

Anhang 5

Regelmäßige Informationen zu den in Artikel 8 Absätze 1, 2 und 2a der Verordnung (EU) 2019/2088 und Artikel 6 Absatz 1 der Verordnung (EU) 2020/852 genannten Finanzprodukten

Name des Produkts: **Optinova Food Farming & Water**

Unternehmenskennung (LEI-Code): **391200H6V76NH9LHHC80**

Ökologische und/oder soziale Merkmale

Eine **nachhaltige Investition** ist eine Investition in eine Wirtschaftstätigkeit, die zur Erreichung eines Umweltziels oder sozialen Ziels beiträgt, vorausgesetzt, dass diese Investition keine Umweltziele oder sozialen Ziele erheblich beeinträchtigt und die Unternehmen, in die investiert wird, Verfahrensweisen einer guten Unternehmensführung anwenden.

Die **EU-Taxonomie** ist ein Klassifikationssystem, das in der Verordnung (EU) 2020/852 festgelegt ist und ein Verzeichnis von **ökologisch nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten** enthält. In dieser Verordnung ist kein Verzeichnis der sozial nachhaltigen Wirtschaftstätigkeiten festgelegt. Nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel könnten taxonomiekonform sein oder nicht.

Werden mit diesem Finanzprodukt nachhaltige Investitionen angestrebt?

☐ **Ja**

☐ Es wurden damit ein Mindestanteil an **nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel** getätigt: %

☐ in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

☐ in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

☐ Es wird damit ein Mindestanteil an **nachhaltigen Investitionen mit einem sozialen Ziel** getätigt: %

☒ **Nein**

☐ Es wurden damit **ökologische/soziale Merkmale beworben** und obwohl keine nachhaltigen Investitionen angestrebt werden, enthält es einen Mindestanteil von 0,00% an nachhaltigen Investitionen

☐ mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

☐ mit einem Umweltziel in Wirtschaftstätigkeiten, die nach der EU-Taxonomie nicht als ökologisch nachhaltig einzustufen sind

☐ mit einem sozialen Ziel

X Es werden damit ökologische/soziale Merkmale beworben, aber **keine nachhaltigen Investitionen getätigt**



Mit **Nachhaltigkeitsindikatoren** wird gemessen, inwieweit die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale erreicht werden.

- **Inwieweit wurden die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale erfüllt?**

Der Fonds bewirbt ökologische, soziale sowie die Corporate Governance betreffende Merkmale ohne dabei eine explizite ESG- und/oder nachhaltige Anlagestrategie zu verfolgen.

Zur Erreichung des Anlageziels investierte der Fonds sein Vermögen in erster Linie in Emittenten, welche unter besonderer Berücksichtigung des Nachhaltigkeitsgedankens (insbesondere hohe Standards in Bezug auf unternehmerische, soziale und ökologische Verantwortung („ESG“)) ausgewählt wurden.

Die Grundlage für diese Analyse bildeten relevante Daten und Informationen, die primär von Refinitiv sowie subsidiär von internen und öffentlichen Quellen verwendet, verarbeitet und beurteilt wurden.

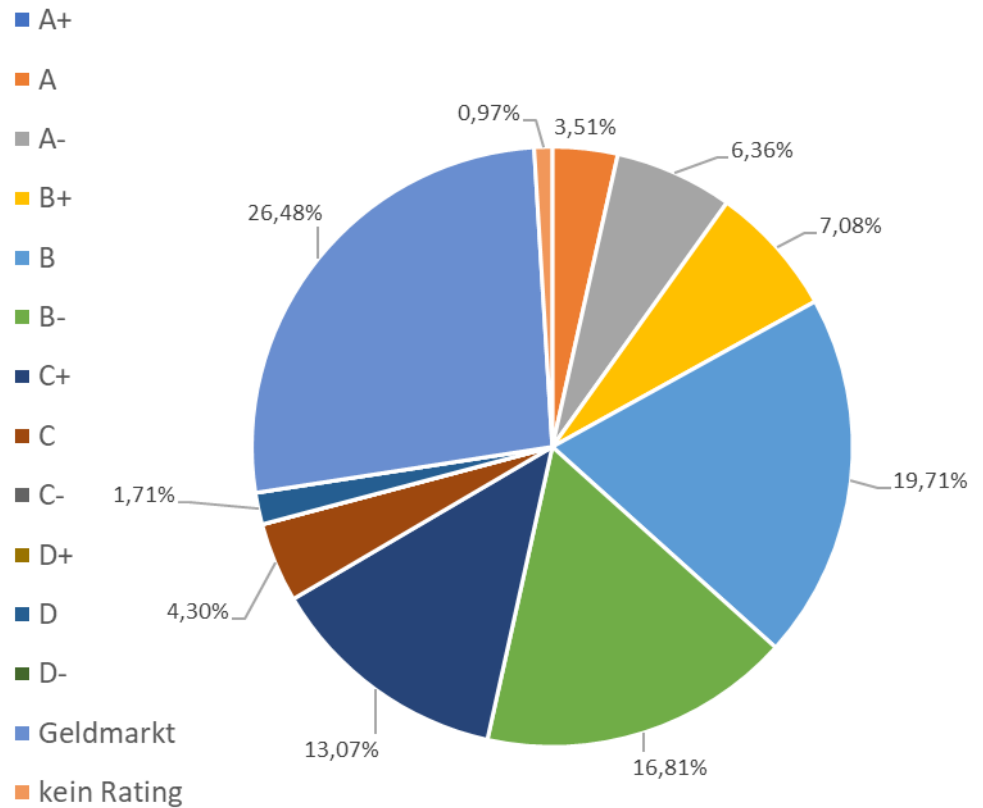
- **Wie haben die Nachhaltigkeitsfaktoren abgeschnitten?**

Der Fonds legte unter Verwendung von ESG-Ratings einen Schwerpunkt auf die Berücksichtigung relevanter ökologischer und sozialer Risiken, die von Emittent zu Emittent variieren können. Der Fonds versuchte nicht nur ökologische Risiken dadurch zu vermeiden, indem in Emittenten investiert wird, deren ökologische Risiken bereits auf Basis der Tätigkeit des Emittenten niedrig sind, sondern berücksichtigte auch Emittenten, die die mit dem Geschäftsmodell verbundenen ökologischen Risiken durch geeignete Managementpolitik begrenzen und reduzieren.

Durch den ganzheitlichen Nachhaltigkeitsansatz berücksichtigte der Fonds nicht die Umweltziele gemäß Verordnung (EU) 2020/852.

Zur Beurteilung der für die einzelnen Emittenten relevanten ESG-Risiken sowie zur Bewertung des aktiven Managements der ESG-Risiken innerhalb der Emittenten wurden die Analysen der international anerkannten externen Daten- und Ratingagentur Refinitiv herangezogen. Der von Refinitiv herangezogene ESG-Risk-Score untersucht drei Faktoren, die für eine Risikobeurteilung entscheidend sind. Zum 30.06.2023 sah die Verteilung der ESG Ratings Folgendermaßen aus:

ESG Rating Combined for Optinova Food Farming & Water per 12.02.2024



1. Umweltfaktoren:

Emissionen

- Treibhausemissionen
- Abfall- und Müllbeseitigung
- Biodiversität
- Umweltmanagementsysteme

Umgang mit Ressourcen

- Wasser
- Energie
- Nachhaltige Verpackungen
- Umweltfreundliche Wertschöpfungskette

Innovationen

- Produktinnovationen
- Forschung und Entwicklung im Bereich Nachhaltigkeit

2. Soziale Faktoren:

Arbeitnehmerrechte

- Diversität und Inklusion

- Karrieremöglichkeiten und Weiterbildung
- Arbeitsbedingungen
- Gesundheit und Sicherheit

Menschenrechte

Einbindung in gesellschaftliche Faktoren und Prozesse

- Produktverantwortung
- Verantwortungsvolles Marketing
- Datensicherheit
- Produktqualität

3. Governance-Faktoren:

Management

- Struktur im Hinblick auf Unabhängigkeit, Diversität und Komitees
- Entlohnung

Aktionäre

- Aktionärsrechte
- Übernahmeabwehr

Unternehmerische Verantwortung (CSR Corporate Social Responsibility Strategy)

- ESG-Reporting
- Transparenz

- **Welche Ziele verfolgten die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, und wie trägt die nachhaltige Investition zu diesen Zielen bei?**
Es wurden mit dem Finanzprodukt ökologische/soziale Merkmale beworben, aber keine nachhaltigen Investitionen getätigt.

- **Inwiefern haben die nachhaltigen Investitionen, die mit dem Finanzprodukt teilweise getätigt wurden, ökologisch oder sozial nachhaltigen Anlageziele nicht erheblich geschadet?**
Es wurden mit dem Finanzprodukt ökologische/soziale Merkmale beworben, aber keine nachhaltigen Investitionen getätigt.

- **Wie wurden die Indikatoren für nachteilige Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?**
Es wurden mit dem Finanzprodukt ökologische/soziale Merkmale beworben, aber keine nachhaltigen Investitionen getätigt.
- **Wie stehen die nachhaltigen Investitionen mit den OECD-Leitsätzen für multinationale Unternehmen und den Leitprinzipien der Vereinten Nationen für Wirtschaft und Menschenrechte in Einklang?**
Es wurden mit dem Finanzprodukt ökologische/soziale Merkmale beworben, aber keine nachhaltigen Investitionen getätigt.

Bei den **wichtigsten nachteiligen Auswirkungen** handelt es sich um die bedeutendsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren in den Bereichen Umwelt, Soziales und Beschäftigung, Achtung der Menschenrechte und Bekämpfung von Korruption und Bestechung.

In der EU-Taxonomie ist der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ festgelegt, nach dem taxonomiekonforme Investitionen die Ziele der EU-Taxonomie nicht erheblich beeinträchtigen dürfen, und es sind spezifische EU-Kriterien beigefügt.

Der Grundsatz „Vermeidung erheblicher Beeinträchtigungen“ findet nur bei denjenigen dem Finanzprodukt zugrunde liegenden Investitionen Anwendung, die die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten berücksichtigen. Die dem verbleibenden Teil dieses Finanzprodukts zugrunde liegenden Investitionen berücksichtigen nicht die EU-Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftsaktivitäten.

Alle anderen nachhaltigen Investitionen dürfen ökologische oder soziale Ziele ebenfalls nicht erheblich beeinträchtigen.



Wie wurden bei diesem Finanzprodukt die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren berücksichtigt?

- ☒ Der Fonds berücksichtigte durch den Auswahlprozess die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren gemäß Anhang 1, Tabelle 1 der Delegierten Verordnung (EU) 2022/1288. Diese sind beispielsweise Treibhausgasemissionen, Biodiversität, Wasser, Abfall, Soziales und Beschäftigung.



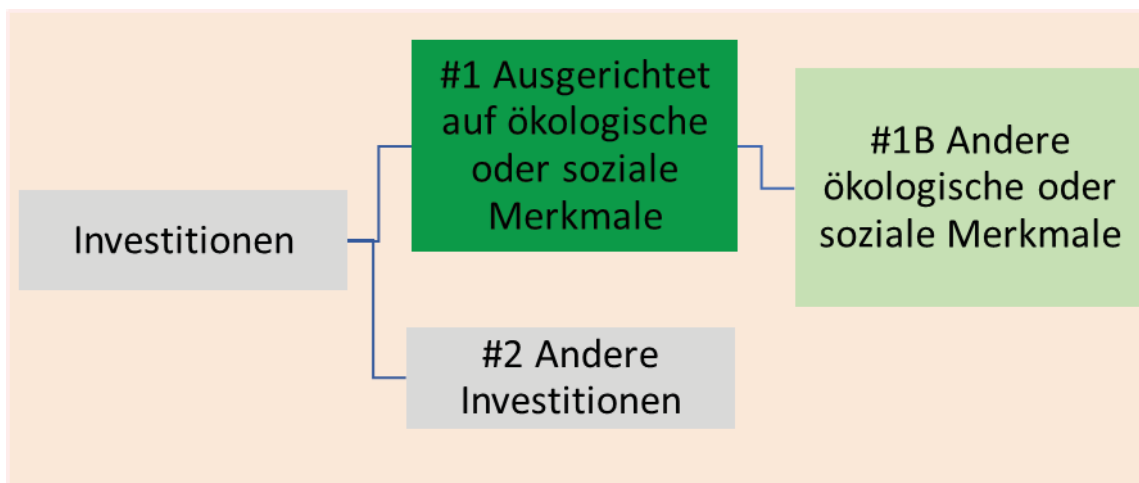
Welche sind die Hauptinvestitionen dieses Finanzproduktes?

Die Top Ten Positionen per 12.02.2024 waren:

ISIN	NAME	Sektor	Land	Anteil
LU1650491282	LYXOR CORE ER.GOV'T INFL LNKD BD DR UCITS	ETF Anleihen	Luxemburg	4,63%
IE00B0M62X26	ISHARES INFL.LKD. GOV'T BD UCITS ETF EUR A	ETF Anleihen	Irland	4,37%
AU000000RIC6	RIDLEY	Aktien	Australien	2,31%
US20441A1025	CIA.SANMT.BASICO SPN.ADR 1:1	Aktien	Vereinigte Staat	2,29%
IE00BLS09M33	PENTAIR	Aktien	Irland	2,19%
CA85472N1096	STANTEC	Aktien	Kanada	2,16%
AU000000RWC7	RELIANCE WORLDWIDE	Aktien	Australien	2,05%
FR0000120644	DANONE	Aktien	Frankreich	2,00%
MU0117U00026	GOLDEN AGRI-RESOURCES	Aktien	Singapur	1,98%
JP3718800000	NISSUI	Aktien	Japan	1,97%

Wie hoch war der Anteil der nachhaltigkeitsbezogenen Investitionen?

- In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?



drückt durch den Anteil der:

- **Umsatzerlöse**, die den Anteil der Einnahmen aus umweltfreundlichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln
- **Investitionsausgaben** (CapEx), die die umweltfreundlichen Investitionen der Unternehmen, in die investiert wird, aufzeigen, z. B. für den Übergang zu einer grünen Wirtschaft
- **Betriebsausgaben** (OpEx), die die umweltfreundlichen betrieblichen Aktivitäten der Unternehmen, in die investiert wird, widerspiegeln.

#1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale umfasst Investitionen des Finanzprodukts, die zur Erreichung der beworbenen ökologischen oder sozialen Merkmale getätigt wurden. Der Mindestanteil dieser Investitionen beträgt zum Stichtag 51%.

#2 Andere Investitionen umfasst die übrigen Investitionen des Finanzprodukts, die weder auf ökologische oder soziale Merkmale ausgerichtet sind noch als nachhaltige Investitionen eingestuft werden. Der Anteil dieser Investitionen zum Stichtag lag bei maximal 49%

Die Kategorie **#1 Ausgerichtet auf ökologische oder soziale Merkmale** umfasst folgende Unterkategorien:

- Die Unterkategorie **#1B Andere ökologische oder soziale Merkmale** umfasst Investitionen, die auf ökologische oder soziale Merkmale ausgerichtet sind, aber nicht als nachhaltige Investitionen eingestuft werden.

- **In welchen Wirtschaftssektoren wurden die Investitionen getätigt?**
Folgende Tabelle zeigt per 12.02.2024 die Sektorenallokation:

Sektor	Anteil am Fonds
Aktien Consumer Staples	39,66%
Aktien Industrials	21,28%
Aktien Materials	8,50%
Aktien Utilities	4,09%
Exchange Traded Funds Bonds	9,00%
Cash	17,65%
Forderungen	0,14%
Verbindlichkeiten	-0,31%



In welchem Mindestmaß waren die nachhaltigen Investitionen mit einem Umweltziel mit der EU- Taxonomie konform?

Das Hauptziel dieses Fonds ist es, zur Verfolgung der E/S-Merkmale beizutragen. Daher verpflichtete sich dieser Fonds derzeit nicht, einen Mindestanteil seines Gesamtvermögens in ökologisch, nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß Artikel 3 der EU-Taxonomie-Verordnung (2020/852) zu investieren. Dies betraf ebenfalls Angaben zu Investitionen in Wirtschaftstätigkeiten, die gemäß Artikel 16 bzw. 10 Absatz 2 der EU-Taxonomie-Verordnung (2020/852) als Ermöglichende- bzw. Übergangstätigkeiten eingestuft wurden.

Wird mit dem Finanzprodukt in EU-taxonomiekonforme Tätigkeiten im Bereich fossilen Gas und / oder Kernenergie investiert?

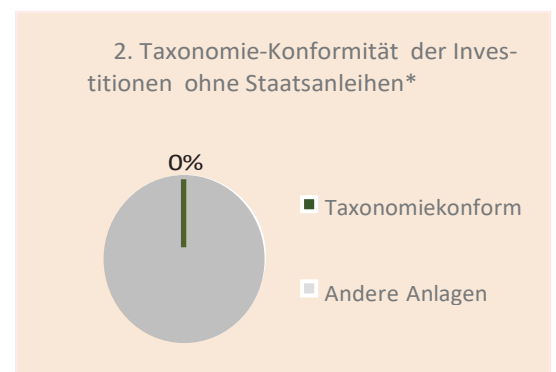
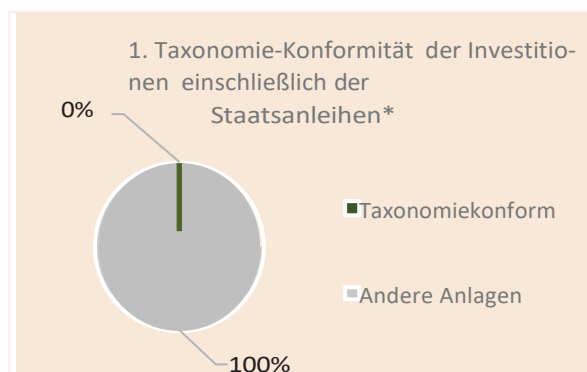
Der Fonds investierte per 12.02.2024 nicht in fossiles Öl & Gas

Der Fonds investierte per 12.02.2024 zu 3,44% in Kernenergie

Ermöglichende Tätigkeiten wirken unmittelbar ermöglichend darauf hin, dass andere Tätigkeiten einen wesentlichen Beitrag zu den Umweltzielen leisten.

Übergangstätigkeiten sind Tätigkeiten, für die es noch keine CO₂-armen Alternativen gibt und die unter anderem Treibhausgasemissionswerte aufweisen, die den besten Leistungen entsprechen.

In den beiden nachstehenden Diagrammen ist in Grün der Mindestprozentsatz der Investitionen zu sehen, die mit der EU-Taxonomie konform sind. Da es keine geeignete Methode zur Bestimmung der Taxonomie-Konformität von Staatsanleihen* gibt, zeigt die erste Grafik die Taxonomie-Konformität in Bezug auf alle Investitionen des Finanzprodukts einschließlich der Staatsanleihen, während die zweite Grafik die Taxonomie-Konformität nur in Bezug auf die Investitionen des Finanzprodukts zeigt, die keine Staatsanleihen umfassen.



Taxonomiekonform:	0%	Taxonomiekonform:	0%
Andere Anlagen:	100%	Andere Anlagen:	100%

* Für die Zwecke dieser Diagramme umfasst der Begriff „Staatsanleihen“ alle Risikopositionen gegenüber Staaten.

Wie hoch ist der Mindestanteil der Investitionen in Übergangstätigkeiten und ermöglichende Tätigkeiten geflossen sind?

Übergangstätigkeiten: 0%

Ermöglichende Tätigkeiten: 0%



sind nachhaltige Investitionen mit einem Umweltziel, die die Kriterien für ökologisch nachhaltige Wirtschaftstätigkeiten gemäß der EU-Taxonomie nicht berücksichtigen.



Wie hoch war der Mindestanteil nachhaltiger Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie konform sind?

Es wurden mit dem Finanzprodukt ökologische/soziale Merkmale beworben, aber keine nachhaltigen Investitionen getätigt.

Der Mindestanteil nachhaltiger Investitionen mit einem Umweltziel, die nicht mit der EU-Taxonomie konform sind belief sich auf 0%



Wie hoch ist der Mindestanteil der sozial nachhaltigen Investitionen?

Es wurden mit dem Finanzprodukt ökologische/soziale Merkmale beworben, aber keine nachhaltigen Investitionen getätigt.

Der Mindestanteil sozial nachhaltiger Investitionen belief sich auf 0%



Welche Investitionen fallen unter „#2 Andere Investitionen“, welcher Anlagezweck wird mit ihnen verfolgt und gibt es einen ökologischen oder sozialen Mindestschutz?

Unter „#2 Andere Investitionen“ fielen beispielsweise Investitionen zu Diversifizierungszwecken, Investitionen, für die keine Daten vorliegen, oder Barmittel zur Liquiditätssteuerung. Die Investitionen wurden von einer Nachhaltigkeitsprüfung ausgenommen und implizieren keinen ökologischen oder sozialen Mindestschutz

Welche Maßnahmen wurden während des Bezugszeitraums zur Erfüllung der ökologischen und/oder sozialen Merkmale ergriffen?

Der Fonds legte unter Verwendung von ESG-Ratings einen Schwerpunkt auf die Berücksichtigung relevanter ökologischer und sozialer Risiken, die von Emittent zu Emittent variieren können. Der Fonds versuchte nicht nur ökologische Risiken dadurch zu vermeiden, indem in Emittenten investiert wird, deren ökologische Risiken bereits auf Basis der Tätigkeit des Emittenten niedrig sind, sondern berücksichtigte auch Emittenten, die die mit dem Geschäftsmodell verbundenen ökologischen Risiken durch geeignete Managementpolitik begrenzen und reduzieren.

Die Gesellschaft investierte für Rechnung des TGV nicht in Wertpapiere, die folgende Ausschlusskriterien erfüllen:

- Wertpapiere von Emittenten, die mehr als 5 Prozent ihres Umsatzes mit der Herstellung von Tabakwaren erwirtschaften.
- Wertpapiere von Emittenten, die mehr als 5 Prozent ihres Umsatzes mit der Herstellung von Rüstungsgütern erwirtschaften.
- Wertpapiere von Emittenten, die mehr als 5 Prozent ihres Umsatzes mit der Herstellung von Schusswaffen erwirtschaften.
- Wertpapiere von Staatsemitenten die nach dem Freedom House Index als „not free“ eingestuft werden.

Durch den ganzheitlichen Nachhaltigkeitsansatz berücksichtigte der Fonds nicht die Umweltziele gemäß Verordnung (EU) 2020/852.

Zur Beurteilung der für die einzelnen Emittenten relevanten ESG-Risiken sowie zur Bewertung des aktiven Managements der ESG-Risiken innerhalb der Emittenten wurden die Analysen der international anerkannten externen Daten- und Ratingagentur Refinitiv herangezogen. Der von Refinitiv herangezogene ESG-Risk-Score untersuchte drei Faktoren, die für eine Risikobeurteilung entscheidend sind.

1. Umweltfaktoren:

Emissionen

- Treibhausemissionen
- Abfall- und Müllbeseitigung
- Biodiversität
- Umweltmanagementsysteme

Umgang mit Ressourcen

- Wasser

- Energie
- Nachhaltige Verpackungen
- Umweltfreundliche Wertschöpfungskette

Innovationen

- Produktinnovationen
- Forschung und Entwicklung im Bereich Nachhaltigkeit

2. Soziale Faktoren:

Arbeitnehmerrechte

- Diversität und Inklusion
- Karrieremöglichkeiten und Weiterbildung
- Arbeitsbedingungen
- Gesundheit und Sicherheit

Menschenrechte

Einbindung in gesellschaftliche Faktoren und Prozesse

- Produktverantwortung
- Verantwortungsvolles Marketing
- Datensicherheit
- Produktqualität

3. Governance-Faktoren:

Management

- Struktur im Hinblick auf Unabhängigkeit, Diversität und Komitees
- Entlohnung

Aktionäre

- Aktionärsrechte
- Übernahmeabwehr

Unternehmerische Verantwortung (CSR Corporate Social Responsibility Strategy)

- ESG-Reporting
- Transparenz



Wurde ein Index als Referenzwert bestimmt, um festzustellen, ob dieses Finanzprodukt auf die beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale ausgerichtet ist?

- ☐ Ja,
☒ Nein

- **Inwiefern ist der Referenzwert kontinuierlich auf die mit dem Finanzprodukt beworbenen ökologischen und sozialen Merkmale ausgerichtet?**

Es wurde kein Referenzwert bestimmt, um festzustellen, ob der Fonds auf die beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale ausgerichtet ist.

- **Wie wurde die kontinuierliche Ausrichtung der Anlagestrategie auf die Indexmethode sichergestellt?**

Es wurde kein Referenzwert bestimmt, um festzustellen, ob der Fonds auf die beworbenen

Bei den **Referenzwerten** handelt es sich um Indizes, mit denen gemessen wird, ob das Finanzprodukt die beworbenen öko- logischen oder sozialen Merkmale erreicht.

ökologischen und/oder sozialen Merkmale ausgerichtet ist.

- **Wie unterscheidet sich der bestimmte Index von einem relevanten breiten Marktindex?**
Es wurde kein Referenzwert bestimmt, um festzustellen, ob der Fonds auf die beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale ausgerichtet ist.
- **Wo kann die Methode zur Berechnung des bestimmten Indexes eingesehen werden?**
Es wurde kein Referenzwert bestimmt, um festzustellen, ob der Fonds auf die beworbenen ökologischen und/oder sozialen Merkmale ausgerichtet ist.



Wo kann ich im Internet weitere produktspezifische Informationen finden?

Weitere produktspezifische Informationen sind abrufbar unter:

<https://www.optinovafonds.de/optinova-food-farming-and-water>