

Käesolev tekst on üksnes dokumenteerimisvahend ning sel ei ole mingit õiguslikku mõju. Liidu institutsioonid ei vastuta selle teksti sisu eest. Asjakohaste õigusaktide autentsete versioonid, sealhulgas nende preambulid, on avaldatud Euroopa Liidu Teatajas ning on kättesaadavad EUR-Lexi veebisaidil. Need ametlikud tekstid on vahetult kättesaadavad käesolevasse dokumenti lisatud linkide kaudu

► **B**

**KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2022/1159,**

**11. märts 2022,**

**millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2019/2033 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, mis käsitlevad investeerimispoliitika avalikustamist investeerimisühingute poolt**

**(EMPs kohaldatav tekst)**

**(ELT L 179, 6.7.2022, lk 11)**

Parandatud:

► **C1** Parandus, ELT L 220, 25.8.2022, lk 3 (2022/1159)



**KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) 2022/1159,**

**11. märts 2022,**

**millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) 2019/2033 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, mis käsitlevad investeerimispoliitika avalikustamist investeerimisühingute poolt**

**(EMPs kohaldatav tekst)**

*Artikkel 1*

**Avalikustamise põhimõtted**

Käesoleva määruse kohaselt avalikustatava teabe suhtes kohaldatakse järgmisi põhimõtteid:

- a) Avalikustatava teabe suhtes kohaldatakse sama sisekontrolli taset, mida kohaldatakse investeerimisühingu finantsaruandes sisalduva tegevusaruande suhtes.
- b) Avalikustatav teave peab olema selge. See esitatakse teabe kasutajatele arusaadaval kujul ja edastatakse juurdepääsetaval andmekandjal. Olulised sõnumid peavad olema esile tõstetud ja kergesti leitavad. Keerukaid küsimusi selgitatakse lihtsas keeles. Seotud teave esitatakse koos.
- c) Avalikustatav teave peab olema aja jooksul sisukas ja järjepidev, et teabe kasutajad saaksid võrrelda teavet avalikustamisperioodide lõikes.
- d) Kvantitatiivse avalikustatava teabe juures peab alati olema kvalitatiivne selgitus ja muu lisateave, mida võib olla vaja teabe kasutajatele selle teabe mõistmiseks, kusjuures eelkõige tuleb välja tuua iga oluline muutus võrreldes varem avalikustatud teabega.

*Artikkel 2*

**Üldised nõuded**

1. Käesoleva määruse kohaselt teabe avalikustamisel tagavad investeerimisühingud, et arväärtused esitataks faktidena. Protsendina väljendatavad kvantitatiivsed andmed esitatakse ühiku kohta minimaalselt täpsusega kaks kohta pärast koma.

2. Käesoleva määruse kohaselt teabe avalikustamisel tagavad investeerimisühingud, et andmed oleksid seotud järgmise teabega:

- a) avalikustamise kuupäev ja periood;
- b) avalikustava investeerimisühingu nimi ja tunnus (olemasolu korral juriidilise isiku tunnus (LEI));

**▼B**

- c) kui asjakohane, siis raamatupidamisstandard, ning
  
- d) kui asjakohane, siis konsolideerimise ulatus.

*Artikkel 3***Hääleõiguse osakaalu avalikustamine**

Investeeringusühingud avalikustavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punktis a osutatud teabe, kasutades käesoleva määruse I lisa vormi IF IP1 ja järgides käesoleva määruse II lisas esitatud juhiseid.

*Artikkel 4***Hääletuskäitumise avalikustamine**

Investeeringusühingud avalikustavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punktis b osutatud teabe järgmiselt:

- a) teave hääletuskäitumise kohta, kasutades käesoleva määruse I lisa tabelit IF IP2.01 ja vormi IF IP2.02 ning järgides käesoleva määruse II lisas esitatud juhiseid;
  
- b) selgitus hääletamise kohta, kasutades käesoleva määruse I lisa tabelit IF IP2.03 ja vormi IF IP2.04 ning järgides käesoleva määruse II lisas esitatud juhiseid;
  
- c) teave ettepanekute osakaalu kohta, mille investeeringusühing on heaks kiitnud, kasutades käesoleva määruse I lisa vormi IF IP2.05 ning järgides käesoleva määruse II lisas esitatud juhiseid.

*Artikkel 5***Volitatud nõustajafirmade kasutamise selgituse avalikustamine**

Investeeringusühingud avalikustavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punktis c osutatud teabe järgmiselt:

- a) volitatud nõustajafirmade nimekiri, mida investeeringusühing on kasutanud, kasutades käesoleva määruse I lisa vormi IF IP3.01 ning järgides käesoleva määruse II lisas esitatud juhiseid;
  
- b) teave seoste kohta volitatud nõustajafirmadega, kasutades käesoleva määruse I lisa vormi IF IP3.02 ning järgides käesoleva määruse II lisas esitatud juhiseid.

**▼B**

*Artikkel 6*

**Hääletamisjuhiste avalikustamine**

Investeeringisühingud avalikustavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punktis d osutatud teabe, kasutades käesoleva määruse I lisa vormi IF IP4 ja järgides käesoleva määruse II lisas esitatud juhiseid.

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

## INVESTEERIMISÜHINGUTE INVESTEERIMISPOLIITIKA AVALIKUSTAMINE

AVALIKUSTAMINE INVESTEERIMISÜHINGUTE PUHUL			
Vormi number	Vormi kood	Vormi nimi	Viide õigussättele
		<b>INVESTEERIMISPOLIITIKA</b>	
1	IF IP1	HÄÄLEÕIGUSTE OSAKAAL	Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt a
2	IF IP2	HÄÄLETAMISKÄITUMINE	Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt b
3	IF IP3	VOLITATUD NÕUSTAJAD	Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt c
4	IF IP4	HÄÄLETAMISJUHISED	Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt d

## IF IP1 – HÄÄLEÕIGUSTE OSAKAALU VORM

Riik	Majandussektor	Äriühingu nimi	Äriühingu tunnus	Otseselt või kaudselt omatavate aktsiatega seotud hääleõiguste osakaal, nagu on sätestatud artikli 52 lõikes 2
a	b	c	d	e

▼B

Riik	Majandussektor	Äriühingu nimi	Äriühingu tunnus	Otseselt või kaudselt omatavate aktsiatega seotud hääleõiguste osakaal, nagu on sätestatud artikli 52 lõikes 2
a	b	c	d	e

Lisage vajaduse korral täiendavaid ridu.

▼C1

## IF IP2 – HÄÄLETAMISKÄITUMINE

## IF IP2.01 – HÄÄLETAMISKÄITUMISE KIRJELDUSE TABEL

Rida	Kirje	Väärtus
1	Avalikustamise alla kuuluvate asjakohaste äriühingute arv	
2	Avalikustamise alla kuuluvate üldkoosolekute arv viimasel aastal	
3	Viimasel aastal toimunud avalikustamise nõude alla kuuluvate üldkoosolekute arv, kus investeerimisühing hääletas	
4	Kas investeerimisühing teavitab äriühingut negatiivsetest häälest enne üldkoosolekut?	
5	Isiklikult antud hääle osakaal, mida investeerimisühing kasutas	
6	Posti või e-hääletamise teel antud hääle osakaal, mida investeerimisühing kasutas	
7	Kas investeerimisühingute grupil on konsolideeritud alusel poliitika, mis käsitleb huvide konflikte gruppi kuuluvate asjaomaste üksuste vahel?	
8	Kui jah, siis selle poliitika kokkuvõte	

▼ C1

## IF IP2.02 – HÄÄLETAMISKÄITUMISE VORM

Rida	Kirje	Arv	Protsent
1	Üldkoosoleku otsused:		
2	mille investeerimisühing kiitis heaks		
3	mille investeerimisühing lükkas tagasi		
4	mille puhul investeerimisühing jäi erapooletuks		
5	Üldkoosolekud, kus investeerimisühing on esitanud vastuväite vähemalt ühele otsusele		

▼ B

## IF IP2.03 – HÄÄLETUSTE SELGITUSE TABEL

Rida	Kirje	Väärtus
1	Investeerimisühingu osakonnad või ametikohad, mis osalevad hääletuspositsiooni üle otsustamises	
2	Negatiivsete hääletuste valideerimisprotsessi kirjeldus	
3	Täistööaja ekvivalendis töötajate arv, kes analüüsivad otsuseid ja vaatavad läbi hääletustulemusi, välja arvatud välised ressursid, nagu volitatud nõustajad	
4	Heakskiitmismäär, mis tahes olulise muutuse selgitus	
5	Investeerimisühingu eesmärgi kirjeldavate avalikult kättesaadavate investeerimispoliitika dokumentide loetelu	
6	Vajaduse korral ühingu investeerimispoliitika sertifitseerimine	

## IF IP2.04 – HÄÄLETAMISKÄITUMISE VORM TEEMADE KAUPA

Rida	Kirje	Hääletas poolt	Hääletas vastu	Erapooletu	Kokku
1	Eelmisel aastal vastu võetud otsused teemade kaupa:				
2	Juhatuse struktuur				

## ▼B

Rida	Kirje	Hääletas poolt	Hääletas vastu	Erapooletu	Kokku
3	Juhtivtöötajate tasustamine				
4	Audüitorid				
5	Keskkond, sotsiaalvaldkond, eetika				
6	Kapitaliga seotud tehingud				
7	Välised otsused				
8	Muu				

## IF IP2.05 – HEAKSKIIDETUD ETTEPANEKUTE SUHTARVU VORM

Rida	Kirje	Väärtus
1	Investeeringusühingu poolt heaks kiidetud haldus- või juhtorgani esitatud otsuste osakaal	
2	Investeeringusühingu poolt heaks kiidetud aktsionäride esitatud otsuste osakaal	

## IF IP3 – VOLITATUD NÕUSTAJAD

## IF IP3.01 – VOLITATUD NÕUSTAJATE LOETELU TABEL

Volitatud nõustaja nimi	Volitatud nõustaja tunnus	Lepingu liik	Volitatud nõustajaga seotud investeeringud	Otsuste teemad, milles volitatud nõustaja andis eelmisel aastal hääletussoovitusi
a	b	c	d	e



▼B

Volitatud nõustaja nimi	Volitatud nõustaja tunnus	Lepingu liik	Volitatud nõustajaga seotud investeeringud	Otsuste teemad, milles volitatud nõustaja andis eelmisel aastal hääletussoovitusi
a	b	c	d	e

Lisage vajaduse korral täiendavaid ridu.

**IF IP3.02 – VOLITATUD NÕUSTAJATE SEOSTE TABEL**

Volitatud nõustaja nimi	Volitatud nõustaja tunnus	Asjaomased ettevõtjad, kellega volitatud nõustaja on seotud	Seose liik	Vajaduse korral poliitika, mis käsitleb huvide konflikte volitatud nõustajaga
a	b	c	d	e

▼B

**IF IP4 – HÄÄLETAMISJUHISTE TABEL**

Hääletamisjuhised seoses selliste äriühingutega, kelle aktsiad või osad kuuluvad investeerimisühingule kooskõlas artikli 52 lõikega 2: lühikokkuvõte ja vajaduse korral lingid mittekonfidentsiaalsetele dokumentidele

a



## II LISA

### INVESTEERIMISÜHINGUTE INVESTEERIMISPOLIITIKA AVALIKUSTAMISE JUHISED

#### 1.1. I OSA. ÜLDISED JUHISED

##### 1.1 Struktuur

Käesolevas lisas on esitatud juhised I lisas esitatud avalikustamisvormide ja -tabelite kohta seoses järgmisega:

— hääleõiguse osakaal;

— hääletamiskäitumine;

— volitatud nõustajad;

— hääletamisjuhised.

#### 1.2 Usaldatavusnõuete kohane konsolideerimine

Investeeringühingute grupi konsolideerimise ulatust on üksikasjalikumalt kirjeldatud usaldatavusnõuete kohase konsolideerimise regulatiivsete tehniliste standardite eelnõus vastavalt määruse (EL) 2019/2033<sup>(1)</sup> artikli 7 lõikele 5. Investeeringühingute grupid kasutavad avalikustamisnõuete täitmiseks seda usaldatavusnõuete kohaldamisala, mitte raamatupidamise konsolideerimise kohaldamisala.

#### 1.2. II OSA. VORMIDE JA TABELITEGA SEOTUD JUHISED

Investeeringupoliitika avalikustamise nõue täidetakse nii vormide kui ka tabelite abil. Vormid sisaldavad kvantitatiivset teavet ja tabelid kvalitatiivset teavet.

##### 1. IF IP1 – HÄÄLEÕIGUSTE OSAKAAL

###### 1.1. Üldised märkused

Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkti a kohaselt tuleb avalikustada investeeringühingule otseselt või kaudselt kuuluvate, aktsiatega seotud hääleõiguste osakaal liikmesriikide ja sektorite kaupa, võttes arvesse ainult artikli 52 lõike 2 seisukohast asjakohaseid äriühinguid. Vastavas vormis on iga äriühing seotud asjaomase riigi ja majandussektoriga vastavalt vormil olevale ripploendile, kui investeeringühingule otseselt või kaudselt kuuluvate hääleõiguste osakaal ületab künnise, milleks on 5 % kõigist äriühingu emiteeritud aktsiatega seotud hääleõigustest.

Investeeringühingud avalikustavad oma tütarettevõtjatele või muudele ettevõtjatele kaudselt kuuluvate aktsiatega seotud hääleõiguste osa, kui investeeringühingutel on tütarettevõtjate või muude ettevõtjate üle märkimisväärne mõju või kontroll, või kui on olemas märkimisväärne seos.

<sup>(1)</sup> [https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document\\_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20%28EBA-RTS-2020-11%29.pdf](https://www.eba.europa.eu/sites/default/documents/files/document_library/Publications/Draft%20Technical%20Standards/2020/RTS/961461/Final%20draft%20RTS%20on%20prudential%20requirements%20for%20Investment%20Firms%20%28EBA-RTS-2020-11%29.pdf)

## ▼B

## 1.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
a	<p><b>Riik</b></p> <p>Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt a.</p> <p>Hääleõiguste osakaal jaotatakse liikmesriigiti vastavalt investeerimisobjektiks oleva äriühingu asukohale.</p>
b	<p><b>Majandussektor</b></p> <p>Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt a.</p> <p>Hääleõiguste osakaal esitatakse sektorite kaupa. Kasutatakse 27 sektorist koosnevas oskuste, pädevuste, kvalifikatsioonide ja ametite Euroopa klassifikaatori raamistikus (ESCO) esitatud majandussektorite loetelu. Need sektorid on liigitatud NACE koodide alla, nagu on esitatud Euroopa Komisjoni veebisaidil esitatud tabelis <sup>(2)</sup>.</p>
c	<p><b>Äriühingu nimi</b></p> <p>Selle äriühingu nimi, mille aktsiaid hoitakse.</p>
d	<p><b>Äriühingu tunnus</b></p> <p>Selle äriühingu tunnus, mille aktsiaid hoitakse, juriidilise isiku tunnus (LEI). Investeerimisühingud esitavad sellel väljal LEI koodi kõikidel juhtudel, kui see on kättesaadav.</p>
e	<p><b>Otseselt või kaudselt omatavate aktsiatega seotud hääleõiguste osakaal, nagu on sätestatud artikli 52 lõikes 2</b></p> <p>Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõige 2.</p> <p>Osakaal 5 % (välja arvatud) kuni 100 %.</p> <p>Käesoleva vormi seisukohast on asjakohased need äriühingud, kelle aktsiatega on lubatud kaubelda reguleeritud turul. Arvesse võetakse ainult hääleõigusega aktsiaid. Avalikustamine on nõutav, kui investeerimisühingule otseselt või kaudselt kuuluvate hääleõiguste osakaal ületab künnise, milleks on 5 % kõigist äriühingu emiteeritud aktsiatega seotud hääleõigustest. Hääleõigust arvestatakse kõigi hääleõigusega aktsiate alusel isegi juhul, kui hääleõiguse teostamine on peatatud. Käesoleva avalikustamishõlde alla kuuluvaid aktsiaid võidakse omada otseselt või kaudselt. Otseselt omatavad aktsiad on investeerimisühingu enda arvel hoitavad aktsiad, mis on tema omavahendite osa. Kaudselt omatavad aktsiad on aktsiad, mis kuuluvad investeerimisühingu tütarettevõtjale või mis tahes muule ettevõtjale, kelle üle investeerimisühingul on oluline mõju kas formaalse kokkuleppe või muu ärisuhte alusel. Need hõlmavad ka aktsiaid, mida investeerimisühing haldab klientide nimel, välja arvatud juhul, kui aktsionärid säilitavad hääleõiguse lepingupõhise kokkuleppe alusel, millega keelatakse investeerimisühingul nende nimel hääletada.</p>

## 2. IF IP2 – HÄÄLETAMISKÄITUMINE

## 2.1. Üldised märkused

Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punktis b nõutakse kolme elemendi avalikustamist:

- täielik ülevaade hääletamiskäitumisest nende äriühingute üldkoosolekutel, kelle aktsiad kuuluvad investeerimisühingule kooskõlas artikli 52 lõikega 2;
- selgitused hääletamise kohta;
- selliste ettepanekute määr, mille investeerimisühing on heaks kiitnud.

<sup>(2)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. detsembri 2006. aasta määrus (EÜ) nr 1893/2006, millega kehtestatakse majanduse tegevusalade statistiline klassifikaator NACE Revision 2 ning muudetakse nõukogu määrust (EMÜ) nr 3037/90 ja teatavaid EÜ määrusi, mis käsitlevad konkreetseid statistikavaldkondi (ELT L 393, 30.12.2006, lk 1).

▼B

## 2.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

## IF IP2.01 – HÄÄLETUSKÄITUMISE KIRJELDUSE TABEL

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
1	<p><b>Avalikustamise alla kuuluvate asjakohaste äriühingute arv</b></p> <p>Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõige 2.</p> <p>Positiivne täisarv.</p> <p>Nende asjakohaste äriühingute arv, mille aktsiaid hoitakse (vt IF IP1 veerg d).</p>
2	<p><b>Avalikustamise alla kuuluvate üldkoosolekute arv viimasel aastal</b></p> <p>Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõige 2.</p> <p>Positiivne täisarv.</p> <p>Viimase aasta jooksul avalikustamise alla kuuluvate äriühingute üldkoosolekute arv.</p>
3	<p><b>Viimasel aastal toimunud avalikustamise nõude alla kuuluvate üldkoosolekute arv, kus investeerimisühing hääletas</b></p> <p>Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõige 2.</p> <p>Positiivne täisarv, väiksem või võrdne reaga 2.</p> <p>Viimase aasta jooksul avalikustamise alla kuuluvate äriühingute üldkoosolekute arv, kus investeerimisühing hääletas. See hõlmab koosolekuid, kus ettevõtte väljendas ainult hääletamisest hoidumist, ja koosolekuid, kus äriühing hääletas volitatud esindaja kaudu.</p>
4	<p><b>Kas investeerimisühing teavitab äriühingut negatiivsetest häälest enne üldkoosolekut?</b></p> <p>Jah/ei küsimus.</p> <p>Vastus on jaatav, kui investeerimisühingul on tava teavitada äriühingut negatiivsetest häälest enne üldkoosolekut või kui ühing on seda teinud enamikul juhtudel eelmisel aastal.</p>
5	<p><b>Isiklikult antud hääle osakaal, mida investeerimisühing kasutas</b></p> <p>Protsent.</p> <p>Ei hõlma volikirja alusel antud hääli.</p>
6	<p><b>Posti või e-hääletamise teel antud hääle osakaal, mida investeerimisühing kasutas</b></p> <p>Protsent.</p> <p>Hõlmab volikirja alusel antud hääli.</p>
7	<p><b>Kas investeerimisühingute grupil on konsolideeritud alusel poliitika, mis käsitleb huvide konflikte gruppi kuuluvate asjaomaste üksuste vahel?</b></p> <p>Jah/ei küsimus.</p> <p>Selle rea täidavad investeerimisühingute grupid, aga mitte üksikud investeerimisühingud.</p> <p>Grupi asjaomased üksused on need, kes kuuluvad usaldatavusnõuete kohase konsolideerimise kohaldamisalasse vastavalt määrusele (EL) 2019/2033.</p>
8	<p><b>Kui jah, siis selle poliitika kokkuvõte</b></p> <p>Vaba tekst.</p> <p>Kui 7. rea vastus on jaatav, lisab investeerimisühing lühikokkuvõtte poliitikast, mis käsitleb grupi asjaomaste üksuste vahelisi huvide konflikte.</p>



## IF IP2.02 – HÄÄLETAMISKÄITUMISE VORM

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
1	<b>Üldkoosoleku otsused:</b> Pealkirja rida.
2	<b>mille investeerimisühing kiitis heaks</b> Viimasel aastal toimunud avalikustamise nõude alla kuuluvate üldkoosolekute otsuste arv ja osatähtsus, mille investeerimisühing heaks kiitis.
3	<b>mille investeerimisühing lükkas tagasi</b> Viimasel aastal toimunud avalikustamise nõude alla kuuluvate üldkoosolekute otsuste arv ja osatähtsus, mille investeerimisühing tagasi lükkas.
4	<b>mille puhul investeerimisühing jäi erapooletuks</b> Viimasel aastal toimunud avalikustamise nõude alla kuuluvate üldkoosolekute otsuste arv ja osatähtsus, mille puhul investeerimisühing jäi erapooletuks.
5	<b>Üldkoosolekud, kus investeerimisühing on esitanud vastuväite vähemalt ühele otsusele</b> Viimasel aastal toimunud avalikustamise nõude alla kuuluvate üldkoosolekute arv ja osatähtsus, mille investeerimisühing esitas vastuväite vähemalt ühele otsusele.

## IF IP2.03 – HÄÄLETUSTE SELGITUSE TABEL

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
1	<b>Investeerimisühingu osakonnad või ametikohad, mis osalevad hääletuspositsiooni üle otsustamises</b> Vaba tekst. Loetelu osakondadest või ametikohtadest, mis osalevad hääletuspositsiooni üle otsustamises.
2	<b>Negatiivsete häälte valideerimisprotsessi kirjeldus</b> Vaba tekst. Kui see on asjakohane, siis kirjeldage negatiivsete häälte valideerimisprotsessi asjakohastel üldkoosolekutel.
3	<b>Täistööaja ekvivalendis töötajate arv, kes analüüsivad otsuseid ja vaatavad läbi hääletustulemusi, välja arvatud välised ressursid, nagu volitatud nõustajad</b> Positiivne arv. Täistööaja ekvivalendis töötajate arv osakondades või ametikohtadel, kes analüüsivad otsuseid ja vaatavad läbi hääletustulemusi. See hõlmab ainult investeerimisühingu sisemisi ressursse.
4	<b>Heakskiitmismäär mis tahes olulise muutuse selgitus</b> Vaba tekst. Esitatakse lühike selgitus, kui heakskiitmismäär on võrreldes viimase avalikustamisega oluliselt suurenenud või vähenenud, näiteks pärast investeerimisühingu kui aktsionäri poliitika, strateegia või välja-vaadete muutumist.
5	<b>Investeerimisühingu eesmärke kirjeldavate avalikult kättesaadavate investeerimispoliitika dokumentide loetelu</b> Vaba tekst. Loetelu dokumentidest, eelistatavalt hüperlinkidena, milles kirjeldatakse investeerimisühingu kui aktsionäri eesmärke.
6	<b>Vajaduse korral ühingu investeerimispoliitika sertifitseerimine</b> Vaba tekst. Kui investeerimisühing on saanud sertifikaadi oma investeerimispoliitika kohta, siis selle sertifikaadi nimetus ja väljaandmise kuupäev. Selliseid sertifikaate võib olla mitu.

▼ **B**

## IF IP2.04 – HÄÄLETAMISKÄITUMISE VORM TEEMADE KAUPA

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
1	<p><b>Eelmisel aastal vastu võetud otsused teemade kaupa:</b> Positiivsed täisarvud. Äriühingu poolt või tema volitatud esindajate poolt viimase aasta jooksul avalikustamise alla kuuluvate üldkoosolekutel hääletatud otsuste arv. Kogu arv on jaotatud heakskiidu staatuse järgi: heaks kiidetud, tagasi lükatud, erapooletu.</p>
2	<p><b>Juhatuse struktuur</b> Positiivsed täisarvud. Juhatuse struktuuri käsitlevate otsuste arv, jaotatuna heakskiidu staatuse järgi.</p>
3	<p><b>Juhtivtöötajate tasustamine</b> Positiivsed täisarvud. Juhtivtöötajate tasustamist käsitlevate otsuste arv, jaotatuna heakskiidu staatuse järgi.</p>
4	<p><b>Audiitorid</b> Positiivsed täisarvud. Audiitoreid käsitlevate otsuste (nt ametisse nimetamine, tasustamine) arv, jaotatuna heakskiidu staatuse järgi.</p>
5	<p><b>Keskkond, sotsiaalvaldkond, eetika</b> Positiivsed täisarvud. Keskkonna, sotsiaal- ja eetikaküsimusi käsitlevate otsuste arv, jaotatuna heakskiidu staatuse järgi.</p>
6	<p><b>Kapitaliga seotud tehingud</b> Positiivsed täisarvud. Kapitaliga seotud tehinguid (nt ühinemised, soetamised) käsitlevate otsuste arv, jaotatuna heakskiidu staatuse järgi.</p>
7	<p><b>Välised otsused</b> Positiivsed täisarvud. Välise otsuste ettepanekuid käsitlevate otsuste arv, jaotatuna heakskiidu staatuse järgi. Aktsionärid esitavad need välised otsused teistele, üldjuhul selleks, et veenda neid hääletama juhatuse ettepaneku vastu.</p>
8	<p><b>Muu</b> Positiivsed täisarvud. Muud kui eespool nimetatud teemasid käsitlevate otsuste arv, jaotatuna heakskiidu staatuse järgi.</p>

## IF IP2.05 – HEAKS KIIDETUD ETTEPANEKUTE SUHTARVU VORM

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
1	<p><b>Investeeringisühingu poolt heaks kiidetud haldus- või juhtorgani esitatud otsuste osakaal</b> Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt b. Protsent</p>

## ▼B

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
2	<b>Investeeringisühingu poolt heaks kiidetud aktsionäride esitatud otsuste osakaal</b> Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt b. Protsent

## 3. IF IP3 – VOLITATUD NÕUSTAJAD

## 3.1. Üldised märkused

Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkti c kohaselt tuleb avalikustada selgitus volitatud nõustajate kasutamise kohta. Käesolev vorm sisaldab teavet Euroopa Parlamendi ja nõukogu 11. juuli 2007. aasta direktiivi 2007/36/EÜ (noteeritud äriühingute aktsionäride teatavate õiguste kasutamise kohta)<sup>(3)</sup> artikli 2 punktis g määratletud volitatud nõustajate kohta. Need volitatud nõustajad võivad pakkuda uuringuid, nõustamist või hääletussoovitusi või täita ainult hääletusjuhiseid.

## 3.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

## IF IP3.01 – VOLITATUD NÕUSTAJATE LOETELU TABEL

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
a	<b>Volitatud nõustaja nimi</b> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 11. juuli 2007. aasta direktiivi 2007/36/EÜ (noteeritud äriühingute aktsionäride teatavate õiguste kasutamise kohta) artikli 2 punktis g määratletud volitatud nõustajad. Vaba tekst.
b	<b>Volitatud nõustaja tunnus</b> Volitatud nõustaja tunnus, LEI kui see on asjakohane.
c	<b>Lepingu liik</b> See väli piirdub kahe valikuga, milleks on hääletamissoovitusi andvad volitatud nõustajad ja sellised, kes seda ei tee. Viimasel juhul volitatud nõustajad ainult hääletavad investeeringisühingu nimel.
d	<b>Volitatud nõustajaga seotud investeeringud</b> Vaba tekst. Loetelu ettevõtjatest/investeeringutest, mis on seotud iga volitatud nõustaja teenustega.
e	<b>Otsuste teemad, milles volitatud nõustaja andis eelmisel aastal hääletussoovitusi</b> Vaba tekst, kasutades eelistatavalt vormis IF IP2.04 esitatud kategooriaid: juhatuse struktuur, juhtivtöötajate tasustamine, audiitorid, keskkond/sotsiaalvaldkond/etika, kapitaliga seotud tehingud, välised otsused või muud täpsustatavad teemad.

## IF IP3.02 – VOLITATUD NÕUSTAJATE SEOSTE TABEL

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
a	<b>Volitatud nõustaja nimi</b> Vaba tekst.

<sup>(3)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 11. juuli 2007. aasta direktiiv 2007/36/EÜ noteeritud äriühingute aktsionäride teatavate õiguste kasutamise kohta (ELT L 184, 14.7.2007, lk 17).



## ▼B

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
b	<b>Volitatud nõustaja tunnus</b> Volitatud nõustaja tunnus, eelistatavalt LEI.
c	<b>Asjaomased ettevõtjad, kellega volitatud nõustaja on seotud</b> Asjaomased ettevõtjad, kellega volitatud nõustajad on seotud, koos nende seoste kirjeldusega. Asjaomased ettevõtjad on börsil noteeritud äriühingud, investeerimisühingud ja krediitiasutused.
d	<b>Seose liik</b> Võimalikud seosed, mis on esitatud standardis IAS 24.9. Kui on mitu seost, valitakse kõige olulisem ja täpsustatakse see täpsustatakse lisatud kirjelduses: — sama grupp; — teise üksuse sidusettevõtja või ühissettevõtja; — kolmanda üksuse sidusettevõtja või ühissettevõtja; — seotud isikul on kontroll või ühiskontroll; — seotud isikul on märkimisväärne mõju; — juhtkonna võtmeisikud.
e	<b>Vajaduse korral poliitika, mis käsitleb huvide konflikte volitatud nõustajaga</b> Vaba tekst. Vajaduse korral selle poliitika lühikirjeldus, mida investeerimisühing järgib, et vältida huvide konflikte, mis võivad tuleneda seostest volitatud nõustajate ja selliste ettevõtjate või rühmade vahel, mille aktsiaid investeerimisühingutel on.

## 4. IF IP4 – HÄÄLETAMISJUHISED

## 4.1. Üldised märkused

Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkti d kohaselt tuleb avalikustada hääletamisjuhised seoses selliste äriühingutega, kelle aktsiad või osad kuuluvad investeerimisühingule kooskõlas sama artikli lõikega 2. Seonduvat tabelit kasutatakse kõigi asjaomases kohaldamisalas olevate hääletamisjuhiste, mitte ainult volitatud nõustajate hääletamisjuhiste avalikustamiseks. Hääletamisjuhised võivad olla ulatuslikud ja nende üle võib otsustada üldkoosoleku päevakorra teatavate punktide puhul iga juhtumi puhul eraldi. Need juhised võivad erineda geograafiliste piirkondade, majandussektorite või otsuste teemade kaupa.

## 4.2. Juhised konkreetsete positsioonide kohta

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
a	<b>Hääletamisjuhised seoses selliste äriühingutega, kelle aktsiad või osad kuuluvad investeerimisühingule kooskõlas artikli 52 lõikega 2.</b> Määruse (EL) 2019/2033 artikli 52 lõike 1 punkt d ja artikli 52 lõige 2. Vaba tekst. Lühikokkuvõtte ja olemasolu korral lingid mittekonfidentsiaalsetele dokumentidele, eelistatavalt hüperlinkide kujul.