

Rapport article 29 de la loi Energie Climat (2022)

Structure des informations de durabilité du rapport annuel conformément aux dispositions prévues au V de l'article D.533-16-1 du code monétaire et financier pour les organismes ayant moins de 500 millions d'euros de total de bilan ou d'encours

Contexte réglementaire

L'article 29 de la loi 2019-1147 du 8 novembre 2019 relative à l'énergie et au climat, dite « énergie climat » (« article 29 ») modifie les dispositions de l'article L. 533-22-1 du code monétaire et financier (« CMF ») relatives au rapport extra-financier.

Publié le 27 mai 2021, le décret d'application de l'article 29, qui modifie l'article D. 533-16-1 du CMF, détaille les informations à publier dans ce rapport, concernant :

- La prise en compte dans la politique d'investissement, des critères environnementaux, sociaux et de gouvernance (« critères ESG ») ;
- Les moyens mis en place pour contribuer à la transition énergétique et écologique.

Le présent rapport concerne l'exercice clos le 31 décembre 2022

Ekkio Capital est une société de gestion de portefeuille dont les encours sous gestion au 31 décembre 2022 sont inférieurs à 500 millions d'euros.

Le présent rapport se limite donc aux informations mentionnées au §1 (du point au point e) du III de l'article 1 du décret d'application, qui sont relatives à la démarche générale de la société sur la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance.

Au 31 décembre 2022, Ekkio Capital gère uniquement des FPCI. Ceux-ci, s'ils n'ont pas pour objectif l'investissement durable au sens du Règlement (UE) 2019/2088, prennent néanmoins en compte les critères ESG.

A. Démarche générale d'Ekkio Capital sur la prise en compte des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance

A.1. Résumé de la démarche

L'engagement au sein d'Ekkio Capital se veut être un exemple pour les sociétés en portefeuille. Ainsi, Ekkio Capital applique depuis plusieurs années les Principes pour l'Investissement Responsable. La société de gestion essaie aussi de faire en sorte que les sociétés en portefeuille mettent en œuvre une politique ESG à leur tour.

A travers la signature des PRI, de la charte France Invest et de la charte FSI France Investissement, Ekkio se fixe des objectifs réalistes pour des PME tout en demeurant ambitieux.

Ekkio en tant que société de gestion limite son impact environnemental en encourageant l'adoption d'un comportement éco-responsable et en sensibilisant ses collaborateurs et ses interlocuteurs aux enjeux climatiques. A titre d'exemple, nous recyclons nos déchets, privilégions les visio-conférences pour limiter les déplacements (installation récente de 3 dispositifs dans nos salles de réunion), avons adopté une politique de sélection responsable de nos fournisseurs (énergie, café, fruits...) et sommes attentifs aux économies de consommation énergétique au sein de nos bureaux. Grâce à notre partenariat avec Les Joyeux Recycleurs, nous avons recyclé 230kg de déchets en 2022 (+26%) ! Ce qui représente 2 arbres sauvés, 43 polaires, 8 cartouches d'encre et 279 canettes fabriquées, et 85kg de CO² économisé et avons récemment installé des fontaines à eaux afin de supprimer l'usage des bouteilles plastique

Dans le cadre du process d'investissement, Ekkio Capital intègre les critères ESG aussi bien dans la décision d'investissement, que pour le suivi et la sortie.

1. Avant l'investissement :

Le processus de sélection exclut de nombreux secteurs contrevenant aux droits de l'homme, générant des dommages environnementaux et opérant dans des industries controversées. Pour chaque acquisition des due diligences ESG est réalisée avec l'aide d'un professionnel externe afin d'identifier et de mettre en œuvre des plans d'amélioration. Pour une meilleure efficacité, ces due diligences ESG sont évidemment adaptées à l'activité et aux caractéristiques de la cible.

2. En phase de détention et de cession de l'investissement :

Chaque année la société de gestion mène une enquête quantitative et qualitative à propos des critères ESG en vigueur dans l'environnement financier actuel. De ce fait, en collaboration avec Sirsa, un panel de 185 questions concernant des critères environnementaux (consommation d'énergie, d'eau, production de déchet, etc.) sociaux (bien-être au travail, accidents, turn-over, écart de salaire) et de gouvernance (Parité dans les organes de gouvernance, etc.) permet de mieux cerner les enjeux et les progrès des sociétés en termes d'ESG et de définir chaque année une feuille de route avec des engagements d'amélioration concrets des sociétés

Ainsi la campagne annuelle de reporting s'effectue consciencieusement et un comité annuel ESG est tenu avec chaque participation concernée, en présence d'un représentant d'Ekkio, d'un ou plusieurs associés en charge de l'ESG et de l'équipe de Sirsa. L'étude menée au sein de chaque participation est en parallèle menée au sein d'Ekkio (en tant que société de gestion) et permet de fournir aux investisseurs des données précises et actuelles concernant Ekkio et les participations en portefeuille.

A.2. Contenu, fréquence et moyens utilisés pour informer les souscripteurs, affiliés, cotisants, allocataires ou clients sur les critères relatifs aux objectifs ESG pris en compte dans la politique et la stratégie d'investissement

Si tous les membres d'Ekkio Capital sont évidemment investis dans la démarche ESG, une équipe dédiée a été créé afin de piloter et accompagner les sociétés du portefeuille. Elle est composée de 2 associés, un directeur de participations et un analyste.

Ekkio Capital promeut une transparence quotidienne, en effet, la politique ESG d'Ekkio Capital est accessible à tous sur le site internet. Ekkio communique ses informations ESG à ses investisseurs via un rapport ESG spécifique.

Lors de l'assemblée annuelle des investisseurs, l'évaluation ESG de chaque société est exposée, mettant en exergue les principaux progrès et actions réalisés ainsi que la feuille de route pour les 12 mois à venir.

Ekkio Capital ne tient pas compte, à ce stade, de la performance de ses participations en matière ESG dans la valorisation du portefeuille, mais évalue leur niveau grâce au Reporting ESG mené par Sirsa. Depuis cette mise en place en 2013, l'analyse des données à intervalle régulier a permis l'élaboration de ligne de conduites ambitieuses et claires pour chaque participation à propos de :

- la gouvernance
- l'empreinte environnementale
- l'empreinte sociale
- la supply chain

Chaque année la maturité ESG du portefeuille s'améliore et continue de l'être encore cette année (sauf exception).

En 2022, pour la première fois, nous avons effectué le bilan carbone (scope 1-2-3) pour la société de gestion ainsi que certaines sociétés du portefeuille.

A.3. Adhésion de l'entité, ou de certains produits financiers, à une charte, un code, une initiative ou obtention d'un label sur la prise en compte de critères ESG ainsi qu'une description sommaire de ceux-ci

Ekkio Capital, s'engage depuis des années à respecter les Principes de l'Investissement Responsable et obtient cette année la note « 76 » auprès de l'UNPRI, pour le module Direct - Private Equity et de « 59 » pour le module Investment & Stewardship Policy.

Ekkio est également signataire de la charte France Invest Initiative depuis 2019 et a mis en œuvre un partenariat avec le label Great Place to Work® pour son portefeuille, qui met l'accent sur le critère QVT (qualité de vie au travail).

En 2023, Ekkio a rejoint L'Initiative Climat International (iCI) et est devenu signataire de la Charte d'Engagement sur le partage de la valeur de France Invest.

B. Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et 9 du Règlement (UE) 2019/2088 du Parlement Européen et du Conseil du 27 novembre 2019 sur la publication d'informations en matière de durabilité dans le secteur des services financiers (SFDR)

Non applicable à ce stade (fonds article 6)