

Bijlage IV - Model voor de periodieke informatieverschaffing voor de financiële producten als bedoeld in artikel 8, leden 1, 2 en 2 bis, van Verordening (EU) 2019/2088 en artikel 6, lid 1, van Verordening (EU) 2020/852

Duurzame belegging: een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een ecologische of sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan ecologische of sociale doelstellingen en de ondernemingen waarin is belegd, praktijken op het gebied van goed bestuur toepassen.

De **EU-taxonomie** is een classificatiesysteem dat is vastgelegd in Verordening (EU) 2020/852. Het gaat om een lijst van **ecologisch duurzame economische activiteiten**. Die verordening bevat geen lijst van sociaal duurzame economische activiteiten. Duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling kunnen wel of niet op de taxonomie zijn afgestemd.

Productnaam: **Athora MFP Ethical Choice Fund B**

Identificatiecode juridische entiteiten (LEI): **549300P6DGTSW7T4VE49**

Ecologische en/of sociale kenmerken (E/S-kenmerken)

Had dit financiële product een duurzamebeleggingsdoelstelling?

Ja

Nee

Dit product heeft de volgende **duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling** gedaan: ____%

in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden

in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden

Dit product heeft de volgende **duurzame beleggingen met een sociale doelstelling** gedaan: ____%

Dit product **promootte ecologische/sociale (E/S) kenmerken**.

Hoewel duurzame beleggen niet het doel ervan was, had het een minimum van 12,7% duurzame beleggingen

met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden

met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden

met een sociale doelstelling

Dit product promootte E/S-kenmerken, maar **heeft niet duurzaam belegd**.



In hoeverre is voldaan aan de ecologische en/of sociale kenmerken die dit financiële product promoot?

Het onderliggende fonds bevordert de naleving van de 10 principes van het Global Compact van de VN, de 17 Duurzame Ontwikkelingsdoelen van de VN en de principes van verantwoordelijk investeren van de VN, die de kaders vormen voor het beheer van het onderliggende fonds. Alle bedrijven in de portefeuille zijn beoordeeld door de beheerder van het onderliggende fonds op basis van gegevens van MSCI ESG Research LLC en geen enkel bedrijf is gezakt, hoewel vijf bedrijven op de toezichtlijst zijn geplaatst.

De kenmerken die door het onderliggende fonds worden bevorderd, bestaan uit het beleggen in bedrijven met een uitstekende beoordeling op het gebied van milieu, maatschappij en bestuur, terwijl bedrijven die betrokken zijn bij controversiële producten of activiteiten met betrekking tot dierenwelzijn, fossiele brandstoffen, tabaksproductie of militaire wapens, evenals bedrijven in de goksector, worden uitgesloten. Wat fossiele brandstoffen betreft,

worden bedrijven uitgesloten die actief zijn in steenkool, oliezanden, olieschalie, onconventionele fossiele brandstoffen, diepzeeboringen en Arctische boringen.

- Wat betreft MSCI ESG-ratings, kreeg 29% van de bedrijven in de portefeuille een AAA-rating en 73,7% van de portefeuille een A of hoger.
- De meerderheid van de begunstigde bedrijven heeft activiteiten die naar schatting in aanmerking komen voor de EU taxonomie. Gemiddeld komt voor de portefeuille als geheel naar schatting ongeveer 60% van de inkomsten in aanmerking voor de Europese taxonomie.
- Volgens Sustainable Platform hebben bedrijven waarin geïnvesteerd wordt een nettobijdrage van 58% geleverd aan de 17 Duurzame Ontwikkelingsdoelen van de VN, uitgesplitst als volgt: 50,3% bijdrage aan sociale impact en 8,5% bijdrage aan ecologische impact.
- De exclusiecriteria werden gerespecteerd.

Duurzaamheids-indicatoren meten hoe de ecologische of sociale kenmerken die het financiële product promoot, worden verwezenlijkt.

- ***Hoe hebben de duurzaamheidsindicatoren gepresteerd?***

De duurzaamheidsindicatoren die worden gebruikt om te meten in hoeverre de onderliggende fondsbeheerder aan deze kenmerken voldoet, zijn:

a. Uitstoot van broeikasgassen in de categorieën 1, 2 en 3, hun evolutie in de tijd en de aanwezigheid van emissiereductiedoelstellingen: 85% van de onderzochte bedrijven had doelstellingen om de uitstoot van broeikasgassen te verminderen.

b. Energie-efficiëntie: 66% van de begunstigde bedrijven heeft een energie-efficiëntiebeleid geïmplementeerd.

c. Beleid voor water- en afvalbeheer: 55% van de portefeuillebedrijven heeft een waterbeleid geïmplementeerd en 63% heeft een beleid voor afvalvermindering geïmplementeerd.

d. De bijdrage van bedrijven waarin wordt geïnvesteerd aan de 17 Duurzame Ontwikkelingsdoelen van de VN: volgens het Duurzaam Platform is de bijdrage aan de 17 Duurzame Ontwikkelingsdoelen op basis van de inkomsten van bedrijven waarin wordt geïnvesteerd 59%.

e. Zijn de begunstigde bedrijven ondertekenaars van het Global Compact van de Verenigde Naties: 50% van de begunstigde bedrijven zijn bekende ondertekenaars.

f. Zijn de bedrijven waarin wordt geïnvesteerd GRI-conform in hun duurzaamheidsrapportage? 58% van de bedrijven waarin wordt geïnvesteerd geeft aan dat ze het raamwerk van het Global Reporting Initiative (GRI) gebruiken als richtlijn in hun publieke rapportage.

g. Het bestaan van beleid op het gebied van milieukwesties, mensenrechten, kinderarbeid, anticorruptie en klokkenluidersbescherming: 60% van de bedrijven waarin wordt geïnvesteerd heeft beleid om de impact van hun activiteiten op het milieu te verminderen, terwijl meer dan 70% van de bedrijven waarin wordt geïnvesteerd beleid heeft op het gebied van mensenrechten, kinderarbeid, anticorruptie en klokkenluidersbescherming.

h. Genderdiversiteit Raad van Bestuur: 66% van de bedrijven waarin geïnvesteerd werd, had minstens 30% vrouwen in de Raad van Bestuur.

i. Het aantal ongevallen of letsels in begunstigde bedrijven: er waren 11 bekende dodelijke ongevallen in alle begunstigde bedrijven in het voorgaande jaar. Slechts 6 begunstigde bedrijven meldden ongevallen per 1 000 werknemers, maar in alle gevallen gaat het om zeer lage cijfers (ongeveer 1 ongeval per 1 000 werknemers). Alleen Mercedes-Benz had een hoger cijfer, met bijna 7 ongevallen per 1.000 werknemers.

- ***...en in vergelijking met voorafgaande perioden?***

Niet van toepassing.

- ***Wat waren de doelstellingen van de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk heeft gedaan en hoe droeg de duurzame belegging bij tot die doelstellingen?***

De duurzame beleggingen van het onderliggende fonds zijn gericht op het ondersteunen van de transformatie en decarbonisatie van de economie om de gevolgen van klimaatverandering te beperken en zich eraan aan te passen. De duurzame beleggingsdoelstelling wordt bereikt door voornamelijk te beleggen in bedrijven die de volgende Duurzame Ontwikkelingsdoelen (SDG's) van de Verenigde Naties bevorderen: Schone en betaalbare energie (SDG 7), Fatsoenlijk werk en economische groei (SDG 8), Industrie, innovatie en infrastructuur (SDG 9), Duurzame steden en gemeenschappen (SDG 11) en Klimaatactie (SDG 13).

Investerings in de opwekking van windenergie en fotovoltaïsche zonne-energie worden volgens de taxonomie van de EU beschouwd als een aanzienlijke bijdrage aan de beperking van de klimaatverandering. Evenzo kunnen investeringen in bedrijven die fossiele brandstoffen vervangen door koolstofarme of -vrije brandstoffen een aanzienlijke bijdrage leveren aan de vermindering van de netto CO₂-uitstoot in de transportsector door klimaatneutrale mobiliteit te bevorderen. In totaal vertegenwoordigde de bijdrage aan bovengenoemde duurzame ontwikkelingsdoelstelling ongeveer 25% van de portefeuille.

Onder de bedrijven die profiteerden van investeringen die gericht waren op deze SDG's waren Orsted (een Deens hernieuwbare energiebedrijf dat wereldleider is in de ontwikkeling, bouw en exploitatie van offshore en onshore windparken, zonneparken, energieopslagfaciliteiten, productiefaciliteiten voor hernieuwbare waterstof en groene brandstof en bio-energiecentrales), Neste ('s werelds grootste producent van duurzame vliegtuigbrandstof, hernieuwbare diesel en hernieuwbare grondstofoplossingen voor diverse toepassingen in de polymeer- en chemische industrie), Deme (een wereldleider in bodemsanering, mariene infrastructuur, offshore energie en milieusanering), Solvay, Air Liquide, Saint-Gobain (bouwmaterialen), Mercedes-Benz, SQM, en anderen.

- ***Hoe hebben de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk heeft gedaan, geen ernstige afbreuk gedaan aan ecologische of sociale duurzame beleggingsdoelstellingen?***

Alle beleggingen die als duurzaam worden aangemerkt, worden door de onderliggende fondsbeheerder gescreend op alle relevante indicatoren voor significante schade volgens de EU-taxonomie, hoewel er nog steeds een gebrek is aan gegevens over de EU-taxonomie.

Het onderliggende fonds beoordeelt de bijdrage van de bedrijven aan de Duurzame Ontwikkelingsdoelen (SDG's) en monitort de belangrijkste ongunstige effecten zoals uiteengezet in bijlage I van de gedelegeerde handeling inzake SFDR. Het onderliggende fonds onderzoekt ook of duurzame beleggingen voldoen aan de OESO-richtlijnen voor

multinationale ondernemingen en de VN-richtlijnen voor bedrijven en mensenrechten door middel van negatieve screening en een uitsluitingsbeleid.

- ***Hoe is rekening gehouden met de indicatoren voor ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?***

Het onderliggende fonds houdt rekening met de belangrijkste ongunstige effecten (PAI's) voor de duurzaamheidsfactoren waarnaar wordt verwezen in bijlage I van de gedelegeerde handeling inzake SFDR.

Voorafgaand aan de belegging wordt door de onderliggende fondsbeheerder gekeken naar de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren:

De toegepaste normatieve en activiteitgerelateerde uitsluitingen maken het mogelijk om de volgende PAI's in aanmerking te nemen:

- Blootstelling aan bedrijven die actief zijn in de sector fossiele brandstoffen (PAI 4, tabel 1). Slechts drie beleggingsmaatschappijen hebben een blootstelling aan de sector van fossiele brandstoffen. Dit zijn Neste, dat gespecialiseerd is in hernieuwbare diesel en duurzame vliegtuigbrandstof, Orsted, dat gespecialiseerd is in hernieuwbare energie, en Deme, dat gespecialiseerd is in mariene infrastructuur en offshore energie.
- Blootstelling aan controversiële wapens (antipersoonsmijnen, clustermunitie, chemische wapens (PAI 14, tabel 1). Geen van de begunstigde bedrijven werd blootgesteld aan controversiële wapens.
- Schendingen van de principes van het Global Compact van de Verenigde Naties en de richtlijnen voor multinationale ondernemingen van de Organisatie voor Economische Samenwerking en Ontwikkeling (OESO) (PAI 10, tabel 1). Enkele bedrijven werden schuldig bevonden aan een schending, maar minstens 90% van de bedrijven waarin werd geïnvesteerd, registreerde geen schendingen.

Het ESG-integratieproces, als onderdeel van het due diligence-beleid en de due diligence-procedures voor beleggingen, houdt rekening met de volgende prestatie-indicatoren:

- Alle indicatoren met betrekking tot broeikasgasemissies, als onderdeel van de vereiste klimaatrisicoanalyse (PAI 1-6, tabel 1, PAI 4, tabel 2).
- Indicatoren met betrekking tot biodiversiteit, water en afval (PAI 7-9, tabel 1), indien relevant voor de sector.
- Genderdiversiteit in de raad van bestuur (PAI 13, tabel 1)

Na de investering wordt rekening gehouden met de belangrijkste negatieve effecten voor duurzaamheidsfactoren:

- Alle indicatoren met betrekking tot klimaat- en milieukwesties (PAI 1-9, tabel 1)
- Indicatoren met betrekking tot sociale kwesties en werkgelegenheid (PAI 10-13, tabel 1; PAI 1-2-4-6-9-10, tabel 3)

Voor 2022 heeft de onderliggende fondsbeheerder nog enkele ontbrekende gegevens, maar over het geheel genomen wijzen de gegevens op een sterke ESG-oriëntatie van het onderliggende fonds.

- **Waren de duurzame beleggingen afgestemd op de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten? Details:**

Het doel van het onderliggende fonds is om alleen te beleggen in bedrijven die de bedrijfs- en mensenrechten respecteren en de internationale wetten en normen naleven. Alle activa van het onderliggende fonds worden door de beheerder van het onderliggende fonds gescreend op basis van bepaalde kwalitatieve indicatoren, zoals het bestaan van beleidsregels met betrekking tot milieukwesties, bedrijfsethiek en mensenrechten, en die gericht zijn op de naleving van internationale normen en voorschriften zoals gedefinieerd in de OESO-richtlijnen voor multinationale ondernemingen en de VN-richtlijnen voor bedrijven en mensenrechten.

Daarom steunt het onderliggende fonds een onafhankelijk en divers bestuur en geeft het er de voorkeur aan dat belangrijke comités, zoals het audit-, benoemings- en beloningscomité, bestaan uit onafhankelijke bestuurders.

Het principe "do no significant harm" is alleen van toepassing op beleggingen van het onderliggende fonds die rekening houden met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten. De beleggingen van het onderliggende fonds van het resterende deel houden geen rekening met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten.

In de EU-taxonomie is het beginsel "geen ernstige afbreuk doen" vastgesteld. Dit houdt in dat op de taxonomie afgestemde beleggingen geen ernstige afbreuk mogen doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie, en dat een en ander vergezeld gaat van specifieke Uniecriteria.

Het beginsel "geen ernstige afbreuk doen" is alleen van toepassing op de onderliggende beleggingen van het financiële product die rekening houden met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten. De onderliggende beleggingen van het resterende deel van dit financiële product houden geen rekening met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten.

Andere duurzame beleggingen mogen ook evenmin ernstige afbreuk doen aan ecologische of sociale doelstellingen.

De belangrijkste ongunstige effecten zijn de belangrijkste negatieve effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren die verband houden met ecologische en sociale thema's en arbeidsomstandigheden, eerbiediging van de mensenrechten en bestrijding van corruptie en omkoping.



Hoe is in dit financiële product rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?

Het onderliggende fonds houdt rekening met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren zoals uiteengezet in Bijlage I van de gedelegeerde handeling inzake SFDR, zowel vóór als na de belegging (zie uitleg hierboven). Op het moment van beleggen en tijdens de levensduur van het product beoordeelt en monitort de beheerder van het onderliggende fonds de indicatoren die geacht worden te wijzen op de aanwezigheid van een belangrijk ongunstig effect in overeenstemming met de EU-wetgeving, voor zover gegevens kunnen worden verzameld. De beheerder van het onderliggende fonds pakt ongunstige effecten aan door de blootstelling aan bedrijven waarin wordt belegd en die onder het

gemiddelde presteren op belangrijke indicatoren van ongunstige effecten en er niet in slagen om deze indicatoren te verbeteren, te verminderen of volledig te verkopen. Wanneer het beheerd vermogen van het onderliggende fonds €50 miljoen overschrijdt, is de beheerder van plan om de stemrechten te delegeren aan bedrijven die stemmen bij volmacht.



Wat waren de grootste beleggingen van dit financiële product?

De lijst bevat de beleggingen die het grootste aandeel beleggingen van het financiële product vormen tijdens de referentieperiode, te weten:

01/2022 – 12/2022

Belangrijkste investeringen	Sector	% van activa	Land
KLA	<i>IT</i>	4,67%	<i>VERENIGDE</i>
NOVO NORDISK	<i>Gezondheidszorg</i>	3,75%	<i>Denemarken</i>
UNILEVER	<i>Basisconsumptiegoederen</i>	3,51%	<i>VERENIGD</i>
ANHEUSER-BUSCH	<i>Basisconsumptiegoederen</i>	3,32%	<i>België</i>
AIR LIQUIDE	<i>Materialen</i>	3,25%	<i>Frankrijk</i>
IBM	<i>IT</i>	3,22%	<i>VERENIGDE</i>
UCB	<i>Gezondheidszorg</i>	3,04%	<i>België</i>
LI NING CO	<i>Consumptiegoederen</i>	3,03%	<i>China</i>
ROCHE HOLDING	<i>Gezondheidszorg</i>	2,97%	<i>Zwitserland</i>
NESTE OYJ	<i>Energie</i>	2,96%	<i>Finland</i>
ASML	<i>IT</i>	2,91%	<i>Nederland</i>
SIGNIFY	<i>Industrie</i>	2,91%	<i>Nederland</i>
SAINT-GOBAIN	<i>Industrie</i>	2,83%	<i>Frankrijk</i>
CISCO	<i>IT</i>	2,80%	<i>VERENIGDE</i>
SCHNEIDER ELECTRIC	<i>Industrie</i>	2,70%	<i>Frankrijk</i>



De activa-allocatie beschrijft het aandeel beleggingen in specifieke activa.

Wat was het aandeel duurzaamheidsgerelateerde beleggingen?

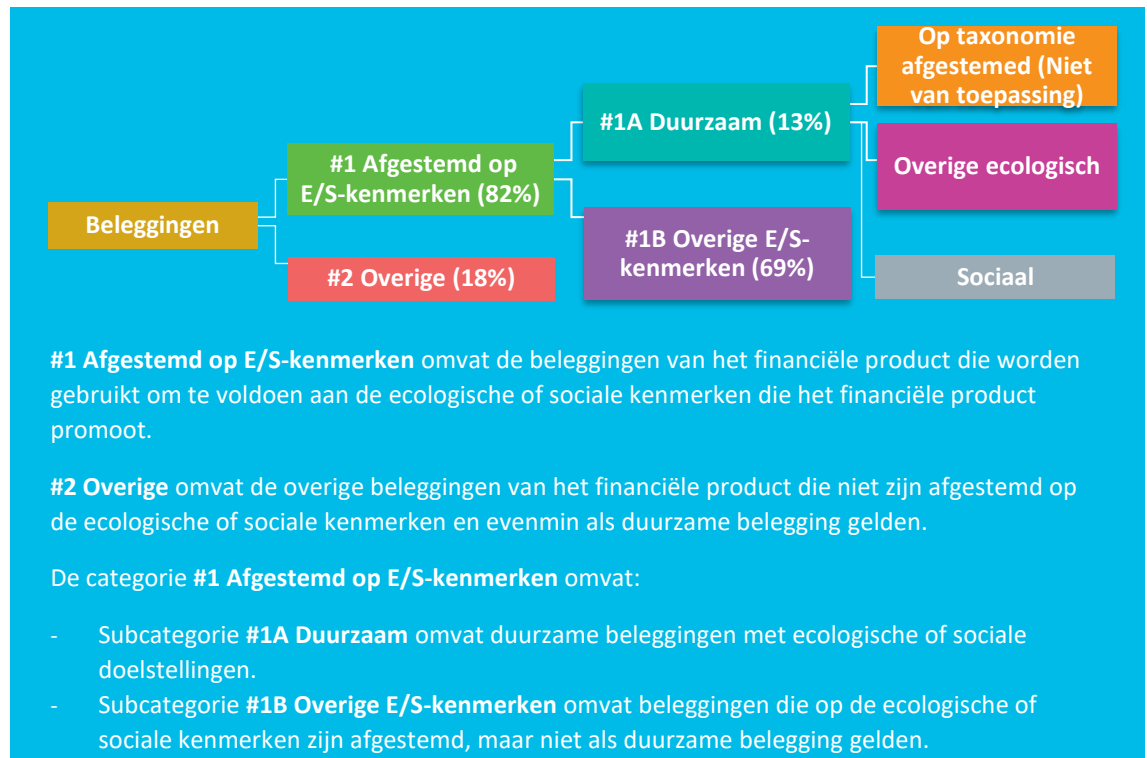
Het onderliggende fonds belegt in directe participaties. Om te voldoen aan de ecologische of sociale kenmerken die worden gepromoot, belegt het onderliggende fonds over het algemeen ongeveer 70% van zijn vermogen in bedrijven die voldoen aan ESG-criteria. 70% van de beleggingen is dus afgestemd op ecologische of sociale kenmerken. 30% van de beleggingen bevat geen ecologische of sociale kenmerken.

Als we de blootstelling aan derivaten die gebruikt worden om de portefeuille af te dekken buiten beschouwing laten, is ongeveer 89% van de portefeuille belegd in begunstigde bedrijven, met de rest aangehouden in contanten. 75% van de blootstelling aan bedrijven waarin wordt belegd, heeft van MSCI ESG een rating in de categorieën A, AA en AAA, terwijl nog eens 10% van de blootstelling geen rating van MSCI heeft, maar wel toonaangevende duurzaamheidsbedrijven bevat. Slechts 15% van de blootstelling aan bedrijven waarin wordt belegd kan niet als volledig ESG-afgestemd worden beschouwd, maar zelfs dit deel bevat bedrijven die betrokken zijn bij verschillende duurzame ontwikkelingen, zoals de energietransitie. Een dergelijk bedrijf is bijvoorbeeld het Chileense bedrijf SQM, dat wereldleider is op het gebied van lithiumwinning. In het algemeen behoren bedrijven in opkomende markten ook tot de bedrijven met zwakkere ESG-fundamenten.

- **Hoe zag de activa-allocatie eruit?**

89% van de portefeuille werd belegd in begunstigde bedrijven (aandelen), terwijl de rest werd belegd in contanten en derivaten voor afdekkingsdoeleinden.

Van de investeringen is 82% gedaan in begunstigde bedrijven die toonaangevend zijn op het gebied van ESG-factoren. Op basis van de Europese taxonomie van in aanmerking komende inkomsten kan 13% van de investeringen in bedrijven worden beschouwd als duurzame investeringen.



- **In welke economische sectoren werd belegd?**

In de energiesector werd alleen Neste in de portefeuille opgenomen. De industriegroep van Neste is olie, gas en verbruiksbrandstoffen. Binnen deze industriegroep is Neste ingedeeld in de subindustrie olie- en gasraffinage en marketing. Als gevolg hiervan bevat het onderliggende fonds geen beleggingen waarvan de inkomsten afkomstig zijn van de exploratie en productie van fossiele brandstoffen. Neste haalt 62,5% van zijn inkomsten uit fossiele brandstoffen, maar hernieuwbare producten zijn goed voor 50% van de vergelijkbare EBITDA en 88% van de kapitaaluitgaven in 2022.

Communicatiediensten	1,31%
Consumptiegoederen	8,94%
Basisconsumptiegoederen	6,84%
Energie	2,96%
Financiën	0,57%
Gezondheidszorg	14,79%
Industrie	12,93%
Informatietechnologie	31,89%
Materialen	7,25%
Nutsbedrijven	1,68%

Om te bepalen of aan de EU-Taxonomie wordt voldaan, bevatten de criteria voor **fossiel gas** emissiegrenswaarden en de omschakeling op hernieuwbare energie of koolstofarme brandstoffen tegen eind 2035. Voor **kernenergie** bevatten de criteria uitgebreide regels inzake veiligheid en afvalbeheer.



In hoeverre waren de duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling afgestemd op de EU-taxonomie?

Niet van toepassing.

- **Heeft het financiële product belegd in activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen¹ ?**

Ja

In fossiel gas

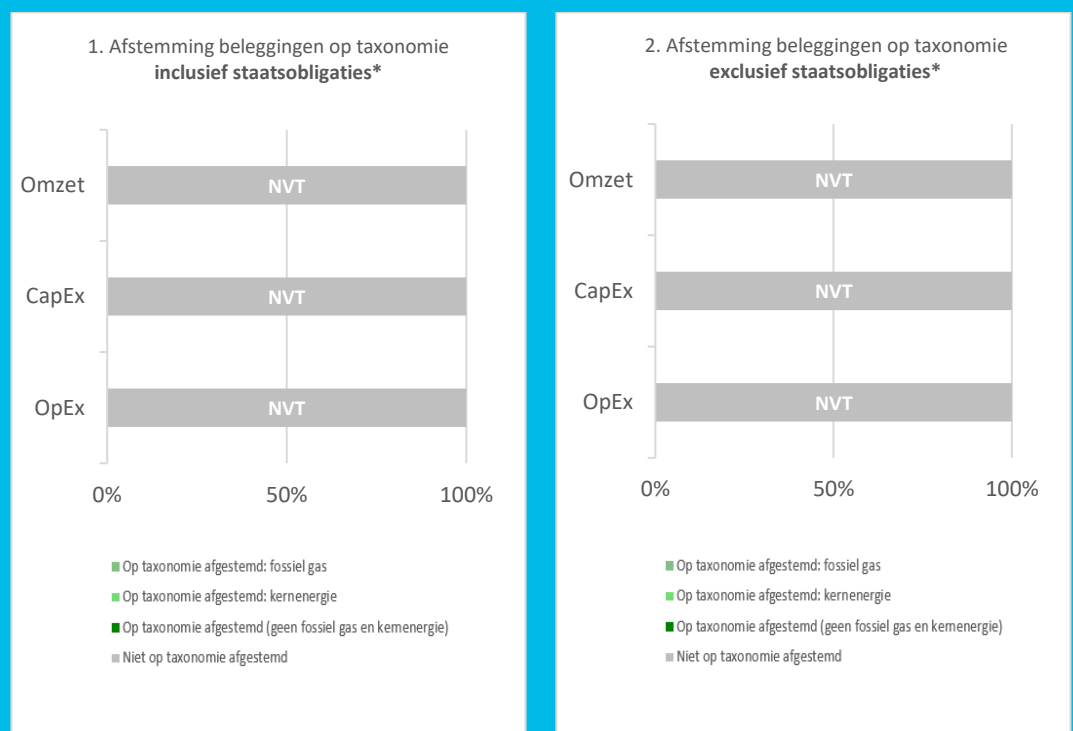
In kernenergie

Nee

Op de taxonomie afgestemde activiteiten worden uitgedrukt als aandeel van:

- de **omzet** die het aandeel van de opbrengsten uit groene activiteiten van ondernemingen waarin is belegd, weergeeft;
- de **kapitaal-uitgaven (CapEx)** die laten zien welke groene beleggingen worden gedaan door de ondernemingen waarin is belegd, bv. voor een transitie naar een groene economie;
- de **operationele uitgaven (OpEx)** die groene operationele activiteiten van ondernemingen waarin is belegd weergeven.

De onderstaande diagrammen geven in groen het percentage op de EU-taxonomie afgestemde beleggingen. Er is geen geschikte methode om te bepalen in hoeverre staatsobligaties op de taxonomie zijn afgestemd. Daarom geeft het eerste diagram de mate van afstemming voor alle beleggingen van het financiële product inclusief staatsobligaties, terwijl het tweede diagram alleen voor de beleggingen van het financiële product in andere producten dan staatsobligaties aangeeft in hoeverre die op de taxonomie zijn afgestemd.*



¹ Activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie zullen alleen aan de EU-taxonomie voldoen indien zij bijdragen aan het beperken van de klimaatverandering (« klimaatmitigatie ») en geen ernstige afbreuk doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie – zie de toelichting in de linkermarge. De uitgebreide criteria voor economische activiteiten in de sectoren fossiel gas en kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen, zijn vastgesteld in Gedelegeerd Verordening (EU) 2022/1214 van de Commissie.

Faciliterende activiteiten maken het rechtstreeks mogelijk dat andere activiteiten een substantiële bijdrage leveren aan een ecologische doelstelling.

Transitieactiviteiten zijn activiteiten waarvoor nog geen koolstofarme alternatieven beschikbaar zijn en die onder meer broeikasgasemissie-niveaus hebben die overeenkomen met de beste prestaties.



zijn duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die **geen rekening houden met de criteria** voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de Verordening (EU 2020/852).

- **Wat was het aandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten?**

Niet van toepassing.

- **Hoe verhiel het percentage op de EU-taxonomie afgestemde beleggingen zich tot eerdere referentieperiodes?**

Niet van toepassing.



Wat was het aandeel duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die niet op de EU-taxonomie waren afgestemd?

De beheerder van het onderliggende fonds kan geen cijfer geven voor het aandeel duurzame beleggingen waarvan de milieudoelstelling niet is afgestemd op de EU-taxonomie, omdat op het niveau van de activiteiten wordt bepaald wat een duurzame belegging met een milieudoelstelling is, en niet op het niveau van het bedrijf. Daarom werden twee benaderingen gevolgd. De ene is gebaseerd op de EU-taxonomie, maar er ontbreken nog veel gegevens. De resultaten zijn eerder in dit rapport gepresenteerd. De andere benadering maakt gebruik van gegevens van Sustainable Platform, een gespecialiseerde dataleverancier. De aanpak van Sustainable Platform berekent het percentage van de bedrijfsinkomsten dat aan de 17 SDG's kan worden toegeschreven. Zoals eerder in dit rapport vermeld, bedragen duurzame investeringen met een bijdrage aan de milieu-impact 8,5% van de inkomsten van de bedrijven waarin wordt geïnvesteerd.



Wat was het aandeel sociaal duurzame beleggingen?

Op basis van de benadering van Sustainable Platform bedragen de duurzame investeringen met een bijdrage aan de sociale impact 50,3% van de inkomsten van de bedrijven waarin wordt geïnvesteerd.



Welke beleggingen zijn opgenomen in “overige”? Waarvoor waren deze bedoeld en waren er ecologische of sociale minimumwaarborgen?

De beleggingen in de categorie '#2 Overige' zijn contanten en derivaten voor afdekkingsdoeleinden, evenals aandelen uit opkomende markten die minder ESG-georiënteerd zijn. Hun ESG-benadering wordt echter gecontroleerd door de onderliggende fondsbeheerder.



Welke maatregelen zijn er in de referentieperiode getroffen om aan de ecologische en/of sociale kenmerken te voldoen?

De beheerder van het onderliggende fonds heeft dezelfde aanpak gehanteerd als sinds de lancering van het onderliggende fonds, namelijk bedrijven selecteren door ze te onderzoeken met behulp van de instrumenten waarover hij beschikt om hun ESG-profiel te verifiëren. Hij heeft de portefeuille dus niet moeten aanpassen om te voldoen aan de ecologische en/of sociale kenmerken.



Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de referentiebenchmark?

Niet van toepassing.

Referentiebenchmarks

zijn indices waarmee wordt gemeten of het financiële product de ecologische of sociale kenmerken verwezenlijkt die dat product promoot.

- ***Waarin verschilt de referentiebenchmark van een brede marktindex?***

Niet van toepassing.

- ***Hoe heeft dit financiële product gepresteerd wat betreft de duurzaamheidsindicatoren voor het bepalen van de afstemming van de referentiebenchmark op de gepromote ecologische of sociale kenmerken?***

Niet van toepassing.

- ***Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de referentiebenchmark?***

Niet van toepassing.

- ***Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de brede marktindex?***

Niet van toepassing.