

Bericht Artikel 29 des Energieklimagesetzes (2022)

Struktur der Nachhaltigkeitsinformationen im Jahresbericht gemäß den Bestimmungen in Artikel D.533-16-1 V des Währungs- und Finanzgesetzbuchs für Organisationen mit einer Bilanzsumme oder ausstehenden Vermögenswerten von weniger als 500 Millionen Euro.

Regulatorischer Kontext

Artikel 29 des Gesetzes 2019-1147 vom 8. November 2019 über Energie und Klima, bekannt als „Energieklima“ („Artikel 29“), ändert die Bestimmungen von Artikel L. 533-22-1 des Gesetzes über Geld und Finanzen („CMF“) im Zusammenhang mit dem extrafinanziellen Bericht.

Das am 27. Mai 2021 veröffentlichte Dekret zur Umsetzung von Artikel 29, das Artikel D. 533-16-1 des CMF ändert, enthält Einzelheiten zu den in diesem Bericht zu veröffentlichenden Informationen zu:

- Berücksichtigung von Umwelt-, Sozial- und Governance-Kriterien („ESG-Kriterien“) in der Anlagepolitik;
- Die Mittel, die bereitgestellt werden, um zum Energie- und ökologischen Wandel beizutragen

Dieser Bericht betrifft das Geschäftsjahr, das am 31. Dezember 2022 endet

Ekkio Capital ist eine Portfolioverwaltungsgesellschaft, deren verwaltetes Vermögen zum 31. Dezember 2022 weniger als 500 Millionen Euro beträgt.

Dieser Bericht beschränkt sich daher auf die in § 1 (von Punkt bis Punkt e) von Artikel 1 III des Durchführungserlasses genannten Informationen, die sich auf den allgemeinen Ansatz des Unternehmens bei der Berücksichtigung von Umweltkriterien, sozialen Kriterien und Qualität der Unternehmensführung beziehen.

Zum 31. Dezember 2022 verwaltet Ekkio Capital nur noch FPCIs. Diese verfolgen zwar nicht das Ziel einer nachhaltigen Geldanlage im Sinne der Verordnung (EU) 2019/2088, berücksichtigen jedoch ESG-Kriterien.

A. Ekkio Capital zur Berücksichtigung von Umwelt-, Sozial- und Governance-Qualitätskriterien

A.1. Zusammenfassung des Prozesses

Das Engagement innerhalb von Ekkio Capital soll Vorbild für Portfoliounternehmen sein. Daher wendet Ekkio Capital seit mehreren Jahren die Grundsätze für verantwortungsvolles Investieren an. Die Verwaltungsgesellschaft versucht außerdem sicherzustellen, dass die Portfoliounternehmen ihrerseits eine ESG-Richtlinie umsetzen.

Durch die Unterzeichnung der PRI, der Charta von France Invest und der Charta von FSI France Investissement setzt Ekkio realistische Ziele für KMU und bleibt dabei ehrgeizig.

Als Verwaltungsgesellschaft begrenzt Ekkio seine Umweltauswirkungen, indem es die Einführung umweltbewussten Verhaltens fördert und das Bewusstsein seiner Mitarbeiter und Kontakte für Klimaprobleme schärft. Beispielsweise recyceln wir unseren Abfall, bevorzugen Videokonferenzen, um Reisen einzuschränken (kürzlich Installation von 3 Geräten in unseren Besprechungsräumen), haben eine Politik der verantwortungsvollen Auswahl unserer

Lieferanten (Energie, Kaffee, Obst usw.) eingeführt und wir Achten Sie auf die Einsparung des Energieverbrauchs in unseren Büros. Dank unserer Partnerschaft mit Les Joyeux Recycleurs haben wir im Jahr 2022 230 kg Abfall recycelt (+26 %). Das entspricht der Rettung von 2 Bäumen, der Herstellung von 43 Vliesen, 8 Tintenpatronen und 279 Dosen sowie der Einsparung von 85 kg CO². Außerdem haben wir kürzlich Wasserfontänen installiert, um die Verwendung von Plastikflaschen zu vermeiden

Im Rahmen des Investmentprozesses integriert Ekkio Capital ESG-Kriterien sowohl bei der Investmententscheidung als auch bei der Überwachung und beim Exit.

1. Vor der Investition :

Das Auswahlverfahren schließt viele Sektoren aus, die Menschenrechte verletzen, Umweltschäden verursachen und in umstrittenen Branchen tätig sind. Bei jeder Akquisition wird mithilfe eines externen Experten eine ESG-Due-Diligence-Prüfung durchgeführt, um Verbesserungspläne zu identifizieren und umzusetzen. Für eine größere Wirksamkeit werden diese ESG-Due-Diligence-Prüfungen selbstverständlich an die Aktivität und die Merkmale des Zielunternehmens angepasst.

2. In der Beteiligungshalte- und Übertragungsphase :

Jedes Jahr führt die Verwaltungsgesellschaft eine quantitative und qualitative Umfrage zu den im aktuellen Finanzumfeld geltenden ESG-Kriterien durch. Daher wurde in Zusammenarbeit mit Sirsa ein Panel mit 185 Fragen zu Umweltkriterien (Energieverbrauch, Wasserverbrauch, Abfallproduktion usw.), sozialen Kriterien (Wohlbefinden am Arbeitsplatz, Unfälle, Fluktuation, Gehaltsunterschiede) und Governance (Parität in Führungsgremien) erstellt, etc.) ermöglicht es, die Herausforderungen und Fortschritte von Unternehmen im Hinblick auf ESG besser zu verstehen und jedes Jahr eine Roadmap mit konkreten Verpflichtungen zur Verbesserung der Unternehmen zu definieren.

Die Berichtskampagne wird gewissenhaft durchgeführt und ein jährlicher ESG-Ausschuss mit jeder betroffenen Beteiligung in Anwesenheit eines Ekkio-Vertreters, eines oder mehrerer für ESG verantwortlicher Partner, des Managementteams sowie Sirsa abgehalten. Die innerhalb jeder Beteiligung durchgeführte Studie wird parallel bei Ekkio (als Verwaltungsgesellschaft) durchgeführt und ermöglicht es, Anlegern genaue und aktuelle Daten über Ekkio und die Investitionen im Portfolio zur Verfügung zu stellen.

A.2. Inhalt, Häufigkeit und Mittel, mit denen Abonnenten, verbundene Unternehmen, Mitwirkende, Begünstigte oder Kunden über die Kriterien im Zusammenhang mit den ESG-Zielen informiert werden, die in der Anlagepolitik und -strategie berücksichtigt werden

Während alle Mitglieder von Ekkio Capital offensichtlich in den ESG-Ansatz investiert sind, wurde ein engagiertes Team für die Verwaltung und Unterstützung der Portfoliounternehmen zusammengestellt. Es besteht aus zwei Partnern, einem Investmentdirektor und einem Analysten.

Ekkio Capital fördert die tägliche Transparenz. Tatsächlich ist die ESG-Richtlinie von Ekkio Capital für jeden auf der Website zugänglich. Ekkio kommuniziert seine ESG-Informationen über einen spezifischen ESG-Bericht an seine Anleger. Beim jährlichen Investorentreffen

wird die ESG-Bewertung jedes Unternehmens vorgestellt und die wichtigsten Fortschritte und durchgeführten Maßnahmen sowie die Roadmap für die nächsten 12 Monate hervorgehoben.

Ekkio Capital berücksichtigt zu diesem Zeitpunkt bei der Bewertung des Portfolios nicht die Leistung seiner Beteiligungen im Hinblick auf ESG, sondern bewertet deren Niveau anhand des von Sirsa durchgeführten ESG- Reportings . Seit dieser Einführung im Jahr 2013 ermöglicht die regelmäßige Datenanalyse die Entwicklung ehrgeiziger und klarer Richtlinien für jede Teilnahme in Bezug auf:

- die Regierungsführung
- der ökologische Fußabdruck
- der soziale Fußabdruck
- die Supply Chain

Jedes Jahr verbessert sich der ESG-Reifegrad des Portfolios und dies wird auch in diesem Jahr (mit einigen Ausnahmen) der Fall sein.

Im Jahr 2022 haben wir erstmals den CO2-Fußabdruck (Scope 1-2-3) für die Verwaltungsgesellschaft sowie bestimmte Portfoliounternehmen durchgeführt.

A.3. Einhaltung einer Charta, eines Kodex, einer Initiative durch das Unternehmen oder bestimmte Finanzprodukte oder die Erlangung eines Labels zur Berücksichtigung von ESG-Kriterien sowie eine zusammenfassende Beschreibung dieser

Ekkio Capital engagiert sich seit Jahren für die Einhaltung der Grundsätze verantwortungsvollen Investierens und erhielt dieses Jahr von der UNPRI die Bewertung „76“ für das Modul „Direkt – Privat“ . Equity und „59“ für das Modul Investment & Stewardship Policy.

Ekkio ist seit 2019 auch Unterzeichner der Charta der France Invest Initiative und hat für sein Portfolio eine Partnerschaft mit dem Label Great Place to Work® umgesetzt, das sich auf das Kriterium QVT (Lebensqualität am Arbeitsplatz) konzentriert.

Im Jahr 2023 trat Ekkio der Internationalen Klimaschutzinitiative (iCI) bei und wurde Unterzeichner der Charta of Commitment von France Invest zum Teilen von Werten.

B. Liste der in Artikel 8 und 9 der Financial Services Sustainability Reporting Regulation (SFDR) genannten Finanzprodukte

Zum jetzigen Zeitpunkt nicht anwendbar (Artikel 6-Fonds)