

Samenvatting

Dit financiële product bevordert ecologische of sociale kenmerken in de zin van artikel 8 van de Verordening betreffende informatieverstrekking over duurzaamheid in de financiële dienstensector (SFDR), maar heeft geen duurzame belegging als doelstelling.

Het Fonds bevordert veilige, gezonde en eerlijke werkomstandigheden binnen zijn portfoliobedrijven. Dit omvat het welzijn van werknemers, arbeidsveiligheid en gelijke kansen, onder meer bij werving, promotie en diversiteit in leiderschap.

Het Fonds richt zich op controlerende overnames in kleine en lagere middelgrote ondernemingen, voornamelijk in Finland en Zweden, met een focus op zakelijke dienstverlening, technologie-gedreven diensten en bedrijfssoftware. ESG-risico's, en -kansen, evenals goed ondernemingsbestuur, worden in het gehele investeringsproces geïntegreerd.

Alle potentiële investeringen worden getoetst aan uitsluitingscriteria en beoordeeld op materiële ESG-risico's en -kansen. Tijdens het due diligence-proces wordt per investering een ESG-due diligence-checklist gebruikt, waarin ook indicatoren voor belangrijkste ongunstige effecten zijn opgenomen. Indien materiële ESG-kwesties worden vastgesteld, wordt een uitgebreide ESG-due diligence uitgevoerd. In het kader van de investering stelt Vaaka minimale ESG-criteria vast voor de portfoliobedrijven, die binnen één jaar na overname moeten worden nageleefd. Goed ondernemingsbestuur wordt voorafgaand aan de investering beoordeeld en tijdens de houdperiode actief ontwikkeld via bestuurswerk en actief aandeelhouderschap.

Het Fonds streeft ernaar dat 100 % van zijn aandelenbeleggingen de hierboven beschreven ecologische of sociale kenmerken bevorderen. Tijdelijke aanhoudingen van liquide middelen of kasequivalenten ten behoeve van liquiditeitsbeheer kunnen voorkomen en bevorderen deze kenmerken niet.

Het Fonds beoordeelt regelmatig de voortgang bij het realiseren van de bevorderde sociale kenmerken en rapporteert hierover aan investeerders als onderdeel van de kwartaalrapportages en jaarlijks in de periodieke rapportage van het Fonds. Aangezien het Fonds ook rekening houdt met de belangrijkste ongunstige effecten (PAI), verzamelt Vaaka's duurzaamheidswerkgroep jaarlijks PAI-gegevens.

Naast voortdurende monitoring van de activiteiten van de portfoliobedrijven gedurende het boekjaar, worden jaarlijks gegevens verzameld via een specifieke duurzaamheidsvragenlijst. De gegevens worden intern beoordeeld en gevalideerd, waarbij waar nodig externe ESG-adviseurs worden geraadpleegd. Er kunnen beperkingen zijn in de volledigheid van de gegevens, met name in de beginfase van het eigenaarschap, maar van alle portfoliobedrijven wordt verwacht dat zij binnen het eerste jaar aan de minimale ESG-vereisten van het Fonds voldoen.

Betrokkenheid is een integraal onderdeel van de investeringsaanpak van het Fonds. Materiële ESG-aangelegenheden worden aangepakt via actief aandeelhouderschap, waaronder bestuursvertegenwoordiging en escalatie via het management en relevante governance-organen indien nodig.

Er is geen referentiebenchmark vastgesteld voor het Fonds.