

TRASPARENZA DEGLI EFFETTI NEGATIVI PER LA SOSTENIBILITÀ



Indice

1. Premessa	3
2. Prodotti ESG	4
3. Prodotti non ESG	5

1. Premessa

Il presente documento è adottato da Euregio Plus SGR S.p.A./A.G. (di seguito "Euregio+" o "SGR") in conformità a quanto previsto dalla politica sulla sostenibilità (di seguito "*Policy*"), approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 febbraio 2021 e ss.mm.ii in adeguamento al Regolamento UE 2019/2088 (di seguito "Regolamento SFDR").

In particolare, nell'articolo 6. "Trasparenza degli effetti negativi per la sostenibilità" della *Policy* è previsto che:

"Come previsto dall'articolo 4 del Regolamento SFDR "Trasparenza degli effetti negativi per la sostenibilità a livello di soggetto", la SGR pubblica e aggiorna sul proprio sito internet una dichiarazione concernente le politiche di due diligence per quanto riguarda tali effetti, tenendo debitamente conto delle loro dimensioni, della natura e dell'ampiezza delle loro attività e della tipologia dei prodotti finanziari che rendono disponibili, includendo in tali informazioni almeno quanto segue:

- a) informazioni sulle proprie politiche relative all'individuazione e alla prioritizzazione dei principali effetti negativi per la sostenibilità e relativi indicatori;*
- b) una descrizione dei principali effetti negativi per la sostenibilità e di qualsiasi azione adottata in relazione a ciò o, se del caso, programmata;*
- c) brevi sintesi delle politiche di impegno ai sensi dell'articolo 3 octies della direttiva 2007/36/CE, ove applicabile;*
- d) un riferimento alla osservanza dei codici di condotta d'impresa responsabile e delle norme riconosciute a livello internazionale in materia di dovuta diligenza e di reportistica e, se del caso, al grado della loro conformità agli obiettivi previsti dall'accordo di Parigi.*

Ove la SGR non prenda in considerazione gli effetti negativi delle decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità, deve pubblicare sul proprio sito internet una chiara motivazione di tale mancata considerazione comprese, se del caso, informazioni concernenti se e quando intende prendere in considerazione tali effetti negativi."

In ottemperanza all'art. 4 del Regolamento UE 2019/2088 (di seguito "Regolamento SFDR") relativo all'informativa sulla sostenibilità nel settore dei servizi finanziari, Euregio+ ha deciso di adottare un approccio di "*explain*" alla considerazione dei principali effetti negativi delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità ESG (*Environment, Social, Governance*).

Nel presente documento si fa riferimento alle definizioni contenute nella *Policy*, consultabile sul sito internet di Euregio+ nella sezione "[Documenti corporate](#)".

2. Prodotti ESG¹

I Prodotti ESG della SGR sono i seguenti:

- Fondo Pensione Aperto PensPlan Profi;
- Gestioni di portafogli ESG;
- OICVM 2P Invest Multi Asset – Comparto ESG Bond (le cui quote possono essere sottoscritte solamente da Euregio+);
- OICVM 2P Invest Multi Asset – Comparto ESG Equities (le cui quote possono essere sottoscritte solamente da Euregio+).

Nell'individuare gli investimenti che consentono ai prodotti ESG di promuovere caratteristiche ambientali e/o sociali, Euregio+ si avvale della consulenza di Etica Sgr S.p.A. (di seguito Etica Sgr), società di gestione del risparmio del Gruppo Banca popolare Etica, che fornisce l'Universo Investibile delle imprese, degli Stati e delle Agenzie in cui la SGR può investire.

La valutazione degli effetti negativi per la sostenibilità delle decisioni di investimento è parte integrante della metodologia ESG EticApproach®, di proprietà di Etica Sgr, utilizzata per la selezione degli emittenti inclusi nell'Universo Investibile, e di conseguenza dei prodotti ESG.

Gli effetti negativi per la sostenibilità degli investimenti sono valutati attraverso l'analisi di molteplici indicatori tra cui rientrano, a titolo di esempio:

- per gli emittenti societari:
 - gli eventuali impatti negativi sulla biodiversità (cioè la varietà di organismi viventi che caratterizza i diversi ecosistemi ambientali);
 - l'inquinamento delle acque;
 - l'equilibrio di genere all'interno degli organi societari;
 - l'eventuale esposizione ad attività collegate all'uso o alla produzione di armi controverse;
 - le eventuale coinvolgimento in attività esposte all'utilizzo o alla produzione di armi di distruzione di massa e altre armi controverse;
 - la presenza di presidi volti a contrastare la discriminazione e a garantire il rispetto dei diritti umani e dei lavoratori all'interno delle filiere produttive;
- per gli Stati:
 - il grado di iniquità sociale (ovvero la non omogeneità nella distribuzione del reddito all'interno della popolazione);
 - il grado di corruzione delle istituzioni.

¹ Prodotto ESG (definizione prevista nella *Policy*): un prodotto finanziario che, come definito all'art. 8, paragrafo 1 del Regolamento SFDR, promuove, tra le altre caratteristiche, caratteristiche ambientali o sociali, o una combinazione di tali caratteristiche, a condizione che le imprese in cui gli investimenti sono effettuati rispettino prassi di buona *governance*

3. Prodotti non ESG²

Per tutti gli altri prodotti e servizi della SGR, sebbene, in linea generale, nelle proprie decisioni di investimento siano tenuti in considerazione i principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità, ad oggi, Euregio+ non è in grado di fornire l'informativa relativa alla trasparenza degli effetti negativi per la sostenibilità a livello di soggetto.

La Società prosegue nell'attività di monitoraggio dell'evoluzione delle disposizioni normative di riferimento, ed ha avviato un processo di definizione delle metriche e dell'approccio da adottare per la definizione e misurazione oggettiva dei principali effetti negativi nelle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità (problematiche ambientali, sociali e concernenti il personale, il rispetto dei diritti umani e le questioni relative alla lotta alla corruzione attiva e passiva). Al termine di tale processo, Euregio+ provvederà ad aggiornare il presente documento con i contenuti previsti dall'articolo 4 del Regolamento SFDR.

² Prodotto non ESG (definizione prevista nella *Policy*): un prodotto finanziario che non rientra nella definizione di Prodotto ESG