

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.

1 RESUMEN

El fondo promueve características medioambientales y sociales, al excluir a empresas que no parecen contribuir al desarrollo sostenible e incluir a otras que sí lo hacen. El fondo también realiza inversiones orientadas a la sostenibilidad.

Al menos el 20 % del fondo debe estar compuesto por inversiones sostenibles. Todas las inversiones sostenibles están relacionadas con un objetivo medioambiental o social. Según el reglamento del fondo, este puede mantener un máximo del 10 % en efectivo con fines de gestión de liquidez. El fondo puede utilizar instrumentos derivados para racionalizar su gestión, con el objetivo de reducir costes y riesgos. El resto del fondo debe destinarse a inversiones que promuevan características medioambientales o sociales.

Todas las inversiones sostenibles están relacionadas con un objetivo medioambiental o social:

- las inversiones sostenibles del fondo en bonos verdes, sociales o sostenibles (bonos vinculados a la sostenibilidad) están directamente relacionadas con uno o más objetivos de inversión sostenible. En el caso de los bonos verdes y sociales, el capital se destina a proyectos que se cree que afectarán de forma positiva a las áreas medioambientales o sociales pertinentes. Los bonos vinculados a la sostenibilidad están relacionados con diversos objetivos de sostenibilidad.
- Las inversiones sostenibles del fondo en empresas en consonancia con la taxonomía ayudan a cumplir los objetivos medioambientales de la taxonomía (frenar el cambio climático y adaptarse a él)
- Las inversiones sostenibles del fondo en empresas que se hayan fijado objetivos climáticos en consonancia con el Acuerdo de París contribuyen al objetivo de reducir las emisiones de gases de efecto invernadero (esta tenencia también debe tener objetivos cuantificables con respecto a, por lo menos, uno de los 17 objetivos de desarrollo sostenible (ODS) de la ONU y debe estar afiliada al Pacto Mundial de la ONU para que se considere una inversión sostenible).
- Las inversiones sostenibles del fondo en empresas cuyos productos y servicios están relacionados con la transición ecológica contribuyen positivamente a la consecución del ODS 7 (Energía asequible y no contaminante) y del ODS 13 (Acción por el clima).

Simplicity ha identificado una serie de sectores que contribuyen negativamente a la sostenibilidad medioambiental y social, son polémicos desde el punto de vista ético o, por otros motivos, no contribuyen positivamente, en nuestra opinión, a una sociedad sostenible. Por lo tanto, el fondo no invierte en empresas que fabrican o distribuyen armas, alcohol, tabaco, juegos de azar comerciales, pornografía o combustibles fósiles, ni en otras empresas del Sector 10 según la clasificación GICS. También excluimos a empresas con grandes reservas de

Simplicity Företagsobligationer

combustibles fósiles, empresas en las que más del 25 % de la producción de energía se basa en combustibles fósiles y empresas que realizan otro tipo de actividades comerciales y que son las principales propietarias de empresas de cualquiera de los sectores anteriores.

Las inversiones del fondo promueven la transición ecológica y también la responsabilidad social y el buen gobierno empresarial premiando a empresas con objetivos climáticos vigentes y a empresas afiliadas al Pacto Mundial de las Naciones Unidas. El fondo también fomenta características medioambientales y sociales reflexionando sobre las consecuencias principalmente negativas de las decisiones de inversión y las prácticas de buen gobierno.

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 forma responsable. Esto incluye prácticas de buen gobierno en términos de estructuras de gestión adecuadas, relaciones laborales, remuneración de los empleados y cumplimiento de las obligaciones fiscales. Como mínimo, Simplicity espera que las tenencias de sus fondos cumplan la ley y las normas y convenios internacionales, como el Pacto Mundial de las Naciones Unidas, los Principios rectores de las Naciones Unidas sobre las empresas y los derechos humanos, así como las Directrices de la OCDE para empresas multinacionales. Todas las tenencias de los fondos de Simplicity se revisan con regularidad para detectar posibles infracciones. Este control basado en las normas lo lleva a cabo un tercero.

Si esta revisión revela que una empresa en la que se han invertido fondos de Simplicity se ha visto implicada en un incidente, la sociedad gestora del fondo tomará las medidas que correspondan. Dichas medidas pueden incluir el inicio de un diálogo sobre impacto para conocer la opinión de la empresa sobre lo ocurrido y las medidas que se tomarán para subsanar el problema. Este diálogo y otros datos que recopila Simplicity se utilizarán posteriormente para determinar las medidas que deban tomarse. Por ejemplo, la sociedad gestora del fondo puede decidir deshacerse de la tenencia si las medidas adoptadas se consideran insuficientes. Simplicity no invierte en empresas que incumplan sistemáticamente las normas y convenios internacionales.

Se utilizan distintos indicadores de sostenibilidad para calibrar la consecución de inversiones sostenibles y de cada una de las características medioambientales o sociales que promueve el fondo. Todos los indicadores se miden de forma cuantitativa. Los indicadores se tienen en cuenta a la hora de tomar decisiones de inversión y se miden y controlan periódicamente.

Se aplica un análisis y un control cuantitativos para alcanzar cada una de las características medioambientales o sociales que promueve el fondo. Los gestores del fondo revisan periódicamente la gama de servicios que ofrecen los proveedores de datos del sector. La mayor parte de los datos no es estimada.

La sociedad gestora del fondo considera que ninguna restricción en los métodos y en las fuentes de datos utilizados afecta al cumplimiento de las características medioambientales o sociales que promueve el producto financiero.

Los criterios vinculantes del fondo implican que: 1) El fondo debe realizar al menos un 20 % de inversiones sostenibles y el resto debe promover características medioambientales y sociales; 2) se respeta la política de Simplicity sobre exclusión e inversión responsable; y 3) se excluyen aquellas empresas que incumplan sistemáticamente las normas y convenios internacionales sin demostrar voluntad de cambio. Se realizan auditorías internas con regularidad para garantizar que las inversiones del fondo estén a la altura de sus compromisos.