

## **Informatie over de EU-Taxonomie - Triodos Vermogensbeheer**

### *Wat is de EU-taxonomie?*

De EU-taxonomie is de lijst van economische activiteiten van de EU gericht op duurzaamheid. De taxonomie bepaalt welke investeringen als duurzaam worden beschouwd en als zodanig aan de markt kunnen worden gepresenteerd. Hierdoor wordt de transparantie bevorderd, greenwashing bestreden en verschuiving van kapitaal naar de duurzame economie van de toekomst gestimuleerd. Momenteel zijn er binnen de EU-taxonomie zes milieudoelstellingen vastgesteld.

Een economische activiteit wordt als Taxonomy Eligible (voor taxonomie in aanmerking komend) beschouwd als er een aanwijzing is dat zij wezenlijk bijdraagt tot een of meer milieudoelstellingen. Dit kan worden beoordeeld op basis van de industrie-code van de economische activiteit. De EU-taxonomieverordening bevat momenteel slechts specifieke technische screeningcriteria voor twee milieudoelstellingen: beperking van de klimaatverandering en aanpassing aan de klimaatverandering. In de komende jaren zullen de selectiecriteria worden uitgebreid voor de resterende milieudoelstellingen. Daarnaast zou de taxonomie kunnen worden uitgebreid met criteria voor economische activiteiten die bijdragen aan sociale doelstellingen.

Om Taxonomy Aligned te zijn (in overeenstemming met de taxonomie), moet een activiteit wezenlijk bijdragen tot een of meer milieudoelstellingen, mag de economische activiteit geen significant nadelige gevolgen hebben voor één van de andere milieudoelstellingen en moet zij bovendien voldoen aan minimale sociale waarborgen en aan de door de EU vastgestelde technische screeningcriteria. Meer informatie over hoe Triodos Bank de taxonomieverordening heeft geïmplementeerd vindt u in het jaarverslag.

### *Taxonomie Bekendmaking per 01-2022*

Op dit moment is het niet mogelijk om na te gaan hoe en in welke mate de investeringen binnen Triodos Vermogensbeheer met de taxonomie in overeenstemming zijn, en evenmin of zij momenteel kunnen worden beschouwd als ontsluitende of overgangsactiviteiten zoals gedefinieerd in de EU-taxonomie. De reden hiervoor is dat gegevens van de onderliggende beleggingsfondsen of deelnemingen ontbreken. Verwacht wordt dat in de komende jaren de overeenstemming met de taxonomie kan worden berekend zodra gegevens beschikbaar komen voor de waardering van de activa binnen Triodos Vermogensbeheer. Dergelijke informatie zal in toekomstige productdocumentatie worden opgenomen.

Triodos Vermogensbeheer bestaat uit diverse beleggingsfondsen die op een holistische manier zorgen voor een positieve impact. Triodos producten voor portefeuillebeheer hebben een breed scala aan beleggingsfondsen waarin het geheel van de activa gericht is op een positieve sociale en/of milieu-impact. Triodos Bank belegt in fondsen die worden beheerd door 'impact investors' waarbij duurzaamheidsindicatoren, -factoren en -risico's al vóór de belegging, en gedurende het hele beleggingsproces, worden meegewogen. Wij selecteren alleen beleggingsfondsen die een positieve impact hebben en tegelijkertijd voldoen aan strenge minimumnormen of uitsluitingscriteria en worden beoordeeld op de belangrijkste negatieve effecten. De taxonomie-classificatie op het niveau van de deelneming zal worden uitgevoerd door de geselecteerde fondsbeheerders; deze informatie zal door Triodos Bank worden geconsolideerd teneinde een taxonomie overeenstemmingspercentage op portefeuilleniveau te berekenen. Triodos Vermogensbeheer draagt bij tot de volgende milieudoelstellingen, zoals vermeld in artikel 9 van de Taxonomieverordening<sup>2</sup>

- beperking van de klimaatverandering, via investeringen die bijdragen tot de transitithema's, duurzame mobiliteit en infrastructuur, hernieuwbare hulpbronnen en innovatie met het oog op duurzaamheid;

---

<sup>2</sup> [EUR-Lex - 32020R0852 - NL - EUR-Lex \(europa.eu\)](#)

- aanpassing aan de klimaatverandering door middel van investeringen die bijdragen tot de transitiethema's, duurzame mobiliteit en infrastructuur, hernieuwbare hulpbronnen en innovatie met het oog op duurzaamheid;
- duurzaam gebruik en bescherming van water en mariene hulpbronnen door middel van investeringen die bijdragen tot het transitiethema duurzame voeding en landbouw;
- overgang naar een circulaire economie via investeringen die bijdragen tot het transitiethema circulaire economie;
- preventie en bestrijding van milieuverontreiniging via investeringen die bijdragen tot het transitiethema duurzame mobiliteit en infrastructuur; en
- bescherming en herstel van de biodiversiteit en de ecosystemen door middel van investeringen die bijdragen tot het transitiethema duurzame voeding en landbouw.