



# Ekkio Capital – Rapport ESG 2023

Juillet 2024



# Table des matières

- 
- 1** **PRESENTATION DE EKKIO CAPITAL**
  - 2** **DÉMARCHE ESG DE EKKIO CAPITAL**
  - 3** **REPORTING ESG ET MÉTHODOLOGIE D'ANALYSE**
  - 4** **ENJEUX ESG DU PORTEFEUILLE**
  - 5** **EKKIO CAPITAL III**
  - 6** **EKKIO CAPITAL IV**

---

## ANNEXES

# Disclaimer

Le contenu de ce document est strictement confidentiel et exclusivement destiné à Ekkio Capital et ses investisseurs.

Le document a été préparé par Cority sur la base des informations fournies par les participations du portefeuille de Ekkio Capital et par Ekkio Capital . Les informations collectées couvrent l'année 2023, du 01/01/2023 au 31/12/2023. La collecte des informations s'est effectuée entre le 23/11/2023 et le 16/02/2024.



# PRÉSENTATION D'EKKIO CAPITAL



# Présentation d'Ekkio Capital

Ekkio Capital est une société de gestion indépendante qui investit depuis 20 ans dans des PME européennes de croissance, dans trois univers :



Notre stratégie : le financement et l'accompagnement long terme de la transformation et de la croissance des PME

Notre valeur ajoutée : une expertise sectorielle, industrielle et opérationnelle mise au service de nos participations pour développer leur activité, créer de la valeur et les positionner en acteurs référents sur leur secteur

Notre positionnement : un partenaire actif, proche des équipes de direction et des réalités du terrain

# Ekkio Capital en chiffres

**351M€**  
sous gestion

**20**  
années d'existence

**4 levées de fonds**  
170M€ levées en 2018

Investisseur dans  
les PME  
françaises et  
européennes

**5 - 50 M €**  
de ticket  
d'investissement

**35**  
entreprises  
accompagnées

Plus de  
**100 opérations**  
de développement  
réalisées

**2X**  
croissance moyenne des  
entreprises

Des experts sectoriels et 4  
pôles fonctionnels  
(IT, communication, finance,  
RH) en soutien aux managers

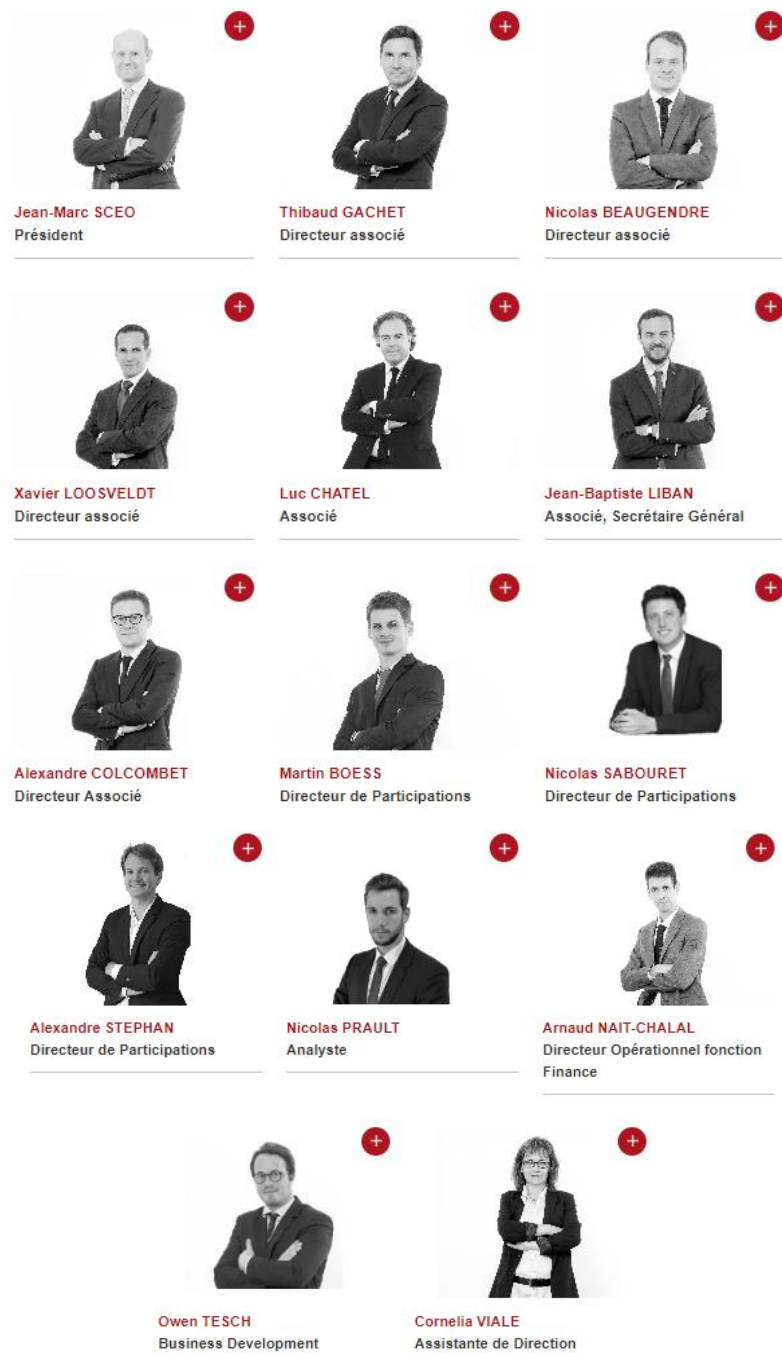
# Une équipe soudée et engagée

Les investisseurs d'Ekkio Capital ont plus de 20 années d'expérience commune. Ils ont développé une expertise sectorielle forte permettant d'identifier des entreprises dynamiques et de construire des projets industriels sur-mesure.

Ekkio Capital combine des profils aux compétences financières, stratégiques, managériales et opérationnelles complémentaires au service des PME.

Notre équipe est composée d'entrepreneurs actionnaires de la société de gestion. Cet esprit d'entreprise se retrouve dans l'investissement systématique de l'ensemble des collaborateurs aux côtés du fonds.

La démarche ESG d'Ekkio Capital est pilotée par une équipe de 2 associés et 2 membres des équipes d'investissement: Nicolas BEAUGENDRE, Jean-Baptiste LIBAN, Nicolas PRAULT et Nicolas SABOURET.





# DÉMARCHE ESG DE EKKIO CAPITAL





# Une nouvelle ambition ESG depuis 2023

## Des engagements ESG renouvelés

En 2023, Ekkio a renouvelé sa politique ESG. En tant qu'investisseur responsable, les objectifs d'Ekkio sont de :

- 1 **Soutenir les entreprises du portefeuille** à identifier leurs enjeux de durabilité et à définir une feuille de route ambitieuse pour améliorer leur impact ESG à court et à long terme.
- 2 Agir en tant que **société de gestion exemplaire** en termes de développement durable.
- 3 **Communiquer et s'engager** avec notre écosystème.

## Objectifs de Développement Durable

De par ses trois champs d'investissements – **Tourisme & Loisirs, Santé & Bien-Etre, Contrôle et Sécurité** – et les sociétés dans lesquelles elle investit, **la société de gestion participe à la réalisation de plusieurs Objectifs de Développement Durable.**

Pour ce faire, nous nous engageons à intégrer le développement durable dans nos pratiques quotidiennes, en mettant l'accent sur les Objectifs de Développement Durable (ODD) suivants :



 **OBJECTIFS**  **DE DÉVELOPPEMENT DURABLE**

# Agir en tant que société de gestion exemplaire en termes de développement durable

L'amélioration de nos activités en tant que société de gestion exemplaire en termes de durabilité est mesurée au moyen des trois indicateurs clés ci-dessous dont les objectifs annuels seront définis prochainement :

**%**  
de réduction des  
émissions de carbone

**Nb d'heures**  
de formation suivies par  
employé

**%**  
de femmes parmi les équipes  
d'investissement

## Favoriser le bien-être au travail

Nous promovons des mécanismes de partage de la valeur dans toutes nos sociétés, permettant de partager les plus-values avec tous les employés (i) sur le court terme (par exemple l'intéressement) (ii) ainsi que sur l'ensemble de la période d'investissement, en étendant les " management packages " à l'ensemble de la société lorsque cela est possible

## Intégrer des ressources pour la durabilité

Notre politique sociale encourage la formation continue des employés et comprend un plan de formation interne pour toutes nos équipes. Ces sessions de formation couvrent un large éventail de sujets, et comprennent des formations thématiques sur le développement durable (liées au climat, à la biodiversité, à la diversité...), des formations réglementaires ainsi que des formations sur la gestion et l'évaluation des risques dans le processus d'investissement.

## Promouvoir une politique sociale et de rémunération transparente et équilibrée

Les interactions sociales et le renforcement de l'esprit d'équipe sont encouragés et régulièrement mis en œuvre dans le cadre de nos initiatives de bien-être au travail. Nous avons formalisé en décembre 2023 une charte de la diversité et de l'inclusion. Cette charte est remise et signée par chaque nouvel employé à son arrivée. Nous sommes engagés dans la philanthropie et nous nous efforçons d'avoir un impact positif sur les communautés que nous servons par le biais de nos activités caritatives.

## Actions visant à réduire l'impact de l'activité sur l'environnement :

Nous calculons au moins tous les 3 ans notre empreinte carbone globale et les 3 scopes et définissons des objectifs de réduction de carbone. De plus, nous nous engageons à limiter nos déplacements en avion en optant pour le train chaque fois que cela est possible et en restreignant la fréquence de nos voyages. Dans nos bureaux, des fontaines à eau sont mises à la disposition des employés, le tri des déchets est effectué automatiquement et l'approvisionnement responsable est favorisé dans la mesure du possible.

# Soutenir les sociétés en portefeuille dans l'intégration des questions de durabilité et l'amélioration leur impact ESG

Être un promoteur actif des questions ESG dans les entreprises de son portefeuille est un engagement fondamental d'Ekkio, qui repose sur 3 piliers :

**100%**  
des accords d'actionnaires  
inclus des causes ESG

**100%**  
des sociétés investies formalisent  
un plan d'action ESG dans les 12  
mois suivant l'acquisition

**100%**  
des sociétés reçoivent un soutien  
spécifique en matière d'ESG et  
encourager les initiatives



# Communiquer et s'engager avec notre écosystème



# Conformité Article 29

Une synthèse de certaines des informations suivantes est intégrée dans le présent rapport.

| Article  | Ekkio | Pages de ce rapport             |
|--|-------|---------------------------------|
| Art. 3 : Transparence des politiques relatives aux <b>risques en matière de durabilité</b>   |       |                                 |
| Art. 4 : Transparence des <b>incidences négatives en matière de durabilité</b> au niveau des entités   |       |                                 |
| a. informations sur les politiques relatives au recensement et à la hiérarchisation des principales incidences négatives en matière de durabilité et les indicateurs y afférents;  | ✓     | <i>P. 10</i>                    |
| b. description des principales incidences négatives en matière de durabilité et de toutes mesures prises à cet égard ou, le cas échéant, prévues;  |       |                                 |
| c. un bref résumé des politiques d'engagement, conformément à l'article 3 octies de la directive 2007/36/CE, le cas échéant;   | ✓     | <i>p.30 à 59 et p.103 à 130</i> |
| d. la mention du respect des codes relatifs à un comportement responsable des entreprises et des normes internationalement reconnues en matière de diligence raisonnable et de communication d'informations et, le cas échéant, du degré d'alignement sur les objectifs de l'accord de Paris | ✓     | <i>p.30 à 59 et p.103 à 130</i> |
| Art. 5 : Intégration des risques en matière de durabilité dans les <b>politiques de rémunération</b>   |       |                                 |

# Conformité Article 29

Une synthèse de certaines des informations suivantes est intégrée dans le présent rapport.

| Article   | Ekkio | Pages de ce rapport                |
|---|-------|------------------------------------|
| 1. Approche générale de l'entité  | ✓     | p. 4 à 12                          |
| 2. Moyens internes pour contribuer à la transition                            | ✓     | p. 4 à 12                          |
| 3. Gouvernance ESG au sein de l'entité financière                             | ✓     | p. 7                               |
| 4. Stratégie d'engagement avec les émetteurs ou les gestionnaires             | ✓     | Voir <a href="#">Politique ESG</a> |
| 5. Investissements durables et investissements dans les combustibles fossiles |       |                                    |
| 6. Stratégie d'alignement sur l'Accord de Paris                               |       |                                    |
| 7. Stratégie d'alignement sur la biodiversité                                 |       |                                    |

# Conformité SFDR

The table below presents how this policy responds to the SFDR requirements to which we are subject as an investor:

| Article   | Ekkio | Pages de ce rapport                |
|---|-------|------------------------------------|
| L'intégration des risques de durabilité dans leur processus de prise de décision en matière d'investissement ("article 3")                | ✓     | Voir <a href="#">Politique ESG</a> |
| La prise en compte des principales incidences négatives (PAI) des décisions d'investissement sur les facteurs de durabilité ("article 4") | ✓     | Voir <a href="#">Politique ESG</a> |
| Politiques de rémunération relatives à l'intégration des risques de durabilité ("article 5")  | ✓     | Voir <a href="#">Politique ESG</a> |

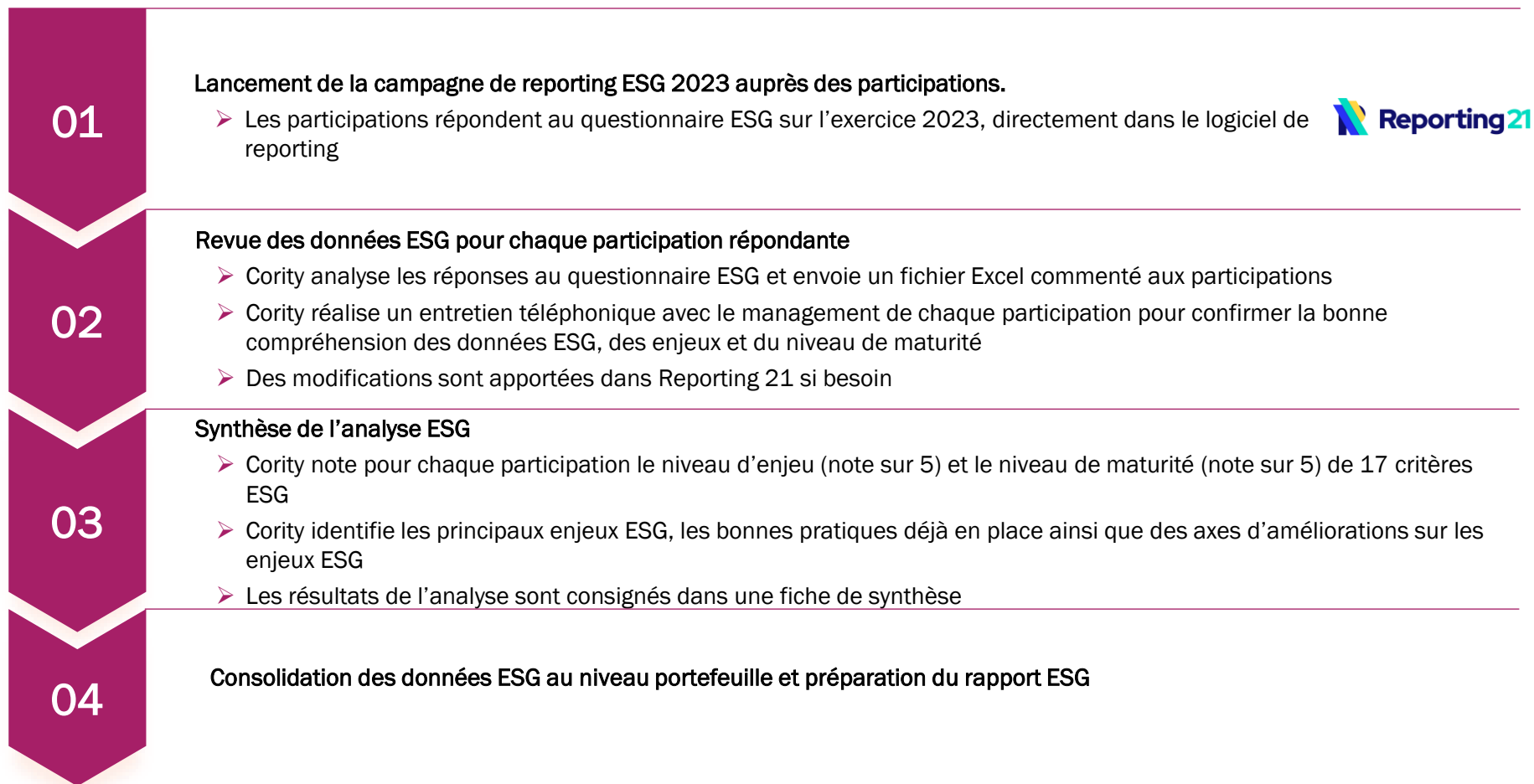


# REPORTING ESG ET MÉTHODOLOGIE D'ANALYSE





# Déroulé de campagne



23 novembre 2023  
au 16 février 2024

Mars – Avril 2024

Avril-Juin 2024

# Présentation des fonds (1/2)

## Présentation des 7 participations du Fonds Ekkio Capital III

100% des participations du fonds Ekkio Capital III ont répondues au questionnaire ESG.

| ENTREPRISES            | INDUSTRIE           | CA<br>au 31/12/2023 | METIER                                      |
|------------------------|---------------------|---------------------|---|
| Form Développement     | Tourisme & Loisirs  | 11,8 M€             | Clubs de fitness                            |
| Heitz                  | Contrôle & Sécurité | 13 M€               | Editeur de logiciels fitness et piscines    |
| Apperton               | Santé & Bien-être   | 25,7 M€             | Stérilisation de matériel médical           |
| CGH                    | Tourisme & Loisirs  | 75 M€               | Résidences de tourisme à la montagne        |
| Paris Expérience Group | Tourisme & Loisirs  | 89 M€               | Excursions touristiques avec guides         |
| Syntech Research       | Contrôle & Sécurité | 55 M€               | Etudes cliniques agricoles                  |
| Campings.com           | Tourisme & Loisirs  | 200 M€              | Réservation en ligne de séjours en campings |

## Présentation des fonds (2/2)

### Présentation des 9 participations du Fonds Ekkio Capital IV

100% des participations du fonds Ekkio Capital IV ont répondues au questionnaire ESG.

| ENTREPRISES         | INDUSTRIE           | CA<br>au 31/12/2023 | METIER   |
|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| FX Solutions        | Santé & Bien-être   | 23,9 M€             | Prothèses d'épaule                             |
| Laboratoire Gravier | Santé & Bien-être   | 6,8 M€              | Cosmétiques biologiques                        |
| Caliceo             | Tourisme & Loisirs  | 24,9 M€             | Sites de balnéothérapie (détente et bien-être) |
| SpiTrex Suisse      | Santé & Bien-être   | 7,1 M€              | Fabrication d'implants médicaux                |
| SpiTrex USA         | Santé & Bien-être   | 45,2 M€             | Fabrication d'implants médicaux                |
| DKM                 | Contrôle & Sécurité | 9 M€                | Dératisation, désinsection, dé pigeonnage      |
| ISI Clinique        | Santé & Bien-être   | 6 M€                | Services médicaux                              |
| IRSS                | Contrôle & Sécurité | 10,8 M€             | Formation                                      |
| Lorcos              | Santé & Bien-être   | 10,8 M€             | Cosmétiques                                    |

# Cartographie des données collectées

Le portefeuille d'Ekkio Capital a répondu à un questionnaire contenant 161 indicateurs, dont les indicateurs Principal Adverse Impacts (PAI) de la Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR). Le questionnaire ESG est composé d'indicateurs quantitatifs, qualitatifs, oui/non/qcm et couvre 4 grandes thématiques : la gouvernance, l'empreinte environnementale, l'empreinte sociale et la chaîne d'approvisionnement (Supply Chain).

## Thématiques et sous-thématiques présentes dans le questionnaire de Reporting ESG de Ekkio Capital

### 1) Informations générales

- Reporting RSE
- Activité / Secteur / Clients
- Informations financières

### 2) Gouvernance

- Gouvernance exécutive
- Gouvernance non exécutive
- Gouvernance/Pilotage RSE
- Ethique et déontologie

### 3) Empreinte environnementale

- Périmètre de référence
- Gestion de l'environnement
- Energies
- Eau
- Déchets
- Changement climatique
- Biodiversité
- Taxes et litiges

### 4) Empreinte sociale

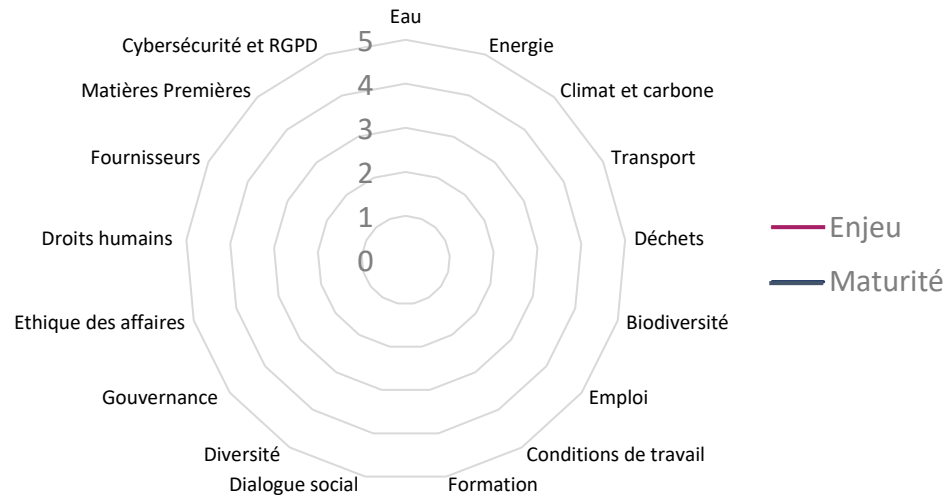
- Effectifs
- Emploi
- Masse salariale
- Heures supplémentaires
- Absentéisme
- Accidents du travail
- Formation
- Dialogue social
- Discriminations
- Rémunération et bénéfices sociaux

### 5) Supply Chain

- Organisation
- Chaîne d'approvisionnement alimentaire
- Achats responsables
- Fournisseurs

# Méthodologie : Synthèse des enjeux et de la maturité ESG

Les données collectées ont permis d'identifier le niveau d'enjeu et de maturité de la société sur les 17 axes suivants :



Pour chaque axe évalué, le niveau d'enjeu est noté sur 5

**Enjeu : 0 = pas d'enjeu ; 5 = enjeu important**

L'enjeu est noté au regard de la taille de la société, de son secteur d'activité, de ses pays d'implantation, des données reportées, et dans une moindre mesure relativement aux autres sociétés du portefeuille

**Maturité : notée relativement au niveau d'enjeu et des éléments suivants :**

- ✓ Est-ce que la société a conscience de l'enjeu ?
- ✓ Est-ce que la société a mis en place des politiques face à cet enjeu ?
- ✓ Est-ce que la société suit des données quantitatives sur cet enjeu ?
- ✓ Est-ce que les résultats sont satisfaisants ? (en valeur absolue, en intensité, comparé au benchmark, et en évolution dans le temps)
- ✓ Est-ce que la société a tout fait en son pouvoir pour répondre à cet enjeu et qu'il n'y a aucun axe d'amélioration possible ?

Plus l'écart entre le **niveau d'enjeu** et le **niveau de maturité** est important, plus le risque ESG est important

## Limitations méthodologiques

- Le graphique ci-dessus a vocation à présenter une image synthétique de l'empreinte et des enjeux ESG les plus saillants de la société. Cette représentation synthétique n'est qu'une aide permettant de visualiser les enjeux ESG de la société sur son secteur et son marché, et doit être soutenue par les éléments quantitatifs et qualitatifs des pages suivantes.
- L'analyse ESG est réalisée sur la base des données quantitatives et qualitatives fournies par la société sur Reporting 21 et d'informations collectées lors d'un entretien téléphonique avec le management. La vision de Cority (et donc la représentation des enjeux ESG) peut être rendue incomplète ou biaisée du fait d'informations partielles, erronées ou non disponibles.
- Cette synthèse graphique comporte par définition des partis pris méthodologiques d'analyse.
- Afin d'apporter de la matérialité dans l'analyse au niveau du portefeuille, les résultats des analyses des différentes sociétés sont également harmonisés et mis en cohérence avec ceux des autres sociétés composant le portefeuille.



# ENJEUX ESG DU PORTEFEUILLE



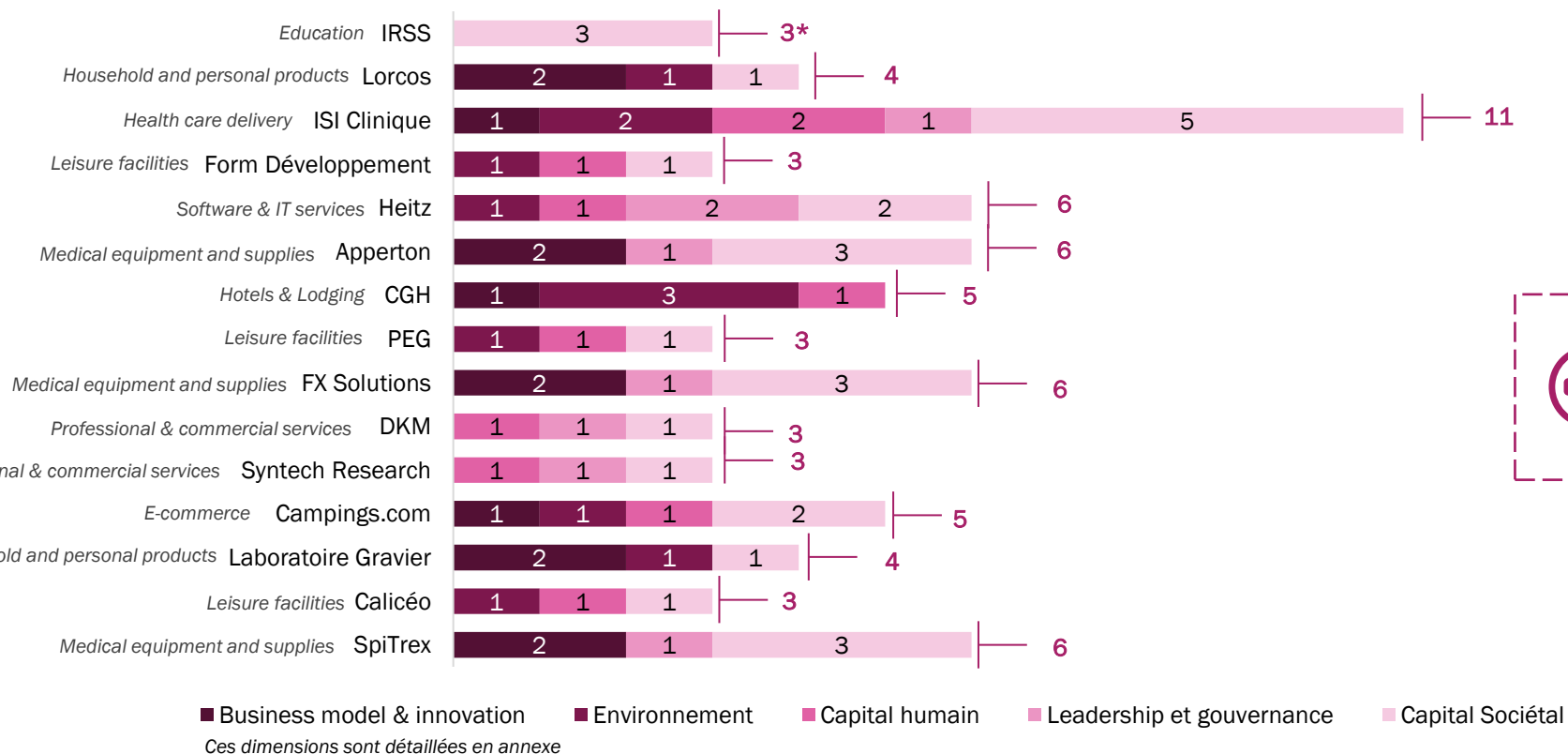
# Enjeux ESG par industrie, selon le Sustainability Accounting Standards Board (SASB)



## Catégories d'enjeux ESG par industrie, selon la méthodologie SASB

### Le référentiel SASB

Le Sustainability Accounting Standards Board, ou SASB, est une ONG américaine qui a créé un référentiel listant les enjeux environnementaux, sociaux et de gouvernance propres à chaque industrie. Ces enjeux sont classés en 5 catégories (business model & innovation, environnement, capital humain, leadership et gouvernance, et capital sociétal) et sont actualisés annuellement.



Le secteur de la **santé** (ISI Clinique, Apperton, FX Solutions et SpiTrex) est le plus riche en termes d'enjeux ESG selon la classification SASB.

■ Business model & innovation ■ Environnement ■ Capital humain ■ Leadership et gouvernance ■ Capital Sociétal

Ces dimensions sont détaillées en annexe

# Enjeux ESG du portefeuille, selon le Sustainability Accounting Standards Board (SASB)

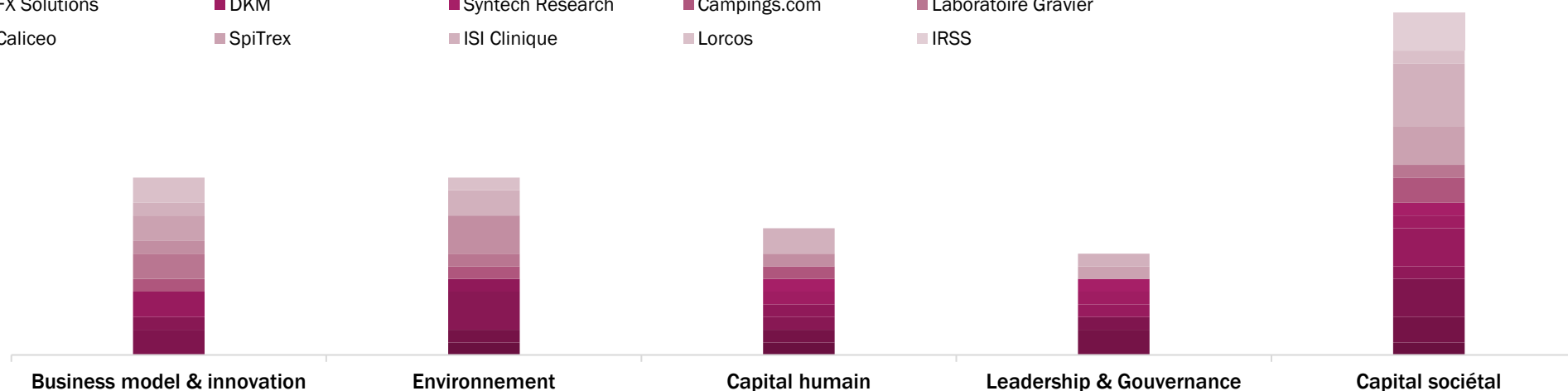


L'enjeu « **Capital sociétal** » est le plus important du portefeuille selon la classification SASB.



## Enjeux ESG du portefeuille par dimension\*

- Form Développement
- Heitz
- Appertont
- CGH
- Paris Experience Group
- FX Solutions
- DKM
- Syntech Research
- Campings.com
- Laboratoire Gravier
- Caliceo
- SpiTrex
- ISI Clinique
- Lorcos
- IRSS



### Enjeux « Business model & innovation » récurrents du portefeuille

1. Adaptation au changement climatique
2. Design du produit et analyse du cycle de vie
3. Management de la Chaîne d'approvisionnement

### Enjeux « Environnement » récurrents du portefeuille

1. Management de l'énergie
2. Management de l'eau
3. Impact écologique
4. Management des déchets dangereux

### Enjeux « Capital humain » récurrents du portefeuille

1. Santé et sécurité de la main d'oeuvre
2. Pratiques sociales
3. Engagement des employés, diversité & inclusion

### Enjeux « Leadership & Gouvernance » récurrents du portefeuille

1. Ethique des affaires

### Enjeux « Capital sociétal » récurrents du portefeuille

1. Sécurité du consommateur
2. Sécurité des données
3. Marketing éthique
4. Prix
5. Sécurité du produit





# FONDS EKKIO CAPITAL III



# Consolidation des données ESG

## ✓ Consolidation des données

Les données présentées dans les pages suivantes sont les données consolidées au niveau du fonds Ekkio Capital III, sur l'ensemble des participations répondantes de l'exercice 2023 (sur l'année ou au 31/12). Elles concernent les thématiques ESG (gouvernance, social, environnement) et de supply chain.



## ✓ Périmètre de couverture

Les participations ne répondent pas toujours à l'ensemble des questions ou y répondent de manière partielle. La notion de « Périmètre de couverture » a donc été ajoutée à chacun des indicateurs présentés de manière consolidée.

Les données sociales couvrent uniquement les **effectifs permanents et non permanents**. Les saisonniers et autres types de contrats, hors intérim, ne sont pas couverts par le périmètre de reporting.

## ✓ Evolution des données 2022 vs 2023

Des flèches indiquent, lorsque cela est pertinent, l'évolution des valeurs par rapport à 2022.

  Le sens de la flèche indique une augmentation/diminution de la valeur de l'indicateur. La couleur de la flèche indique si cela est positif/négatif d'un point de vue ESG.

Les évolutions liées à un changement de périmètre ne représentant pas des évolutions positives/négatives d'un point de vue ESG, les flèches d'évolutions n'ont pas été représentées.

## ✓ Changement du périmètre en 2023

Aucun changement de périmètre a eu lieu entre 2022 et 2023.



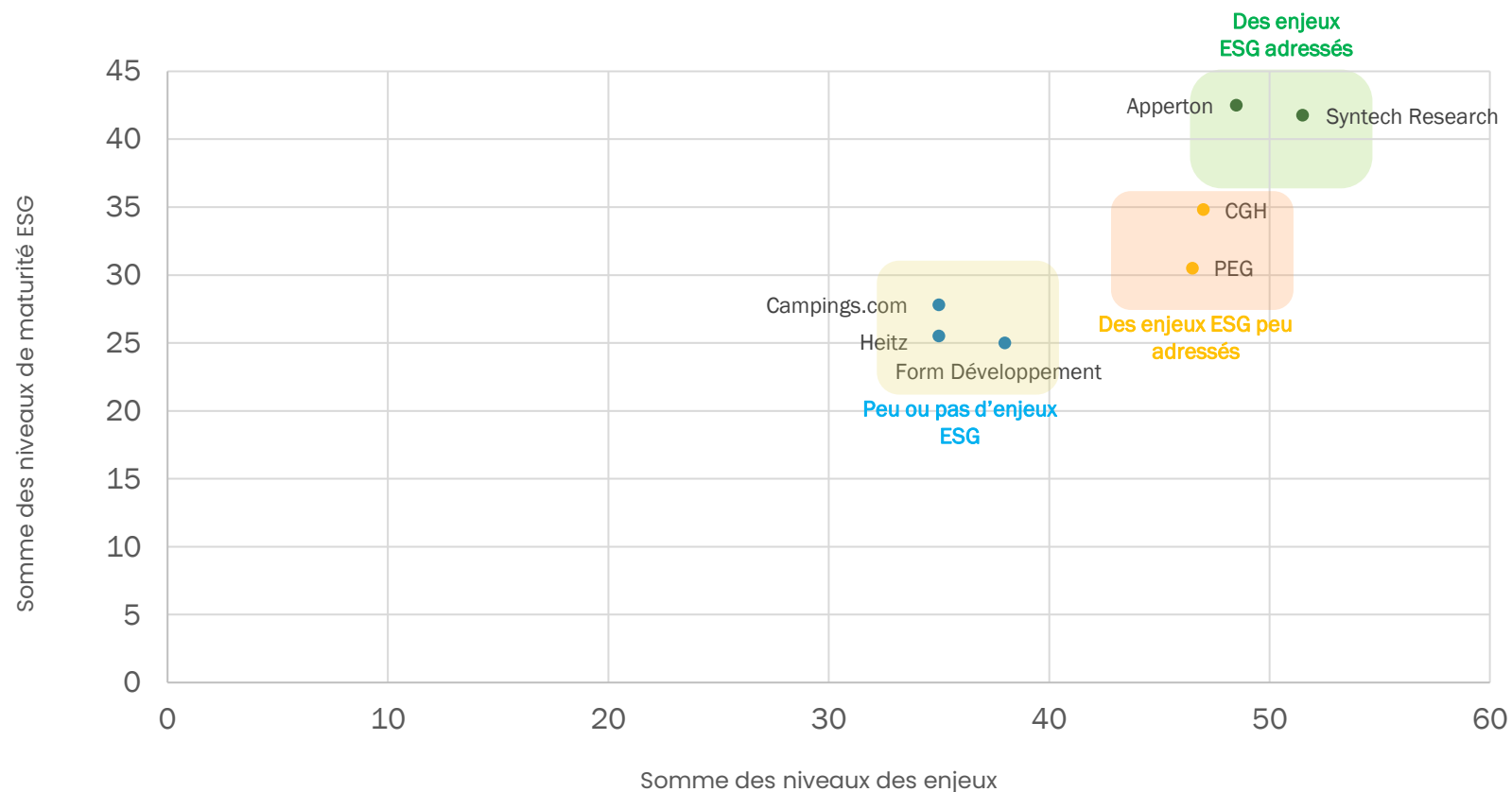
## EKKIO CAPITAL III

# A. ENJEUX ESG AU NIVEAU DU PORTEFEUILLE



# Cartographie des sociétés du portefeuille selon leurs niveaux d'enjeux et de maturité ESG

## EKKIO CAPITAL III



**3 participations** du portefeuille présentent peu ou pas d'enjeux ESG.

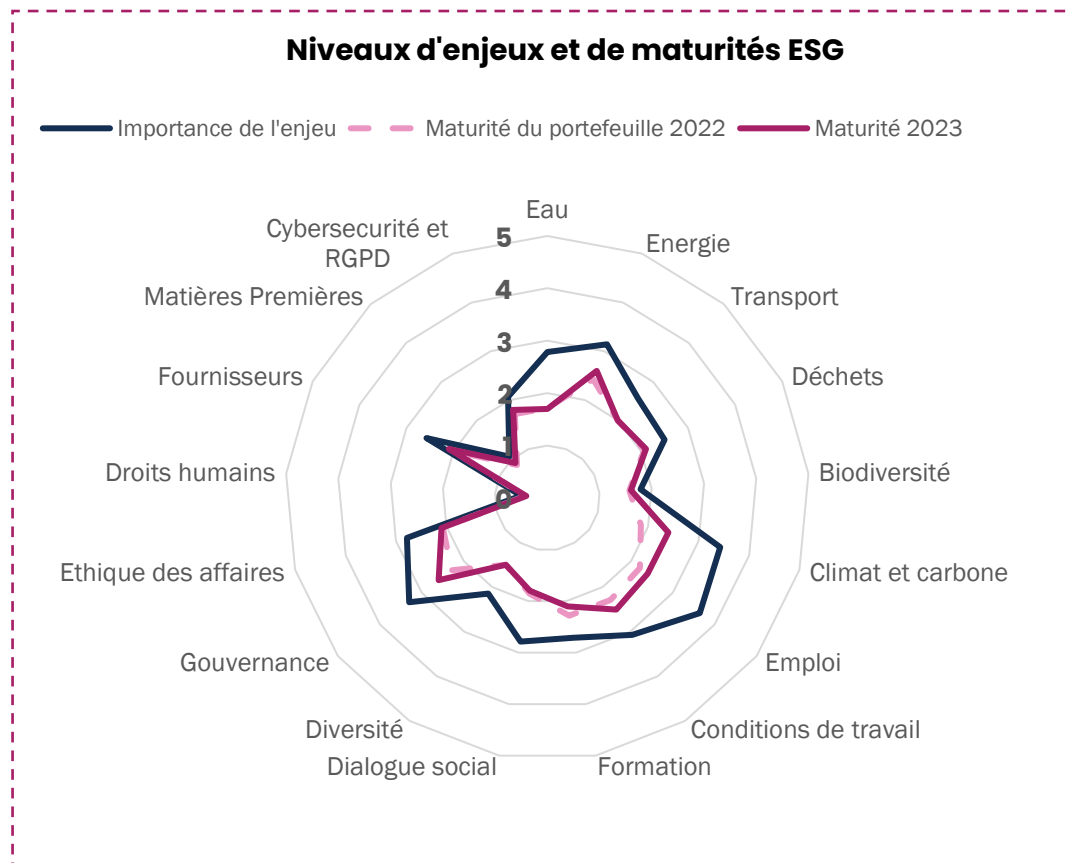
**2 participations** du portefeuille présentent des enjeux ESG plus importants et un niveau de maturité adapté.

**2 participations** du portefeuille présentent des enjeux ESG importants et un niveau de maturité moyen par rapport à ces enjeux.

**Aucune participation** du portefeuille ne présente de risque ESG majeur.

# Consolidation des enjeux et des niveaux de maturité ESG du portefeuille

## EKKIO CAPITAL III



Périmètre: 7/7

## SYNTHESE SUR LA MATURETE ESG DU PORTEFEUILLE

En raison des différents secteurs présents dans le fonds Ekkio Capital III (Tourisme & Loisir, Santé & Bien-être, Contrôle) le portefeuille est caractérisé par nombreux enjeux ESG, dont notamment :

- La gestion des consommations d'**eau** et d'**énergie**
- L'impact des activités sur le **climat et le carbone**
- La **gouvernance** et l'**éthique des affaires**, en lien avec des activités ou des tiers dans des pays à risque en matière de corruption, ou sur des secteurs à risque
- L'**emploi** (attractivité et rétention des talents, saisonnalité des activités)
- Les **conditions de travail** (santé/sécurité, bien-être au travail)
- Le **dialogue social**

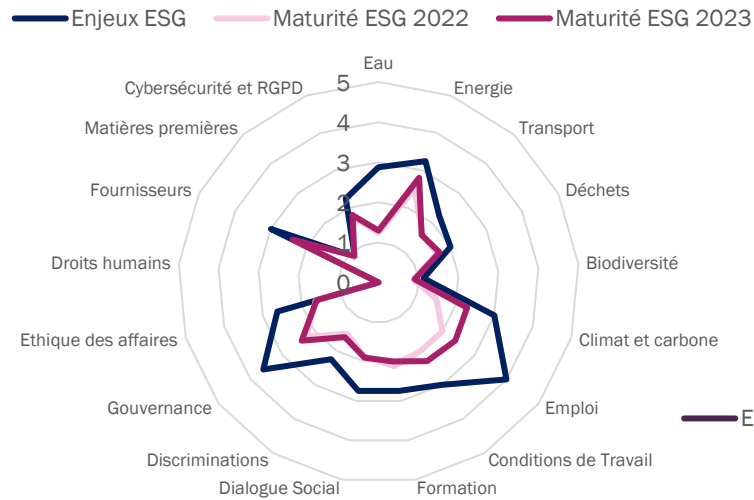
Les enjeux où le portefeuille présente l'écart le plus significatif, et donc une marge de progression ESG plus importante sont :

- L'**emploi**
- L'**eau**
- Le **climat et le carbone**

# Consolidation des enjeux et des niveaux de maturité ESG du portefeuille - Secteurs

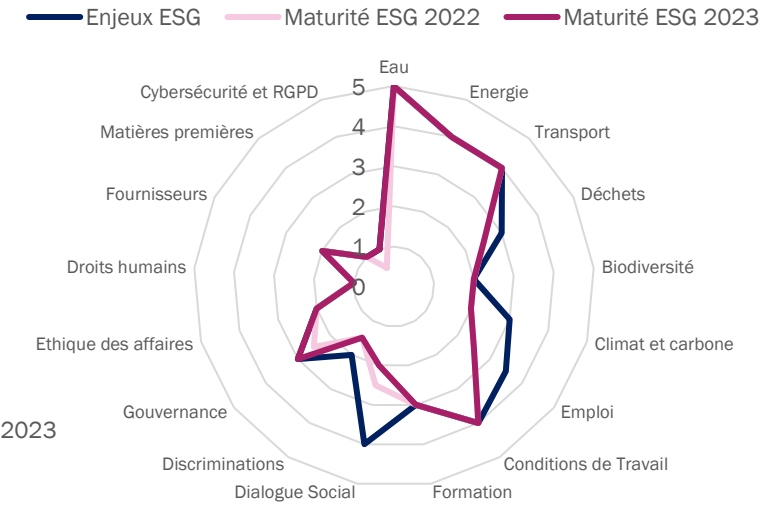
## EKKIO CAPITAL III

### Tourisme & Loisirs



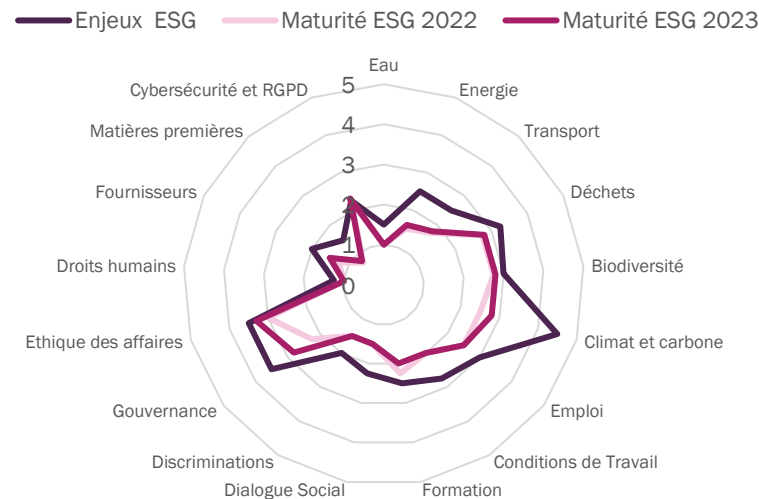
Form Développement, CGH, PEG, Campings.com

### Santé & bien-être



Apperton

### Contrôle & Sécurité



Syntech Research, Heitz\*



# EKKIO CAPITAL III

## B.DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

### Gouvernance

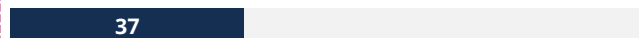


# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Gouvernance (1/2)

## DIVERSITÉ DANS LES ORGANES DE GOUVERNANCE

% de femmes dans les premières instances de gouvernance opérationnelle (Codir, Comex...)

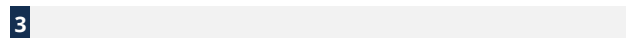
➔ +2pts



Périmètre 7/7

% de femmes dans les instances de gouvernance actionnariale (CA, CS...)\*

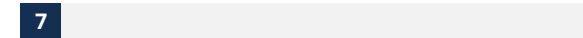
=



Périmètre 6/7\*\*

% de membres indépendants dans les instances de gouvernance actionnariale (CA, CS...)

➔ +1pt



Périmètre 6/7\*\*

| INDICATEURS   | UNITÉS        | VALEUR CONSOLIDÉE<br>au 31/12/2022<br>(PERIMETRE) | VALEUR CONSOLIDÉE<br>au 31/12/2023<br>(PERIMETRE) | VARIATION N-1 |
|---|---------------|---|---|---------------|
| RSE abordée au CA/CS au moins une fois par an   | Nb Oui        | 5 (7/7)   | 5 (7/7)   | =             |
| Responsable RSE   | Nb Oui        | 2 (7/7)   | 3 (7/7)   | +1 ➔          |
| Certifications sur au moins une partie de l'activité<br>(environnementales, qualité, bonnes pratiques sectorielles) | Nb Oui        | 3 (7/7)   | 3 (7/7)   | =             |
| Politique de sécurité des systèmes d'information  | Nb Oui        | 3 (6/7)   | 3 (7/7)***  | =             |
| Litiges déontologiques et violation de principes éthiques   | Nb Oui        | 0 (7/7)   | 0 (7/7)   | =             |
| Mécanismes de conformité au Global Compact*   | Nb <u>Non</u> | 7 (7/7)   | 6 (7/7)   | -1 ➔          |
| Activités exposées au charbon*  | Nb Oui        | 0 (7/7)   | 0 (7/7)   | =             |

\*\*Les données de gouvernance actionnariale sont non disponibles pour CGH en 2023, car aucune réunion n'a eu lieu.

\*\*\*CGH n'a pas de politique en place, car la société ne manipule pas un nombre important de données personnelles.

Données au 31/12/2023

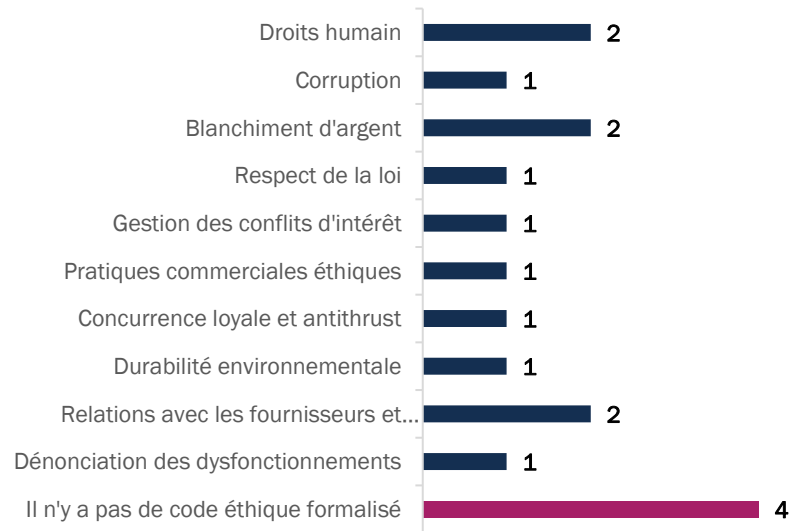
### Bonnes Pratiques

- ✓ **Nouveauté 2023** : Form Développement a nommé un responsable RSE.
- ✓ **Nouveauté 2023** : Heitz a mis en place un mécanisme pour traiter les griefs/plaintes relatifs aux principes du Pacte mondial des Nations Unies.
- ✓ L'ensemble des sociétés du fonds ont abordé la RSE lors d'un COPIL ESG annuel avec EKKIO.
- ✓ Apperton a obtenu la certification qualité ISO 13485.



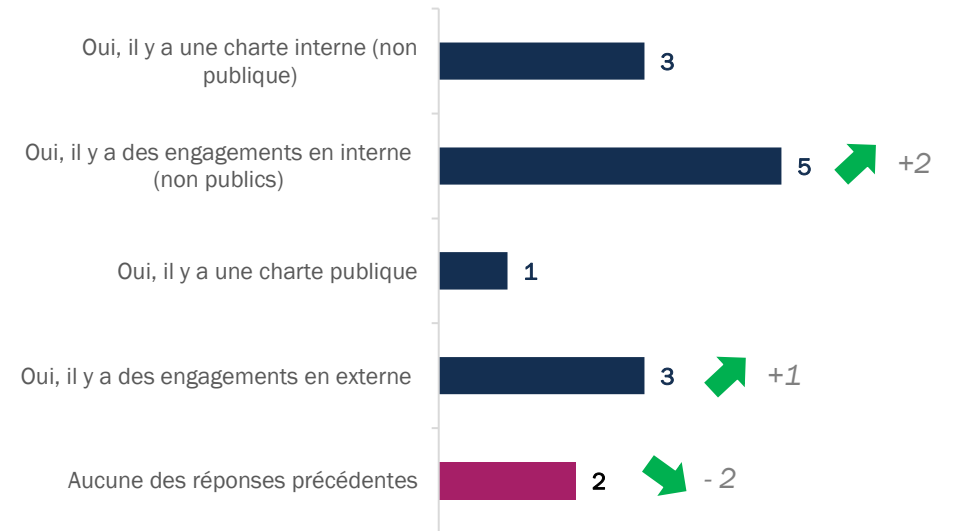
# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Gouvernance (2/2)

## Thématiques abordées par les chartes éthiques



Périmètre: 7/7

## Formalisation d'une charte/engagement RSE



Périmètre: 7/7

### Bonnes Pratiques

- ✓ **Nouveauté 2023** : Syntech Research a lancé un module de formation "Garantir l'éthique et l'intégrité" en 2023.
- ✓ **Nouveauté 2023** : Heitz a formalisé une charte éthique et conformité en 2023.



# EKKIO CAPITAL III

## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

### Environnement



# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (1/9)

| INDICATEURS   | UNITÉS | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2022 | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2023 | VARIATION N-1 |
|---|--------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>MANAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b>                          |        |                           |                           |               |
| Politique environnementale formalisée                         | Nb Oui | 0 (7/7)                   | 1 (7/7)                   | +1            |
| Politique environnementale – Mention du changement climatique | Nb Oui | 0 (7/7)                   | 1 (7/7)                   | +1            |
| <b>GESTION DES DÉCHETS</b>                                    |        |                           |                           |               |
| Déchets dangereux générés*                                    | Tonnes | 37,53 (6/7)               | 65,4** (6/7)              | + 74%         |
| Emissions de substances polluantes dans l'eau*                | Tonnes | 0 (7/7)                   | 0 (7/7)                   | =             |
| <b>BIODIVERSITÉ</b>   |        |                           |                           |               |
| Sites dans une zone de biodiversité sensible*                 | Nb Oui | 0 (7/7)                   | 0 (7/7)                   | =             |

Données au 31/12/2023

\*\*65,40 tonnes de déchets dangereux ont été générés par la société Syntech Research. Ces déchets sont des boues de produits phytosanitaires, des produits phytosanitaires non utilisables (PPNU), ainsi que des équipements de protection souillés. La hausse entre 2022 et 2023 s'explique par une quantité plus importante reportée par les entités aux Etats-Unis. La quantité de déchets dangereux générée par CGH n'est disponible ni en 2022 ni en 2023.

## Bonnes Pratiques

- ✔ **Nouveauté 2023** : Heitz a formalisé une charte numérique responsable et Form Développement une politique environnementale.
- ✔ Apperton a mis en place un plan d'investissement visant à réduire les consommations d'eau et d'énergie.
- ✔ CGH et Apperton et Thoiry ont mis en place des actions de protection ou de préservation de la biodiversité.

## EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (2/9)

| INDICATEURS  | UNITÉS | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2022 | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2023 | VARIATION N-1 |
|--|--------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| <b>CARBONE ET CLIMAT</b>   |        |                           |                           |               |
| Réalisation d'un bilan carbone   | Nb Oui | 1 (7/7)                   | 4 (7/7)                   | +3            |
| Définition d'une trajectoire de réduction des émissions carbone        | Nb Oui | -                         | 3 (7/7)                   | -             |
| Mise en place d'actions permettant de réduire les gaz à effet de serre | Nb Oui | 6 (7/7)                   | 7 (7/7)                   | +1            |
| Evaluation de l'exposition aux risques du changement climatique        | Nb Oui | 1 (7/7)                   | 2 (7/7)                   | +1            |
| <b>LITIGES ET PROVISIONS</b>   |        |                           |                           |               |
| Litiges environnementaux   | Nb Oui | 0 (7/7)                   | 0 (7/7)                   | =             |
| Provisions et garanties environnementales                              | €      | 0 (7/7)                   | 0 (7/7)                   | =             |

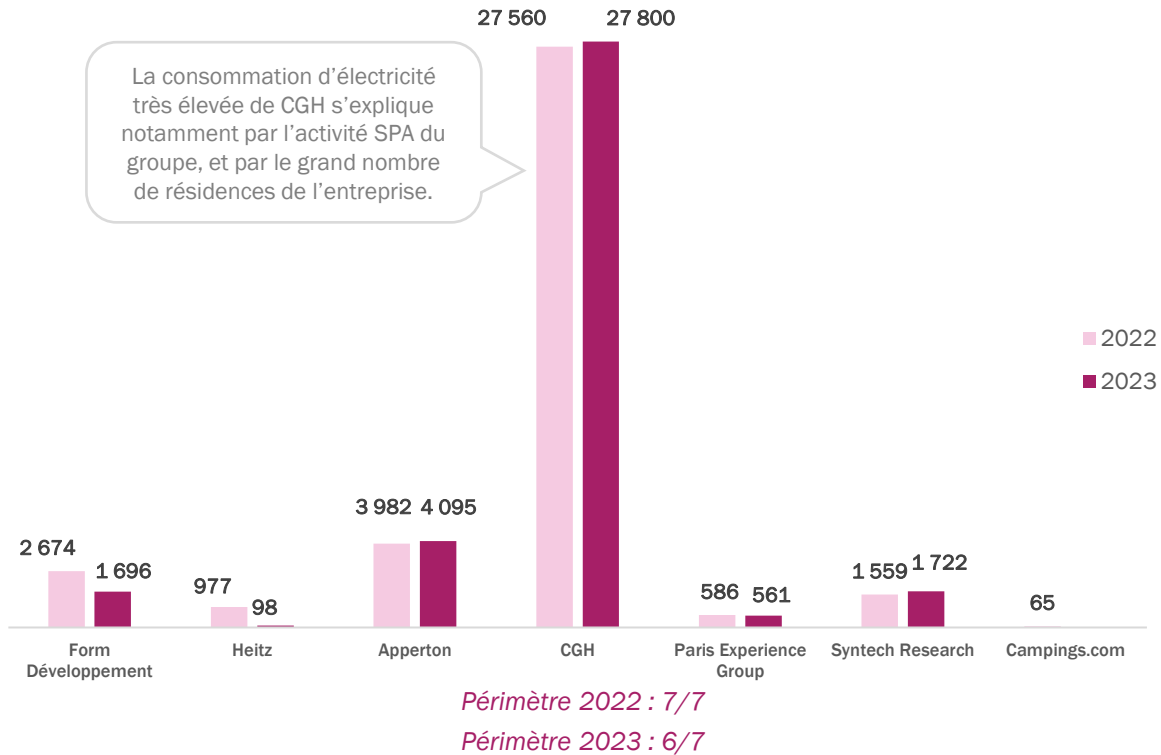
Données au 31/12/2023

### Bonnes Pratiques

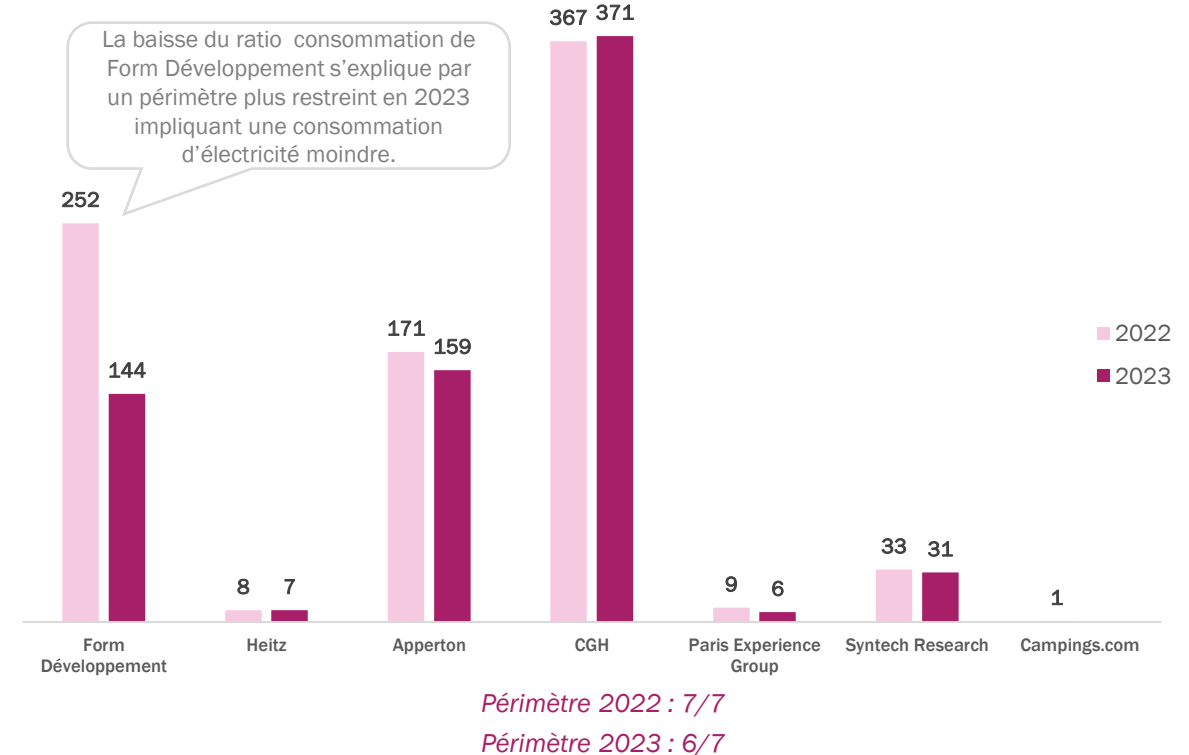
- ✓ **Nouveauté 2023** : Form Développement a réalisé un bilan carbone sur les scopes 1, 2 et 3 (périmètre : RITM Paris).
- ✓ **Nouveauté 2023** : Syntech Research a défini une trajectoire carbone : -10% d'émissions de GES à horizon 2025 par rapport au bilan carbone 2021/2022.
- ✓ **Nouveauté 2023** : CGH a réalisé un bilan carbone sur les 3 scopes et a prévu de définir une trajectoire carbone en 2024 sur les scopes 1 et 2.
- ✓ **Nouveauté 2023** : Apperton a commencé le remplacement de certains véhicules et s'est fixé pour objectif d'avoir changé 100% de sa flotte pour des véhicules moins polluants d'ici à 2025.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (3/9)

Consommation d'électricité (MWh) Sur l'année



RATIO consommation d'électricité/CA (MWh/M€ de CA) Sur l'année

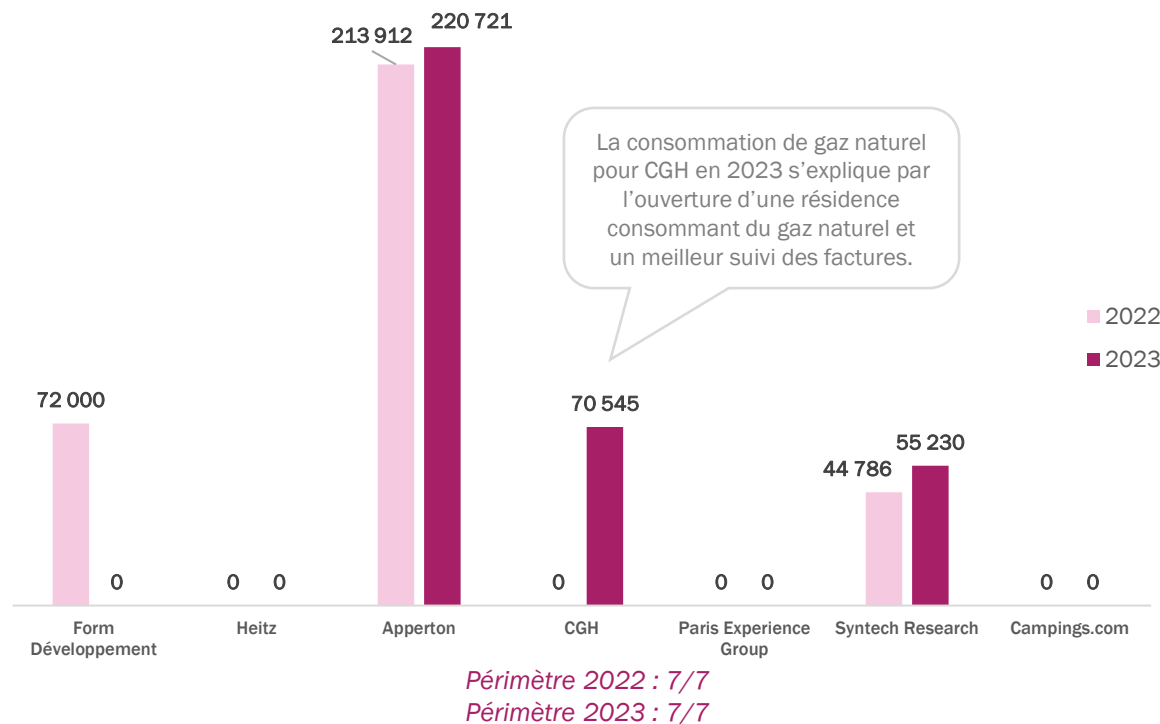


- Les données reportées couvrent **100% du CA pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **Form Développement**, qui est à 71%.
- Les consommations d'électricité de **Campings** sont indisponibles en 2023.
- En 2023, Syntech Research a consommé 76 040 kWh d'électricité renouvelable représentant près de 4,5% de la consommation d'énergie totale de la société.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (4/9)

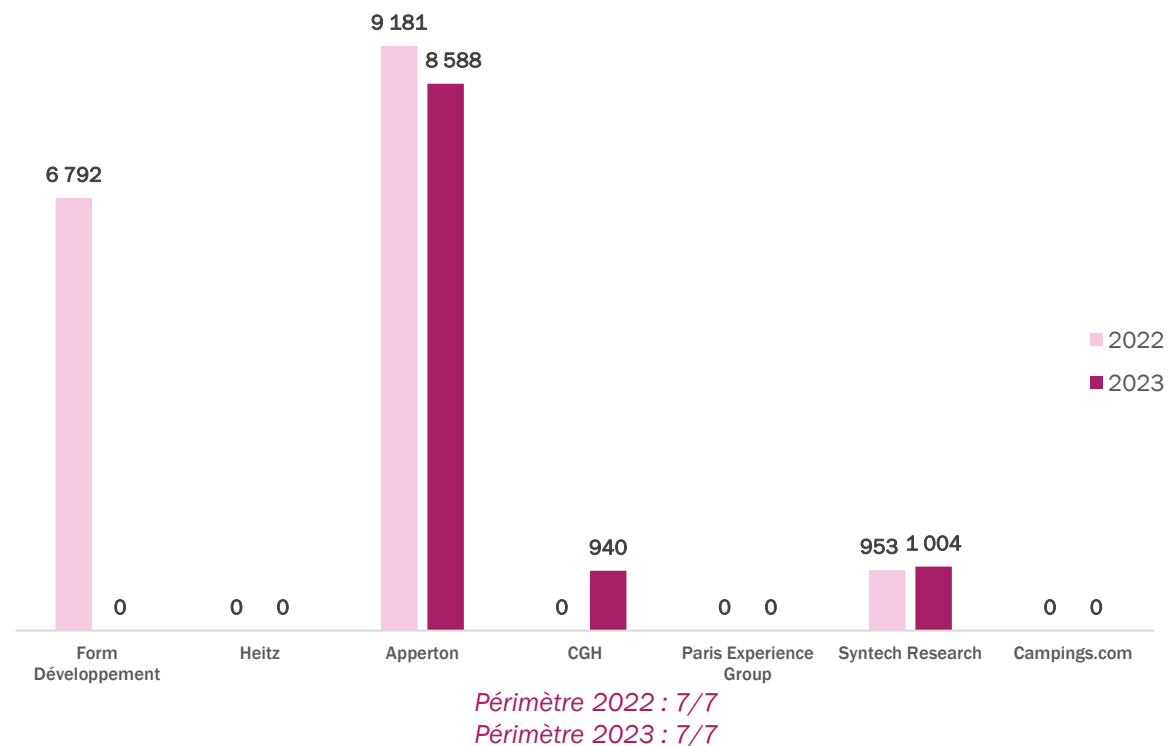
## Consommation de gaz (m3)

Sur l'année



## RATIO consommation de gaz/CA (m3/M€ de CA)

Sur l'année

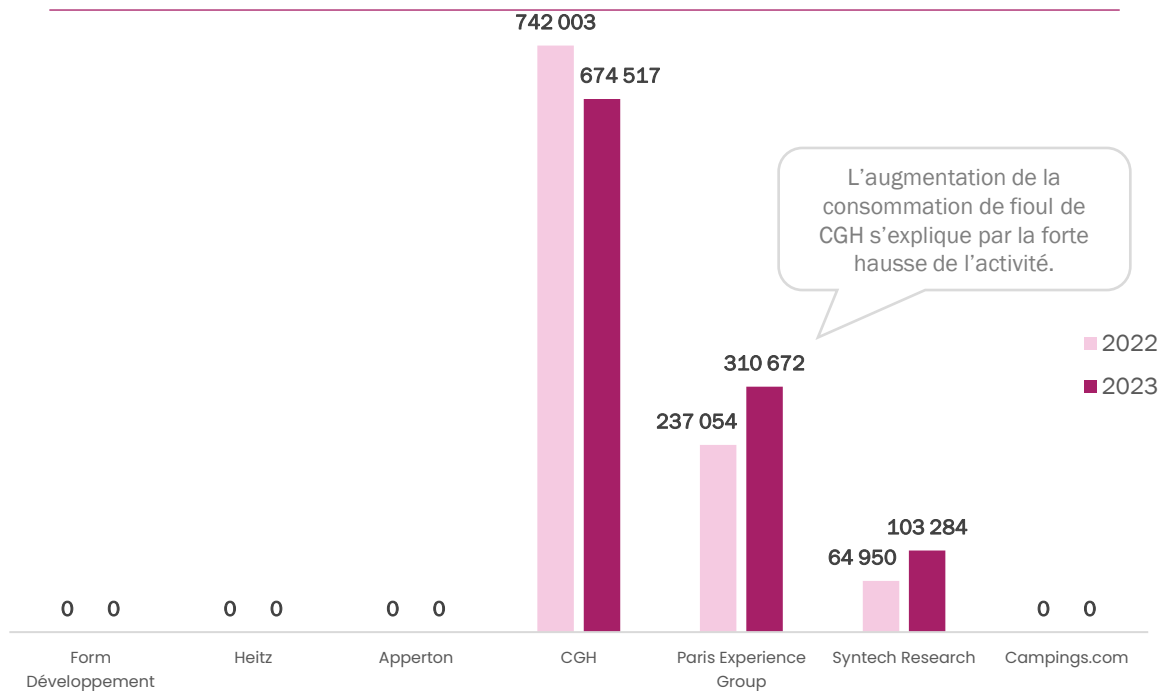


- Les données reportées couvrent **100% du CA** pour l'ensemble des sociétés excepté pour **Form Développement**, qui est à 71% en 2023 et Syntech Research, qui est à 95% en 2022.
- L'absence de consommation de gaz naturel en 2023 pour **Form Développement** s'explique par un périmètre plus restreint en 2023 qui ne comprend pas les sites consommant du gaz.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (5/9)

## Consommation de fioul (L)

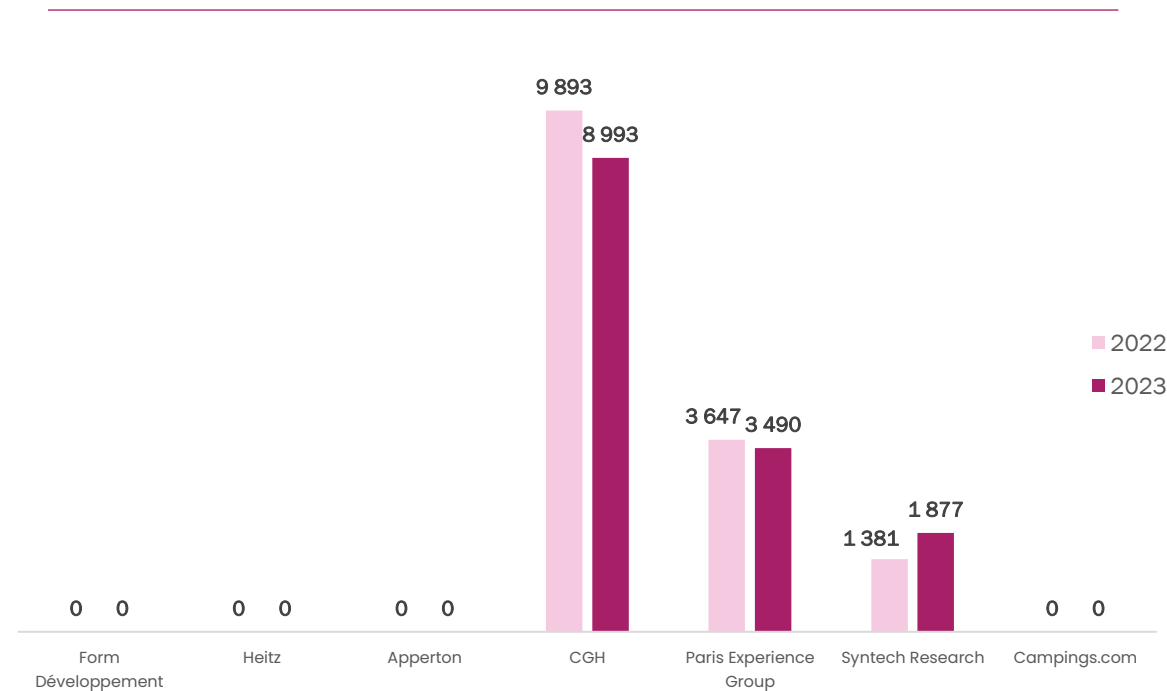
Sur l'année



Périmètre 2022 : 7/7  
Périmètre 2023 : 7/7

## RATIO consommation de fioul/CA (L/M€ de CA)

Sur l'année



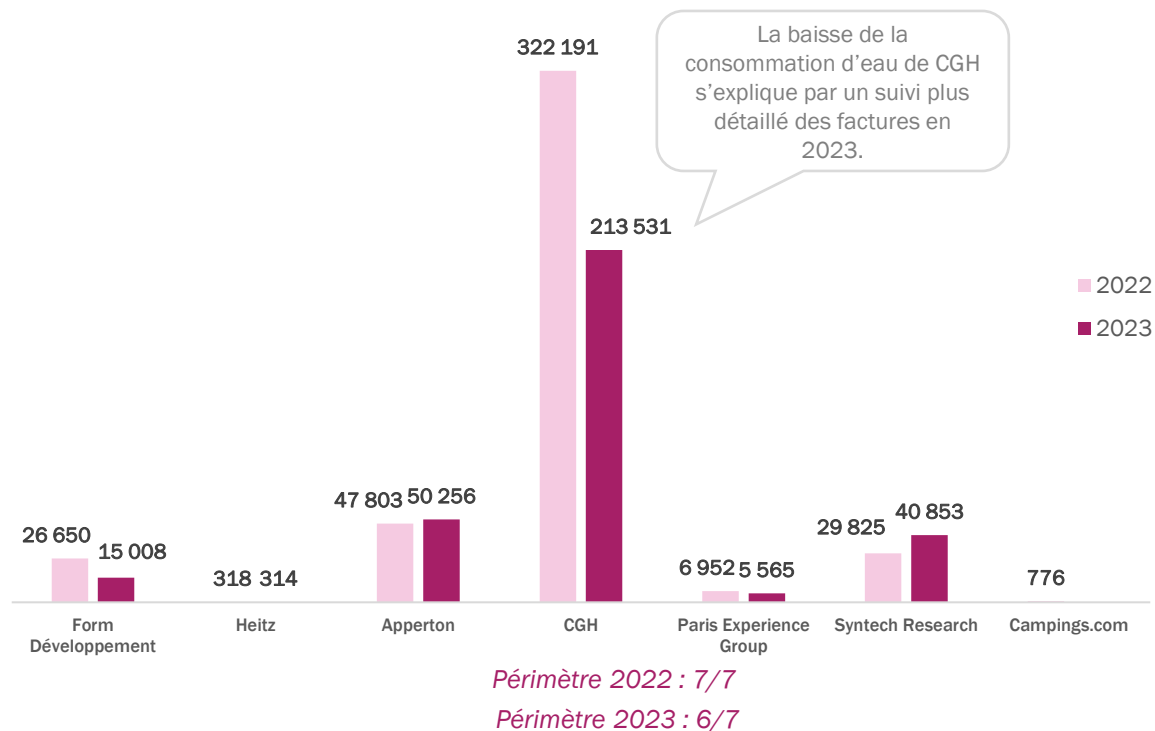
Périmètre 2022 : 7/7  
Périmètre 2023 : 7/7

- Les données reportées couvrent **100% du CA pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **Form Développement**, qui est à 71% en 2023 et **Syntech Research**, qui est à 95% en 2022.
- La hausse de la consommation de **Syntech Research** est liée à un affinage de la qualité du reporting.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (6/9)

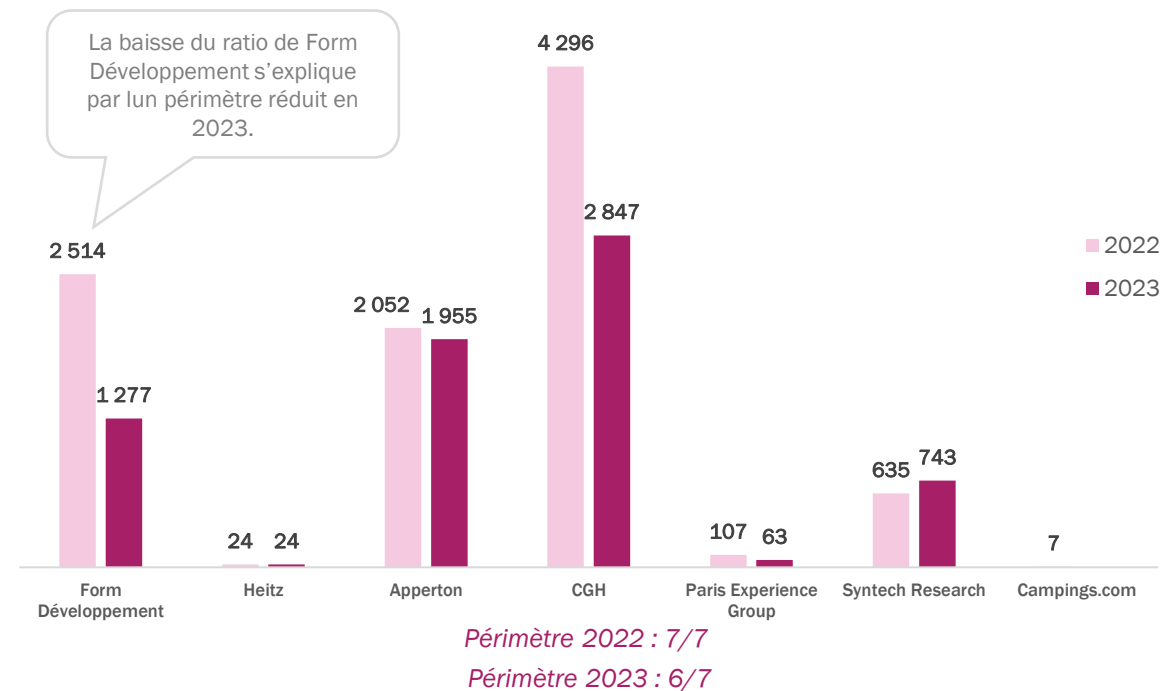
## Consommations d'eau (m3)

Sur l'année



## RATIO consommations d'eau/CA (m3/M€ de CA)

Sur l'année

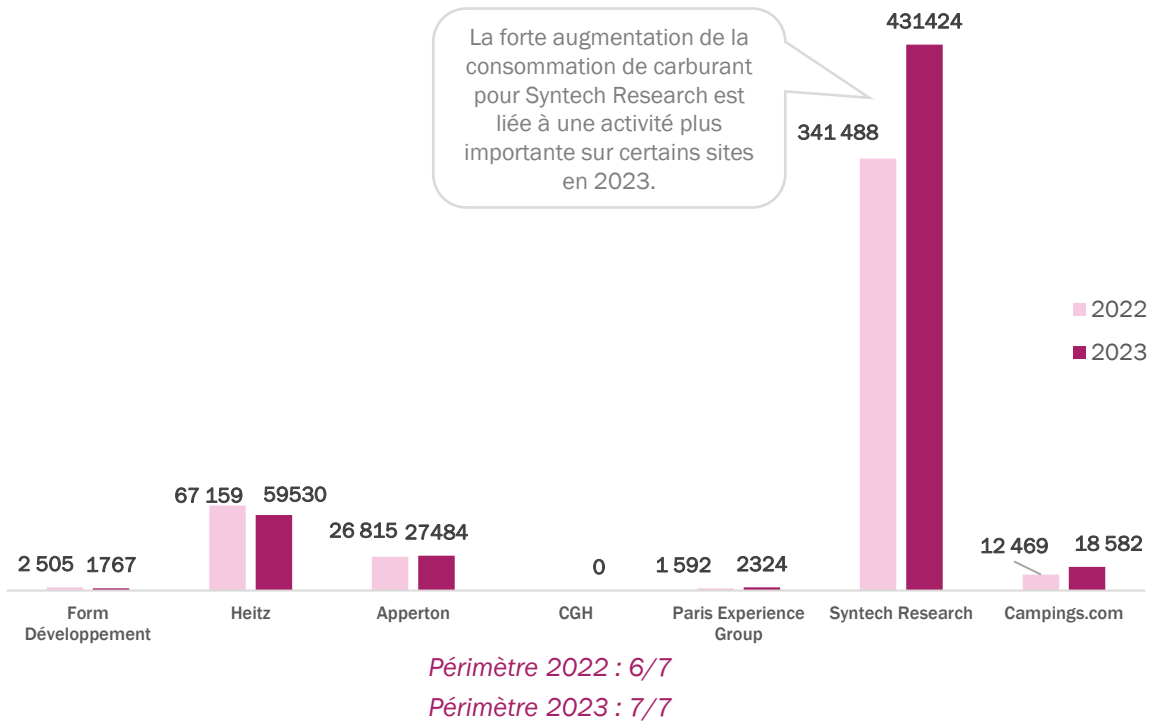


- Les données reportées couvrent **100% du CA pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **Form Développement**, qui est à 71% en 2023 et Syntech Research, qui est à 95% en 2022.
- La consommation d'eau de **Campings.com** n'est pas disponible en 2023.

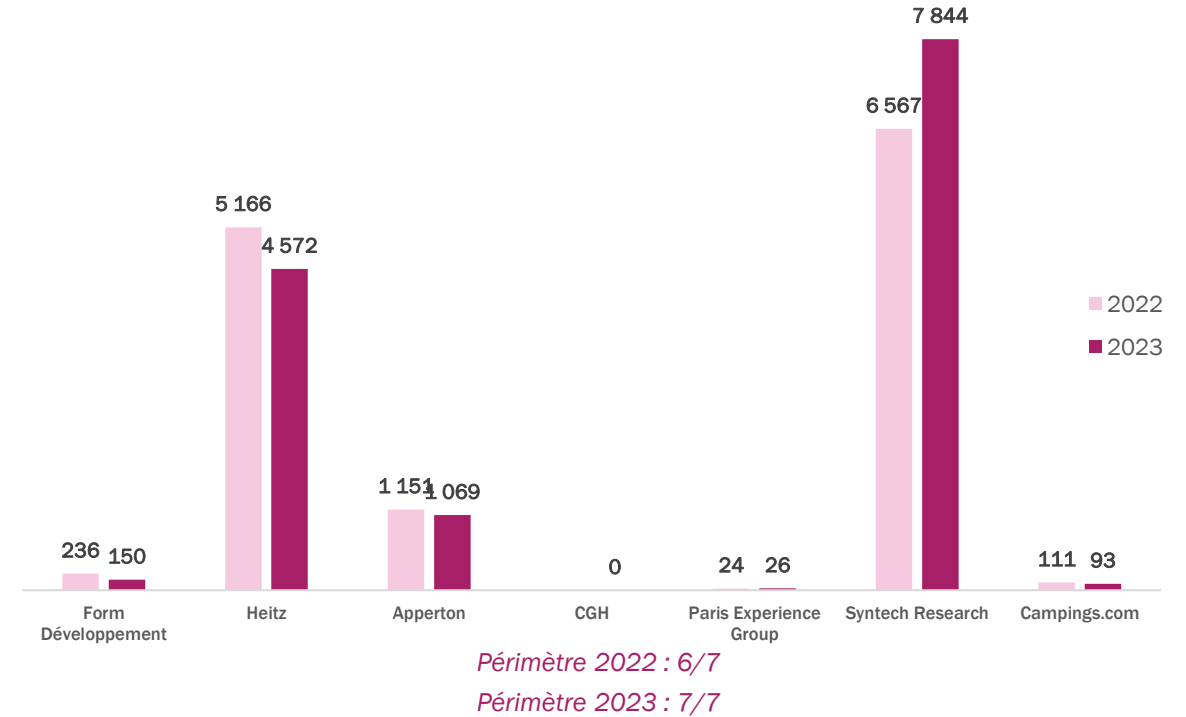


# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (7/9)

Consommations de carburant (L) Sur l'année



RATIO consommations de carburant /CA (L/M€ de CA) Sur l'année



- Les données reportées couvrent **100% du CA pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **Form Développement**, qui est à 71% en 2023 et **Syntech Research**, qui est à 95% en 2022.
- Les données sur la consommation de carburants de la société **CGH** sont non disponibles en 2022.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (8/9)

## Autres énergies

*Sur l'année*

### VAPEUR

- **Apperton** a renseigné une consommation de vapeur de 1 621 000 kWh en 2022 et de 1 755 740 kWh en 2023 soit une hausse de 8% entre 2022 et 2023.
- Aucune autre société du portefeuille n'a consommé de vapeur.

### FROID (RESEAU DE FROID URBAIN)

- Aucune société du portefeuille n'a consommé de froid en 2023.

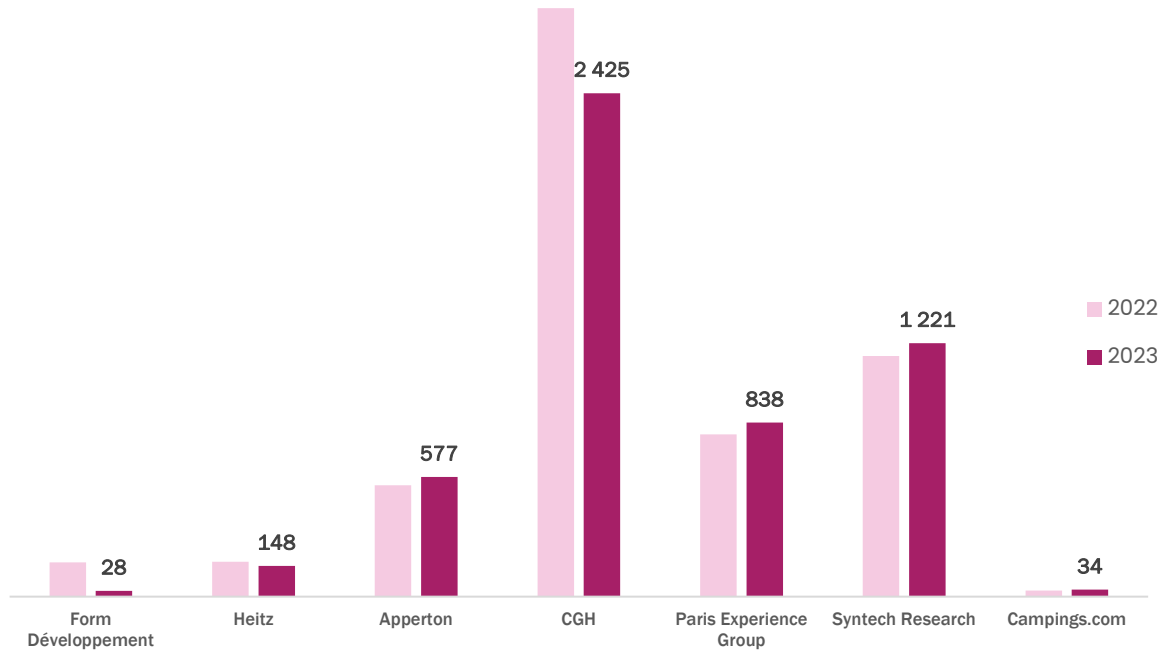
### FUITES DE FLUIDES FRIGORIGÈNES

- **Form Développement** a renseigné 13 kg de fuites de fluids frigorigènes en 2023.
- Aucune autre société du portefeuille n'a reporté de fuite de fluide frigorigènes en 2023.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Environnement (9/9)

Emissions carbone – Scope 1  
(tCO2eq)\*

Sur l'année



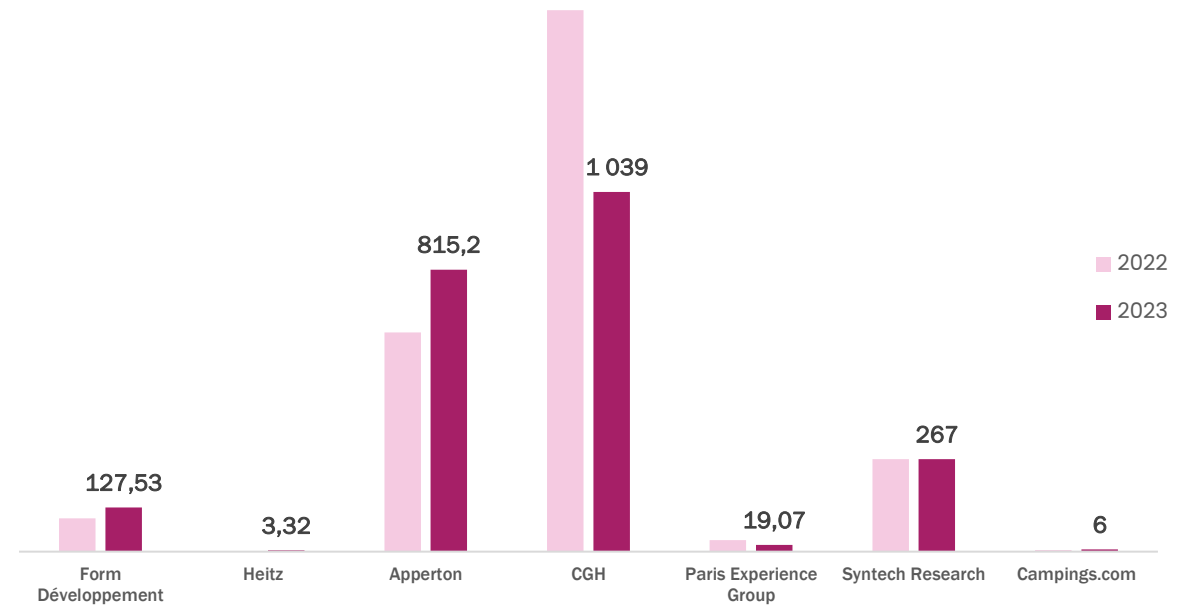
Périmètre 2022 : 7/7

Périmètre 2023 : 7/7

\* Méthodologie de calcul en annexe

Emissions carbone – Scope 2  
(tCO2eq)\*

Sur l'année



Périmètre 2022 : 7/7

Périmètre 2023 : 7/7

\*\* Les émissions de Syntech Research sont issues du bilan carbone de la société calculé par Carbometrix.

- Les données reportées couvrent **100% du CA pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **Form Développement**, qui est à 71% en 2023 et Syntech Research, qui est à 95% en 2022.
- Précision : Les émissions de Syntech Research, CGH, Form Développement et Campings proviennent de bilan carbone réalisés par les sociétés. Les données carbone des autres sociétés ont été estimées par Cority.



# EKKIO CAPITAL III

## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

### Social



# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (1/9)

| INDICATEURS                                    | UNITÉS | VALEUR CONSOLIDÉE 2022 | VALEUR CONSOLIDÉE 2023 | VARIATION N-1 |
|--|--------|------------------------|------------------------|---------------|
| Effectif physique total (au 31/12)             | Nombre | 1583 (7/7)             | 1735 (7/7)             | +10%          |
| Croissance externe                             | Nombre | 66 (7/7)               | 61 (7/7)               | -8%           |
| Création nette d'emploi (effectifs permanents) | Nombre | -59 (7/7)              | 47 (7/7)               | + 179%        |
| Taux d'absentéisme                             | %      | 8,3 (6/7)              | 4,8 (6/7)*             | - 42%         |
| Turnover (effectifs permanents)                | %      | 32,5 (7/7)             | 27,3 (7/7)             | -16%          |
| Taux de fréquence des accidents du travail     | Nb     | 22,5 (7/7)             | 13,2 (7/7)             | - 42%         |
| Taux de gravité des accidents du travail       | Nb     | 0,4 (6/7)              | 0,4 (6/7)*             | =             |
| Nombre d'accidents mortels sur l'année         | Nombre | 0 (7/7)                | 0 (7/7)                | =             |

\*Le taux d'absentéisme et le taux de gravité des accidents du travail 2022 et 2023 de **Paris Expérience Group** ne sont pas disponibles.

Données au 31/12/2023

Part de femmes dans les ETP (%)



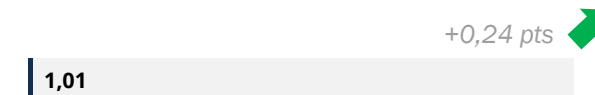
Périmètre 7/7

Part de femmes cadres dans les ETP (%)



Périmètre 7/7

Part de salariés en situation de handicap (%)



Périmètre 7/7

## Bonnes Pratiques

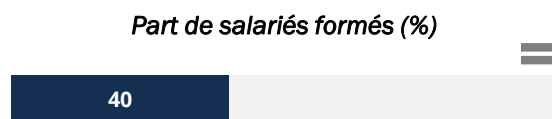
✓ 86% des sociétés suivent les statistiques d'accidentologie.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (2/9)

| INDICATEURS  | UNITÉS      | VALEUR CONSOLIDÉE 2022<br>(PERIMETRE) | VALEUR CONSOLIDÉE 2023<br>(PERIMETRE) | VARIATION N-1 |
|--|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Ecart de rémunération femmes-hommes                | Pourcentage | 28% (6/7)                             | 13% (6/7)                             | -54%          |
| Femmes parmi les 10 rémunérations les plus élevées | Pourcentage | 39% (7/7)                             | 37% (7/7)                             |               |
| Dispositif de protection sociale non obligatoire   | Nb Oui      | 2 (7/7)                               | 2 (7/7)                               | =             |
| Mécanisme de partage de la valeur non obligatoire  | Nb Oui      | 5 (7/7)                               | 5 (7/7)                               | =             |
| Litiges sociaux                                    | Nb Oui      | 7 (7/7)                               | 6 (7/7)                               | -1            |
| Baromètre social                                   | Nb Oui      | 4 (7/7)                               | 3 (7/7)*                              | -1            |

\*Heitz n'a pas réalisé de baromètre social depuis 2 ans.

Données au 31/12/2023



Périmètre 7/7



Périmètre 7/7

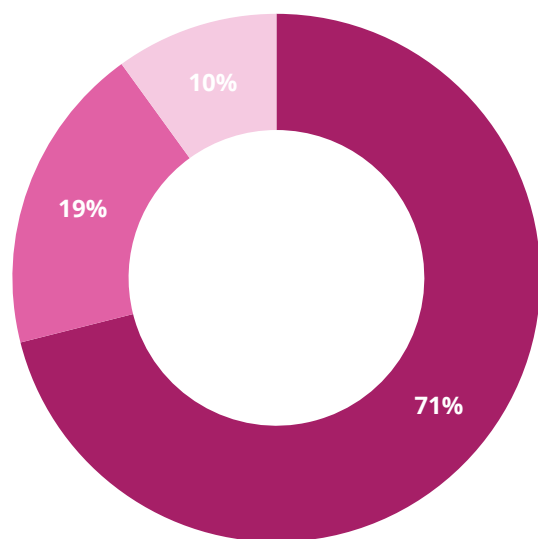
## Bonnes Pratiques

- ✓ Syntech Research a conduit un baromètre social et a ouvert l'actionnariat de la société à des salariés hors direction.
- ✓ CGH, Syntech Research et Paris Expérience Group ont mis en place des dispositifs de protection sociale non obligatoire sur au moins une partie de l'activité.
- ✓ Heitz, Appertont, Syntech Research, Appertont, CGH et Camping.com ont mis en place un mécanisme de partage de la valeur obligatoire sur au moins une partie de l'activité.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (3/9)

Répartition géographique  
(vision consolidée)

au 31/12/2023



■ France ■ Europe hors France ■ Monde

Périmètre: 7/7

Répartition géographique  
(vision par société)

au 31/12/2023



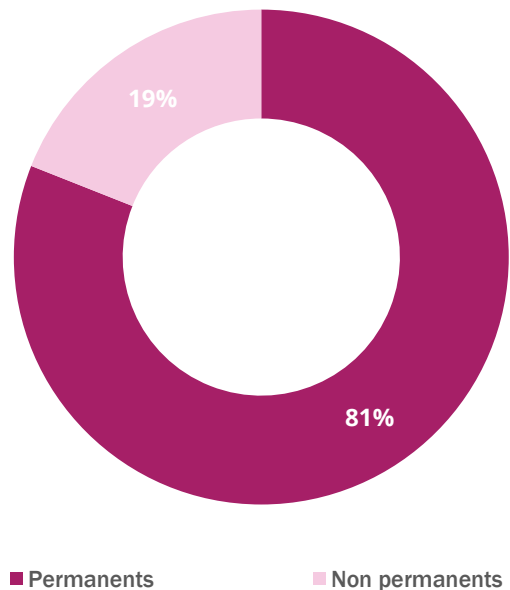
Périmètre: 7/7

Précisions sur le périmètre 2023 : les données sociales couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (4/9)

Répartition par type de contrat  
(vision consolidée)

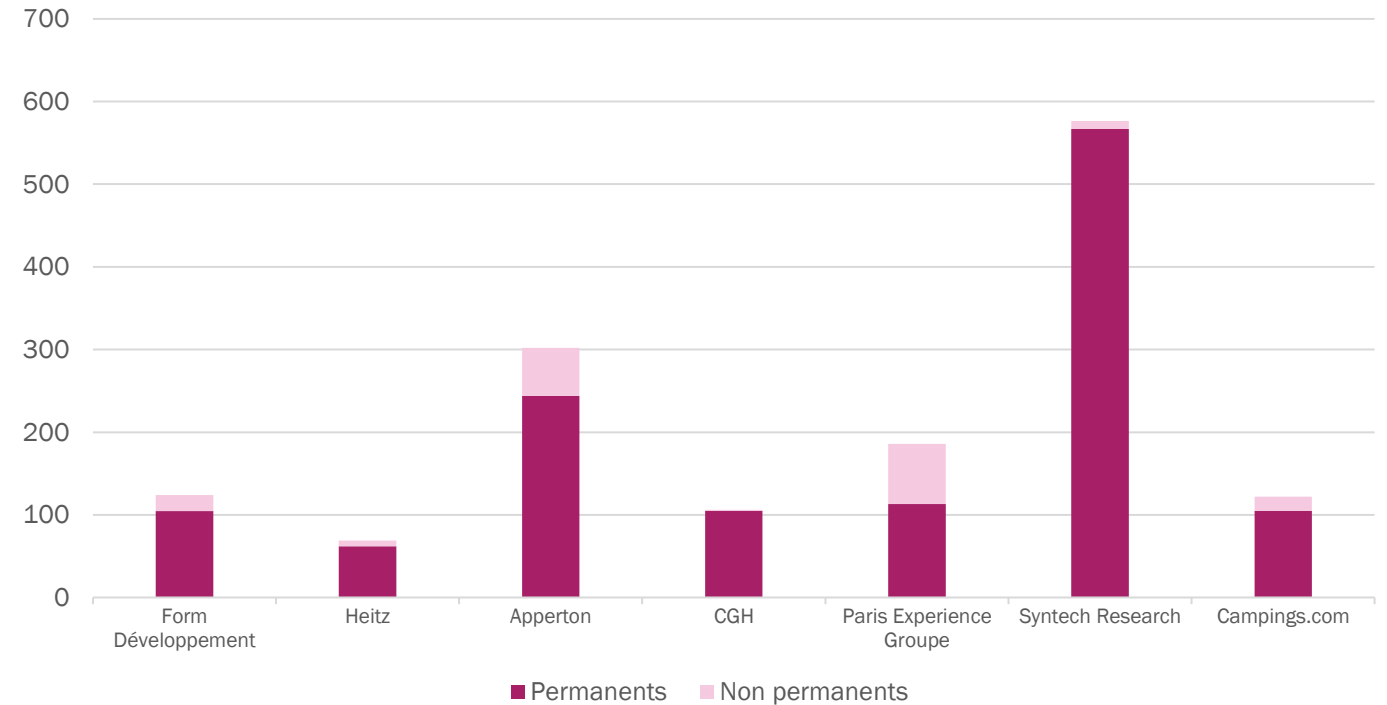
Sur l'année.



Périmètre : 7/7

Répartition par type de contrat  
(vision par société)

Sur l'année.



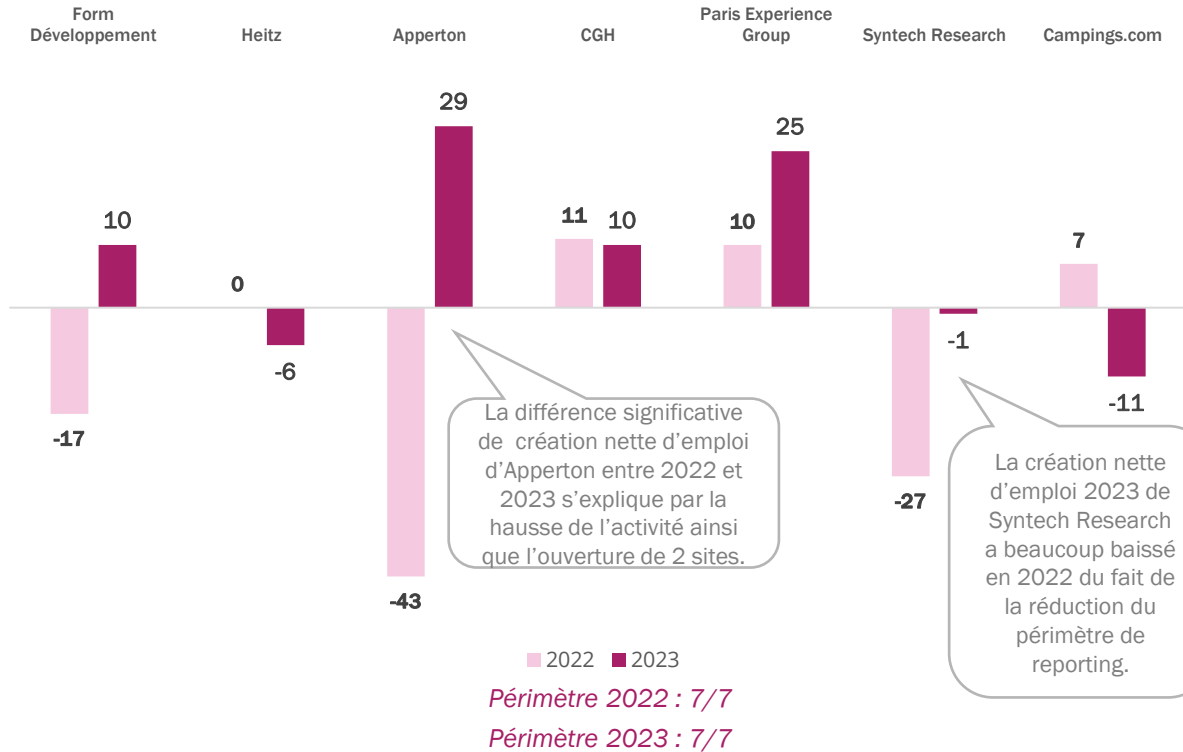
Périmètre : 7/7

Précisions sur le périmètre 2023 : les données sociales couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés.



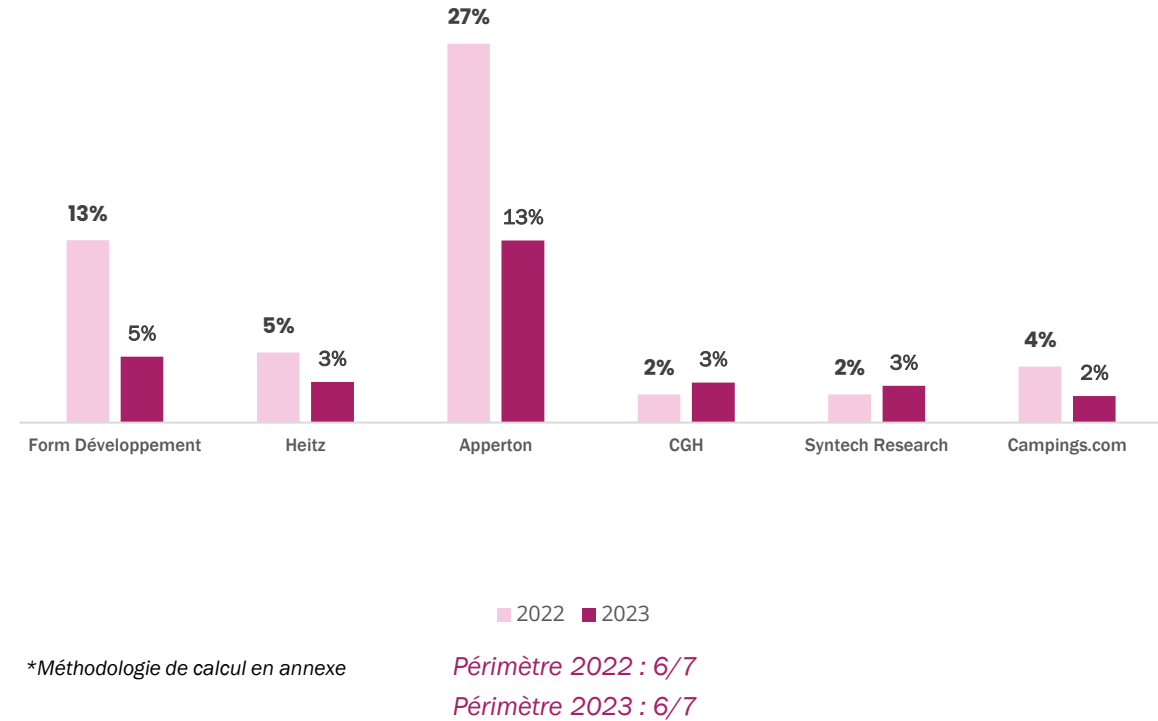
# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (5/9)

**Création nette d'emploi (effectifs permanents)\*** au 31/12/2023.



**Absentéisme\***

Sur l'année.



Précisions sur les périmètres : les données sociales couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés en 2023 et **98% des effectifs** des sociétés en 2022.

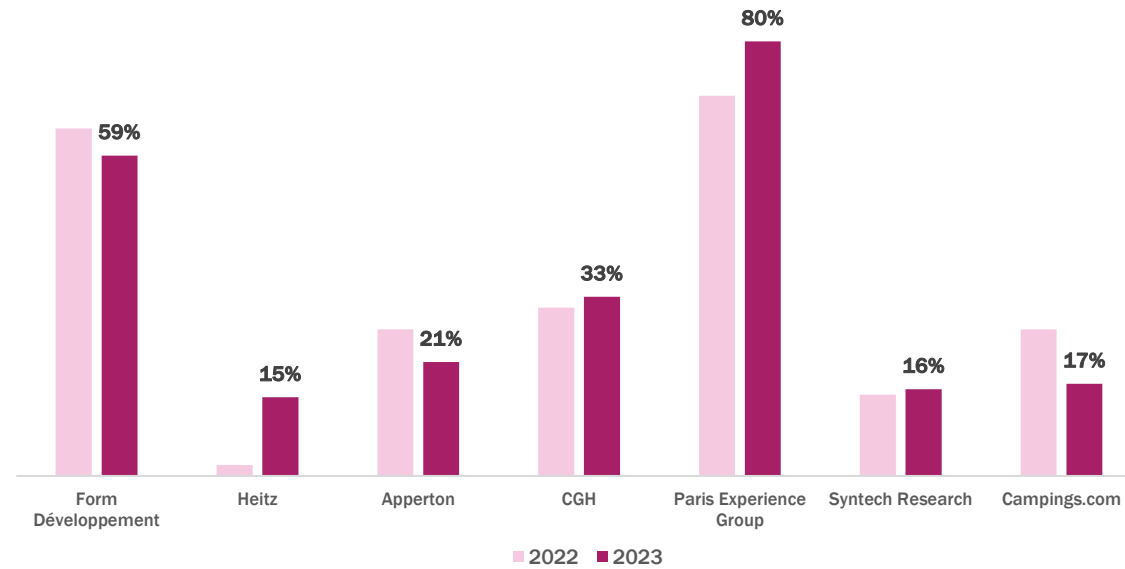
La baisse du taux d'absentéisme d'Apperton s'explique par l'augmentation du nombre d'heures annuelles théoriques travaillées entre 2022 et 2023.

Les données d'absentéisme pour Paris Expérience Group sont indisponibles en 2022 et 2023.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (6/9)

## Taux de turnover – Effectifs permanents\*

Sur l'année.



Périmètre : 7/7

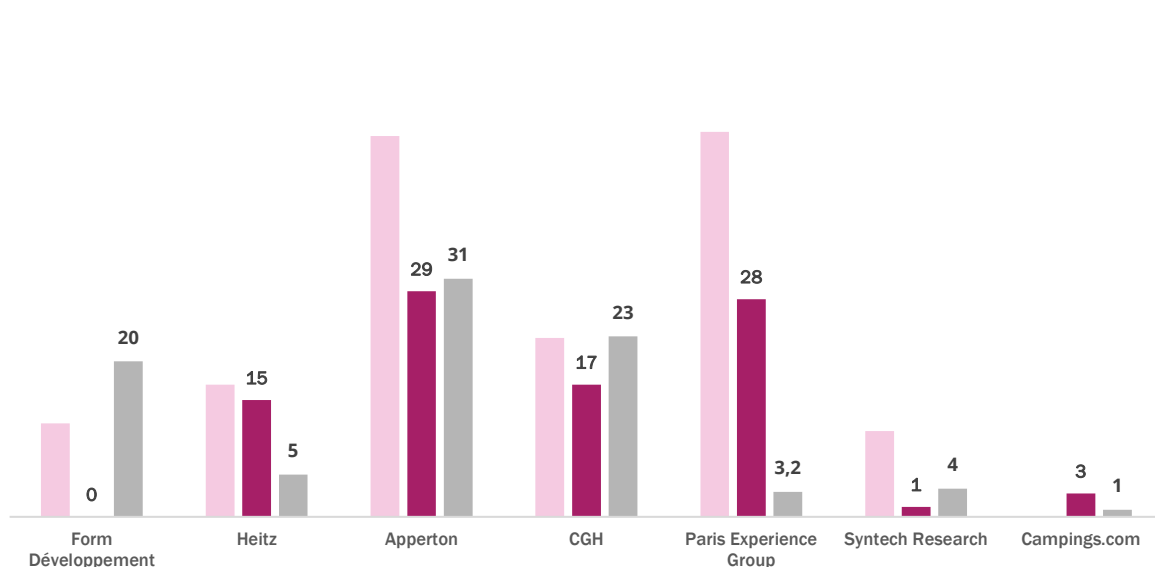
\* Méthodologie de calcul en annexe

Précisions sur les périmètres : les données sociales couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés en 2023 et **98% des effectifs** des sociétés en 2022.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (7/9)

Taux de fréquence des accidents du travail\*

Sur l'année.



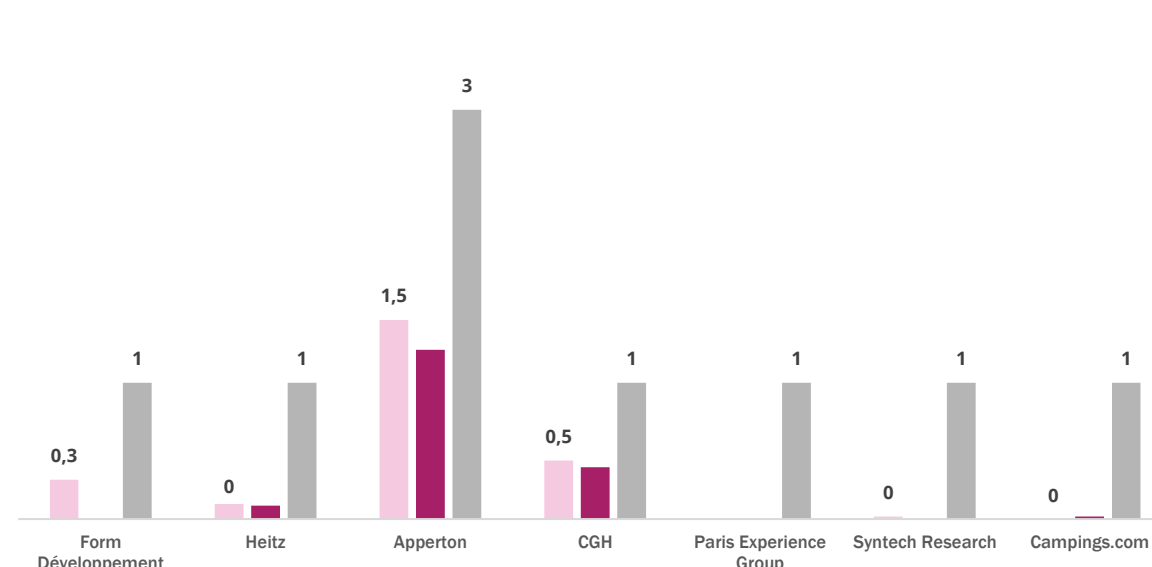
■ TF de la société 2022 ■ TF de la société 2023 ■ Moyenne sectorielle \*\*

Périmètre 2022 : 7/7

Périmètre 2023 : 7/7

Taux de gravité des accidents du travail\*

Sur l'année.



■ TG de la société 2022 ■ TG de la société 2023 ■ Moyenne sectorielle \*\*

Périmètre 2022 : 6/7

Périmètre 2023 : 6/7

Précisions sur les périmètres : les données sociales couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés en **2023** et **98% des effectifs** des sociétés en **2022**.

Le taux de gravité de **Paris Expérience Group** n'est pas disponible en 2022 et 2023, le nombre de jours d'arrêt suite à un accident du travail n'étant pas suivi.

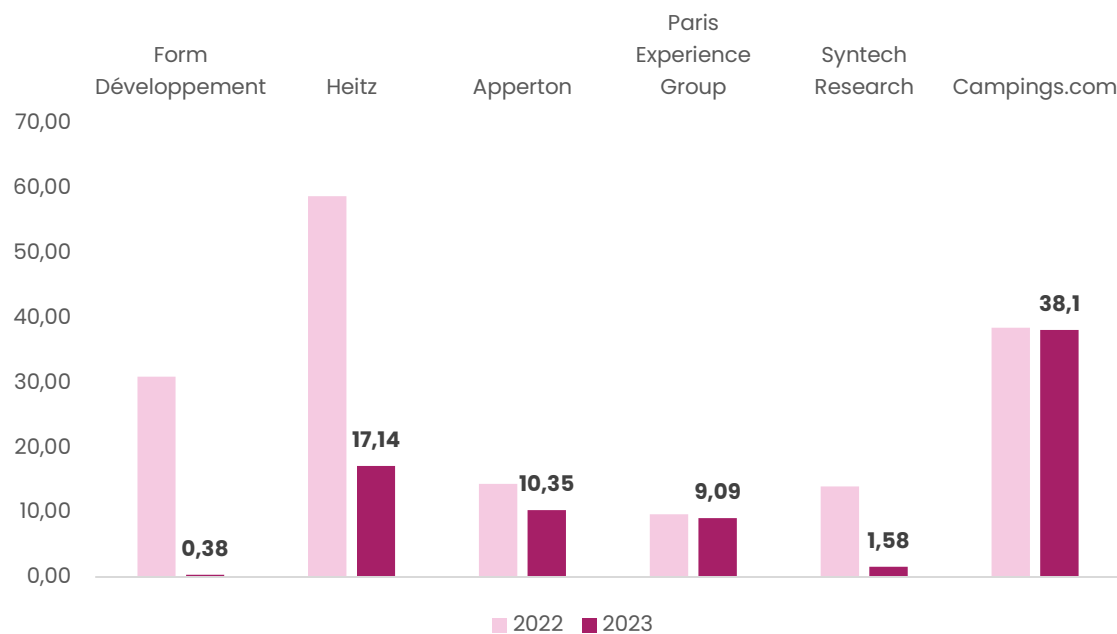
## Bonnes Pratiques

Le taux de fréquence des sociétés Form Développement, Appertont, CGH et Syntech Research est inférieur à la moyenne de leur secteur en 2023.

Le taux de gravité de l'ensemble des sociétés en portefeuille est inférieur à la moyenne de leur secteur.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (8/9)

## Ecart de rémunération femmes-hommes (%)\*



Périmètre 2022 : 6/7

Périmètre 2023 : 6/7

### Bonnes Pratiques

- ✓ Form Développement, Heitz, Appertont, Syntech Research et Campings ont calculé l'index d'égalité homme/femme en 2023.

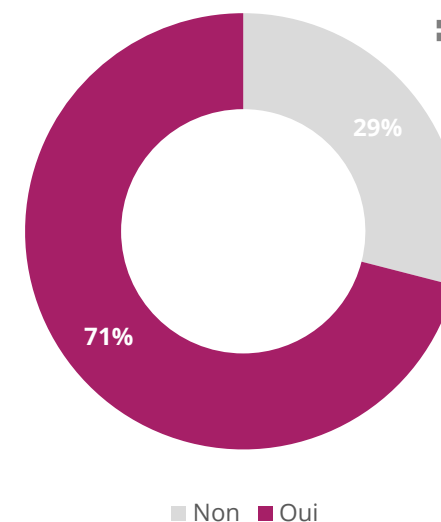
Précisions sur les périmètres : les données sociales couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés en 2023 et **98% des effectifs** des sociétés en 2022.

L'écart de rémunération femmes/hommes du **CGH** est non disponible en 2022 et 2023. Les valeurs de l'écart de rémunération de **Form Développement** en 2022 et 2023 ne peuvent pas être comparées, car la valeur 2022 n'a pu être confirmée par la société. De même la baisse de l'écart de rémunération d'**Heitz** n'a pu être expliquée.

## Calcul de l'index d'égalité professionnelle homme/femme

Sur l'année.

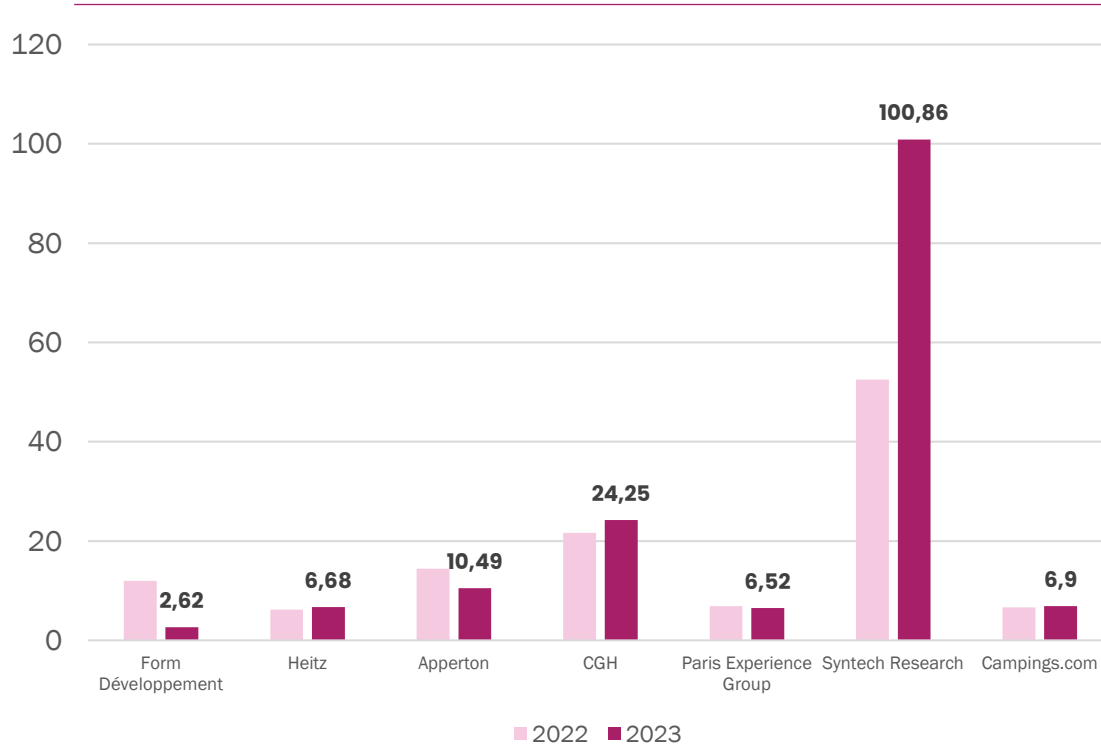
au 31/12/2023.



Périmètre : 7/7

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Empreinte Sociale (9/9)

**Ecart de rémunération (avec mandataires sociaux)\*** Sur l'année.

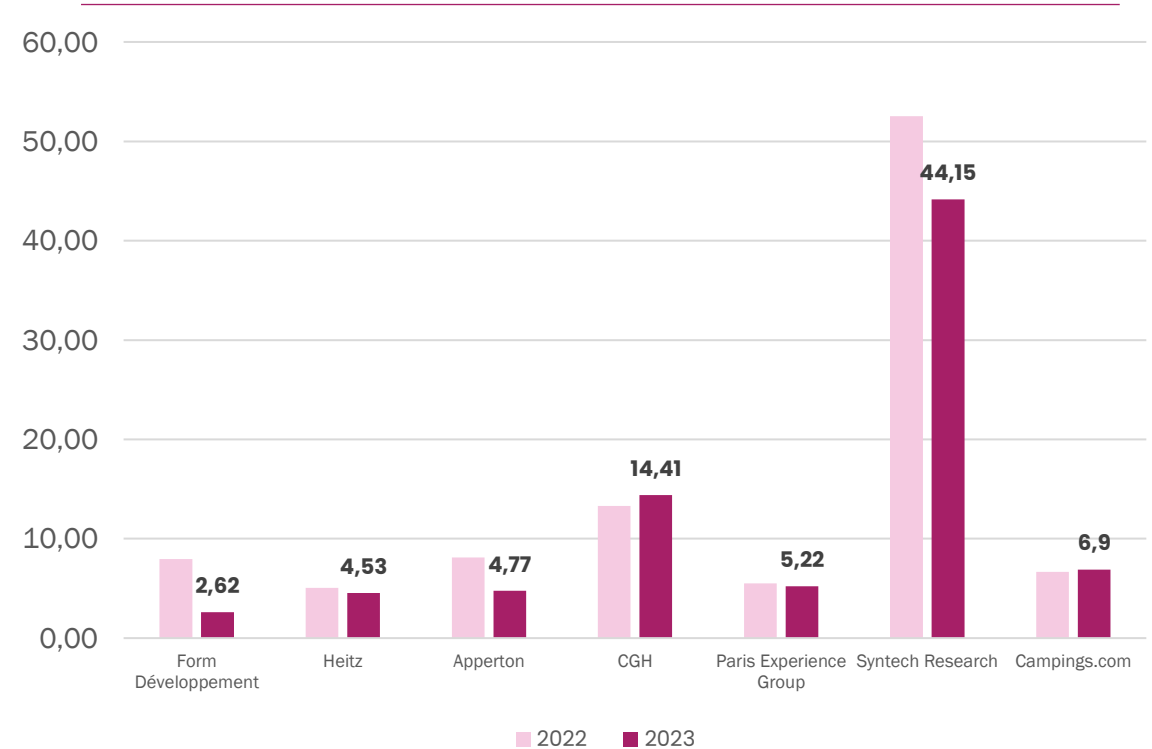


\* Méthodologie de calcul en annexe

Périmètre 2022 : 7/7

Périmètre 2023 : 7/7

**Ecart de rémunération (hors mandataires sociaux)\*** Sur l'année.



Périmètre 2022 : 7/7

Périmètre 2023 : 7/7

Précisions sur les périmètres : les données sociales couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés en 2023 et **98% des effectifs** des sociétés en 2022.

L'augmentation significative de l'écart de rémunération pour **Syntech Research** est liée à l'augmentation du salaire maximum de par l'intégration d'un directeur aux Etats-Unis.



# EKKIO CAPITAL III

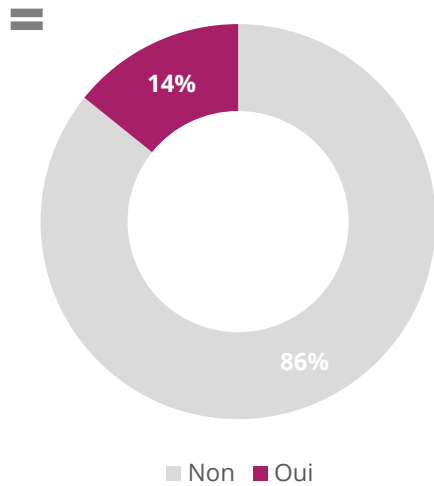
## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

### Supply Chain



# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Supply Chain

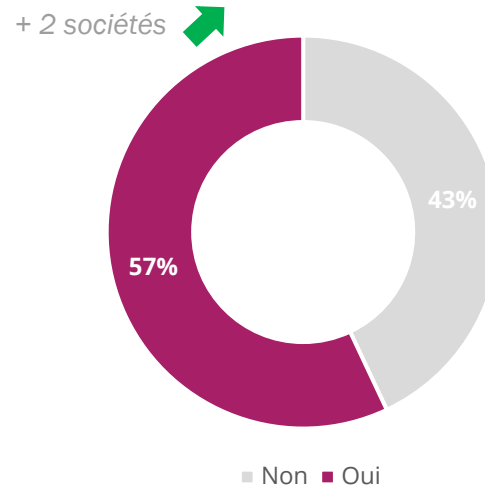
## Identification des risques liés aux matières premières



Périmètre : 7/7

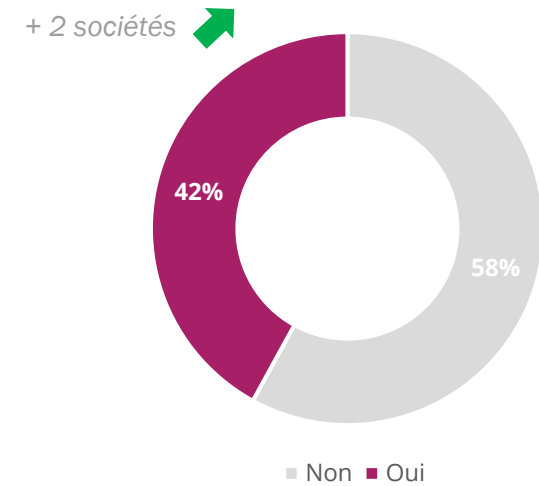
5 sociétés sur 6 sociétés n'ayant pas réalisé d'évaluation des risques liés aux matières premières sont des sociétés de service (Heitz, Appertont) ou de loisirs (Form Développement, Campings et Paris Expérience Group), pour lesquelles l'enjeu n'est pas matériel.

## Charte achats responsables formalisée



Périmètre : 7/7

## Suivi/Evaluation RSE des fournisseurs mis en place



Périmètre : 7/7

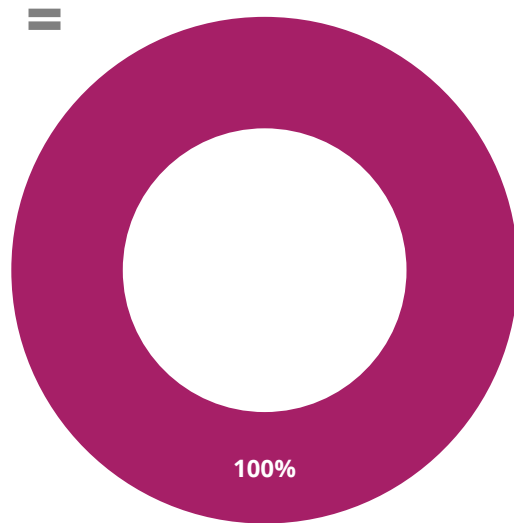
Données au 31/12/2023.

### Bonnes Pratiques

- ✓ **Nouveauté 2023** : Heitz et Syntech Research ont formalisé une charte achat responsable.
- ✓ Les sociétés CGH, Campings.com et Appertont prennent en compte des critères RSE dans le choix de leurs fournisseurs.
- ✓ CGH a identifié les éventuels risques liés aux matières premières utilisées dans le cadre de ses activités.

# EKKIO CAPITAL III : Données Consolidées – Supply Chain

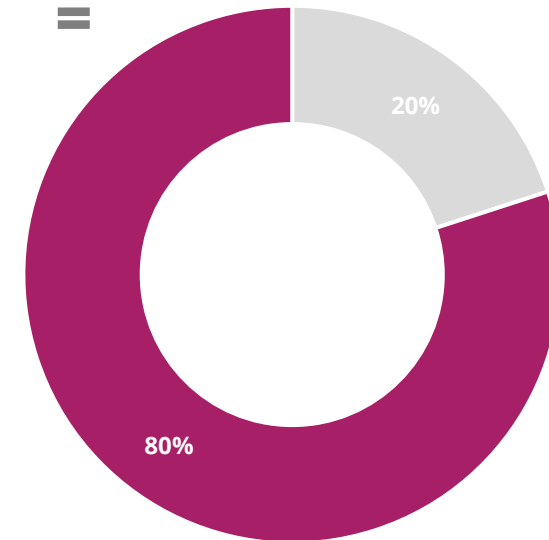
Fournisseurs dans les zones à risques en termes de droits de l'homme



■ Oui ■ Non

Périmètre : 5/7

Fournisseurs dans les zones à risques en termes de corruption



■ Oui ■ Non

Périmètre : 5/7

L'identification du nombre de fournisseurs dans les zones à risques en termes de droits de l'homme et de corruption n'a pas été réalisée par Heitz et Syntech Research.

Campings.com a un fournisseur en Tunisie, zone à risques en termes de corruption (source : Transparency International).

Données au 31/12/2023.





# EKKIO CAPITAL III

## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

PAIs



## Principal Adverse Impacts (1/2)

Le tableau suivant présente les valeurs consolidées au niveau du portefeuille relatifs aux indicateurs des principales incidences négatives (PAI – Principal Adverse Impacts) définis par le Règlement Européen 2019/2088 (« Règlement SFDR ») :

| N°  | Nom  | Métrique  | Unité        | Valeur 2022                  | Périmètre 2022 | Valeur 2023                 | Périmètre 2023 | Variation |
|-----|--|---|--------------|------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------|
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre (Scope 1)                                | Emissions de gaz à effet de serre Scope 1 du portefeuille (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 2 511                        | 100%           | 2 609,6                     | 100%           | +4%       |
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre (Scope 2)                                | Emissions de gaz à effet de serre Scope 2 (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 1 309,9                      | 100%           | 1 173,3                     | 100%           | -10%      |
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre (Scope 3)                                | Emissions de gaz à effet de serre Scope 3 (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 552,5                        | 100%           | 22 107                      | 100%           | +3901%    |
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre totales*                                 | Emissions de gaz à effet de serre totales (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 4 373,5                      | 100%           | 26 107,1                    | 100%           | +497%     |
| 1.2 | Empreinte carbone*   | Empreinte carbone du portefeuille (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq/M€   | 21,2                         | 100%           | 84,8                        | 100%           | +300%     |
| 1.3 | Intensité GES des entreprises bénéficiaires                                | Intensité GES des entreprises du portefeuille (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq/M€   | 36                           | 100%           | 160,8                       | 100%           | +347%     |
| 1.4 | Exposition aux entreprises présentes dans le secteur des énergies fossiles | Part des investissements dans des entreprises actives dans le secteur des combustibles fossiles   | %            | 0                            | 100%           | 0                           | 100%           | -         |
| 1.5 | Part d'énergie non renouvelable consommée                                  | Part de la consommation d'énergie non renouvelable des entreprises bénéficiaires provenant de sources d'énergie non renouvelables par rapport aux sources d'énergie renouvelables, exprimée en pourcentage. | %            | 92                           | 100%           | 91                          | 89%            | -1%       |
| 1.5 | Part d'énergie non renouvelable produite                                   | Part de la production d'énergie non renouvelable des entreprises bénéficiaires provenant de sources d'énergie non renouvelables par rapport aux sources d'énergie renouvelables, exprimée en pourcentage.   | %            | <i>Non applicable</i>        | 0%             | <i>Non applicable</i>       | 0%             | -         |
| 1.6 | Intensité énergétique par secteur à fort impact climatique                 | Consommation d'énergie en GWh par million d'euros de chiffre d'affaires des entreprises bénéficiaires, par secteur climatique à fort impact   | GWh/M€ de CA | <b>Section H**</b><br>- 45,5 | 100%           | <b>Section H**</b><br>- 6,3 | 23%            | -86%      |

\*Seules les émissions de carbone du scope 3 de Syntech Research ont été calculées et intégrées dans les émissions totales à l'échelle du fonds.

\*\* Cette donnée couvre la société Paris Expérience Group.

## Principal Adverse Impacts (2/2)

| N°   | Nom  | Métrique  | Unité   | Valeur 2022 | Périmètre 2022 | Valeur 2023 | Périmètre 2023 | Variation |
|------|--|---|---------|-------------|----------------|-------------|----------------|-----------|
| 1.7  | Activités affectant négativement les zones sensibles pour la biodiversité  | <i>Part des investissements dans des entreprises bénéficiaires dont les sites/opérations sont situés dans ou à proximité de zones sensibles du point de vue de la biodiversité, lorsque les activités de ces entreprises bénéficiaires ont un impact négatif sur ces zones.</i>   | %       | 0           | 100%           | 0           | 100%           | -         |
| 1.8  | Emissions de polluants dans l'eau  | <i>Tonnes d'émissions dans l'eau générées par les entreprises bénéficiaires d'investissements par million d'euros investis, exprimées en moyenne pondérée.</i>  | T/M€ CA | 0           | 100%           | 0           | 100%           | -         |
| 1.9  | Déchets dangereux générés  | <i>Tonnes de déchets dangereux générés par les entreprises bénéficiaires d'investissements par million d'euros investis, exprimées en moyenne pondérée.</i>   | T/M€ CA | 0,03        | 100%           | 0,06        | 70%            | +100%     |
| 1.10 | Violations des principes du Pacte mondial des Nations unies et des principes directeurs de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE) à l'intention des entreprises multinationales      | <i>Part des investissements dans des sociétés bénéficiaires qui ont été impliquées dans des violations des principes du Pacte mondial des Nations Unies ou des Principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales</i>   | %       | 0           | 100%           | 0           | 100%           | -         |
| 1.11 | Absence de processus et de mécanismes de conformité pour contrôler le respect des principes du Pacte mondial des Nations unies et des principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales | <i>Part des investissements dans les entreprises bénéficiaires ne disposant pas de politiques de contrôle du respect des principes du Pacte mondial des Nations Unies ou des Principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales, ni de mécanismes de traitement des griefs/plaintes en cas de violation des principes du Pacte mondial des Nations Unies ou des Principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales.</i> | %       | 100         | 100%           | 74          | 100%           | -26%      |
| 1.12 | Ecart de rémunération non ajusté*  | <i>Écart salarial moyen non ajusté entre les hommes et les femmes dans les entreprises bénéficiaires d'investissements</i>  | %       | 24          | 73%            | 12          | 70%            | -50%      |
| 1.13 | Diversité au conseil   | <i>Ratio moyen femmes/hommes au sein des conseils d'administration des entreprises bénéficiaires d'investissements</i>  | %       | 63          | 100%           | 96          | 70%            | +52%      |
| 1.13 | Diversité au conseil   | <i>Ratio moyen femmes/hommes au sein des conseils exécutifs des entreprises bénéficiaires d'investissements</i>   | %       | 63          | 100%           | 75          | 100%           | +19%      |
| 1.14 | Exposition à des armes controversées   | <i>Part des investissements dans les entreprises bénéficiaires impliquées dans la fabrication ou la vente d'armes controversées</i>   | %       | 0           | 100%           | 0           | 100%           | -         |





# FONDS EKKIO CAPITAL IV



# Consolidation des données ESG

## ✓ Consolidation des données

Les données présentées dans les pages suivantes sont les données consolidées au niveau du fonds Ekkio Capital III, sur l'ensemble des participations répondantes de l'exercice 2023 (sur l'année ou au 31/12). Elles concernent les thématiques ESG (gouvernance, social, environnement) et de supply chain.



## ✓ Périmètre de couverture

Les participations ne répondent pas toujours à l'ensemble des questions ou y répondent de manière partielle. La notion de « Périmètre de couverture » a donc été ajoutée à chacun des indicateurs présentés de manière consolidée.

Les données sociales couvrent uniquement les **effectifs permanents et non permanents**. Les saisonniers et autres types de contrats, hors intérim, ne sont pas couverts par le périmètre de reporting.

## ✓ Evolution des données 2022 vs 2023

Des flèches indiquent, lorsque cela est pertinent, l'évolution des valeurs par rapport à 2022.

  Le sens de la flèche indique une augmentation/diminution de la valeur de l'indicateur. La couleur de la flèche indique si cela est positif/négatif d'un point de vue ESG.

Les évolutions liées à un changement de périmètre ne représentant pas des évolutions positives/négatives d'un point de vue ESG, les flèches d'évolutions n'ont pas été représentées.

## ✓ Changement du périmètre en 2023

Les sociétés ISI Clinique, IRSS et Lorcoc ont intégré le portefeuille d'Ekkio en 2023. Les variations de données uniquement liées à l'entrée de ces sociétés n'ont toutefois pas été notifiées par une flèche rouge ou verte.



## EKKIO CAPITAL IV

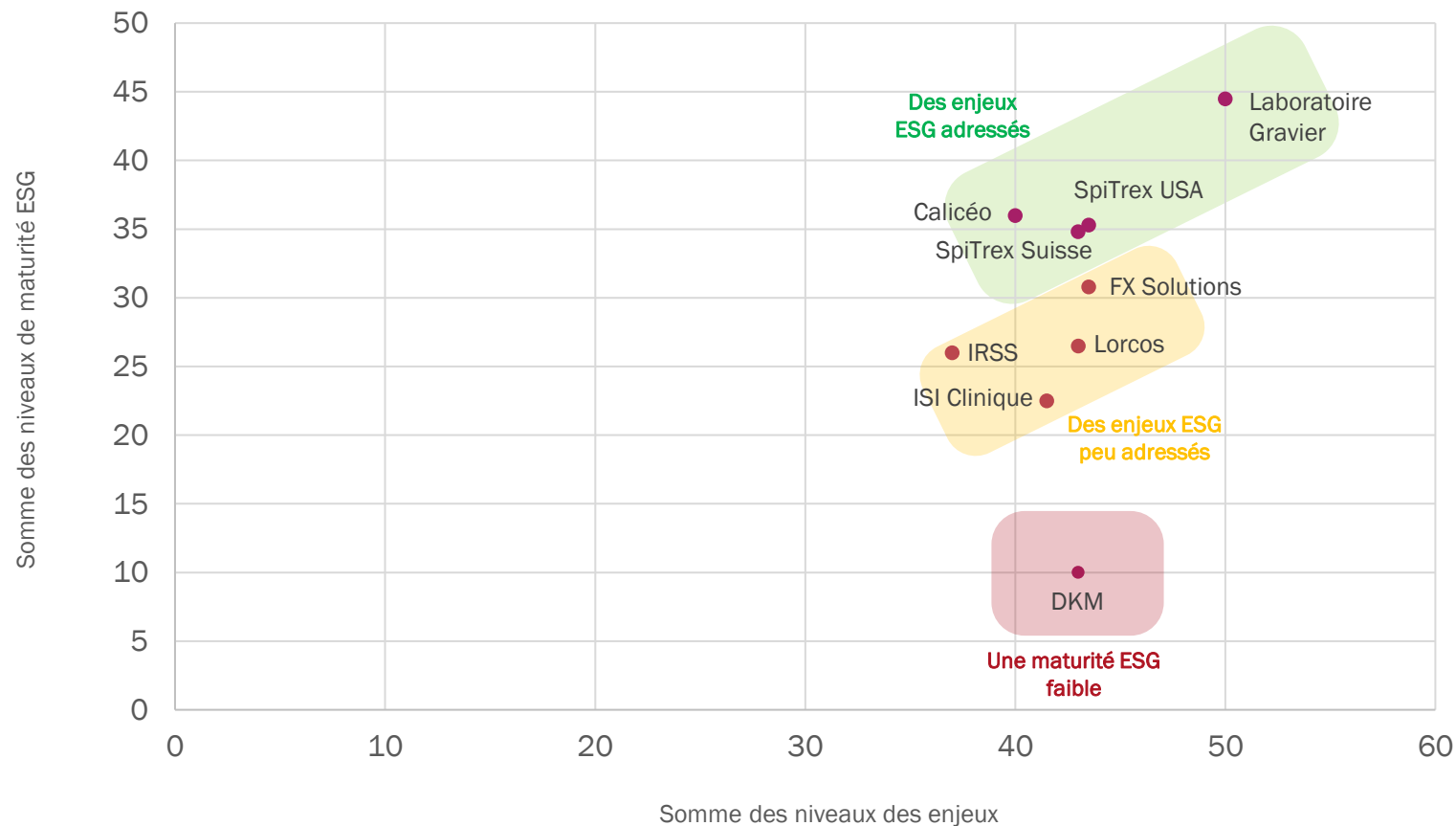
# A. ENJEUX ESG AU NIVEAU DU PORTEFEUILLE



# Cartographie des sociétés du portefeuille selon leurs niveaux d'enjeux et de maturité ESG

## EKKIO CAPITAL IV

### Somme des niveaux de maturité ESG



**Aucune participation** du portefeuille ne présente peu ou pas d'enjeux ESG.

**4 participations** du portefeuille présentent des enjeux ESG plus importants et un niveau de maturité adapté.

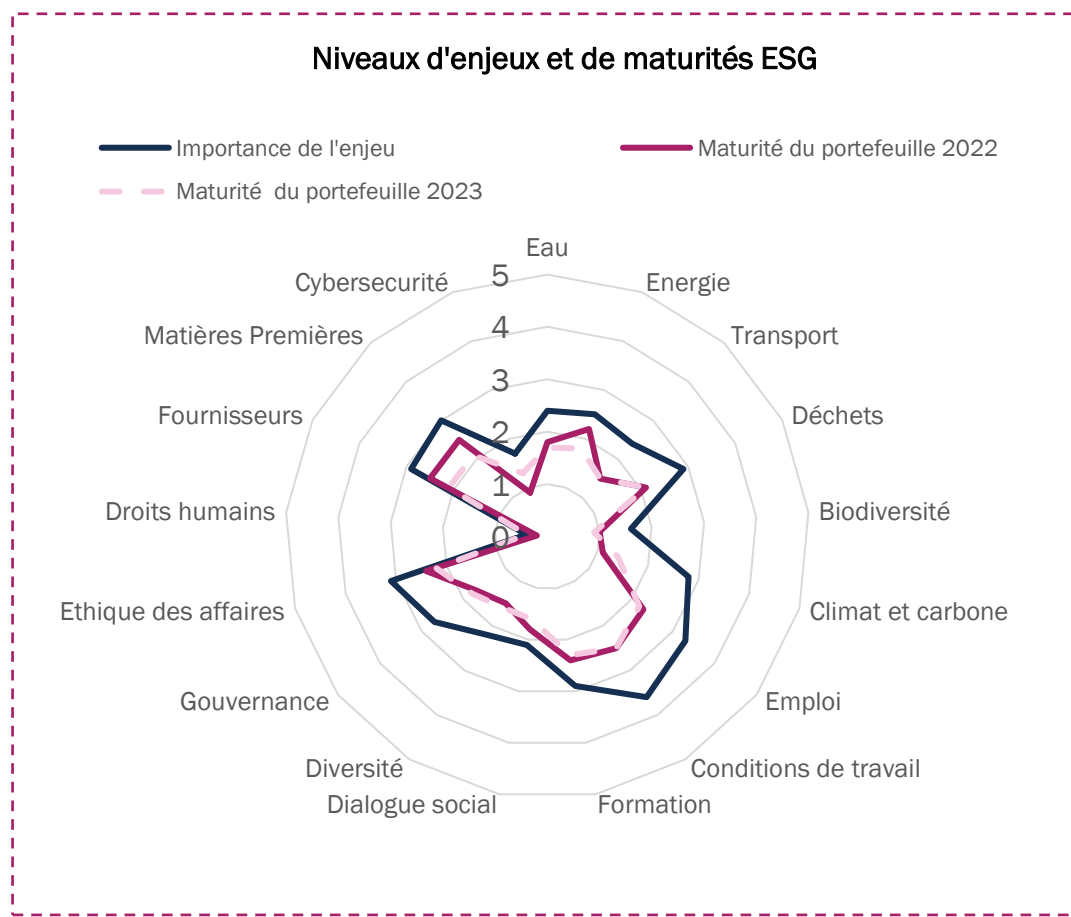
**4 participations** du portefeuille présentent des enjeux ESG importants et un niveau de maturité moyen par rapport à ces enjeux.

**1 participation** du portefeuille présente une maturité ESG faible.

**Précision :** La somme globale des niveaux d'importance et de maturité peut atteindre 85. Cependant, par soucis de lisibilité, les axes de ce tableau s'arrêtent à 50.

# Consolidation des enjeux et des niveaux de maturité ESG du portefeuille

## EKKIO CAPITAL IV



Périmètre 2022 : 6/6

Périmètre 2023 : 9/9

## SYNTHESE SUR LA MATURETE ESG DU PORTEFEUILLE\*

Les enjeux le plus importants du portefeuille sont :

- Les **conditions de travail** (santé/sécurité dans le cadre de la production, et bien être au travail)
- L'**emploi** (attractivité et rétention des talents, saisonnalité des activités)
- L'**éthique des affaires et la conformité réglementaire**, notamment pour le secteur médical

Les enjeux où le portefeuille présente l'écart le plus significatif, et donc une marge de progression ESG plus importante sont :

- La **climat/carbone**
- Les **conditions de travail**

Les variations de maturité entre 2022 et 2023 s'expliquent notamment par l'intégration de trois nouvelles sociétés au portefeuille : ISI Clinique, Lorcoc et IRSS.

\*Les enjeux moyens strictement supérieurs à 3 sont considérés comme importants. Les écarts Maturité/Enjeu strictement supérieurs à 1 sont considérés comme significatifs.

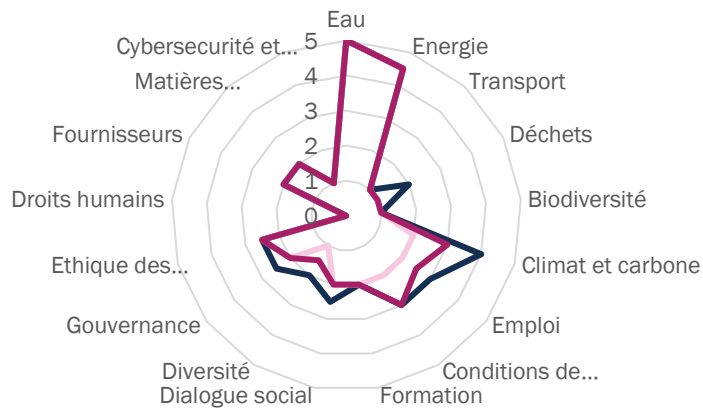


# Consolidation des enjeux et des niveaux de maturité ESG du portefeuille - Secteurs

## EKKIO CAPITAL IV

### Tourisme & Loisirs

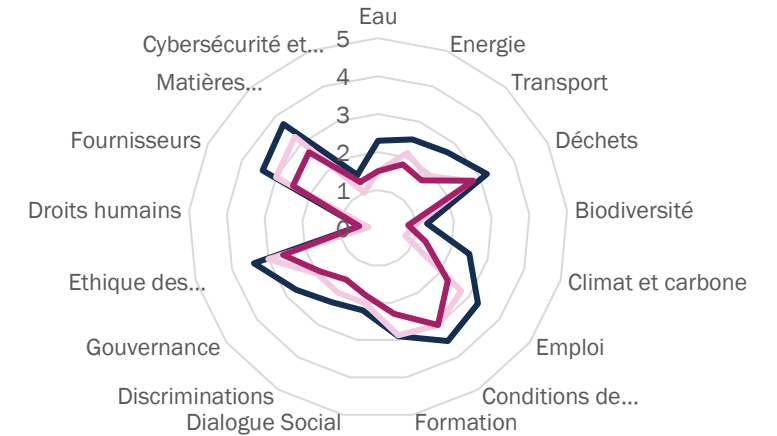
— Enjeux ESG — Maturité ESG 2022 — Maturité ESG 2023



Caliceo

### Santé & bien-être

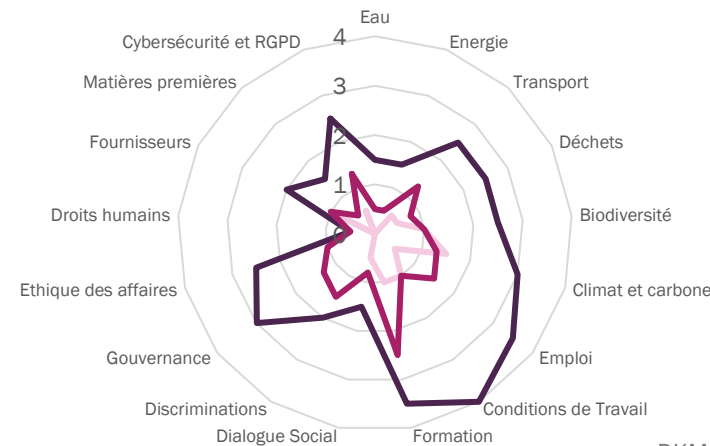
— Enjeux ESG — Maturité ESG 2022 — Maturité ESG 2023



Laboratoire Gravier, FX Solutions, SpiTrex Suisse, SpiTrex USA, Lorcoss, ISI Clinique

### Contrôle & Sécurité

— Enjeux ESG — Maturité ESG 2022 — Maturité ESG 2023



DKM, IRSS



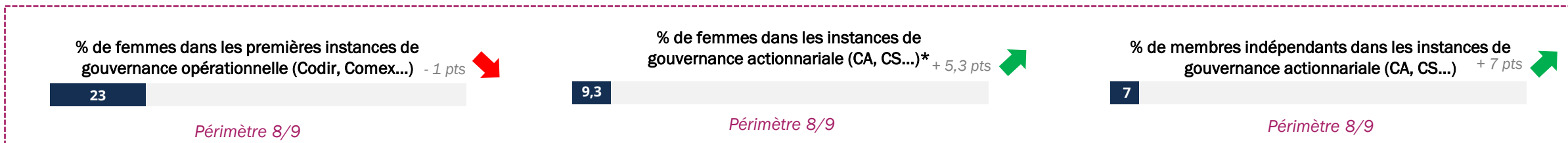
# EKKIO CAPITAL IV B.DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

## Gouvernance



# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Gouvernance (1/2)

## DIVERSITÉ DANS LES ORGANES DE GOUVERNANCE



| INDICATEURS   | UNITÉS | VALEUR CONSOLIDÉE<br>au 31/12/2022<br>(PERIMETRE) | VALEUR CONSOLIDÉE<br>au 31/12/2023<br>(PERIMETRE) | VARIATION N-1 |
|---|--------|---|---|---------------|
| RSE abordée au CA/CS au moins une fois par an   | Nb Oui | 4 (6/6)   | 4 (8/9)   | =             |
| Responsable RSE   | Nb Oui | 2 (6/6)   | 2 (9/9)   | =             |
| Certifications sur au moins une partie de l'activité<br>(environnementales, qualité, bonnes pratiques sectorielles) | Nb Oui | 5 (6/6)   | 8 (9/9)   | +3 pts        |
| Politique de sécurité des systèmes d'information  | Nb Oui | 4 (6/6)   | 6 (9/9)   | +2 pts        |
| Litiges déontologiques et violation de principes éthiques*  | Nb Oui | 0 (6/6)   | 0 (9/9)   | =             |
| Mécanismes de conformité au Global Compact*   | Nb Non | 6 (6/6)   | 9 (9/9)   | +3 pts        |
| Activités exposées au charbon*  | Nb Oui | 0 (6/6)   | 0 (9/9)   | =             |

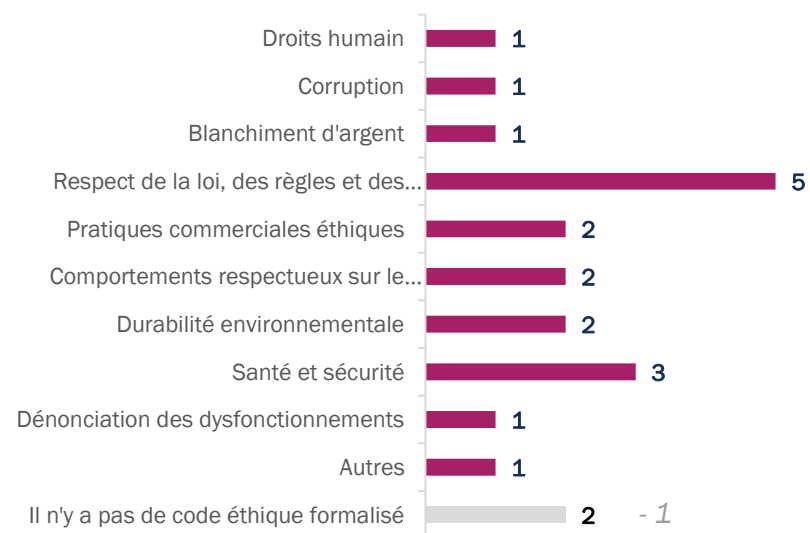
Données au 31/12/2023.

### Bonnes Pratiques

- ✓ **Nouveauté 2023** : DKM a structuré sa gouvernance en formant un organe de gouvernance exécutive et actionnariale.
- ✓ **Nouveauté 2023** : Calicéo a créé un poste de responsable QHSE.
- ✓ Laboratoire Gravier dispose de 57% de femmes dans son organe de gouvernance opérationnelle et Calicéo de 40%.
- ✓ Les sociétés FX Solutions et SpiTrex détiennent une certification ISO 13485 (management de la qualité pour l'industrie des dispositifs médicaux)

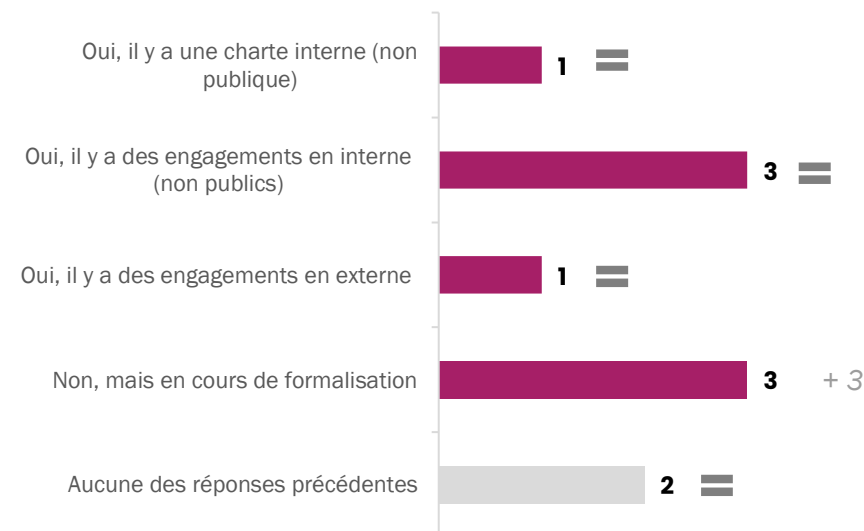
# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Gouvernance (2/2)

## Thématiques abordées par les chartes éthiques



Périmètre: 9/9

## Formalisation d'une charte/engagement RSE



Périmètre: 9/9

### Bonnes Pratiques

- ✓- FX Solutions, ISI Clinique et IRSS ont formalisé des règlements intérieurs.
- ✓- Caliceo a mis en place un code éthique en 2020
- ✓- Laboratoire Gravier, SpiTrex et Caliceo ont pris des engagements RSE en interne.
- ✓- La formalisation d'une charte et/ou d'engagements RSE est en cours pour DKM, ISI Clinique et Lorcoc.




# EKKIO CAPITAL IV

## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

### Environnement



# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (1/8)

| INDICATEURS  | UNITÉS | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2022 (PERIMETRE) | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2023 (PERIMETRE) | VARIATION N-1   |
|--|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|
| <b>MANAGEMENT DE L'ENVIRONNEMENT</b>               |        |                                       |                                       |   |
| Politique environnementale formalisée              | Nb Oui | 1 (6/6)                               | 1 (9/9)                               | =   |
| Politique environnementale - Changement climatique | Nb Oui | 0 (6/6)                               | 0 (9/9)                               | =   |
| <b>GESTION DES DECHETS</b>                         |        |                                       |                                       |   |
| Déchets dangereux générés*                         | Tonnes | 0,6                                   | 365*                                  | +60733%  |
| Emissions de substances polluantes dans l'eau*     | Tonnes | 0                                     | 0                                     | -   |
| <b>BIODIVERSITÉ</b>                                |        |                                       |                                       |   |
| Sites dans une zone de biodiversité sensible*      | Nb Oui | 1** (6/6)                             | 1** (9/9)                             | =   |

Données au 31/12/2023.

\*Laboratoire Gravier a généré 353 tonnes d'eaux savonneuses en 2023. L'augmentation par rapport à 2022 (0,6 tonnes) s'explique par le fait que ces déchets ne sont plus sous-traités en 2023.

\*\* Laboratoire Gravier est implanté dans une zone sensible du point de vue de la biodiversité. La société s'est vu accorder l'autorisation de construction sur la base d'une évaluation de son impact environnemental qui n'est pas négatif.

## Bonnes Pratiques

- **Nouveauté 2023** : Laboratoire Gravier poursuit ses actions de réduction des déchets (accélération des passages de PET à rPET pour les produits finis et éduction du suremballage) et a lancé une étude sonore afin d'évaluer l'impact sonore de l'activité du Laboratoire.
- Calicéo a formalisé une politique environnementale et lancé un projet de réduction de la consommation d'eau.

## EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (2/8)

| INDICATEURS  | UNITÉS | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2022 (PERIMETRE) | VALEUR CONSOLIDÉE<br>2023 (PERIMETRE) | VARIATION N-1 |
|--|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| <b>CARBONE ET CLIMAT</b>   |        |                                       |                                       |               |
| Réalisation d'un bilan carbone   | Nb Oui | 1 (6/6)                               | 5 (9/9)                               | +4            |
| Mise en place d'actions permettant de réduire les gaz à effet de serre | Nb Oui | 6 (6/6)                               | 8 (9/9)                               | + 2           |
| Evaluation de l'exposition aux risques du changement climatique        | Nb Oui | 0 (6/6)                               | 2 (9/9)                               | + 2           |
| <b>LITIGES ET PROVISIONS</b>   |        |                                       |                                       |               |
| Litiges environnementaux   | Nb Oui | 0 (6/6)                               | 0 (9/9)                               | =             |
| Provisions et garanties environnementales                              | €      | 0 (5/6)                               | 0 (8/9)                               | =             |

Données au 31/12/2023.

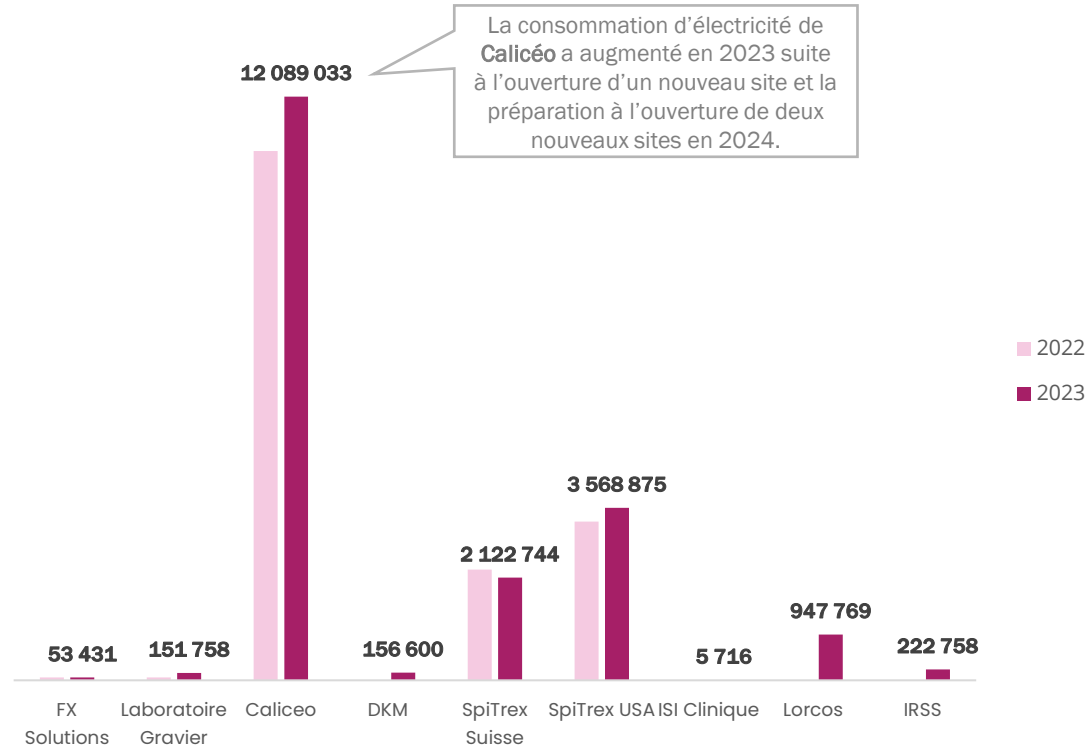
### Bonnes Pratiques

- ✔ **Nouveauté 2023** : Laboratoire Gravier et Lorcós ont évalué l'exposition de leur société aux risques liés au changement climatique.
- ✔ **Nouveauté 2023** : SpiTrex a réalisé le calcul de son bilan carbone à l'échelle du groupe sur les trois scopes d'émissions sur les données 2021 et Lorcós sur les données 2022.
- ✔ SpiTrex Suisse et Laboratoire Gravier ont signé un contrat d'électricité d'origine renouvelable.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (3/8)

## Consommation d'électricité (kWh)

Sur l'année



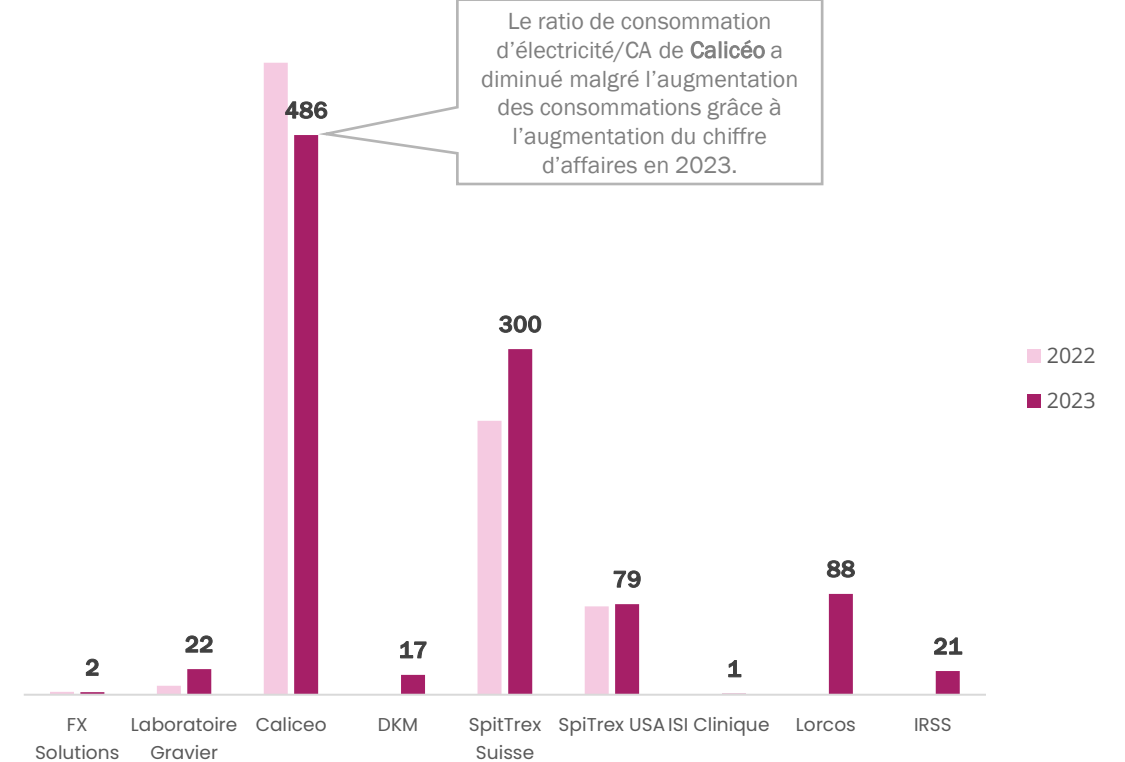
La consommation d'électricité de **Caliceo** a augmenté en 2023 suite à l'ouverture d'un nouveau site et la préparation à l'ouverture de deux nouveaux sites en 2024.

Périmètre 2022 : 5/6

Périmètre 2023 : 9/9

## RATIO consommation d'électricité/CA (MWh/M€ de CA)

Sur l'année



Le ratio de consommation d'électricité/CA de **Caliceo** a diminué malgré l'augmentation des consommations grâce à l'augmentation du chiffre d'affaires en 2023.

Périmètre 2022 : 6/6

Périmètre 2023 : 9/9

Les données reportées couvrent 100% du CA pour l'ensemble des sociétés excepté pour FX Solutions (79% du CA en 2022) et ISI Clinique (83% du CA en 2023).

SpiTrex Suisse reporte 100% de sa consommation d'électricité comme d'origine renouvelable.

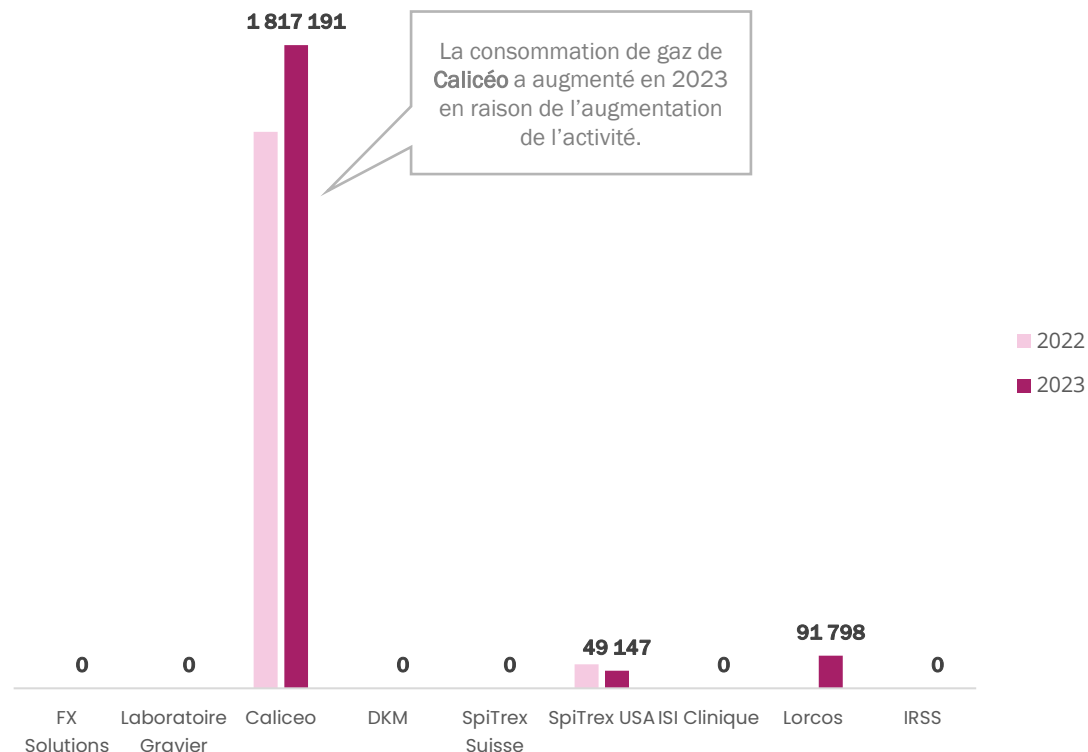
La consommation d'électricité de DKM n'était pas disponible en 2022.



# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (4/8)

## Consommation de gaz (m3)

Sur l'année

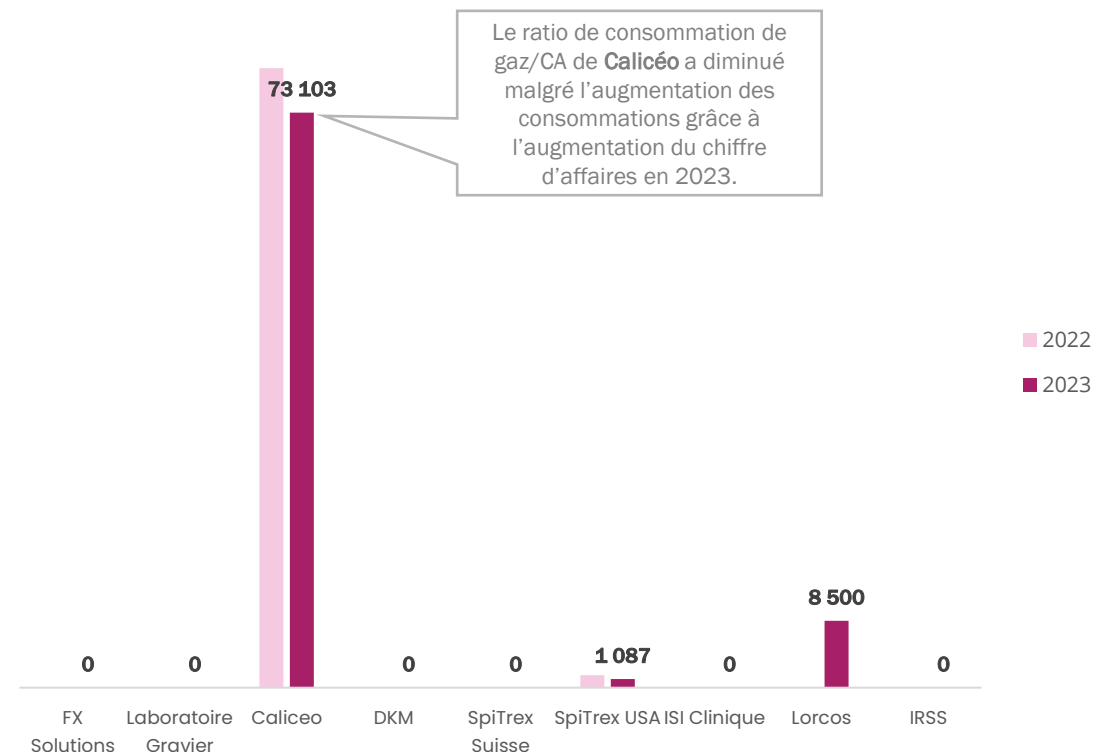


Périmètre 2022 : 6/6

Périmètre 2023 : 9/9

## RATIO consommation de gaz/CA (m3/M€ de CA)

Sur l'année



Périmètre 2022 : 6/6

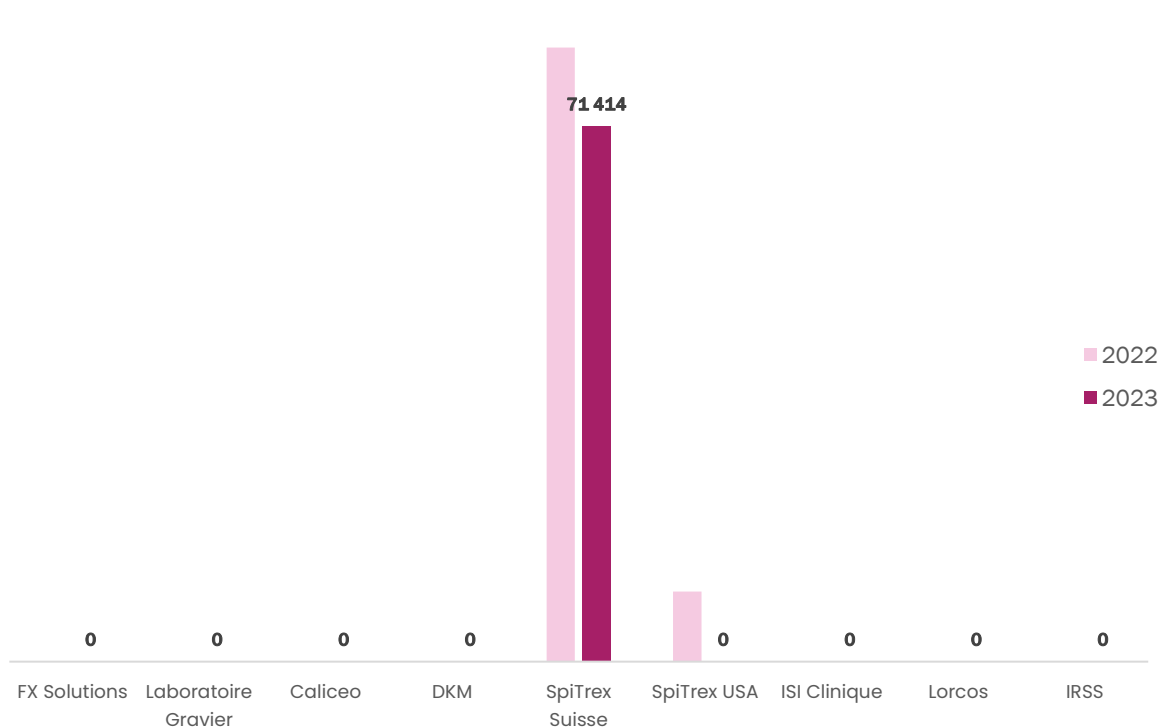
Périmètre 2023 : 9/9

Les données reportées couvrent 100% du CA pour l'ensemble des sociétés excepté pour FX Solutions (79% du CA en 2022) et ISI Clinique (83% du CA en 2023).

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (5/8)

## Consommation de fioul (L)

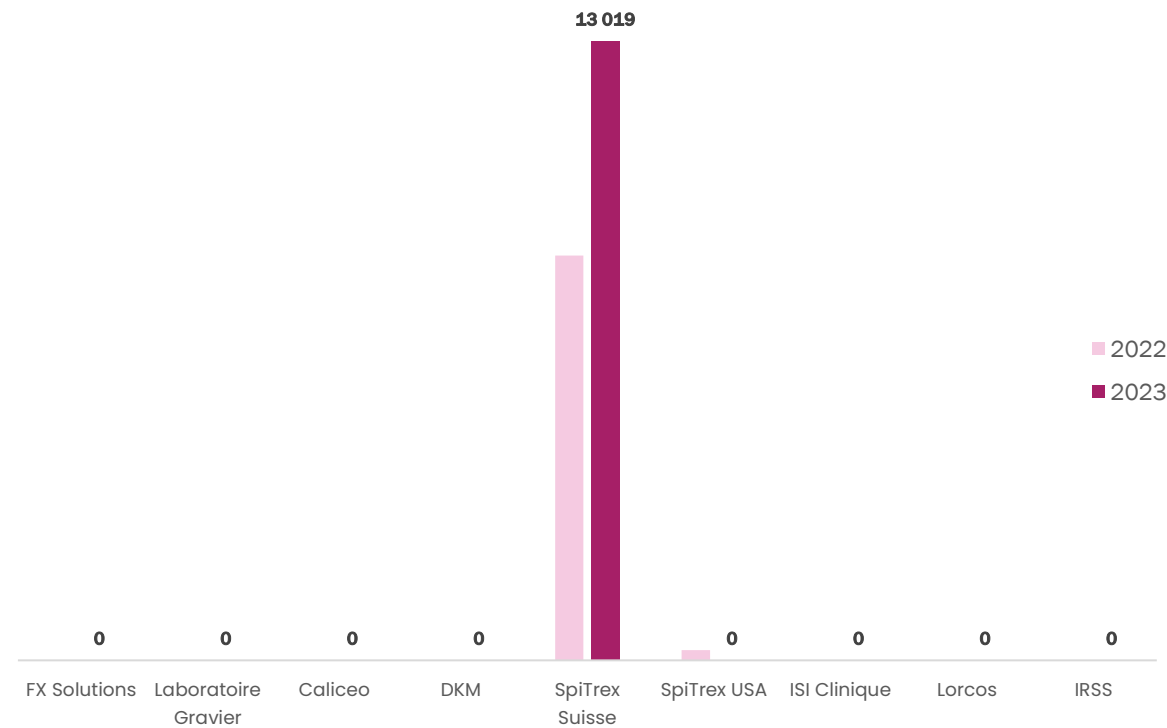
Sur l'année



Périmètre 2022 : 6/6  
Périmètre 2023 : 9/9

## RATIO consommation de fioul/CA (L/M€ de CA)

Sur l'année



Périmètre 2022 : 6/6  
Périmètre 2023 : 9/9

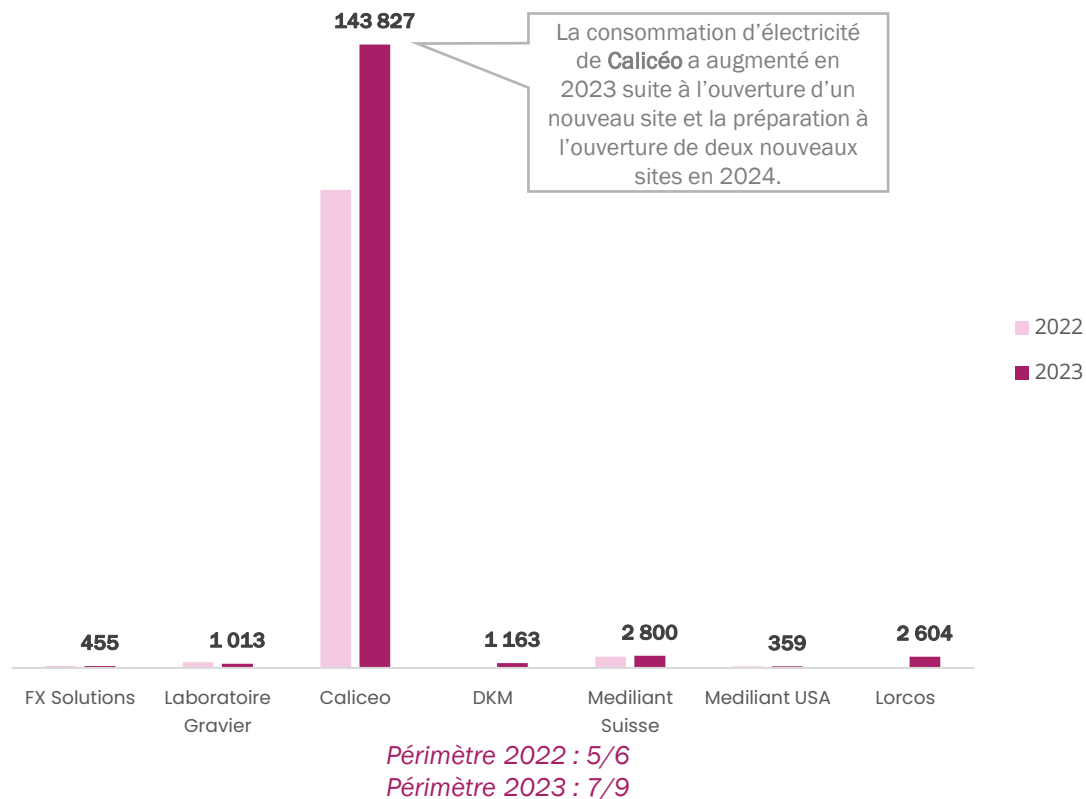
Les données reportées couvrent **100% du CA** pour l'ensemble des sociétés excepté pour **FX Solutions (79% du CA en 2022)** et **ISI Clinique (83% du CA en 2023)**.

Le management de **SpiTrex** n'a pas été en mesure d'identifier les raisons de la baisse des consommations de fioul pour SpiTrex Suisse et l'arrêt des consommations de fioul pour SpiTrex USA en 2023.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (6/8)

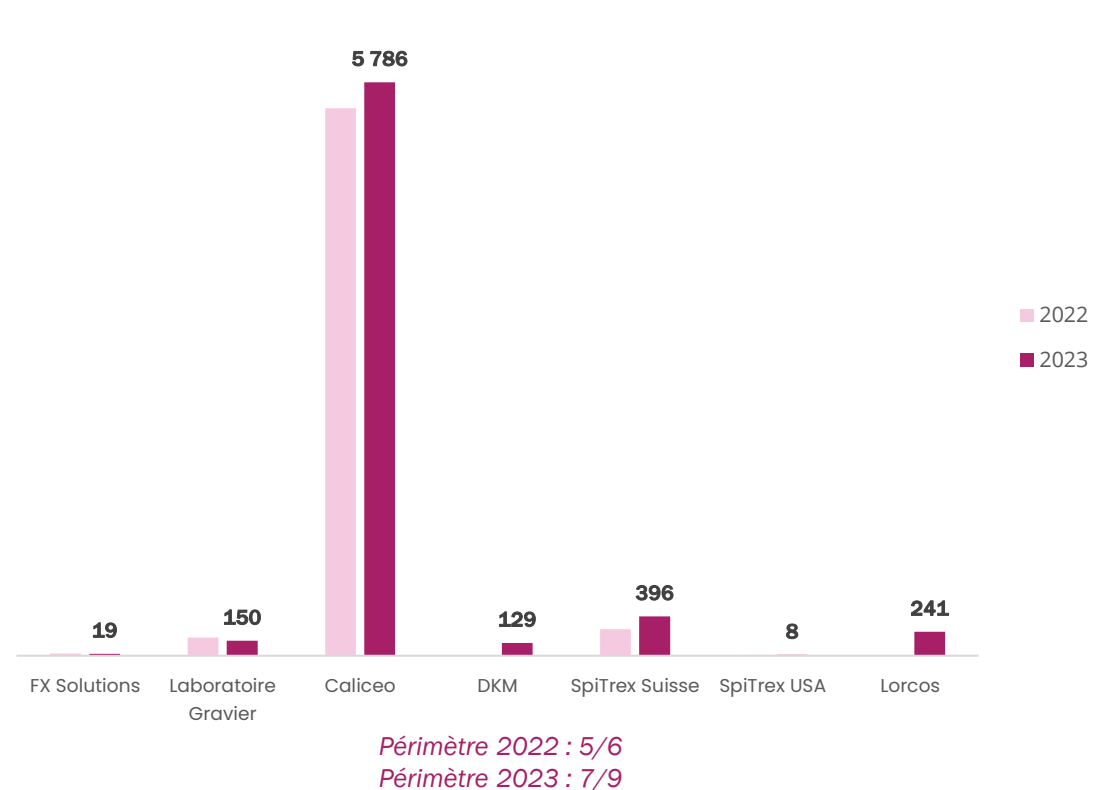
## Consommations d'eau (m3)

Sur l'année



## RATIO consommations d'eau/CA (m3/M€ de CA)

Sur l'année



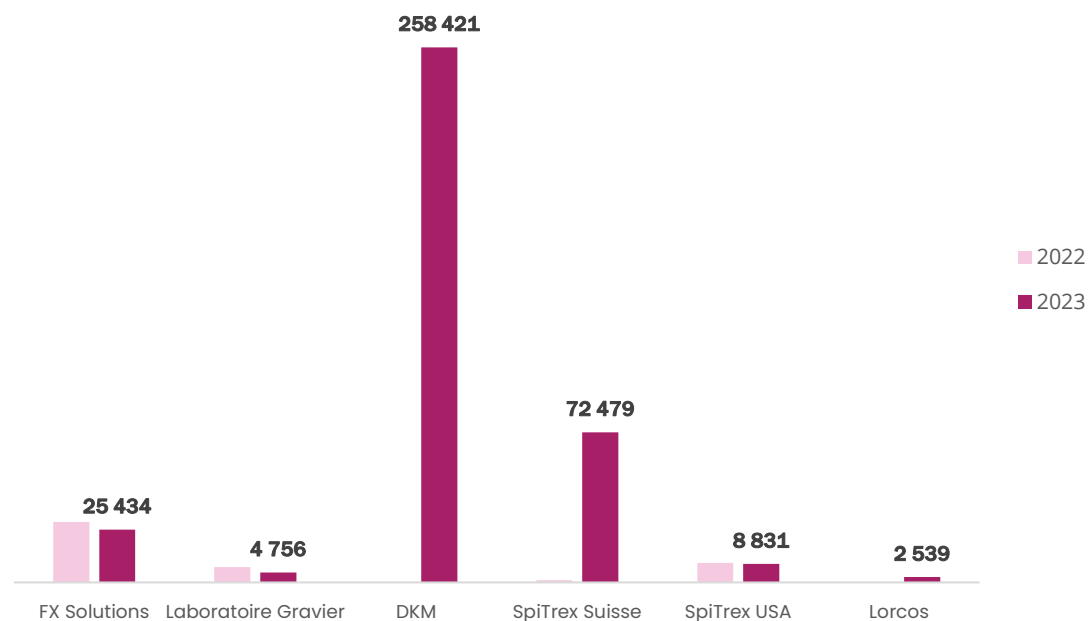
Les données reportées couvrent 100% du CA pour l'ensemble des sociétés excepté pour FX Solutions (79% du CA en 2022) et ISI Clinique (83% du CA en 2023).

La consommation d'eau n'est pas disponible en 2022 pour DKM et en 2023 pour ISI Clinique et IRSS.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (7/8)

## Consommations de carburant (L)

Sur l'année

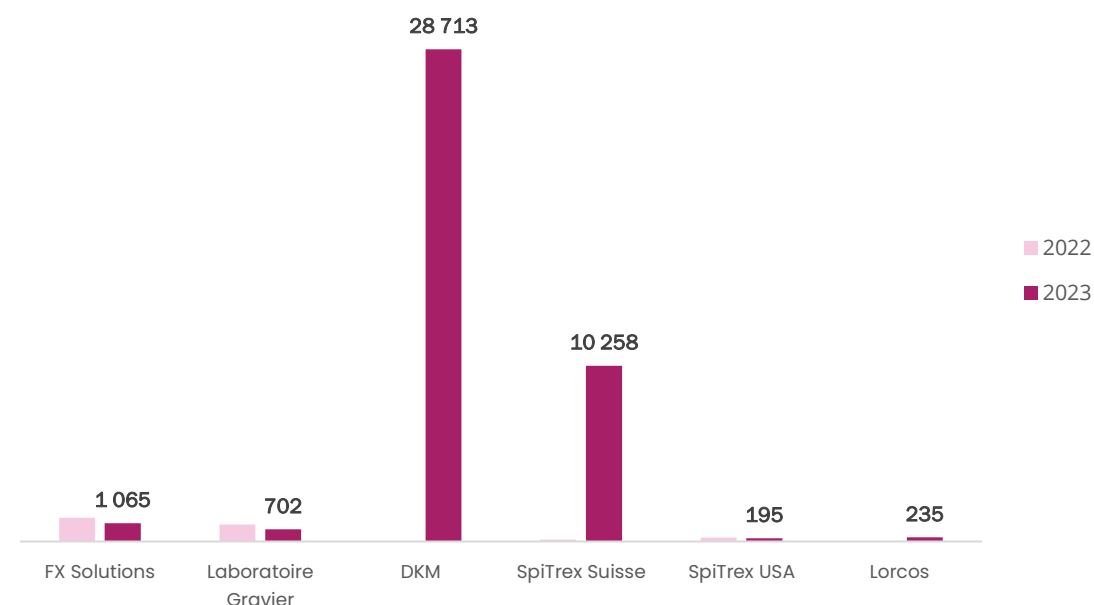


Périmètre 2022 : 4/6

Périmètre 2023 : 7/9

## RATIO consommations de carburant /CA (L/M€ de CA)

Sur l'année



Périmètre 2022 : 4/6

Périmètre 2023 : 7/9

Les données reportées couvrent **100% du CA pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **FX Solutions (79% du CA en 2022) et ISI Clinique (83% du CA en 2023)**.

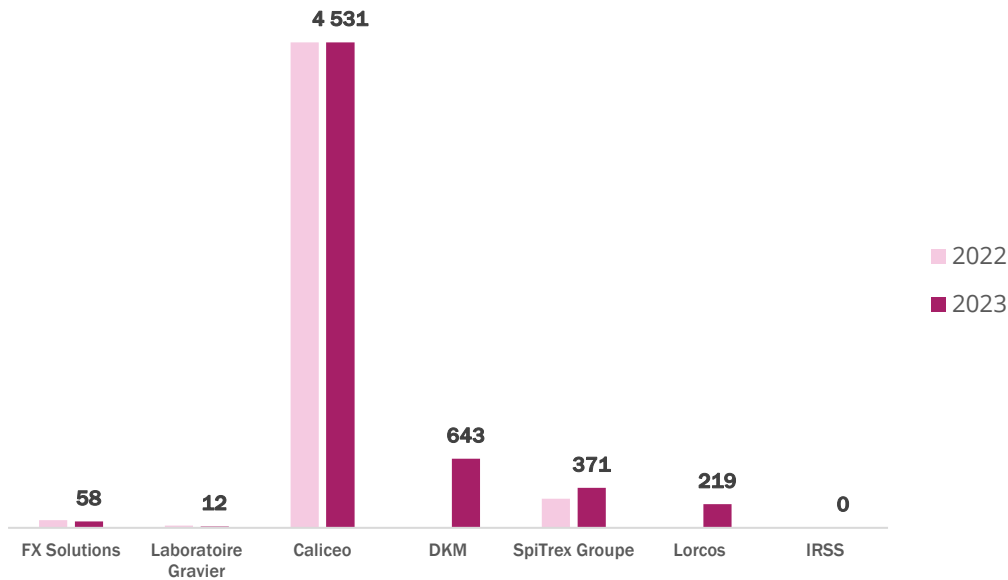
La consommation de carburant est non disponible pour **DKM et Calicéo en 2022 et pour Calicéo et ISI Clinique en 2023**.

Le management de **SpiTrex** n'a pas été en mesure d'identifier les raisons de l'augmentation de la consommation de carburants en 2023.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Environnement (8/8)

Emissions carbone – Scope 1  
(tCO2eq)\*

Sur l'année



\* Méthodologie de calcul en annexe

Périmètre 2022 : 5/6

Périmètre 2023 : 8/9

Les données reportées couvrent 100% du CA pour l'ensemble des sociétés excepté pour FX Solutions (79% du CA en 2022) et ISI Clinique (83% du CA en 2023).

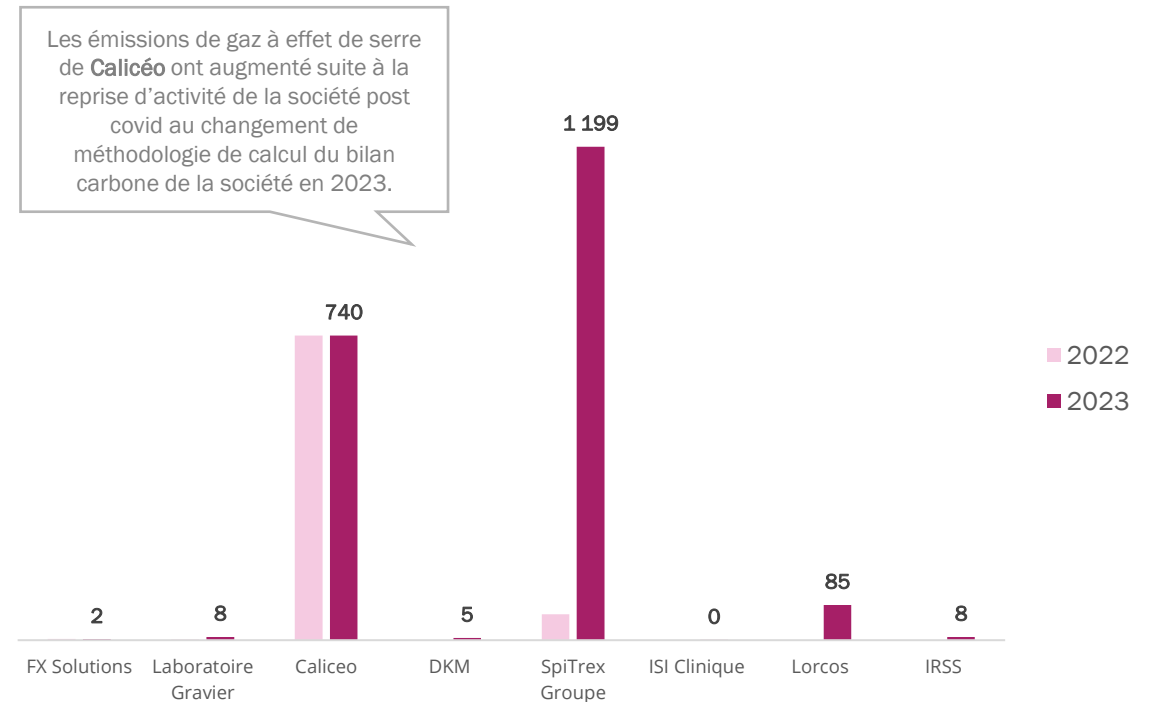
Les consommations d'énergie de DKM n'étant pas disponibles en 2022, le bilan carbone de la société n'a pu être estimé.

Les émissions carbone scope 1 pour ISI Clinique ne sont non disponibles en 2023.

Le bilan carbone réalisé par SpiTrex groupe couvre les entités SpiTrex USA et Suisse.

Emissions carbone – Scope 2  
(tCO2eq)\*

Sur l'année



\* Méthodologie de calcul en annexe

Périmètre 2022 : 5/6

Périmètre 2023 : 9/9



# EKKIO CAPITAL IV

## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

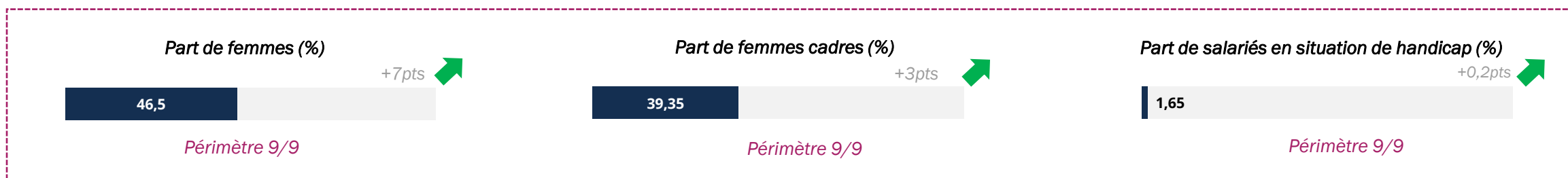
### Social

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (1/9)

| INDICATEURS                                    | UNITÉS | VALEUR CONSOLIDÉE 2022<br>(PERIMETRE) | VALEUR CONSOLIDÉE 2023<br>(PERIMETRE) | VARIATION N-1 |
|--|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Effectif physique total (au 31/12)             | Nombre | 697 (6/6)                             | 1 169 (9/9)                           | +68%          |
| Croissance externe                             | Nombre | 20 (6/6)                              | 0 (9/9)                               | -100%         |
| Création nette d'emploi (effectifs permanents) | Nombre | -8 (6/6)                              | 24 (9/9)                              | +400%         |
| Taux d'absentéisme                             | %      | 10,34 (5/6*)                          | 6,3 (9/9)                             | -39%          |
| Turnover (ETPs permanents)                     | %      | 39,9 (6/6)                            | 43,6 (9/9)                            | +9%           |
| Taux de fréquence des accidents du travail     | Nb     | 4,9 (5/6*)                            | 7,4 (9/9)                             | +51%          |
| Taux de gravité des accidents du travail       | Nb     | 0,08 (5/6*)                           | 0,14 (9/9)                            | +75%          |
| Nombre d'accidents mortels sur l'année         | Nombre | 0 (6/6)                               | 0 (9/9)                               | =             |

\* Le suivi de l'absentéisme et de l'accidentologie de DKM n'a pu être vérifié en 2022 en l'absence d'échange téléphonique avec le management de la société.

Données au 31/12/2023.



## Bonnes Pratiques

- ✓ FX Solutions, Laboratoire Gravier et SpiTrex Suisse, qui ont des activités industrielles, ont recensé 0 accident du travail en 2023.
- ✓ Calicéo a mené des initiatives pour réduire le taux d'absentéisme.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (2/9)

| INDICATEURS  | UNITÉS      | VALEUR CONSOLIDÉE 2022 (PERIMETRE) | VALEUR CONSOLIDÉE 2023 (PERIMETRE) | VARIATION N-1 |
|--|-------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|
| Ecart de rémunération femmes-hommes*               | Pourcentage | 9 (5/6)                            | 16 (8/9)                           | +77%          |
| Femmes parmi les 10 rémunérations les plus élevées | Pourcentage | 23 (6/6)                           | 41 (9/9)                           | +78%          |
| Dispositif de protection sociale non obligatoire   | Nb Oui      | 3 (6/6)                            | 3 (9/9)                            | =             |
| Mécanisme de partage de la valeur non obligatoire  | Nb Oui      | 4 (6/6)                            | 7 (9/9)                            | +3            |
| Litiges sociaux                                    | Nb Oui      | 1 (6/6)                            | 3 (9/9)                            | +2            |
| Baromètre social                                   | Nb Oui      | 3 (6/6)                            | 2 (9/9)                            | -1            |

\* Le suivi de cet indicateur pour DKM n'a pu être vérifié en l'absence d'échange téléphonique avec le management de la société en 2022.

Données au 31/12/2023.

La valeur de cet indicateur a baissé pour les entreprises historiquement dans le portefeuille mais augmenté suite à l'entrée des nouvelles sociétés.



## Bonnes Pratiques

- ✓ **Nouveauté 2023** : DKM a lancé un chantier d'optimisation des conditions de travail par la réduction du nombre de kilomètres parcourus par les techniciens.
- ✓ Calicéo a formalisé un plan d'action de qualité de vie et des conditions de travail et a mis en place un plan de partage de la valeur.
- ✓ FX solution, Caliceo, SpiTrex Suisse, SpiTrex USA et DKM disposent d'un plan de formation formalisé.

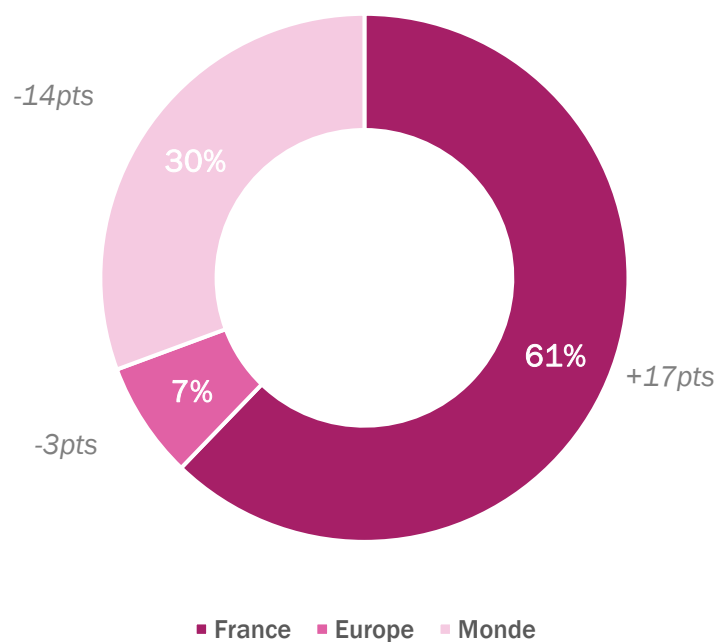


# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (3/9)

## Répartition géographique

(vision consolidée)

au 31/12/2023.

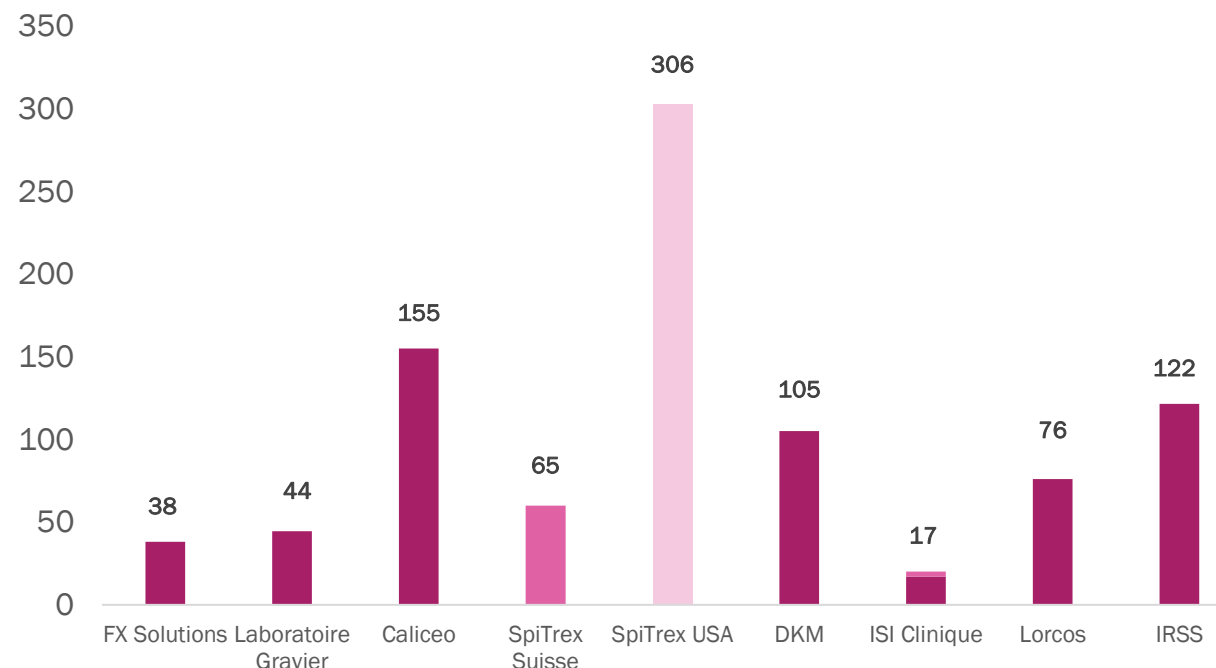


Périmètre : 9/9

## Répartition géographique

(vision par société)

au 31/12/2023.



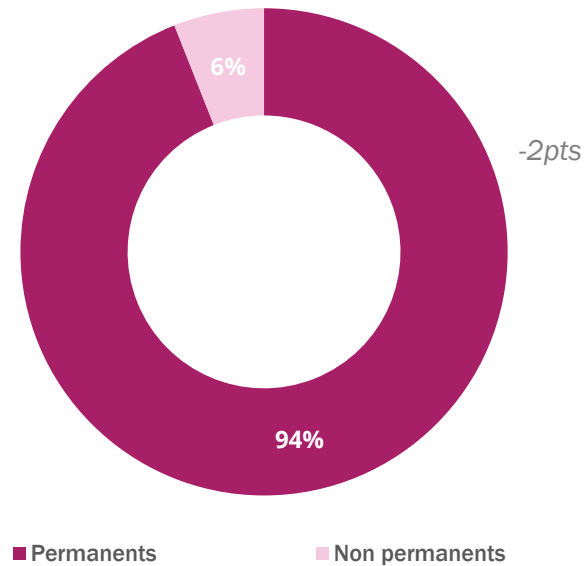
Périmètre : 9/9

Les données reportées couvrent **100% des effectifs pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **ISI Clinique** dont les données couvrent **85% des effectifs** de la société en 2023.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (4/9)

Répartition par type de contrat  
(vision consolidée)

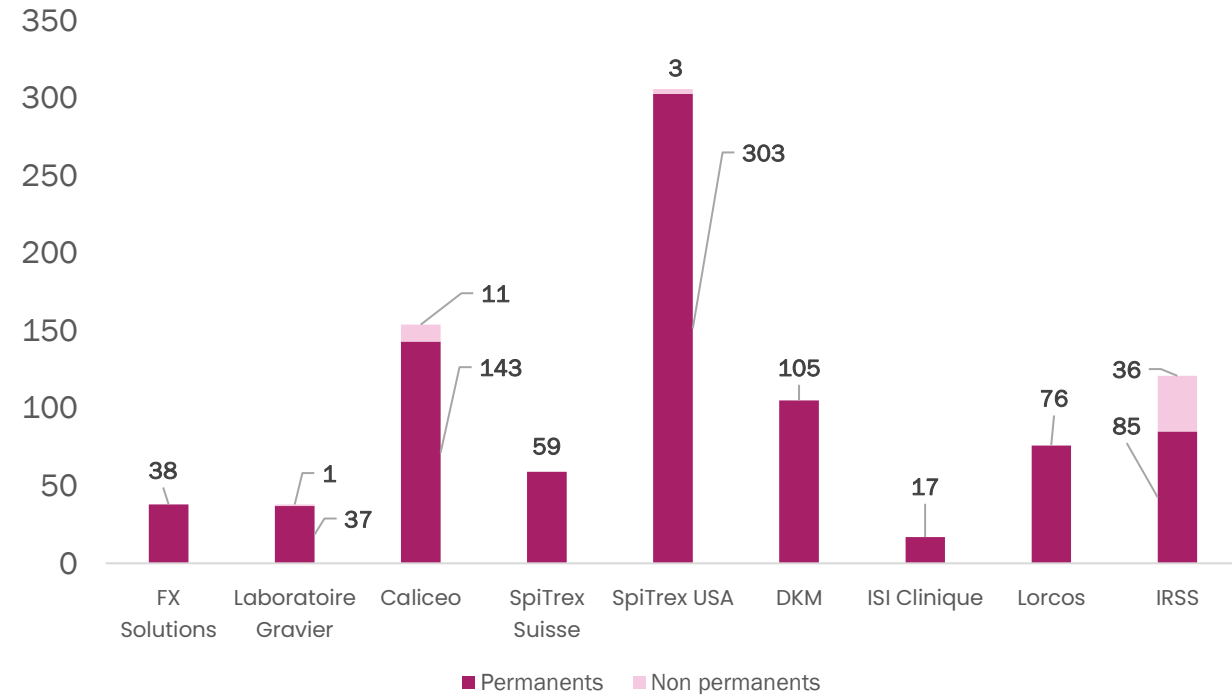
A l'année.



Périmètre : 9/9

Répartition par type de contrat  
(vision par société)

A l'année.

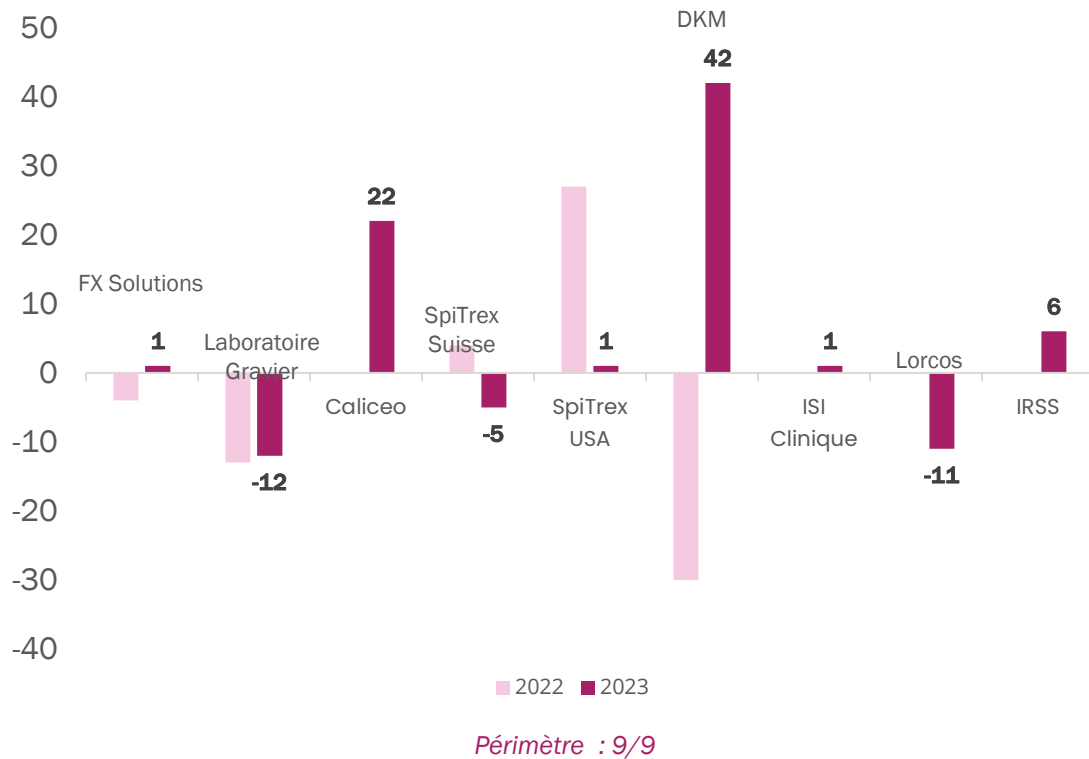


Périmètre : 9/9

Les données reportées couvrent 100% des effectifs pour l'ensemble des sociétés excepté pour ISI Clinique dont les données couvrent 85% des effectifs de la société en 2023.

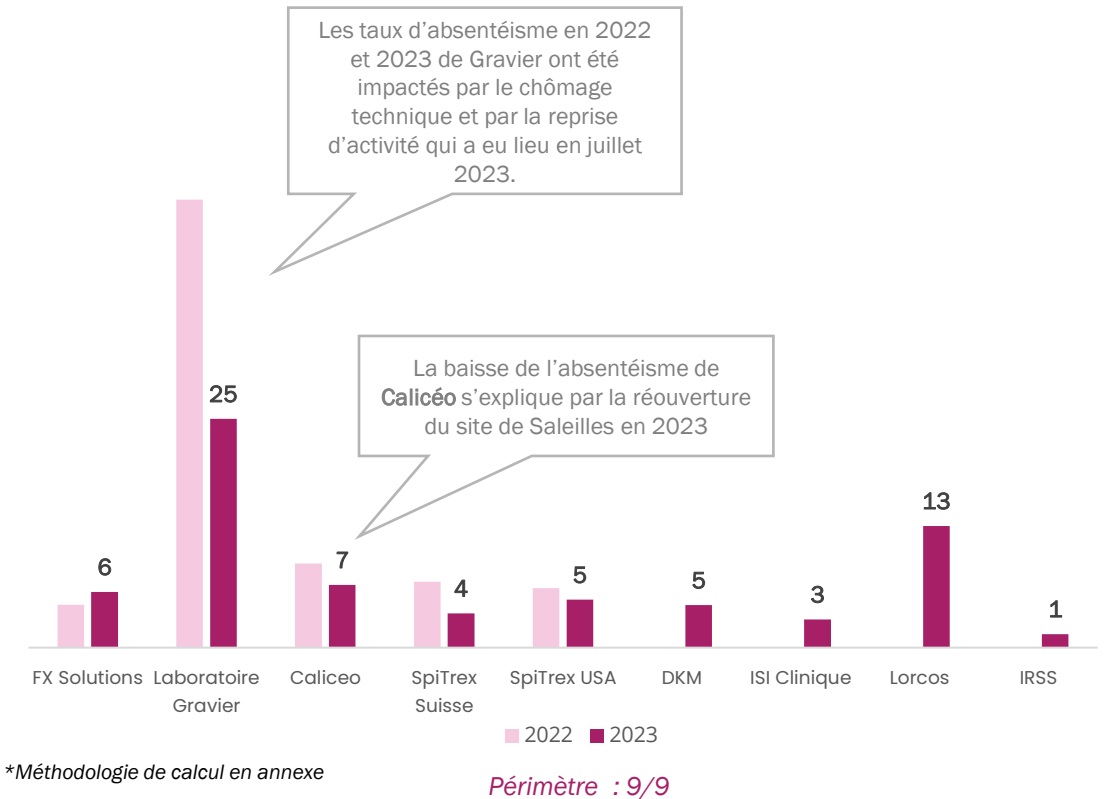
# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (5/9)

Création nette d'emploi (effectifs permanents) \* au 31/12/2023.



Absentéisme\*

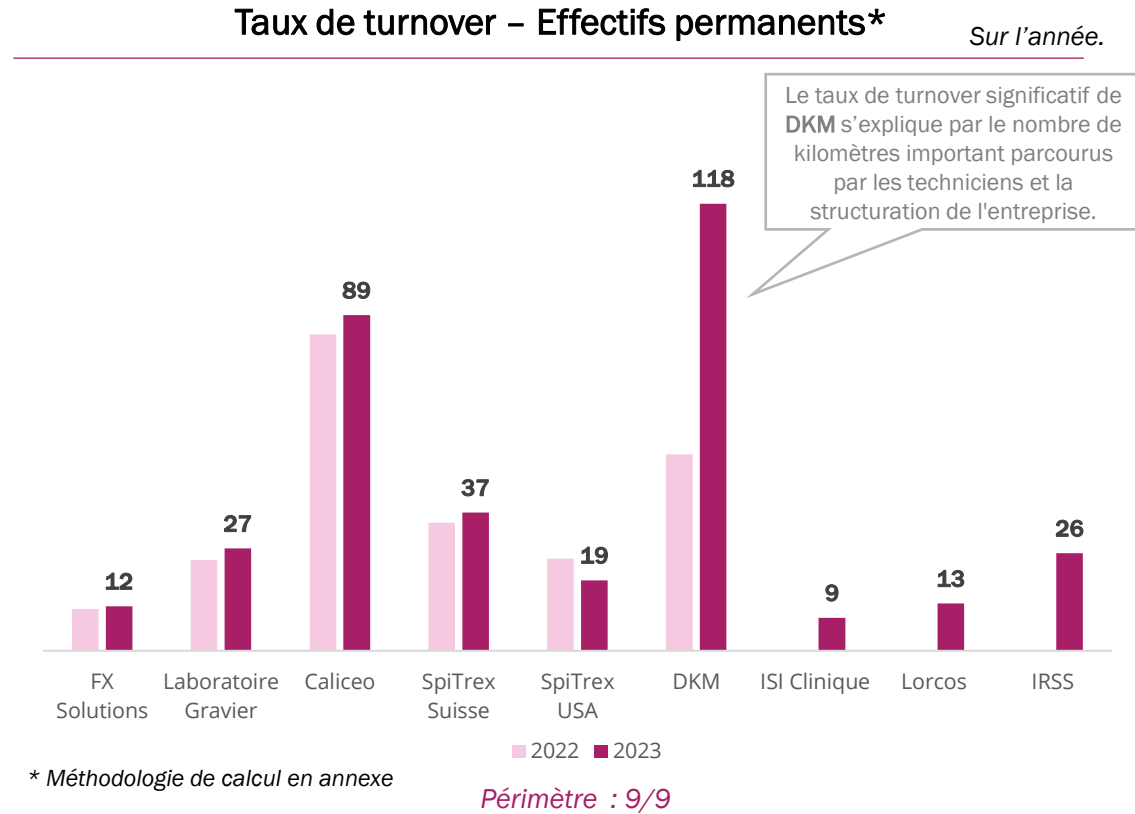
Sur l'année.



Les données reportées couvrent **100% des effectifs** pour l'ensemble des sociétés excepté pour **ISI Clinique** dont les données couvrent **85% des effectifs** de la société en 2023

La création nette d'emploi négative de **DKM** en 2022 n'a pu être expliquée du fait de l'absence d'échange téléphonique avec le management de la société. Le taux d'absentéisme de **DKM** n'est pas disponible pour 2022.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (6/9)

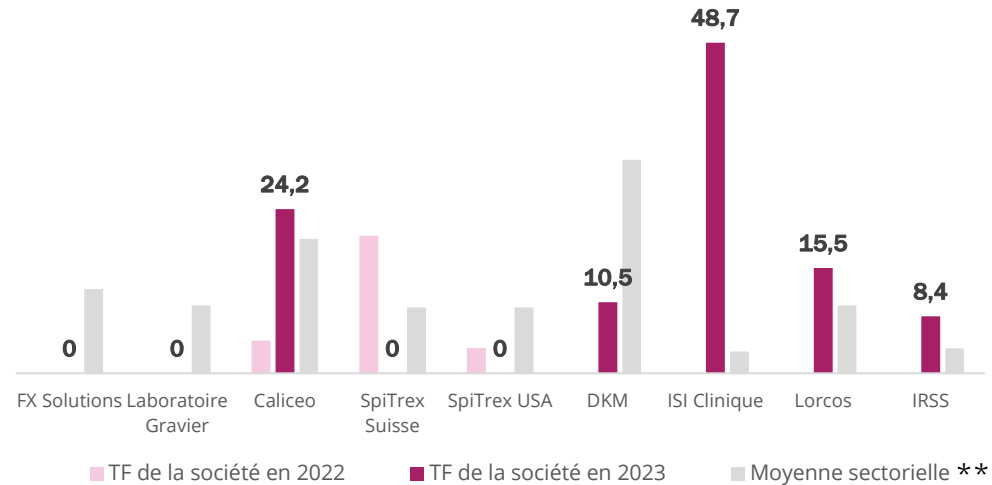


Les données reportées couvrent 100% des effectifs pour l'ensemble des sociétés excepté pour ISI Clinique dont les données couvrent 85% des effectifs de la société en 2023.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (7/9)

Taux de fréquence des accidents du travail \*

Sur l'année.

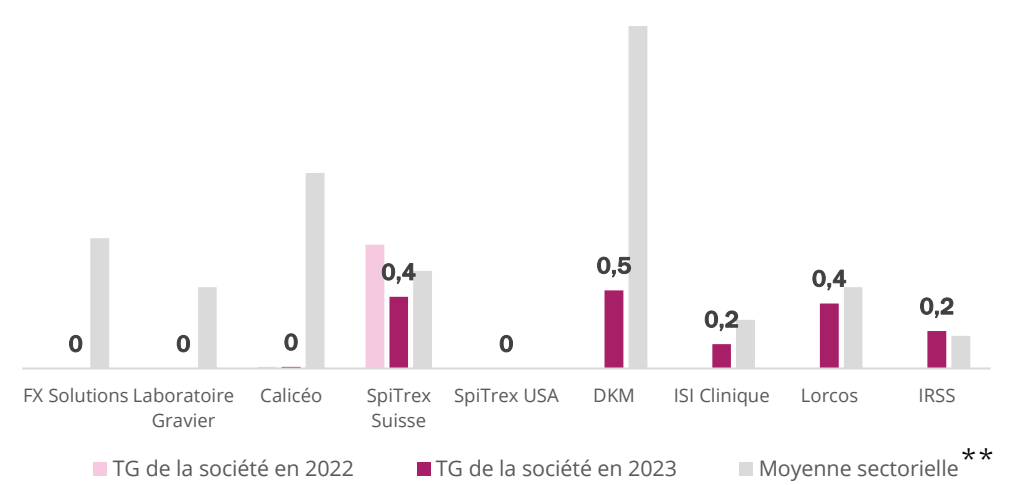


Périmètre 2022 : 5/6

Périmètre 2023 : 9/9

Taux de gravité des accidents du travail \*

Sur l'année.



Périmètre 2022 : 5/6

Périmètre 2023 : 9/9

## Bonnes Pratiques

- ✓ Le taux de fréquence des sociétés FX Solutions, Laboratoire Gravier, SpiTrex Suisse, SpiTrex USA et DKM est inférieur à la moyenne de leur secteur en 2023.
- ✓ Le taux de gravité de l'ensemble des sociétés du portefeuille excepté IRSS est inférieur à la moyenne de leur secteur en 2023.
- ✓ Les sociétés FX Solutions, Laboratoire Gravier et SpiTrex ont reporté 0 accident du travail en 2023.

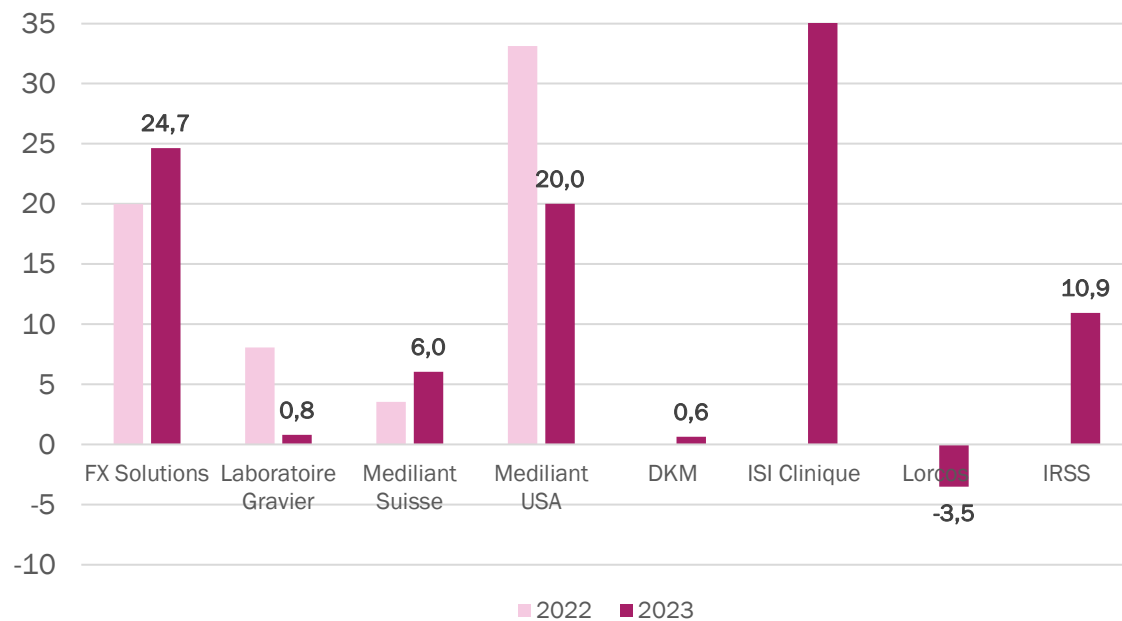
Les données reportées couvrent **100% des effectifs pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **ISI Clinique** dont les données couvrent **85% des effectifs** de la société en 2023.

Les taux de fréquence et de gravité des accidents du travail de **DKM** ne sont pas disponibles pour 2022.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (8/9)

Ecart de rémunération femmes-hommes (%)\*

Sur l'année.

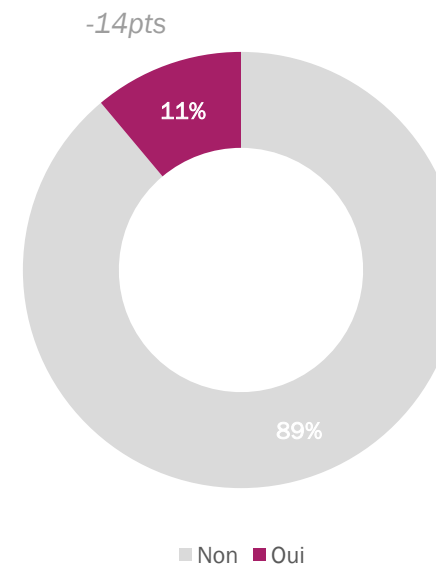


Périmètre 2022 : 4/6

Périmètre 2023 : 8/9

Calcul de l'index d'égalité professionnelle homme/femme

au 31/12/2023.



Périmètre : 7/9

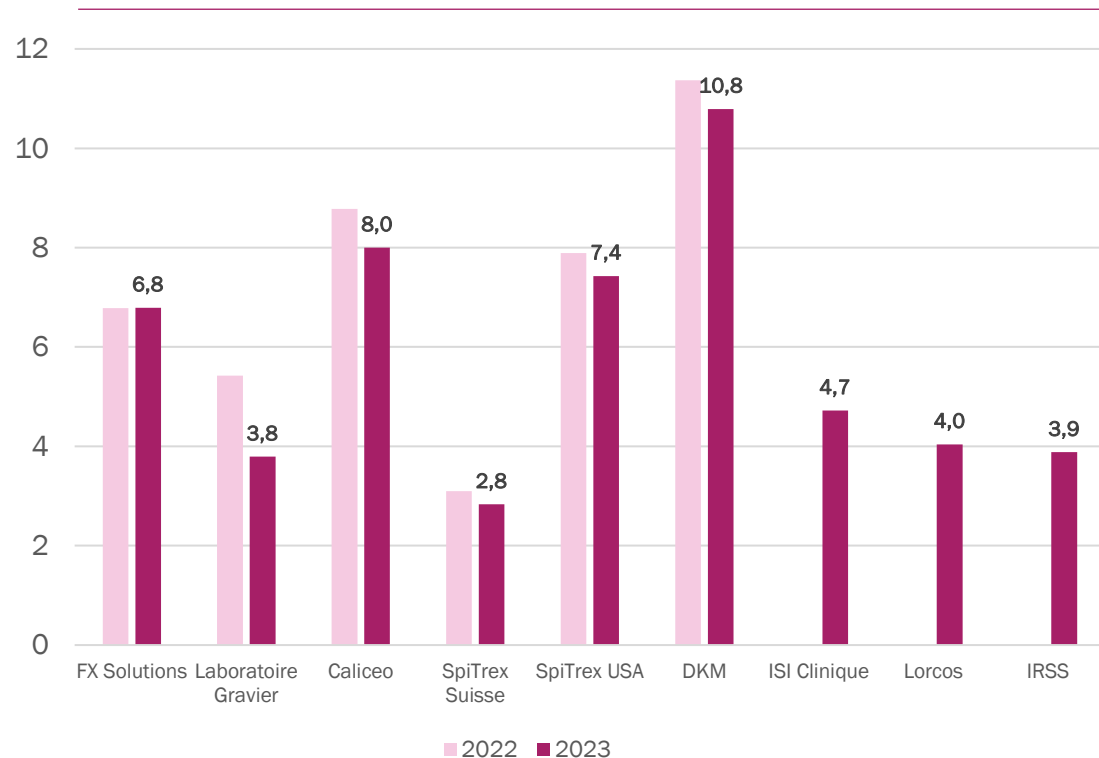
Les données reportées couvrent **100% des effectifs pour l'ensemble des sociétés** excepté pour **ISI Clinique** dont les données couvrent **85% des effectifs** de la société en 2023.

Précision : Les données d'écart de rémunération ne sont pas disponibles pour **DKM en 2022 et pour Calicéo en 2022 et 2023**.

SpiTrex Suisse et USA ne sont pas concernées par le calcul de l'index d'égalité professionnelle homme/femme car ces sociétés sont hors France.

# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Empreinte Sociale (9/9)

Ecart de rémunération (avec mandataires sociaux)\* Sur l'année.

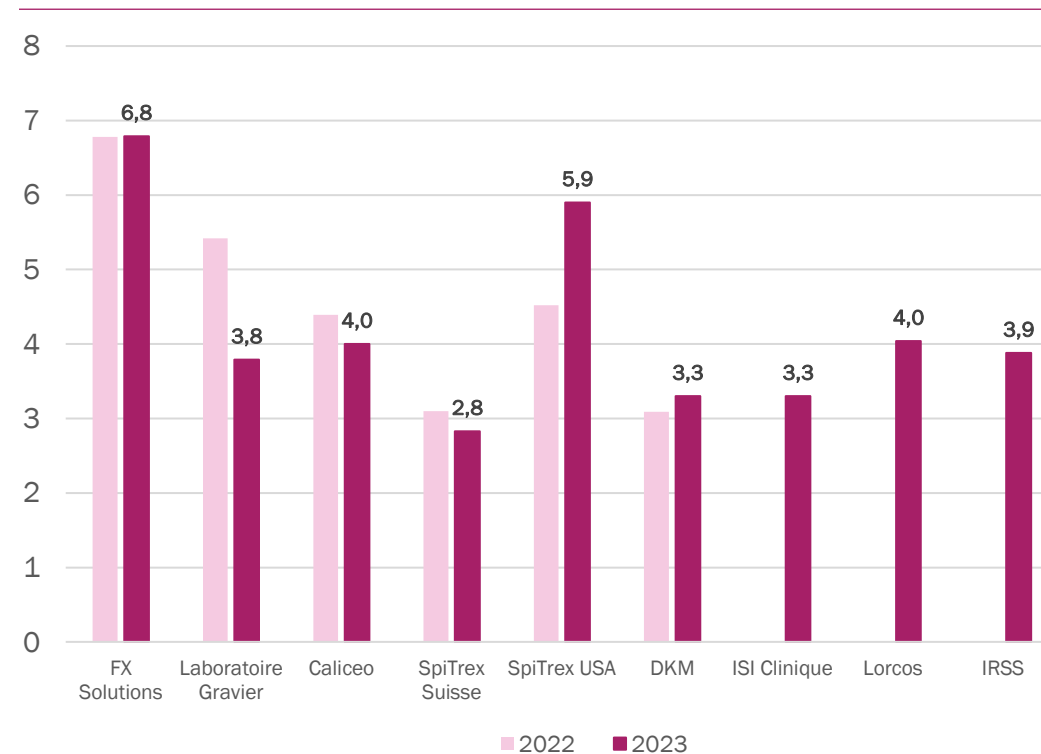


\* Méthodologie de calcul en annexe

Périmètre 2022 : 6/6

Périmètre 2023 : 9/9

Ecart de rémunération (hors mandataires sociaux)\* Sur l'année.



Périmètre 2022 : 6/6

Périmètre 2023 : 9/9

Les données reportées couvrent 100% des effectifs pour l'ensemble des sociétés excepté pour ISI Clinique dont les données couvrent 85% des effectifs de la société en 2023



# EKKIO CAPITAL IV

## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

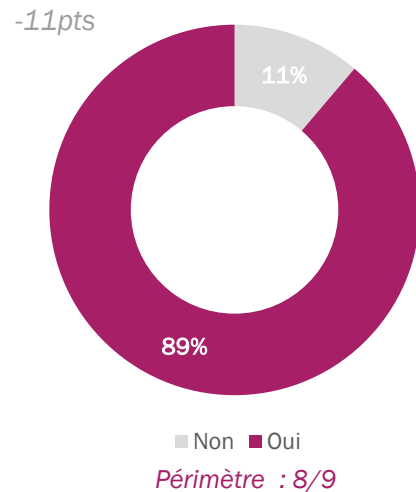
### Supply Chain



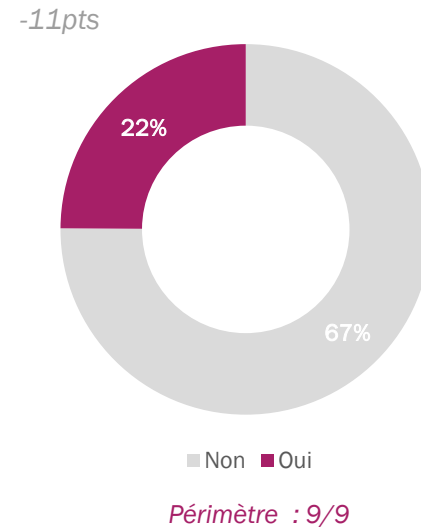


# EKKIO CAPITAL IV : Données Consolidées – Supply Chain

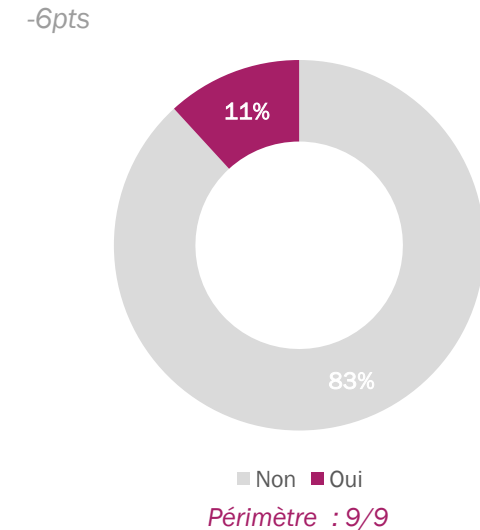
## Identification des risques liés aux matières premières



## Charte achats responsables formalisée



## Suivi/Evaluation RSE des fournisseurs mis en place



Données au 31/12/2023.

### Bonnes Pratiques

- ✓ L'ensemble des sociétés à l'exception d'ISI Clinique ont identifié les éventuels risques liés aux matières premières utilisées dans leur activité. L'identification des risques liés aux matières premières n'est pas applicable pour IRSS.
- ✓ Calicéo et Laboratoire Gravier sélectionnent leurs fournisseurs selon un cahier des charges environnemental.
- ✓ Aucune société n'a reporté de fournisseurs dans les zones à risques en termes de corruption ou de droits de l'homme.
- ✓ Aucune société n'utilise des substances controversées dans le cadre de ses activités.



# EKKIO CAPITAL IV

## B. DONNÉES ESG CONSOLIDÉES

PAI



## Principal Adverse Impacts (1/2)

Le tableau suivant présente les valeurs consolidées au niveau du portefeuille relatifs aux indicateurs des principales incidences négatives (PAI – Principal Adverse Impacts) définis par le Règlement Européen 2019/2088 (« Règlement SFDR ») :

| N°  | Nom  | Métrique  | Unité        | Valeur 2022               | Périmètre 2022 | Valeur 2023               | Périmètre 2023 | Variation |
|-----|--|---|--------------|---------------------------|----------------|---------------------------|----------------|-----------|
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre (Scope 1)                                | Emissions de gaz à effet de serre Scope 1 du portefeuille (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 1 719,5                   | 94%            | 2 060,9                   | 100%           | +20%      |
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre (Scope 2)                                | Emissions de gaz à effet de serre Scope 2 (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 641,8                     | 94%            | 569,8                     | 100%           | -11%      |
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre (Scope 3)                                | Emissions de gaz à effet de serre Scope 3 (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 3 696                     | 94%            | 2 464                     | 100%           | -33%      |
| 1.1 | Emissions de gaz à effet de serre totales*                                 | Emissions de gaz à effet de serre totales (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq      | 6 057                     | 94%            | 5 094,6                   | 100%           | -16%      |
| 1.2 | Empreinte carbone*   | Empreinte carbone du portefeuille (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq/M€   | 65,1                      | 94%            | 28                        | 100%           | -57%      |
| 1.3 | Intensité GES des entreprises bénéficiaires                                | Intensité GES des entreprises du portefeuille (cf définition en Annexe)   | tCOE2eq/M€   | 297,4                     | 94%            | 105,2                     | 100%           | -65%      |
| 1.4 | Exposition aux entreprises présentes dans le secteur des énergies fossiles | Part des investissements dans des entreprises actives dans le secteur des combustibles fossiles   | %            | 0                         | 100%           | 0                         | 100%           | -         |
| 1.5 | Part d'énergie non renouvelable consommée                                  | Part de la consommation d'énergie non renouvelable des entreprises bénéficiaires provenant de sources d'énergie non renouvelables par rapport aux sources d'énergie renouvelables, exprimée en pourcentage. | %            | 95                        | 94%            | 88                        | 94%            | -7%       |
| 1.5 | Part d'énergie non renouvelable produite                                   | Part de la production d'énergie non renouvelable des entreprises bénéficiaires provenant de sources d'énergie non renouvelables par rapport aux sources d'énergie renouvelables, exprimée en pourcentage.   | %            | <i>Non applicable</i>     | 0%             | <i>Non applicable</i>     | 0%             | -         |
| 1.6 | Intensité énergétique par secteur à fort impact climatique                 | Consommation d'énergie en GWh par million d'euros de chiffre d'affaires des entreprises bénéficiaires, par secteur climatique à fort impact   | GWh/M€ de CA | <b>Section C** – 59,6</b> | 60%            | <b>Section C** – 97,1</b> | 53%            | +63%      |

\* Seuls les scopes 3 des sociétés SpiTrex et Lorcors sont disponibles en 2023 et Calicéo en 2022..

\*\* Les sociétés FX Solutions, Gravier, SpiTrex et Lorcors sont incluses dans ce total.

## Principal Adverse Impacts (2/2)

| N°   | Nom  | Métrique  | Unité   | Valeur 2022 | Périmètre 2022 | Valeur 2023 | Périmètre 2023 | Variation |
|------|--|---|---------|-------------|----------------|-------------|----------------|-----------|
| 1.7  | Activités affectant négativement les zones sensibles pour la biodiversité  | Part des investissements dans des entreprises bénéficiaires dont les sites/opérations sont situés dans ou à proximité de zones sensibles du point de vue de la biodiversité, lorsque les activités de ces entreprises bénéficiaires ont un impact négatif sur ces zones.  | %       | 0           | 100%           | 0           | 100%           | -         |
| 1.8  | Emissions de polluants dans l'eau  | Tonnes d'émissions dans l'eau générées par les entreprises bénéficiaires d'investissements par million d'euros investis, exprimées en moyenne pondérée.   | T/M€ CA | 0,02        | 100%           | 0           | 100%           | -100%     |
| 1.9  | Déchets dangereux générés  | Tonnes de déchets dangereux générés par les entreprises bénéficiaires d'investissements par million d'euros investis, exprimées en moyenne pondérée.  | T/M€ CA | 0           | 100%           | 1,38        | 100%           | -         |
| 1.10 | Violations des principes du Pacte mondial des Nations unies et des principes directeurs de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE) à l'intention des entreprises multinationales      | Part des investissements dans des sociétés bénéficiaires qui ont été impliquées dans des violations des principes du Pacte mondial des Nations Unies ou des Principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales  | %       | 0           | 100%           | 0           | 100%           | -         |
| 1.11 | Absence de processus et de mécanismes de conformité pour contrôler le respect des principes du Pacte mondial des Nations unies et des principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales | Part des investissements dans les entreprises bénéficiaires ne disposant pas de politiques de contrôle du respect des principes du Pacte mondial des Nations Unies ou des Principes directeurs de l'OCDE à l'intention des entreprises multinationales, ni de mécanismes de traitement des griefs/plaintes en cas de violation des principes du Pacte mondial des Nations Unies ou des Principes directeurs de l'OCDE | %       | 40          | 100%           | 39          | 100%           | -3%       |
| 1.12 | Ecart de rémunération non ajusté   | Écart salarial moyen non ajusté entre les hommes et les femmes dans les entreprises bénéficiaires d'investissements   | %       | 18          | 60%            | 18          | 63%            | 0%        |
| 1.13 | Diversité au conseil   | Ratio moyen femmes/hommes au sein des conseils d'administration des entreprises bénéficiaires d'investissements   | %       | 94          | 94%            | 94          | 98%            | 0%        |
| 1.13 | Diversité au conseil   | Ratio moyen femmes/hommes au sein des conseils exécutifs  | %       | 76          | 94%            | 74          | 97%            | -3%       |
| 1.14 | Exposition à des armes controversées   | Part des investissements dans les entreprises bénéficiaires impliquées dans la fabrication ou la vente d'armes controversées  | %       | 0           | 100%           | 0           | 100%           | -         |



# ANNEXES

# Dimensions SASB

---

- ✓ - **Business Model & Innovation**  
Dimension associée aux impacts du produit ou du service (packaging, sécurité et qualité, ACV, etc.)

---

- ✓ - **Environnement**  
Dimension associée aux impacts environnementaux (consommation d'énergie, tri des déchets, émissions de GES, etc.)

---

- ✓ - **Capital humain**  
Dimension associée aux employés (conditions et relations de travail, pratiques sociales, QHSE, diversité, inclusion, etc.)

---

- ✓ - **Leadership & Gouvernance**  
Dimension associée à la responsabilité des sociétés et à sa gouvernance (chaîne d'approvisionnement, loyauté des pratiques, éthique, etc.)

---

- ✓ - **Capital sociétal**  
Dimension associée à la société et aux consommateurs (droits humains, satisfaction du consommateur, sécurité des données personnelles, etc.)

# Méthodologie de calcul des ratios

→ Certains ratios sont calculés automatiquement dans Reporting 21 sur la base des données remontées par les participations. Les formules utilisées sont présentées ci-dessous. Ces formules peuvent différer des formules utilisées en interne par les participations mais permettent d'homogénéiser la règle de calcul et donc de comparer et consolider.

## Taux de gravité des accidents de travail

- ✓ -  $1\ 000 * \text{Nombre de jours d'arrêt suite à un accident du travail} / \text{nombre d'heures annuelles théoriques travaillées}$

## Taux de fréquence des accidents du travail

- ✓ -  $1\ 000\ 000 * \text{Nombre d'accidents du travail} / \text{nombre d'heures annuelles théoriques travaillées}$

## Taux de turnover

- ✓ -  $(\text{Nombre d'embauches} - \text{Nombre de départs}) / 2 / \text{effectifs au 31/12}$

## Création nette d'emploi

- ✓ -  $\text{Nombre d'embauches tous types} - \text{Nombre de départs tous types}$

## Taux d'absentéisme

- ✓ -  $100 * (\text{Nombre d'heures d'absence tous types d'absences} / \text{Nombre d'heures annuelles théoriques travaillées})$

## Ecart de rémunération non ajusté

- ✓ -  $100 * (\text{Salaire horaire moyen} - \text{hommes} - \text{Salaire horaire moyen} - \text{femmes}) / \text{Salaire horaire moyen} - \text{hommes}$

→ Les taux de fréquence et de gravité des accidents des participations ont été mis au regard de taux sectoriels selon le code NAF des sociétés.

# Méthodologie de calcul des ratios

→ Certains ratios sont calculés automatiquement dans Reporting 21 sur la base des données remontées par les participations. Les formules utilisées sont présentées ci-dessous. Ces formules peuvent différer des formules utilisées en interne par les participations mais permettent d'homogénéiser la règle de calcul et donc de comparer et consolider.

---

**- ✓ - Ecart de rémunération**  
Salaire maximum/Salaire minimum

---

**- ✓ - Ecart de rémunération – hors mandataires sociaux**  
Salaire maximum - hors mandataires sociaux/Salaire minimum



## Calcul du bilan carbone scope 1 et 2 – méthodologie

L'estimation des **émissions carbone scope 1** a été réalisée sur la base des consommations de gaz et de fioul (kWh) renseignées dans Reporting 21. Lorsque les consommations de carburant (essence, gasoil) ont été communiquées, les émissions de CO2 liées à ces postes ont été calculées.

L'estimation des **émissions carbone scope 2** a été réalisée sur la base des consommations d'électricité (kWh) renseignées dans Reporting 21.

L'estimation des émissions carbone n'a pas été réalisée pour les sociétés n'ayant pas reporté de consommations d'énergie ou les ayant reportées en dépense (€). Les estimations des émissions scope 2 de ces participations ont été indiquées comme non disponibles.

**A D E M E**



Agence de l'Environnement  
et de la Maîtrise de l'Énergie

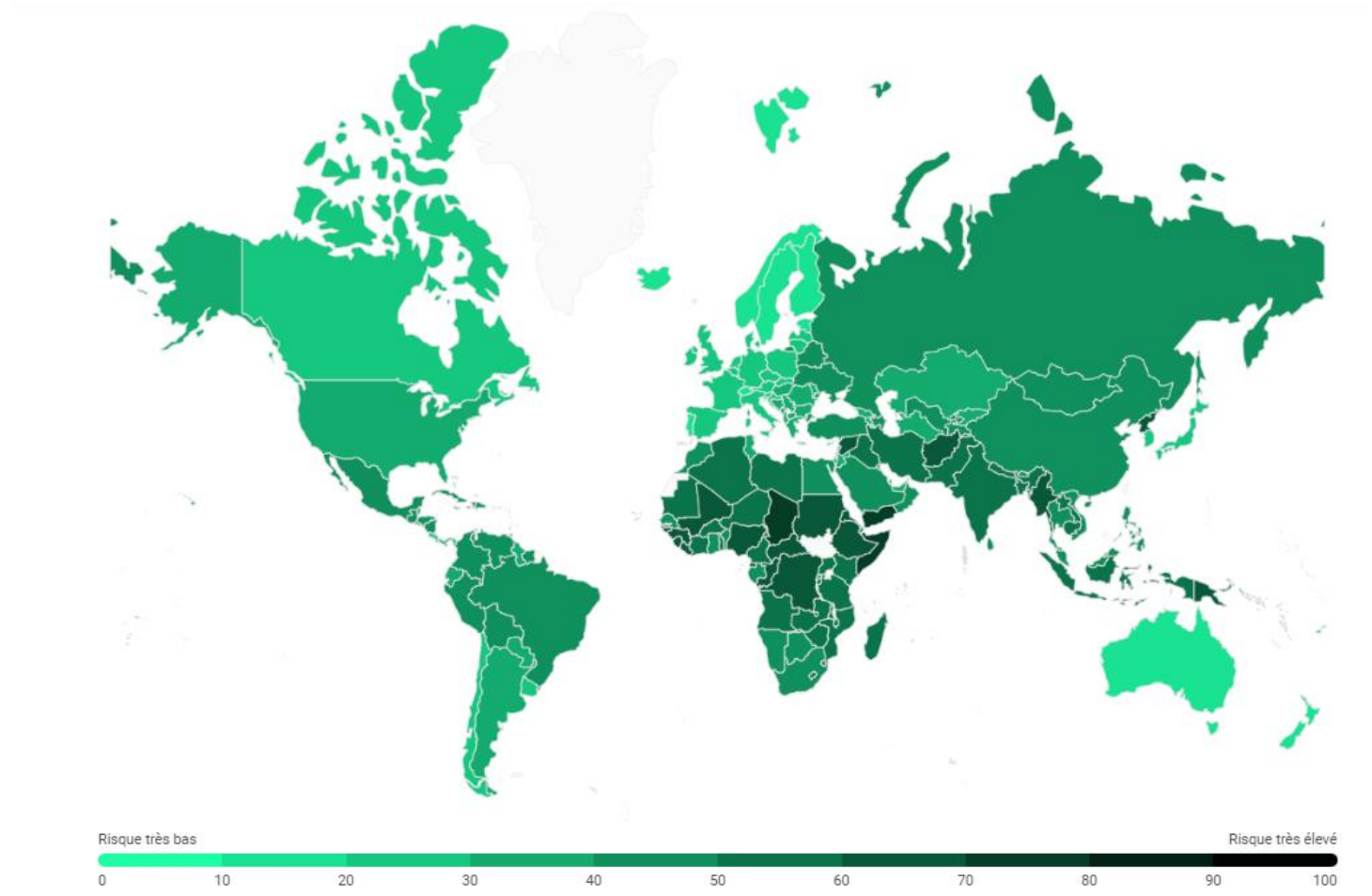
→ Les facteurs d'émissions utilisés sont ceux fournis par l'ADEME (base carbone).

# Pays à risque en termes de droits de l'Homme

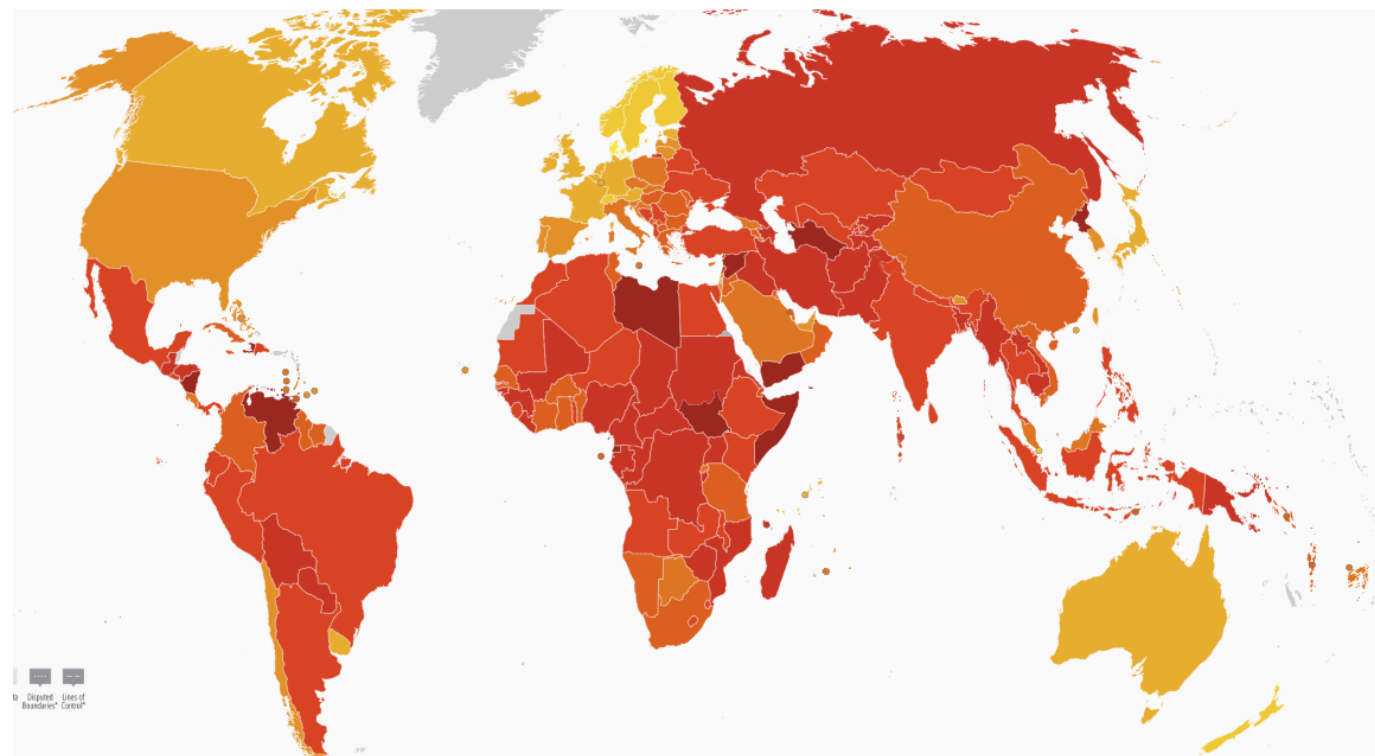
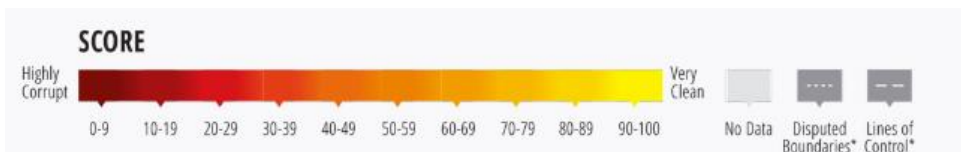
Assurant une couverture de 177 pays et territoires l'Indice ESG (ESGI) est dédié à la mesure des risques liés à l'environnement, aux droits de l'homme et à la santé & sécurité des personnes en s'appuyant sur 45 variables.

L'évaluation de risques liées aux droits humains est notamment mesurée en fonction du statut de ratification de 18 conventions clés, d'indicateurs de droits sociaux (niveau d'esclavagisme, de travail des enfants, d'éducation, d'accès au logement etc.), d'indicateurs de droits civils et politiques (liberté de la presse, droits des minorités, etc.), et d'indicateurs de droits collectifs (niveau de paix, droit à l'autodétermination des peuples, etc.)

Source : <https://risk-indexes.com/indice-esg>



## Pays à risque en termes de corruption



*L'indice, qui classe 180 pays et territoires en fonction du niveau de corruption du secteur public perçu selon des experts et des hommes d'affaires, utilise une échelle de 0 à 100, où 0 correspond à une corruption élevée et 100 à une corruption « très propre ». Plus des deux tiers des pays obtiennent un score inférieur à 50 sur l'IPC de cette année, avec un score moyen de seulement 43. Cela révèle que l'incapacité persistante de la plupart des pays à contrôler significativement la corruption contribue à une crise de la démocratie dans le monde. Bien qu'il y ait des exceptions, les données montrent qu'en dépit de certains progrès, la plupart des pays ne parviennent pas à faire de sérieuses avancées dans la lutte contre la corruption.*

Source : <https://www.transparency.org/en/cpi/2023>

# Définitions PAI (1/3)

| Nom  | Définition  |
|--|---|
| Emissions de gaz à effet de serre (Scope 1)                                | <p>On entend par «Emissions de gaz à effet de serre (GES)», les émissions de gaz à effet de serre telles que définies à l'article 3, point 1), du règlement (UE) 2018/842 du Parlement européen et du Conseil. Les « émissions de GES » sont calculées conformément à la formule suivante :</p>   |
|  | $\sum_n^i \left( \frac{\text{current value of investment}_i}{\text{investee company's enterprise value}_i} \times \text{investee company's Scope}(x) \text{ GHG emissions}_i \right)$   |
| Emissions de gaz à effet de serre (Scope 2)                                | <p>On entend par «Emissions de gaz à effet de serre (GES)», les émissions de gaz à effet de serre telles que définies à l'article 3, point 1), du règlement (UE) 2018/842 du Parlement européen et du Conseil. Les « émissions de GES » sont calculées conformément à la formule suivante :</p>   |
|  | $\sum_n^i \left( \frac{\text{current value of investment}_i}{\text{investee company's enterprise value}_i} \times \text{investee company's Scope}(x) \text{ GHG emissions}_i \right)$   |
| Empreinte carbone  | <p>L'empreinte carbone" est calculée conformément à la formule suivante :</p>   |
|  | $\frac{\sum_n^i \left( \frac{\text{current value of investment}_i}{\text{investee company's enterprise value}_i} \times \text{investee company's Scope 1, 2 and 3 GHG emissions}_i \right)}{\text{current value of all investments (€M)}}$  |
| Intensité GES des entreprises bénéficiaires                                | <p>L'intensité GES des entreprises bénéficiaires" est calculée conformément à la formule suivante :</p>   |
|  | $\frac{\sum_n^i \left( \frac{\text{current value of investment}_i}{\text{investee company's enterprise value}_i} \times \text{investee company's Scope 1, 2 and 3 GHG emissions}_i \right)}{\text{current value of all investments (€M)}}$  |
| Exposition aux entreprises présentes dans le secteur des énergies fossiles | <p>On entend par "Entreprises présentes dans le secteur des énergies fossiles", (i) les entreprises qui tirent profit de l'exploration, de l'exploitation minière, de l'extraction, de la distribution ou du raffinage de houille et lignite; (ii) les entreprises qui tirent profit de l'exploration, de l'exploitation minière, de l'extraction, de la distribution (y compris le transport, le stockage et le commerce) ou du raffinage de combustibles fossiles liquides; (iii) les entreprises qui tirent profit de l'exploration et de l'extraction de combustibles gazeux fossiles ou de leur distribution (y compris le transport, le stockage et le commerce).</p> |
|  | $\sum_n^i \left( \frac{\text{current value of investment}_i}{\text{current value of all investments (€M)}} \times \frac{\text{investee company's Scope 1, 2 and 3 GHG emissions}_i}{\text{investee company's €M revenue}_i} \right)$  |

## Définitions PAI (2/3)

| Nom   | Définition  |
|---|---|
| <b>Part d'énergie non renouv. consommée</b>                                       | On entend par «sources d'énergie renouvelables», les sources d'énergie renouvelables définies dans l'article 2, paragraphe 1, de la directive (UE) 2018/2001 du Parlement européen et du Conseil.   |
| <b>Part d'énergie non renouv. produite</b>  | On entend par «sources d'énergie renouvelables», les sources d'énergie renouvelables définies dans l'article 2, paragraphe 1, de la directive (UE) 2018/2001 du Parlement européen et du Conseil.   |
| <b>Intensité énergétique par secteur à fort impact climatique</b>                 | On entend par «intensité de la consommation d'énergie», le rapport entre la consommation d'énergie par unité d'activité, de production ou toute autre mesure de l'entreprise bénéficiaire et la consommation d'énergie totale de cette entreprise bénéficiaire.<br>On entend par «secteurs à impact climatique élevé», les secteurs énumérés dans les sections A à H et la section L de l'annexe I du règlement (CE) no 1893/2006 du Parlement européen et du Conseil (14).   |
| <b>Activités affectant négativement les zones sensibles pour la biodiversité</b>  | On entend par «zone protégée», une zone protégée désignée par la base de données commune sur les zones désignées de l'Agence européenne pour l'environnement.<br>On entend par «zone à haute valeur pour la biodiversité en dehors des zones protégées», une terre à haute valeur pour la biodiversité au sens de l'article 7 ter, paragraphe 3, de la directive 98/70/CE du Parlement européen et du Conseil.<br>On entend par « activités affectant négativement les zones sensibles pour la biodiversité », les activités (i) entraînant la détérioration des habitats naturels et des habitats des espèces et la perturbation des espèces pour lesquelles la zone protégée a été désignée ; et (ii) lorsque les conclusions ou les mesures d'atténuation nécessaires identifiées par l'une des évaluations suivantes n'ont pas été mises en œuvre en conséquence : (a) la directive 2009/147/CE du Parlement européen et du Conseil (b) la directive 92/43/CEE du Conseil du 21 mai 1992 relative à la conservation des habitats naturels ainsi que de la faune et de la flore sauvages c) une étude d'impact sur l'environnement (EIE) au sens de l'article 1er, paragraphe 2, point g), de la directive 2011/92/UE du Parlement européen et du Conseil et d) pour les activités situées dans des pays tiers, conformément à des dispositions nationales équivalentes ou à des normes internationales, telles que la norme de performance 6 de la Société financière internationale (SFI) : Conservation de la biodiversité et gestion durable des ressources naturelles vivantes ;<br>On entend par «zones sensibles pour la biodiversité», le réseau Natura 2000 de zones protégées, les sites du patrimoine mondial de l'UNESCO et les zones clés pour la biodiversité («ZCB»), ainsi que d'autres zones protégées, telles que visées à l'annexe du règlement délégué (UE) de la Commission .../ ... du ... complétant le règlement (UE) 2020/852 du Parlement européen et du Conseil en établissant les critères techniques d'examen pour déterminer les conditions dans lesquelles une activité économique peut être considérée comme contribuant de manière substantielle à l'atténuation ou à l'adaptation au changement climatique et pour déterminer si cette l'activité économique ne cause aucun dommage significatif à l'un des autres objectifs environnementaux. |
| <b>Exposition aux entreprises présentes dans le secteur des énergies fossiles</b> | On entend par "Entreprises présentes dans le secteur des énergies fossiles", (i) les entreprises qui tirent profit de l'exploration, de l'exploitation minière, de l'extraction, de la distribution ou du raffinage de houille et lignite; (ii) les entreprises qui tirent profit de l'exploration, de l'exploitation minière, de l'extraction, de la distribution (y compris le transport, le stockage et le commerce) ou du raffinage de combustibles fossiles liquides; (iii) les entreprises qui tirent profit de l'exploration et de l'extraction de combustibles gazeux fossiles ou de leur distribution (y compris le transport, le stockage et le commerce).  |

## Définitions PAI (3/3)

| Nom  | Définition  |
|--|---|
| <b>Emissions de polluants dans l'eau</b>   | On entend par "Emissions dans l'eau" les émissions directes de substances prioritaires telles que définies à l'article 2, point 30, de la directive 2000/60/CE du Parlement européen et du Conseil (16) et les émissions directes de nitrates, de phosphates et de pesticides telles que visées dans ladite directive, dans la directive 91/676/CEE du Conseil du 12 décembre 1991 concernant la protection des eaux contre la pollution par les nitrates à partir de sources agricoles ( 17), dans la directive 91/271/CEE du Conseil du 21 mai 1991 relative au traitement des eaux urbaines résiduaires (18) et dans la directive 2010/75/UE du Parlement européen et du Conseil (19)<br>moyenne pondérée" : un rapport entre le poids de l'investissement de l'acteur des marchés financiers dans une société émettrice et l'ensemble des investissements de l'acteur des marchés financiers. |
| <b>Déchets dangereux générés</b>   | On entend par "déchets dangereux", les déchets dangereux tels que définis à l'article 3, paragraphe 2, de la directive 2008/98/CE du Parlement européen et du Conseil (20) et les déchets radioactifs.  |
| <b>Violations des principes du Pacte mondial des Nations unies et des principes directeurs de l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE) à l'intention des entreprises multinationales</b> | On entend par "Principes du Pacte mondial des Nations unies" les principes 1 à 10 ou les "dix principes" du Pacte mondial des Nations unies.  |
| <b>Ecart de rémunération non ajusté</b>  | On entend par "écart de rémunération entre les sexes non ajusté" la différence entre les rémunérations horaires brutes moyennes des salariés masculins et des salariés féminins en pourcentage des rémunérations horaires brutes moyennes des salariés masculins.   |
| <b>Diversité au conseil</b>  | On entend par "conseil d'administration", l'organe d'administration, de direction ou de surveillance d'une société.   |