

Résumé

Ce produit financier promeut des caractéristiques environnementales ou sociales au sens de l'article 8 du Règlement sur la publication d'informations en matière de durabilité dans le secteur des services financiers (SFDR), sans avoir pour objectif un investissement durable.

Le Fonds promeut un environnement de travail sûr, sain et équitable au sein de ses sociétés en portefeuille. Cela inclut le bien-être des employés, la sécurité au travail et l'égalité des chances, notamment en matière de recrutement, de promotion et de diversité au sein des instances dirigeantes.

Le Fonds investit principalement dans des prises de participation majoritaires dans des petites et moyennes entreprises du segment inférieur du marché, principalement en Finlande et en Suède, en mettant l'accent sur les services aux entreprises, les services soutenus par la technologie et les logiciels d'entreprise. Les risques et opportunités ESG ainsi que les bonnes pratiques de gouvernance sont intégrés tout au long du processus d'investissement.

Toutes les opportunités d'investissement potentielles sont examinées au regard de critères d'exclusion et évaluées en termes de risques et d'opportunités ESG significatifs. Lors de la phase de due diligence, une liste de contrôle ESG est utilisée pour chaque investissement, incluant des indicateurs relatifs aux principales incidences négatives. Lorsque des enjeux ESG significatifs sont identifiés, une due diligence ESG renforcée est menée. Dans le cadre de la décision d'investissement, Vaaka définit des critères ESG minimaux pour les sociétés en portefeuille, lesquelles doivent satisfaire à ces exigences dans un délai d'un an suivant l'acquisition. Les pratiques de bonne gouvernance sont évaluées avant l'investissement et développées activement par le biais du travail au sein des conseils d'administration et de l'actionnariat actif pendant la période de détention.

Le Fonds prévoit que 100 % de ses investissements en actions promeuvent les caractéristiques environnementales ou sociales décrites ci-dessus. Des détentions temporaires de liquidités ou d'instruments équivalents peuvent avoir lieu à des fins de gestion de la liquidité et ne promeuvent pas ces caractéristiques.

Le Fonds évalue régulièrement les progrès réalisés dans l'atteinte des caractéristiques sociales promues et en rend compte aux investisseurs dans le cadre des rapports trimestriels et annuels du Fonds. Le Fonds tenant également compte des principales incidences négatives (PAI), le groupe de travail durabilité de Vaaka collecte chaque année les données relatives aux PAI.

Outre le suivi continu des activités des sociétés en portefeuille tout au long de l'exercice, des données sont collectées annuellement au moyen d'un questionnaire dédié à la durabilité. Ces données sont examinées et validées en interne, avec le recours à des conseillers ESG externes lorsque cela est approprié. Des limitations peuvent exister quant à l'exhaustivité des données, en particulier au début de la période de détention, mais toutes les sociétés en portefeuille sont tenues de respecter les exigences ESG minimales du Fonds au cours de la première année de détention.

L'engagement constitue une composante essentielle de l'approche d'investissement du Fonds. Les enjeux ESG significatifs sont traités par le biais de l'actionnariat actif, notamment par une représentation au conseil d'administration et, si nécessaire, par une remontée des sujets à la direction et aux organes de gouvernance compétents.

Aucun indice de référence n'a été désigné pour le Fonds.