



Rapport 2022

Article 29 de la loi Energie Climat (LEC)

Date : 30 juin 2023

Table des matières

A.	Démarche générale de Mata Capital sur la prise en compte des critères ESG	3
	Présentation de la démarche générale de Mata Capital sur la prise en compte de critères ESG.....	3
	Contenu, fréquence et moyens utilisés par Mata Capital pour informer les clients sur les critères relatifs aux objectifs ESG pris en compte dans la politique et la stratégie d'investissement.	5
	Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et de l'article 9 du Règlement Disclosure	6
	Prise en compte des critères ESG dans le processus de prise de décision pour l'attribution de nouveaux mandats de gestion par les entités mentionnées aux articles L. 310-1-1-3 et L. 385-7-2 du Code des assurances.....	6
	Adhésion de Mata Capital ou de certains produits financiers à une charte, un code, une initiative ou obtention d'un label sur la prise en compte de critères ESG	6
B.	Moyens internes déployés par Mata Capital	8
	Description des ressources financières, humaines et techniques dédiées à la prise en compte des critères ESG.....	8
	Actions menées en vue d'un renforcement des capacités internes	9
C.	Démarche de prise en compte des critères ESG au niveau de la gouvernance de Mata Capital	11
	Organisation interne.....	11
	Politique de rémunération	11
	Intégration des critères ESG dans le règlement interne du conseil d'administration ou de surveillance	12
D.	Information sur la stratégie d'engagement auprès des émetteurs et des sociétés de gestion	13
	Périmètre des entreprises concernées par la stratégie d'engagement.....	13
	Présentation de la politique de vote.....	14
	Bilan de la stratégie d'engagement mise en œuvre	14
	Bilan de la politique de vote, en particulier relatif aux dépôts et votes en assemblée générale de résolutions sur les enjeux ESG	14
	Décisions prises en matière de stratégie d'investissement, notamment en matière de désengagement sectoriel.....	14
E.	Taxonomie européenne et combustibles fossiles.....	16
	Part des encours concernant les activités en conformité avec les critères d'examen technique définis par la Taxonomie européenne.....	16
	Part des encours dans des entreprises actives dans le secteur des combustibles fossiles	16
F.	Information sur la stratégie d'alignement avec les objectifs internationaux des articles 2 et 4 de l'Accord de Paris relatifs à l'atténuation des émissions de gaz à effet de serre	17
G.	Informations sur la stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité .	18
H.	Démarche de prise en compte des critères E, S et G dans la gestion des risques	19
I.	Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et 9 du Règlement Disclosure	20

A. Démarche générale de Mata Capital sur la prise en compte des critères ESG

Présentation de la démarche générale de Mata Capital sur la prise en compte de critères ESG

Conscient des enjeux liés au changement climatique et aux attentes de plus en plus fortes de l'ensemble de ses parties prenantes, Mata Capital propose aux investisseurs des stratégies permettant de concilier recherche de performance et intégration de critères ESG.

Les risques en matière de durabilité peuvent avoir des effets sur la valeur du patrimoine immobiliers et sur les revenus locatifs générés par les fonds d'investissement alternatifs (ci-après « **Fonds** » ou « **FIA** ») gérés par Mata Capital.

La Société de Gestion intègre donc l'occurrence potentielle de ces risques de durabilité dans ses décisions d'investissement au niveau de chacun des FIA qu'elle gère.

Concrètement, les risques de durabilité font partie du processus de due diligence plus large mis en œuvre par la Société de Gestion.

L'intégration des critères ESG dans la chaîne de création de valeur et notamment dans les phases clés de notre stratégie d'investissement immobilière (acquisition, valorisation et cession) nous permet de piloter les différents scénarii sur nos actifs tant de manière stratégique que par l'impact social et environnemental que ces derniers génèrent.

Lors de l'évaluation des risques de durabilité associés aux investissements immobiliers des FIA gérés par Mata Capital, cette dernière évalue le risque que la valeur de cet investissement puisse être matériellement impacté négativement par un événement ou une situation ESG.

La Société de Gestion a classifié les mesures ESG mises en œuvre sur les Fonds gérés par Mata Capital en deux grandes catégories :

➤ **Les mesures ESG standards :**

Les Fonds catégorisés en mesures ESG standards respectent les positions ESG de Mata Capital consistant principalement en des mesures d'exclusion (cf. [D. Stratégie d'engagement](#)).

C'est une approche dite de premier niveau qui permet de prendre une décision rapide sur la poursuite ou non d'un investissement.

➤ **Les mesures ESG renforcées :**

Les Fonds catégorisés en mesures ESG renforcées font l'objet d'actions régulières des équipes Asset Management de Mata Capital afin d'améliorer la qualité de leur patrimoine au regard des critères ESG.

Les critères ESG pris en compte en matière immobilière, sont propres à chaque FIA géré par Mata Capital mais peuvent se décomposer de la façon suivante :

- **Critères environnementaux** : la performance énergétique des installations, la gestion de l'eau, la gestion des déchets, la biodiversité, la mobilité propre, etc.
- **Critères sociaux et sociétaux** : l'accessibilité du site, les services aux occupants, la qualité de l'air intérieur, l'intégration territoriale, etc
- **Critères de gouvernance** : nos relations avec les différentes parties prenantes, la gestion de la chaîne de sous-traitance, etc.

C'est une approche « de second niveau » qui prend en compte les mesures d'exclusions et les critères ESG à travers une grille d'évaluation.

L'analyse des facteurs ESG est effectuée par les équipes Transactions & Asset management de Mata Capital. La société de gestion a décidé d'adopter une méthode approche *bottom-up*, c'est à dire actif par actif.

En ce que concerne les Fonds gérés par Mata Capital promouvant des caractéristiques environnementales et sociales au sens de l'article 8 du Règlement (UE) 2019/2088 du Parlement Européen et du Conseil du 27 novembre 2019 (ci-après « **Règlement SFDR** » ou « **Règlement Disclosure** »), les études d'acquisition se décomposent en phase pré due diligence et en phase due diligence.

En phase pré due diligence sont évaluées les principales caractéristique juridiques, techniques, financières et ESG de l'actif sans recourir à des auditeurs extérieurs. En particulier, les équipes Transactions & Asset Management procèdent à un état des lieux (scoring) et à une analyse préliminaire des enjeux ESG pour chaque investissement réalisé.

La phase de due diligence vise à évaluer les performances financières qui doivent être compatibles avec les objectifs fixés dans le cadre de la stratégie du FIA concerné. Sont aussi évalués la performance ESG initiale de l'actif et sa compatibilité avec la stratégie retenue.

Dans la phase de détention, les équipes Transactions & Asset Management procèdent à un suivi récurrent des critères ESG pour chaque investissement réalisé et renseigne un reporting annuel permettant le suivi des actions ESG mises en place.

Enfin, dans la phase de cession, les équipes Transactions & Asset Management réalisent un état des lieux (scoring) des performances ESG depuis l'acquisition.

Les coûts associés aux plans d'actions ESG sont intégrés aux prévisions des dépenses des actifs et pris en compte dans les études de rentabilité prévisionnelles des Fonds concernés afin de s'assurer du respect des objectifs de rentabilité.

Les risques de durabilité sont identifiés, surveillés et gérés par la Société de Gestion en utilisant des processus qualitatifs (c'est-à-dire une politique d'exclusion, des filtrages négatifs et positifs...) et en tenant compte des meilleurs intérêts des investisseurs.

A ce jour, Mata Capital ainsi que les FIA géré par la Société de Gestion ne prennent pas en compte les « *Principal Adverse Impacts* » (PAI) définis par le Secrétaire Général des Nations

Unies et qui visent à aider les investisseurs à intégrer les considérations environnementales, sociales et de gouvernance dans la prise de décisions d'investissements. La prise en compte des incidences négatives des décisions d'investissement sur les facteurs de durabilité, requièrent des outils spécifiques de suivi et de mesure qui ne sont pas mis en œuvre par la Société de Gestion. Cependant, la Société de Gestion a engagé une réflexion sur la mise en œuvre des PAI, au niveau de Mata Capital et des Fonds.

Mata Capital dispose d'une politique d'investissement responsable et d'intégration des risques de durabilité et la tiens à disposition de ses investisseurs. Celle-ci constitue un engagement de la part de Mata Capital et de ses collaborateurs à toujours mieux répondre aux attentes de ses parties prenantes face aux enjeux ESG et implique une gestion responsable de l'ensemble de ses Fonds.

Enfin, Mata Capital a engagé en 2023 un processus de labellisation pour trois de ses Fonds ayant une stratégie d'investissement Core Plus, et a obtenu son tout premier label ISR pour un FIA ayant une stratégie Value-added, MCF Opportunity Invest II en décembre 2022.

Contenu, fréquence et moyens utilisés par Mata Capital pour informer les clients sur les critères relatifs aux objectifs ESG pris en compte dans la politique et la stratégie d'investissement.

Dans le cadre du Règlement SFDR, Mata Capital s'engage dans un processus d'analyse et d'amélioration des performances environnementales des actifs immobiliers ainsi qu'à un monitoring annuel de ses actifs.

Les critères relatifs aux objectifs ESG de chaque FIA sont décrits directement dans la documentation du Fonds concerné (Prospectus, Statuts, Document d'information).

Au niveau des FIA, Mata Capital communique également sur les démarches ESG de ses Fonds par le biais des rapports annuels de ses FIA et, le cas échéant, les rapports semestriels de ces Fonds. L'ensemble de ces rapports sont tenus à la disposition des investisseurs par Mata Capital.

Les informations fournies sur l'approche extra-financière des FIA gérés par Mata Capital, que ce soit dans la documentation de ses FIA ou la documentation commerciale, est proportionnée à l'approche développée par le Fonds concerné.

A ce jour, Mata Capital ne gère pas de FIA développant une approche fondée sur un engagement significatif dans la gestion. Par conséquent, les critères extra-financiers pris en compte dans la gestion de ses Fonds font partie de la communication générale des FIA gérés par Mata Capital mais ne constitue pas un élément central de cette communication.

En outre, la Société de Gestion transmet un reporting ESG à la demande de ses investisseurs, sur le format soumis par ces derniers.

Mata Capital dispose également d'une Politique d'investissement responsable et d'intégration des risques de durabilité qui est disponible sur son site internet.

Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et de l'article 9 du Règlement Disclosure

Se référer à la [section I.](#) du présent rapport.

Prise en compte des critères ESG dans le processus de prise de décision pour l'attribution de nouveaux mandats de gestion par les entités mentionnées aux articles L. 310-1-1-3 et L. 385-7-2 du Code des assurances.

Non applicable à Mata Capital.

Adhésion de Mata Capital ou de certains produits financiers à une charte, un code, une initiative ou obtention d'un label sur la prise en compte de critères ESG

Depuis le 30 novembre 2018, Mata Capital est signataire des PRI (Principles for Responsible Investment), une initiative lancée par des investisseurs en partenariat avec l'initiative financière du PNUE et le Pacte Mondial de l'ONU qui vise à inciter les entreprises à prendre en compte les questions ESG dans leurs processus d'analyse et de décision en matière d'investissement.

En tant que signataire, Mata Capital s'engage à respecter les six principes suivants :

1. Prendre en compte les questions ESG dans leurs processus de décisions en matière d'investissement
2. Prendre en compte les questions ESG dans leurs politiques et leurs pratiques d'actionnaires
3. Demander aux sociétés dans lesquelles ils investissent de publier des rapports sur leurs pratiques ESG
4. Favoriser l'acceptation et l'application des PRI auprès des gestionnaires d'actifs
5. Travailler en partenariat avec les acteurs du secteur financier qui se sont engagés à respecter les PRI pour améliorer leur efficacité
6. Rendre compte de leurs activités et de leurs progrès dans l'application des PRI

Depuis 2022, de nouvelles initiatives ont été mises en place par la société de gestion. Tout d'abord Mata Capital a reçu son tout premier label ISR le 23 décembre 2022 pour son fonds MCF Opportunity Invest II.

Enfin, afin de monter en compétence et participer à des initiatives de place, Mata Capital a adhéré fin 2022 à l'OID (Observatoire de l'Immobilier Durable). Le responsable RSE-ESG est l'interlocuteur principal.

Il est également inscrit dans la Commission ISR et le GT label ISR de l'Aspim depuis fin 2022.

Comme mentionné précédemment, la Société de Gestion dispose d'une politique d'investissement responsable et d'intégration des risques de durabilité. Cette dernière

constitue un engagement de la part de Mata Capital et de ses collaborateurs à toujours mieux répondre aux attentes de ses parties prenantes face aux enjeux environnementaux, sociaux et de gouvernance, et implique une gestion responsable de l'ensemble de ses Fonds.

B. Moyens internes déployés par Mata Capital

Description des ressources financières, humaines et techniques dédiées à la prise en compte des critères ESG

➤ Ressources Humaines

Moyens Internes

Mata Capital a mis en place un comité RSE & ESG mensuel depuis septembre 2021 qui a vocation à présenter, puis valider les orientations stratégiques prises par la Société de Gestion sur l'ensemble de ces enjeux.

Ce comité prend place au sein de l'organisation générale de Mata Capital et permet entre autres de présenter aux équipes opérationnelles et supports la veille réglementaire constante effectuée par l'équipe dédiée à la RSE et l'ESG, les projets en cours de développement et ceux à venir. Ces différents projets ont pour principal objectif d'aider à améliorer les critères extra-financiers des actifs et d'asseoir une position forte sur l'ensemble des sujets RSE-ISR et ESG de Mata Capital.

A ce jour, le Comité RSE-ESG est composé de 7 membres permanents dont 71,4% des effectifs sont des Directeurs et des participants réguliers.

En lien avec le développement d'une stratégie globale RSE-ESG Mata Capital, un groupe de référents RSE-ESG (comprenant des membres du comité RSE-ESG ou des collaborateurs des équipes) animé par le Responsable RSE-ESG est en cours de construction depuis 2022.

Une organisation formalisée est prévue à fin 2023, cependant une première équipe a été validée fin 2022 et est constituée des référents suivants :

- Un collaborateur dédié aux Un-PRI / Questionnaire ESG Investisseurs
- Un collaborateur dédié aux Labels ISR Stratégie Value-added
- Un collaborateur dédié aux Labels ISR Stratégie Core Plus
- Un collaborateur en appui sur la réglementation SFDR et Taxonomie

Enfin, il est à noter que l'ensemble des équipes Transactions et Asset Management a été formé à l'utilisation des grilles ESG dans le but de piloter la performance des actifs.

Moyens Externes

Mata Capital a été accompagné en 2022 par un cabinet de conseil externe (Mazars) dans l'instauration de sa grille de suivi des critères ESG pour les actifs immobiliers value add. Cette grille est utilisée par les équipes Transactions & Asset Management afin d'établir un scoring des performances extra-financières des actifs immobiliers. Cette dernière mentionne également les pistes d'améliorations identifiées, et servira ainsi de support au monitoring des actifs par les équipes Transactions & Management.

Mazars a également accompagné Mata Capital dans la formalisation du dossier de candidature au label ISR.

En complément, Mata Capital s'est rapproché en 2022 du partenaire Deepki et prévoit de mettre en place un partenaire sur l'ensemble plusieurs de ses fonds ayant une stratégie Core Plus en 2023.

➤ **Ressources Financières**

A ce jour, Mata Capital a adopté une stratégie globale intégrant les dépenses liées au développement extra-financier.

Pour l'année 2023, un budget spécifique au niveau de la SGP et par actif immobilier sera alloué pour l'ensemble des actifs des fonds.

➤ **Ressources Techniques**

Mata Capital a formalisé en lien avec un partenaire des Grilles ESG pour les actifs immobiliers détenus par les fonds ayant une stratégie Valueadded et notamment pour les classes d'actifs Bureau et Logistique. Ces grilles sont à disposition des équipes Transactions & Asset Management.

En 2023, Mata Capital améliorera les outils existants et les déclinera sur la majeure partie des actifs immobiliers détenus par des FIA ayant une stratégie Core Plus.

Un outil de monitoring de la donnée extra-financière sera également mis en place avant fin 2023.

Actions menées en vue d'un renforcement des capacités internes

En 2022, l'ensemble des collaborateurs de la Société de Gestion a bénéficié d'une formation sur la finance durable. Une dynamique annuelle sera mise en place afin poursuivre les actions de sensibilisation et de formation des équipes.

En outre, les collaborateurs de Mata Capital sont également invités à passer la certification AMF Finance Durable. A fin 2022, 8 collaborateurs ont obtenu cette certification ce qui représentait 29% des effectifs. Parmi les collaborateurs ayant obtenu cette certification 25% étaient des Directeurs.

En octobre 2022, Mata Capital a procédé au recrutement d'un responsable RSE-ESG qui a pour missions de renforcer les compétences internes, dynamiser les initiatives en cours, proposer des actions complémentaires et surtout accompagner la société sur le développement de trois stratégies :

- Une stratégie RSE déclinée par une feuille de route RSE
- Une stratégie ISR déclinée par une feuille de route ISR
- Une stratégie ESG déclinée par une feuille de route ESG

Depuis l'arrivée du responsable RSE-ESG, un onboarding dédié à l'ESG a été mis en place pour tous les nouveaux collaborateurs.

Cet onboarding, permet de présenter les projets, de récupérer des informations sur les besoins et attentes des collaborateurs et enfin de proposer la certification finance durable.

Enfin, à travers un outil de communication interne, un espace dédié Développement Durable a été mis en place afin de relayer des informations à l'ensemble des équipes. Des invitations à des événements, des webinars ou encore des MOOC dédiés sont régulièrement transmises sur cet espace.

C. Démarche de prise en compte des critères ESG au niveau de la gouvernance de Mata Capital

Organisation interne

L'équipe dirigeante de Mata Capital partage la conviction qu'une politique d'investissement responsable est profitable pour les investisseurs dans le cadre d'un objectif de valorisation de leur patrimoine sur le long terme. C'est donc un enjeu majeur de la stratégie de développement de la société de gestion

Pour cette raison, la direction a structuré une équipe composée de collaborateurs de Mata Capital dont l'objectif est de concevoir, mettre en œuvre et promouvoir la politique d'investissement responsable de la Société de Gestion.

La Direction de Mata Capital a été formée en 2022 sur l'ESG et la finance durable.

Mata Capital a mis en place un comité RSE & ESG qui a notamment vocation à valider les orientations stratégiques prises par la Société de Gestion sur l'ensemble des enjeux ESG. La Direction prend part à ses réunions et est destinataire des comptes-rendus.

Politique de rémunération

La politique de rémunération de Mata Capital a pour objectif de promouvoir une gestion saine et efficace du risque en n'encourageant pas une prise de risque incompatible avec les profils de risques, ainsi que les stratégies définies dans les documents constitutifs des FIA gérés.

La politique de rémunération de Mata Capital est conforme à la stratégie économique, aux objectifs, aux valeurs et aux intérêts de la Société de Gestion, des FIA et des clients, et comprend des mesures visant à éviter les conflits d'intérêts. Elle tient compte, en outre, des exigences organisationnelles et opérationnelles de Mata Capital ainsi que de la nature, la portée et la complexité de ses activités.

La politique de rémunération a vocation à définir les critères utilisés par la SGP pour l'évaluation des performances des personnes concernées et la détermination des rémunérations fixes et variables.

La rémunération variable est définie au regard de critères quantitatifs et qualitatifs.

Les évaluations et objectifs individuels de l'équipe de gestion intègrent notamment des éléments qualitatifs en lien avec les caractéristiques environnementales ou sociales des investissements et le risque en matière de durabilité des portefeuilles gérés, et notamment le respect des positions prises par Mata Capital en matière d'ESG décrit dans la politique d'investissement responsable et d'intégration des risques de durabilité

En lien avec le RCCI et le RRSE-ESG, une liste d'indicateurs types sera formalisée en 2023 pour aider les équipes à trouver les objectifs les plus pertinents au regard des stratégies en cours.

Intégration des critères ESG dans le règlement interne du conseil d'administration ou de surveillance

Mata Capital est une Société de Gestion indépendante. Les dirigeants de la Société de Gestion sont également les associés fondateurs. Mata Capital n'a pas de conseil d'administration. La Direction de Mata Capital participe au Comité ESG & RSE mensuel et décide des orientations stratégiques prises par la Société de Gestion sur l'ensemble des enjeux ESG.

D. Information sur la stratégie d'engagement auprès des émetteurs et des sociétés de gestion

Périmètre des entreprises concernées par la stratégie d'engagement

Aucun des Fonds gérés par Mata Capital n'atteint au 31 janvier 2022 le seuil des 500 millions d'euros d'encours sous gestion impliquant l'obligation de reporting sur l'article 173 de la Loi sur la Transition Énergétique et Écologique au niveau du véhicule.

Toutefois, Mata Capital a décidé de prendre en compte les critères ESG sur l'ensemble de ces FIA, présentés dans la liste ci-dessous :

Fonds	Mesures ESG standard	Mesures ESG renforcées	Classification SFDR	Label ISR
MCF URBAN CONVENIENCE	Oui	Oui	Article 8	Non
MCF HOSPITALITY	Oui	Non	Article 6	Non
MCF QUALITY STREET	Oui	Non	Article 6	Non
MCF 95 PARMENTIER	Oui	Non	Article 6	Non
MCF OPPORTUNITY CO-INVEST AUBER CANAL	Oui	Non	Article 6	Non
MCF OPPORTUNITY CO-INVEST MOZAIC	Oui	Non	Article 6	Non
MCF AUBER CIFA	Oui	Non	Article 6	Non
MCF INCOME VALUE	Oui	Non	Article 8	Non
MCF IMMOCAP VALUE	Oui	Non	Article 8	Non
MCF OPPORTUNITY INVEST II	Oui	Oui	Article 8	Oui
MCP FF CO-INVEST	Oui	Non	Article 6	Non
MCF OFFICE INCOME	Oui	Non	Article 8	Non
ALPHA OPPORTUNITIES	Oui	Oui	Article 8	Non
MCF IMMOCAP VALUE GV	Oui	Oui	Article 8	Non
MCF PLATFORM II FEEDER	Oui	Non	Article 6	Non
MCF LIVE INCOME	Oui	Oui	Article 8	Non
MCF LIVE INCOME LUX	Oui	Oui	Article 8	Non

Présentation de la politique de vote

L'activité de Mata Capital repose sur la gestion de FIA n'ayant pas vocation à détenir de titres vifs. A ce titre, la Société de Gestion n'a pas vocation à exercer les droits de vote qui leur sont associés.

Dans le cas où les activités de gestion mises en œuvre par Mata Capital seraient amenées à évoluer et nécessiteraient une adaptation des modalités d'exécution de sa politique de vote, la Société de Gestion s'engage à mettre à jour sa politique de vote et à la tenir à la disposition de ses clients.

En tout état de cause, Mata Capital veillerait à exercer son droit de vote dans le strict intérêt des clients et associés des FIA gérés. Pour cela, une attention particulière serait donnée à la prévention et à la gestion des conflits d'intérêts.

Bilan de la stratégie d'engagement mise en œuvre

L'activité de Mata Capital repose sur la gestion de FIA n'ayant pas vocation à détenir de titres vifs. A ce titre, la Société de Gestion n'a pas vocation à exercer les droits de vote qui leur sont associés.

Bilan de la politique de vote, en particulier relatif aux dépôts et votes en assemblée générale de résolutions sur les enjeux ESG

L'activité de Mata Capital repose sur la gestion de FIA n'ayant pas vocation à détenir de titres vifs. A ce titre, la Société de Gestion n'a pas vocation à exercer les droits de vote qui leur sont associés.

Décisions prises en matière de stratégie d'investissement, notamment en matière de désengagement sectoriel

A ce jour, nous avons mis en place une politique d'exclusion sur les critères suivants :

➤ **Armes non-conventionnelles (S)**

Par opposition aux armes classiques conformes aux conventions internationales régissant les guerres, les armes non conventionnelles sont :

- Les armes nucléaires
- Les armes radiologiques
- Les armes biologiques
- Les armes chimiques
- Les armes spéciales, généralement de destruction massive.

Mata Capital n'établit aucune relation d'affaire avec des clients, des acheteurs, des vendeurs ou des locataires dont des liens ont été établis avec la recherche, la conception ou l'utilisation d'armes non-conventionnelles.

➤ **Droits de l'homme (S)**

Les sociétés, au même titre que les gouvernements, sont responsable de respecter et des protéger les Droits de l'homme.

Mata Capital n'établit aucune relation d'affaire avec des clients, des acheteurs, des vendeurs ou des locataires ayant fait l'objet de sanctions pour non-respect des droits de l'homme.

➤ **Sanctions (G)**

Mata Capital n'établit aucune relation d'affaire avec des clients, des acheteurs, des vendeurs ou des locataires ayant fait l'objet de sanctions internationales ou ayant des liens avec le gouvernement de pays ayant fait l'objet de sanctions internationales.

➤ **Corruption (G)**

Mata Capital met en œuvre des procédures opérationnelles favorisant la transparence des échanges avec ses différentes contreparties, et exclut toute relation d'affaire avec contreparties faisant l'objet de sanctions internationales pour corruption.

A noter qu'en 2022, une réflexion plus poussée a été mise en place en interne dans le but de revoir la politique d'exclusion exposée ci-dessus afin de répondre aux engagements de Mata Capital et surtout aux attentes des parties prenantes interrogées sur le sujet.

Une mise à jour comprenant de nouveaux enjeux sectoriels et une clarification des enjeux actuels est prévu sur l'année 2023.

L'objectif étant d'avoir une cohérence et une homogénéisation des pratiques internes entre la future stratégie ESG et les ambitions de Mata Capital en matière de RSE-ISR-ESG.

E. Taxonomie européenne et combustibles fossiles

Part des encours concernant les activités en conformité avec les critères d'examen technique définis par la Taxonomie européenne

De part leur nature, les activités de Mata Capital sont éligibles à la taxonomie européenne dans le secteur Construction et activités immobilières et plus précisément l'activité 7.7 Acquisition et propriété : achat d'immobilier et exercice de la propriété de cet immobilier. Dans certains cas, Mata Capital peut également être éligible à l'activité 7.2 Rénovation de bâtiments existants.

L'alignement à la taxonomie de Mata Capital concernant le critère atténuation était en 2022 de 0%.

Part des encours dans des entreprises actives dans le secteur des combustibles fossiles

Au 31 décembre 2022, Mata Capital ne détient pas d'encours dans des entreprises active dans le secteur des combustibles fossiles, au sens de l'acte délégué en vertu de l'article 4 de ce règlement.

F. Information sur la stratégie d'alignement avec les objectifs internationaux des articles 2 et 4 de l'Accord de Paris relatifs à l'atténuation des émissions de gaz à effet de serre

Au 31 janvier 2022, Mata Capital ne gère pas de Fonds dont l'encours sous gestion est supérieur à 500 millions d'euros.

Toutefois, au regard du montant des encours de ses FIA, la Société de Gestion a engagé une réflexion quant à sa stratégie d'alignement avec les objectifs de longs termes des articles 2 et 4 de l'Accord de Paris relatifs à l'atténuation des émissions de gaz à effet de serre ainsi que sa stratégie nationale bas-carbone.

Mata Capital a pour la première fois pris des engagements sur l'un de ses fonds Value-added afin de calculer son bilan carbone (scope 1 et 2), d'une part, et sa trajectoire Creem, d'autre part. A fin 2022, les prestataires ont été sélectionnés et les résultats pourront être communiqués en 2023.

Pour ses FIA ayant une stratégie d'investissement Core plus, Mata Capital sera accompagnée en 2023 par un partenaire pour calculer le bilan carbone des fonds et définir une trajectoire Creem.

Ces différentes actions entreprises, permettront à Mata Capital de définir une stratégie d'alignement avec les Accords de Paris pour une partie des Fonds qu'elle gère.

G. Informations sur la stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité

Au 31 janvier 2022, Mata Capital ne gère pas de Fonds dont l'encours sous gestion est supérieur à 500 millions d'euros.

Toutefois, au regard du montant des encours de ses FIA, la Société de Gestion engagera une réflexion quant à sa stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité à partir de l'année 2023.

Mata Capital pourra s'appuyer sur des approches reconnues comme celle de la Convention sur la diversité biologique (CDB) de 1992 qui a fixé trois objectifs globaux pour mettre en place une stratégie sur la biodiversité :

- La conservation de la diversité biologique
- L'utilisation durable de la diversité biologique,
- Le partage juste et équitable des avantages découlant de l'utilisation des ressources génétiques

Mata Capital pourra proposer une déclinaison de cette approche en lien avec son expertise et son cœur de métier.

H. Démarche de prise en compte des critères E, S et G dans la gestion des risques

Conformément à sa politique de gestion des risques, et en lien avec sa politique d'investissement responsable et d'intégration des risques de durabilité, les équipes Portfolio Management définissent et mettent en place, conjointement avec le Responsable ESG, des indicateurs ainsi que des outils de mesure des niveaux de risque ESG au niveau des véhicules gérés et, en particulier, s'agissant des fonds intégrant des mesures ESG renforcées.

La politique d'investissement responsable et d'intégration des risques de durabilité décrit la méthodologie retenue par Mata Capital concernant l'analyse des risques de durabilité.

Mata Capital dispose d'une cartographie des risques de la société de gestion mise à jour en décembre 2022. Cette cartographie intègre une catégorie liée à la gestion des risques de durabilité/ ISR comprenant l'analyse des risques suivants :

- Non prise en compte des risques ESG dans le dispositif de gestion des risques (SFDR et Label ISR)
- Non prise en compte des risques ESG/ ISR dans le cadre du process d'investissement
- Non prise en compte de SFDR au niveau du process de rémunération
- Non prise en compte de SFDR/durabilité au niveau de la documentation commerciale

I. Liste des produits financiers mentionnés en vertu de l'article 8 et 9 du Règlement Disclosure

Au 31 janvier 2022, Mata Capital gère 9 FIA promouvant des caractéristiques environnementales et sociales au sens de l'article 8 du Règlement SFDR.

Nom du FIA	Classification SFDR	Montant des encours (en K€) des Fonds classés article 8 SFDR	% des encours sur l'encours total des Fonds gérés par la société de gestion
MCF URBAN CONVENIENCE	Article 8	455 550	28,63%
MCF INCOME VALUE	Article 8	18 308	1,15%
MCF IMMOCAP VALUE	Article 8	127 134	7,99%
MCF OPPORTUNITY INVEST II	Article 8	156 354	9,83%
MCF OFFICE INCOME	Article 8	104 691	6,58%
ALPHA OPPORTUNITIES	Article 8	40 214	2,53%
MCF IMMOCAP VALUE GV	Article 8	142 880	8,98%
MCF LIVE INCOME	Article 8	55 295	3,48%
MCF LIVE INCOME LUX	Article 8	36 626	2,30%
TOTAL Encours Société de gestion		844 051	65,44%