

ANNEX IV

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

Duurzame belegging: een belegging in een economische activiteit die bijdraagt aan het behalen van een milieudoelstelling of een sociale doelstelling, mits deze belegging geen ernstige afbreuk doet aan milieu- 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, waarbij een lijst van **ecologisch duurzame economische activiteiten** is vastgesteld. In de verordening is geen lijst van sociaal duurzame economische activiteiten vastgesteld. Duurzame beleggingen met een milieudoelstelling kunnen al dan niet in overeenstemming zijn met de taxonomie.

Productbenaming: EV Micro Companies Growth Fund

Identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI): 724500H1TCJ5123Q6S02

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

Had dit financiële product een duurzame beleggingsdoelstelling?

☒ ☐ **Ja**

☐ Er zijn **duurzame beleggingen met een milieudoelstelling** gedaan: ____%

☐ in economische activiteiten die als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie

☐ in economische activiteiten die niet als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie

☐ Er zijn **duurzame beleggingen met een sociale doelstelling** gedaan: ____%

☒ ☐ **Nee**

☒ Het product **promootte ecologische/sociale (E/S) kenmerken** en hoewel het geen duurzame beleggingen als doelstelling had, had het een minimumaandeel duurzame beleggingen van _12_%

☒ met een milieudoelstelling in economische activiteiten die als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie

☐ met een milieudoelstelling in economische activiteiten die niet als ecologisch duurzaam zijn aangemerkt in de EU-taxonomie

☐ met een sociale doelstelling

☐ Het product promootte E/S-kenmerken, maar **deed geen duurzame beleggingen**



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

Het fonds heeft in 2024 conform haar doelstellingen zowel ecologische als sociale kenmerken gepromoot. Ecologische kenmerken werden in 2024 gepromoot doordat een deel van beleggingen werd gedaan in ondernemingen die bijdragen aan SDG 7 (betaalbare en duurzame energie), SDG 8 (eerlijk werk en economische groei), SDG 9 (industrie, innovatie en infrastructuur), SDG 11 (duurzame steden en gemeenschappen), SDG 12 (verantwoorde consumptie en productie) en/of SDG 13 (klimaatactie). Daarnaast heeft

het fonds niet belegd in ondernemingen die actief zijn in de kolenindustrie. Meer in het bijzonder werden de volgende ecologische kenmerken gepromoot: klimaatmitigatie, het duurzaam gebruik en bescherming van water en mariene hulpbronnen en de transitie naar een circulaire economie.

Sociale kenmerken werden in 2024 gepromoot doordat een deel van beleggingen werd gedaan in ondernemingen die bijdragen aan SDG 8 (eerlijk werk en economische groei). Daarnaast heeft het fonds niet belegd in ondernemingen die actief zijn in de volgende industrieën: tabak, clusterbommen, landmijnen, nucleaire wapens en verarmd uranium. Meer in het bijzonder werden de volgende sociale kenmerken gepromoot: mensenrechten, arbeidsrechten, goede gezondheid en goede financiële gezondheid.

Duurzaamheids-indicatoren meten hoe wordt voldaan aan de ecologische of sociale kenmerken die het financiële product promoot.

● ***Hoe hebben de duurzaamheidsindicatoren gepresteerd?***

- 100 % van de beleggingen die gedurende het jaar 2024 in portefeuille zaten, paste binnen een of meerdere van de vier megatrends: Geconnecteerde wereld & Industrie 4.0, Slimme Mobiliteit, Energietransitie & Klimaat en Gezondheid & Welbevinden.
- 100 % van de beleggingen die gedurende het jaar 2024 in portefeuille zaten, droegen bij aan een of meerdere van SDG 7 (betaalbare en duurzame energie), SDG 8 (eerlijk werk en economische groei), SDG 9 (industrie, innovatie en infrastructuur), SDG 11 (duurzame steden en gemeenschappen), SDG 12 (verantwoorde consumptie en productie) en/of SDG 13 (klimaatactie). Het fonds belegde 0% in bedrijven actief in de productie en/of verkoop van tabak.
- Het fonds belegde 0% in bedrijven actief in de kolenindustrie.
- Het fonds belegde 0% in bedrijven die actief zijn bij de productie en/of verkoop van clusterbommen, landmijnen, nucleaire wapens en verarmd uranium.
- Het fonds belegde 0% in bedrijven die de mensenrechten op grove wijze schenden en/of systematisch en significant de rechten van arbeiders schenden.

De beheerder heeft deze indicatoren beoordeeld aan de hand van eigen onderzoek, onder meer door het voeren van gesprekken met het management van de bedrijven en hun concurrenten, het bijwonen van presentaties, het bezoeken van conferenties en beurzen, het lezen van persberichten, het bestuderen van periodieke verslagen en het kennisnemen van researchrapporten van brokers. Gezien de nog zeer beperkte beschikbaarheid van meetbare gegevens op het gebied van ESG (SDG's, SFRD PAI's en EU Taxonomy) ligt er veel nadruk op het contact met de bedrijven om de bedrijfsontwikkelingen, de uitvoering van de bedrijfsstrategie en het duurzaamheidsbeleid te kunnen blijven monitoren met als doel om de rapportage en het beleid hieromtrent verder in te kunnen vullen.

● ***...en in vergelijking tot voorgaande perioden?***

De prestatie van de duurzaamheidsindicatoren was in 2024 gelijk aan die van voorgaande jaren.

- ***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?***

N.v.t. – Deze vraag is niet van toepassing aangezien het fonds niet toelegt duurzame beleggingen te doen.

- ***Hoe is ervoor gezorgd dat de duurzame beleggingen die het financiële product gedeeltelijk heeft gedaan, geen ernstige afbreuk gedaan aan ecologische of sociale duurzame beleggingsdoelstellingen?***

N.v.t. – Deze vraag is niet van toepassing aangezien het fonds niet toelegt duurzame beleggingen te doen.

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

N.v.t. – Deze vraag is niet van toepassing aangezien het fonds niet toelegt duurzame beleggingen te doen.

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

N.v.t. – Deze vraag is niet van toepassing aangezien het fonds niet toelegt duurzame beleggingen te doen.

In de EU-taxonomie is het beginsel “geen ernstige afbreuk doen” vastgesteld, dat inhoudt dat op taxonomie afgestemde beleggingen geen ernstige afbreuk mogen doen aan de doelstellingen van de EU-taxonomie en dat vergezeld gaat van specifieke EU-criteria.

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?



De belangrijkste ongunstige effecten zijn de belangrijkste negatieve effecten van beleggingsbeslissingen op duurzaamheidsfactoren die verband houden met ecologische en sociale thema's en arbeidsomstandigheden, eerbieding van de mensenrechten en bestrijding van corruptie en omkoping.

De fondsbeheerder heeft in dit financiële product over 2024 geen rekening gehouden met de belangrijkste ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren. De fondsbeheerder heeft in de eerste jaarthelft van 2024 een onderzoek gedaan naar de publicatie van gegevens omtrent de PAI's door de ondernemingen in de portefeuille. Uit deze evaluatie blijkt dat deze ondernemingen volledige PAI statements verwachten te publiceren in 2025 en 2026 over de boekjaren 2024 respectievelijk 2025. Op het moment dat deze data voldoende concreet is, zal EVCM de ongunstige effecten op duurzaamheidsfactoren mee gaan wegen voor dit fonds. De fondsbeheerder zal ook in gesprek blijven met de betreffende ondernemingen om de ontbrekende informatie te verkrijgen.



Wat waren de grootste beleggingen van dit financiële product?

De lijst bevat de beleggingen die het grootste aandeel beleggingen van het financiële product vormen tijdens de referentieperiode, te weten 1-1-2024 tot 31-12-2024.

Grootste beleggingen	Sector	% Activa	Land
<i>JDC Group</i>	<i>Financiële diensten</i>	<i>14,8%</i>	<i>Duitsland</i>
<i>Suess Microtec</i>	<i>Technische hardware en halfgeleiders</i>	<i>13,0%</i>	<i>Duitsland</i>
<i>INIT Innovation</i>	<i>Technische hardware en halfgeleiders</i>	<i>11,5%</i>	<i>Duitsland</i>
<i>SFC Energy</i>	<i>Hernieuwbare energie</i>	<i>10,7%</i>	<i>Duitsland</i>
<i>Kendrion</i>	<i>Consumentengoederen en -diensten</i>	<i>10,2%</i>	<i>Nederland</i>
<i>Medios</i>	<i>Gezondheidszorg</i>	<i>8,9%</i>	<i>Duitsland</i>
<i>Fabasoft</i>	<i>Software- en technische diensten</i>	<i>8,4%</i>	<i>Duitsland</i>
<i>Brunel</i>	<i>Industriële diensten</i>	<i>7,7%</i>	<i>Nederland</i>
<i>PVA TePla</i>	<i>Technische hardware en halfgeleiders</i>	<i>7,5%</i>	<i>Duitsland</i>

De bovenstaande tabel bevat gemiddelde waarden over het boekjaar en is niet opgenomen in de jaarrekening.

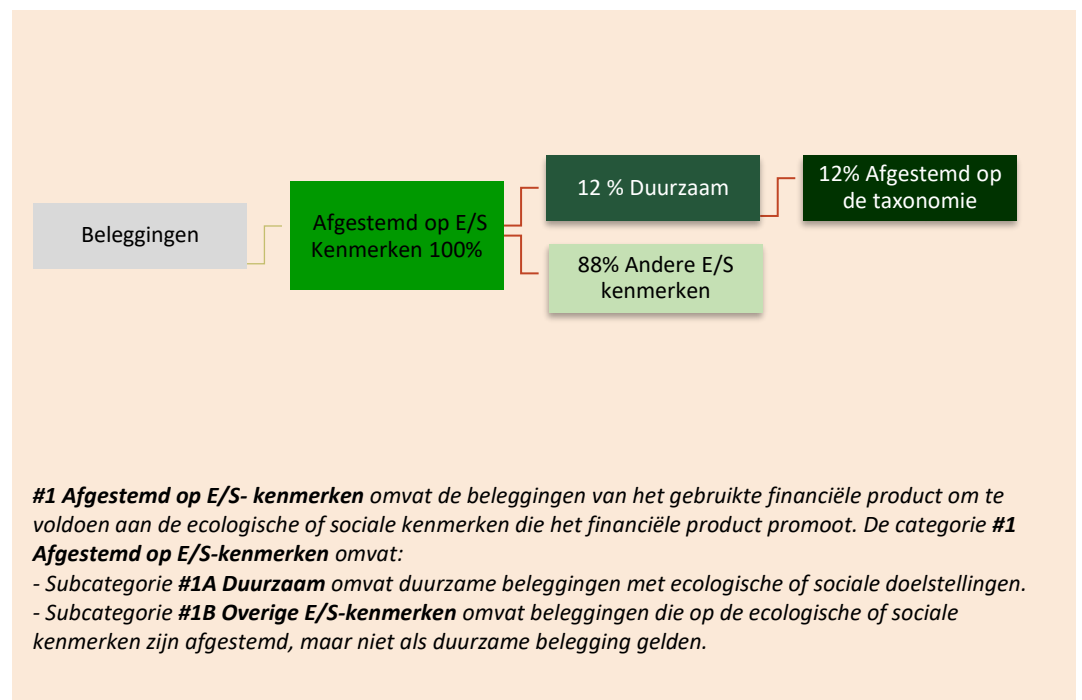


Wat was het aandeel duurzaamheidsgerelateerde beleggingen?

De assetallocatie van het fonds in 2024, afgestemd op milieu-, maatschappelijke en overige kenmerken, wordt aangegeven in onderstaande tabel. Het fonds zegt niet toe te beleggen in duurzame beleggingen. Hoewel het fonds alleen E/S kenmerken promoot, heeft het fonds in 2024 voor 12% Taxonomie aligned belegd.

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

Hoe zag de activa-allocatie eruit?



● **In welke economische sectoren werd belegd?**

Onderstaande tabel verschaft informatie over het aandeel van de beleggingen gedurende de periode 1-1-2024 tot 31-12-2024 in de verschillende sectoren en subsectoren. Er is niet belegd in sectoren en subsectoren van de economie die inkomsten genereren uit exploratie, delving, winning, productie, verwerking, opslag, raffinage of distributie, met inbegrip van transport, opslag en handel van fossiele brandstoffen.

Sector en subsector	Aandeel
Gezondheidszorg	9,7%
Gezondheidszorgtoeleveringsketen	8,9%
Specialistische en generieke farmacie	0,8%
Financiële diensten	14,8%
Institutionele bemiddeling	14,8%
Technische hardware en halfgeleiders	32,0%
Halfgeleiderfabrikant	20,5%
Specialistische technologiehardware	11,5%
Hernieuwbare energie	10,7%
Apparatuur voor hernieuwbare energie	10,7%
Consumentengoederen en -diensten	13,6%
Auto-onderdelen	13,6%
Software- en technische diensten	8,4%
Applicatiesoftware	8,4%
Industriële diensten	8,3%
Professionele diensten	7,7%
Infrastructuur Bouw	0,7%

De bovenstaande tabel is niet opgenomen in de jaarrekening.



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

12%

● **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



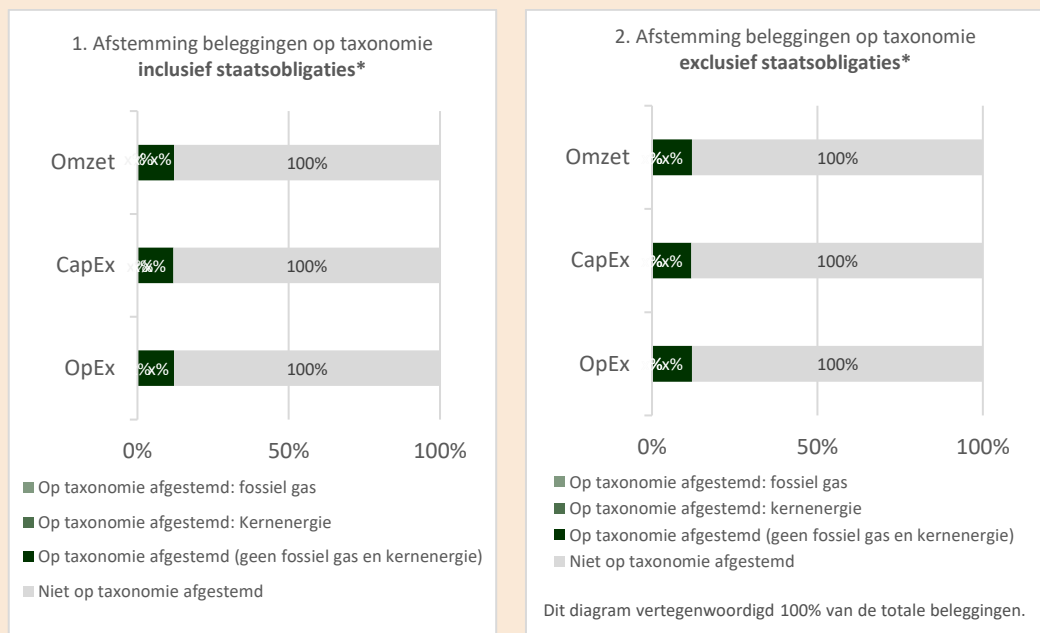
Nee

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 niet ernstig afbreuk doen aan een van 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 groene 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.

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?**
Niet van toepassing.
- **Hoe verhoudt het percentage beleggingen dat is afgestemd op de EU-taxonomie zich tot het percentage tijdens eerdere referentieperiodes?**
De Taxonomy aligned belegging is ongeveer 50% hoger ten opzichte van het jaar ervoor.

zijn duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die geen rekening houden met de criteria voor ecologisch duurzame economische activiteiten in het kader van de verordening (EU) 2020/852



Wat was het minimumaandeel duurzame beleggingen met een milieudoelstelling die niet waren afgestemd op de EU-taxonomie?
0%



Wat was het minimumaandeel sociaal duurzame beleggingen?
0%



Welke beleggingen zijn opgenomen in “overige”? waarvoor waren deze bedoeld en waren er ecologische of sociale minimumwaarborgen?

Elke belegging die door het fonds werd gedaan, is gescreend op items die op onze uitsluitingslijst staan en is door de Fondsbeheerder onderzocht of dit het fonds helpt E/S-kenmerken te promoten. Daarom zijn er geen beleggingen geclassificeerd onder “overig”.



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

Voor het fonds zijn in de periode over 2024 geen aanvullende maatregelen getroffen aangezien uit de periodieke monitoring gedurende 2024 door de fondsbeheerder is gebleken dat de duurzaamheidsindicatoren presteerden in overeenstemming met de beleggingsstrategie alsook de ecologische en de sociale kenmerken die dit fondst promoot.