

Declaración acerca de las principales incidencias adversas de las decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad.

1. PARTICIPANTE EN LOS MERCADOS FINANCIEROS

GAWA Capital Partners, SGEIC, S.A.

2. RESUMEN

GAWA Capital considera las principales incidencias adversas de sus decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad.

La presente declaración es una declaración consolidada sobre las principales incidencias adversas en los factores de sostenibilidad de Gawa Capital Partners SGEIC, S.A.

La presente declaración relativa a las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad abarca el periodo de referencia de 1 de enero de 2022 a 31 de diciembre de 2022.

3. DESCRIPCIÓN DE LAS PRINCIPALES INCIDENCIAS ADVERSAS SOBRE LOS FACTORES DE SOSTENIBILIDAD

Indicador de sostenibilidad en relación con incidencias adversas	Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia	
INDICADORES RELACIONADOS CON EL CAMBIO CLIMÁTICO Y OTROS INDICADORES RELACIONADOS CON EL MEDIO AMBIENTE						
Emisiones de gases de efecto invernadero (GEI)	1. Emisiones de GEI	Emisiones de GEI del ámbito 1	104,87	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
		Emisiones de GEI del ámbito 2	4.316,09	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.

Indicador de sostenibilidad en relación con incidencias adversas		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
					de servicios financieros	
		Emisiones de GEI del ámbito 3	N/A	N/A	N/A	Prevista primera recogida de información en 2023, con respecto al período cerrado el 31 de diciembre de 2022.
		Emisiones totales de GEI (ámbito 1 y 2)	4.420,96	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
	2. Huella de carbono	Huella de carbono	12,64	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
	3. Intensidad de GEI de las empresas en las que se invierte	Intensidad de GEI de las empresas en las que se invierte	23,69	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
4. Exposición frente a empresas activas en el sector de los combustibles fósiles	Proporción de inversiones en empresas activas en el sector de los combustibles fósiles	0%	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Sin incidencia.	

Indicador de sostenibilidad en relación con incidencias adversas		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
	5. Proporción de producción y consumo de energía no renovable	Proporción de consumo de energía no renovable y de producción de energía no renovable de las empresas en las que se invierte procedente de fuentes de energía no renovable en comparación con fuentes de energía renovable (proporción respecto de la totalidad de las fuentes de energía)	64%	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	La proporción de consumo de energía no renovable para las empresas en cartera depende principalmente de la producción del país donde se ubican. Análisis y seguimiento de producción de energía renovable para autoconsumo.
	6. Intensidad de consumo de energía por sector de alto impacto climático	Consumo de energía en GWh por millones EUR de ingresos de las empresas en las que se invierte, por sector de alto impacto climático	Sector NACE A: 0,001 Sector NACE C: 0,001	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
Biodiversidad	7. Actividades que afectan negativamente a zonas sensibles en cuanto a la biodiversidad	Proporción de inversiones en empresas con sedes u operaciones ubicadas en zonas sensibles en cuanto a la biodiversidad o cerca de ellas cuando las actividades de dichas empresas afectan negativamente a esas zonas	0%	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Sin incidencia.
Agua	8. Emisiones al agua	Toneladas de emisiones al agua generadas por las empresas en las que se invierte por millón EUR	0,00	N/A	Carteras principalmente compuestas por	Sin incidencia.

Indicador de sostenibilidad en relación con incidencias adversas		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
		invertido (media ponderada).			proveedores de servicios financieros	
Residuos	9. Ratio de residuos peligrosos y residuos radiactivos	Toneladas de residuos peligrosos y residuos radiactivos generadas por las empresas en las que se invierte por millón EUR invertido (media ponderada)	0,00	N/A	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros	Sin incidencia.

Indicador de sostenibilidad en relación con incidencias adversas		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
INDICADORES SOBRE ASUNTOS SOCIALES Y LABORALES, EL RESPETO DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN Y EL SOBORNO						
Asuntos sociales y laborales	10. Infracciones de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas y de las Líneas Directrices de la Organización de Cooperación y Desarrollo Económicos (OCDE) para Empresas Multinacionales	Proporción de inversiones en empresas que han estado relacionadas con infracciones de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas y de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales	0%	N/A	N/A	Sin incidencia.

Indicador de sostenibilidad en relación con incidencias adversas		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
	11. Ausencia de procesos y mecanismos de cumplimiento para realizar un seguimiento del cumplimiento de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas y de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales	Proporción de inversiones en empresas sin políticas para realizar un seguimiento del cumplimiento de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas o de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales o sin mecanismos de gestión de reclamaciones o quejas para abordar las infracciones de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas o de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales	62%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros locales, a los que no son de aplicación directa los principios para Empresas Multinacionales. Análisis y seguimiento de mejoras en la materia.
	12. Brecha salarial entre hombres y mujeres, sin ajustar	Brecha salarial promedio entre hombres y mujeres, sin ajustar, de las empresas en las que se invierte	-4%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
	13. Diversidad de género de la junta directiva	Proporción entre el número de mujeres en la junta directiva y el número total de miembros (hombres y mujeres) de la junta directiva de las	23%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.

Indicador de sostenibilidad en relación con incidencias adversas		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
		empresas en las que se invierte				
	14. Exposición a armas controvertidas (minas antipersonas, municiones en racimo, armas químicas y armas biológicas)	Proporción de inversiones en empresas relacionadas con la fabricación o la venta de armas controvertidas	0%	N/A	N/A	Sin incidencia.

Incidencia adversa sobre la sostenibilidad		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
INDICADORES RELACIONADOS CON EL CAMBIO CLIMÁTICO Y OTROS INDICADORES RELACIONADOS CON EL MEDIO AMBIENTE						
Emisiones de agua, residuos y materiales	11. Inversión en empresas sin prácticas agrarias o de uso de la tierra sostenibles	Proporción de inversiones en empresas sin prácticas o políticas agrarias o de uso de la tierra sostenibles	64%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros. Seguimiento y análisis de buenas prácticas.
	15. Deforestación	Proporción de inversiones en empresas sin políticas para abordar la deforestación	66%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros. Seguimiento y análisis de buenas prácticas.

Incidencia adversa sobre la sostenibilidad		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
INDICADORES SOBRE ASUNTOS SOCIALES Y LABORALES, EL RESPETO DE LOS DERECHOS HUMANOS Y LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCIÓN Y EL SOBORNO						
Asuntos sociales y laborales	1. Inversiones en empresas sin políticas de prevención de accidentes en el lugar de trabajo	Proporción de inversiones en empresas sin políticas de prevención de accidentes en el lugar de trabajo	42%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Carteras principalmente compuestas por proveedores de servicios financieros. Seguimiento y análisis de buenas prácticas.
	5. Ausencia de mecanismo de gestión de reclamaciones o quejas relacionadas con asuntos laborales	Proporción de inversiones en empresas sin mecanismo de gestión de reclamaciones o quejas relacionadas con asuntos laborales	4%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
	8. Brecha salarial excesiva entre el director ejecutivo y los trabajadores	Proporción media, en las empresas en las que se invierte, entre la retribución anual total de la persona con la mayor retribución y la retribución anual mediana del conjunto de trabajadores (excluida la persona con la mayor remuneración)	72,84	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.
Lucha contra la corrupción y el soborno	15. Ausencia de políticas de lucha contra la corrupción y el soborno	Proporción de inversiones en entidades sin políticas de lucha contra la corrupción y el soborno coherentes con la Convención de las Naciones Unidas contra la Corrupción	19%	N/A	Promedio de los 3 fondos incluidos en la declaración	Análisis y seguimiento de las empresas que contribuyen principalmente a este parámetro.

Incidencia adversa sobre la sostenibilidad		Parámetro	Incidencia 2022	Incidencia 2021	Explicación	Medidas adoptadas, medidas previstas y objetivos establecidos para el próximo período de referencia
	17. Número de condenas e importe de las multas por infringir las leyes de lucha contra la corrupción y el soborno	Número de condenas e importe de las multas por infringir las leyes de lucha contra la corrupción y el soborno por parte de las empresas en las que se invierte	0	N/A		Sin incidencia

4. DESCRIPCIÓN DE LAS POLÍTICAS PARA DETERMINAR Y PRIORIZAR LAS PRINCIPALES INCIDENCIAS ADVERSAS SOBRE LOS FACTORES DE SOSTENIBILIDAD

GAWA Capital Partners cuenta con una Política de Sostenibilidad e Inversión Responsable, aprobada por el Consejo de Administración en marzo de 2021, que integra la consideración de los riesgos de sostenibilidad y los impactos adversos sobre factores de sostenibilidad en todo el proceso de inversión.

Dado que GAWA es una gestora centrada en fondos artículo 9, los sistemas de medición de impacto previos han incorporado un análisis de las principales incidencias adversas (PIA) sobre los factores de sostenibilidad, para realizar un análisis más detallado de los potenciales impactos negativos de la gestora.

Se han procedido a la recogida de información y análisis durante el ejercicio 2022 y el primer semestre de 2023, siendo la principal fuente de información los reportes de las entidades en cartera. También se han utilizado hipótesis y aproximaciones para la estimación de los gases de efecto invernadero de las entidades invertidas.

5. POLÍTICAS DE IMPLICACIÓN

Ninguno de los fondos asesorados o gestionados por GAWA Capital invierte en empresas cotizadas en mercados regulados, por lo que no se han desarrollado políticas de implicación a las que hace referencia el Artículo 3g de la Directiva 2007/36/EC del Parlamento Europeo y del Consejo.

6. REFERENCIA NORMAS INTERNACIONALES

Tal y como se ha señalado anteriormente, GAWA ha desarrollado metodología interna para la medición del impacto en relación con todos los fondos gestionados y asesorados (artículo 9), en un Sistema de Gestión de Riesgos Ambientales y Sociales.

Este sistema vela por que las empresas participadas gestionen no sólo los riesgos ambientales y sociales (A&S) de su propia actividad (dimensión interna), sino también los derivados de su actividad inversora (dimensión externa). El sistema aplica el marco de exclusiones y restricciones reforzado sectores o compañías cuya actividad esté directa o indirectamente relacionada con actividades controvertidas o las prohibidas por la US International *Development Finance Corporation* (DFC) – antes *Overseas Private Investment Corporation* (OPIC) - y la *International Finance Corporation* (IFC) dependiente del Banco Mundial.

El seguimiento de los riesgos y pactos se realiza incorporando los indicadores de impactos adversos sobre los factores de sostenibilidad como herramienta de cuantificación y como elemento de alerta ante posibles cambios de estado.

Además, GAWA utiliza algunos indicadores de Alinus/SPI4 (CERISE) para valorar el nivel de una organización en la implementación de los Estándares Universales para la Gestión del Desempeño Social (USSPM).

Las entidades invertidas tienen, en general, riesgos medioambientales y sociales bajos al pertenecer a la industria microfinanciera.

7. COMPARACIÓN HISTÓRICA

Dado que se trata de la primera declaración en la materia de GAWA Capital Partners, no es posible realizar una comparativa con periodos anteriores. Para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, GAWA Capital cumplimentará este apartado de conformidad con el artículo 10 del Reglamento Delegado (UE) 2022/1288.