

Uitstel publicatie RTS op 9 juli en programma SFDR webinar op 8 juli

- ◆ Op 9 juli 2021 maakte de Europese Commissie bekend dat de publicatie van de 'Regulatory Technical Standards' (RTS) voor vereisten onder de Sustainable Finance Disclosure Regulation (SFDR) met 6 maanden is uitgesteld
- ◆ Deze RTS bevatten regels voor precontractuele, periodieke en website publicaties over duurzaamheid voor vermogensbeheerders, pensioenfondsen, banken en verzekeraars

Het SFDR webinar van 8 juli 2021 is gebaseerd op de informatie van voor 9 juli 2021 en bestond uit de volgende 3 onderdelen:

1. Nieuwe duurzaamheidswetgeving SFDR en Taxonomie, Miranda Haak, 4ESG Consulting
2. Implementatievraagstukken SFDR en Taxonomie, Bas Knol, 4ESG Consulting
3. DEX Regulatory Suite, Harm Prins, Addition



1. Nieuwe duurzaamheidswetgeving SFDR en Taxonomie

MR. ING MIRANDA HAAK

UTRECHT, 8 JULI 2021

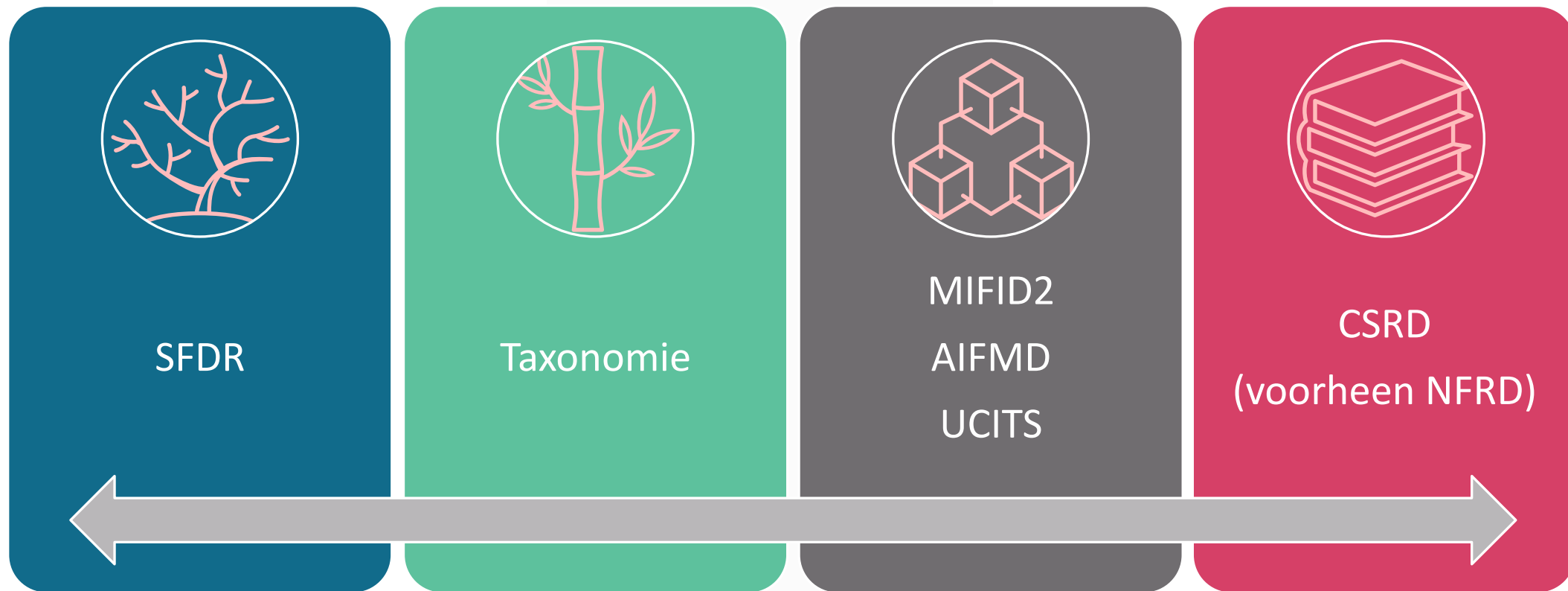
Wie is 4ESG Consulting?

- ◆ Miranda Haak
 - ◆ Advocaat met specialisatie financieel en milieurecht
 - ◆ Milieukundige
 - ◆ Commissaris
 - ◆ Implementatie manager
- ◆ 4ESG Consulting
 - ◆ 4ESG Consulting is het adviesbureau van Miranda Haak, Joost Prince, Bas Knol en Rob Voster
 - ◆ Als juridische, compliance, ICT, milieukundige en duurzame beleggingsexperts helpen wij financiële instellingen aan duurzaamheidswetgeving te voldoen en ambities op het gebied van duurzaamheid te verwezenlijken

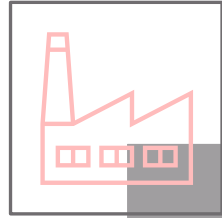
Inhoud

- ◆ Overzicht duurzaamheidswetgeving
- ◆ ESG producten
- ◆ Terugblik op SFDR level 1
- ◆ SFDR level 2
- ◆ Taxonomie
- ◆ Samenhang SFDR en Taxonomie
- ◆ Publicatie Nieuwe Strategie voor Duurzame Financiering

Overzicht duurzaamheidswetgeving



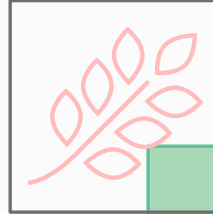
ESG producten



Artikel 6

Neutraal product

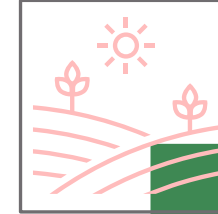
- Product wordt niet als duurzaam gepromoot
- Product valt niet onder artikel 8 of 9
- Geen aanvullende verplichtingen



Artikel 8

Lichtgroen product

- Product promoot ecologische of sociale kenmerken of een combinatie hiervan en ondernemingen waarin wordt belegd volgen de beginselen van good governance
- Aanvullende verplichtingen

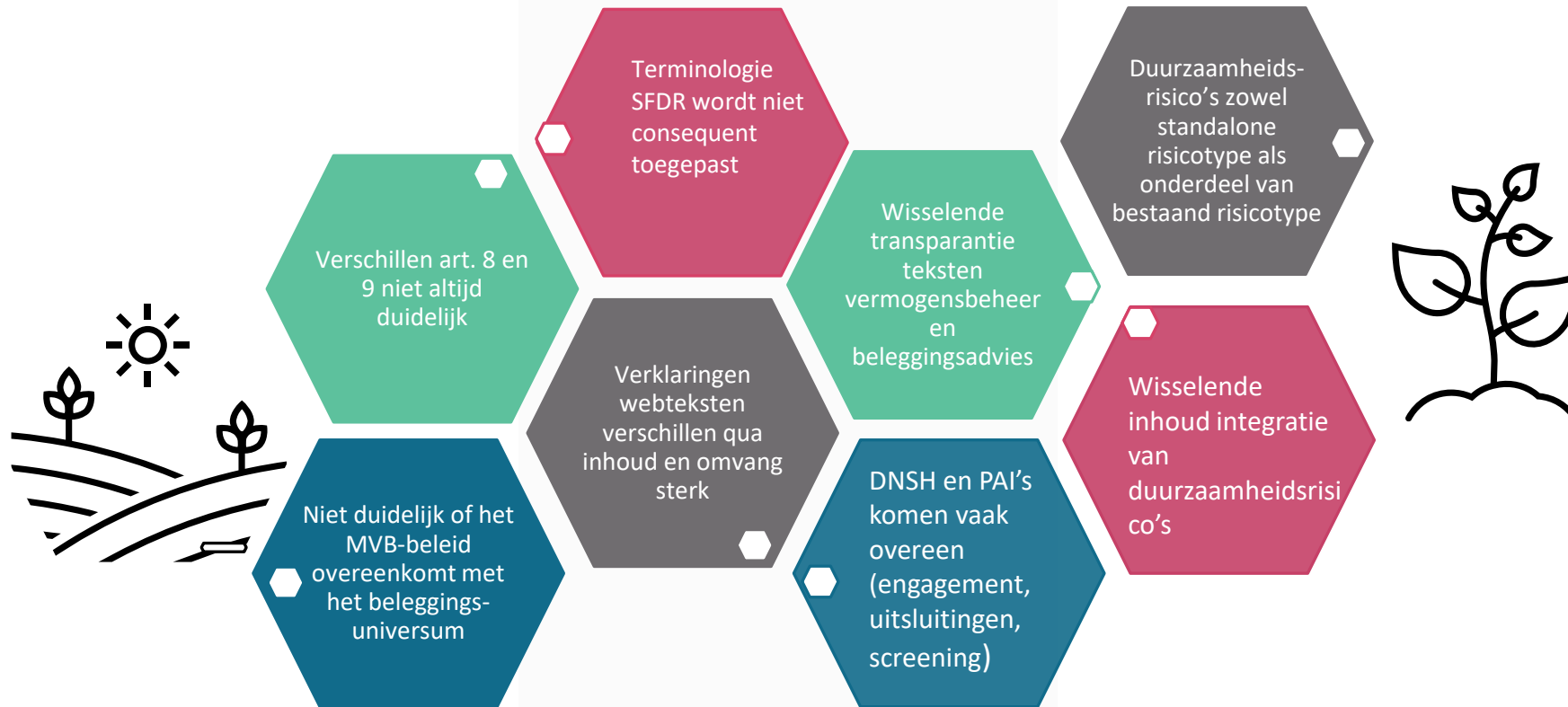


Artikel 9

Groen product

- Product heeft duurzame beleggingen tot doel
- Aanvullende verplichtingen

Terugblik op SFDR level 1



Bron: 4ESG Consulting, gebaseerd op onderzoek naar 6 asset managers en beleggingsadviseurs



Overall overzicht verplichtingen SFDR level 2

Onderwerp	Wijze van openbaarmaking	Toepasselijk?	Level 2
Beleid integratie duurzaamheidsrisico's op entiteitsniveau	Website	Alle gevallen	
Principal Adverse Impact ('PAI') op entiteitsniveau	Website	Comply or explain	
Principal Adverse Impact ('PAI') op productniveau*	Precontractueel	Comply or explain	
Beloningsbeleid	Website	Alle gevallen	
Integratie duurzaamheidsrisico's precontractuele informatie op productniveau	Precontractueel	Wel / niet relevant	
Product promoting ESG kenmerken ('lichtgroen')	Precontractueel	Alle art. 8 producten	
Product Duurzame beleggingsdoelstelling ('groen')	Precontractueel	Alle art. 9 producten	
Transparantie artikel 8 en artikel 9 producten	Website	Alle art. 8 en 9 producten	
Periodieke rapportages	Periodiek afhankelijk van product	Alle art. 8 en 9 producten	

Rood vlak geeft aan dat level 2 niet van toepassing is

* Inwerkingtreding op 30 december 2022



SFDR level 2 verplichtingen (1)

Vereisten Belangrijkste ongunstige effecten ('Principal Adverse Impacts, PAI')

- ◆ Verplichte elementen PAI-verklaring
 - ◆ Samenvatting
 - ◆ Prestaties op 18 verplichte indicatoren en 2 optionele indicatoren
 - ◆ Beschrijving beleid om de belangrijkste nadelige gevolgen voor duurzaamheid te identificeren en te prioriteren
 - ◆ Beschrijving van het engagementbeleid
 - ◆ Referenties naar Internationale standaarden en codes
 - ◆ Historische vergelijking van de prestaties op de PAI indicatoren van ten minste 5 periodes.
- ◆ Art. 4 – 9 + Annex I RTS (Regulatory Technical Standards)



SFDR level 2 verplichtingen (2)

Precontractuele vereisten artikel 8 en artikel 9 producten

Onderwerpen	Artikel 8	Artikel 9
Welke E/S karakteristieken worden gepromoot?	√	
Duurzaamheidsdoelstelling van het financiële product		√
Geen ernstige afbreuk aan duurzame beleggingen		√
Beleggingsstrategie	√	√
Asset allocatie product	√	√
Referentie website product specifieke informatie	√	√
Gebruik van derivaten	√	√
Is een specifieke index aangewezen als referentiebenchmark om te bepalen of financieel product is afgestemd op E/S kenmerken?	√	
Verwezenlijking duurzame beleggingsdoelstelling met aangewezen index		√
Doel CO2 reductie (indien relevant)		√

Art. 13 – 19 + Annex II RTS en art. 20 – 27 + Annex III RTS SFDR



SFDR level 2 verplichtingen (3)

Website vereisten artikel 8 en 9 producten

Vereisten
Samenvatting
Geen duurzaamheidsdoelstelling (art. 8 product)* / DNSH toelichting (art. 9 product)*
Duurzaamheidskenmerk(en) van dit product (art. 8 product)* / Duurzaamheidsdoelstelling van dit product (art. 9 product)*
Investeringsstrategie*
Proporties van de investeringen
Monitoring van duurzaamheidskenmerken (art. 8 product)* / Monitoring van duurzaamheidsdoelstelling (art. 9 product)*

Vereisten
Methodologieën (voor meten voortgang op duurzaamheidskenmerken/doelstelling)
Databronnen en databewerking
Beperkingen aan de methodologieën en data
Due diligence
Engagementbeleid
Aangewezen referentiebenchmark (art. 8 product, indien van toepassing)* / Behalen van de duurzaamheidsdoelstelling (art. 9 product)*

* Deze informatie overlapt met de vereisten die aan de precontractuele informatie worden gesteld.

Art. 31 – 44 + Annex II RTS en art. 45 – 57 RTS



SFDR level 2 verplichtingen (4)

Periodieke rapportagevereisten artikel 8 en 9 producten

- ◆ Vereisten periodieke rapportage
 - ◆ Beschrijving duurzaamheidskenmerken
 - ◆ Overzicht top investeringen
 - ◆ Asset allocatie
 - ◆ Duurzame investeringen
 - ◆ Mitigerende acties
 - ◆ Referentie benchmark

- ◆ Art. 58 – 63 + Annex IV / Annex RTS





Taxonomie

- ◆ Uniform EU-breed classificatiesysteem op basis waarvan kan worden beoordeeld of economische activiteiten duurzaam.

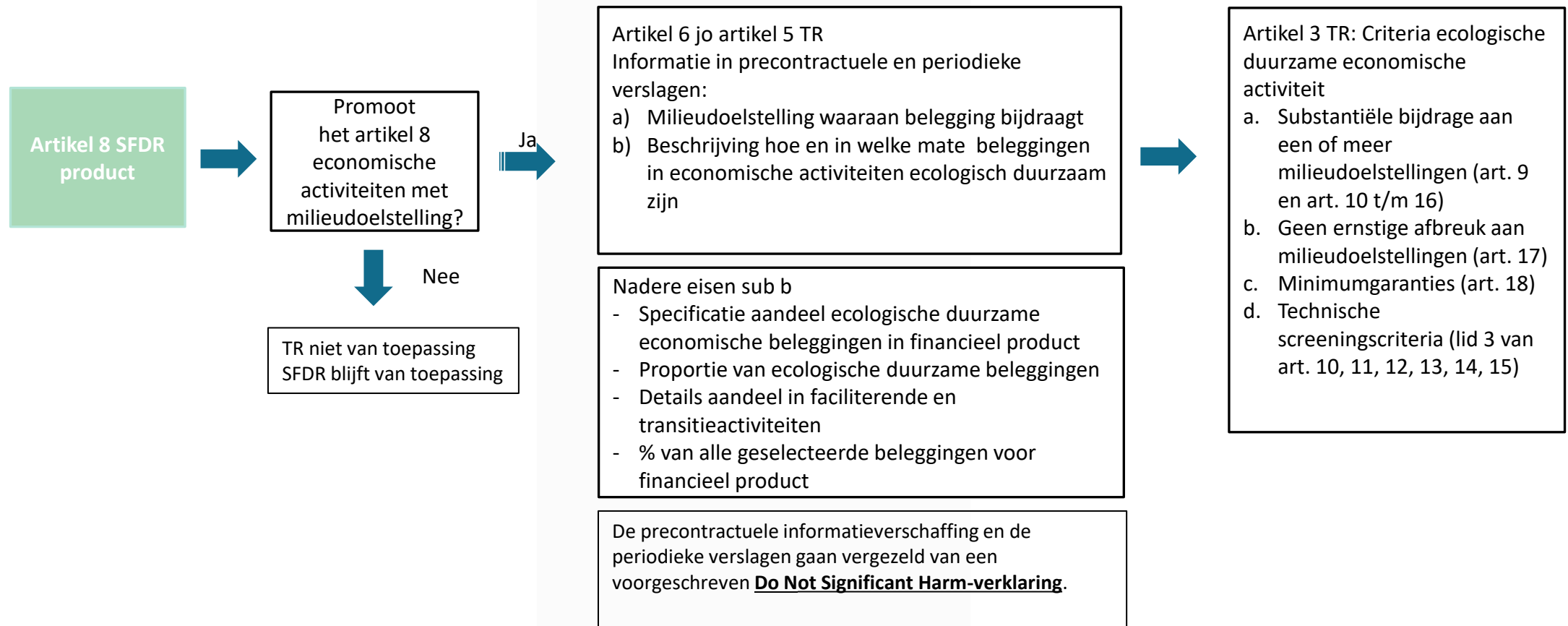
- ◆ Economische activiteit is duurzaam indien aan 4 cumulatieve criteria wordt voldaan:



- ◆ 6 milieudoelstellingen
 - ◆ Mitigatie van klimaatverandering
 - ◆ Aanpassing van klimaatverandering
 - ◆ Bescherming van water
 - ◆ Circulaire economie
 - ◆ Preventie verontreiniging
 - ◆ Biodiversiteit

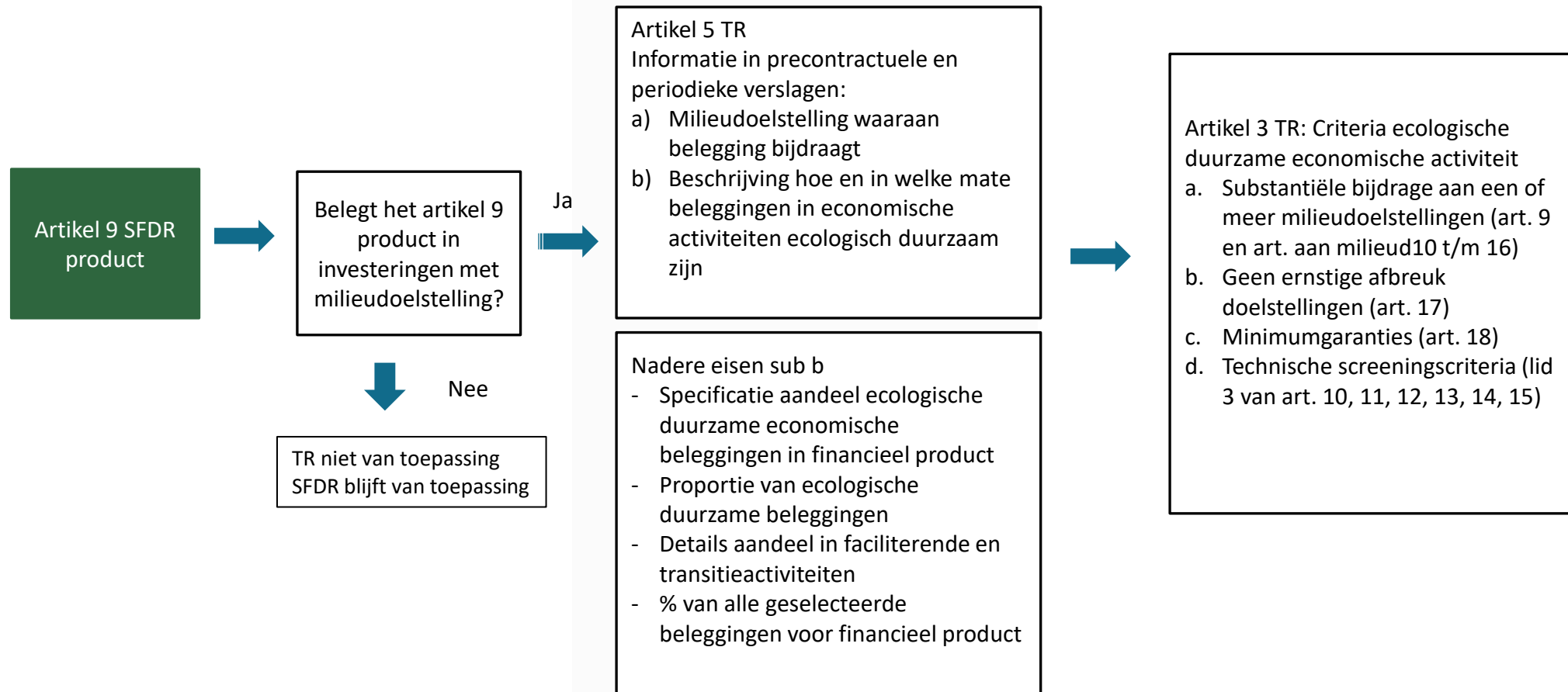


Artikel 8 ESG en Taxonomie





Artikel 9 ESG en Taxonomie





SFDR en Taxonomie verplichtingen

Samenvattend

	SFDR	SFDR + SFDR RTS	SFDR + SFDR RTS Taxonomie verordening + Taxonomie aangepaste RTS
Artikel 6 producten*	√		
Artikel 8 producten zonder duurzame beleggingen		√	
Artikel 9 producten met duurzame beleggingsdoelstelling zonder milieudoelstelling		√	
Artikel 8 producten met duurzame beleggingen met milieudoelstelling			√
Artikel 9 producten met een duurzame beleggingsdoelstelling met milieudoelstelling			√

* Artikel 7 TR: Verklaring artikel 6 product inhoudende dat dit product geen rekening houdt met EU-criteria voor ecologische duurzame economische activiteiten.

Publicatie Nieuwe Strategie voor Duurzame Financiering (Europese Commissie, 6 juli 2021)

1	Uitbreiden bestaande instrumentarium voor duurzame financiering om financiering van de transitie te vergemakkelijken
2	Vergroten betrokkenheid van kleine en middelgrote ondernemingen en consumenten
3	Vergroten weerbaarheid van economische en financiële stelsel tegen duurzaamheidsrisico's
4	Vergroten bijdrage van financiële sector aan duurzaamheid
5	Waarborgen integriteit van financiële stelsel van EU en toezien op ordelijke transitie naar duurzaamheid
6	Ontwikkelen internationale initiatieven en normen voor duurzame financiering en ondersteunen partnerlanden in EU



EU Taxonomie

Verplichte transparantie

Set van investment tools



Contactgegevens



- ◆ Miranda Haak
- ◆ Telefoon 06 5124 7217
- ◆ E-mail miranda.haak@4ESGconsulting.nl
- ◆ Website: www.4ESGconsulting.nl



2. Implementatie vraagstukken SFDR en Taxonomie

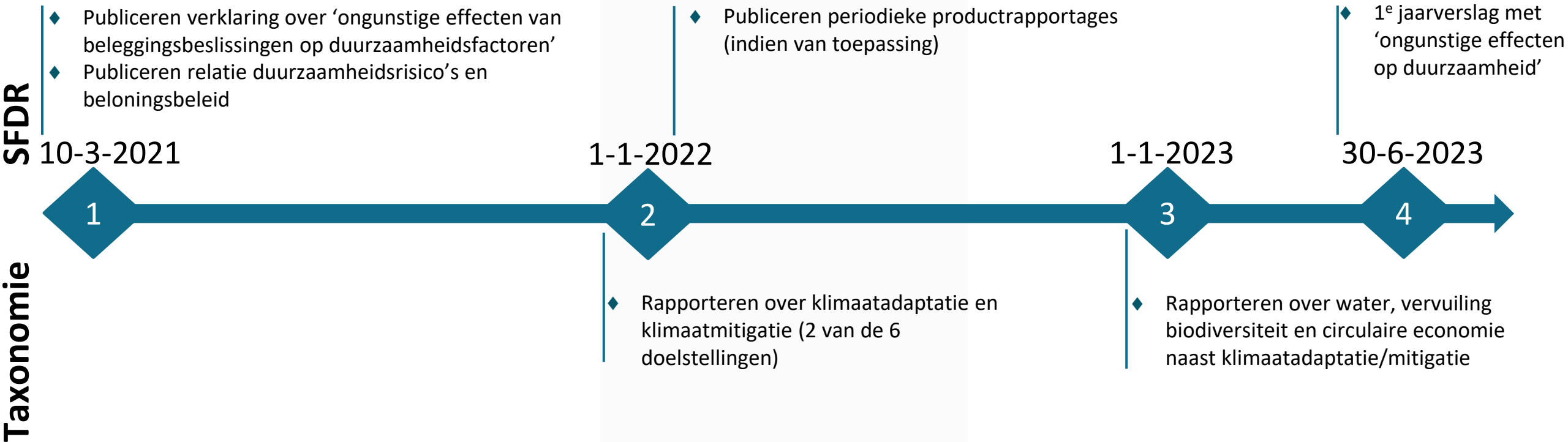
BAS KNOL^{RBA, RPB}

PARTNER BIJ 4ESG CONSULTING

8 JULI 2021



Impact tijdlijnen op implementatie



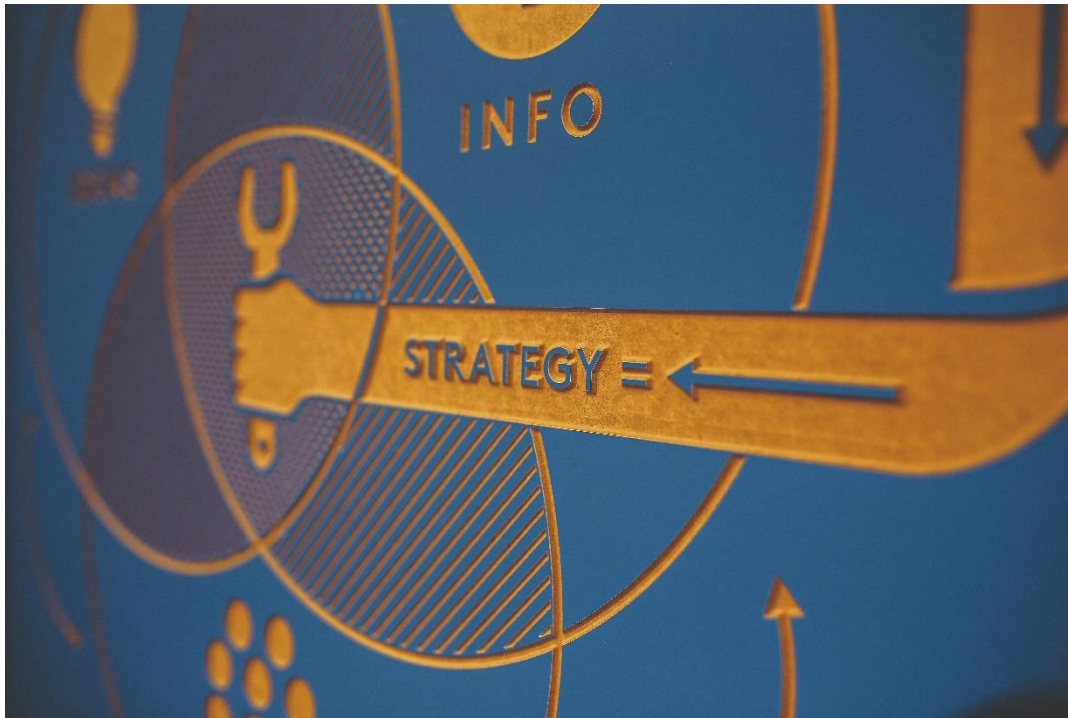
Bron: 4ESG Consulting



Implementatievraagstukken

- ◆ Hoe stem ik de implementatie af op het MVB-ambitieniveau?
- ◆ Welke ESG-data heb ik nodig?
- ◆ Hoe selecteer ik ESG-data leveranciers?

Hoe stem ik de implementatie af op het MVB-ambitieniveau?



- ◆ Financiële marktdeelnemers hebben uiteenlopende ambitieniveaus op het gebied van maatschappelijk verantwoord beleggen (MVB)
- ◆ Dit ambitieniveau is zichtbaar in beleggingsovertuigingen, MVB-doelstellingen en MVB-instrumenten die worden ingezet om deze ambities en doelstellingen te realiseren
- ◆ Dit ambitieniveau kan ook worden vertaald in hoe EU-duurzaamheidswetgeving (SFDR, Taxonomieverordening) wordt geïmplementeerd



Ambitieniveau en MVB-instrumenten

Minimaal



- Wettelijk voorgeschreven uitsluitingen (Verbod op clustermunitie, VN sanctielijst)



Basis

- Wettelijke en normatieve uitsluitingen (voorbeeld tabak)
- Stemmen (stembeleid fiduciair of asset manager)
- Normatieve engagement (UN Global Compact schendingen)



Vooruitstrevend

- Wettelijke en normatieve uitsluitingen en n.a.v. niet-succesvolle engagement
- Stemmen (eigen stembeleid)
- Normatieve en thematische engagement (uitbesteed)
- Class actions (passief)
- ESG-benchmarks
- ESG integratie bij aandelen/bedrijfsobligaties
- Indirecte impact beleggingen (green bonds)



Leidend

- Wettelijke en normatieve uitsluitingen en n.a.v. niet-succesvolle engagement
- Stemmen (eigen stembeleid en focusthema's)
- Normatieve en thematische engagement in-house (thema's)
- Class actions (actief/leader)
- ESG en low carbon benchmarks
- ESG integratie bij alle asset classes en in ALM (klimaatrisico scenario's)
- Indirecte en directe impact beleggingen a.h.v. thema's en met streefallocatie



Ambitieniveau en implementatie SFDR

Ambitieniveau Implementatie	Minimaal	Basis	Vooruitstrevend	Leidend
SFDR - Level 1	Opt-out	Opt-out of classificatie als Artikel 6 of 8 product(en)	Artikel 8 product(en)	Artikel 8 en 9 product(en)*
SFDR - Level 2				
<ul style="list-style-type: none"> • Gebruik PAI's (principal adverse impacts/ongunstige effecten) 	N.v.t.	Rapportages	Rapportages, ESG-integratie of risicomanagement	Rapportages, ESG-integratie en risico management
<ul style="list-style-type: none"> • Over welke PAI's rapporteren 	N.v.t.	18 verplichte en 2 vrijwillige SFDR indicatoren	18 verplichte en > 2 vrijwillige SFDR indicatoren	18 verplichte, > 2 vrijwillige SFDR en andere indicatoren
<ul style="list-style-type: none"> • PAI (ongunstige effecten) rapportages 	N.v.t.	Template met historische vergelijking	Uitgebreide template met historische en benchmark vergelijking	Omvangrijke template met historische en benchmark vergelijking, duidelijke toelichting
<ul style="list-style-type: none"> • Asset class dekking 	N.v.t.	Aandelen, bedrijfs- en staatsobligaties, vastgoed	Aandelen, bedrijfs- en staatsobligaties, high yield, vastgoed, infrastructuur	Alle beleggingscategorieën
<ul style="list-style-type: none"> • Doelstellingen voor CO₂ uitstoot (zie artikel 2.17 voor andere doelstellingen) 	Geen	CO ₂ uitstoot onder benchmark	CO ₂ uitstoot x% onder benchmark in 2030/2050	CO ₂ neutrale portefeuille in 2030 Beperkte blootstelling transitie/fysiske risico's
<ul style="list-style-type: none"> • Voorbeelden maatregelen (uitsluitingen, engagement, onderwegen sectoren, benchmarks) 	N.v.t.	Uitsluiting kolen	Uitsluiting kolen, teerzanden Engagement met ondernemingen in CO ₂ intensieve sectoren Onderwegen CO ₂ intensieve sectoren Low carbon benchmark	Uitsluiting kolen, teerzanden, schaliegas/olie, boringen in noordpoolgebied Engagement met ondernemingen in CO ₂ intensieve sectoren Onderwegen CO ₂ intensieve sectoren Paris aligned benchmarks

*Pensioenfondsen: in de praktijk worden pensioenregelingen als artikel 6 of 8 product geclassificeerd (niet als artikel 9 product)

Bron: 4ESG Consulting, implementatie per ambitieniveau is illustratief

Template historische vergelijking (SFDR, Annex I)



Indicators applicable to investments in investee companies						
Adverse sustainability indicator	Metric	Impact [year n]	Impact [year n-1]	Explanation	Actions taken	
CLIMATE AND OTHER ENVIRONMENT-RELATED INDICATORS						
Greenhouse gas emissions	1. GHG emissions	Scope 1 GHG emissions				
		Scope 2 GHG emissions				
		From 1 January 2023, Scope 3 GHG emissions				
		Total GHG emissions				
	2. Carbon footprint	Carbon footprint				
	3. GHG intensity of investee companies	GHG intensity of investee companies				
	4. Exposure to companies active in the fossil fuel sector	Share of investments in companies active in the fossil fuel sector				

Ambitieniveau en implementatie Taxonomieverordening



Ambitieniveau Implementatie	Minimaal	Basis	Vooruitstrevend	Leidend
Percentage groene activiteiten	N.v.t.	'Taxonomie geschikt' (op basis van criterium 1: bijdrage aan een of meerdere milieudoelstellingen)	'In lijn met taxonomie' (op basis van 4 criteria: ook DNSH, minimale eisen, RTS)	'In lijn met taxonomie' (op basis van 4 criteria: ook DNSH, minimale eisen, RTS)
Percentage groene activiteiten t.o.v. benchmark	N.v.t.	% product > % benchmark	% product > % + 10% benchmark	% product > % + 20% benchmark
Aantal milieudoelstellingen in vroeg stadium	N.v.t.	1 doelstelling (mitigatie/adaptatie)	2-5 doelstellingen	Alle 6 doelstellingen
Audit/Assurance	N.v.t.	Geen of interne interne audit/ assurance	Interne audit/assurance	Externe audit/assurance

Bronnen: 4ESG Consulting en Dufas, implementatie per ambitieniveau is illustratief



Welke ESG-data heb ik nodig?

Bepaal beschikbare en benodigde ESG-data op basis van

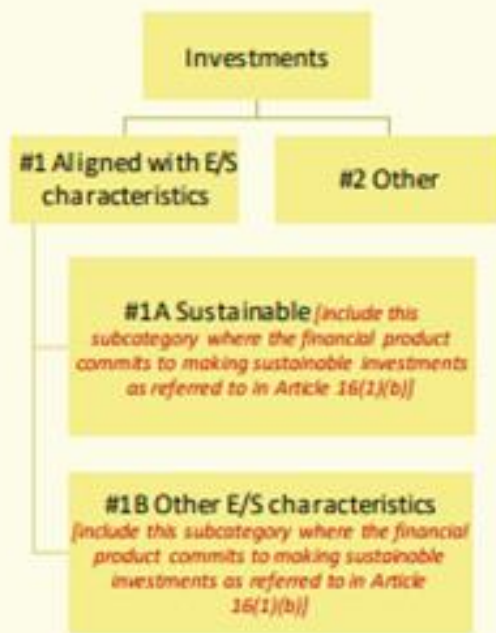
◆ ‘Wettelijke’ rapportagevereisten

- ◆ Bepaal eerst de scope: SFDR, Taxonomieverordening en indien van toepassing NFRD/CSRD, IMVB/IMVO convenant
- ◆ 18 indicatoren zijn verplichte SFDR ‘Principle Adverse Impacts’ (PAI's)
- ◆ 50 indicatoren zijn vrijwillige SFDR PAI's waaruit minimaal 2 moeten worden gekozen
- ◆ **Houd naast indicatoren in Annex I van de SFDR rekening met productvragen in Annex II-V**
- ◆ Taxonomie: % groene activiteiten van ondernemingen of projectern waarin wordt belegd
- ◆ IMVB/IMVO: ernstige schendingen door ondernemingen en overheden op basis van UN Global Compact, UN Guiding Principles, OESO-richtlijnen

◆ Gebruik van ESG-data en behoeften gebruikers

- ◆ Alleen voor rapportages of ook voor portefeuilleconstructie en risico management?
- ◆ Inzicht in ESG-risico's op verschillende niveaus: instrument, sector, beleggingscategorie, product, mandaat, beleggingsfonds, externe manager, benchmark en entiteit
- ◆ Voorbeelden
 - ◆ ESG ratings/scores
 - ◆ Bijdrage beleggingen aan Duurzame Ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties (SDG's)
 - ◆ Materiële risico's op sector en branche niveau (Sustainability Accounting Standards Board, SASB)
 - ◆ Beleggingsspecifieke informatie zoals GRESB (Global Real Estate Sustainability Benchmark) voor vastgoed

Voorbeeld vragen bij artikel 8 product (SFDR, Annex II)



#1 Aligned with E/S characteristics includes the investments of the financial product used to attain the environmental or social characteristics promoted by the financial product.

#2 Other includes the remaining investments of the financial product which are neither aligned with the environmental or social characteristics, nor are qualified as sustainable investments.

[include the note below where the financial product commits to making sustainable investments as referred to in Article 16(1)(b)]

The category **#1 Aligned with E/S characteristics** covers:

- The Subcategory **#1A Sustainable** covers investments that qualify as sustainable investments.

- The sub-category **#1B Other E/S characteristics** covers investments aligned with the environmental or social characteristics that do not qualify as sustainable investments.

- *What investments are included under “#2 Other”, what is their purpose and are there any minimum environmental or social safeguards?*
- *How does the use of derivatives attain the environmental or social characteristics promoted by the financial product? [include where derivatives are used to attain the environmental or social characteristics promoted by the financial product]*
- *How will sustainable investments contribute to a sustainable investment objective and not significantly harm any sustainable investment objective? [include this question where the financial product commits to making sustainable investments as referred to in Article 16(1)(b)]*

How are indicators for adverse impacts on sustainability factors taken into account?

Principal adverse impacts are the most significant negative impact of investment decisions on sustainability factors relating to environmental, social and employee matters, respect for human rights, anti-corruption and anti-bribery matters.



Hoe selecteer ik ESG-data leveranciers?

Aandachtspunten en selectiecriteria

- ◆ Aantal ESG-data leveranciers: beheersbaarheid
- ◆ Personeel: aantal ESG-data analisten, verloop van sleutelfunctionarissen
- ◆ Aantal ondernemingen, projecten, overheden waarover ESG-data wordt verzameld
 - ◆ Welke SFDR/Taxonomie indicatoren zijn nu en op termijn beschikbaar
 - ◆ Dekking/data coverage per beleggingscategorie: veelal beperkte dekking bij small/mid caps, emerging markets, high yield
- ◆ Kwaliteit ESG-data
 - ◆ Transparantie en consistentie methodiek
 - ◆ Frequentie van updates
 - ◆ Volledigheid: 4 criteria Taxonomie (bijdrage aan een of meer van 6 milieudoelstellingen, DNSH, minimale eisen, RTS)
- ◆ Toegang tot informatie: via platform van leverancier, data feed, bestaande applicaties
- ◆ Data security en certificaten
- ◆ Service
- ◆ Referenties in peer group
- ◆ Prijs: afspraken over wijzigingen in wetgeving cq nieuwe indicatoren



Contactgegevens



- ◆ Bas Knol ^{RBA, RPB}
- ◆ Telefoon 06 5203 4724
- ◆ E-mail bas.knol@4ESGconsulting.nl
- ◆ Website: www.4ESGconsulting.nl

Disclaimer

4ESG Consulting heeft de informatie in dit document met zorg samengesteld. Dit document is of bevat geen juridisch, fiscaal of ander advies. 4ESG Consulting raadt u af een beslissing uitsluitend te baseren op de informatie in dit document. Raadpleeg in voorkomende gevallen een juridisch, fiscaal of andere adviseur. 4ESG Consulting is niet aansprakelijk voor schade die het gevolg is van zo'n beslissing.

De informatie in dit document is (mede) gebaseerd op informatie die 4ESG Consulting van betrouwbaar geachte informatiebronnen heeft verkregen. 4ESG Consulting garandeert niet de betrouwbaarheid van die bronnen en de juistheid en volledigheid van de van die bronnen verkregen informatie. De informatie in dit document is puur informatief en u kunt daaraan geen rechten ontleen. Alle informatie is een momentopname, tenzij uitdrukkelijk anders is aangegeven. Het verstrekken van dit document na de oorspronkelijke publicatiedatum is geen garantie dat de hierin opgenomen informatie op die latere datum nog juist en volledig is. 4ESG Consulting heeft het recht om deze informatie zonder aankondiging te wijzigen.

U mag de informatie in dit document alleen voor eigen persoonlijk gebruik kopiëren. U mag de informatie niet overnemen, vermenigvuldigen, distribueren of openbaren zonder schriftelijke toestemming van 4ESG Consulting.

4ESG Consulting is een maatschap, bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 80809979 en houdt kantoor op Oldenburgerstraat 50 (3573 SK) te Utrecht.

3. DEX Regulatory Suite

Regulatory reporting made easy

Harm Prins

Introductie

Wie zijn wij

Addition is ISAE3402 type II en NEN4400-1 gecertificeerd en heeft 80 medewerkers, allen met kennis en kunde van de sector op het gebied van Finance, Accounting, Reporting, Beleggingen, Risk en IT. Hierbij onderscheidt Addition zich door transparante, vaste tarieven voor al haar opdrachtgevers. Wij werken vanuit ons eigen netwerk en weten door jarenlange ervaring de juiste kandidaten te vinden voor onze opdrachtgevers. Bij Addition worden we gedreven door het meedenken met onze klanten. We zijn op de hoogte van de ontwikkelingen in de markt en weten hierdoor wat er speelt bij onze klanten.

Wat bieden wij

DEX Data Explorers heeft de DEX Regulatory Suite ontwikkeld, software dat eenvoudig rapporten kan genereren op basis van de wettelijke normen. DEX Regulatory Suite biedt oplossingen voor banken (FINREP / COREP, AnaCredit, Sociaal Economische Rapporten, etc.) voor Verzekeraars en Pensioenfondsen (Solvency) en voor Beleggingsinstellingen (MIFID II, SFTR). Het systeem berekent waarden op basis van de verstrekte validatieregels door de wetgever. DEX RS genereert wettelijke rapporten op basis van de nieuwste richtlijnen van de EBA / EIOPA / ESMA. Daarom zijn de rapportages altijd compliant en wordt XBRL of XML gegenereerd conform de laatste regulator standaarden.

Wij introduceren nu onze rapportage oplossing voor SFDR.

Sustainable Finance Disclosure Regulation

Vanaf 10 maart 2021 zijn veel financiële instellingen en financiële adviseurs onderworpen aan nieuwe openbaarmakingsverplichtingen na de inwerkingtreding van de EU-verordening inzake openbaarmaking van duurzame financiering (SFDR) op 29 december 2019.

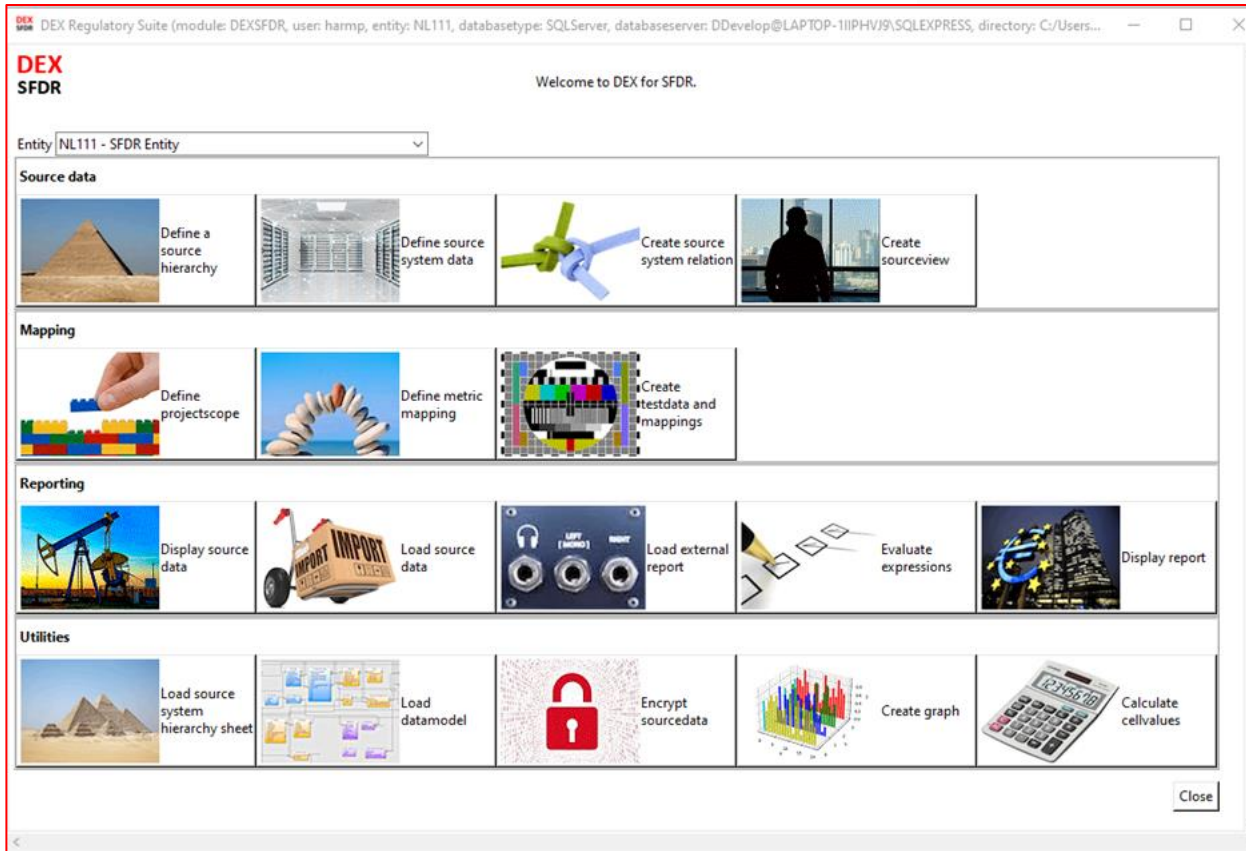
De SFDR stelt regels inzake transparantie vast om zowel de integratie van duurzaamheidsrisico's in beleggingsprocessen als informatieverschaffing aan beleggers te bevorderen.

Op 4 februari hebben de Europese toezichthoudende autoriteiten EBA, EIOPA en ESMA (gezamenlijk de ESA's) het eindrapport gepubliceerd, inclusief het ontwerp van technische reguleringsnormen (RTS), over de inhoud, methodologieën en presentatie van openbaarmakingen onder de EU-verordening inzake duurzaamheidsgerelateerde openbaarmakingen in de financiële dienstensector (SFDR).

Gezien de uitdagende tijdslijnen moeten financiële instellingen zich nu voorbereiden.



DEX Data Explorers introduceert de DEX RS SFDR module



Om de SFDR-processen te ondersteunen, biedt DEX Data Explorers DEX Regulatory Suite voor SFDR. DEX RS genereert de wettelijke rapportages op basis van de SFDR-specificaties.

DEX Regulatory Suite – functionele architectuur

Datapoint model
Rapportages, lay-outs,
veldwaarden,
selectiecriteria,
validatieregels,
interfacedefinities,
hiërarchieën

Klant datamodel
Datastructuren, mappings,
feiten

DEX Regulatory Suite

Genereert rapportages
volgens toezichthouder
specificaties.
Valideert de output op
basis van
toezichthouder
validatieregels
Genereert
interfaceberichten

DEX SFDR

Table SFDR111 - Additional climate and other environment-related indicators (111)
Frequency: yearly
Period: Year 2021

Export to Excel

				Adverse sustainability impact (qualitative or quantitative)
				C001
Indicators applicable to investments in investee companies	Emissions	1. Emissions of inorganic pollutants	R003	0.15
		2. Emissions of air pollutants	R004	0.85
		3. Emissions of ozone depletion substances	R005	0.04
		4. Investments in companies without carbon emission reductions	R006	0.3
	Energy performance	5. Breakdown of energy consumption by type of non-renewable sources of energy	R008	0.78
		Water, waste and material emissions	6. Water usage and recycling	R010
	7. Investments in companies without water management policies		R011	0.54
	8. Exposure to areas of high water stress		R012	0.7
	9. Investments in companies producing chemicals		R013	0.34
	10. Land degradation, desertification, soil sealing		R014	0.03
	11. Investments in companies without sustainable land/agriculture		R015	0.04
	12. Investments in companies without sustainable oceans/seas		R016	1.0
	13. Non-recycled waste ratio		R017	0.68
	14. Natural species and protected areas		R018	0.94
	15. Deforestation	R019	0.54	
Green securities	16. Share of securities not certified as green under a future EU legal act setting up an EU Green Bond Standard	R021	0.84	
	17. Share of bonds not certified as green under a future EU act setting up an EU Green Bond Standard	R024	0.9	
Indicators applicable to investments in sovereigns and supranationals	Green securities			
Indicators applicable to investments in real estate assets	GHG emissions	18. GHG emissions	R028	2.0316
		Scope 1 GHG emissions generated by real estate assets		

Pre-contractuele informatie

DEX SFDR

Table SFDR110 - Principal adverse sustainability impacts statement (110)
 Frequency: quarterly
 Period: 2021-Q1

Export to Excel

			Comment	Impact [year n]	Impact [year n-1]	Explanation	Actions taken		
			C001	C002	C003	C004	C005		
Financial market participant			R001	C0008					
Summary			R002	C0004					
Description of principal adverse sustainability impacts			R003						
Indicators applicable to investments in investee companies	CLIMATE AND OTHER ENVIRONMENT-RELATED INDICATORS	Greenhouse gas emissions	1. GHG emissions	Scope 1 GHG emissions	R008	40000.0	100000.0	A010	
				Scope 2 GHG emissions	R009	40000.0	100000.0	A020	
				From 1 January 2023, Scope 3 GHG emissions	R010	25774.0	46858.0		
				Total GHG emissions	R011	825774.0	246858.0	E0010	A0010
			2. Carbon footprint	Carbon footprint	R013				
			3. GHG intensity of investee companies	GHG intensity of investee companies	R015				
			4. Exposure to companies active in the fossil fuel sector	Share of investments in companies active in the fossil fuel sector	R017	916358.0	62904.0	E0005	A0005
			5. Share of non-renewable energy consumption and production	Share of non-renewable energy consumption and non-renewable energy production of investee companies from non-renewable energy sources compared to renewable energy sources, expressed as a percentage	R019	626286.0	633309.0	E0009	A0009

DEX RS voor SFDR ondersteunt de pre-contractuele informatie die aan de klanten kan worden aangeleverd. DEX Data Explorers onderhoudt de definities van de rapporten volgens de specificaties van de wetgever. Wanneer updates van de specificaties worden ingediend, ontvangt u als klant een update van de set rapportagedefinities.

Getoonde informatie:

Precontractuele bekendmaking van ESG-producten: entiteiten verplichten bepaalde informatie in hun precontractuele informatiepakketten op te nemen, waaronder:

- hoe een product dat ecologische of sociale kenmerken claimt, inderdaad aan die kenmerken voldoet;
- waar een index is aangewezen als referentiebenchmark, informatie over “of en hoe”
- de index is consistent met die kenmerken;
- informatie over waar die index kan worden gevonden.

Product website disclosure

Product name/legal identifier: DEX Sustainable Fund - NL0011999547

Environmental and/or social characteristics

This product: Promotes environmental or social characteristics, but does not have as its objective a sustainable investment

It does not invest in sustainable investments

It invests partially in sustainable investments

Has sustainable investment as its objective. Sustainable investment means an investment in an economic activity that contributes to an environmental or social objective, provided that the investment does not significantly harm any environmental or social objective and that the investee companies follow good governance practices.

Has a reference benchmark been designated for the purpose of attaining the environmental or social characteristics promoted by the financial product

Yes

No

1



What environmental and/or social characteristics are promoted by this financial product?

What sustainability indicators are used to measure the attainment of the environmental or social characteristics promoted by this financial product?

Openbaarmaking van duurzaamheidsrisico's: entiteiten verplichten om informatie op hun website openbaar te maken over hun beleid met betrekking tot de integratie van duurzaamheidsrisico's in hun besluitvormingsproces voor beleggingen.

DEX RS voor SFDR ondersteunt de openbaarmaking van productwebsites: financiële instellingen kunnen de SFDR-kenmerken in DEX RS vastleggen en kunnen op basis van deze informatie een rapport genereren dat op hun website kan worden gepubliceerd.

Getoonde informatie:

Informatie op de website van een entiteit om de ecologische of sociale kenmerken van financiële producten of de duurzame belegging en de gebruikte methoden te beschrijven (Artikel 10 SFDR).

Periodieke rapportage

DEX SFDR

Table SFDR111 - Additional climate and other environment-related indicators (111)
 Frequency: yearly
 Period: Year 2021

Export to Excel

				Adverse sustainability impact (qualitative or quantitative)	
				C001	
Indicators applicable to investments in investee companies	Emissions	1. Emissions of inorganic pollutants	R003	0.15	
		2. Emissions of air pollutants	R004	0.85	
		3. Emissions of ozone depletion substances	R005	0.04	
		4. Investments in companies without carbon emission reduction	R006	0.3	
	Energy performance	5. Breakdown of energy consumption by type of non-renewable sources of energy	R008	0.78	
		6. Water usage and recycling	R010	0.9144	
	Water, waste and material emissions	7. Investments in companies without water management policies	R011	0.54	
		8. Exposure to areas of high water stress	R012	0.7	
		9. Investments in companies producing chemicals	R013	0.34	
		10. Land degradation, desertification, soil sealing	R014	0.03	
		11. Investments in companies without sustainable land/agriculture	R015	0.04	
		12. Investments in companies without sustainable oceans/seas	R016	1.0	
		13. Non-recycled waste ratio	R017	0.68	
		14. Natural species and protected areas	R018	0.94	
		15. Deforestation	R019	0.54	
Green securities	16. Share of securities not certified as green under a future EU legal act setting up an EU Green Bond Standard	R021	0.84		
	17. Share of bonds not certified as green under a future EU legal act setting up an EU Green Bond Standard	R024	0.9		
Indicators applicable to investments in sovereigns and supnationals	Green securities	18. GHG emissions	Scope 1 GHG emissions generated by real estate assets	R028	2.0316
Indicators applicable to investments in real estate assets	GHG emissions				

DEX RS voor SFDR ondersteunt de periodieke rapportage die aan de klanten kan worden aangeleverd.

Getoonde informatie:

Informatie in periodieke rapporten volgens sectorale wetgeving waarin wordt gespecificeerd A.in hoeverre producten met ecologische en/of sociale kenmerken aan die kenmerken voldoen, en B.voor producten met duurzame beleggingsdoelstellingen en producten met als doel een vermindering van de CO2-uitstoot:

- (i) de algehele duurzaamheids-gerelateerde impact van het product door middel van relevante duurzaamheidsindicatoren
- (ii) wanneer een index is aangewezen als referentiebenchmark, een vergelijking tussen de algehele impact van het financiële product met de aangewezen index en een brede markt index door middel van duurzaamheidsindicatoren (Artikel 11 SFDR).

Wat biedt DEX RS U?



- Volledig gegenereerde rapportages volgens de laatste standaarden, inclusief Excel versies
- In meerdere landen in te zetten
- Altijd bij met de vereisten van wetgever
- Geen nieuwe software-installatie nodig als eisen veranderen
- Validatie van de rapportages op basis van de validatie regels van de wetgever
- Analysehulpmiddelen voor het mappen van de eigen gegevensverzamelingen met de gedefinieerde informatiebehoefte
- Automatisch gegenereerde documentatie
- Uitgebreide logging
- Audit trail goed ondersteund
- Snelle implementatie
- Een oplossing voor meerdere wettelijke regelingen

