

En qualité de Société de gestion de portefeuilles gérant des produits SFDR article 6, Iris Finance doit satisfaire à des obligations de transparence et de publication quant à son approche environnemental et social.

SOMMAIRE

1. Contexte réglementaire.....	2
2. Démarche générale de prise de compte des critères ESG.....	2
3. Moyens internes déployés par IRIS Finance.....	3
4. Prise en compte des critères ESG au niveau de la gouvernance d'IRIS Finance.....	3
5. Politique d'engagement actionnarial et de vote.....	3
6. Stratégie d'engagement auprès des prestataires, émetteurs.....	4
7. Taxonomie.....	4
8. Durabilité.....	4

1. CONTEXTE RÉGLEMENTAIRE

La société de gestion IRIS Finance est tenue de satisfaire aux exigences de la réglementation applicable en termes de respect des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance (ESG).

Les conditions d'application de ces nouvelles normes sont définies notamment par :

- la Loi relative à la Transition Énergétique pour la Croissance Verte (LTE) n° 2015-992 du 17 août 2015 ;
- le décret du 6 septembre 2017 et du 29 décembre 2016, qui modifie les articles D. 533-16-1 et L. 533-22-1 du Code Monétaire et Financier pour s'inscrire dans les mesures d'application sur la transition énergétique,
- le règlement SFDR, notamment l'Article 3 ;
- le Règlement Taxonomie.

L'article 29 de la Loi Énergie Climat (LEC) impose aux sociétés de gestion de mettre à disposition du public des informations sur :

- la manière dont elles intègrent les risques associés au changement climatique et à la biodiversité dans leurs décisions d'investissement (en cohérence avec l'art. 3 de SFDR) ;
- leur politique de prise en compte, dans leur stratégie d'investissement, des critères environnementaux, sociaux et de qualité de gouvernance et des moyens mis en œuvre pour contribuer à la transition énergétique et écologique ainsi que la stratégie de mise en œuvre de cette politique.

IRIS Finance a établi le présent rapport conformément aux dispositions de l'article 29 de la LEC, ainsi qu'à celles de la LTE.

Ce rapport est publié sur le site internet d'IRIS Finance dans une section dédiée aux informations en matière environnementale, sociale et de qualité de gouvernance.

Il est adressé à l'Agence de l'environnement et de la maîtrise de l'énergie (ADEME) et à l'AMF.

2. DÉMARCHE GÉNÉRALE DE PRISE EN COMPTE DES CRITÈRES ESG

IRIS Finance a choisi de ne pas avoir recours à des indicateurs de performance propres aux critères ISR/ESG pour la gestion de ses OPC et de ses mandats de gestion.

Les investissements sous-jacents aux fonds gérés par IRIS Finance ne prennent pas en compte les critères de l'Union européenne en matière d'activités économiques durables sur le plan environnemental.

IRIS Finance s'est fixé des objectifs réalistes et a en conséquence prévu un dispositif cohérent avec sa taille, sa culture, sa structure capitalistique et son organisation.

Sa stratégie de gestion est exclusivement liée à sa performance financière mesurée, le cas échéant, par comparaison à un indicateur de référence.

En conséquence, les critères ESG et de durabilité ne sont pas intégrés au suivi des risques.

3. MOYENS INTERNES DEPLOYÉS PAR IRIS FINANCE

La stratégie d'investissement d'IRIS Finance n'est pas explicitement basée sur des critères ESG-Climat.

Néanmoins, IRIS Finance conserve la faculté, à sa discrétion, de s'appuyer sur des analyses extra- IRIS Finance Rapport Article 29 LEC Rapport du 5 juin 2022 3 / 4 financières des émetteurs pour ses décisions d'investissement.

Ainsi, IRIS Finance porte une attention particulière aux éléments suivants dans le cadre de ses décisions d'investissement :

- séparation et indépendance des organes sociaux,
- qualité et compétence du management,
- pratique de rémunération des dirigeants,
- exclusion de certains secteurs d'activité.

4. PRISE EN COMPTE DES CRITÈRES ESG AU NIVEAU DE LA GOUVERNANCE D'IRIS FINANCE

IRIS Finance n'a promu aucun investissement durable et, dans les fonds qu'elle gère, n'a pas d'objectifs d'investissements durables.

Les investissements sous-jacents aux produits financiers gérés par IRIS Finance ne prennent pas en compte les critères de l'Union européenne en matière d'activités économique durables sur le plan environnemental, social et de gouvernance.

IRIS Finance étudie, néanmoins, la mise en place d'un filtre qui lui permettra de mettre en place les critères d'exclusion suivants ;

- production et/ou au commerce des armes et des munitions ;
- production du tabac ;
- toute activité qui serait liée ou favoriserait la pornographie ;
- toute activité qui pourrait porter atteinte aux droits de l'homme ; et
- toute activité économique illégale.

5. POLITIQUE D'ENGAGEMENT ACTIONNARIAL ET DE VOTE

IRIS Finance assume sa responsabilité d'investisseur dans l'optique de protéger les intérêts de ses clients en respectant sa politique d'engagement actionnarial.

IRIS Finance publie chaque année un Compte-rendu de la mise œuvre de sa politique d'engagement actionnarial au cours de l'année écoulée.

Ce compte-rendu présente notamment l'exercice effectif des droits de vote attachés aux titres détenus par les OPC gérés par IRIS Finance.

Ce compte-rendu est disponible sur le site internet d'IRIS Finance ou sur simple demande formulée auprès d'IRIS Finance.

6. STRATÉGIE D'ENGAGEMENT AUPRÈS DES PRESTATAIRES, ÉMETTEURS

IRIS Finance sélectionne des prestataires en recherche, ce qui peut l'amener à communiquer avec des analystes sur l'identification d'opportunités portant sur des valeurs qui prennent en compte les critères ESG, sous réserve de contraintes matérielles relevant notamment de l'accès aux données ESG disponibles.

7. TAXONOMIE

Les investissements sous-jacents des fonds d'IRIS Finance ne prennent pas en compte les critères de l'Union Européenne en matière d'activités économiques durables sur le plan environnemental (Taxonomie).

8. DURABILITÉ

L'intégration des critères de durabilité dans les processus de gestion sera progressivement prise en compte, dans la limite des moyens d'IRIS Finance et des attentes ou préférences de ses clients.

La priorité d'IRIS Finance, dans le contexte actuel, est de valider et d'évaluer périodiquement son nouveau stress test sur le scénario du risque de « crise pandémique » sur les portefeuilles.