

Bijlage IV (SFDR)

Model voor de periodieke informatieverschaffing voor de financiële producten als bedoeld in artikel 8, leden 1, 2 en 2 bis, van Verordening (EU) 2019/2088 en artikel 6, lid 1, van Verordening (EU) 2020/852

Productnaam: INDEX CAPITAL VERMOGENSBEHEER / BE CAPITAL

Identificatiecode juridische entiteiten (LEI): 724500V1YXBZU21G0823

Ecologische en/of sociale kenmerken (E/S-kenmerken)

Heeft dit financiële product een duurzame beleggingsdoelstelling?

Ja

Dit product heeft de volgende duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling gedaan: ___%

in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden

in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden

Dit product heeft de volgende duurzame beleggingen met een sociale doelstelling gedaan: ___%

Nee

Dit product **promootte ecologische/sociale (E/S) kenmerken**. Hoewel duurzaam beleggen niet het doel ervan was, had het een minimum van ___% duurzame beleggingen

met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie als ecologisch duurzaam gelden

met een ecologische doelstelling in economische activiteiten die volgens de EU-taxonomie niet als ecologisch duurzaam gelden

met een sociale doelstelling

Dit product promootte E/S-kenmerken, maar heeft niet duurzaam belegd.

Duurzame belegging: een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een ecologische of sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan ecologische of sociale doelstellingen en de ondernemingen waarin is belegd, praktijken op het gebied van goed bestuur toepassen.

De **EU-taxonomie** is een classificatiesysteem dat is vastgelegd in Verordening (EU) 2020/852. Het gaat om een lijst van **ecologisch duurzame economische activiteiten**. Die verordening bevat geen lijst van sociaal duurzaam economische activiteiten. Duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling kunnen wel of niet op de taxonomie zijn afgestemd.



In hoeverre is voldaan aan de ecologische en/of sociale kenmerken die dit financiële product promoot?

Zowel aan de ecologische als aan de sociale kenmerken die dit product promoot is voldaan.

Index Capital heeft uit de index alleen fondsen (aandelen en obligaties) geselecteerd die minimaal als een artikel 8 SFDR /lichtgroen product zijn gekwalificeerd met toepassing van de uitsluitingen/vermijdingen uit het beleggingsbeleid van Index Capital.

Daarnaast zijn uit de index fondsen beleggingen in ondernemingen die duurzaamheidsrisico's zoveel mogelijk uitsluiten (geen duurzaamheidsrisico's) ofwel vermijden (lage/bepaalde duurzaamheidsrisico's) geselecteerd.

In de beleggingsportefeuille van Index Capital is alleen een artikel 6 SFDR fonds in de modelportefeuille aanwezig geweest in het geval er (nog) geen goed alternatief voorhanden was.

Duurzaamheids-indicatoren meten hoe de ecologische of sociale kenmerken die het financiële product promoot, worden verwezenlijkt.

● **Hoe hebben de duurzaamheidsindicatoren gepresteerd?**

- Minimaal 90 % van de beleggingen in de portefeuille was een artikel 8 SFDR product of hoger.
- De maximale percentages voor uitsluitingen/vermijdingen op fondsniveau zijn behaald:
 - Controversial Weapons 0%
 - Nuclear Weapons 0%
 - Civilian Firearms 0%
 - Tobacco 5%
 - Thermal Coal 0%
 - Conventional Weapons 0%
 - Unconventional Oil and Gas 5%
- Het maximaal toegestane percentage van de uit de index geselecteerde beleggingen met hoge duurzaamheidsrisico's van 0% is behaald.
- Het maximaal toegestane percentage van de uit de index geselecteerde beleggingen met een kwalificatie als artikel 6 SFDR (grijs) 10 % is behaald.

● **...en in vergelijking met voorafgaande perioden?**

Niet van toepassing

● **Wat waren de doelstellingen van de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk heeft gedaan en hoe droeg de duurzame belegging bij tot die doelstellingen?**

Niet van toepassing

● **Hoe hebben de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk heeft gedaan, geen ernstige afbreuk gedaan aan ecologische of sociale duurzame beleggingsdoelstellingen?**

Niet van toepassing

— — **Hoe is rekening gehouden met de indicatoren voor ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?**

Niet van toepassing

— — **Waren duurzame beleggingen afgestemd op de OESO-richtsnoeren voor multinationale ondernemingen en de leidende beginselen van de VN inzake bedrijfsleven en mensenrechten? Details:**

Niet van toepassing

In de EU-taxonomie is het beginsel "geen ernstige afbreuk doen" vastgesteld. Dit houdt in dat op de taxonomie afgestemde beleggingen geen ernstige afbreuk mogen doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie, en dat een en ander vergezeld gaat van specifieke Uniecriteria.

Het beginsel "geen ernstige afbreuk doen" is alleen van toepassing op de onderliggende beleggingen van het financiële product die rekening houden met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten. De onderliggende beleggingen van het resterende deel van dit financiële product houden geen rekening met de EU-criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten.

Andere duurzame beleggingen mogen ook geen ernstige afbreuk doen aan milieu- of sociale doelstellingen.



Hoe is in dit financiële product rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren?

Niet van toepassing

De belangrijkste ongunstige effecten zijn de belangrijkste negatieve effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren die verband houden met ecologische en sociale thema's



Wat waren de grootste beleggingen van dit financiële product?

Bij onderstaand overzicht worden de volgende afkortingende gebruikt:

Zeer Defensief= ZD, Defensief= D, Matig Defensief= MD, Offensief = O, Matig Offensief en Zeer Offensief ZO.

Van de grootste beleggingen is per het fonds de sector van de grootste belegging als sector in het overzicht weer gegeven en worden de volgende afkortingen gebruikt:

Financiële sector/dienstverlening= FD, Gezondheidszorg = GZ= Energie= E, Informatie Technologie= IT, Vastgoed= V, Consumentengoederen= C, Staatsobligaties= SO en Bedrijfsobligaties = BO

De lijst bevat de beleggingen die het grootste aandeel van het financiële product vormen tijdens de referentperiode, te weten:

Grootste Beleggingen	Sector	% Activa						Land
		ZD	D	MD	MO	O	ZO	
<i>iShares MSCI Europe ESG</i>	IT	1,66	4,97	8,28	11,59	14,08	16,56	IE
<i>iShares MSCI USA ESG</i>	IT	5,59	16,77	27,95	39,12	47,51	55,89	IE
<i>iShares MSCI World SC ESG</i>	V	0,80	2,40	4,00	5,60	6,80	8,00	IE
<i>L&G Asia Pacific Ex Jpn ESG</i>	FD	0,76	2,28	3,80	5,31	6,45	7,59	IE
<i>iShares MSCI Japan ESG</i>	C	0,64	1,93	3,22	4,51	5,47	6,44	IE
<i>iShares MSCI EM ESG</i>	IT	0,55	1,66	2,76	3,86	4,69	5,52	IE
<i>iShares GI Aggr Bond Hdgd ESG</i>	SO	18,00	31,50	40,00	24,00	12,00	0,00	IE
<i>Amundi Floating rate Eur Corp</i>	BO	9,00	10,50	10,00	6,00	3,00	0,00	LU
<i>Amundi Euro Corp 0-3 yr SRI</i>	FD	63,00	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	LU



Wat was het aandeel duurzaamheidsgerelateerde beleggingen?

Niet van toepassing

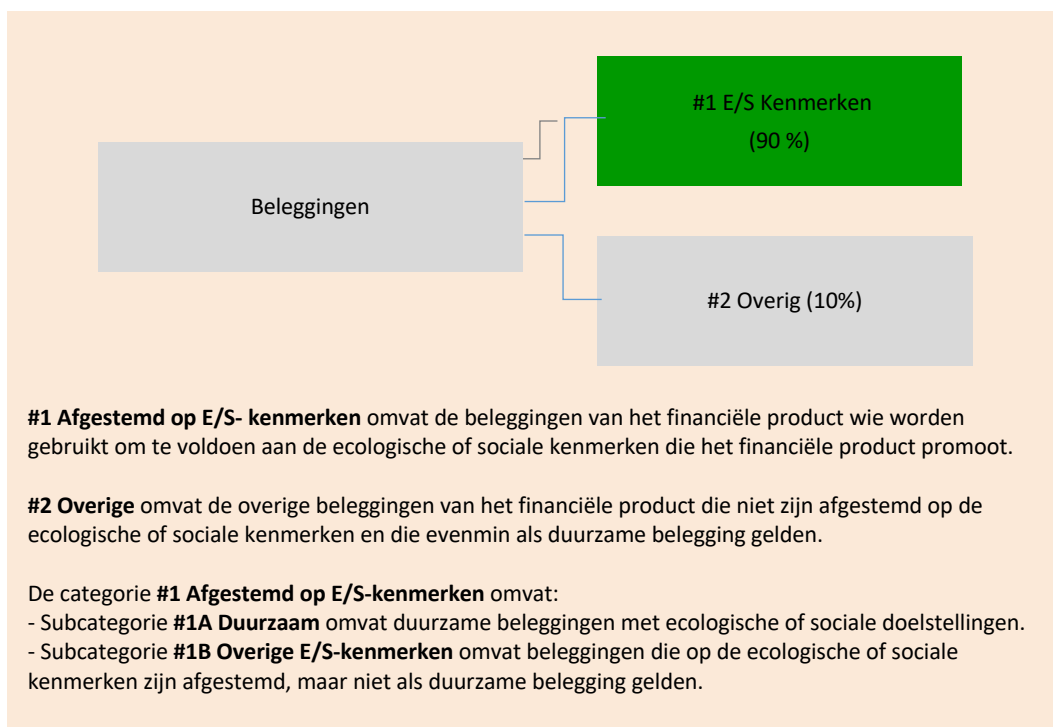
Om te bepalen of aan de EU-taxonomie wordt voldaan, bevatten de criteria voor **fossiel gas** emissiegrenswaarden en de omschakeling naar hernieuwbare energie of koolstofarme brandstoffen tegen eind 2035. Voor **kernenergie** bevatten de criteria uitgebreide regels inzake veiligheid en afvalbeheer.

Faciliterende activiteiten maken het rechtstreeks mogelijk dat andere activiteiten een substantiële bijdrage leveren aan een ecologische doelstelling.

Transitiesactiviteit en zijn activiteiten waarvoor nog geen koolstofarme alternatieven

De activa-allocatie beschrijft het aandeel beleggingen in specifieke activa.

Hoe zag de activa-allocatie eruit?



In welke economische sectoren werd belegd?

IT, gezondheidszorg, consumentengoederen, financiële dienstverlening en vastgoed



In hoeverre waren de duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling afgestemd op de EU-taxonomie?

Heeft het financiële product belegd in activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen¹?

Ja:
 In fossiel gas In kernenergie

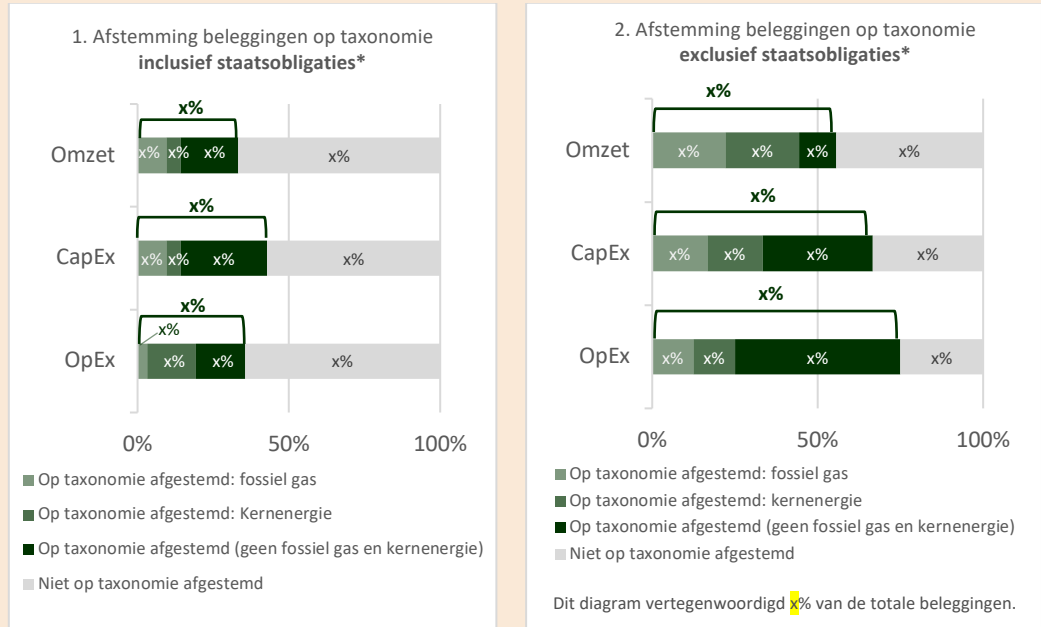
¹ Activiteiten in de sectoren fossiel gas en/of kernenergie zullen alleen aan de EU-taxonomie voldoen indien zij bijdragen aan het beperken van de klimaatverandering ("klimaatmitigatie") en geen ernstige afbreuk doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie – zie de toelichting in de linkermarge. De uitgebreide criteria voor economische activiteiten in de sectoren fossiel gas en kernenergie die aan de EU-taxonomie voldoen, zijn vastgesteld in Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1214 van de Commissie.

Op de taxonomie afgestemde activiteiten worden uitgedrukt als een aandeel van:

- de **omzet** die het aandeel van de opbrengsten uit groene activiteiten van ondernemingen waarin is belegd, weergeeft;
- de **kapitaaluitgaven (CapEx)** die laten zien welke beleggingen worden gedaan door de ondernemingen waarin is belegd, bv. voor een transitie naar een groene economie;
- de **operationele uitgaven (OpEx)** die groene operationele activiteiten van ondernemingen waarin is belegd, weergeven.

✘ Nee

De onderstaande diagrammen geven in het groen het percentage op de EU-taxonomie afgestemde beleggingen. Er is geen geschikte methode om te bepalen in hoeverre staatsobligaties* op de taxonomie zijn afgestemd. Daarom geeft het eerste diagram de mate van afstemming voor alle beleggingen van het financiële product inclusief staatsobligaties, terwijl het tweede diagram alleen voor de beleggingen van het financiële product in en andere producten dan staatsobligaties aangeeft in hoeverre die op de taxonomie zijn afgestemd.



* In deze diagrammen omvat "staatsobligaties" alle blootstellingen aan overheden.

● **Wat was het aandeel beleggingen in transitie- en faciliterende activiteiten?**

0%

Hoe verhiel het percentage op de EU-taxonomie afgestemde beleggingen zich tot eerdere referentieperiodes?

Niet van toepassing

 zijn duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die **geen rekening houden met de criteria** voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de Verordening (EU) 2020/852.



Wat was het aandeel duurzame beleggingen met een ecologische doelstelling die niet op de EU-taxonomie waren afgestemd?

0%



Wat was het aandeel sociaal duurzame beleggingen?

0%



Welke beleggingen zijn opgenomen in "overige"? Waarvoor waren deze bedoeld en waren er ecologische of sociale minimumwaarborgen?

Niet van toepassing



Welke maatregelen zijn er in de referentieperiode getroffen om aan de ecologische en/of sociale kenmerken te voldoen?

Bij de monitoring is beoordeeld of er binnen de portefeuille wijzigingen hebben plaatsgevonden op het gebied van kwalificaties en uitsluitingen, hetgeen niet het geval is geweest.

Bij de monitoring is beoordeeld of duurzaamheidsrisico's in de portefeuille zijn toegenomen, hetgeen niet het geval is geweest.



Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzich van de referentiebenchmark ?

Niet van toepassing

- **Waarin verschilt de referentiebenchmark van een brede marktindex?**
- **Hoe heeft dit financiële product gepresteerd wat betreft de duurzaamheidsindicatoren voor het bepalen van de afstemming van de referentiebenchmark op de gepromote ecologische of sociale kenmerken?**
- **Hoe heeft dit financiële product gepresteerd ten opzichte van de referentiebenchmark?**
- **Hoe heeft financiële product gepresteerd ten opzichte van een brede marktindex?**

Referentie benchmarks zijn indices waarmee wordt gemeten of het financiële product de ecologische of sociale kenmerken verwezenlijkt die dat product promoot.