

## **Europäischer SRI Transparenz Kodex**

Der Europäische Transparenz Kodex gilt für Nachhaltigkeitsfonds, die in Europa zum Vertrieb zugelassen sind und deckt zahlreiche Asset-Klassen ab, etwa Aktien und Anleihen. Alle Informationen zum Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds finden Sie unter [www.eurosif.org](http://www.eurosif.org) und für Deutschland, Österreich und die Schweiz unter [www.forum-ng.org](http://www.forum-ng.org). Den Kodex ergänzt ein Begleitdokument, das Fondsmanager beim Ausfüllen des Transparenz Kodex unterstützt. Die aktuelle Fassung des Kodex wurde vom Eurosif-Vorstand am **19. Februar 2018** genehmigt.

### **Neuerungen**

Im Jahr 2017 wurde der Kodex überarbeitet, um aktuelle Entwicklungen auf dem Europäischen Markt für Nachhaltige Geldanlagen besser widerzuspiegeln. Der Transparenz Kodex wurde von einer Arbeitsgruppe nach den neuesten Entwicklungen der Branche auf europäischer und internationaler Ebene aktualisiert.

Unterzeichner des Kodex berücksichtigen nun Empfehlungen der Task Force on Climate-related Financial Disclosures (TCFD), des Artikel 173 der französischen TECV Verordnung und des Abschlussberichts der High-Level Group of Experts on Sustainable Finance (HLEG). Fragen in direkter Anlehnung an zuvor genannte Gesetze und Empfehlungen werden im Kodex durch Fußnoten markiert.

### **Der Kodex basiert auf zwei grundlegenden Motiven**

1. Die Möglichkeit, den Nachhaltigkeitsansatz von nachhaltigen Publikumsfonds Anlegern und anderen Stakeholdern leicht verständlich und vergleichbar zur Verfügung zu stellen.
2. Proaktiv Initiativen zu stärken, die zur Entwicklung und Förderung von Nachhaltigkeitsfonds beitragen, indem ein gemeinsames Rahmenwerk für Best-Practice-Ansätze im Bereich Transparenz geschaffen wird.

### **Leitprinzipien**

Unterzeichner des Kodex sollen offen und ehrlich sein und genaue, angemessene und aktuelle Informationen veröffentlichen, um den Stakeholdern, der breiten Öffentlichkeit und insbesondere den Anlegern zu ermöglichen, die ESG<sup>1</sup>-Strategien eines Fonds und deren Umsetzung zu verstehen.

### **Die Unterzeichner des Transparenz Kodex verpflichten sich auf folgende Prinzipien:**

1

ESG steht für Umwelt, Soziales und Gute Unternehmensführung – kurz für Englisch Social, Environment, Governance.

- Die Reihenfolge und der genaue Wortlaut der Fragen soll beachtet werden.
- Antworten sollen informativ und klar formuliert sein. Grundsätzlich sollen die erforderlichen Informationen (Instrumente und Methoden) so detailliert wie möglich beschrieben werden.
- Fonds sollen die Daten in der Währung bereitstellen, die sie auch für andere Berichterstattungszwecke verwenden.
- Gründe, die eine Informationsbereitstellung verhindern, müssen erklärt werden. Die Unterzeichner sollten systematisch darlegen, ob und bis wann sie hoffen, die Fragen beantworten zu können.
- Antworten müssen mindestens jährlich aktualisiert werden und das Datum der letzten Aktualisierung tragen.
- Der ausgefüllte Transparenz Kodex und dessen Antworten müssen leicht zugänglich auf der Internetseite des Fonds, der Fondsgesellschaft oder des Fondsmanagers stehen. In jedem Fall müssen die Unterzeichner angeben, wo die vom Kodex geforderten Informationen zu finden sind.
- Die Unterzeichner sind für die Antworten verantwortlich und sollen dies auch deutlich machen.

### **Erklärung von Finanzdienstleister PRIMA Fonds Service GmbH**

Nachhaltige Investments sind ein essentieller Bestandteil der strategischen Positionierung und Vorgehensweise von Finanzdienstleister PRIMA Fonds Service GmbH. Seit dem Jahr 2013 bieten wir Nachhaltige Geldanlagen an und begrüßen den Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds.

Dies ist unsere erste Erklärung für die Einhaltung des Transparenz Kodex. Sie gilt für den Zeitraum vom 01.06.2021 bis zum 31.05.2022. Unsere vollständige Erklärung zu dem Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds ist unten aufgeführt und wird ebenfalls im Jahresbericht des bzw. der entsprechenden Fonds und auf unserer Webseite veröffentlicht.

### **Zustimmung zum Europäischen Transparenz Kodex**

Die PRIMA Fonds Service GmbH verpflichtet sich zur Herstellung von Transparenz. Wir sind davon überzeugt, dass wir unter den bestehenden regulativen Rahmenbedingungen und unter dem Aspekt der Wettbewerbsfähigkeit so viel Transparenz wie möglich gewährleisten.

### **Alternativ falls nicht alle Fragen beantwortet werden können:**

Die PRIMA Fonds Service GmbH befolgt alle Empfehlungen des Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds mit Ausnahme der Fragen xx und yy. (Falls Sie nicht alle Empfehlungen befolgen können, fassen Sie bitte kurz zusammen, ob und ab wann Sie die offenen Fragen, die Sie zurzeit nicht beantworten können, nachtragen werden.)

Datum 21.06.2021

## Eurosif Definition verschiedener Nachhaltiger Anlagestrategien<sup>2</sup>

**Nachhaltige Themenfonds:** Investitionen in Themen oder Assets, die mit der Förderung von Nachhaltigkeit zusammenhängen und einen ESG-Bezug haben.

**Best-in-Class:** Anlagestrategie, nach der – basierend auf ESG-Kriterien – die besten Unternehmen innerhalb einer Branche, Kategorie oder Klasse ausgewählt werden.

**Normbasiertes Screening:** Überprüfung von Investments nach ihrer Konformität mit bestimmten internationalen Standards und Normen z. B. dem Global Compact, den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen oder den ILO-Kernarbeitsnormen.

**Ausschlüsse:** Dieser Ansatz schließt systematisch bestimmte Investments oder Investmentklassen wie Unternehmen, Branchen oder Länder vom Investment-Universum aus, wenn diese gegen spezifische Kriterien verstoßen.

**ESG-Integration:** Explizite Einbeziehung von ESG-Kriterien bzw. -Risiken in die traditionelle Finanzanalyse.

**Engagement und Stimmrechtsausübung:** Langfristig angelegter Dialog mit Unternehmen und die Ausübung von Aktionärsrechten auf Hauptversammlungen, um die Unternehmenspolitik bezüglich ESG-Kriterien zu beeinflussen.

**Impact Investment:** Investitionen in Unternehmen, Organisationen oder Fonds mit dem Ziel, neben finanziellen Erträgen auch Einfluss auf soziale und ökologische Belange auszuüben.

2

Nachhaltige und verantwortliche Geldanlagen (Sustainable and Responsible Investments, SRI) sind Anlagestrategien, die ESG-Strategien und Kriterien in die Recherche, Analyse und in den Auswahlprozess des Investmentportfolios einbeziehen bzw. berücksichtigen. Es kombiniert die traditionelle Finanzanalyse und das Engagement/ Aktivitäten mit einer Bewertung von ESG-Faktoren. Ziel ist es langfristige Renditen für Investoren zu sichern und einen gesellschaftlichen Mehrwert zu schaffen, indem Unternehmen nachhaltiger handeln. Ref. Eurosif 2016

FNG-Definition: Nachhaltige Geldanlagen ist die allgemeine Bezeichnung für nachhaltiges, verantwortliches, ethisches, soziales, ökologisches Investment und alle anderen Anlageprozesse, die in ihre Finanzanalyse den Einfluss von ESG (Umwelt, Soziales und Governance)-Kriterien einbeziehen. Es beinhaltet auch eine explizite schriftlich formulierte Anlagepolitik zur Nutzung von ESG-Kriterien.

## **Inhalt des Transparenz Kodex - oder Kodex-Kategorien**

1. Liste der vom Kodex erfassten Fonds
2. Allgemeine Informationen zur Fondsgesellschaft
3. Allgemeine Informationen zu den SRI-Fonds, für die der Kodex ausgefüllt wird
4. Der Investment-Prozess
5. ESG Kontrolle
6. Wirkungsmessung und ESG-Berichterstattung

## 1. Liste der vom Kodex erfassten Fonds

Name des/der Fonds: <b>PRIMA - Zukunft</b>					
die Kern-Anlagestrategie (bitte wählen Sie maximal 2 Strategien aus)	Asset-Klassen	Ausschlüsse, Standards und Normen	Fonds-kapital zum 31. Dez.	Weitere Siegel	Links zu relevanten Dokumenten
<input type="checkbox"/> Best-in-Class <input type="checkbox"/> Engagement & Stimmrechtsausübung <input type="checkbox"/> ESG-Integration <input checked="" type="checkbox"/> Ausschlüsse <input type="checkbox"/> Impact Investment <input checked="" type="checkbox"/> Normbasiertes Screening <input checked="" type="checkbox"/> führt zu Ausschlüssen <input type="checkbox"/> führt zu Risikomanagementanalysen/Engagement <input type="checkbox"/> Nachhaltige Themenfonds	<b>Passiv gemanagt</b> <input type="checkbox"/> Passives Investieren - Haupt-Benchmark: Spezifizieren Sie das Index Tracking <input type="checkbox"/> Passives Investieren - ESG/SRI Benchmark: Spezifizieren Sie das Index Tracking  <b>Aktiv gemanagt</b> <input type="checkbox"/> Aktien im Euro-Währungsgebiet <input type="checkbox"/> Aktien in einem EU Land <input checked="" type="checkbox"/> Aktien international <input type="checkbox"/> Anleihen und andere Schuldverschreibungen in Euro <input type="checkbox"/> Internationale Anleihen und andere Schuldverschreibungen <input type="checkbox"/> Geldmarkt/Bankeinlagen <input type="checkbox"/> Geldmarkt/Bank-einlagen (kurzfristig) <input type="checkbox"/> strukturierte Fonds	<input checked="" type="checkbox"/> Kontroverse Waffen <input type="checkbox"/> Alkohol <input type="checkbox"/> Tabak <input checked="" type="checkbox"/> Waffen <input type="checkbox"/> Kernkraft <input checked="" type="checkbox"/> Menschenrechtsverletzungen <input checked="" type="checkbox"/> Arbeitsrechtsverletzungen <input type="checkbox"/> Glücksspiel <input checked="" type="checkbox"/> Pornografie <input checked="" type="checkbox"/> Tierversuche <input type="checkbox"/> Konfliktminerale <input type="checkbox"/> Biodiversität <input type="checkbox"/> Abholzung <input type="checkbox"/> Kohle <input type="checkbox"/> Gentechnik <input type="checkbox"/> Weitere Ausschlüsse (bitte angeben) <input checked="" type="checkbox"/> Global Compact (ein Teil wird mit einbezogen) <input type="checkbox"/> OECD-Leitsätze für multinationale Unternehmen <input type="checkbox"/> ILO-Kernarbeitsnormen <input type="checkbox"/> Weitere Normen (bitte angeben)	15,05 Mio. Euro	<input type="checkbox"/> Französisches SRI Label <input type="checkbox"/> Französisches TEEC Label <input type="checkbox"/> Französisches CIES Label <input type="checkbox"/> Luxflag Label <input type="checkbox"/> FNG Siegel <input type="checkbox"/> Österreichisches Umweltzeichen <input type="checkbox"/> Weitere	- KIID - Prospekte - Managementbericht - Finanzielle und nicht-finanzielle Berichterstattung - Unternehmenspräsentation - Andere (bitte angeben)

**Links zu relevanten Dokumenten:**

KIID: [KIID PRIMA – Zukunft A](#)   [KIID PRIMA – Zukunft G](#)

Verkaufsprospekt: [Verkaufsprospekt](#)

Halbjahresbericht: [Halbjahresbericht](#)

Jahresbericht: [Jahresbericht](#)

Leitlinien nachhaltiges Investieren: [Leitlinien für nachhaltiges Investieren](#)

Fondsbroschüre: [Fondsbroschüre PRIMA – Zukunft](#)

Factsheet: [Factsheet PRIMA – Zukunft](#)

[Carbon Report](#)

## 2. Allgemeine Informationen zur Fondsgesellschaft

### 2.1. Wie lautet der Name der Fondsgesellschaft, welche den Fonds verwaltet, für den dieser Kodex gilt?

#### **Initiator (Unterzeichner des Europäischen Transparenz Kodex)**

PRIMA Fonds Service GmbH  
Engelplatz 59  
63897 Miltenberg  
Webseite: [www.primafonds.com](http://www.primafonds.com)  
E-Mail: [info@primafonds.com](mailto:info@primafonds.com)  
Ansprechpartner: Jan-Peter Schott; Tel.: 0551/63407733

#### **Anlageberater:**

ACATIS Investment KVG mbH  
Taunusanlage 18  
60325 Frankfurt am Main  
Webseite: [www.acatis.de](http://www.acatis.de)  
E-Mail: [info@acatis.de](mailto:info@acatis.de)

#### **Depotbank:**

DZ PRIVATBANK S.A.  
4, rue Thomas Edison  
L-1445 Luxemburg-Strassen

#### **Verwaltungsgesellschaft:**

IPConcept (Luxemburg) S.A.  
4, rue Thomas Edison  
L-1445 Luxemburg-Strassen  
E-Mail: [info@ipconcept.com](mailto:info@ipconcept.com)  
Webseite: [www.ipconcept.com](http://www.ipconcept.com)

### 2.2. Was ist der Track-Record und welche Prinzipien verfolgt die Fondsgesellschaft bei der Integration von SRI in den Anlageprozess?

Seit 2013 wird bei der PRIMA Fonds Service GmbH die Integration der SRI in den Anlageprozess stetig ausgebaut. Beginnend mit der Umstellung der Investmentstrategie des PRIMA - Global Challenges im Oktober 2013 und der Implementierung des Nachhaltigkeitsresearchs der ISS ESG (ehemals oekom research AG), wurden im März 2016 auf Unternehmensebene und, damit für alle unsere Fonds verbindlich, die Leitlinien der PRIMA Fonds Service GmbH für nachhaltiges Investieren verabschiedet. Im Juni 2020 folgte die Ausrichtung des PRIMA - Globale Werte auf einen Nachhaltigkeitsansatz, bei

dem auf die Expertise der Nachhaltigkeitsratingagentur Sustainalytics zurückgegriffen wird. Der im Juli 2020 aufgelegte PRIMA - Zukunft greift auf das ESG-Rating von imug Vigeo Eiris zurück. PRIMA - Kapitalaufbau Total Return, der vierte und letzte von PRIMA angebotene Fonds, folgt aktuell einer hausinternen Nachhaltigkeitsprüfung des Fondsmanagers.

Das Nachhaltigkeitsverständnis der PRIMA Fonds Service GmbH orientiert sich an folgenden Eckpunkten: Schutz der menschlichen Würde und Unversehrtheit, Gewährleistung der Grundversorgung und individueller Entwicklung, Teilnahme an politischen, gesellschaftlichen und wirtschaftlichen Entscheidungsprozessen, Respekt und Erhalt der biologischen Vielfalt, Schutz der natürlichen Umwelt, effiziente und nachhaltige Nutzung von Rohstoffen, Vermeidung von Risiken beim Einsatz neuer Technologien, Förderung einer fairen Weltwirtschaftsordnung.

### **2.3. Wie hat das Unternehmen seinen nachhaltigen Anlageprozess festgelegt und formalisiert?**

Grundsätzlich gelten für alle Fonds der PRIMA Fonds Service GmbH die [Leitlinien für nachhaltiges Investieren](#)

Als Fondsiniciator, der die Portfolioverwaltung an renommierte Spezialisten auslagert, gibt PRIMA für den nachhaltigen Anlageprozess der einzelnen Fonds die Strategien vor. Operativ nutzt die Gesellschaft Nachhaltigkeitsratings dritter Parteien, wobei die zugrundegelegten Konzepte voneinander abweichen. PRIMA bietet somit - mit den unterschiedlichen Fonds - verschiedene Nachhaltigkeitskonzepte an.

### **2.4. Wie werden ESG-Risiken und ESG-Chancen - auch im Zusammenhang mit dem Klimawandel - vom Unternehmen verstanden/berücksichtigt?<sup>3</sup>**

Der Klimawandel bedeutet für Unternehmen, deren Geschäftsmodell ihn befördern, wie Hersteller konventionell angetriebener Fahrzeuge, Fluggesellschaften oder Erzeuger fossiler Energien, ein geschäftliches und somit auch finanzielles Risiko. Umgekehrt ergeben sich entsprechende Chancen für Unternehmen, die auf klimafreundliche Technologien setzen, seien es Windkraft- und Solarenergieunternehmen, ressourcenschonende Produzenten von Konsumgütern oder Hersteller von Stromsparprodukten. Analoge Risiken und Chancen, wie im Zusammenhang des Klimawandels, ergeben sich hinsichtlich sozialer und geschäftsethischer Aspekte, denkt man etwa an Reputationsschäden, die sich mit der Nutzung von Billigproduktionsweisen in weniger entwickelten Volkswirtschaften, mit der



Diskriminierung einzelner Stakeholdergruppen, Korruption oder Bilanzmanipulationen verbinden.

Im Rahmen der Portfolioverwaltung bildet die Identifizierung der angesprochenen ESG-Risiken und -Chancen einen integralen Bestandteil jeder fundamentalen, wertorientierten Investmentanalyse (Einzeltitelanalyse), wie sie von den durch PRIMA mandatierten Vermögensverwaltern durchgeführt wird. Wichtig ist in diesem Zusammenhang auch die überdurchschnittliche Haltedauer, die sich mit sog. Value Investing verbindet. Für jeden auszuwählenden Portfoliotitel wird stets eine langfristige Beteiligung angestrebt, um Transaktionskosten zu reduzieren und vor allem um den errechneten inneren Wert des Investitionsobjekts, das mit Abschlag erworben wurde, an der Börse zu realisieren oder gar zu übertreffen. Langfristiges Investieren setzt planbare Ergebnisse voraus, die im Falle hoher ESG-Risiken gefährdet sind.

## **2.5. Wie viele Mitarbeiter innerhalb der Fondsgesellschaft sind in den Nachhaltigen Investment Prozess involviert?**

Die PRIMA Fonds Service GmbH überträgt das Nachhaltigkeitsrating, wie unter 2.3. dargelegt, an externe spezialisierte Partner. Ihre Auswahl obliegt der Geschäftsleitung um Diplom-Forstwirt Jan-Peter Schott, Frank Berberich und Marco Kantner.

## 2.6. In welchen RI-Initiativen ist die Fondsgesellschaft beteiligt?

<b>Allgemeine Initiativen</b>	<b>Umwelt- und Klimainitiativen</b>	<b>Soziale Initiativen</b>	<b>Governance Initiativen</b>
<input type="checkbox"/> ECCR – Ecumenical Council for Corporate Responsibility <input type="checkbox"/> EFAMA RI WG <input type="checkbox"/> High-Level Expert Group on Sustainable Finance der Europäischen Kommission <input type="checkbox"/> ICCR – Interfaith Center on Corporate Responsibility <input type="checkbox"/> National Asset Manager Association (RI Group) <input type="checkbox"/> PRI – Principles For Responsible Investment <input checked="" type="checkbox"/> SIFs – Sustainable Investment Forum <input checked="" type="checkbox"/> Forum Nachhaltige Geldanlagen (FNG) <input checked="" type="checkbox"/> oekofinanz 21 e.V. <input checked="" type="checkbox"/> Corporate Responsibility Interface Center (CRIC) e.V.	<input type="checkbox"/> CDP – Carbon Disclosure Project (please specify carbon, forest, water etc.) <input type="checkbox"/> Climate Bond Initiative <input type="checkbox"/> Green Bond Principles <input type="checkbox"/> IIGCC – Institutional Investors Group on Climate Change <input type="checkbox"/> Montreal Carbon pledge <input type="checkbox"/> Paris Pledge for Action <input type="checkbox"/> Portfolio Decarbonization Coalition <input type="checkbox"/> Weitere (bitte angeben)	<input type="checkbox"/> Access to Medicine Foundation <input type="checkbox"/> Access to Nutrition Foundation <input type="checkbox"/> Accord on Fire and Building Safety in Bangladesh <input type="checkbox"/> Weitere (bitte angeben)	<input type="checkbox"/> ICGN – International Corporate Governance Network <input type="checkbox"/> Weitere (bitte angeben)

## 2.7. Wie hoch ist die Gesamtsumme der nachhaltig und verantwortlich verwalteten Vermögenswerte (AuM)?

PRIMA betreut zum 30.04.2021 drei Fonds mit einem Gesamtvolumen von 183,2 Mio. Euro, die gemäß Art. 8 der EU-Offenlegungsverordnung 2019/2088 als Finanzprodukte mit ökologischen oder sozialen Merkmalen eingestuft werden: PRIMA – Global Challenges (124,1 Mio. Euro), PRIMA – Globale Werte (42,0 Mio. Euro) und PRIMA – Zukunft (17,1 Mio. Euro). PRIMA – Kapitalaufbau Total Return, der als Dachfonds effektiv bereits ausschließlich in nach dem Nachhaltigkeitsprinzip konzipierte ETF investiert, zurzeit aber noch als Art.-6-Finanzprodukt ohne rechtlichen Nachhaltigkeitsstatus geführt wird, verwaltete zum 30.04.2021 ein Vermögen in Höhe von 6,4 Mio. Euro.

### *3. Allgemeine Informationen zu den SRI-Fonds, für die der Kodex ausgefüllt wird*

#### **3.1. Was versucht dieser Fonds durch die Berücksichtigung von ESG-Strategien und Kriterien zu erreichen?**

Der Anlageberater des Fonds berücksichtigt bei der Emittentenauswahl Nachhaltigkeitsrisiken. Mit Blick auf nachteilige Nachhaltigkeitsfaktoren dürfen nur Emittenten erworben werden, die Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung nachweisen, aber auch ökologische und soziale Standards erfüllen. Darüber hinaus gelten mit Umsatzgrenzen zwischen 0 und 10% folgende Ausschlusskriterien: Tierversuche und Intensivtierhaltung (inkl. Pelzproduktion), gefährliche Chemikalien, Zinswucher, Pornografie, unkonventionelle Öl- und Gasförderung (aus Teersanden und Ölschiefer, Fracking und Arctic Drilling), zivile Handfeuerwaffen, Rüstung/Militärgüter. Grundlage der ESG-Bewertung ist das Rating von imug Vigeo Eiris. Bei der Titelselektion für unsere Fonds ist es uns generell wichtig, dass die Unternehmen mit ihren Produkten und Dienstleistungen die Welt im Sinne der von der UNO definierten Sustainable Development Goals (SDG) verbessern. Die weltweite Versorgung mit sauberem Wasser und der Schutz der Meere sowie der Ökosysteme an Land genießen dabei den höchsten Stellenwert, gefolgt von Beendigung des Hungers, Bekämpfung des Klimawandels, Gewährleistung von Gesundheit und Förderung des Friedens.

#### **3.2. Welche internen und externen Ressourcen werden genutzt, um das ESG-Research durchzuführen?**

Der Fonds greift auf das externe Research von imug Vigeo Eiris zurück. Die ausgewählten Kriterien wurden von ACATIS Investment KVG mbH an Hand einer Kundenumfrage festgelegt. imug Vigeo Eiris ist eine Kooperation der führenden deutschen Nachhaltigkeitsratingagentur imug | rating mit Vigeo Eiris, das seinerseits aus einem Zusammenschluss des französischen Ratingunternehmens Vigeo und der britischen EIRIS Foundation hervorgegangen ist. Vigeo Eiris haben 2015 fusioniert und gehören seit 2019 zur Moody's Corporation.

Die imug Beratungsgesellschaft GmbH wurde 1995 als spin off des Instituts für Markt-Umwelt-Gesellschaft an der Leibniz Universität Hannover gegründet. imug | rating verfügt über mehr als 20 Jahre Erfahrung. Die Agentur bietet – standardisiert und individuell – Ausschlussmanagement, normbasiertes Screening, ESG-Ratings, SDG- und Klimadaten an.

Vigeo Eiris (V.E) ist mit zehn Büros in 30 Ländern und 300 Mitarbeitern eines der international führenden nachhaltigen Ratinginstitute. Das Unternehmen nutzt ein weltweites Netzwerk von Kooperationspartnern, zu dem auch Universitäten und NGOs gehören. Methoden und Prozesse von V.E sind ISO-zertifiziert.

Weitere Informationen unter <https://www.imug.de/imug-rating/> ,  
<https://vigeo-eiris.com/>

### **3.3. Welche Prinzipien und ESG-Strategien und Kriterien werden angewendet?**

Im Bereich kontroverser Aktivitäten gelten mit Umsatzgrenzen zwischen 0 und 10% folgende Ausschlusskriterien: Tierversuche und Intensivtierhaltung (inkl. Pelzproduktion), gefährliche Chemikalien, Zinswucher, Pornografie, unkonventionelle Öl- und Gasförderung (aus Teersanden und Ölschiefer, Fracking und Arctic Drilling), zivile Handfeuerwaffen, Rüstung/Militärgüter. Grundlage der ESG-Bewertung ist das Rating von imug Vigeo Eiris. Zusätzlich findet ein Normbasiertes ESG-Screening an Hand ausgewählter UN Global Compact Compliance Kriterien statt. Diese umfassen Umwelt (Umweltstrategie, Grüne Produkte und Dienstleistungen, Umweltverschmutzung), Menschenrechte (Achtung der Menschenrechtsstandards, Grundlegende Arbeitsrechte, Nicht-Diskriminierung, Kinder- und Zwangsarbeit) und Geschäftsverhalten (Korruption). Unternehmen werden bei der Überschreitung eines Severity Scores von 3 in einer der Kategorien ausgeschlossen. Weitergehend darf die Summe der Severity Scores pro Unternehmen die Toleranzgrenze von 9 nicht überschreiten. Bei der Titelselektion für den Fonds ist es uns generell wichtig, dass die Unternehmen mit ihren Produkten und Dienstleistungen die Welt im Sinne der von der UNO definierten Sustainable Development Goals (SDG) verbessern. Die weltweite Versorgung mit sauberem Wasser und der Schutz der Meere sowie der Ökosysteme an Land genießen dabei den höchsten Stellenwert, gefolgt von Beendigung des Hungers, Bekämpfung des Klimawandels, Gewährleistung von Gesundheit und Förderung des Friedens.

### **3.4. Welche Prinzipien und Kriterien werden in Bezug auf den Klimawandel für den Fonds berücksichtigt?<sup>4</sup>**

*Siehe vorherige Frage.*

### **3.5. Wie sieht Ihre ESG-Analyse und Evaluierungs-Methodik aus (wie ist das Investmentuniversum aufgebaut, wie das Rating-System etc.)?**

Siehe Frage 3.3.

<sup>4</sup> Bezug zu Artikel 173 der französischen TECV Richtlinie, siehe Paragraph 3 und 4 des Artikels D.533-16-11, Kapitel III Französisches Gesetzbuch (French Legal Code):

<https://www.legifrance.gouv.fr/affichCodeArticle.do?cidTexte=LEGITEXT000006072026&idArticle=LEGIARTI000031793697>

**3.6. Wie häufig wird die ESG-Bewertung der Emittenten überprüft?  
Wie werden Kontroversen gemanagt?**

Unser Research-Partner Imug Vigeo Eiris aktualisiert die Ausschlussliste an Hand der oben genannten Kriterien für den Fonds monatlich. Im Falle eines Ausschlusses werden die Unternehmen aus dem Fonds verkauft und befinden sich nicht mehr im Anlageuniversum.

## 4. Der Investment-Prozess

### **4.1. Wie werden ESG-Strategien und Kriterien bei der Festlegung des Anlageuniversums berücksichtigt?**

Die oben genannten Kriterien: 1. Toleranzgrenzen 0-10%, 2. Normbasiertes ESG-Screening inkl. Ausgewählter UN Global Compact Compliance Kriterien, führen zu einer Ausschlussliste. Diese verkleinert das Investitionsuniversum des Fonds. Zusätzlich genießen die von der UNO definierten Sustainable Development Goals ein hohes Maß an Aufmerksamkeit in der Titelselektion. Die weltweite Versorgung mit sauberem Wasser und der Schutz der Meere sowie der Ökosysteme an Land genießen dabei den höchsten Stellenwert, gefolgt von Beendigung des Hungers, Bekämpfung des Klimawandels, Gewährleistung von Gesundheit und Förderung des Friedens.

### **4.2. Wie werden Kriterien in Bezug auf den Klimawandel bei der Festlegung des Anlageuniversums berücksichtigt?**

Es findet ein Normbasiertes ESG-Screening an Hand ausgewählter UN Global Compact Compliance Kriterien statt. Diese umfassen Umwelt (Umweltstrategie, Grüne Produkte und Dienstleistungen, Umweltverschmutzung), Menschenrechte (Achtung der Menschenrechtsstandards, Grundlegende Arbeitsrechte, Nicht-Diskriminierung, Kinder- und Zwangsarbeit) und Geschäftsverhalten (Korruption). Unternehmen werden bei der Überschreitung eines Severity Scores von 3 in einer der Kategorien ausgeschlossen. Weitergehend darf die Summe der Severity Scores pro Unternehmen die Toleranzgrenze von 9 nicht überschreiten. Bei der Titelselektion für den Fonds ist es uns generell wichtig, dass die Unternehmen mit ihren Produkten und Dienstleistungen die Welt im Sinne der von der UNO definierten Sustainable Development Goals (SDG) verbessern. Die weltweite Versorgung mit sauberem Wasser und der Schutz der Meere sowie der Ökosysteme an Land genießen dabei den höchsten Stellenwert, gefolgt von Beendigung des Hungers, Bekämpfung des Klimawandels, Gewährleistung von Gesundheit und Förderung des Friedens.

### **4.3. Wie werden die Emittenten bewertet, die im Portfolio enthalten sind, für die aber keine ESG-Analyse vorliegt (ohne Investmentfonds)?**

Das Vorliegen einer ESG-Analyse durch imug Vigeo Eiris in der oben beschriebenen Weise ist für eine Aufnahme in den PRIMA - Zukunft verpflichtend.

### **4.4. Wurden an der ESG-Bewertung oder dem Anlageprozess in den letzten 12 Monaten Änderungen vorgenommen?**

Der Fonds wurde erst am 13.07.2020 aufgelegt.

**4.5. Wurde ein Teil des Fonds in nicht notierte Unternehmen investiert, die starke soziale Ziele verfolgen (Impact Investing)?**

Nein.

**4.6. *Falls ja, beschreiben Sie bitte in ein bis zwei Sätzen die Ziele dieser Investition.***

**4.7. Beteiligen sich die Fonds an Wertpapierleihgeschäften?**

Nein.

**4.8. Macht der Fonds Gebrauch von Derivaten?**

Derivate können vor allem zur Absicherung gegen Kursrisiken eingesetzt werden. Aktuell werden kleinere Positionen von Verkaufsoptionen (Puts) auf Standardindizes (S&P 500, Euro Stoxx 50) und ein Inflationzertifikat auf den Eurostat Eurozone HICP ex Tobacco Index verwendet. Der Einsatz von Derivaten hat keine Auswirkung auf die Nachhaltigkeits-Qualität des Fonds. Einzelaktien werden nicht abgesichert.

**4.9. Investiert der Fonds in Investmentfonds?**

Nein.

## 5. ESG-Kontrolle

**5.1. Welche internen und externen Verfahren werden angewandt, die sicherstellen, dass das Portfolio die in Abschnitt 4 dieses Kodex definierten ESG-Kriterien erfüllt?<sup>5</sup>**

Die Portfolio-Manager und Analysten von ACATIS achten bei ihrer Titelauswahl darauf, dass sie keine Unternehmen auswählen, die gegen die angegebenen ethischen Kriterien verstoßen. Hierzu wird das Portfolio laufend auf Basis der Daten von imug Vigeo Eiris abgeglichen. Verletzt ein Unternehmen nach der Investition die Kriterien, wird die Beteiligung innerhalb einer Zeitspanne aufgelöst, die einen kursschonenden Ausstieg ermöglicht.

## 6. Wirkungsmessung und ESG-Berichterstattung

**6.1. Wie wird die ESG-Qualität des Fonds bewertet?**

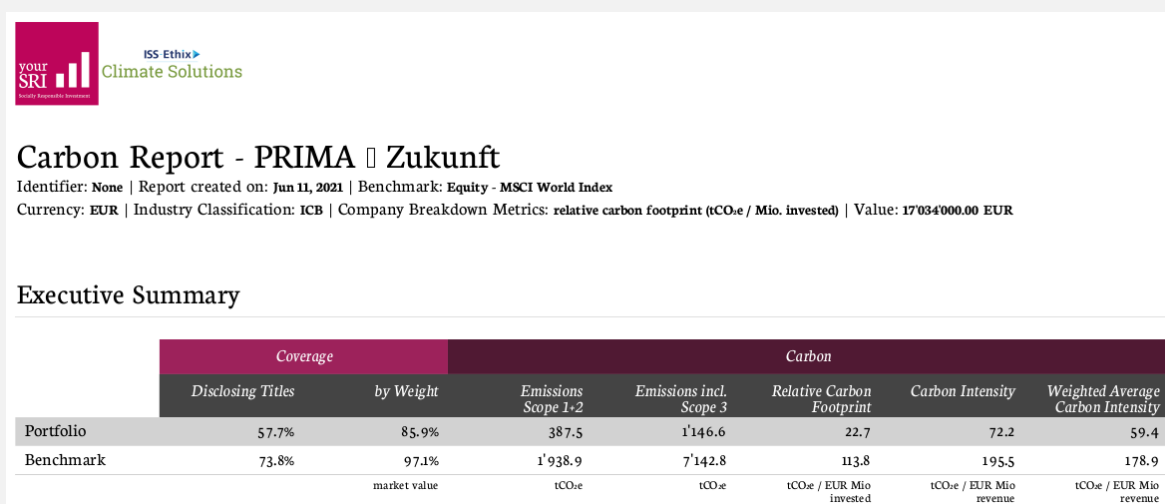
5

Bezug zu Artikel 173 der französischen TECV Verordnung

Die ESG-Qualität der im Fondsportfolio enthaltenen Firmen wird regelmäßig auf Basis der aktuellen Ratings von imug Vigeo Eiris durch den Anlageberater ACATIS überwacht, wie unter 5.1. dargelegt.

Der Fonds wird im Morningstar Sustainability Rating aktuell mit drei Globen (Average) in der globalen Kategorie „Technology Sector Equity “ bewertet (Stand: 30.04.2021). Im MSCI ESG Rating wird der Fonds mit der Note A (Average) und einer niedrigen gewichteten CO<sub>2</sub>-Intensität bewertet (Stand: Juni 2021).

Im CO<sub>2</sub>-Bericht von yourSRI wird, verglichen mit dem MSCI World Index, eine Reduktion der CO<sub>2</sub>-Emissionen i.H.v. 80,0% ausgewiesen:



Die Bewertungen des Fonds werden sowohl in Werbeunterlagen als auch im Newsletter und in regelmäßig stattfindenden Fondswebinaren kommuniziert.

## 6.2. Welche Indikatoren werden für die ESG-Bewertung des Fonds herangezogen?<sup>6</sup>

Siehe 6.1.

## 6.3. Wie werden Anleger über das Nachhaltigkeitsmanagement des Fonds informiert?

Anleger werden über Pressemitteilungen, Newsletter, Video-Kommentare und Webinare über die Nachhaltigkeitspolitik sowie über Portfolioveränderungen des Fonds informiert. Auf der Fondswebsite (<https://www.primafonds.com/downloads/>) werden aktuell folgende Informationen bereitgestellt:



- Fondsbroschüre
- Nachhaltigkeitsbezogene Angaben (nachhaltige Anlagepolitik gemäß offiziellem Verkaufsprospekt)
- FNG-Nachhaltigkeitsprofil
- Carbon-Report
- Leitlinien für nachhaltiges Investieren (der PRIMA Fonds Service GmbH)

[PRIMA YouTube Kanal](#)

#### **6.4. Veröffentlicht der Fondsanbieter die Ergebnisse seiner Stimmrechtsausübungs- und Engagement-Politik?<sup>7</sup>**

Der Anlageberater ACATIS hat das Ziel, für jeden Titel im Portfolio das Stimmrecht auszuüben. Dabei liegt der Fokus mit Nachhaltigkeitsbezug auf Themen der Unternehmensführung.

Noch liegen keine Ergebnisse vor. Die PRIMA Fonds Service GmbH veröffentlicht Ergebnisse als Pressemeldung auf der Homepage. Link: <https://www.primafonds.com/>

---

## EUROSIF UND DIE NATIONALEN SUSTAINABLE INVESTMENT FOREN (SIFs) VERPFLICHTEN SICH ZU FOLGENDEN PUNKTEN:

- Eurosif ist verantwortlich für die Verwaltung und Veröffentlichung des Transparenz Kodex.
- Für Deutschland, Österreich, Liechtenstein und die Schweiz ist das Forum Nachhaltige Geldanlagen (FNG) e.V. der zentrale Ansprechpartner.
- Eurosif und das FNG veröffentlichen die Antworten zum Transparenz Kodex auf ihren Webseiten.
- Eurosif vergibt in Kooperation mit dem FNG ein „Transparenzlogo“ an diejenigen Fonds, die den Kodex befolgen und eine entsprechende Antwort eingereicht haben. Das Logo kann zu Werbezwecken genutzt werden, wobei die Anweisungen aus dem Logo-Spezifikations-Manual zu beachten sind und der Kodex auf dem neuesten Stand sein muss. Der Kodex ist jährlich zu aktualisieren.
- Eurosif verpflichtet sich, den Kodex regelmäßig zu überarbeiten. Dieser Prozess wird offen und inklusiv gestaltet.

## EUROSIF

Eurosif – kurz für European Sustainable and Responsible Investment Forum – ist ein europaweiter Zusammenschluss, der es sich zur Aufgabe gemacht hat, Nachhaltigkeit durch die Finanzmärkte Europas zu fördern.

Eurosif funktioniert als Partnerschaft der europäischen nationalen Sustainable Investment Foren (SIFs) mit Unterstützung und Beteiligung seiner Mitglieder. Die Mitglieder decken alle Bereiche entlang der Wertschöpfungskette der nachhaltigen Finanzbranche ab. Weitere Mitglieder kommen aus den Ländern in denen kein SIF existiert.

Institutionelle Investoren sind genauso vertreten wie Asset Manager, Vermögensverwalter, Nachhaltigkeits-Research-Agenturen, wissenschaftliche Institute und Nichtregierungsorganisationen. Über seine Mitglieder repräsentiert Eurosif ein Vermögen in Höhe von rund einer Billion Euro. Die Eurosif-Mitgliedschaft steht allen Organisationen in Europa offen, die sich Nachhaltigen Geldanlagen verschrieben haben.

Eurosif ist als wichtige Stimme im Bereich nachhaltiger und verantwortlicher Investments anerkannt. Zu seinen Tätigkeitsbereichen zählen Public Policy, Research und der Aufbau von Plattformen, um Best Practices im Bereich Nachhaltiger Geldanlagen zu fördern. Weitere Informationen finden Sie unter [www.eurosif.org](http://www.eurosif.org).

Derzeit gehören zu den nationalen Sustainable Investment Foren (SIFs):

- Dansif, Dänemark
- Finsif, Finnland
- Forum Nachhaltige Geldanlagen\* (FNG) e.V., Deutschland, Österreich, Liechtenstein und die Schweiz

- Forum per la Finanza Sostenibile\* (FFS), Italien
- Forum pour l'Investissement Responsable\* (FIR), Frankreich
- Norsif, Norwegen
- Spainsif\*, Spanien
- Swesif\*, Schweden
- UK Sustainable Investment and Finance Association\* (UKSIF), Großbritannien
- Vereniging van Beleggers voor Duurzame Ontwikkeling\* (VBDO), Niederlande

\*Mitglied von Eurosif

Sie können, Eurosif unter +32 2 743-2947 oder per E-Mail unter [contact@eurosif.org](mailto:contact@eurosif.org) zu erreichen.

Eurosif A.I.S.B.L.  
Avenue Adolphe Lacomblé 59  
1030, Schaerbeek

## **FNG**

Das Forum Nachhaltige Geldanlagen (FNG), der Fachverband für Nachhaltige Geldanlagen in Deutschland, Österreich, Liechtenstein und der Schweiz, repräsentiert mehr als 170 Mitglieder, die sich für mehr Nachhaltigkeit in der Finanzwirtschaft einsetzen. Dazu zählen Banken, Kapitalanlagegesellschaften, Rating-Agenturen, Finanzberater und wissenschaftliche Einrichtungen. Das FNG fördert den Dialog und Informationsaustausch zwischen Wirtschaft, Wissenschaft und Politik und setzt sich seit 2001 für verbesserte rechtliche und politische Rahmenbedingungen für nachhaltige Investments ein. Das FNG verleiht das Transparenzlogo für nachhaltige Publikumsfonds, gibt die FNG-Nachhaltigkeitsprofile und die FNG-Matrix heraus und ist Gründungsmitglied des europäischen Dachverbandes Eurosif.

Das Forum Nachhaltige Geldanlagen erreichen Sie unter +49 (0)30 629 37 99 80 oder unter [office@forum-ng.org](mailto:office@forum-ng.org)

Forum Nachhaltige Geldanlagen e.V.  
Motzstraße 3 SF  
D-10777 Berlin

Weitere Informationen zu Eurosif und zum Europäischen Transparenz Kodex für Nachhaltigkeitsfonds finden Sie unter [www.eurosif.org](http://www.eurosif.org) und unter [www.forum-ng.org](http://www.forum-ng.org).

Haftungsausschluss - Eurosif übernimmt keine Verantwortung oder gesetzliche Haftung für Fehler, unvollständige oder irreführende Informationen, die von den Unterzeichnern in ihrer Stellungnahme zum europäischen Transparenz Kodex für nachhaltige Publikumsfonds bereitgestellt werden. Eurosif bietet weder Finanzberatung an, noch unterstützt es spezielle Geldanlagen, Organisationen oder Individuen. Bitte beachten Sie auch den Disclaimer unter [www.forum-ng.org/de/impresum.html](http://www.forum-ng.org/de/impresum.html).