DICHIARAZIONE SUI PRINCIPALI EFFETTI NEGATIVI DELLE DECISIONI DI INVESTIMENTO SUI FATTORI DI SOSTENIBILITÀ

GIUGNO 2023

Modifiche al documento

Data	Descrizione delle Modifiche
30/06/2023	Prima redazione del documento.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Tabella 1

Partecipante ai mercati finanziari *Anima SGR*, *codice LEI: 549300FEFKSO50KOU830*

Sintesi

Anima SGR, **codice LEI: 549300FEFKSO50KOU830** prende in considerazione i principali effetti negativi delle proprie decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità. La presente dichiarazione è la dichiarazione consolidata sui principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità di Anima SGR.

La presente dichiarazione sui principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità riguarda il periodo di riferimento dal 1° gennaio 2022 al 31 dicembre 2022.

Nel corso del 2022, come riportato nei paragrafi successivi, Anima SGR ha identificato e definito le proprie priorità nella considerazione dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità, conducendo le azioni di mitigazione descritte nei paragrafi successivi.

In particolare, nessuno dei prodotti istituiti e/o gestiti da Anima SGR ha investito in emittenti societari direttamente impegnati nella produzione o commercializzazione di armi controverse vietate da trattati internazionali promossi dalle Nazioni Unite e ratificati dal Parlamento italiano, e il cui uso vìoli i principi umanitari fondamentali e in emittenti governativi che siano coinvolti in sistematiche violazioni dei diritti umani. Inoltre, nessuno dei prodotti ex art. 8 e 9 Reg. UE 2088/2019 (SFDR) ha investito in emittenti corporate coinvolti che derivino più del 30% dei loro ricavi dalla produzione di carbone per uso termico.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Table 1

Financial market participant *Anima SGR, LEI code: 549300FEFKSO50KOU830*

Summary

Anima SGR, **LEI code: 549300FEFKSO50KOU830** takes into consideration the principal adverse impacts of investment decisions on sustainability factors. This statement is the consolidated statement on the principal adverse impacts on Anima SGR's sustainability factors.

This statement on the principal adverse impacts on sustainability factors covers the period from 1 January 2022 to 31 December 2022.

During 2022, as reported in the following paragraphs, Anima SGR identified and defined its priorities in considering the principal adverse impacts on sustainability factors, conducting the mitigation actions described in the following paragraphs.

In particular, none of the products set up and/or managed by Anima SGR has invested in corporate issuers directly engaged in the production or sale of controversial weapons banned by international treaties promoted by the United Nations and ratified by the Italian Parliament, and whose use violates fundamental humanitarian principles, and in government issuers involved in systematic human rights violations. In addition, none of the products under Art. 8 and 9 Reg. EU 2088/2019 (SFDR) invested in corporate issuers that derive more than 30% of their revenues from coal production for thermal use.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Tabla 1

Participante en el mercado financiero *Anima SGR, código LEI: 549300FEFKSO50KOU830*

Síntesis

Anima SGR, **código LEI: 549300FEFKSO50KOU830** considera las principales incidencias adversas de sus decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad. Esta declaración es la declaración consolidada sobre las principales incidencias adversas en los factores de sostenibilidad de Anima SGR.

La presente declaración sobre las principales incidencias adversas en los factores de sostenibilidad abarca el periodo de referencia comprendido entre el 1 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022.

Durante 2022, como se informa en los párrafos siguientes, Anima SGR identificó y definió sus prioridades en la consideración de las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad, llevando a cabo las acciones de mitigación descritas en los párrafos siguientes.

En particular, ninguno de los productos creados y/o gestionados por Anima SGR ha invertido en emisores empresariales directamente implicados en la producción o comercialización de armas controvertidas prohibidas por tratados internacionales promovidos por las Naciones Unidas y ratificados por el Parlamento italiano, y cuyo uso viola principios humanitarios fundamentales, ni en emisores gubernamentales implicados en violaciones sistemáticas de los derechos humanos. Además, ninguno de los productos de conformidad con el art. 8 y 9 Reg. UE 2088/2019 (SFDR) ha invertido en emisores corporativos implicados que obtengan más del 30 % de sus ingresos de la producción de carbón para uso térmico.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Tabelle 1

Finanzmarktteilnehmer *Anima SGR, LEI-Code: 549300FEFKSO50KOU830*

Zusammenfassung

Anima SGR, LEI-Code: 549300FEFKSO50KOU830 berücksichtigt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen ihrer Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren. Bei der vorliegenden Erklärung handelt es sich um die konsolidierte Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Anima SGR auf Nachhaltigkeitsfaktoren.

Die vorliegende Erklärung zu den wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren betrifft den Bezugszeitraum vom 1. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022.

Im Laufe des Jahres 2022 hat Anima SGR, wie nachstehend beschrieben, ihre Prioritäten bei der Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren ermittelt und definiert und die im Folgenden genannten Maßnahmen zu deren Minderung ergriffen.

Insbesondere hat keines der von Anima SGR eingeführten und/oder verwalteten Finanzprodukte in Unternehmensemittenten investiert, die direkt an Herstellung und Vertrieb umstrittener Waffen beteiligt sind, welche durch von den Vereinten Nationen geförderte und vom italienischen Parlament ratifizierte internationale Verträge verboten sind und deren Einsatz die humanitären Grundsätze verletzt. Ebenso wenig wurde in staatliche Emittenten investiert, die an systematischen Menschenrechtsverletzungen beteiligt sind. Ferner hat keines der Finanzprodukte laut Art. 8, 9 Verordnung (EU) 2019/2088 (SFDR) in Unternehmensemittenten investiert, die mehr als 30 % ihrer Erträge aus der Kohleerzeugung zur thermischen Nutzung erzielen.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Descrizione dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità

Nella tabella seguente sono riportati gli indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti.

Gli indicatori sono elaborati:

- per i titoli azionari e obbligazionari ed assimilati, sulla base delle caratteristiche dell'emittente;
- per le parti di OICR collegati, sulla base della composizione degli stessi (cosiddetto *look-through*), come rilevata internamente;
- per le parti di OICR non collegati, sulla base delle informazioni relative ad analizzabile, copertura e valore, fornite, per ciascun indicatore sintetico PAI, da un provider esterno;
- per gli strumenti finanziari derivati su singoli strumenti finanziari, sulla base delle caratteristiche dello strumento sottostante, in termini di esposizione;
- per gli strumenti finanziari derivati su indici di strumenti finanziari, sulla base della composizione degli indici sottostanti, per quanto disponibile, in termini di esposizione;
- escludendo la liquidità, i crediti, i debiti e gli strumenti finanziari su tassi o divise.

Il calcolo è effettuato sul portafoglio risultante dall'aggregazione di tutti gli OICR e i Fondi Pensione istituiti da Anima (anche se gestiti da terzi), nonché delle gestioni individuali di portafoglio, ad eccezione di quelle che il cliente, ove classificabile come partecipante ai mercati finanziari ai sensi della normativa SFDR, debba a sua volta includere nella propria dichiarazione sulla presa in considerazione dei principali effetti negativi.

I calcoli sugli indicatori sono realizzati in due fasi.

In una prima fase viene calcolata la media dei pesi delle posizioni a quattro date: la data di analisi e quella relativa alla fine degli ultimi tre trimestri solari precedenti. I pesi delle posizioni sono quindi aggregati per emittente (o in alcuni casi – quali le posizioni degli indici sottostanti di derivati - per emissione), compensando posizioni lunghe e corte. Relativamente agli emittenti per i quali le posizioni corte siano superiori alle posizioni lunghe, si procede all'azzeramento della posizione netta.

In una seconda fase, per ciascun indicatore sono calcolati i seguenti valori:

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

- percentuale analizzabile; il dato è calcolato come somma dei pesi sul valore netto del portafoglio degli investimenti di emittenti della tipologia richiesta a seconda dell'indicatore (governativo o societario); per le parti di OICR di terzi, l'integrazione è fatta moltiplicando il peso della parte di OICR sul valore netto del portafoglio per il valore di analizzabile fornito dal provider; nel caso in cui il provider non fornisca il calcolo dell'indicatore (esempio per indicatori facoltativi o personalizzati), i fondi di terzi vengono esclusi dall'analizzabile;
- percentuale copertura; il dato è calcolato come rapporto fra la somma dei pesi sul valore netto del portafoglio degli emittenti per i quali è stato possibile calcolare l'indicatore e la percentuale analizzabile; per le parti di OICR di terzi l'integrazione è fatta moltiplicando il peso della parte di OICR sull'analizzabile per il valore fornito dal provider;
- valore indicatore; il valore dell'indicatore a livello di portafoglio è calcolato come media dell'indicatore dell'emittente ponderata per il peso sul valore netto diviso per la percentuale di copertura[1].

[1] In linea con il prevalente orientamento normativo, i dati PAI pubblicati sono calcolati ribasando solo sulla copertura e non anche sull'analizzabile. Il dato con ribasamento anche sull'analizzabile è stato comunque calcolato internamente, si evidenzia che esso comporta mediamente un incremento del valore dei PAI ed è a disposizione su richiesta.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Indicatori applicabili alle imprese beneficiarie degli investimenti

CLIMA E ALTRI INDICATORI CONNESSI ALL'AMBIENTE

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni di GHG di ambito 1	**3,081,368.37**		Tonnellate di CO2e – ambito 1 Analizzabile: 50,19% Copertura: 84,06%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni di GHG di ambito 2	**471,866.14**		Tonnellate di CO2e – ambito 2 Analizzabile: 50,19% Copertura: 84,03%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni di GHG di ambito 3	**18,557,282.12**		Tonnellate di CO2e – ambito 3 Analizzabile: 50,19% Copertura: 75,00%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	1. Emissioni di GHG	Emissioni totali di GHG	**3,644,901.12**		Tonnellate di CO2e – ambito 1,2,3. Il dato complessivo è calcolato dal provider e diverge dalla somma degli scope 1 2 3 perché non include lo scope 3, in quanto i dati non sono diffusamente disponibili. Il dato complessivo è diverso, inoltre, dalla somma degli scope 1 e 2 perché tiene conto di stime laddove gli scope 1 o 2 non sono disponibili. Analizzabile: 50,19% Copertura: 85,48%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	2. Impronta di carbonio	Impronta di carbonio	**304.45**		tCO2e ambito 1,2, per milione di Euro investito nel portafoglio. Si precisa che il PAI "Impronta di carbonio" è calcolato prendendo in considerazione le emissioni di gas serra solo di ambito 1 e ambito 2 in quanto attualmente i dati relativi all'ambito 3 non sono diffusamente disponibili. Analizzabile: 50,19% Copertura: 74,38%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	3. Intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti	Intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti	**466.63**		tCO2e ambito 1,2, per milione di Euro di ricavi. Si precisa che il PAI "Intensità di GHG delle imprese beneficiarie degli investimenti" è calcolato prendendo in considerazione le emissioni di gas serra solo di ambito 1 e ambito 2 in quanto attualmente i dati relativi all'ambito 3 non sono diffusamente disponibili. Analizzabile: 50,19% Copertura: 75,79%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Emissioni di gas a effetto serra	4. Esposizione a imprese attive nel settore dei combustibili fossili	Quota di investimenti in imprese attive nel settore dei combustibili fossili	**3.57%**		Peso portafoglio esposto a settore combustibili fossili (in %) Analizzabile: 50,19% Copertura: 91,76%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Emissioni di gas a effetto serra	5. Quota di consumo e produzione di energia non rinnovabile	Quota di consumo di energia non rinnovabile e di produzione di energia non rinnovabile delle imprese beneficiarie degli investimenti da fonti di energia non rinnovabile rispetto a fonti di energia rinnovabile, espressa in percentuale delle fonti totali di energia	**30.36%**		% media di portafoglio di energia consumata e prodotta non rinnovabile. Analizzabile: 49,29% Copertura: 55,33%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni di gas a effetto serra	6. Intensità di consumo energetico per settore ad alto impatto climatico	Consumo energetico in GWh per milione di EUR di entrate delle imprese beneficiarie degli investimenti, per settore ad alto impatto climatico	**2.05**		GWh/milione di Euro di ricavi Analizzabile: 50,19% Copertura: 78,01%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Biodiversità	7. Attività che incidono negativamente sulle aree sensibili sotto il profilo della biodiversità	Quota di investimenti in imprese beneficiarie degli investimenti che dispongono di siti o svolgono operazioni in aree sensibili sotto il profilo della biodiversità, o in aree adiacenti, in cui le attività di tali imprese incidono negativamente su tali aree	**24.14%**		Peso portafoglio con attività in aree sensibili alla biodiversità e con controversie a grave impatto ambientale (in %) Analizzabile: 50,19% Copertura: 90,75%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Acqua	8. Emissioni in acqua	Tonnellate di emissioni in acqua generate dalle imprese beneficiarie degli investimenti per milione di EUR investito (valore espresso come media ponderata)	**0.40**		t/milione di Euro di investimento Analizzabile: 50,19% Copertura: 12,54%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Rifiuti	9. Rapporto tra rifiuti pericolosi e rifiuti radio-attivi	Tonnellate di rifiuti pericolosi e rifiuti radioattivi generati dalle imprese beneficiarie degli investimenti per milione di EUR investito (valore espresso come media ponderata)	**12.52**		t/milione di Euro di investimento Analizzabile: 50,19% Copertura: 56,92%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Nota alla tabella: si ricorda che l'esclusione di emittenti con ricavi da carbone termico maggiori del 30% del totale riguarda i soli prodotti art 8 e 9.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

INDICATORI IN MATERIA DI PROBLEMATICHE SOCIALI E CONCERNENTI IL PERSONALE, IL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI E LE QUESTIONI RELATIVE ALLA LOTTA ALLA CORRUZIONE ATTIVA E PASSIVA

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità	Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo	Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	10. Violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite e delle linee guida dell'Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico (OCSE) destinate alle imprese multinazionali	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che sono state coinvolte in violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali	**2.62%**		% di portafoglio con gravi violazioni ai principi UNGC o alle linee guida OECD per le multinazionali Analizzabile: 50,19% Copertura: 87,87%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list S; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	11. Mancanza di procedure e di meccanismi di conformità per monitorare la conformità ai principi del Global Compact delle Nazioni Unite e alle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che non dispongono di politiche per monitorare la conformità ai principi del Global Compact delle Nazioni Unite o alle linee guida OCSE destinate alle imprese multinazionali, o ancora di meccanismi di trattamento dei reclami/delle denunce di violazioni dei principi del Global Compact delle Nazioni Unite o delle linee guida dell'OCSE per le imprese multinazionali.	**37.66%**		% di portafoglio senza meccanismi di monitoraggio compliance ai principi UNGC o alle linee guida OECD per le multinazionali Analizzabile: 50,19% Copertura: 90,73%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list S; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità	Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo	Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	12. Divario retributivo di genere non corretto	MEDIA del divario retributivo di genere non corretto nelle imprese beneficiarie degli investimenti	**2.69%**		Divario retributivo di genere (in %) – (retribuzione uomi – retr donne) / retr uomini Analizzabile: 50,19% Copertura: 37,01%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list S; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	13. Diversità di genere nel consiglio	Rapporto medio donne/uomini tra i membri del consiglio delle imprese beneficiarie degli investimenti, espresso in percentuale di tutti i membri del consiglio	**17.14%**		% media di donne nei board (donne/uomini) Analizzabile: 50,19% Copertura: 90,13%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list S; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie; Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers.
Indicatori in materia di problematiche sociali e concernenti il personale	14. Esposizione ad armi controverse (mine antiuomo, munizioni a grappolo, armi chimiche e armi biologiche)	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie di investimenti coinvolte nella fabbricazione o nella vendita di armi controverse	**0.01%**		% di portafoglio esposta al business armi controverse Analizzabile: 50,19% Copertura: 93,67%	Esclusioni Armi controverse; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie; Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Indicatori applicabili agli investimenti in emittenti sovrani e organizzazioni sovranazionali

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Ambientale	15. Intensità di GHG	Intensità di GHG dei paesi che beneficiano degli investimenti	**0.10**		tCO2e/milione di Euro Pil Analizzabile: 42,35% Copertura: 97,26%	Esclusione Carbone termico > 30%; Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch List E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
Sociale	16. Paesi che beneficiano degli investimenti soggetti a violazioni sociali	Numero di paesi che beneficiano degli investimenti e sono soggetti a violazioni sociali (numero assoluto e numero relativo diviso per tutti i paesi che beneficiano degli investimenti), ai sensi dei trattati e delle convenzioni internazionali, dei principi delle Nazioni Unite e, se del caso, della normativa nazionale.	**11.00** **6.31%**		Emittenti governativi con sanzioni (in assoluto e in %). Analizzabile: 42,35% Copertura: 99,79%	Esclusioni Paesi Sanzionati da ONU; Monitoraggio Paesi sanzionati da UE e Istituzioni internazionali; Selezione best in class; Monitoraggio Watch List S; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie; Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers.

Indicatori applicabili agli investimenti in attivi immobiliari

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Combustibili fossili	17. Esposizione ai combustibili fossili tramite attivi immobiliari	Quota di investimenti in attivi immobiliari coinvolti nell'estrazione, nello stoccaggio, nel trasporto e nella produzione di combustibili fossili	N/A			
Efficienza energetica	18. Esposizione ad attivi immobiliari inefficienti dal punto di vista energetico	Quota di investimenti in attivi immobiliari inefficienti dal punto di vista energetico	N/A			

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Altri indicatori dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità

Indicatori applicabili alle imprese beneficiarie degli investimenti

CLIMA E ALTRI INDICATORI CONNESSI ALL'AMBIENTE

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Emissioni	4. Investimenti effettuati in imprese che non adottano iniziative per ridurre le emissioni di carbonio	Quota di investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti che non adottano iniziative per ridurre le emissioni di carbonio miranti all'allineamento con l'accordo di Parigi	**10.28%**		Percentuale del portafoglio Analizzabile: 50,19% Copertura: 93,62%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Indicatori applicabili agli investimenti nelle imprese beneficiarie degli investimenti

INDICATORI IN MATERIA DI PROBLEMATICHE SOCIALI E CONCERNENTI IL PERSONALE, IL RISPETTO DEI DIRITTI UMANI E LE QUESTIONI RELATIVE ALLA LOTTA ALLA CORRUZIONE ATTIVA E PASSIVA

Indicatore degli effetti negativi sulla sostenibilità		Metrica	Effetto 2022	Effetto 2021	Spiegazione	Azioni adottate, azioni programmate e obiettivi fissati per il periodo di riferimento successivo
Diritti umani	9. Assenza di una politica in materia di diritti umani	Quota di investimenti in soggetti che non adottano una politica in materia di diritti umani	**1.27%**		Percentuale del portafoglio Analizzabile: 50,19% Copertura: 89,92%	Monitoraggio Violazioni Global Compact; Selezione Best in class; Monitoraggio Watch list S; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Descrizione delle politiche relative all'individuazione e definizione delle priorità nella considerazione dei principali effetti negativi sui fattori di sostenibilità

Anima SGR, firmataria dei Princìpi di Investimento Responsabile delle Nazioni Unite (PRI), è impegnata a incorporare aspetti relativi ad ambiente, società e governance nell'analisi degli investimenti e nei processi decisionali relativi, operando anche come azionista attivo, integrando nelle politiche e pratiche di esercizio dei diritti degli azionisti le questioni ESG. In linea con tale impegno, Anima SGR intende contribuire al raggiungimento degli obiettivi fissati nel 2015 dalle Nazioni Unite per lo sviluppo sostenibile (c.d. Sustainable Development Goals o "SDG").
Gli SDG definiscono obiettivi globali relativi a povertà, fame, salute, educazione, uguaglianza, sviluppo inclusivo, transizione energetica, biodiversità, pace e giustizia, e sono fonte di ispirazione per i programmi e le politiche dei Paesi e dei gruppi aziendali più attenti alle tematiche dello sviluppo sostenibile.
A seguito di una analisi dei dati disponibili, di una valutazione degli interessi dei propri stakeholder e tenendo in considerazione la strategia di sostenibilità definita dalla propria capogruppo, Anima SGR ha deciso di focalizzare il proprio impegno sui temi di sostenibilità facendo riferimento ad alcuni temi specifici all'interno dei 17 SDG, in particolare agli:

- SDG 3: Salute e benessere
- SDG 12: Consumo e produzione responsabile
- SDG 13: Lotta al cambiamento climatico
- SDG 16: Pace, giustizia e istituzioni solide
- SDG 17: Partnership per gli obiettivi

La definizione dei PAI considerati prioritari è stata effettuata sulla base di quelli previsti come obbligatori dagli RTS e che sono collegati agli SDG 13 e 16 sopra riportati. Nello specifico, i PAI considerati vengono mitigati principalmente attraverso esclusioni dagli universi investibili, pertanto la probabilità che tali effetti si verifichino, anche con effetti irrimediabili, è ridotta ad un livello minimo, riconducibile eventualmente ad errori nello scarico o nel controllo dei dati.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

I PAI collegati ad alcuni degli SDG menzionati e considerati prioritari per la mitigazione e le relative attività svolte da Anima nell'applicazione della Policy ESG sono riepilogati nella tabella che segue:

PAI	Attività
PAI 4 (Esposizione a imprese attive nel settore dei combustibili fossili)	Esclusione Carbone termico > 30% nei prodotti ex art. 8 e 9 SFDR; Monitoraggio delle Violazioni Global Compact; Selezioni Best in class; Limitazione dei bassi rating ambientali mediante monitoraggio (watch list) su rating E; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie.
PAI 14 (Esposizione ad armi controverse, tra cui mine antiuomo, munizioni a grappolo, armi chimiche e armi biologiche)	Esclusioni di emittenti implicati nelle Armi controverse; Monitoraggio delle Violazioni Global Compact; Engagement Collettivi e Individuali con emittenti societari, votazioni nelle assemblee societarie; Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers.
PAI 16 (Paesi che beneficiano degli investimenti soggetti a violazioni sociali)	Esclusioni di Paesi Sanzionati da ONU, Monitoraggio Paesi sanzionati da UE e Istituzioni internazionali; Selezioni best in class; Limitazioni dei bassi rating sociali mediante monitoraggio (watch list) su rating S; Engagement collettivi con Regulators & Policy Makers.

Per quanto riguarda la governance dei propri processi ESG, tra cui quelli sopra descritti, il riferimento va alla Policy ESG di Anima SGR basata su:

- monitoraggio dei rischi di sostenibilità nel processo di investimento;
- considerazione dei principali impatti negativi sui fattori di sostenibilità derivanti dall'attività di investimento;
- strategie ESG specifiche;
- azionariato attivo e l'engagement.

Tale Policy, istituita nel 2019 e aggiornata dal CDA di Anima SGR il 30/05/2023, è disponibile sul sito internet della società al link https://www.animasgr.it/d//IT/Downloads/Policy/Policy-ESG-IT.pdf

Ulteriori elementi di dettaglio nei paragrafi che seguono.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Governance:

Al fine di assicurare una corretta implementazione delle politiche adottate, Anima SGR ha definito un sistema di governance dedicato alla gestione della presente politica, come nel seguito specificato.

Consiglio di Amministrazione

1. definisce e approva la Politica ESG e le successive revisioni;
2. approva i criteri di esclusione ed integrazione da applicare ai patrimoni gestiti sulla base delle proposte del Comitato ESG;
3. approva l'istituzione e promozione dei prodotti con strategie ESG proposti dal Comitato Prodotti sulla base di quanto definito nell'ambito del Processo Prodotti a cui sono corredate anche le relative limitazioni (limiti ESG) proposte dal Comitato ESG;
4. verifica periodicamente la corretta attuazione della Policy sulla base dei controlli svolti dal Risk Management.

Comitato ESG

1. ha lo scopo di fornire supporto consultivo al CdA nella definizione, revisione e implementazione della Politica ESG;
2. propone i criteri di integrazione ed esclusione da sottoporre al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione;
3. effettua il monitoraggio periodico:
    a. della classificazione dei prodotti secondo il rischio di sostenibilità;
    b. degli impatti avversi principali sui fattori di sostenibilità, derivanti dall'attività di investimento dei singoli prodotti;
    c. del perseguimento delle caratteristiche ambientali e sociali e del conseguimento degli obiettivi sostenibili degli eventuali prodotti ex artt. 8 e 9 del Reg. UE 2088/2019.
4. propone al Comitato Prodotti in fase di istituzione o revisione dei prodotti le limitazioni ESG da sottoporre al Consiglio di Amministrazione per approvazione unitamente alle altre limitazioni di rischio.

Servizio Investment Principles

1. si occupa del coordinamento e dell'implementazione dei processi ESG;
2. valuta e monitora il profilo ESG degli emittenti, predispone le liste di esclusione, effettua approfondimenti di natura ESG sugli emittenti;
3. svolge attività di engagement e ne monitora gli esiti.

Addetti alle Funzioni di Gestione

1. operano nell'ambito delle politiche e strategie ESG deliberate dal Consiglio di Amministrazione e forniscono supporto al Servizio Investment Principles ed al Comitato ESG per le tematiche inerenti agli Investimenti Responsabili.

Risk Management

1. si occupa del monitoraggio dei limiti interni di integrazione ed esclusione deliberati dal Consiglio di Amministrazione e della informativa e reportistica predisposta sulla base di quanto previsto dalle policy e procedure aziendali in materia ESG.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Eventuali margini di errore associati alle metodologie:

Eventuali margini di errore associati alle metodologie potrebbero dipendere dai dati provenienti dagli info provider e dalla ricezione degli stessi utilizzati per lo svolgimento delle attività di mitigazione sopra descritte. Al fine di ridurre eventuali margini di errore, Anima SGR conduce periodicamente un'analisi di data quality delle informazioni e dei dati ricevuti dagli info provider.

Fonti di dati utilizzate:

- Refinitiv, per i punteggi ESG degli emittenti corporate;
- Morningstar/Sustainalytics, per i punteggi ESG dei Paesi;
- Urgewald per il carbone a uso termico;
- Moody's ESG Solutions per le armi controverse;
- Morningstar/Sustainalytics per le violazioni di diritti umani da parte dei Paesi;
- ISS ESG per le violazioni dei princìpi UN Global Compact.

Laddove dati rilevanti non siano disponibili, oppure in occasione di variazioni particolarmente significative, se possibile, ANIMA SGR contatta il provider o direttamente l'emittente per ottenere maggiori informazioni al fine di migliorare la qualità dei dati utilizzati. Ad esempio, nel corso del 2022 sono stati contattati due emittenti per la verifica di dati significativamente variati dall'info provider, che poi sono stati confermati come esatti.

Politiche di impegno

Al fine di svolgere al meglio le proprie attività di Impegno, e sulla base della disciplina europea in materia di incoraggiamento dell'impegno a lungo termine degli azionisti (c.d. Shareholder Rights Directive II), Anima SGR ha definito la propria Politica d'impegno, la quale si applica:
i) a tutti i prodotti gestiti da Anima SGR;
ii) al Fondo Pensione aperto Arti & Mestieri, qualificato come investitore istituzionale ai sensi dell'articolo 124-quater, comma 1, lettera b), punto 2, del TUF.
Con riferimento agli accordi con clientela istituzionale di gestione individuale e collettiva (deleghe di gestione), la politica si applica in base agli accordi stessi, in conformità alla normativa vigente e al principio del "comply or explain".
Le strategie di impegno adottate da ANIMA ed ispirate ai principi di Assogestioni ed EFAMA (Stewardship Code - Principles for asset managers' monitoring of, voting in, engagement with investee companies) sono costituite essenzialmente da tre componenti:
1. il monitoraggio dell'andamento economico e finanziario e dei relativi rischi delle società;
2. l'esercizio del diritto di voto nelle assemblee delle società;
3. l'engagement con gli emittenti su temi specifici, ivi inclusi i temi ESG.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

L'attività di monitoraggio degli emittenti è finalizzata a tutelare ed incrementare il valore dei prodotti gestiti; essa si indirizza principalmente all'analisi delle prospettive economiche-finanziarie e sulle tematiche di governo societario, in particolare in presenza di potenziali criticità. Il monitoraggio è condotto in via continuativa e prevede, tra l'altro:

(i) le attività di controllo quantitativo sull'andamento del titolo e sul contributo alle performance del fondo;
(ii) le analisi di dati e notizie diffusi su mezzi di informazione ed information provider e delle principali ricerche operate da analisti finanziari;
(iii) la valutazione dei report finanziari periodici annunciati ed eventuale partecipazione alle connesse "conference call";
(iv) gli incontri periodici con esponenti dell'emittente;
(v) l'analisi dei comunicati e della documentazione pubblicata dagli emittenti, con particolare riferimento agli eventi societari sottoposti all'assemblea degli azionisti;
(vi) i confronti con esperti del settore, consulenti legali indipendenti.

L'attività di dialogo o engagement nei confronti degli emittenti è finalizzata a tutelare ed incrementare il valore dei portafogli gestiti e può essere attivata sia su iniziativa delle Funzioni di Gestione, che del Servizio Investment Principles, che del Comitato ESG.

L'attività di Engagement di Anima si svolge lungo le seguenti direttrici:

- Presentazione di liste di minoranza in collaborazione con il Comitato Gestori;
- Dialogo con gli emittenti, che può svolgersi sia in modalità individuale che collettiva;
- Sostegno assembleare a specifiche mozioni di azionisti di minoranza su temi ESG;
- Partecipazione ad iniziative collettive per la promozione e la diffusione dei Princìpi ESG.

La società, pur svolgendo l'attività di Engagement in forma individuale e collettiva, privilegia dove possibile l'impegno in attività collettive, comprese quelle nei confronti di emittenti di titoli governativi e di organismi regolatori, sia come forma di esercizio dei diritti propri degli investitori che come forma di diffusione dei Princìpi di investimento Responsabile che si è impegnata ad applicare nell'interesse dei propri stakeholders.

I dettagli e i risultati delle attività di engagement vengono condivisi all'interno delle varie strutture della SGR sia per permettere un migliore monitoraggio dei profili ambientali, sociali e di governance degli emittenti, sia per permettere l'utilizzo delle informazioni acquisite nello svolgimento del processo di investimento.

La SGR ha definito una Policy di esercizio del diritto di voto che tiene conto dei fattori ESG e si impegna ad esercitare i propri diritti di voto in linea con gli obiettivi di Sviluppo Sostenibile (SDGs) n° 3, 12, 13, 16 e 17 a cui la SGR intende contribuire e con i collegati indicatori di impatto negativo degli investimenti sui fattori di sostenibilità (PAI) che si è impegnata a considerare (PAI 4, 14 e 16), come illustrato nella propria Policy ESG.
L'intervento ed il voto in assemblea possono avvenire, alternativamente:

- aderendo a servizi di proxy voting;
- delegando un dipendente o collaboratore della SGR o del Gruppo;
- delegando un soggetto terzo (legali, consulenti, ecc.).

Qualora i principali effetti negativi individuati non vengano attenuati nel corso degli esercizi successivi Anima SGR adatterà la propria politica di impegno al fine di rafforzare il perseguimento della mitigazione dei principali effetti negativi considerati.

Tale Politica di impegno, approvata dal CDA di Anima SGR, il30/05/2023 è disponibile sul sito internet della società al link https://www.animasgr.it/d//IT/Downloads/Policy/Anima-Strategia_per_l'esercizio_dei_diritti_di_voto.pdf

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Riferimenti alle norme internazionali

Nell'applicazione dei criteri sui principali impatti negativi delle decisioni di investimento sui fattori di sostenibilità, Anima SGR si ispira ai principali standard e codici di condotta internazionali. Nello specifico, tra questi figurano:

- Principi di Investimento Responsabile delle Nazioni Unite (UN PRI): da settembre 2018 Anima SGR è firmataria dei Princìpi di Investimento Responsabile delle Nazioni Unite (PRI);
- Principi Global Compact delle Nazioni Unite (UN GC): dal 2021 Anima aderisce al Global Compact delle Nazioni Unite;
- Obiettivi di Sviluppo Sostenibile delle Nazioni Unite (UN SDGs): il Gruppo, come sancito all'interno della Politica di Sostenibilità, consapevole degli impatti ambientali diretti e indiretti derivanti dalle proprie attività, si impegna a contribuire attraverso la propria condotta al loro contenimento e gestione anche in linea con gli Obiettivi dell'Agenda 2030 per lo sviluppo sostenibile ("SDGs") delle Nazioni Unite;

Inoltre, nell'ambito dell'attività di esercizio del diritto di voto si è concordato che il proxy advisor ISS facesse riferimento, nella formulazione delle sue raccomandazioni di voto, a linee guida coerenti con le sustainable business practices (in materia di ambiente, equo trattamento del lavoro, politiche non discriminatorie e protezione dei diritti umani) inquadrate in iniziative come quelle di:

- United Nations Environment Programme Finance Initiative (UNEP FI);
- Global Reporting Initiative (GRI);
- International Labour Organization Conventions (ILO);
- Carbon Principles;
- CERES Principles;
- Global Sullivan Principles;
- MacBride Principles.

<u>Metodologia e dati utilizzati:</u>

Come descritto precedentemente, Anima SGR ha individuato e definito i PAI 4, 14 e 16 come prioritari in quanto collegati agli SDGs ai quali Anima SGR intende contribuire attraverso le proprie attività di investimento. Al fine di mitigare i PAI identificati come prioritari, oltre alle attività illustrate precedentemente, Anima SGR monitora periodicamente le violazioni del UN Global Compact segnalate da un info provider e applica specifiche strategie di esclusione. In particolare, Anima SGR esclude in ogni caso dal proprio universo investibile i titoli di:

- emittenti societari direttamente impegnati nella produzione o commercializzazione di armi controverse vietate da trattati internazionali promossi dalle Nazioni Unite e ratificati dal Parlamento italiano, e il cui uso vìoli i principi umanitari fondamentali;

- emittenti governativi che siano coinvolti in sistematiche violazioni dei diritti umani.

Infine, per i prodotti ex art. 8, Anima SGR esclude i titoli di emittenti corporate coinvolti che derivino più del 30% dei loro ricavi dalla produzione di carbone per uso termico.

Attualmente Anima SGR non dispone di uno scenario climatico lungimirante. Tale scenario verrà approntato nei prossimi esercizi e illustrato nelle relative dichiarazioni sui principali effetti negativi dell'attività di investimento sui fattori di sostenibilità.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.

Raffronto storico

Il raffronto storico sarà pubblicato entro giugno 2024, non appena sarà resa pubblica la Dichiarazione sui principali indicatori di impatto negativo con i dati relativi ai periodi di riferimento 2022 e 2023.

Anima SGR S.p.A. - Tutti i diritti sono riservati.