

## LIITE II

Lomake asetuksen (EU) 2019/2088 8 artiklan 1, 2 ja 2 a kohdassa ja asetuksen (EU) 2020/852 6 artiklan ensimmäisessä kohdassa tarkoitettuja rahoitustuotteita koskeville tiedoille, jotka on annettava ennen sopimuksen tekemistä

Tuotenimi: Innovestor Kasvurahasto III Ky ("Rahasto")

Oikeushenkilötunnus: 3348341-6

## Ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyvät ominaisuudet

Onko tällä rahoitustuotteella kestävä sijoitustavoite?

Kyllä

Ei

Siinä tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on ympäristötavoite, vähintään: \_\_\_ %

EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestäviä pidettyihin taloudellisiin toimintoihin

taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

Siinä tehdään kestäviä sijoituksia, joilla on yhteiskunnallinen tavoite, vähintään: \_\_\_ %

Sillä edistetään ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia ja, vaikka sen tavoitteena ei ole kestävien sijoitusten tekeminen, siinä on \_\_\_%:n vähimmäisosuus kestäviä sijoituksia,

joilla on ympäristötavoite taloudellisiin toimintoihin, joita pidetään EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on ympäristötavoite, taloudellisiin toimintoihin, joita ei pidetä EU:n luokitusjärjestelmän mukaisesti ympäristön kannalta kestävinä

joilla on yhteiskunnallinen tavoite

Sillä edistetään ympäristöön ja yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia, mutta siinä ei tehdä kestäviä sijoituksia

### 1. Mitä ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviä ominaisuuksia tämä rahoitustuote edistää?

Rahasto edistää ympäristö- ja ilmastonäkökulmien huomioimista liiketoiminnassa sijoittamalla "kestäviin teknologioihin". Edistäminen tapahtuu kehittämällä kohdeyhtiöiden ESG-strategiatyötä ja ESG:n integroimista osaksi kohdeyhtiöiden liiketoimintaa. Kohdeyhtiöt käyvät läpi idea- ja/tai pre-seed vaiheen startupeille tarkoitetun kolmen kuukauden mittaisen PALO-ohjelman, jossa yhtiöitä valmennetaan monialaisesti niiden kehityksen ja kasvun tukemiseksi. Keskeisenä moduulina ohjelmassa keskitytään ESG-strategiatyöhön erilaisin työpajoin ja koulutuksin. ESG-strategiatyön tarkoituksena on parantaa yhtiöiden valmiutta kuvata palveluidensa ja tuotteidensa ympäristö- ja ilmasto-ominaisuuksia ja kehittää yhtiöille soveltuvia kestävyystavoitteita. "Kestävät teknologiat" on määritelty tämän liitteen kohdassa 3.

Tuotteen edistämien ympäristöön liittyvien ominaisuuksien saavuttamiseksi ei ole nimetty vertailuarvoa, sillä ESG-strategiatyön edistämiseksi ei ole soveltuvaa referenssiarvoa käytettävissä.

### 1.1. Mitä kestävyysindikaattoreita käytetään mittaamaan kunkin tämän rahoitustuotteen edistämisen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyvän ominaisuuden toteutumista?

Rahasto mittaa kohdeyhtiöiden PALO-ohjelman läpikäynnin myötä syntyneiden ESG-strategioiden määrää ja seuraa kohdeyhtiöiden kestävyteen liittyviä tavoitteita muun muassa vuosittaisella ESG-kyselyllä. Lisäksi mitataan PALO-ohjelmassa toteutettujen ESG-työpajojen ja -koulutusten määrää sekä niiden osallistumisprosenttia.

*EU:n luokitusjärjestelmässä vahvistetaan "ei merkittävää haittaa" -periaate, jonka mukaan luokitusjärjestelmän mukaiset sijoitukset eivät saisi vahingoittaa merkittävästi EU:n luokitusjärjestelmän tavoitteita, ja siihen liittyy erityisiä EU:n kriteerejä.*

"Ei merkittävää haittaa" -periaatetta sovelletaan vain niihin rahoitustuotteeseen sisältyviin sijoituksiin, joissa otetaan huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevat EU:n kriteerit. Tämän rahoitustuotteen jäljelle jäävään osaan sisältyvien sijoitusten osalta ei oteta huomioon ympäristön kannalta kestäviä taloudellisia toimintoja koskevia EU kriteerejä.

*Muut kestävät sijoitukset eivät myöskään saa vahingoittaa merkittävästi ympäristö- tai yhteiskunnallisia tavoitteita.*

### 2. Otetaanko tässä rahoitustuotteessa huomioon pääasialliset haitalliset vaikutukset kestävyystekijöihin?

Kyllä

Ei

### 3. Mitä sijoitusstrategiaa tässä rahoitustuotteessa noudatetaan?

Rahasto sijoittaa varat valikoituihin varhaisen vaiheen (idea- ja/tai pre-seed) yhtiöihin, joiden liiketoimintaideana on joko hyödyntää ja/tai kehittää tämän tuotteen määrittelemiä "kestäviä teknologioita".

Kestävillä teknologioilla tarkoitetaan innovaatioita, jotka edistävät ympäristö- ja/tai ilmastokysymysten ratkaisua sen lisäksi, että niillä on taloudellista potentiaalia. Kestävät teknologiat voidaan määritellä myös sen mukaan, miten ne korvaavat haitallisia materiaaleja ja uusiutumattomia raaka-aineita, ehkäisevät saastuttamista, rappeutumista ja muita haitallisia vaikutuksia, sekä tehostavat energiankäyttöä ja muiden resurssien kestävästä käyttöä. Esimerkkejä tällaisista kestävästä teknologian toimialoista ovat tehokkaat energiaratkaisut, materiaali-innovaatiot, kierrätysratkaisut, ravintoinnovaatiot ja digitaalinen transformaatio.

### 3.1. Mitkä ovat sijoitusstrategian sitovat osatekijät, joita käytetään valittaessa sijoitukset kunkin tämän rahoitustuotteen edistämisen ympäristöön tai yhteiskuntaan liittyviin ominaisuuden toteutumiseksi?

Poissulkemisen periaatetta hyödyntäen (negative screening) Rahasto sulkee kohdeyhtiöiden joukosta pois yhtiöt, jotka

- (i) valmistavat, kehittävät tai myyvät aseita tai jotka rikkovat kansainvälisiä sopimuksia;
- (ii) (osallistuvat ydinaseohjelmien kehittämiseen tai ydinaseiden tuottamiseen;
- (iii) ovat rikkoneet ihmisoikeuksia, ympäristöä, korruptionvastaista toimintaa tai työntekijöiden oikeuksia koskevia kansainvälisiä sääntöjä tai sopimuksia; tai
- (iv) (ovat Euroopan unionin, YK:n tai Yhdysvaltojen sanktio-/pakotelistoilla olevien henkilöiden kontrolloimia.

Rahasto sitoutuu toteuttamaan PALO-ohjelman, jossa yhtenä osana on ESG-moduuli. Moduulin sisältö räätälöidään kohdeyhtiöittäin niiden erityispiirteet ja -tarpeet huomioiden tarkoituksena kehittää ja tukea kohdeyhtiöiden ESG-strategiatyötä ja ESG-strategian laatimista.

Rahasto tekee kaikista kohdeyhtiöistä ESG-tarkistuksen (ESG due diligence), jossa tarkistetaan

- (i) kohdeyhtiöiden hyvän hallinnon perusvaatimukset, kuten kohdeyhtiö on perustettu soveltuvien lakien mukaisesti ja rekisteröity viranomaisen ylläpitämään rekisteriin, kohdeyhtiön yhtiöjärjestys on asianmukainen, kohdeyhtiöllä on toimiva hallitus, onko kohdeyhtiöllä tilintarkastaja, työntekijöiden kirjalliset työsopimukset ja toimitusjohtajan sopimus kompensaatitasoineen, pakottavan lainsäädännön noudattaminen sekä korruption ja lahjonnan vastaiset menettelytavat; ja
- (ii) miten kohdeyhtiön liikeidea hyödyntää tai kehittää kestäviä teknologioita.

ESG-tarkistuksen havaintojen pohjalta kohdeyhtiölle ehdotetaan jatkotoimenpiteitä ja tuetaan niiden toteuttamisessa, kuten tilintarkastajan valinnassa ja ulkopuolisen hallituksen jäsenen hankkimisessa tai menettelytapojen dokumentoinnissa.

### **3.2. Mikä on sitova vähimmäismäärä, jolla vähennetään niiden sijoitusten laajuutta, jotka on otettu huomioon ennen sijoitusstrategian soveltamista?**

Rahaston kaikki sijoitukset edistävät ympäristöön liittyviä ominaisuuksia, joten sillä ei ole vähimmäismäärää, jolla se voisi vähentää niitä sijoituksia, jotka eivät täytä artikla 8 rahaston mukaisia kriteerejä.

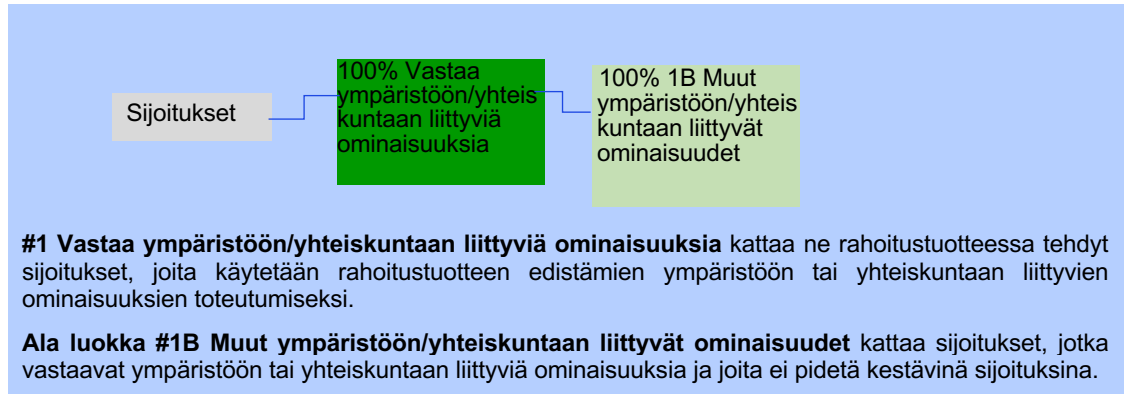
### **3.3. Mitkä ovat toimintaperiaatteet, joiden mukaisesti arvioidaan sijoituskohteina olevien yritysten hyviä hallintotapoja?**

Rahasto tekee kaikista kohdeyhtiöistä ennen sijoitusta ESG-tarkistuksen, jossa yhtenä osa-alueena on kohdeyhtiöiden hyvä hallinto. Rahasto edellyttää, että kohdeyhtiöt on perustettu soveltuvien lakien mukaisesti, niillä on asianmukainen yhtiöjärjestys ja ne on rekisteröity viranomaisen ylläpitämään järjestelmään. Yhtiöillä tulee olla toimiva hallitus, johon suositeltavasti kuuluu myös ulkopuolinen jäsen. Ulkopuolisen jäsenen puuttuessa Rahasto voi ehdottaa sopivaa henkilöä ja/tai avustaa sellaisen löytymisessä. Yhtiöillä on hyvä olla tilintarkastaja, jonka puuttuessa Rahasto voi ehdottaa sopivaa tilintarkastajaa. Yhtiöillä on oltava osakkeenomistajien oikeuksia ja velvollisuuksia sääntelevä osakassopimus. Yhtiöiden työntekijöillä tulee olla

kirjalliset työsopimukset ja toimitusjohtajalla asianmukainen sopimus ml. palkitsemista koskevat ehdot.

#### 4. Mikä on tälle rahoitustuotteelle suunniteltu varojen allokointi?

Rahaston varoista 100% sijoitetaan edellä kohdassa 3. kuvatun sijoitusstrategian mukaisiin kohdeyhtiöihin.



#### 5. Mistä voi saada tarkempia tuotekohtaisia tietoja verkossa?

Innovestorin verkkosivuilta osoitteesta

<https://innovestorgroup.com/fi/innovestor/ehdot-ja-tietosuoja/kaytanteemme/ehdot-ja-oikeudelliset-dokumentit/>