¹⁶ 2010 m. gegužės 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2010/31/ES dėl pastatų energinio naudingumo (nauja redakcija) (OJ L 153, 18.6.2010, p. 13).

Pareiškimas apie pagrindinį neigiamą investavimo sprendimų poveikį tvarumo veiksniams

Finansų rinkos dalyvis

UAB „Luminor investicijų valdymas“, LEI: 213800Z8QMZBMQLE7R21

Santrauka

UAB „Luminor investicijų valdymas“, LEI: 213800Z8QMZBMQLE7R21 (toliau – IVB), atsižvelgia į pagrindinį neigiamą savo investavimo sprendimų poveikį tvarumo veiksniams. Šis pareiškimas yra konsoliduotas pareiškimas dėl UAB „Luminor investicijų valdymas“ daromo pagrindinio neigiamo poveikio tvarumo veiksniams. Šis pareiškimas dėl pagrindinio neigiamo poveikio tvarumo veiksniams apima ataskaitinį laikotarpį nuo 2023 m sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d.

IVB atsižvelgia į pagrindinį neigiamą investavimo sprendimų poveikį įmonės lygiu, matuojant ir stebint suminį neigiamą poveikį IVB visų valdomų pensijų fondų investicijų turto tvarumo veiksniams. IVB atsižvelgia į privalomus pagrindinius neigiamo investavimo sprendimų poveikio rodiklius ir tris papildomus rodiklius (toliau pagrindiniai ir papildomi neigiamo poveikio rodikliai – *rodikliai*) („Investicijos į bendroves, neįgyvendinančias išmetamo anglies dioksido kiekio mažinimo iniciatyvų“, „Neįgyvendinama žmogaus teisių politika“, „Apkaltinamųjų nuosprendžių už kovos su korupcija ir kovos su kyšininkavimu įstatymų pažeidimus skaičius ir baudų už šiuos pažeidimus suma“), vadovaujantis Europos Parlamento ir Tarybos Reglamentu (ES) 2019/2088 2019 m. lapkričio 27 d. dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje ir Komisijos deleguotuoju reglamentu (ES) 2022/1288 2022 m. balandžio 6 d., kuriuo papildomas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2019/2088, atsižvelgiant į duomenų prieinamumą ir kokybę.

Svarbu pažymėti, kad kai kurių rodiklių duomenų prieinamumas ar kokybė tebėra žema, taip pat ženkliai jų reikšmių dalis yra pagrįsta prognozėmis. Pateiktos lentelės stulpelyje „Paaiškinimas“ pateikiama pateiktų ir prognozuotų duomenų, gautų iš visų IVB turimą padengiančių duomenų, dalis. Tikėtina, kad pagrindinio neigiamo poveikio rodikliai gali padidėti padidinus padengimo apimtį arba sumažinus prognozuojamų duomenų dalį ateinančių laikotarpių ataskaitose, nepaisant to, jog faktinis neigiamas poveikis nepadidės. Ankstesnio ataskaitinio laikotarpio nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. rodikliai, pateikti skiltyje „Poveikis 2022 metais“, buvo atnaujinti ir palyginti su ankstesniais metais Pareiškinge pateiktais duomenimis, nes duomenų teikėjas atnaujino šiuos rodiklius.

Pagrindinio neigiamo poveikio tvarumo veiksniams aprašymas

Rodikliai, taikomi investicijoms į investuojamasias bendroves						
Neigiamo poveikio tvarumui rodiklis	Matas	Poveikis 2023 metais	Poveikis 2022 metais	Paaškinimas	Veiksmai, kurių imtasi, ir kitam ataskaitiniam laikotarpiui planuojami veiksmai bei nustatyti tikslai	
KLIMATO IR KITI SU APLINKA SUSIJĘ RODIKLIAI						
Išmetamas šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekis	1. Išmetamas ŠESD kiekis	1 lygio išmetamas ŠESD kiekis	13211.941 t. CO ₂ e	18163.13 t. CO ₂ e	Padengimas 92.69% Prognozuota 29.62% Pateikta 70.38%	IVB valdydama fondus taiko Luminor Tvarumo Politiką (toliau - <i>Politika</i>). IVB laikosi Politikoje nustatytų išimčių dėl tiesioginių investicijų pensijų fondų portfeliams. IVB investuoja tik į finansines priemones, kurios yra Jungtinių Tautų atsakingo investavimo principų ¹⁷ organizacijos narės. IVB per ataskaitinį laikotarpį peržiūrėjo ir atnaujino Tvarių Investicijų Išsamaus Patikrinimo Procedūrą. Pagrindiniai šios procedūros pokyčiai – investicijų atrankos proceso papildymas atsižvelgimu į pagrindinio neigiamo poveikio rodiklius ir jų prioritetizavimą. Šios procedūros įgyvendinimas bus vykdomas per kitą ataskaitinį laikotarpį. Daugiau informacijos rasite skirsnyje "Politikos, kuria siekiama nustatyti pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams ir jo prioritetą, aprašymas".
		2 lygio išmetamas ŠESD kiekis	3632.9644 t. CO ₂ e	4322.8457 t. CO ₂ e	Padengimas 92.69% Prognozuota 29.62% Pateikta 70.38%	
		3 lygio išmetamas ŠESD kiekis	105018.5 t. CO ₂ e	121920.95 t. CO ₂ e	Padengimas 92.4% Prognozuota 55.62% Pateikta 44.38%	
		Bendras išmetamas ŠESD kiekis	121529.836 t. CO ₂ e	143854.12 t. CO ₂ e	Padengimas 91.68% Prognozuota 56.63% Pateikta 43.37%	
	2. Anglies dioksido išmetimo rodiklis	Anglies dioksido išmetimo rodiklis	255.64087 t. CO ₂ e / EUR mln. investicijų	381.5822 t. CO ₂ e / EUR mln. investicijų	Padengimas 91.68% Prognozuota 56.63% Pateikta 43.37%	
	3. Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas	Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas	507.37848 t. CO ₂ e / EUR mln. pajamų	752.9849 t. CO ₂ e / EUR mln. pajamų	Padengimas 91.74% Prognozuota 56.62% Pateikta 43.38%	
	4. Pozicija bendrovių, vykdančių veiklą iškastinio kuro sektoriuje, atžvilgiu	Investicijų į bendroves, vykdančias veiklą iškastinio kuro sektoriuje, dalis	5.323999 %	10.49248 %	Padengimas 92.59% Prognozuota 0% Pateikta 100%	
	5. Neatsinaujinančiųjų išteklių energijos suvartojimo ir gamybos dalis	Investuojamųjų bendrovių neat-sinaujinančiųjų išteklių energijos suvartojimo ir gamybos iš ne-atsinaujinančiųjų energijos išteklių dalis, palyginti su atsinaujinančiais energijos ištekliais, išreikšta visų jos energijos išteklių procentine dalimi	Vartojimas: 29.11885 %	Vartojimas: 47.67809 %	Padengimas 84.41% Prognozuota 0% Pateikta 100%	
			Gamyba: 1.1015162 %	Gamyba: 2.5312986 %	Padengimas 72.98% Prognozuota 0% Pateikta 100%	

¹⁷ Jungtinių tautų atsakingo investavimo principų organizacija yra JT-remiama organizacija, vienijanti turto valdymo įmones bei įvairias investicines organizacijas, kurios teikia dėmesį aplinkosaugos, socialinės atsakomybės bei tvarios įmonių valdysenos klausimams ir į juos atsižvelgia priimdami investicinius sprendimus

6. Energijos suvartojimo intensyvumas konkrečiame didelio poveikio klimatui sektoriuje	Energijos suvartojimas GWh konkrečiame didelio poveikio klimatui sektoriuje vienam milijonui eurų investuojamųjų įmonių pajamų	Viso: 0.21844319 GWh / EUR mln. pajamų	Viso: 0.43853897 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 94.79% Prognozuota 32.11% Pateikta 67.89%	IVB savo klientams siūlo pensijų fondą "Tvarti ateitis index" su mažesniu neigiamu poveikiu aplinkai ir (arba) socialiniu poveikiu, reikšmingai sumažintomis investicijomis į išskatinio kuro sektorių, taip pat pašalintomis arba gerokai sumažintomis investicijomis į prieštarigai vertinamą veiklą ¹⁸ vykdančias įmones. Kitą ataskaitinį laikotarpį IVB nuolat stebės ir analizuos rodiklių duomenis, jų apimtį ir poveikį pensijų fondų investiciniams portfeliams. IVB savo investicijų atrankos proceseprioritetizuos investicinius fondus pagal anglies dioksido išmetimo rodiklį, investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumą ir neįgyvendinamos žmogaus teisių politikos rodiklius. Jei kiti finansinės priemonėsparametrai (likvidumas, išlaidų rodiklis, fondo dydis ir kt.) tarp finansinių priemonių bus analogiški ir jei tai neprieštaraus pensijų fondų taisyklėms, priimant sprendimą dėl priemonės įtraukimo į investicinį portfelį, apskritai pirmenybė bus teikiama priemonei, kurios vertinimo rezultatai yra geresni remiantis anksčiau išvardintais pagrindinio neigiamo poveikio rodikliais. Kitam ataskaitiniam laikotarpiui konkrečių tikslų rodikliams nenustatyta.
		Sektorius A: 0.0009935983 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius A: 0.0014238638 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 99.66% Prognozuota 37.13% Pateikta 62.87%	
		Sektorius B: 0.07832104 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius B: 0.1265335 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 93.17% Prognozuota 29.11% Pateikta 70.89%	
		Sektorius C: 0.05985243 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius C: 0.0964681 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 98.72% Prognozuota 34.26% Pateikta 65.74%	
		Sektorius D: 0.09088378 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius D: 0.23852508 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 60.55% Prognozuota 27.84% Pateikta 72.16%	
		Sektorius E: 0.0008480434 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius E: 0.0011772646 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 97.27% Prognozuota 38.83% Pateikta 61.17%	
		Sektorius F: 0.0004239226 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius F: 0.0005318248 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 96.98% Prognozuota 40.5% Pateikta 59.5%	
		Sektorius G: 0.0024101697 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius G: 0.003986735 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 97.03% Prognozuota 30.3% Pateikta 69.7%	
		Sektorius H: 0.010614932 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius H: 0.014325718 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 93.24% Prognozuota 25.97% Pateikta 74.03%	
Sektorius L: 0.0040123374 GWh / EUR mln. pajamų	Sektorius L: 0.0043569454 GWh / EUR mln. pajamų	Padengimas 96.6% Prognozuota 24.57% Pateikta 75.43%			

¹⁸ Prieštarigai vertinamos veiklos yra apibrėžtos MSCI ESG kontroversijų ir globalių normų metodologijoje, taip pat taikomos investicijų investicijų išimties pagal palyginamuosius indeksus, kuriuos seka investiciniai fondai („MSCI SRI Filtered PAB“, „MSCI SRI S-Series PAB 5% Capped“, „MSCI SRI Select Reduced Fossil Fuel“, „MSCI SRI Low Carbon Select“). Taikomos išimties apima įmones, kurių veikla susijusi su ginklais, genetiškai modifikuotais organizmais, branduolinės energijos gavyba, alkoholiu, tabaku, pornografija, lošimais ir kitomis veiklomis.

Biologinė įvairovė	7. Veikla, daranti neigiamą poveikį pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijoms	Investicijų į investuojamąsias bendroves, turinčias veiklos objektų ir (arba) vykdančias veiklą pažeidžiamos biologinės įvairovės teritorijose arba netoli jų, dalis, kai tų investuojamųjų bendrovių veikla daro neigiamą poveikį toms teritorijoms	1.3981655 %	1.9403943 %	Padengimas 91.51% Duomenų teikėjas naudoja natūralios kalbos analizės (NLP) modelius, kad nustatytų šio rodiklio pažeidimus. Visus prieštaravimus, laikomus galimu NLP modelių pažeidimu, vėliau peržiūri duomenų teikėjo analitikai.
Vanduo	8. Į vandenį išleidžiami teršalai	Investuojamųjų bendrovių į vandenį išleidžiamas teršalų kiekis tonomis, tenkantis vienam investuotam milijonui eurų, išreikštas svertiniu vidurkiu	0.0049794414 t. / EUR mln. investicijų	0.0073794345 t. / EUR mln. investicijų	Padengimas 24.52% Prognozuota 71.19% Pateikta 28.81%
Atliekos	9. Pavojingųjų atliekų ir radioaktyviųjų atliekų procentinė dalis	Investuojamosiose bendrovėse susidarančių pavojingųjų ir radioaktyviųjų atliekų kiekis tonomis, tenkantis vienam investuotam milijonui eurų, išreikštas svertiniu vidurkiu	32.59694 t. / EUR mln. investicijų	71.29609 t. / EUR mln. investicijų	Padengimas 92.28% Prognozuota 51.83% Pateikta 48.17%

RODIKLIAI SOCIALINIŲ IR DARBUOTOJŲ KLAUSIMŲ, TAIP PAT PAGARBOS ŽMOGAUS TEISĖMS IR KOVOS SU KORUPCIJA BEI KOVOS SU KYŠININKAVIMU KLAUSIMŲ SRITYSE

Socialiniai ir darbuotojų klausimai	10. JT pasaulinio susitarimo principų ir Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) rekomendacijų daugiašalėms įmonėms pažeidimai	Investicijų į bendroves, susijusias su JT pasaulinio susitarimo principų arba EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms pažeidimais, dalis	10.21731 %	4.9268527 %	Padengimas 91.51% Duomenų teikėjas naudoja natūralios kalbos analizės (NLP) modelius, kad nustatytų šio rodiklio pažeidimus. Visus prieštaravimus, laikomus galimu NLP modelių pažeidimu, vėliau peržiūri duomenų teikėjo analitikai.	IVB valdydama fondus taiko Politiką. IVB laikosi šioje politikoje nustatytų išimčių ir atnaujino Tvarių investicijų pensijų fondų portfeliams. IVB investuoja tik į finansines priemones, kurios yra Jungtinių Tautų atsakingo investavimo principų organizacijos narės. IVB per ataskaitinį laikotarpį peržiūrėjo ir atnaujino Tvarių Investicijų Išsamaus Patikrinimo Procedūrą. Pagrindiniai šios procedūros pokyčiai – investicijų atrankos proceso papildymas atsižvelgimu į pagrindinio neigiamo poveikio rodiklius ir jų prioritetizavimą. Šios procedūros įgyvendinimas bus vykdomas per kitą ataskaitinį laikotarpį. Daugiau informacijos rasite skirsnyje "Politikos, kuria siekiama nustatyti pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams ir jo prioritetą, aprašymas".
	11. Nėra procesų ir atitikties mechanizmų, skirtų stebėti, kaip laikomasi JT pasaulinio susitarimo principų ir EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms	Investicijų į investuojamąsias bendroves, neįgyvendinančias politikos, skirtos stebėti, kaip laikomasi JT pasaulinio susitarimo principų arba EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms, arba neturinčias skundų teikimo ir (arba) skundų nagrinėjimo mechanizmų, skirtų reaguoti į JT pasaulinio susitarimo principų arba EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms pažeidimus, dalis	0.20302519 %	0.40557155 %	Padengimas 94.84% Prognozuota 0% Pateikta 100%	
	12. Nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas	Vidutinis nekoreguotas moterų ir vyrų darbo užmokesčio skirtumas investuojamosiose bendrovėse	5.569699 %	6.7862916 %	Padengimas 54.15% Prognozuota 0% Pateikta 100%	
	13. Lyčių pusiausvyra valdyboje	Vidutinis investuojamųjų bendrovių valdybų narių moterų ir vyrų skaičiaus santykis, išreikštas visų valdybos narių procentine dalimi	16.819832 %	21.598553 %	Padengimas 95.07% Prognozuota 0% Pateikta 100%	
	14. Prieštarinai vertinamų ginklų (priešpėstinių minų, kasetinių šaudmenų, cheminių ginklų ir biologinių ginklų) pozicija	Investicijų į investuojamąsias bendroves, dalyvaujančias gaminant arba parduodant prieštarinai vertinamus ginklus, dalis	0.0014167284 %	0.0016405641 %	Padengimas 95.07% Prognozuota 0% Pateikta 100%	

RODIKLIAI, TAIKOMI INVESTICIJOMS Į VALSTYBES IR TARPTAUTINIUS SUBJEKTUS

Neigiamo poveikio tvarumui rodiklis	Matas	Poveikis 2023 metais	Poveikis 2022 metais	Paiškinimas	Veiksmai, kurių imtasi, ir kitam ataskaitiniam laikotarpiui planuojami veiksmai bei nustatyti tikslai	
Aplinkos klausimai	15. ŠESD intensyvumas	Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas	88.851906 t. CO2e / EUR M BVP	124.17804 t. CO2e / EUR M BVP	Padengimas 99.57% Prognozuota 100% Pateikta 0%	Žr. 2 lentelės skiltį "RODIKLIAI SOCIALINIŲ IR DARBUOTOJŲ KLAUSIMŲ, TAIP PAT PAGARBOS ŽMOGAUS TEISĖMS IR KOVOS SU KORUPCIJA BEI KOVOS SU KYŠININKAVIMU KLAUSIMŲ SRITYSE".
Socialiniai klausimai	16. Su socialiniais pažeidimais susijusios investuojamosios šalys	Su socialiniais pažeidimais, kaip nurodyta tarptautinėse sutartyse ir konvencijose, Jungtinių Tautų principuose ir, kai taikytina, nacionalinėse teisės aktuose, susijusių investuojamųjų šalių skaičius (absoliutusis skaičius ir santykinė dalis, gauta padalijus iš visų investuojamųjų šalių)	Santykinis rodiklis: 2.890823 % Absoliutus rodiklis: 2.5	Santykinis rodiklis: 4.4103575 % Absoliutus rodiklis: 4.5	Padengimas 100% Prognozuota 0% Pateikta 100% Padengimas 100% Prognozuota 0% Pateikta 100%	IVB laikosi investavimo apribojimų dėl Jungtinių Tautų, Europos Sąjungos JAV bei kitų tarptautinių organizacijų nustatytų sankcijų taikomų valstybėms, fiziniams ir juridiniams asmenims bei kitiems subjektams

RODIKLIAI, TAIKOMI INVESTICIJOMS Į NEKILNOJAMĄJĮ TURĄ

Neigiamo poveikio tvarumui rodiklis	Matas	Poveikis 2023 metais	Poveikis 2022 metais	Paiškinimas	Veiksmai, kurių imtasi, ir kitam ataskaitiniam laikotarpiui planuojami veiksmai bei nustatyti tikslai	
Iškastinis kuras	17. Iškastinio kuro pozicija, atsirandanti per nekilnojamąjį turtą	Investicijų į nekilnojamąjį turtą, susijusių su iškastinio kuro gavyba, saugojimu, transportavimu ar gamyba, dalis	0 %	0 %	Padengimas 100%	IVB per ataskaitinį laikotarpį peržiūrėjo ir atnaujino Tvarių Investicijų Išsamaus Patikrinimo Procedūrą. Pagrindiniai šios procedūros pokyčiai – investicijų atrankos proceso papildymas atsižvelgimu į pagrindinio neigiamo poveikio rodiklius ir jų prioritetizavimą. Šios procedūros įgyvendinimas bus vykdomas per kitą ataskaitinį laikotarpį.

Energijos vartojimo efektyvumas	18. Neefektyviai energiją vartojančio nekilnojamojo turto pozicija	Investicijų į neefektyviai energiją vartojantį nekilnojamąjį turimą dalis	56.5 %	56.7 %	Padengimas 100%	Daugiau informacijos rasite skirsnyje "Politikos, kuria siekiama nustatyti pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams ir jo prioritetą, aprašymas". IVB periodiškai stebi duomenis ir reikalauja juos atnaujinti iš Baltijos šalių nekilnojamo turto fondų valdymo įmonių, taip aktyviai dalyvaudama investicijų valdyme. Kitam ataskaitiniam laikotarpiui konkrečių tikslų rodikliams nenustatyta.
---------------------------------	--------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------	--------	--------	-----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

KITI PAGRINDINIO NEIGIAMO POVEIKIO TVARUMO VEIKSNIAMS RODIKLIAI

Neigiamo poveikio tvarumui rodiklis	Adverse impact on sustainability factors (qualitative or quantitative)	Matas	Poveikis 2023 metais	Poveikis 2022 metais	Paaiškinimas	Veiksmai, kurių imtasi, ir kitam ataskaitiniam laikotarpiui planuojami veiksmai bei nustatyti tikslai
-------------------------------------	------------------------------------------------------------------------	-------	----------------------	----------------------	--------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

PAPILDOMI KLIMATO IR KITI SU APLINKA SUSIJĘ RODIKLIAI

Išmetamas teršalų kiekis	4. Investicijos į bendroves, neįgyvendinančias išmetamo anglies dioksido kiekio mažinimo iniciatyvų	Investicijų į investuojamąsias bendroves, neįgyvendinančias išmetamo anglies dioksido kiekio mažinimo iniciatyvų, kuriomis siekiama suderinimo su Paryžiaus susitarimu dėl klimato kaitos, dalis	33.5 %	54.057285 %	Padengimas 100% Prognuozuota 0% Pateikta 100%	Žr. 2 lentelės skiltį "RODIKLIAI SOCIALINIŲ IR DARBUOTOJŲ KLAUSIMŲ, TAIP PAT PAGARBOS ŽMOGAUS TEISĖMS IR KOVOS SU KORUPCIJA BEI KOVOS SU KYŠININKAVIMU KLAUSIMŲ SRITYSE".
--------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	-------------	-----------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

ADDITIO PAPILDOMI RODIKLIAI SOCIALINIŲ IR DARBUOTOJŲ KLAUSIMŲ, TAIP PAT PAGARBOS ŽMOGAUS TEISĖMS IR KOVOS SU KORUPCIJA BEI KOVOS SU KYŠININKAVIMU KLAUSIMŲ SRITYSE

Žmogaus teisės	9. Neįgyvendinama žmogaus teisių politika	Investicijų į žmogaus teisių politikos neįgyvendinančius subjektus dalis	4.22 %	7.65 %	Padengimas 94.74% Prognuozuota 0% Pateikta 100%	Žr. 1 lentelės skiltį "KLIMATO IR KITI SU APLINKA SUSIJĘ RODIKLIAI"
----------------	-------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------	--------	--------	-------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------

Kova su korupcija ir kova su kyšininkavimu	17. Apkaltinamųjų nuosprendžių už kovos su korupcija ir kovos su kyšininkavimu įstatymų pažeidimus skaičius ir baudų už šiuos pažeidimus suma	Apkaltinamųjų nuosprendžių už investuojamųjų bendrovių padarytus kovos su korupcija ir kovos su kyšininkavimu įstatymų pažeidimus skaičius ir baudų už šiuos pažeidimus suma	1: 2 2: 4765.0225 mln. EUR	1: 1.75 2: 4536.84 mln.	1: Padengimas 91.51% 2: Padengimas 91.51% Duomenų teikėjas naudoja natūralios kalbos analizės (NLP) modelius, kad nustatytų šių rodiklio pažeidimus. Visus prieštaravimus, laikomus galimu NLP modelių pažeidimu, vėliau peržiūri duomenų teikėjo analitikai.
--------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------	----------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Politikos, kuria siekiama nustatyti pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams ir jo prioritetą, aprašymas

„Luminor“ grupė, kurios dalimi yra IVB, patvirtino šias politikas, procedūras ir gaires, kurių tikslas – padėti nustatyti ir prioretizuoti pagrindinį neigiamą poveikį tvarumui darančius veiksnius grupės padalinių ir dukterinių įmonių, įskaitant IVB verslo veikloje:

Tvarumo politika – joje apibrėžiami pagrindiniai tvarumo principai ir vertybės, kurių laikomasi „Luminor“ verslo veikloje, priimant sprendimus (įskaitant investicinių sprendimų priėmimą). Paskutinė galiojanti versija patvirtinta „Luminor“ banko stebėtojų tarybos 2023 m. gruodžio 29 d.

Tvaraus investavimo gairės – apibrėžiami tvaraus investavimo principai, įskaitant tvarumo (ESG) rizikos integravimą į sprendimų dėl investicijų priėmimo procesą „Luminor“ banko ir jo dukterinėse įmonėse, įskaitant IVB. Patvirtinta „Luminor“ banko Tvarumo skyriaus vadovo 2022 m. lapkričio 25 d.

IVB patvirtino Tvaraus investavimo išsamaus patikrinimo procedūrą, kurioje aprašomas tvaraus investavimo (ESG) išsamaus patikrinimo procesas ir periodinė jo stebėseną, kuriuos IVB atlieka prieš priimdama sprendimą dėl investicijų ir nuolat jį stebėdama. Tvaraus investavimo išsamaus patikrinimo procedūra taip pat aprašo, kaip į investicijų valdymo sprendimų priėmimo procesą yra integruojamos tvarumo (ESG) rizikos ir pagrindinio neigiamo poveikio rodikliai. Paskutinė galiojanti versija patvirtinta IVB valdybos 2024 m. balandžio 3 d.

Investavimo procese IVB siekia nustatyti pagrindinį neigiamą investicinių sprendimų poveikį tvarumo veiksniams. IVB vengia tiesioginių investicijų į įmones, kurios neatitinka minimalių tvarumo reikalavimų. IVB siekia investuoti į investicinius fondus, kuriuos valdo išorės valdytojai, kurie priklauso JT Atsakingo investavimo principų asociacijai (JT PRI) ir taip demonstruoja teigiamą tendenciją integruoti ESG veiksnius į savo verslą. Tai suteikia IVB galimybę nustatyti ir prioretizuoti investicijas, turinčias mažesnę neigiamą poveikį tvarumui.

Pagrindinio neigiamo poveikio rodiklių pasirinkimas remiasi „Luminor“ grupės Tvarumo politika. Atsižvelgiant į duomenų prieinamumą, papildomi pagrindinio neigiamo poveikio rodikliai pasirenkami atsižvelgiant į jų tinkamumą pagal taikomas politikas, finansinius instrumentus, duomenų kokybę. IVB pasirinko tris papildomus pagrindinio neigiamo poveikio rodiklius: „Investicijos į bendroves, neįgyvendinančias išmetamo anglies dioksido kiekio mažinimo iniciatyvų“, „Neįgyvendinama žmogaus teisių politika“, „Apkaltinamųjų nuosprendžių už kovos su korupcija ir kovos su kyšininkavimu įstatymų pažeidimus skaičius ir baudų už šiuos pažeidimus suma“.

IVB investicinių sprendimų priėmimo procese prioritetizuoja privalomus su klimato kaita susijusius rodiklius „Anglies dioksido išmetimo rodiklis“, „Investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas“ ir papildomą rodiklį „Neįgyvendinama žmogaus teisių politika“. Šių rodiklių analizė yra integruota į finansinių instrumentų pasirinkimą pensijų fondams ir aprašyta Tvaraus investavimo išsamaus patikrinimo procedūroje. IVB renkasi finansinius instrumentus pensijų fondams, kurie turi geresnius aukščiau paminėtų rodiklių rezultatus, ceteris paribus investiciniams rodikliams ir jei finansiniai instrumentai yra tinkami pagal pensijų fondų taisykles.

IVB naudoja duomenų teikėjo (Clarity AI) paslaugas surenkant pagrindinio neigiamo poveikio rodiklius. Trečios šalies duomenų teikėjas buvo pasirinktas po išsamaus patikrinimo procedūros, tačiau jo turima duombazė nepadengia

visų turimų IVB investicijų rodiklių. Pagal duomenų teikėjo duomenis 2023 m. pabaigoje duomenų padengimas siekė 60 tūkst. įmonių, 198 valstybes ir 360 tūkst. investicinių fondų. Dėl reikšmingo Clarity AI duomenų padengimo tiesioginis rodiklių surinkimas apsiriboja investicijomis į alternatyvių turto klasių investicinius fondus. IVB investicijos į privataus kapitalo fondus nėra įtrauktos į padengimą tiek dabartiniame (2023 m.), tiek ankstesniame (2022 m.) pareiškimo ataskaitiniame laikotarpyje dėl reliatyviai mažos proporcijos pensijų fonduose ir riboto duomenų pateikimo. Privataus kapitalo fondų rodiklių duomenų surinkimas yra vykdomas atskirai nuo šio pareiškimo ir nagrinėjamas kartą per metus, įsivertinant ar duomenys gali būti įtraukti į šį pareiškimą.

Pagrindinio neigiamo poveikio rodiklių duomenų padengimas, proporcija pagrįsta prognozėmis ir jų tikslumas skirtingais ataskaitiniais laikotarpiais gali reikšmingai varijuoti priklausomai nuo įmonių ataskaitų kokybės ir kintančių duomenų teikėjo prognozavimo modelių. Vertinant šį pranešimą sunku tiksliai apibrėžti duomenų paklaidos dydį, kuris gali būti reikšmingas. Įmonių ataskaitų kokybei gerėjant ir duomenų apimčiai augant, kartu didėja ir tikimybė, jog ateityje duomenų paklaida mažės. IVB nuolat komunikuoja su duomenų teikėju aiškinantis atskirus atvejus, kurie kelia įtarimą dėl duomenų tikslumo ar reikšmingo jų padengimo trūkumo.

Dalyvavimo politika

Atsižvelgdami į 2019 m. birželio 27 d. Lietuvos Respublikos finansinių priemonių rinkų įstatymo Nr. X-1024 2, 3, 88, 89, 90, 93, 102 straipsnių, penktojo skirsnio pavadinimo ir priedo pakeitimo ir įstatymo papildymo 41(1), 41(2), 41(3), 41(4), 89(1) straipsniais įstatymo nuostatas, informuojame, kad UAB „Luminor investicijų valdymas“, turinti valdymo įmonės licenciją pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą ir valdanti pensijų fondus, veikiančius pagal Lietuvos Respublikos pensijų kaupimo įstatymą ir Lietuvos Respublikos papildomo savanoriško pensijų kaupimo įstatymą, pensijų fondų turto į akcinių bendrovių akcijas, kuriomis prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, tiesiogiai neinvestuoja ir dėl šios priežasties nerengia Dalyvavimo politikos.

Nuorodos į tarptautinius standartus

IVB nėra įsipareigojusi atliepti tam tikrų atsakingo verslo etikos kodeksų ar tarptautiniu mastu pripažintų išsamaus patikrinimo bei ataskaitų teikimo standartų. Pareiškimo ataskaitiniame laikotarpyje IVB nebuvo įsipareigojusi tam tikro suderinamumo lygio su Paryžiaus susitarimo dėl klimato kaitos tikslais. IVB netaiko perspektyvinių klimato kaitos scenarijų investicijų valdymo procese. Nepaisant to, IVB valdomi pensijų fondai investuoja tik į investicinius fondus, kuriuos valdo JT PRI pasirašę išorės investicijų valdytojai.

IVB 8 straipsnio (kaip apibrėžta SFDR) pensijų fonde „Tvari ateitis index“, siekiant įvertinti pagrindinį neigiamą poveikį tvarumui ir išmatuoti neigiamus tvarumo rodiklius, naudojame šiam fondui aktualius rodiklius. Rodikliai yra matuojami pensijų fondo lygmenyje agreguojant atskirų investicinių fondų (į kuriuos pensijų fondas investuoja) pagrindinio neigiamą poveikio rodiklius, kurių duomenys gaunami iš duomenų teikėjo (Clarity AI) ir investicinių fondų sekamų palyginamųjų indeksų metodologijų. Renkantis tinkamus investicinius instrumentus pensijų fondui „Tvari ateitis index“ IVB naudoja įvairius ESG rodiklius, remiantis investicinių fondų sekamų palyginamųjų indeksų metodologija. Šie ESG rodikliai (ESG rizika, ESG kontroversijos) yra sukurti remiantis suderinamumu su tarptautinėmis normomis t.y. JT žmogaus teisių deklaracija, TDO deklaracija dėl pagrindinių principų ir teisių darbe (angl. *ILO Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work*) ir JT pasauliniu susitarimu (angl. *UN Global compact*).

Istorinis palyginimas

Istorinis pagrindinių neigiamo poveikio tvarumui rodiklių palyginimas yra ataskaitinio laikotarpio nuo 2023 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d., kaip aprašyta 1 lentelės skiltyje „Poveikis 2023 metais“, palyginti su ataskaitinio laikotarpio nuo 2022 m. sausio 1 d. iki gruodžio 31 d. rodikliais, pateiktais skiltyje „Poveikis 2022 metais“. Rodiklių vertės skiltyje „Poveikis 2022 metais“ buvo atnaujintos lyginant su anksčiau paskelbtu pareiškimu dėl investavimo sprendimų pagrindinio neigiamo poveikio tvarumo veiksniams. Taip yra dėl atnaujintų duomenų iš trečiosios šalies duomenų tiekėjo. 2025 m. bus atliktas istorinis ataskaitinio laikotarpio rodiklių palyginimas su dviem ankstesniais laikotarpiais (2023 ir 2022 m. ataskaitomis).

IVB agreguotos pensijų fondų investicijos demonstravo pagerėjusius privalomus klimato ir kitus su aplinka susijusius rodiklius, neigiamas poveikis sumažėjo. Svarbu pažymėti, kad išmetamas ŠESD kiekis, anglies dioksido išmetimo rodiklis, bendrovių, į kurias investuojama, investuojamųjų bendrovių keliamos taršos ŠESD intensyvumas, į vandenį išleidžiamų teršalų ir pavojingųjų atliekų ir radioaktyviųjų atliekų rodikliai yra labiau pagrįsti prognozuotais duomenimis, o ne įmonių pateiktais duomenimis. Žvelgiant į rodiklius, kurie rėmėsi tik pateiktais skaičiais, pastebimai sumažėjo investicijų į bendroves, vykdančias veiklą iškastinio kuro sektoriuje, dalis – nuo 10,49 proc. 2022 m. iki 5,32 proc. 2023 m.

Socialinių ir darbuotojų klausimų, taip pat pagarbos žmogaus teisėms ir kovos su korupcija bei kyšininkavimu rodikliai 2023 m., palyginti su 2022 m., rodė nevienareikšmį pokytį. Investicijų į bendroves, kurios pažeidė JT pasaulinio susitarimo principus ir Ekonominio bendradarbiavimo ir plėtros organizacijos (EBPO) rekomendacijas daugiašalėms įmonėms (10 privalomas rodiklis), dalis padidėjo du kartus. Šis rodiklis ateityje gali pagerėti, nes privalomas 11 rodiklis („Nėra procesų ir atitikties mechanizmų, skirtų stebėti, kaip laikomasi JT pasaulinio susitarimo principų ir EBPO rekomendacijų daugiašalėms įmonėms“) rodo, kad beveik du kartus sumažėjo įmonių, kurios labiau tikėtina, jog nepaiso anksčiau paminėtų JT principų ir EBPO rekomendacijų. Lyčių pusiausvyros valdybose rodiklis rodė, jog per metus nelygė augo. Tačiau sumažėjo neigiama įtaka, remiantis nekoreguotu vyrų ir moterų darbo užmokesčio skirtumu, taip pat prieštarinčiai vertinamų poveikiu ginklų rinkoms.

IVB rodikliai, taikomi investicijoms į valstybes ir tarptautinius subjektus, rodė teigiamą progresą. ŠESD intensyvumas pagerėjo 28 proc. (100 proc. prognozuotų duomenų), o šalių, kurios susijusios su socialiniais pažeidimais, skaičius padidėjo 36,5 proc. (pateikta 100 proc. duomenų).

Investicijoms į nekilnojamąjį turtą taikomi rodikliai parodė mažiausią pokytį dėl to, kad IVB pensijų fonduose turi tik vieną tokio tipo investicinį fondą. Šis fondas neturėjo investicijų į nekilnojamąjį turtą, susijusį su iškastinio kuro gavyba, saugojimu, transportavimu ar gamyba, ir šiek tiek pagerino energijos vartojimo efektyvumą.

Papildomas klimato rodiklis „Investicijos į bendroves, neįgyvendinančias išmetamo anglies dioksido kiekio mažinimo iniciatyvų“, pagerėjo nuo 54,06 proc. iki 33,5 proc., ir iliustravo bendrą klimato ir kitų su aplinka susijusių rodiklių pagerėjimą. Papildomi rodikliai, susiję su socialiniais ir darbuotojų klausimais, taip pat pagarba žmogaus teisėms ir kova su korupcija bei kyšininkavimu, parodė nevienareikšmius rezultatus. Rodiklis „Neįgyvendinama žmogaus teisių politika“, kurį IVB prioritetizuoja finansinių instrumentų atrankos procese, rodė pozityvų pokytį, nes įmonių proporcija be žmogaus teisių politikos sumažėjo nuo 7,65 proc. iki 4,22 proc.. Papildomas rodiklis „Apkaltinamųjų nuosprendžių už kovos su korupcija ir kovos su kyšininkavimu įstatymų pažeidimus skaičius ir baudų už šiuos pažeidimus suma“ rodė nežymiai prastesnį pokytį 2023 m. lyginant su ankstesniu laikotarpiu.