## Información sobre sostenibilidad

Este texto contiene información sobre la sostenibilidad de Simplicity Företagsobligationer, clasificada como verde claro según el Reglamento sobre la divulgación de información relativa a la sostenibilidad en el sector de los servicios financieros (SFDR, por sus siglas en inglés) (artículo 8 del SFDR) de la UE. Esto significa que el fondo promueve características medioambientales o sociales, pero la inversión sostenible no es su objetivo.

El fondo promueve características medioambientales y sociales mediante la exclusión, inclusión, screening basado en normas e impacto. Además, la fondos realiza inversiones con la sostenibilidad como objetivo. Se utilizan varios indicadores de sostenibilidad para medir el logro de las características medioambientales o sociales promovidas y el logro de los objetivos de inversión sostenible de la fondos. Los indicadores se consideran en las decisiones de inversión y se controlan regularmente.

Al menos el 20 % de la fondos debe consistir en inversiones sostenibles. Las inversiones sostenibles de la fondos están vinculadas a un objetivo medioambiental o social. Los objetivos de las inversiones sostenibles en la fondos incluyen los siguientes: Objetivos Globales de la ONU, Objetivos del Acuerdo de París, Limitación del cambio climático (objetivos medioambientales de la taxonomía de la UE), Adaptación al cambio climático (objetivos medioambientales de la taxonomía de la UE), o los objetivos de sostenibilidad relacionados con las inversiones en bonos verdes, sociales, sostenibles o vinculados a la sostenibilidad. Una inversión sostenible debe contribuir a al menos uno de los objetivos de sostenibilidad mencionados anteriormente.

La fondos considera las principales consecuencias negativas para que las inversiones sostenibles no causen un daño significativo a ningún otro objetivo medioambiental o social a través de dos métodos principales: exclusión y screening basado en normas. El screening basado en normas y la exclusión se realizan de acuerdo con la política de Simplicity sobre inversiones responsables.

Según las disposiciones de la fondos, esta puede mantener un máximo del 10 % en efectivo con fines de gestión de liquidez y también utilizar instrumentos derivados para racionalizar la gestión, con el objetivo de reducir costos y riesgos. El resto de la fondos debe estar en inversiones que promuevan características medioambientales o sociales.

Simplicity ha identificado varias sectores que se excluyen de los fondos de la compañía. Los sectores excluidos son tabaco, cannabis, alcohol, pornografía, servicios de juego comercial, armas, combustibles fósiles y el sector 10 del GICS. Además de estos sectores, los fondos también tienen requisitos especiales cuando se trata de producción de energía basada en combustibles fósiles y energía nuclear. Además, se realizan exclusiones basadas en normas de empresas sujetas a sanciones de la UE o de la ONU. Se aplican umbrales para determinar si una empresa se puede atribuir a alguno de los sectores o actividades mencionados anteriormente.

Para gestionar los riesgos de sostenibilidad, es importante que las empresas en las que Simplicity invierte a través de sus fondos gestionen sus negocios de manera responsable. La compañía utiliza screening basado en normas para garantizar el cumplimiento de buenas prácticas de gobierno. Como mínimo, Simplicity espera que las inversiones cumplan con la ley y las normas y convenios internacionales, como el Pacto Global de las Naciones Unidas, los Principios Rectores de las

Simplicity Företagsobligationer Fecha de publicación: 2024-04-02

Naciones Unidas sobre Empresas y Derechos Humanos y las Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales, así como un cierto nivel en lo que respecta a otros tipos de incidentes medioambientales, sociales y de gobierno. Todos los activos en los fondos de Simplicity se revisan regularmente para detectar posibles infracciones. El screening basado en normas lo realiza un tercero.

Si se descubre que una empresa en la que los fondos de Simplicity han invertido está involucrada en un incidente, se tomarán medidas por parte de la compañía gestora de los fondos. Estas medidas pueden incluir iniciar un diálogo de impacto para entender la perspectiva de la empresa sobre lo sucedido y las medidas que tomará para abordar el problema. Este diálogo y otra información recopilada por Simplicity se utilizarán luego para determinar las acciones a tomar, donde la compañía de fondos, por ejemplo, puede optar por deshacerse de la inversión si considera que las medidas tomadas son insuficientes. Simplicity no invierte en empresas que sistemáticamente violan normas y convenios internacionales sin mostrar voluntad de cambio.

Se utiliza análisis y screening cuantitativos y cualitativos para lograr cada una de las características medioambientales o sociales promovidas por la fondos. Los administradores de la fondos evalúan regularmente la gama de proveedores de datos en el campo. Los datos son tanto informados como estimados. La compañía de fondos considera que cualquier limitación en los métodos y fuentes de datos utilizados no afecta al cumplimiento de las características medioambientales o sociales promovidas por el producto financiero.

Los criterios vinculantes de la fondos implican que: 1) al menos el 20 % de las inversiones debe ser sostenible y el resto debe promover características medioambientales y sociales, 2) se debe seguir la política de Simplicity sobre inversiones responsables, incluyendo criterios de exclusión, inclusión, screening basado en normas e impacto, y 3) se deben seguir los indicadores de sostenibilidad de la fondos. Se realizan auditorías internas regularmente para garantizar que las inversiones de la fondos cumplan con sus compromisos.