

CERTIFICATIE

ETHIAS GLOBAL 21 FUND - 2024

ETHIAS NV | MULTIWERKGEVERS GEKANTONNEERD FONDS



Forum Ethibel is een Belgische vereniging die Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO) en Maatschappelijk Verantwoord Investeren (MVI) actief promoot om de overgang naar een meer duurzame samenleving te versnellen. In dit kader ontwikkelt Forum Ethibel producten en diensten om transparant en duurzaam gedrag op de financiële markten te bevorderen.

Een Forum Ethibel-certificaat biedt de garantie dat de door de klant zelf opgelegde spelregels worden nageleefd en biedt de troef dit ook naar de stakeholders te bevestigen en communiceren. Het betreft de niet-financiële criteria van een product, vastgelegd in een lastenboek.

De basis hiervoor bestaat uit:

- MVI-investeringscriteria die gedetailleerd, duidelijk en openbaar geformuleerd zijn.
- Minimumcriteria in verband met arbeids- en mensenrechten, milieu en bewapening.
- Een systematische en periodieke controle van de portefeuille.

Dit certificaat van Forum Ethibel toetst bijgevolg de visie en waarden van Ethias af en gaat na of het aan de gewenste kwaliteitseisen voldoet. Opdat bedrijven en financiële instellingen een positieve impact hebben op hun omgeving en de maatschappij.

CONCLUSIE

Forum Ethibel verklaart dat, voor het jaar 2024, de beleggingen in lijn waren met het Uitsluitingsbeleid van Ethias.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kenny Frederickx'.

Kenny Frederickx
Algemeen Directeur

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jérôme Voglaire'.

Jérôme Voglaire
Research Officer

CERTIFICERINGSVERKLARING 2024

*Aan alle betrokken beheerders,
Aan de aangeslotenen van de portefeuille Ethias Global 21,
Aan Ethias NV,*

Forum Ethibel vzw werd aangesteld door Ethias NV om door middel van trimestriële controles onafhankelijk toezicht te houden op de naleving van haar uitsluitingsbeleid voor de portefeuille van Ethias Global 21.

Forum Ethibel treedt enkel op als auditor en certificatie-instelling. Het certificaat van Forum Ethibel levert garanties dat een fonds voldoet aan de extra-financiële criteria zoals vermeld in de prospectus, het lastenboek of in de commerciële brochures.

I.ID VAN HET FONDS

DUURZAME SELECTIECRITERIA

Het uitsluitingsbeleid van Ethias¹ omvat uitsluitingscriteria die toegepast worden bij het beheer van aandelen, bedrijfsobligaties en landen. Het Comité voor Duurzaam en Verantwoord Investeringsbeheer van Ethias herzielt of herbevestigt dit beleid jaarlijks. De lijst van verboden emittenten is vastgesteld op basis van verschillende informatiebronnen, waaronder de MSCI ESG-database².

De volgende duurzaamheidsstrategieën zijn toegepast:

- **Normatieve screening** : uitsluiting van bedrijven die betrokken zijn bij een of meer controversiële activiteiten waarbij een bedrijf of het management op grote schaal ernstige schade heeft toegebracht in strijd met mondiale normen. Deze wereldwijde normen omvatten de beginselen van de Global Compact van de Verenigde Naties, de beginselen van de Verenigde Naties inzake bedrijfsleven en mensenrechten, en de verdragen van de Internationale Arbeidsorganisatie (IAO).
- **Sectorale beleidslijnen** : Ethias past een sectorspecifiek beleid toe om bedrijven uit te sluiten die betrokken zijn bij schadelijke activiteiten, of bedrijven die specifieke producten of diensten leveren om dergelijke activiteiten mogelijk te maken. Dit beleid heeft betrekking op wapens, thermische kolen, tabak, onconventionele olie en gas, conventionele olie en gas en opwekking van elektriciteit.
- **Overheidsobligaties**: Uitsluiting van staten die niet aan bepaalde minimumeisen voldoen.

¹ Het uitsluitingsbeleid is beschikbaar op de website van Ethias:
https://www.ethias.be/content/dam/corporate/publications/sustainability/sustainability_invest/Exclusion%20Policy_NL_2024-05.pdf.

² MSCI ESG is een rating- en onderzoeksbedrijf op het vlak van duurzame investeringen en ratings: <https://www.msci.com/our-solutions/sustainable-investing>.

Bovendien zijn alle emittenten die gevestigd zijn in landen die voorkomen op de lijst van "fiscaal begunstigde landen" als bedoeld in het Wetboek van de inkomstenbelastingen 1992, verboden. Eveneens verboden zijn alle emittenten die gevestigd zijn in landen die voorkomen op de EU-lijst van niet-coöperatieve gebieden voor belastingdoeleinden als bedoeld in het Wetboek van de inkomstenbelasting 1992.

Certificatie

Op basis van trimestriële controles verifieert Forum Ethibel de conformiteit van de beleggingen in directe lijnen op basis van de bovenstaande vereisten.

II. Bevindingen

Forum Ethibel heeft in 2024 vier trimestriële controles uitgevoerd op de posities en transacties van Ethias Global 21. Uit controles is gebleken dat het fonds geen emittenten op de uitsluitingslijst in portefeuille heeft. De portefeuille Ethias Global 21 investeerde in 2024 in Ethias Sustainable Investment Fund (BE0943161308), meer bepaald in het compartiment European Equities High Yield, dat als directe investering wordt beschouwd; deze BEVEK valt volledig onder het beheer van Ethias. Ook voor deze portefeuille werd een certificaat opgeleverd.