

Luminor Latvijas atklātais pensiju fonds AS paziņojums par svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem

Šajā pielikumā piemēro šādas definīcijas:

- (1) "1., 2. un 3. pakāpes SEG emisijas" ir siltumnīcefekta gāzu emisiju darbības joma [pakāpe], kas minēta Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2016/1011 III pielikuma 1. punkta e) apakšpunkta i) līdz iii) punktā¹;
- (2) "siltumnīcefekta gāzu (SEG) emisijas" ir siltumnīcefekta gāzu emisijas, kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2018/842 3. panta 1. punktā²;
- (3) "vidējais svērtais" ir attiecība starp finanšu tirgus dalībnieka ieguldījumu, kas tiek veikts ieguldījumu saņēmējā sabiedrībā, un ieguldījumu saņēmējas sabiedrības uzņēmuma vērtību;
- (4) "uzņēmuma vērtība" ir summa fiskālā gada beigās, ko veido parasto akciju tirgus kapitalizācija, priekšrocību akciju tirgus kapitalizācija un kopējā parādsaistību un nekontrolējošās līdzdalības uzskaites vērtība, neatskaitot skaidru naudu vai tās ekvivalentus;
- (5) "sabiedrības, kas darbojas fosilā kurināmā nozarē" ir sabiedrības, kas jebkādu ieņēmumus gūst no fosilā kurināmā, kā tas definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2018/1999 2. panta 62) apakšpunktā, izpētes, ieguves, ražošanas, pārstrādes, uzglabāšanas, attīrīšanas vai izplatīšanas, tostarp transportēšanas, uzglabāšanas un tirdzniecības³;
- (6) "atjaunojamie energoresursi" ir tādi atjaunojami nefosilie energoresursi kā vējš, saule (saules siltumenerģija un fotoelementu enerģija) un ģeotermālā enerģija, apkārtējās vides enerģija, plūdmaiņa, viļņu un cita okeāna enerģija, hidroenerģija, biomasas, atkritumu poligonu gāze, notekūdeņu attīrīšanas staciju gāze un biogāze;
- (7) "neatjaunojamie energoresursi" ir energoresursi, kas nav minēti 6. punktā;
- (8) "enerģijas patēriņa intensitāte" ir attiecība starp ieguldījumu saņēmējas sabiedrības enerģijas patēriņu uz darbības vai ražošanas vienību vai jebkuru citu rādītāju, un šīs ieguldījumu saņēmējas sabiedrības kopējo enerģijas patēriņu;
- (9) "lielas ietekmes klimata nozares" ir nozares, kas uzskaitītas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (EK) Nr. 1893/2006 I pielikuma A līdz H iedaļā un L iedaļā⁴;
- (10) "aizsargājamā teritorija" ir Eiropas Vides aģentūras Izraudzīto teritoriju vienotajā datubāzē (CDDA) minētās izraudzītās teritorijas;

1 Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2016/1011 (2016. gada 8. jūnijs) par indeksiem, ko izmanto kā etalonus finanšu instrumentos un finanšu līgumos vai ieguldījumu fondu darbības rezultātu mērīšanai, un ar kuru groza Direktīvu 2008/48/EK, Direktīvu 2014/17/ES un Regulu (ES) Nr. 596/2014 (OV L 171, 29.6.2016., 1. lpp.).

2 Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2018/842 (2018. gada 30. maijs) par saistošiem ikgadējiem siltumnīcefekta gāzu emisiju samazinājumiem, kas dalībvalstīm jāpanāk no 2021. līdz 2030. gadam un kas dod ieguldījumu rīcībā klimata politikas jomā, lai izpildītu Parīzes nolīgumā paredzētās saistības, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 525/2013 (OV L 156, 19.6.2018., 26. lpp.).

3 Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2018/1999 (2018. gada 11. decembris) par enerģētikas savienības un rīcības klimata politikas jomā pārvaldību un ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (EK) Nr. 663/2009 un (EK) Nr. 715/2009, Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 94/22/EK, 98/70/EK, 2009/31/EK, 2009/73/EK, 2010/31/ES, 2012/27/ES un 2013/30/ES, Padomes Direktīvas 2009/119/EK un (ES) 2015/652 un atceļ Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 525/2013 (OV L 328, 21.12.2018., 1. lpp.).

4 Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (EK) Nr. 1893/2006 (2006. gada 20. decembris), ar ko izveido NACE 2. red. saimniecisko darbību statistisko klasifikāciju, kā arī groza Padomes Regulu (EEK) Nr. 3037/90 un dažas EK regulas par īpašām statistikas jomām (OV L 393, 30.12.2006., 1. lpp.).

- (11) "ārpus aizsargājamām teritorijām esoša teritorija ar lielu bioloģisko daudzveidību" ir bioloģiski daudzveidīga zeme, kā minēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 98/70/EK (13) 7.b panta 3. punktā¹;
- (12) "emisijas ūdenī" ir prioritāro vielu tiešās emisijas, kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2000/60/EK (14) 2. panta 30. punktā², un nitrātu, fosfātu un pesticīdu tiešās emisijas;
- (13) "teritorijas ar lielu ūdens resursu noslodzi" ir reģioni, kuros Pasaules Resursu institūta (WRI) Ūdens riska atlanta rīkā "Aqueduct" kopējā izsūknētā ūdens daudzuma procentuālā attiecība ir augsta (40–80 %) vai ārkārtīgi augsta (vairāk nekā 80 %);
- (14) "bīstamie atkritumi un radioaktīvie atkritumi" ir bīstamie un radioaktīvie atkritumi;
- (15) "bīstamie atkritumi" ir bīstamie atkritumi, kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2008/98/EK 3. panta 2. punktā³;
- (16) "radioaktīvie atkritumi" ir radioaktīvie atkritumi, kā definēts Padomes Direktīvas 2011/70/Euratom 3. panta 7. punktā⁴;
- (17) "nepārstrādāti atkritumi" ir jebkuri atkritumi, kas nav pārstrādāti Direktīvas 2008/98/EK 3. panta 17. punkta nozīmē;
- (18) "darbības, kas negatīvi ietekmē bioloģiski jutīgas teritorijas" ir darbības, kurām raksturīgas visas turpmāk minētās iezīmes:
- (a) šīs darbības izraisa dabisko dzīvotņu un biotopu noplicināšanos un traucē sugām, kuru aizsardzībai ir noteikta aizsargājamā teritorija;
- (b) attiecībā uz šīm darbībām nav īstenoti nekādi secinājumi, ietekmes mazināšanas pasākumi vai ietekmes novērtējumi, kas pieņemti saskaņā ar kādu no turpmāk minētajām direktīvām vai valsts noteikumiem, vai starptautiskiem standartiem, kas ir līdzvērtīgi minētajām direktīvām:
- (i) Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2009/147/EK⁵;
- (ii) Padomes Direktīva 92/43/EEK⁶;
- (iii) ietekmes uz vidi novērtējums (IVN), kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2011/92/ES 1. panta 2. punkta g) apakšpunktā⁷;
- (iv) attiecībā uz darbībām trešās valstīs – secinājumi, ietekmes mazināšanas pasākumi vai ietekmes novērtējumi, kas pieņemti saskaņā ar valsts noteikumiem vai starptautiskiem standartiem, kuri ir līdzvērtīgi i), ii) un iii) punktā uzskaitītajām direktīvām un ietekmes novērtējumiem;
- (19) "biodaudzveidības ziņā jutīgas teritorijas" ir Natura 2000 aizsargājamo teritoriju tīkls, UNESCO Pasaules mantojuma objekti un galvenās bioloģiskās daudzveidības teritorijas, kā arī citas aizsargājamās teritorijas, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2021/2139 II pielikuma D papildinājumā⁸;

1 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 98/70/EK (1998. gada 13. oktobris), kas attiecas uz benzīna un dīzeļdegvielu kvalitāti un ar ko groza Padomes Direktīvu 93/12/EEK (OV L 350, 28.12.1998., 58. lpp.).

2 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2000/60/EC (2000. gada 23. oktobris), kas izveido sistēmu Kopienas rīcībai ūdens resursu politikas jomā (OJ L 327, 22.12.2000, p. 1.).

3 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2008/98/EK (2008. gada 19. novembris) par atkritumiem un par dažu direktīvu atcelšanu (OV L 312, 22.11.2008., 3. lpp.).

4 Padomes Direktīva 2011/70/Euratom (2011. gada 19. jūlijs), ar ko izveido Kopienas sistēmu lietotās kodoldegvielas un radioaktīvo atkritumu atbildīgai un drošai apsaimniekošanai (OV L 199, 2.8.2011., 48. lpp.).

5 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2009/147/EK (2009. gada 30. novembris) par savvaļas putnu aizsardzību (OV L 20, 26.1.2010., 7. lpp.).

6 Padomes Direktīva 92/43/EEK (1992. gada 21. maijs) par dabisko dzīvotņu, savvaļas faunas un floras aizsardzību (OV L 206, 22.7.1992., 7. lpp.).

7 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2011/92/ES (2011. gada 13. decembris) par dažu sabiedrisku un privātu projektu ietekmes uz vidi novērtējumu (OV L 026, 28.1.2012., 1. lpp.).

8 Komisijas Deleģētā regula (ES) 2021/2139 (2021. gada 4. jūnijs), ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2020/852 papildina, ieviešot tehniskās pārbaudes kritērijus, pēc kuriem nosaka, ar kādiem nosacījumiem konkrēta saimnieciskā darbība ir uzskatāma par tādu, kas būtiski sekmē klimata pārmaiņu mazināšanu vai pielāgošanos

- (20) "apdraudētas sugas" ir apdraudētas sugas, tostarp flora un fauna, kas uzskaitītas Eiropas Sarkanajā grāmatā vai IUCN Sarkanajā grāmatā, kā minēts Deleģētās regulas (ES) 2021/2139 II pielikuma 7. iedaļā;
- (21) "atmežošana" ir cilvēka darbības izraisīta meža zemes pagaidu vai pastāvīga pārveidošana par neapmežotu zemi;
- (22) "ANO Globālā līguma principi" ir Apvienoto Nāciju Organizācijas Globālā līguma desmit principi;
- (23) "nekorīģētā vīriešu un sievietes darba samaksas atšķirība" ir vidējās bruto izpeļņas stundā atšķirība starp vīriešiem un sievietēm, kas izteikta procentos no vīriešu vidējās bruto izpeļņas stundā;
- (24) "valde" ir sabiedrības administratīvā, vadības vai uzraudzības struktūra;
- (25) "cilvēktiesību politika" ir valdes līmenī apstiprināta politiska apņemšanās cilvēktiesību jomā, ka ieguldījumu saņēmējas sabiedrības saimnieciskā darbība atbilst ANO vadošajiem principiem uzņēmējdarbībai un cilvēktiesībām;
- (26) "trauksmes cēlētājs" ir "ziņojošā persona", kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas (ES) 2019/1937 5. panta 7. punktā¹;
- (27) "neorganiskie piesārņotāji" ir emisijas, kas ir vienādas ar vai zemākas par emisiju līmeni, kas saistīts ar labākajiem pieejamajiem tehniskajiem paņēmieniem (LPTP-SEL), kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2010/75/ES 3. panta 13. punktā², lielapjoma neorganisko ķīmikāliju (cietvielu un citu) ražošanā;
- (28) "gaisa piesārņotāji" ir sēra dioksīdu (SO₂), slāpekļa oksīdu (NO_x), x), nemetāna gaistošo organisko savienojumu (NMGOS) un smalko daļiņu (PM_{2,5}) tiešās emisijas, kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas (ES) 2016/2284 3. panta 5. līdz 8. punktā³, amonjaks (NH₃), kā noteikts minētajā direktīvā, un smagie metāli (SM), kā noteikts minētās direktīvas I pielikumā;
- (29) "ozona slāni noārdošas vielas" ir vielas, kas uzskaitītas Monreālas protokolā par ozona slāni noārdošām vielām.

Šajā pielikumā piemēro šādas formulas:

- (1) "SEG emisijas" aprēķina saskaņā ar šādu formulu:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{ieguldījumu pašreizējā vērtība}_i}{\text{ieguldījumu saņēmējas sabiedrības uzņēmuma vērtība}_i} \times \text{ieguldījumu saņēmējas sabiedrības (x) pakāpes SEG emisijas}_i \right)$$

- (2) "oglekļa pēdu" aprēķina saskaņā ar šādu formulu:

$$\frac{\sum_n^i \left(\frac{\text{ieguldījumu pašreizējā vērtība}_i}{\text{ieguldījumu saņēmējas sabiedrības uzņēmuma vērtība}_i} \times \text{ieguldījumu saņēmējas sabiedrības (x) pakāpes SEG emisijas}_i \right)}{\text{visu ieguldījumu pašreizējā vērtība (€ milj.)}}$$

- (3) "ieguldījumu saņēmēju sabiedrību SEG intensitāti" aprēķina saskaņā ar šādu formulu::

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{ieguldījumu pašreizējā vērtība}_i}{\text{visu ieguldījumu pašreizējā vērtība (€ milj.)}} \times \frac{\text{ieguldījumu saņēmējas sabiedrības 1., 2. un 3. pakāpes SEG emisijas}_i}{\text{ieguldījumu saņēmējas sabiedrības ieņēmumi € milj.}_i} \right)$$

1 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2019/1937 (2019. gada 23. oktobris) par to personu aizsardzību, kuras ziņo par Savienības tiesību aktu pārkāpumiem (OV L 305, 26.11.2019., 17. lpp.).

2 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2010/75/EU (2010. gada 24. novembris) par rūpnieciskajām emisijām (piesārņojuma integrēta novēršana un kontrole) (OJ L 334, 17.12.2010, p. 17.).

3 Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2016/2284 (2016. gada 14. decembris) par dažu gaisu piesārņojošo vielu valstu emisiju samazināšanu un ar ko Groza Direktīvu 2003/35/EK un atceļ Direktīvu 2001/81/EK (OV L 344, 17.12.2016., 1. – 31. lpp.)

(4) "suverēnu subjektu SEG intensitāti" aprēķina saskaņā ar šādu formulu:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{ieguldījumu pašreizējā vērtība}_i}{\text{visu ieguldījumu pašreizējā vērtība (€ milj.)}} \times \frac{\text{valsts 1., 2. un 3. pakāpes SEG emisija } s_i}{\text{iekšzemes kopprodukts}_i(\text{€ milj.})} \right)$$

(5) "neefektīvus nekustamā īpašuma aktīvus" aprēķina saskaņā ar šādu formulu:

$$\sum_n^i \left(\frac{\text{ieguldījumu pašreizējā vērtība}_i}{\text{visu ieguldījumu pašreizējā vērtība (€ milj.)}} \times \frac{\text{valsts 1., 2. un 3. pakāpes SEG emisija } s_i}{\text{iekšzemes kopprodukts}_i(\text{€ milj.})} \right)$$

Formulās piemēro šādas definīcijas:

- (1) "ieguldījumu pašreizējā vērtība" ir finanšu tirgus dalībnieka ieguldījumu saņēmējā sabiedrībā veiktā ieguldījuma vērtība euro;
- (2) "uzņēmuma vērtība" ir summa fiskālā gada beigās, ko veido parasto akciju tirgus kapitalizācija, priekšrocību akciju tirgus kapitalizācija un kopējā parādsaistību un nekontrolējošās līdzdalības uzskaites vērtība, neatskaitot skaidru naudu vai tās ekvivalentus;
- (3) "visu ieguldījumu pašreizējā vērtība" ir visu finanšu tirgus dalībnieka ieguldījumu vērtība euro;
- (4) "gandrīz nulles enerģijas ēka", "primārā enerģija" un "energoefektivitātes sertifikāts" ir definēti Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2010/31/ES 2. panta 2., 5. un 12. punktā¹.

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 19. maija Direktīva 2010/31/ES par ēku energoefektivitāti (pārstrādāta redakcija), (OV L 153, 18.6.2010., 13. lpp.).

Paziņojums par ieguldījumu lēmumu svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem

Finanšu tirgus dalībnieks

Luminor Latvijas atklātais pensiju fonds AS, LEI 529900XQ4MTFSS9W0766

Kopsavilkums

Luminor Latvijas atklātais pensiju fonds AS, LEI 529900XQ4MTFSS9W0766 (turpmāk tekstā – Fonds), uzticējies savu pensiju 3.līmeņa pensiju plānu pārvaldīšanu Luminor Asset Management IPAS (turpmāk – IPAS), kas ņem vērā savu ieguldījumu lēmumu svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem. Šis paziņojums ir konsolidēts paziņojums par Luminor Latvijas atklātais pensiju fonds AS svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem un aptver IPAS pārvaldītos Fonda pensiju plānu līdzekļus. Šis paziņojums par svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem aptver atsaucē periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31. decembrim.

IPAS ņem vērā svarīgāko negatīvo ietekmi uzņēmuma līmenī, mērot un uzraugot IPAS pārvaldīto pensiju plānu ieguldījumu kopējo negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem attiecībā uz Fonda pensiju plānu ieguldījumu pārvaldītājiem aktīviem. IPAS ņem vērā obligātos svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājus, un trīs papildu negatīvās ietekmes rādītājus ("Ieguldījumi sabiedrībās, kurām nav oglekļa emisiju samazināšanas iniciatīvu", "Cilvēktiesību politikas trūkums", un "Notiesājošo spriedumu skaits un naudas sodu apmērs par pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas tiesību aktu pārkāpumiem"), kas noteikti Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (ES) 2019/2088 (2019. gada 27. novembris) par informācijas atklāšanu, kas saistīta ar ilgtspēju, finanšu pakalpojumu nozarē (turpmāk – **SFDR**) un Komisijas 2022. gada 6. aprīļa Deleģētajā regulā (ES) 2022/1288, ar ko papildina Regulu (ES) 2019/2088 (gan obligātie, gan papildu svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāji – turpmāk tekstā rādītāji).

Ir svarīgi atzīmēt, ka dažu rādītāju datu pieejamība vai datu kvalitāte joprojām ir zema, un liela daļa ir balstīta uz aplēsēm un turpinās attīstīties. Paskaidrojuma slejā ir aprakstīts paziņoto un aplēsto datu īpatsvars no visiem aptvertajiem. Iespējams, ka turpmāk izklāstītie negatīvās ietekmes rādītāji var palielināties, uzlabojot aptvērumu vai samazinoties aplēsto datu īpatsvaram nākamajos ziņojumos, nepalielinoties faktiskajai negatīvajai ietekmei. Rādītāji par iepriekšējo pārskata periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, kas norādīti iedaļas "Apraksts par svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem" slejā „Ietekme 2022. gadā”, ir atjaunoti salīdzinājumā ar iepriekš paziņojumā par ieguldījumu lēmumu svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem par 2022. gadu sniegto informāciju, jo trešās puses datu sniedzēji ir atjauninājuši savus datus.

Apraksts par svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem

Rādītāji, kas piemērojami ieguldījumiem ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās

Negatīvs ilgtspējas rādītājs	Metrika	Ietekme 2023. gadā	Ietekme 2022. gadā	Paskaidrojums	Veiktās darbības, plānotās darbības un mērķi nākamajam atsaucies periodam	
KLIMATA UN CITI AR VIDI SAISTĪTI RĀDĪTĀJI						
Siltumnīcefekta gāzu emisijas	1. SEG emisijas	1. pakāpes SEG emisijas	1203.8595 tonnu CO2e	1561.0662 tonnu CO2e	Aptvērums 82.79% Aplēstie dati 29.7% Paziņotie dati 70.3%	Pārskata periodā IPAS ievēroja Luminor Ilgtspējas politikā noteiktos tiešo ieguldījumu izņēmumus, pensiju plānu portfeļos iekļāva arī ieguldījumu fondus, kas veicina vides vai sociālos raksturlielumus, un ieguldījumu fondus, kuru mērķis ir ilgtspējīgas investīcijas, un pārliecinājās, ka visu pensiju plānu portfeļos esošo ieguldījumu fondu pārvaldītāji ir Apvienoto Nāciju Organizācijas Atbildīgu ieguldījumu principu (UN PRI ¹) parakstītāji. IPAS ir pārskatījis ilgtspējīgu ieguldījumu uzticamības pārbaudes procedūru. Būtiskākie grozījumi ietver ieguldījumu procesa apraksta papildināšanu ar svarīgās nelabvēlīgās ietekmes apsvērumu un prioritāšu aprakstu. Šis procedūras ieviešana plānota nākamajā pārskata periodā. Lai iegūtu plašāku informāciju par procedūru, skatiet sadaļu „Apraksts par politiku, ar kuru identificē svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem un nosaka prioritāti tai”. Pārskata periodā Fonds turpināja piedāvāt saviem klientiem Pensiju plāns Luminor ilgtspējīgā nākotne 16–50
		2. pakāpes SEG emisijas	434.3574 tonnu CO2e	498.6738 tonnu CO2e	Aptvērums 82.79% Aplēstie dati 29.7% Paziņotie dati 70.3%	
		3. pakāpes SEG emisijas	10268.92 tonnu CO2e	11712.941 tonnu CO2e	Aptvērums 82.09% Aplēstie dati 55.1% Paziņotie dati 44.9%	
		Kopējās SEG emisijas	11864.094 tonnu CO2e	14073.488 tonnu CO2e	Aptvērums 81.5% Aplēstie dati 56.09% Paziņotie dati 43.91%	
	2. Oglekļa pēda	Oglekļa pēda	282.99988 tonnu CO2e / investētu M EUR	405.62512 tonnu CO2e / investētu M EUR	Aptvērums 81.5% Aplēstie dati 56.09% Paziņotie dati 43.91%	
	3. Ieguldījumu saņēmēju sabiedrību SEG intensitāte	Ieguldījumu saņēmēju sabiedrību SEG intensitāte	513.5614 tonnu CO2e / M EUR ieņēmumu	703.2523 tonnu CO2e / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 81.58% Aplēstie dati 56.08% Paziņotie dati 43.92%	
	4. Saistība ar sabiedrībām, kas darbojas fosilā kurināmā nozarē	Ieguldījumu īpatsvars sabiedrībās, kas darbojas fosilā kurināmā nozarē	5.0569096 %	9.885532 %	Aptvērums 79.18% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	
	5. Neatjaunojamo energoresursu enerģijas patēriņa un ražošanas īpatsvars	Neatjaunojamo energoresursu enerģijas patēriņa un neatjaunojamās enerģijas ražošanas no neatjaunojamiem energoresursiem īpatsvars ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās salīdzinājumā ar atjaunojamiem energoresursiem, izteikts procentos no visiem enerģijas avotiem	Patēriņš: 25.952837 % Ražošana: 1.7370037 %	Patēriņš: 38.232365 % Ražošana: 2.7735496 %	Aptvērums 77.61% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100% Aptvērums 78.63% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	

1 Apvienoto Nāciju Organizācijas Atbildīgu ieguldījumu princips (UN PRI), ANO atbalstīts investoru tīkls, kas veicina ilgtspējīgas investīcijas, integrējot vides, sociālos un pārvaldības faktorus investīciju lēmumu pieņemšanas procesā.

6. Enerģijas patēriņa intensitāte uz lielas ietekmes klimata nozari	Enerģijas patēriņš GWh uz miljonu EUR no saņēmēju sabiedrību ieņēmumiem, uz vienu augstas ietekmes klimata sektoru	Kopā: 0.1830424 GWh / M EUR ieņēmumu	Kopā: 0.31347704 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 86.38% Aplēstie dati 32.08% Paziņotie dati 67.92%	indekss ar samazinātu negatīvo ietekmi uz vidi vai sociālo jomu, un būtiski samazinot ieguldījumus fosilā kurināmā sektorā, kā arī izslēdzot vai būtiski samazinot ieguldījumus uzņēmumos, kas iesaistīti pretrunīgās darbībās2. Nākamajā pārskata periodā IPAS uzraudzīs un analizēs svarīgās negatīvās ietekmes datus un to apjomu, kā arī ietekmi uz pensiju plānu ieguldījumu portfeļiem. IPAS savā ieguldījumu procesā prioritāti piešķirs oglekļa pēdas rādītājam, un ieguldījumu saņēmēju sabiedrību SEG intensitātes rādītājam, un cilvēktiesību politikas trūkuma rādītāja datiem. Ja nosacījumi ir vienādi, un ja tas nav pretrunā pensiju plāna ieguldījuma politikai un pamatā esošajai stratēģijai, tad, lemjot par instrumenta iekļaušanu ieguldījumu portfeli, priekšroka tiks dota instrumentam ar labāku klimatisko rādītāju novērtējuma rezultātu un „Cilvēktiesību politikas trūkuma” rādītāja novērtējuma rezultātu. Attiecībā uz rādītājiem nav noteikti konkrēti mērķi nākamajam pārskata periodam.
		Sektors A: 0.00080384937 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors A: 0.000951343 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 99.7% Aplēstie dati 35.18% Paziņotie dati 64.82%	
		Sektors B: 0.06025122 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors B: 0.081263706 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 84.69% Aplēstie dati 28.84% Paziņotie dati 71.16%	
		Sektors C: 0.047186382 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors C: 0.059576854 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 98.12% Aplēstie dati 34.4% Paziņotie dati 65.6%	
		Sektors D: 0.07556128 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors D: 0.1915552 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 59.29% Aplēstie dati 25.75% Paziņotie dati 74.25%	
		Sektors E: 0.00067833974 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors E: 0.0011354978 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 95.74% Aplēstie dati 38.58% Paziņotie dati 61.42%	
		Sektors F: 0.0003618222 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors F: 0.00041850968 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 97.97% Aplēstie dati 40.19% Paziņotie dati 59.81%	
		Sektors G: 0.001994377 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors G: 0.002619047 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 81.55% Aplēstie dati 30.07% Paziņotie dati 69.93%	
		Sektors H: 0.010373004 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors H: 0.01186073 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 89.7% Aplēstie dati 26.14% Paziņotie dati 73.86%	
		Sektors L: 0.003508321 GWh / M EUR ieņēmumu	Sektors L: 0.00499215 GWh / M EUR ieņēmumu	Aptvērums 94.05% Aplēstie dati 25.24% Paziņotie dati 74.76%	
Biodaudzveidība	7. Darbības, kas negatīvi ietekmē odu daudzveidības ziņā jutīgas teritorijas	Ieguldījumu īpatsvars ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās, kuru telpas/darbības atrodas tādās biodaudzveidības ziņā jutīgās teritorijās vai tuvu tām, kur šo ieguldījumu saņēmēju sabiedrību darbības negatīvi ietekmē minētās teritorijas	1.0901014 %	1.6018858 %	Aptvērums 81.3% Trešās puses datu sniedzējs izmanto dabiskās valodas apstrādes (NLP) modeļus, lai identificētu šo indikatoru pārkāpumus. Visas pretrunas, kas tiek uzskatītas par NLP modeļu iespējamu pārkāpumu, vēlāk pārskata analītiķi.

1 Pretrunīgas darbības, ko nosaka MSCI ESG Pretrunas un globālās normas Pārbaude un uz vērtībām balstīti un uz klimatu balstīti izņēmumi, kas tiek piemēroti indeksiem, kuriem seko ieguldījumu fondi (MSCI SRI Filtered PAB, MSCI SRI S-Series PAB 5% Capped, MSCI SRI Select Reduced Fossil Fuel, MSCI SRI Low Carbon Select). Piemērotie izņēmumi attiecas uz uzņēmumiem, kas saistīti ar ieročiem, ģenētiski modificētiem organismiem, kodolenerģijas ražošanu, tabaku, alkoholu, pieaugušo izklaidi, azartspēlēm un citiem.

Ūdens	8. Emisijas ūdenī	Ieguldījumu saņēmēju sabiedrību radīto emisiju ūdenī tonnas uz ieguldīto miljonu euro, izteiktas kā vidējais svērtais	0.0046479874 tonnu / investētu M EUR	0.0049466346 tonnu / investētu M EUR	Aptvērums 21.5% Aplēstie dati 70.59% Paziņotie dati 29.41%
Atkritumi	9. Bīstamo atkritumu un radioaktīvo atkritumu attiecība	Ieguldījumu saņēmēju sabiedrību radīto bīstamo un radioaktīvo atkritumu tonnas uz miljonu euro, izteiktas kā vidējais svērtais	27.714676 tonnu / investētu M EUR	40.014187 tonnu / investētu M EUR	Aptvērums 81.99% Aplēstie dati 51.48% Paziņotie dati 48.52%

RĀDĪTĀJI ATTIECĪBĀ UZ SOCIĀLAJĒM UN AR DARBINIEKIEM SAISTĪTIEM, CILVĒKTIESĪBU IEVĒROŠANAS, PRETKORUPCIJAS UN KUKUĻOŠANAS APKAROŠANAS JAUTĀJUMIEM

Sociālie un ar darbiniekiem saistītie jautājumi	10. ANO Globālā līguma principu un Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (ESAO) pamatnostādņu udnacionāliem uzņēmumiem pārkāpumi	Ieguldījumu īpatsvars ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās, kas ir bijušas iesaistītas ANO Globālā līguma principu vai ESAO pamatnostādņu daudznacionāliem uzņēmumiem pārkāpumos	7.570484 %	4.54152 %	Aptvērums 81.3% Trešās puses datu sniedzējs izmanto dabiskās valodas apstrādes (NLP) modeļus, lai identificētu šo katorupārkāpumus. Visas pretrunas, kas tiek uzskatītas par NLP modeļu iespējamu pārkāpumu, vēlāk pārskata analītiķi.	Pārskata periodā IPAS ievēroja Luminor Ilgtspējas politikā noteiktos tiešo ieguldījumu izņēmumus, pensiju plānu portfeļos iekļāva arī ieguldījumu fondus, kas veicina vides vai sociālos raksturlielumus, un ieguldījumu fondus, kuru mērķis ir ilgtspējīgas investīcijas, un pārlicienājās, ka visu ieguldījumu plānu portfeļos esošo ieguldījumu fondu pārvaldītāji ir Apvienoto Nāciju Organizācijas Atbildīgu ieguldījumu principu (UN PRI) parakstītāji. IPAS ir pārskatījis Ilgtspējīgu ieguldījumu uzticamības pārbaudes procedūru. Būtiskākie grozījumi ietver ieguldījumu procesa apraksta papildināšanu ar svarīgās nelabvēlīgās ietekmes apsvērumu un prioritāšu aprakstu. Šīs procedūras ieviešana tiks veikta nākamajā pārskata periodā.
	11. Atbilstības ANO Globālajam līgumam un ESAO matnostādņem udnacionāliem uzņēmumiem uzraudzības procesu un mehānismu trūkums	Ieguldījumu īpatsvars ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās, kurās nav politikas atbilstības ANO Globālā līguma principiem vai ESAO pamatnostādņem daudznacionāliem uzņēmumiem uzraudzībai, vai sūdzību izskatīšanas mehānismu, lai vērstos pret ANO Globālā līguma principu vai ESAO pamatnostādņu daudznacionāliem uzņēmumiem pārkāpumiem	0.16352594 %	0.25428677 %	Aptvērums 89.11% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	Lai iegūtu plašāku informāciju par procedūru, skatiet sadaju „Apraksts par politiku, ar kuru identificē svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem un nosaka prioritāti tai”.
	12. Nekoriģētā vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība	Ieguldījumu saņēmēju sabiedrību vidējā nekoriģētā vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība	4.9177513 %	6.6605206 %	Aptvērums 50.37% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	Lai iegūtu plašāku informāciju par procedūru, skatiet sadaju „Apraksts par politiku, ar kuru identificē svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem un nosaka prioritāti tai”.

13. Dzimumu pārstāvība valdēs	Vidējā sieviešu un vīriešu valdes locekļu attiecība ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās, izteikts procentos no visiem valdes locekļiem	15.981976 %	20.808607 %	Aptvērums 88.14% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%
14. Saistība ar pretrunīgi vērtētiem ieročiem (pretkājnieku mīnas, kasešu municija, ķīmiskie ieroči un bioloģiskie ieroči)	Ieguldījumu īpatsvars ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās, kuras ir iesaistītas pretrunīgi vērtētu ieroču ražošanā vai pārdošanā	0.0009752688 %	0.00077461055 %	Aptvērums 91.22% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%

RĀDĪTĀJI, KAS PIEMĒROJAMI IEGULDĪJUMIEM SUVERĒNOS UN PĀRVALSTISKOS SUBJEKTOS

Negatīvs ilgtspējas rādītājs	Metrika	Ietekme 2023. gadā	Ietekme 2022. gadā	Paskaidrojums	Veiktās darbības, plānotās darbības un mērķi nākamajam atsaucies periodam	
Vides joma	15. SEG intensitāte	Ieguldījumu saņēmējvalstu SEG intensitāte	131.58772 tonnu CO ₂ e / M EUR IKP	207.49194 tonnu CO ₂ e / M EUR IKP	Aptvērums 99.61% Aplēstie dati 100% Paziņotie dati 0%	Tas pats, kas sadaļā "RĀDĪTĀJI ATTIECĪBĀ UZ SOCIĀLAJIEM UN AR DARBINIEKIEM SAISTĪTIEM, CILVĒKTIESĪBU IEVĒROŠANAS, PRETKORUPCIJAS UN KUKUĻOŠANAS APKAROŠANAS JAUTĀJUMIEM"
Sociālā joma	16. Ieguldījumu saņēmējvalstis, uz kurām attiecas pārkāpumi sociālajā jomā	To ieguldījumu saņēmējvalstu skaits, uz kurām attiecas sociālie pārkāpumi (absolūtais skaits un relatīvais skaits, dalīts ar visu ieguldījumu saņēmējvalstu skaitu), kā minēts starptautiskajos līgumos un konvencijās, Apvienoto Nāciju Organizācijas principos un attiecīgā gadījumā valsts tiesību aktos.	Relatīvais: 3.0568237 % Absolūtais: 2.25	Relatīvais: 4.510976 % Absolūtais: 4.25	Aptvērums 100% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100% Aptvērums 100% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	Tiešajos ieguldījumos IPAS ievēro ieguldījumu ierobežojumus, kas piemērojami pēc darbības valstī, ES, ANO un ASV noteiktajām sankcijām.

RĀDĪTĀJI, KAS PIEMĒROJAMI IEGULDĪJUMIEM NEKUSTAMAJĀ ĪPAŠUMĀ

Negatīvs ilgtspējas rādītājs	Metrika	Ietekme 2023. gadā	Ietekme 2022. gadā	Paskaidrojums	Veiktās darbības, plānotās darbības un mērķi nākamajam atsaucies periodam	
Fosilais kurināmais	17. Saistība ar fosilo kurināmo caur nekustamā īpašuma aktīviem	Ieguldījumu īpatsvars nekustamā īpašuma aktīvos, kas iesaistīti fosilā kurināmā ieguvē, uzglabāšanā, transportēšanā vai ražošanā	0%	0%	Aptvērums 100% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	IPAS pārskatījis ilgtspējīgu ieguldījumu uzticamības pārbaudes procedūru. Būtiskākie grozījumi ietver ieguldījumu procesa apraksta papildināšanu ar

Ergoefektivitāte	18. Saistība ar rgoneefektīviem nekustamā īpašuma aktīviem	leguldījumu īpatsvars nergoneefektīvos nekustamā īpašuma aktīvos	56%	56.1%	Aptvērums 100% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	svarīgās nelabvēlīgās ietekmes apsvērumu un prioritāšu aprakstu. Šis procedūras ieviešana tiks veikta nākamajā pārskata periodā. Lai iegūtu plašāku informāciju par procedūru, skatiet sadaļu „Apraksts par politiku, ar kuru identificē svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem un nosaka prioritāti tai”. IPAS uzrauga un pieprasa datus no vietējiem (Baltijas) nekustamā īpašuma aktīvu pārvaldītājiem, tādējādi sadarbojoties ar investīciju saņēmējiem. Attiecībā uz rādītājiem nav noteikti konkrēti mērķi nākamajam pārskata periodam.
------------------	--	--	-----	-------	---	--

CITI RĀDĪTĀJI PAR SVARĪGĀKO NEGATĪVO IETEKMI UZ ILGTSPĒJAS FAKTORIEM

Negatīva ietekme uz ilgtspēju	Negatīva ietekme uz ilgtspējas faktoriem (kvalitatīva vai kvantitatīva)	Metrika	Ietekme 2023. gadā	Ietekme 2022. gadā	Paskaidrojums	Veiktās darbības, plānotās darbības un mērķi nākamajam atsaucēs periodam
-------------------------------	---	---------	--------------------	--------------------	---------------	--

KLIMATA UN CITI AR VIDI SAISTĪTI PAPILDU RĀDĪTĀJI

Emisijas	4. Ieguldījumi sabiedrībās, kurām nav oglekļa emisiju samazināšanas iniciatīvu	leguldījumu īpatsvars ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās, kurām nav oglekļa emisiju samazināšanas iniciatīvu, kā mērķis ir panākt atbilstību Parīzes nolīgumam	31.46 %	46.733833 %	Aptvērums 100% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	Tas pats, kas sadaļā “RĀDĪTĀJI ATTIECĪBĀ UZ SOCIĀLAJĒM UN AR DARBINIEKIEM SAISTĪTIEM, CILVĒKTIESĪBU IEVĒROŠANAS, PRETKORUPCIJAS UN KUKUĻOŠANAS APKAROŠANAS JAUTĀJUMIEM”
----------	--	---	---------	-------------	---	---

PAPILDU RĀDĪTĀJI ATTIECĪBĀ UZ SOCIĀLAJĒM UN AR DARBINIEKIEM SAISTĪTIEM, CILVĒKTIESĪBU IEVĒROŠANAS, PRETKORUPCIJAS UN KUKUĻOŠANAS APKAROŠANAS JAUTĀJUMIEM

Cilvēku tiesības	9. Cilvēktiesību politikas trūkums	leguldījumu īpatsvars vienībās, kurām nav cilvēktiesību politikas	3.88%	6.775917 %	Aptvērums 85.54% Aplēstie dati 0% Paziņotie dati 100%	Tas pats, kas sadaļā “KLIMATA UN CITI AR VIDI SAISTĪTI PAPILDU RĀDĪTĀJI”.
Pretkorupcija un kukuļošanas apkarošana	17. Notiesājošo spriedumu skaits un naudas sodu apmērs par pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas tiesību aktu pārkāpumiem	Notiesājošo spriedumu skaits un naudas sodu apmērs par pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas tiesību aktu pārkāpumiem ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās	1: 2 2: 4765.0225 M EUR	1: 2 2: 4760.7725 M EUR	1: Aptvērums 81.3% Trešās puses datu sniedzējsizmanto NLP modeļus, lai identificētu šo indikatoru pārkāpumus. Visas pretrunas, kas tiek uzskatītas par NLP modeļu iespējamu pārkāpumu, vēlāk pārskata analītiķi.	

2: Aptvērums 81.3%
Trešās puses datu
sniedzējs izmanto
NLP modeļus,
lai identificētu
šo indikatoru
pārkāpumus. Visas
pretrunas, kas tiek
uzskatītas par NLP
modeļu iespējamu
pārkāpumu, vēlāk
pārskata analītiķi.

Apraksts par politiku, ar kuru identificē svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem un nosaka prioritāti tai

Luminor grupa ir apstiprinājusi šādas politikas un vadlīnijas ar mērķi palīdzēt identificēt un noteikt prioritātes svarīgajām negatīvajām ilgtspējas ietekmēm dažādu struktūrvienību un meitasuzņēmumu, tostarp Fonda un IPAS, darbībā:

Ilgtspējas politika – ieskicē galvenos ilgtspējas principus un vērtības, kuras ievērojam savā uzņēmējdarbībā, lēmumu pieņemšanā (t.sk. ieguldījumu lēmumu pieņemšanā), atalgojumā un attiecībās ar ieinteresētajām personām, lai atbalstītu mūsu ilgtspējas mērķu sasniegšanu. Luminor Bank Padome apstiprināja politikas jaunāko versiju 2023. gada 29. decembrī.

Ilgtspējīgu investīciju vadlīnijas – izklāsta ilgtspējīgu ieguldījumu principus, tostarp ilgtspējas (ESG) riska integrāciju ieguldījumu lēmumu pieņemšanas procesā Luminor Bank un tās aktīvu pārvaldīšanas meitasuzņēmumos, tostarp IPAS. Vadlīnijas apstiprināja Luminor bankas Ilgtspējas departamenta vadītājs 2022. gada 25. novembrī.

IPAS valde ir apstiprinājusi Ilgtspējīgu ieguldījumu uzticamības pārbaudes procedūru (turpmāk tekstā – Procedūra), kurā aprakstīts ilgtspējas (ESG) uzticamības pārbaudes process, ko IPAS veic pirms ieguldījumu lēmuma pieņemšanas, kā arī turpmākās pastāvīgās uzraudzības process. Turklāt Procedūrā ir aprakstīts, kā ilgtspējas (ESG) riski un svarīgākā negatīvā ietekme uz ilgtspēju tiek integrēti ieguldījumu lēmumu pieņemšanas procesos. IPAS Valde apstiprināja un Fonda valde pieņēma zināšanai Procedūras jaunāko versiju 2024. gada 3. aprīlī.

Ieguldījumu procesā IPAS identificē ieguldījumu lēmumu negatīvo ietekmi uz ilgtspēju. IPAS izvairās no tiešiem ieguldījumiem uzņēmumos, kas neatbilst mūsu minimālajiem aizsardzības pasākumiem. IPAS iegulda tādos ārējo pārvaldītāju pārvaldītajos ieguldījumu fondos, kurus pārvaldītāji ir Apvienoto Nāciju Organizācijas Atbildīgu ieguldījumu principu (UN PRI) parakstītāji, un tādējādi tiem ir pozitīva tendence integrēt ESG faktoros savā uzņēmējdarbībā. Tas sniedz IPAS iespēju identificēt un prioritizēt ieguldījumus ar mazāku negatīvo ietekmi uz ilgtspēju.

Negatīvās ietekmes rādītāju izvēle ir balstīta uz Luminor grupas Ilgtspējas politiku. Atkarībā no datu pieejamības, papildu rādītāju atlasē tiek ievērota metodika, ar kuru atlasa rādītājus, kurus uzskata par visbūtiskākajiem, lai tos apsvērtu, pamatojoties uz piemērojamo politiku, ieguldījumu saņēmēja ietekmi un datu kvalitāti.

IPAS ir izvēlējis trīs papildu svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājus: rādītājs, kas saistīts ar emisijām – ieguldījumiem uzņēmumos, kuros nav oglekļa emisiju samazināšanas iniciatīvu, rādītājs, kas saistīts ar cilvēktiesībām, – cilvēktiesību politikas trūkums, rādītājs, kas saistīts ar korupcijas un kukuļošanas apkarošanu. Trešais rādītājs saistīts ar korupcijas un kukuļošanas apkarošanu – notiesājošo spriedumu skaits un naudas sodu apmērs par pretkorupcijas un kukuļdošanas likumu pārkāpšanu.

IPAS piešķir prioritāti negatīvai ietekmei uz klimatu un citām ar vidi saistītām negatīvām ietekmēm ieguldījumu lēmumu pieņemšanas procesā. Turklāt, papildu sociālā rādītāja „Cilvēktiesību politikas trūkums” pārbaude ir integrēta finanšu instrumentu atlasē saskaņā ar Ilgtspējīgu ieguldījumu uzticamības pārbaudes procedūru.

Investīciju lēmumu pieņemšanas procesā IPAS piešķir prioritāti obligātajiem ar klimatu saistītajiem indikatoriem “Oglekļa pēdas nospiedums”, “Investīciju saņēmēju uzņēmumu SEG intensitāte” un papildu sociālām rādītājam

“Cilvēktiesību politikas trūkums”. Turklāt šo indikatoru pārbaude ir integrēta finanšu instrumentu atlasē saskaņā ar Ilgtspējīgu ieguldījumu uzticamības pārbaudes procedūru. Situācijā, kad pārējie nosacījumi ir vienādi un, ja tas nav pretrunā ar pensiju plānu ieguldījuma politiku un pamatā esošo stratēģiju, lemjot par instrumenta iekļaušanu ieguldījumu plānā, tiek dota priekšroka instrumentam ar augstāku ar klimatu saistīto rādītāju novērtējumu un “Cilvēktiesību politikas trūkums” indikatoriem.

IPAS izmanto trešās puses datu sniedzēju (Clarity AI), lai vāktu datus par svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem. Trešās puses datu sniedzējs ir izvēlēts, pamatojoties uz rūpīgu uzticamības pārbaudes procesu, tomēr tas neaptver negatīvās ietekmes rādītājus attiecībā uz visiem Fonda pensiju plānu ieguldījumiem. Kopš 2023. gada beigām Clarity AI aptver vairāk nekā 60 tūkstošus uzņēmumu, 198 valstis un 360 tūkstošus fondu.

Datu aptvēruma, aplēses un to precizitātes pakāpe attiecībā uz atsevišķiem negatīvās ietekmes faktoriem var ievērojami atšķirties no perioda uz periodu atkarībā no korporatīvās informācijas atklāšanas kvalitātes un datu sniedzēja mainīgajiem aplēšu modeļiem. Pamatojoties uz šo ziņojumu, ir grūti novērtēt kļūdas robežas lielumu, bet paredzams, ka tā būs ievērojama. Tā kā gaidāms, ka uzņēmumu informācijas atklāšana laika gaitā uzlabosies un palielināsies, tiek prognozēts, ka kļūdas robeža samazināsies. IPAS pastāvīgi sadarbojas ar trešās puses datu sniedzēju gadījumos, kad dati ir nepareizi vai ja datos ir būtiskas nepilnības.

Iesaistīšanas politika

Fonda vārdā iesaistīšanās politiku īsteno IPAS, kas rīkojas saskaņā ar iesaistīšanās politiku, kurā noteikti vispārīgie principi, kā akcionāru tiesību izmantošana ir iekļauta IPAS pārvaldīto plānu stratēģijās un kādas iesaistīšanās darbības IPAS veic pārvaldītajos pensiju plānos šo pensiju plānu labā, tieši ieguldot līdzekļus to uzņēmumu akcijās, kuri ir iekļauti regulētajā tirgū un kuru juridiskā adrese ir dalībvalstī.

Atsauces uz starptautiskajiem standartiem

Fonds un IPAS neievēro īpašus atbildīgas uzņēmējdarbības rīcības kodeksus un starptautiski atzītus standartus attiecībā uz svarīgākās negatīvās ietekmes uzticamības pārbaudi un ziņošanu. Paziņojuma sagatavošanas brīdī Fonds un IPAS nav apņēmušies pielāgot pensiju plānu ieguldījumus Parīzes nolīguma mērķiem. IPAS savā investīciju procesā nav īstenojusi uz nākotni vērstus klimata scenārijus. Tomēr, savā darbībā IPAS ievēroja ANO Atbildīgu ieguldījumu principu (UN PRI) sniegtos norādījumus – attiecībā uz kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem IPAS iegulda tikai ieguldījumu fondos, ko pārvalda ārējie aktīvu pārvaldnieki, kuri ir ANO Atbildīgu ieguldījumu principu (UN PRI) parakstītāji.

Priekš 8. panta (kā to definējis SFDR) Indeksu pensiju plāna Luminor Ilgtspējīgā nākotne 16–50, tiek izvēlēti atbilstoši svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāji, lai mērītu veicināto sociālo vai vides raksturlielumu sasniegšanu. Rādītāji tiek mērīti ieguldījumu plāna līmenī, apkopojot informāciju, kas aprēķināta no ieguldījumu fondu (kur ieguldījumu plāns iegulda) svarīgākās negatīvās ietekmes rādītājiem, kas iegūti no trešo pušu datu sniedzējiem, un indeksu metodoloģijas. Instrumentu atlasē un uzraudzībā Indeksu pensiju plānam Luminor Ilgtspējīgā nākotne 16–50 IPAS izmanto indeksu nodrošinātāju izmantoto ESG metodoloģiju. Šāda punktu novērtēšanas sistēma (piemēram, ESG pretrunu vērtējums) ir izstrādāta tā, lai tā atbilstu starptautiskajām normām, piemēram, tām, ko pārstāv ANO Cilvēktiesību deklarācija, SDO Deklarācija par pamatprincipiem un tiesībām darbā un ANO Globālais līgums.

Vēsturiskais salīdzinājums

Svarīgākās negatīvās ietekmes rādītāju vēsturiskais salīdzinājums ir sniegts par pārskata periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, kā aprakstīts 1. tabulas ailē “Ietekme 2023” attiecībā pret rādītājiem par pārskata periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, kas uzrādīti ailē “Ietekme 2022”. Rādītāju vērtības ailē “Ietekme 2022” ir atjauninātas no iepriekš publicētā Paziņojuma par ieguldījumu lēmumu svarīgāko negatīvo ietekmi uz ilgtspējas faktoriem par 2022. gadu. Tas ir saistīts ar atjauninātajiem datiem no trešās puses datu piegādātāja.

Fonda ieguldījumi uzrādīja uzlabojumus visos obligātajos ar klimatu un citiem ar vidi saistītajos rādītājos uzrādot samazinātu negatīvo ietekmi. Ir svarīgi atzīmēt, ka SEG emisijas (1. rādītājs), oglekļa pēda (2. rādītājs), ieguldījumu saņēmēju uzņēmumu SEG intensitāte (3. rādītājs), emisijas ūdenī (8. rādītājs) un bīstamo atkritumu un radioaktīvo atkritumu attiecības (9. rādītājs) rādītāji ir vairāk balstīti uz aplēsēm, nevis uz paziņotajiem datiem. No rādītājiem, kas balstījās tikai uz paziņotajiem datiem, būtiski uzlabojās rādītājs 4. “saistība ar uzņēmumiem, kas darbojas fosilā kurināmā nozarē”, un tas samazinājās no 9,89 % 2022. gadā līdz 5,06 % 2023. gadā.

Rādītāji sociālajā un darba ņēmēju, cilvēktiesību ievērošanas, pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas jomā 2023. gadā uzrādīja neviennozīmīgus rezultātus salīdzinājumā ar 2022. gadu. Ieguldījumu īpatsvars ieguldījumu saņēmējās sabiedrībās, kas bijušas iesaistīti ANO Globālā līguma principu vai ESAO Pamatnostādņu daudznacionāliem uzņēmumiem (10. rādītājs) pārkāpumos, palielinājies par gandrīz 67%. Šis rādītājs nākotnē varētu uzlaboties rādītāja 11. dēļ, kas savukārt 2023. gadā uzrādīja gandrīz 36 % samazinājumu ieguldījumu īpatsvaram ieguldījumu saņēmēju sabiedrībās bez politikas, kas uzraudzītu iepriekš minētos principus. Arī valdes dzimumu dažādības rādītājs (13. rādītājs) uzrādīja pasliktināšanos. Tomēr nekorīgētā vīriešu un sieviešu darba samaksas atšķirība (12. rādītājs) samazinājās.

Rādītāji, ko piemēro ieguldījumiem valsts un pārvalstiskos uzņēmumos, liecināja, ka par 36.5% uzlabojusies ieguldījumu saņēmēju SEG intensitāte (15. rādītājs, 100% aplēstie dati) un par 32% uzlabojies rādītājs to ieguldījumu saņēmēju valstu skaits, uz kurām attiecas pārkāpumi sociālajā jomā (16. rādītājs, 100% no paziņotajiem datiem).

Rādītāji, kas piemērojami ieguldījumiem nekustamā īpašuma aktīvos, uzrādīja vismazākās izmaiņas, jo pensiju plānu portfeli bija tikai viens šajā kategorijā ietilpstošs ieguldījumu fonds. Tas joprojām nebija saistīts ar fosilo kurināmo un nedaudz uzlaboja energoefektivitāti.

No papildu rādītājiem viens rādītājs bija izvēlēts no klimata un citiem ar vidi saistītiem rādītājiem. Ieguldījumi sabiedrībās, kurām nav oglekļa emisiju samazināšanas iniciatīvu (4. rādītājs), uzlabojās no 46,73 % līdz 31,46 %, vēl vairāk atbalstot ar klimatu saistīto rādītāju plašu uzlabošanu. Papildu rādītāji sociālajā un darba ņēmēju jomā, cilvēktiesību ievērošana, pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas jautājumi uzrādīja neviennozīmīgus rezultātus. 9. Cilvēktiesību politikas trūkuma rādītājs (9. rādītājs), ko IPAS ir noteikusi par prioritāti, uzlabojās, samazinot ieguldījumus bez cilvēktiesību politikas no 6,78 % līdz 3,88 %. Papildu rādītājs, ar kuru novērtē ieguldījumu saņēmēju sabiedrību notiesājošo spriedumu skaitu un naudas sodu apmērs par pretkorupcijas un kukuļošanas apkarošanas likumu pārkāpumiem (17. rādītājs) nedaudz pasliktinājās, palielinoties abiem rādītājiem.