

Openbaarmaking in verband met duurzaamheid op grond van artikel 10 van Verordening (EU) 2019/2088 (openbaarmakingsverordening)

Het onderwerp van dit document is verplichte informatie over de milieu- en/of sociale kenmerken van dit fonds. Het is geen promotiemateriaal. Deze informatie is wettelijk verplicht om op transparante wijze de milieu- en/of sociale kenmerken toe te lichten die door het fonds worden gepromoot.

ACATIS Value Event Fonds

WKN / ISIN: A0X754 / DE000A0X7541; A1C5D1 / DE000A1C5D13; A1T73W / DE000A1T73W9; A2DR2M / DE000A2DR2M0; A2H7NC / DE000A2H7NC9; A2JQJ2 / DE000A2JQJ20; A2PB53 / DE000A2PB531; A2P0U0 / DE000A2P0U09; A2QCXQ / DE000A2QCXQ4; A3ERM9 / DE000A3ERM93

Dit Fonds wordt beheerd door ACATIS Investment Kapitalverwaltungsgesellschaft mbH.

Samenvatting

Er wordt rekening gehouden met de vereisten van artikel 8 van de verordening betreffende informatieverschaffing (Verordening (EU) 2019/2088).

Via dit financiële product worden ecologische of sociale kenmerken nagestreefd maar geen duurzame investeringen beoogd.

De beleggingsstrategie van het fonds is gebaseerd op verschillende criteria en tolerantiegrenzen voor ondernemingen en landen. Ondernemingen en landen die de duurzaamheidsvereisten vervullen, worden als duurzaam beschouwd. Hun aandeel moet meer bedragen dan 50% van de NIW. Ondernemingen die niet voldoen aan de vermelde vereisten, mogen enkel in de portefeuille gehouden worden als hun totale aandeel niet meer dan 10% van de NIW bedraagt.

De overeenkomstige criteria van het BVI-verenigingsconcept worden tot 100% omgezet. Wij staan geen schendingen toe op het gebied van militaire uitrusting, tabaksproductie, steenkool en ernstige schendingen van het VN Global Compact. De omzeldrempels worden nageleefd volgens het verenigingsconcept.

Op het gebied van controversiële bedrijfsactiviteiten wordt rekening gehouden met kwantitatieve verkooplimieten, maar ook met kwalitatieve aspecten, zelfs als deze worden toegepast maar niet direct bijdragen aan de verkoop. Bedrijven die actief zijn in bepaalde controversiële bedrijfsgebieden of die bepaalde verkooptolerantiedrempels overschrijden, worden uitgesloten.

Op het gebied van screening op basis van normen worden controversieel zakelijk gedrag en schendingen van relevante internationale normen en standaarden geregistreerd. Het onderzoek heeft betrekking op de betrokkenheid van een bedrijf bij controversieel zakelijk gedrag. We sluiten een bedrijf uit als het volgens onze ESG-gegevensleverancier het Global Compact van de VN of de fundamentele arbeidsnormen van de ILO schendt, of als het op bepaalde milieugebieden opvalt door controversieel zakelijk gedrag en de ESG-gegevensleverancier dit als ernstig classificeert.

Het artikel 8-fonds houdt rekening met de belangrijkste negatieve gevolgen van zijn investeringsbeslissingen voor duurzaamheidsfactoren (Principal Adverse Impact).

ACATIS beschikt over een onafhankelijk intern risicobeheersysteem dat met behulp van gepaste technische systemen toezicht houdt op de specifieke vereisten die voortvloeien uit het ESG-beleggingsproces. Het portefeuillebeheer zorgt elk kwartaal voor positieve/negatieve lijsten in het kader van het beleggingsproces. De lijsten worden in het systeem ingevoerd en gecontroleerd. Het interne proces wordt jaarlijks op objectieve en onafhankelijke wijze geëvalueerd door de externe accountant en de interne audit.

Voor de continue omzetting van de beleggingsstrategie overeenkomstig artikel 8 vertrouwt ACATIS op de ESG-gegevens van MSCI ESG Research. ACATIS heeft toegang tot een groot aantal ondernemings- of landspecifieke ESG-indicatoren en kan deze filteren of sorteren, minimale kwaliteitscriteria vaststellen of er zelf verdere berekeningen mee uitvoeren. Als MSCI ESG Research geen gegevens levert voor een bedrijf, kan ACATIS een derde partij opdracht geven om een individuele analyse uit te voeren voor het bedrijf om ervoor te zorgen dat wordt voldaan aan de ESG-criteria. Het aandeel van dergelijke individuele analyses moet echter tot een minimum worden beperkt. De naleving van de milieu- en/of sociale criteria van het fonds wordt niet beïnvloed door de methodologie en de beschikbare gegevens.

Om de belangen van de beleggers te beschermen en de daarmee samenhangende verantwoordelijkheid op het gebied van goed Corporate Governance op zich te nemen, oefent ACATIS voor aangehouden beursgenoteerde aandelen de bijbehorende stemrechten uit met een speciaal opgestelde focus op duurzaamheid.

Kein nachhaltiges Investitionsziel

Mit diesem Finanzprodukt werden ökologische oder soziale Merkmale beworben, aber keine nachhaltigen Investitionen angestrebt.

Ökologische oder soziale Merkmale des Finanzprodukts

Zur Erreichung des Anlageziels investiert der Fonds sein Vermögen in erster Linie in Emittenten, welche unter besonderer Berücksichtigung des Nachhaltigkeitsgedankens (insbesondere hohe Standards in Bezug auf unternehmerische, soziale und ökologische Verantwortung („ESG“)) ausgewählt werden.

Die Grundlage für diese Analyse bilden relevante Daten und Informationen, die von MSCI ESG Research sowie von internen und öffentlichen Quellen verwendet, verarbeitet und beurteilt werden.

Im Bereich kontroverse Geschäftsfelder werden quantitative Umsatzgrenzen berücksichtigt, aber auch qualitative Aspekte, selbst wenn diese zwar praktiziert werden, aber nicht direkt zum Umsatz beitragen. Ausgeschlossen werden Unternehmen, die in definierten kontroversen Geschäftsfeldern aktiv sind oder bestimmte Umsatztoleranzschwellen überschreiten.

Im Bereich des normbasierten Screenings erfolgt eine Erfassung von kontroversen Geschäftsverhalten und von Verstößen gegen relevante internationale Normen und Standards. Die Untersuchung bezieht sich auf die Beteiligung eines Unternehmens in kontroversen Geschäftsverhalten. Wir schließen ein Unternehmen aus, wenn es gemäß unseres ESG-Datenanbieter gegen die UN Global Compact oder die ILO-Kernarbeitsnormen verstößt, sowie darüber hinaus, wenn es in bestimmten Umweltbereichen durch kontroverses Geschäftsverhalten auffällig geworden ist und der ESG-Datenanbieter dies als schwerwiegend klassifiziert.

Das Verbändekonzept wird durch die Umsatzschwellen und durch das Controversy Risk Assessment eingehalten.

Durch den ganzheitlichen Nachhaltigkeitsansatz berücksichtigt der Fonds nicht die Umweltziele gemäß Verordnung (EU) 2020/852.

Anlagestrategie

Die Anlagestrategie des Fonds erfolgt nach unterschiedlichen Kriterien und Toleranzgrenzen für Unternehmen und Staaten. Unternehmen und Staaten, die die Nachhaltigkeitsanforderungen nicht verletzen, gelten als nachhaltig. Ihr Anteil soll 50% vom NAV übersteigen. Unternehmen, die die aufgeführten Anforderungen verletzen, sollen nur dann im Portfolio gehalten werden, wenn ihr addierter Anteil 10% vom NAV nicht übersteigt.

Berücksichtigt werden die Vorgaben des Artikels 8 der Offenlegungs-Verordnung (Verordnung (EU) 2019/ 2088).

Die entsprechenden Kriterien des BVI-Verbändekonzeptes werden zu 100% umgesetzt. In den Bereichen Rüstungsgüter, Tabakproduktion, Kohle und schwere Verstöße gegen UN Global Compact (ohne positive Perspektive) lassen wir keine Verstöße zu. Die Umsatzschwellen werden gemäß Verbändekonzept eingehalten.

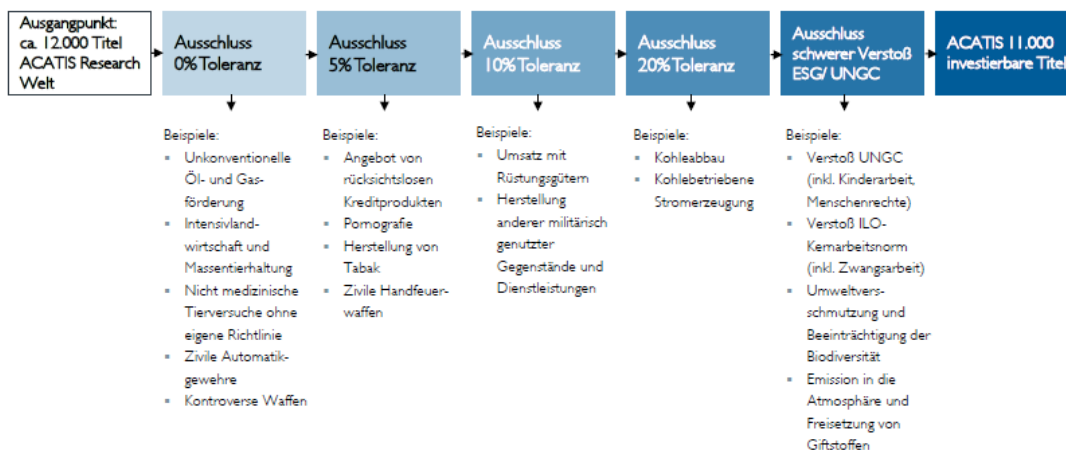
Unternehmen werden vollständig ausgeschlossen, die Rahmen der Analyse kontroverser Geschäftsfelder definierte Umsatzsschwellen überschreiten oder je nach Geschäftsfeld grundsätzlich aktiv sind. Zusätzlich ausgeschlossen werden zudem Unternehmen, die im Rahmen des normbasierten Screenings auffällig geworden sind. Im Bereich des normbasierten Screenings erfolgt eine Erfassung

von kontroversen Geschäftsverhalten und von Verstößen gegen relevante internationale Normen und Standards.

Der Artikel 8 Fonds berücksichtigt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen seiner Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren (Principal Adverse Impact).



Der Nachhaltigkeitsprozess und die Ausschlusskriterien für unsere Artikel 8 Fonds

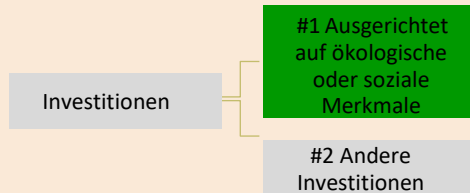


Verbändekonzept: Das Verbändekonzept wird durch die Ausschlusskriterien zu 100% eingehalten.
Toleranz: Ausgewiesen wird ein durch kontroverse Geschäftsaktivitäten generierter Umsatz (Umsatztoleranzschwelle).



Aufteilung der Investitionen

Unternehmen und Staaten, die die oben beschriebenen Nachhaltigkeitsanforderungen nicht verletzen, gelten als nachhaltig. Ihr Anteil soll 50% vom NAV übersteigen. Unternehmen, die die Anforderungen verletzen, sollen nur dann im Portfolio gehalten werden, wenn ihr addierter Anteil 10% vom NAV nicht übersteigt. Die entsprechenden Kriterien des Verbändekonzeptes werden zu 100% umgesetzt. Die restlichen Positionen können zum Beispiel Kasse, Absicherungen oder Zertifikate sein.



#1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale umfasst Investitionen des Finanzprodukts, die

zur Erreichung der beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale getätigt wurden.

#2 Andere Investitionen umfasst die übrigen Investitionen des Finanzprodukts, die weder auf ökologische oder soziale Merkmale ausgerichtet sind noch als nachhaltige Investitionen

Überwachung der ökologischen oder sozialen Merkmale

Die ACATIS verfügt über ein unabhängiges internes Risikomanagement welches mittels geeigneter technischer Systeme die spezifischen Anforderungen die sich aus dem ESG-Investmentprozess ergeben, überwacht. Das Portfoliomanagement stellt quartalsweise Positiv-/Negativlisten im Investmentprozess zur Verfügung. Die Listen werden im System implementiert und überwacht.

Der interne Prozess wird extern jährlich vom Wirtschaftsprüfer und von der Innenrevision objektiv und unabhängig überprüft.

Methoden für ökologische oder soziale Merkmale

Die Methodik für die Einhaltung der ökologischen oder sozialen Merkmale wird anhand von den folgenden fest definierten Ausschlusskriterien vorgenommen:

- Umsetzung des Verbändekonzeptes
- Kontroverse Geschäftsfelder mit fest definierten Umsatzschwellen
- Normbasiertes ESG-Screening;

Datenquellen und -verarbeitung

Für die kontinuierliche Umsetzung der Artikel 8 Anlagestrategie setzt ACATIS auf die Daten von MSCI ESG Research. Die Daten werden intern aufbereitet und durch Positiv- und Negativlisten dargestellt. ACATIS hat dabei Zugriff auf eine Vielzahl von unternehmens- bzw. länderspezifischen ESG-Kennzahlen, kann diese filtern bzw. sortieren, Mindestqualitätskriterien festlegen, oder eigene weitere Berechnungen damit durchführen. Die Daten werden zur Erstellung des regulatorischen ESG-Reportings (z.B. Veröffentlichung der PAIs) sowie der Überwachung von Nachhaltigkeitsrisiken

verwendet. Diese Daten stehen täglich zur Verfügung und werden in den eigenen internen Systemen weiterverarbeitet. Sofern MSCI ESG Research für ein Unternehmen keine Daten zur Verfügung stellt, kann ACATIS bei einem Drittanbieter eine Individualanalyse für das Unternehmen in Auftrag geben, um die Einhaltung der ESG-Kriterien zu gewährleisten. Der Anteil solcher Individualanalysen soll jedoch auf das Minimum reduziert werden.

Beschränkungen hinsichtlich der Methoden und Daten

Für das Sammeln und Aufbereiten von ESG-Daten gibt es weltweit keine einheitlichen Standards. Um Abweichungen von verschiedenen Datenquellen vorzubeugen, bezieht und nutzt ACATIS ausschließlich von einem Datenprovider die Daten. Daten können nur ergänzt werden, wenn der Datenprovider keine Daten zur Verfügung stellt. Die Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale des Fonds wird durch die Methodik und die vorhandenen Daten nicht beeinflusst.

Sorgfaltspflicht

ACATIS verfügt über ausreichende Ressourcen und Fachkenntnisse bezüglich des Themas Nachhaltigkeitsrisiken und Investmentanalysen. In unserem, vom Fondsmanager unabhängigen Risikomanagement, liegen geeignete Überwachungs- und Kontrollstrukturen vor. Darüber hinaus verfügt ACATIS über eine unabhängige externe Innenrevision.

Mitwirkungspolitik

Um die Interessen der Anleger zu wahren und der damit verbundenen Verantwortung im Sinne einer guten Corporate Governance gerecht zu werden, übt ACATIS für gehaltene börsennotierte Aktienbestände die verbundenen Stimmrechte mit einem speziell erstellten Fokus auf Nachhaltigkeit aus. Zusätzlich ist eine gute Unternehmensführung integraler Bestandteil des normbasierten Screenings, welches u.a. die Vorgaben des UN Global Compact sowie auch die ILO-Kernarbeitsnormen abdeckt.

Stand: 01.01.2024