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

Según el Cuadro 1, que complementa el Reglamento (UE) 2019/2088.

Participante en los mercados financieros: Diana Capital SGEIC S.A

Resumen

Diana Capital SGEIC S.A considera las principales incidencias adversas de sus decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad. La presente declaración es la declaración consolidada sobre las principales incidencias adversas en los factores de sostenibilidad de Diana Capital.

La presente declaración relativa a las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad abarca el período de referencia del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre del 2023.

Diana Capital considera las principales incidencias adversas o potencialmente materiales de las inversiones del fondo sobre los factores de sostenibilidad. Durante la fase de Due Diligence, se evalúan cualitativamente las principales externalidades negativas generadas por la inversión. Una vez en cartera, se monitorizan a través del cálculo anual de los 16 indicadores establecidos en el RTS del Reglamento de Divulgación. El seguimiento periódico debe ir seguido de medidas correctoras para minimizarlas en la medida de lo posible. La información sobre las principales incidencias adversas en los factores de sostenibilidad se integran en la información periódica que deben recibir los inversores y en la página web de la entidad en los términos descritos en el SFDR y en las RTS.

Descripción de las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad

| Declaración acerca de las principales incidencias adversas de las decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad. | | | | | | | |
|--|---|---|--|-----------------|--|--|--|
| Declaración acerca de las principales incidencias adversas de las decisiones de inversión sobre los factores de sostenibilidad. adversas | | Parámetro | Incidencia 2023 | Incidencia 2022 | Explicación | Medidas adoptadas,medidas previstas y objetivo establecidos para el próximo periodo 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 del alcance 1 | 1.379,3 | 1.335,7 | El incremento en las emisiones totales de alcance 1 se debe principalmente al aumento del volumen de la producción en una participada. | Diana Capital seguirá promoviendo medidas destinadas a minimizar las emisiones de alcance 1 para todas sus empresas participadas. | |
| | | Emisiones de GEI del alcance 2 | 496,0 | 392,8 | El incremento en las emisiones totales de alcance 2 se debe principalmente al aumento del volumen de la producción en una participada. | Diana Capital continuará impulsando estrategias enfocadas en la reducción de las emisiones de alcance 2 en todas sus empresas asociadas, priorizando la adquisición de energía proveniente de fuentes renovables como medida clave para lograr este objetivo. | |
| | | Emisiones de GEI del alcance 3 | N/D | N/D | Al igual que el año anterior, no se dispone de información sobre las emisiones de alcance 3. | Diana Capital trabajará con las empresas de su cartera para que informen sobre las emisiones de GEI de alcance 3. | |
| | | Emisiones totales de GEI | 1.875,3 | 1.728,6 | Las emisiones de gases de efecto invernadero han experimentado un incremento principalmente tras al aumento del volumen de la producción en una participada. | Diana Capital seguirá promoviendo que todas las empresas de su cartera midan su huella de carbono y apliquen planes de reducción. Entre las medidas recomendadas se encuentran la sustitución de fuentes de energía fósiles por renovables y la aplicación de planes de eficiencia energética. | |
| | 2 | Huella de carbono | Huella de carbono | 24,05 | 27,67 | La huella de carbono ha disminuido como resultado del incremento en el valor total de las inversiones de la cartera. | Diana Capital seguirá promoviendo que todas las empresas de su cartera midan su huella de carbono y apliquen planes de reducción. Entre las medidas recomendadas se encuentran la sustitución de fuentes de energía fósiles por renovables y la aplicación de planes de eficiencia energética. |
| | 3 | Intensidad de GEI de las empresas en las que se invierte | Intensidad de GEI de las empresas en las que se invierte | 24,80 | 32,72 | La intensidad de GEI de las empresas en las que se invierte disminuyó de 6 puntos porcentuales, reflejando una mejora en la eficiencia de emisiones de GEI en comparación con los ingresos. | Diana Capital trabajará para mejorar el ratio de intensidad de emisiones de sus empresas, centrándose en la reducción de emisiones a largo plazo. |
| | 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 | 0,00 | 0,00 | Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas participadas opera en el sector de los combustibles fósiles. | Como cumplimiento con su Política de Inversión Responsable, la Gestora mantendrá su decisión de no realizar inversiones en actividades relacionadas con la extracción de combustibles. |
| 5 | Proporción de producción y consumo de energía no renovable | Proporción de producción y consumo 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) | 0,50 | 0,54 | La proporción del consumo de energía no renovable ha experimentado un ligero descenso, ya que, a pesar de que el uso de energía ha aumentado, se ha mostrado preferencia por las fuentes renovables, especialmente en una participada, donde se ha registrado un aumento del 39,5% en el uso de energía renovable. | Diana Capital seguirá promoviendo activamente la adopción de fuentes de energía renovables en las empresas participadas. | |
| 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 | 0,23 | 0,20 | Al igual que el año anterior, el consumo de energía se ha mantenido estable. | Diana Capital seguirá tomando medidas para reducir la intensidad del consumo de energía. | |
| 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 | 0,0 | 0,0 | Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas participadas afectan negativamente a zonas sensibles en cuanto a la biodiversidad. | Diana Capital reconoce la importancia de preservar la biodiversidad y mantiene su compromiso de emprender futuras iniciativas en este sentido. |
| Agua | 8 | Emisiones al agua | Toneladas de emisiones al agua generadas por las empresas en las que se invierte por millón EUR invertido (media ponderada) | 0,01 | 0,01 | Las emisiones de agua se han mantenido estables en comparación con el año pasado. | Diana Capital seguirá monitorizando las emisiones al agua con el fin de mantener este indicador a cero. |
| 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) | 1,82 | 0,67 | El incremento en la cantidad de residuos peligrosos en 2023 se debe a un cambio en la frecuencia con la que estos residuos han sido gestionados por una participada en comparación con el año anterior, por lo tanto, las dos cifras no son comparables. | Diana Capital promoverá medidas para reducir la generación de residuos peligrosos y hacer que se gestionen con mayor frecuencia. |

| 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 | <i>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</i> | 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% | 0% | Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas participadas ha estado implicada en violaciones de los principios del UNGC o de las Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales. | Diana Capital se esforzará para que sus empresas participadas se conviertan en signatarias de organizaciones internacionales para demostrar públicamente su compromiso con las normas internacionales y las obligaciones correspondientes. |
| | 11 | <i>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</i> | 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 | 23% | 28% | Las empresas que no tienen iniciativas de procesos de cumplimiento son las mismas que en 2022; sin embargo, el porcentaje de inversiones en empresas sin proceso de cumplimiento ha disminuido ligeramente debido a cambios de valoración de las participadas. | Diana Capital se esforzará para que sus empresas participadas cuenten con procesos y mecanismos de cumplimiento alineado con los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas y de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales. |
| | 12 | <i>Brecha salarial entre hombres y mujeres, sin ajustar</i> | Brecha salarial promedio entre hombres y mujeres, sin ajustar, de las empresas en las que se invierte | 13% | 12% | La brecha salarial entre hombres y mujeres son las mismas que en 2022; sin embargo, el porcentaje ha aumentado ligeramente debido a cambios de valoración de las participadas. | Diana Capital promoverá activamente la igualdad salarial para reducir las diferencias salariales entre hombres y mujeres. |
| | 13 | <i>Diversidad de género de la junta directiva</i> | 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 empresas en las que se invierte | 18% | 18% | No se han realizado cambios en comparación con el año anterior en relación con la diversidad de género de la junta directiva. | Diana Capital promoverá activamente la diversidad de género en el consejo. |
| | 14 | <i>Exposición a armas controvertidas (minas antipersonas, municiones en racimo, armas químicas y armas biológicas)</i> | Proporción de inversiones en empresas relacionadas con la fabricación o la venta de armas controvertidas | 0% | 0% | Al igual que el año anterior, ninguna de las empresas participadas se dedica a la fabricación o venta de armas controvertidas. | Diana Capital seguirá cumpliendo su Política de Inversión Responsable, que excluye la financiación de la fabricación y el comercio de todo tipo de armas y municiones. |
| Otros indicadores de las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad | | | | | | | |
| Emisiones | Cuadro II 4 | <i>Inversiones en empresas sin iniciativas de reducción de las emisiones de carbono</i> | Porcentaje de inversiones en empresas sin iniciativas de reducción de las emisiones de carbono dirigidas a ajustarse al Acuerdo de París | 49% | 60% | Las empresas que no tienen iniciativas de reducción de emisiones son las mismas que en 2022; sin embargo, el porcentaje de inversiones en empresas sin dichas iniciativas ha disminuido debido a cambios de valoración de las participadas. | Diana Capital promoverá que todas las empresas de su cartera midan su huella de carbono y apliquen planes de reducción. Entre las medidas recomendadas se encuentran la sustitución de fuentes de energía fósiles por renovables y la aplicación de planes de eficiencia energética. |
| Lucha contra la corrupción y el soborno | Cuadro III 15 | <i>Ausencia de políticas de lucha contra la corrupción y el soborno</i> | 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 | 51% | 40% | Las empresas que carecen de políticas de lucha contra la corrupción y el soborno son las mismas que en 2022; sin embargo, el porcentaje de inversiones sin política de lucha contra la corrupción y el soborno ha aumentado debido a cambios de valoración de las participadas. | La Gestora seguirá promoviendo medidas para que las empresas participadas implementen un paquete integral de Cumplimiento Penal, formalizando políticas que rijan los conflictos de interés, la gestión de riesgos, los procesos ESG y los controles de soborno y corrupción, y nombrando a un Compliance Officer. |

Descripción de las políticas para determinar y priorizar las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad

Diana Capital actúa como inversor responsable integrando los riesgos de sostenibilidad y analizando las principales incidencias adversas sobre los factores de sostenibilidad en cada fase del proceso de inversión. Diana Capital tiene en cuenta las principales incidencias adversas (PIA) sobre los factores de sostenibilidad de sus decisiones de inversión en el sentido del artículo 4.1 del Reglamento. Estos se identifican durante la fase de diligencia debida y se gestionan activamente a lo largo del periodo de inversión mediante la definición y aplicación de acciones que contribuyan a su reducción. Su evolución se mide a través del cálculo anual de 16 indicadores establecidos en el Desarrollo Técnico (RTS) del Reglamento de Divulgación. Para evaluar, medir y supervisar la mejora de los resultados ESG en las empresas participadas se utiliza un cuestionario que contiene indicadores ESG específicos. Estos indicadores se miden al menos una vez al año para seguir la evolución de su desempeño ESG, la información para calcular los indicadores se obtiene directamente de las empresas participadas.

Políticas de implicación

Diana Capital mantiene un diálogo continuo y constructivo con sus participadas a través de reuniones periódicas con el consejo de administración y la dirección. Estos compromisos sirven de plataforma para proponer y aplicar mejoras basadas en el seguimiento de las principales incidencias adversas. Diana Capital hace especial hincapié en las siguientes áreas clave:

En primer lugar, la empresa prioriza la contribución de sus participadas al proceso de descarbonización de la economía. Al animar activamente a todas las empresas participadas a evaluar su huella de carbono y desarrollar planes de reducción, Diana Capital impulsa prácticas sostenibles. Los planes de acción recomendados por la empresa implican la transición de fuentes de energía fósiles a alternativas renovables y la adopción de medidas de eficiencia energética. Estas iniciativas se alinean con el objetivo más amplio de combatir el cambio climático.

En segundo lugar, Diana Capital supervisa diligentemente los resultados en materia de empleo de cada empresa participada, subrayando su compromiso con la creación de empleo. A través de informes anuales, la Sociedad Gestora evalúa indicadores como los índices de rotación y realiza encuestas de satisfacción. Este seguimiento exhaustivo garantiza una comprensión completa del panorama laboral de las empresas participadas, facilitando intervenciones y mejoras específicas.

Por último, Diana Capital defiende la igualdad, la diversidad y la inclusión en todas sus empresas participadas. Como miembro activo del Consejo de Administración de cada empresa participada, la Sociedad Gestora promueve la aplicación de políticas que fomenten una cultura de igualdad, diversidad e inclusión. Mediante un estrecho seguimiento de indicadores como el empleo juvenil, los grupos socialmente excluidos y las personas con capacidades diferentes, Diana Capital garantiza el progreso y la rendición de cuentas en estos ámbitos.

A través de su enfoque multifacético, Diana Capital trabaja en colaboración con sus empresas participadas para impulsar un cambio positivo, descarbonizar la economía, fomentar la creación de empleo y promover la igualdad, la diversidad y la inclusión.

Referencias a normas internacionales

Diana Capital y todas sus empresas se adhieren a códigos de conducta empresarial responsable y cumplen las reglas y normas reconocidas internacionalmente en materia de diligencia debida y divulgación de información. Entre ellas figuran los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas, las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales y los Principios de Inversión Responsable de la UNPRI. Diana Capital lleva a cabo sus actividades y gestiona sus empresas en cartera de conformidad con los principios reconocidos en los principales acuerdos internacionales. Principalmente los firmados en el marco de las Naciones Unidas, la Organización Internacional del Trabajo o la OCDE, que guían sus actuaciones en materia de medio ambiente, derechos humanos y legalidad.

A la hora de invertir y gestionar sus participadas, Diana Capital presta especial atención a la contribución de la inversión al proceso de descarbonización de la economía, al fomento de la igualdad, la diversidad y la inclusión en las políticas de empleo de las participadas y, al fortalecimiento de los mecanismos que garanticen el buen gobierno y control corporativo. En este sentido, Diana Capital puede alinear su inversión con los objetivos del Acuerdo de París como la mitigación del cambio climático. Diana Capital considera que la gestión activa de los factores ambientales, sociales y de gobernanza, como los mencionados anteriormente, contribuyen al proceso de creación de valor de las empresas participadas, ayudan a gestionar mejor los riesgos y generan una contribución positiva a los Objetivos de Desarrollo Sostenible. Mediante la aplicación de estas mejoras de rendimiento en las empresas de la cartera, pretende realizar una contribución significativa a los Objetivos de Desarrollo Sostenible, con especial atención a: ODS 5: Igualdad de género, ODS 8: Trabajo decente y crecimiento económico, ODS 9: Industria, innovación e infraestructuras, ODS 10: Reducción de las desigualdades, ODS 13: Acción por el clima y ODS 16: Paz, justicia e instituciones sólidas.

Comparativa histórica

En el informe de incidencias adversas de sostenibilidad de Diana Capital para el período 2023 en comparación con 2022, se observa avances significativos en algunas áreas.

Los indicadores revelan un aumento en las emisiones de gases de efecto invernadero (GEI) de alcance 1 y 2, atribuido principalmente a una empresa que representa el 92% de las emisiones totales de alcance 1, con un incremento del 25% debido a un aumento en el volumen de la producción. A pesar de esto, la huella de carbono ha disminuido, reflejando un incremento en el valor total de las inversiones de la cartera. Diana Capital se compromete a promover la medición de la huella de carbono y la implementación de planes de reducción, enfocándose en la sustitución de energías fósiles por renovables y la eficiencia energética.

La intensidad de GEI ha disminuido, reflejando una mejora en la eficiencia de emisiones en comparación con los ingresos. Además, la gestora ha mantenido su política de no invertir en empresas del sector de combustibles fósiles y ha promovido la adopción de energías renovables. En cuanto a la biodiversidad, no se han reportado actividades que afecten negativamente a zonas sensibles, y se mantiene el compromiso de emprender iniciativas para preservarla. No se han producido emisiones al agua y la generación de residuos peligrosos ha aumentado y Diana Capital seguirá monitorizando y promoviendo medidas para gestionar estos aspectos de manera responsable.

En el ámbito social y laboral, no se han registrado infracciones de los principios del Pacto Mundial de las Naciones Unidas ni de las Líneas Directrices de la OCDE para Empresas Multinacionales. Diana Capital seguirá promoviendo la igualdad salarial y la diversidad de género en la alta dirección.

No se han realizado inversiones en empresas relacionadas con la fabricación o venta de armas controvertidas, y se ha observado una disminución en el porcentaje de inversiones en empresas sin iniciativas de reducción de emisiones de carbono. En cuanto a la lucha contra la corrupción y el soborno se ha incrementado el porcentaje de aquellas que sí las tienen. Diana Capital enfatiza la importancia de implementar políticas integrales de cumplimiento penal y la designación de un Compliance Officer.

En resumen, Diana Capital muestra un compromiso continuo con la sostenibilidad y la responsabilidad social, promoviendo la transparencia y la mejora continua en su cartera de empresas. Aunque se enfrenta a desafíos, la Gestora está tomando medidas activas para abordar estos problemas y fomentar prácticas empresariales sostenibles y éticas.