

## Yhteenveto

Tämä rahoitustuote edistää ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia kestävyteen liittyvien tietojen antamisesta annetun asetuksen (SFDR) 8 artiklan mukaisesti, mutta sillä ei ole kestävä sijoitusta koskevaa tavoitetta.

Rahasto edistää turvallista, terveellistä ja oikeudenmukaista työympäristöä salkkuyhtiöissään. Tämä kattaa henkilöstön hyvinvoinnin, työturvallisuuden sekä yhdenvertaiset mahdollisuudet, mukaan lukien rekrytointi, uralla eteneminen ja johdon monimuotoisuus.

Rahasto toteuttaa määräysvaltaan perustuvia yritysostoja pienissä ja alemman keski-suuren kokoluokan yhtiöissä, pääasiassa Suomessa ja Ruotsissa, painopisteenä yrityspalvelut, teknologiaa hyödyntävät palvelut ja liiketoimintaohjelmistot. ESG-riskit, -mahdollisuudet ja hyvä hallintotapa integroidaan koko sijoitusprosessiin.

Kaikki mahdolliset sijoituskohteet seulotaan poissulkukriteerien perusteella ja arvioidaan olennaisten ESG-riskien ja -mahdollisuuksien osalta. Due diligence -vaiheessa käytetään ESG-tarkistuslistaa, joka sisältää keskeisiä haitallisia vaikutuksia koskevat indikaattorit. Mikäli olennaisia ESG-huolenaiheita tunnistetaan, suoritetaan laajennettu ESG-due diligence. Sijoituksen yhteydessä Vaaka määrittelee salkkuyhtiöille vähimmäisvaatimukset ESG-asioissa, ja yhtiöiden tulee täyttää nämä vaatimukset vuoden kuluessa yritysostosta. Hyvä hallintotapa arvioidaan ennen sijoitusta ja sitä kehitetään aktiivisesti hallitustyöskentelyn ja aktiivisen omistajuuden kautta omistuskauden aikana.

Rahaston tavoitteena on, että 100 % sen osakesijoituksista edistää edellä kuvattuja ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia. Tilapäisiä käteisvarojen tai käteistä vastaavien sijoitusten omistuksia voi esiintyä likviditeetin hallinnan vuoksi, eikä niillä edistetä näitä ominaisuuksia.

Rahasto seuraa säännöllisesti edistymistä edistettyjen yhteiskuntaan liittyvien ominaisuuksien saavuttamisessa ja raportoi kehityksestä sijoittajille osana neljännesvuosittaista raportointia sekä vuosittain rahaston määräaikaisraportoinnissa. Koska rahasto huomioi myös keskeiset haitalliset vaikutukset (PAI), Vaakan ESG-työryhmä kerää PAI-tiedot vuosittain.

Salkkuyhtiöiden toiminnan jatkuvan seurannan lisäksi tietoja kerätään vuosittain erillisen kestävyttä koskevan kyselylomakkeen avulla. Tiedot tarkastetaan ja validoidaan sisäisesti, ja tarvittaessa hyödynnetään ulkopuolisia ESG-asiantuntijoita. Tietojen kattavuudessa voi olla rajoitteita erityisesti omistuskauden alkuvaiheessa, mutta kaikkien salkkuyhtiöiden odotetaan täyttävän rahaston vähimmäisvaatimukset ESG-asioissa ensimmäisen omistusvuoden aikana.

Vuoropuhelu ja vaikuttaminen ovat olennainen osa rahaston sijoitusstrategiaa. Olennaisia ESG-asioita käsitellään aktiivisen omistajuuden kautta, mukaan lukien hallitusjäsenyydet sekä tarvittaessa asioiden eskalointi johdon ja muiden asianmukaisten hallintoelinten kautta.

Rahastolle ei ole nimetty vertailuindeksiä.