

Informações sobre a sustentabilidade

Este texto contém informações sobre a sustentabilidade relativas ao Simplicity Företagsobligationer, que é classificado como Verde Claro de acordo com o Regulamento da UE relativo à divulgação de informações relacionadas com a sustentabilidade no setor dos serviços financeiros (Artigo 8.º do SFDR). Isto significa que o fundo promove características ambientais ou sociais, mas que o investimento sustentável não é o objetivo do fundo.

1 RESUMO

O fundo promove características ambientais e sociais ao excluir empresas que não parecem contribuir para o desenvolvimento sustentável – e incluir empresas que parecem fazê-lo. O fundo também faz investimentos que visam a sustentabilidade.

Pelo menos 20% do fundo tem de ser composto por investimentos sustentáveis. Todos os investimentos sustentáveis estão ligados a um objetivo ambiental ou social. De acordo com as regras do fundo, este poderá deter, no máximo, 10% em numerário para gerir a liquidez. O fundo pode usar instrumentos derivados para agilizar a sua gestão, com o objetivo de reduzir custos e riscos. O resto do fundo deve ser composto por investimentos que promovem características ambientais ou sociais.

Todos os investimentos sustentáveis são compatíveis com um objetivo ambiental ou social:

- Os investimentos sustentáveis do fundo em obrigações verdes, sociais ou sustentáveis (obrigações associadas à sustentabilidade) estão diretamente ligados a um ou mais objetivos de desenvolvimento sustentável. No que respeita às obrigações verdes e sociais, o capital é destinado a projetos que, no entender da gestão do fundo, terão impactos positivos nos domínios ambientais ou sociais relevantes. As obrigações associadas à sustentabilidade estão ligadas a vários objetivos em matéria de sustentabilidade.
- Os investimentos sustentáveis do fundo em empresas que estão alinhadas com a taxonomia ajudam a cumprir os objetivos ambientais da taxonomia (limitação das alterações climáticas e adaptação aos seus efeitos).
- Os investimentos sustentáveis do fundo em empresas que definiram objetivos climáticos em linha com o Acordo de Paris contribuem para o objetivo de reduzir as emissões de gases com efeito de estufa. (Esta participada também deve ter objetivos quantificáveis para, pelo menos, um dos ODS da ONU em matéria de desenvolvimento sustentável e tem de estar afiliada ao Pacto Global das Nações Unidas para ser considerada um investimento sustentável).
- Os investimentos sustentáveis do fundo em empresas cujos produtos e serviços estão ligados à transição verde dão um contributo positivo para concretizar o ODS 7 (Energias renováveis e acessíveis) e o ODS 13 (Ação climática).

A Simplicity identificou vários setores diferentes que estão a contribuir negativamente para a sustentabilidade ambiental e social, são eticamente controversos ou que, por outros motivos, não estão a dar um contributo positivo para uma sociedade sustentável, no nosso entender. Por conseguinte, o fundo não investe em empresas que produzem ou distribuem armas, álcool, tabaco, jogos de azar comerciais, pornografia ou combustíveis fósseis, nem investe noutras

Simplicity Företagsobligationer

empresas do Setor 10, de acordo com a norma GICS. Também excluimos empresas com grandes reservas de combustíveis fósseis, empresas em que mais de 25 da produção energética se baseia em combustíveis fósseis e empresas com outros tipos de atividades, que sejam as principais proprietárias de empresas em quaisquer dos setores mencionados anteriormente.

Os investimentos do fundo promovem a transição verde, a responsabilidade social e a boa governação empresarial, ao recompensar as empresas com objetivos em matéria de clima, bem como as afiliadas ao Pacto Global das Nações Unidas. O fundo também promove características ambientais e sociais, ao refletir essencialmente sobre as consequências negativas das decisões de investimento e sobre as boas práticas de governação.

Para gerir os riscos para a sustentabilidade, é importante que as empresas nas quais a Simplicity investe através dos seus fundos administrem a respetiva atividade de forma responsável. Isto inclui boas práticas de governação em termos de estruturas de gestão saudáveis, relações com os trabalhadores, remuneração dos funcionários e cumprimento das obrigações fiscais. No mínimo, a Simplicity espera que as empresas participadas dos seus fundos cumpram a legislação e as normas e convenções internacionais, tais como o Pacto Global das Nações Unidas, os Princípios Orientadores das Nações Unidas sobre Empresas e Direitos Humanos, e as Diretrizes da OCDE para Empresas Multinacionais. Todas as participadas nos fundos da Simplicity são analisadas regularmente para identificar quaisquer violações. Esta análise baseada em normas é realizada por um terceiro.

Se a análise revelar que uma empresa na qual os fundos da Simplicity investiram esteve envolvida num incidente, a empresa de fundo atua em conformidade. Isto pode incluir o início de um diálogo de impacto para conhecer a perspetiva da empresa sobre o que aconteceu e que medidas serão adotadas para corrigir o problema. Este diálogo e outras informações que a Simplicity recolhe são então utilizados para determinar que medidas devem ser adotadas. Por exemplo, a empresa de fundo pode decidir alienar a participação se as medidas adotadas forem consideradas insuficientes. A Simplicity não investe em empresas que violam sistematicamente normas e convenções internacionais.

São utilizados vários indicadores de sustentabilidade diferentes para avaliar a concretização de investimentos sustentáveis e de cada uma das características ambientais ou sociais promovidas pelo fundo. Todos os indicadores são medidos quantitativamente. Os indicadores são levados em conta na tomada de decisões sobre investimentos, sendo medidos e controlados regularmente.

A análise quantitativa e a avaliação são utilizadas para alcançar cada uma das características ambientais ou sociais promovidas pelo fundo. Os gestores do fundo analisam regularmente o leque de serviços oferecidos pelos fornecedores de dados no setor. Na sua maioria, os dados não são estimados. A empresa de fundo considera que quaisquer restrições quanto às fontes de dados e aos métodos utilizados não afetam a forma como são concretizadas as características ambientais ou sociais promovidas pelo produto financeiro.

Os critérios vinculativos do fundo significam que: 1) O fundo tem de fazer, no mínimo, 20% de investimentos sustentáveis, com os restantes a promoverem características ambientais e sociais; 2) é cumprida a política da Simplicity em matéria de exclusão e investimento responsável; e 3) as empresas que violam sistematicamente as normas e convenções internacionais, sem demonstrar um desejo de mudança, são excluídas. É realizada regularmente devida diligência, sob a forma de controlos internos, para garantir que os investimentos do fundo cumprem os compromissos assumidos.