

1. Santrauka

<i>Strategija</i>	<i>Visi „Baltic Green Fund“ (toliau – BGF arba Fondas) įsigyti ir valdomi miškai tvarkomi pagal griežčiausius Miškų valdymo tarybos (angl. Forest Stewardship Council, toliau – FSC) reikalavimus. FSC nustato gamtosaugos prasme tinkamo, socialiai naudingo ir ekonomiškai perspektyvaus miškų valdymo reikalavimus. BGF propaguoja aplinkosauginės ir socialinės vertybes, tačiau tvarios investicijos nėra Fondo tikslas.</i>
<i>Išsamus patikrinimas</i>	<i>Kiekvieną kartą prieš įsigyjant miško žemę įvertinama, ar miškas jau atitinka FSC reikalavimus, ar turi galimybę juos atitikti.</i>
<i>DNSH principas (angl. do no significant harm – nedaryti reikšmingos žalos)</i>	<i>BGF atsižvelgia į visuotinai privalomą pagrindinį neigiamą poveikį (angl. principal adverse impact, PAI) kitiems platesnio pobūdžio tvarumo veiksniams, įskaitant išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį, energijos suvartojimą, neigiamą poveikį pažeidžiamoms, biologine įvairove pasižyminčioms teritorijoms darančią veiklą, į vandenį išmetamų teršalų kiekį, pavojingų atliekų kiekį, vyrų ir moterų darbo užmokesčio skirtumus ir kt.</i>
<i>Duomenų rinkimas ir ataskaitų teikimas</i>	<i>BGF vadovybė kasmet iki birželio mėnesio renka duomenis ir teikia ataskaitas apie pagrindinį neigiamą poveikį, kaip numatyta standartiniuose Europos Sąjungos (ES) reikalavimuose.</i>
<i>Tvarių investicijų dalis</i>	<i>„Baltic Green Fund“ tvarių investicijų dalis bus nurodyta Fondo prospekto priede.</i>
<i>Aplinkosaugos ir socialinių aspektų stebėsena</i>	<i>FSC akredituota sertifikavimo įstaiga miško savininko ar valdytojo prašymu atlieka miško patikrinimą. Visas FSC sertifikavimo įstaigas akredituoja ir reguliariai tikrina bendrovė „Assurance Services International“ (toliau – ASI).</i>

2. Tvarių investicijų tikslas nenumatytas

Šiuo finansiniu produktu propaguojamos aplinkosauginės ir socialinės vertybės, tačiau tvarios investicijos nėra jo tikslas.

Paaikškinimas, kaip tvarios investicijos nedaro reikšmingos įtakos nė vienam iš tvaraus investavimo tikslų:

Atsižvelgiama į neigiamo poveikio tvarumui rodiklius. „Baltic Green Fund“ atsižvelgia į visuotinai privalomą pagrindinį neigiamą poveikį (angl. principal adverse impact, PAI) kitiems platesnio pobūdžio tvarumo veiksniams, įskaitant išmetamų šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekį, energijos suvartojimą, neigiamą poveikį pažeidžiamoms, biologine įvairove pasižyminčioms teritorijoms darančią veiklą, į vandenį išmetamų teršalų kiekį, pavojingų atliekų kiekį, vyrų ir moterų darbo užmokesčio skirtumus ir kt. BGF vadovybė renka duomenis ir teikia ataskaitas, kaip numatyta standartiniuose Europos Sąjungos (ES) reikalavimuose. Pateikti duomenys vertinami ir siekiama išsiaiškinti, kaip laikui bėgant būtų galima juos pagerinti arba pasirinkti tam tikrą ribą ar tolerancijos lygį, nuo kurio būtų atsisakoma tam tikrų rodiklių.

Atsižvelgdamos į poveikio reikšmingumą, investavimo strategijas ir finansinių produktų veiklos pobūdį bei skatindamos socialines ir (arba) aplinkosauginės vertybes arba siekdamos tvaraus investavimo tikslų, investavimo grupės apsvaisto kitus papildomus rodiklius, susijusius su pagrindiniu neigiamu poveikiu tvarumo veiksniams, ir išsikelia prioritetus. Bent vienas papildomas rodiklis imamas iš aplinkosaugos srities ir bent vienas iš socialinės srities.

Privalomo pagrindinio neigiamo poveikio vertinimas buvo atliekamas įvertinant kiekvieną tokį poveikį ir jį priskiriant tam tikrai kategorijai pagal tai, ar bendrovėms, į kurias investuojama, šiuo metu daromas neigiamas poveikis („faktinis“), ar jis gali būti daromas („potencialus“), ar apskritai nedaromas atsižvelgiant į veiklos pobūdį („nedaromas“). Toks pagrindinio neigiamo poveikio vertinimas būtinas, siekiant išsiaiškinti, kokius duomenis „Baltic Green Fund“ turi rinkti ir kokius rodiklius apskaičiuoti 2021 m. Šie duomenys ir rodikliai pirmą kartą bus pateikti 2023 m. birželio mėn., o paskui kiekvienais metais iki birželio mėn.

Atitiktis EBPO gairėms daugiašalėms įmonėms ir JT verslo ir žmogaus teisių pagrindiniams principams, įskaitant principus ir teises, išdėstytus aštuoniose pagrindinėse konvencijose, apibrėžtose Tarptautinės darbo organizacijos deklaracijoje dėl pagrindinių principų ir teisių darbe ir Tarptautinėje žmogaus teisių chartijoje. „I Asset Management“ aplinkosauginių, socialinių ir valdymo (ASV) aspektų politikoje, kuri taikoma fondui „Baltic Green Fund“, apibrėžiami išsamaus patikrinimo principai, nurodoma, kad pagrindinio neigiamo poveikio tvarumo veiksniams nustatymas, prioritetų nustatymas ir įvertinimas atliekamas užtikrinant atitiktį JT verslo ir žmogaus teisių pagrindiniams principams, atsakingo investavimo principams ir JT Pasaulinio susitarimo principams, susijusiems su žmogaus teisėmis, darbu, aplinkosauga ir kova su korupcija. Bendrovė „I Asset Management“ atitikimą šiems standartams užtikrina bendradarbiaudama su įmonėmis, į kurias investuojama, ir reguliariai rengdama tokių įmonių vertinimus, kuriuos atlikti gali išorės ekspertai.

3. Aplinkosauginės ir socialinės finansinio produkto savybės

„Baltic Green Fund“ investuoja į miškus, kurie atitinka Miškų valdymo tarybos (angl. Forest Stewardship Council, FSC) reikalavimus ir yra sertifikuoti arba gali atitikti FSC reikalavimus ir tapti sertifikuoti. FSC nustato gamtosaugos prasme tinkamo, socialiai naudingo ir ekonomiškai perspektyvaus miškų valdymo reikalavimus. Daugiau informacijos rasite adresu <https://fsc.org/en>.

4. Investicinė strategija

Visi „Baltic Green Fund“ įsigijami ir valdomi miškai tvarkomi pagal griežčiausius Miškų valdymo tarybos (FSC) reikalavimus. FSC – tai tarptautinė ne pelno siekianti, daugiašalė medienos sertifikavimo organizacija, skatinanti atsakingą pasaulio miškų tvarkymą. Miškų valdymo sertifikavimas – tai savanoriškas procesas, skirtas patvirtinti atsakingą miškų tvarkymo praktiką pagal 10 principų, siekiant užtikrinti, kad miškai būtų tvarkomi taip, kaip reikalaujama:

***1 principas:** Istatymų laikymasis; **2 principas:** Darbuotojų teisės ir įdarbinimo sąlygos; **3 principas:** Vietinių tautų teisės; **4 principas:** Santykių su bendruomene principas; **5 principas:** Miško teikiama nauda; **6 principas:** Vertybės ir poveikis aplinkai; **7 principas:** Valdymo planavimas; **8 principas:** Stebėseną ir vertinimas; **9 principas:** Didelė gamtosauginė vertė; **10 principas:** Valdymo veiksmų įgyvendinimas.*

Daugiau informacijos apie FSC principus rasite čia: <https://connect.fsc.org/document-centre/documents/resource/392>.

„I Asset Management“ ASV politikoje, kuri taikoma fondui „Baltic Green Fund“, nustatytas poveikio valdymo principas, pasireiškiantis aktyviu įmonių, į kurias investuojama, valdymu. Tai reiškia investicijų stebėjimą, dalyvavimą nustatant ir sprendžiant strateginius ar ASV klausimus, naudojimąsi balsavimo teise pagal Investicinių sprendimų priėmimo politikoje nustatytas gaires, bendravimą su fondų valdymo grupėmis arba investicijų ir (arba) turto valdytojais bei kitomis pagrindinėmis suinteresuotosiomis šalimis, siekiant tinkamai spręsti ASV klausimus arba, nepavykus pasiekti norimo rezultato šalinant pagrindinį neigiamą poveikį tvarumo veiksniams, apsvaistyti galimybę atsisakyti akcijų paketo. Be to, įmonių, į kurias investuojama, valdymas ir stebėseną papildomai numato gerą valdymo praktiką, santykius su darbuotojais (mažas darbuotojų skaičius kol kas reiškia, kad ši sritis nėra sudėtinga), darbuotojų atlyginimus ir mokesčių reikalavimų laikymąsi.

5. Investicijų dalis

„Baltic Green Fund“ investicijų į tvarias investicijas dalis bus atskleista Fondo prospekto priede.

6. Aplinkosaugos ir socialinių savybių stebėseną

FSC akredituota sertifikavimo įstaiga miško savininko ar valdytojo prašymu atlieka miško patikrinimą. Sertifikatų turėtojai kasmet moka mokesčių už akreditacijos pratęsimą, ir jų reikalaujama, kad jie nuolat laikytųsi reikalavimų.

FSC sertifikato turėtojas yra sudaręs užsakomųjų paslaugų sutartis su išorės ekspertais, kurie yra atsakingi už aplinkosauginių ir socialinių savybių stebėseną miškų urėdijose. Ekspertai yra numatę svarbių kultūrinių ir

aplinkosauginių objektų pripažinimo sistemą, o tikrinimą jie vykdo vietoje. Stebėsenos sistemoje dalyvauja įvairių sričių ekspertai, pavyzdžiui, kultūrinių ir socialinių vertybių atžvilgiu – kultūros vertybių ekspertai, retų rūšių atžvilgiu – daugiau kaip 10 skirtingų ekspertų (paukščių, kerpių, roplių ir kt.). Visi dalyvaujantys ekspertai atlieka stebėseną pagal parengtą stebėsenos sistemą ir pateikia savo nuomonę apie konkrečią padėtį ir atvejus vietoje, o miškų urėdija, atsižvelgdama į šią nuomonę, imasi būtinų veiksmų. Visus stebėsenos duomenis saugo miškų urėdija. Metinę aplinkosaugos ataskaitą, kurioje pateikiama stebėsenos rezultatų analizė, rengia ekspertai. Tokioje ataskaitoje pateikiama visa informacija apie aplinkos ir kultūrinės vertybes bei socialines savybes. FSC sertifikavimo įstaiga (trečiosios šalies auditoriai) kasmet tikrina vykdomos veiklos teisingumą, ekspertų veiksmus ir bendrą aplinkosaugos ir socialinės stebėsenos sistemos veiksmingumą.

Prieš atliekant auditą, konsultuojamasi su suinteresuotosiomis šalimis (t.y. socialinių, aplinkosaugos ir ekonominių suinteresuotųjų šalių grupėmis, kurioms atstovauja įvairios organizacijos, įmonės, nevyriausybinės organizacijos ir kt.). Metinius auditus sudaro dokumentų tikrinimas (biure) ir auditai vietoje (miško plotuose). Dažniausiai FSC auditas trunka apie 6-8 dienas (įskaitant auditoriaus pasirengimą auditui). Nustatčius neatitikimų, miškų urėdija įgyvendina taisomuosius veiksmus, kad išsaugotų sertifikato galiojimą. Audito ataskaitos kasmet skelbiamos FSC duomenų bazėje.

Visas FSC sertifikavimo įstaigas reguliariai akredituoja ir audituoja bendrovė „Assurance Services International“.

7. Metodologija

FSC standartus sudaro principai ir kriterijai. Miško urėdija parengia visus reikiamus dokumentus ir vykdo FSC standarto principuose ir kriterijuose išvardytus veiksmus. FSC sertifikavimo įstaiga kasmet atlieka auditą vietoje ir tikrina, kaip laikomasi kiekvieno standarte numatyto reikalavimo. Jei audito metu nustatoma neatitikčių, auditorius reikalauja imtis taisomųjų veiksmų ir pateikti tai patvirtinančius įrodymus. Jei miškų urėdija sėkmingai įgyvendina taisomuosius veiksmus – sertifikato galiojimas pratęsiamas, jei ne – sertifikatas laikinai atšaukiamas, panaikinamas arba jo galiojimas nutraukiamas.

8. Duomenų šaltiniai ir tvarkymas

VMD duomenys (valstybės miškų duomenys) naudojami siekiant sužinoti bendrą informaciją apie miškų augimo sąlygas, amžių, medienos kiekį ir kt. „OZOLS“ duomenų bazė yra skirta aplinkosauginei, kultūrinei ir socialinei vertei nustatyti, taip pat ekspertų atliekamiems aplinkosauginės, kultūrinės ir socialinės vertės duomenų rinkimo ir stebėsenos patikrinimams vietoje.

Visi duomenys yra oficialūs, juos teikia valstybinės agentūros. Visi ekspertai yra sertifikuoti pagal vietos (Latvijos) teisės aktus, jų išvados yra teisėtos ir atitinka Latvijos teisės aktus. Iš duomenų bazių paimtus duomenis apie miškus vietoje (miške) reguliariai tikrina kompetentingi darbuotojai (mokesčių ekspertai, aplinkosaugos ir socialinės srities ekspertai ir t.t.), o aptikus trūkumų, šie trūkumai ištaisomi.

Duomenis tvarko miškų urėdijos ir užsakomųjų darbų ekspertai, kurie naudoja „MS Office“, „LVM GEO“ (duomenų bazė, kurioje saugoma visa informacija apie mišką), „ArcGIS“ (geoduomenims), R paketą ir SPSS statistikos programinę įrangą (statistinei stebėsenos rezultatų analizei). Be to, duomenų privatumo deklaraciją pasirašo visos užsakomųjų paslaugų įmonės, dirbančios su miškų urėdijų duomenimis.

Visi duomenys apie miškus analizuojami kasmet. Patikrinimai vietoje (miške) kasmet atliekami ne mažiau kaip 20 proc. viso ploto (100 proc. visų miško vietų per 5 metų laikotarpį). Skubiais atvejais įvertinami papildomi vietoje surinkti duomenys.

9. Išlygos dėl metodologijos ir duomenų

Nenustatėme jokių išlygų dėl naudotos metodologijos ir duomenų.

10. Išsamus patikrinimas

Kiekvieną kartą prieš įsigyjant miško žemę įvertinama, ar miškas jau atitinka FSC reikalavimus, ar turi galimybę juos atitikti.

11. Bendradarbiavimo politika

Fondo valdomos įmonės aktyviai dalyvauja kiekvienos šalies miškų asociacijų veikloje, skatindamos tvarios miškininkystės plėtrą ir įvairias aplinkosaugos iniciatyvas, įskaitant (1) išmetamo anglies dioksido ir šiltnamio efektą sukeliančių dujų kiekio mažinimo programą, gerinant miškotvarką ir apsodinant naujus plotus, (2) uralinės pelėdos apsaugos programą Latvijoje, (3) didžiojo apuoko apsaugos programą Latvijoje.