

CSR Bond Focus SDG

DE000A2PT145

Issuer	Monega Kapitalanlagegesellschaft mbH
Fund provider	CSR Beratungsgesellschaft mbH
Fund type/Asset class	Bond fund
Legal form	AIF (Publikumsfonds)
Fund issue date	15/10/2020
Last Update	28.06.2023
Benchmark	keine
Tranche	Private Investors



Risk Indicator (PRIIP)
3 of 7

Licensed in
D

Classification by SFDR
Article 9

EU Taxonomy
-

% of Sustainable Investments according to SFDR
-

Principal Adverse Impacts



Sustainable Development Goals



NORMAL ALLOCATION

Equities	Excluded
Bonds	0 % to 100 %
Money market/Bank deposits	0 % to 49 %
Commodities	Excluded
Direct investments	Excluded
Derivatives	0 % to 20 %
Other	-

Sustainability approach

Principal Adverse Impacts	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Greenhouse Gas Emissions ✓ Water ✓ Energy Efficiency and Fossil Fuels ✓ Social and Employee Matters
Further remarks on the consideration of SDGs	-
Rationale behind classification according to SFDR	Article 9
Engagement	Yes, organized internally Link to engagement policy
Voting	No
Best-in/of-Class	No

ESG-Integration	<p>Yes</p> <p>ESG-Rating-Ansatz: Die ESG-Performance börsennotierter Anlagen (Aktien und Anleihen) wird systematisch extern von einer unabhängigen Researchagentur bewertet; im Bereich von bestimmten (Fonds)Produkten auch hinsichtlich ihres Beitrags zur Erfüllung der 17 SDG. Dabei achten wir darauf, dass der Anteil von sog. „ESG-Nachzüglern“ in bestimmten Fonds oder Portfolien nicht überhandnimmt. ESG-Ausschlusskriterien: Wir sehen ab von Investitionen in bestimmte Sektoren wie Waffen/Rüstungsgüter (Umsatzanteil von 0 % bei geächteten und 5 % bei sonstigen Waffen), kohlebasierte Geschäftsmodelle (Umsatzanteil Förderung >5 % und Verstromung >10 %) und Teersand/Ölschiefer (Umsatzanteil von 0 %). Auch Unternehmen bzw. Emittenten, die in schwere Kontroversen verwickelt sind oder gegen internationale ESG-Standards, insbesondere den UN Global Compact, den ILO oder Menschenrechte und Umweltnormen verstoßen, schließen wir aus. Bei bestimmten Fonds, Portfolien und Finanzdienstleistungen werden noch folgende weitere nachteilige Nachhaltigkeitsauswirkungen und Nachhaltigkeitsindikatoren in Abhängigkeit der jeweiligen Anlagestrategie berücksichtigt (jeweils Ausschluss, wenn Umsatzanteil > 5 %): - Kernenergie - Glücksspiel - Alkohol - Tabak - Erwachsenenunterhaltung (Pornographie) Engagement und Dialog: Wir treten mit den Emittenten von nicht konventionell bewerteten Anleihen in unseren Portfolien in einen systematischen Dialog, um ihr Geschäft zu verstehen und ihnen zu helfen, ihre ESG-Performance (sofern erforderlich) zu verbessern. Dabei achten wir auf eine konsequente Ausrichtung an den sog. 17 Sustainable Development Goals (SDG) der United Nations (UN). Für diese breitgefächerten Ziele setzen wir uns aktiv im Gespräch mit den Unternehmen ein. Auswahl von externen Asset Managern und deren Mandatierung und Überprüfung: Über 99 % der von uns betreuten Kundenvermögen werden von Asset Managern verwaltet, die UN PRI-Unterzeichner sind und/oder ESG-Richtlinien haben und über eine entsprechende externe Zertifizierung verfügen. Um die Einhaltung von Nachhaltigkeitsprinzipien (ESG-Rating und -Ausschlusskriterien) in den von uns verwalteten Investmentfonds systematisch sicherzustellen, arbeitet die CSR Beratungsgesellschaft mit imug I rating GmbH, einem der international führenden Anbieter von Analysen und Ratings im Bereich Umwelt, Soziales und Unternehmensführung, zusammen. Dabei werden die wichtigsten nachteiligen Auswirkungen von Investitionsentscheidungen auf Nachhaltigkeitsfaktoren anhand der von imug bereitgestellten Daten und Auswertungen seitens der CSR Beratungsgesellschaft identifiziert. Die Möglichkeit zur Berücksichtigung der wichtigsten nachteiligen Nachhaltigkeitsauswirkungen hängt maßgeblich von der Verfügbarkeit entsprechender Informationen im Markt ab. Nicht für alle Vermögensgegenstände, in die die CSR Beratungsgesellschaft über die verwalteten Fonds und Mandate investiert, sind die benötigten Daten in ausreichendem Umfang und in der erforderlichen Qualität vorhanden.</p>
Norm-based screening	<ul style="list-style-type: none"> ✓ UN Global Compact ✓ ILO core labour standards ✓ OECD Guidelines for Multinational Enterprises ✓ Implementation of TCFD
Themes	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Climate change ✓ Agriculture and forestry ✓ Social projects ✓ Renewable Energies ✓ Biodiversity ✓ Water ✓ SDGs ✓ Education <p>Wir investieren explizit in Unternehmen, die einen positiven Beitrag zur Erreichung der 17 SDGs leisten. Dazu werden in unserer CSR Bond Focus SDG Fonds Anlagestrategie die positiven Nachhaltigkeitswirkungen unserer Investments auf die SDGs bewertet. So kann gerade in Unternehmen investiert werden, die unter anderem einen positiven Beitrag im Kampf gegen den Klimawandel und für die SDG-Ziele 13 (Maßnahmen zum Klimaschutz), 14 (Leben unter Wasser) und 15 (Leben an Land) leisten. Ausgeschlossen sind dagegen Unternehmen, die durch Ihre Geschäftsaktivitäten keinen positiven Beitrag zum Klimawandel beitragen. Hierzu zählen Unternehmen die in die Förderung oder Erzeugung von Strom aus Kohle, der Förderung von Öl- und Teersanden sowie in Fracking und Arctic Drilling involviert sind.</p>
Impact Investing	<ul style="list-style-type: none"> ✓ Environmental ✓ Social ✓ Governance <p>Nicht erst durch die zunehmende Erderwärmung und COVID-19 wird uns bewusst, dass wir nicht in einem geschützten Kokon leben. Jeder Einzelne sollte sich aufgerufen fühlen, einen Beitrag zu leisten, die Umwelt – so wie wir sie kennen – auch für die nächsten Generationen lebenswert zu gestalten. Denn der Schutz der ökologischen Lebensgrundlagen ist die Voraussetzung für soziale Stabilität und ökonomische Prosperität. Die 17 Ziele für nachhaltige Entwicklung, die sogenannten „Sustainable Development Goals“ (SDGs), bilden hier den Filter für die Auswahl der Rententitel. In der Agenda 2030 wurden diese Ziele von den Vereinten Nationen verabschiedet und gelten für alle Mitgliedsstaaten. Zentrale Aspekte sind die Reduzierung von Disparitäten im Lebensstandard, die Schaffung von Chancengleichheit sowie ein nachhaltiges Management von natürlichen Ressourcen, das den Erhalt von Ökosystemen gewährleistet und deren Resilienz stärkt. Gerade kleinere Unternehmen bieten Chancen, da hier der Gestaltungsspielraum am größten ist. Mit der Begabe einer Anleihe können wesentliche Eckpunkte der Ausgestaltung definiert werden. Das gilt nicht nur für die Laufzeit und den Kupon, sondern auch für die zielgerichtete Verwendung der Gelder. Durch die Nutzung einer unabhängigen Nachhaltigkeits-Rating-Agentur, imug I rating GmbH, stellen wir sicher, dass unser Nachhaltigkeitsresearch unabhängig verifiziert und ergänzt wird. Durch den Austausch mit dem Management der kleineren Emittenten können wir zusammen mit anderen Investoren neben der Bereitstellung des Kapitals einen zusätzlichen Hebel nutzen und positiven Impact generieren. Wir fassen die Auswirkungen auf der Internetseite, in unseren Factsheets sowie im Impactreport zusammen: https://csr-beratungsgesellschaft.de/csr-bond-focus-sdg-vh.html https://csr-beratungsgesellschaft.de/impactreport-2022.html</p>
Further information on the sustainability approach	<p>Unsere Prinzipien im Umgang mit Nachhaltigkeitsaspekten und -risiken: Als Unternehmen möchten wir einen Beitrag leisten zu einem nachhaltigeren, ressourceneffizienten Wirtschaften mit dem Ziel, insbesondere die Risiken und Auswirkungen des Klimawandels zu verringern. Dies kommt z.B. darin zum Ausdruck, dass wir für Dienst- oder Geschäftsreisen die möglichst umweltschonendsten Verkehrsmittel nutzen und i.d.R. auf Flugreisen verzichten (und sollten sich diese in Einzelfällen nicht vermeiden lassen, leisten wir eine Kompensationszahlung an atmosfair). Wir bieten unseren Mitarbeitern/Mitarbeiterinnen Dienst-Fahrräder statt Dienstwagen sowie bei Bedarf Job-Tickets für den ÖPNV an. Für die Geschäftsleitung wurde ein Plugin-Hybridfahrzeug als Dienstfahrzeug zur Verfügung gestellt. Für unsere Bürofläche nutzen wir Öko-Strom und setzen bei der Geschäftsausstattung und Verbrauchsmaterialien, wann immer möglich, auf ökologisch verantwortliche Produkte und Recyclingfähigkeit. Auch bei unseren Dienstleistern setzen wir, wo immer möglich, auf Anbieter, die ökologisch und sozial verantwortlich und nach Möglichkeit in unserer Region wirtschaften bzw. produzieren. Neben der Beachtung von Nachhaltigkeitszielen in unserer Unternehmensorganisation selbst sehen wir es als unsere Aufgabe an, auch unsere Kunden und Kundinnen in der Ausgestaltung der zu uns bestehenden Geschäftsverbindung für Aspekte der Nachhaltigkeit zu sensibilisieren. Im Rahmen der Vermögensverwaltung (oder Anlageberatung) erfragen wir deren diesbezüglichen Vorstellungen und Wünsche und setzen diese sodann um. Umweltbedingungen, soziale Verwerfungen und oder eine schlechte Unternehmensführung können in mehrfacher Hinsicht negative Auswirkungen auf den Wert der Anlagen und Vermögenswerte unserer Kunden und Kundinnen haben. Diese sog. Nachhaltigkeitsrisiken können unmittelbare Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und auch auf die Reputation der Anlageobjekte haben. Da sich derartige Risiken letztlich nicht vollständig ausschließen lassen, haben wir für die von uns angebotenen Finanzdienstleistungen spezifische Strategien bzw. Prozesse entwickelt, um Nachhaltigkeitsrisiken erkennen und begrenzen zu können.</p> <p>Link to sustainability approach</p>

Research and Transparency

In-house sustainability analysis	Yes, 3
Research partners	Yes imug rating
Percentage of portfolio with sustainability analysis	100 %
Strategically important suppliers included	Yes
Sustainability advisory committee	No
Analysis of portfolio CO2	Yes, backward-looking indicator Auf unseren Factsheets weisen wir folgende Indikatoren aus: (1) Kohlenstoffintensität vs Vergleichsindex (2) Kohlenstoff-Ausstoß des Portfolios vs Alltagsvergleiche (3) SDG Beitrag von imug verifiziert
Sustainability reporting	Yes imug rating lässt sich nach Qualitätsmanagement-Norm ISO 9001:2015 prüfen und ist auch zertifiziert
At least monthly portfolio publication	Yes Link to monthly portfolio publication
Certification/Label awarded by independent auditors	✓ FNG Label ★★

Environmental

EXCLUSION OF SECTORS / AREAS OF BUSINESS – COMPANIES

Fossil fuels (Coal, Oil and Gas)	Yes 5 % Turnover threshold
Nuclear power (operation and components)	Yes 5 % Turnover threshold
Green genetic engineering	No
Chlorine and agrochemicals (biocides)	No
Other	Biozide: Kein Ausschluss aber Teil der Analyse

EXCLUSION OF BUSINESS PRACTICES – COMPANIES

Environmentally damaging behaviour	Yes
Damage to biodiversity	Yes
Other	-

EXCLUSION CRITERIA – COUNTRIES

Non-ratification of the Paris Climate Agreement	Yes
Non-ratification of the Protocol on Biosafety	Yes
Non-ratification of the UN Biodiversity Convention	Yes
Nuclear power by proportion of gross energy production	Yes
Other	-

Social

EXCLUSION OF SECTORS / AREAS OF BUSINESS – COMPANIES

Weapons/Armaments	Yes 5 % Turnover threshold
Cluster bombs and anti-personnel mines	Yes
Weapons of mass destruction (ABC/CBRN)	Yes
Tobacco products	Yes
Pornography	Yes 5 % Turnover threshold
Spirits/Alcohol	Yes 5 % Turnover threshold
Gambling	Yes 5 % Turnover threshold
Other	Fracking, Ölschiefer Und Teersande

EXCLUSION OF BUSINESS PRACTICES – COMPANIES

Labour rights (ILO core labour standards)	Yes
Exploitative child labour	Yes
Violation of human rights	Yes
Animal testing	Yes
Other	-

EXCLUSION CRITERIA – COUNTRIES

Labour rights	Yes
Violation of human rights	Yes
Military spending as a percentage of GDP	Yes
Death penalty, torture	Yes
Countries classified by Freedom House as not free	Yes
Violations of the Nuclear Non-Proliferation Treaty	Yes
Violations of other non-proliferation treaties	Yes
Other	-

Governance

EXCLUSION OF BUSINESS PRACTICES – COMPANIES

Corruption and bribery	Yes
Tax: planned avoidance & detected violations	Yes
Other	-

EXCLUSION CRITERIA – COUNTRIES

Corruption	Yes
Other	-

Quelle: Unternehmensangaben. | Für die Angaben der Unternehmen kann keine Haftung übernommen werden. Die Angaben dienen nur zur Information und stellen keine Beratung oder Empfehlung dar. Bitte beachten Sie den Haftungsausschluss unter www.forum-ng.org/disclaimer. Das FNG-Nachhaltigkeitsprofil bietet nur einen ersten Überblick und ist kein Ersatz für eine eigenständige Analyse. Weiterführende Erläuterungen finden Sie unter www.forum-ng.org