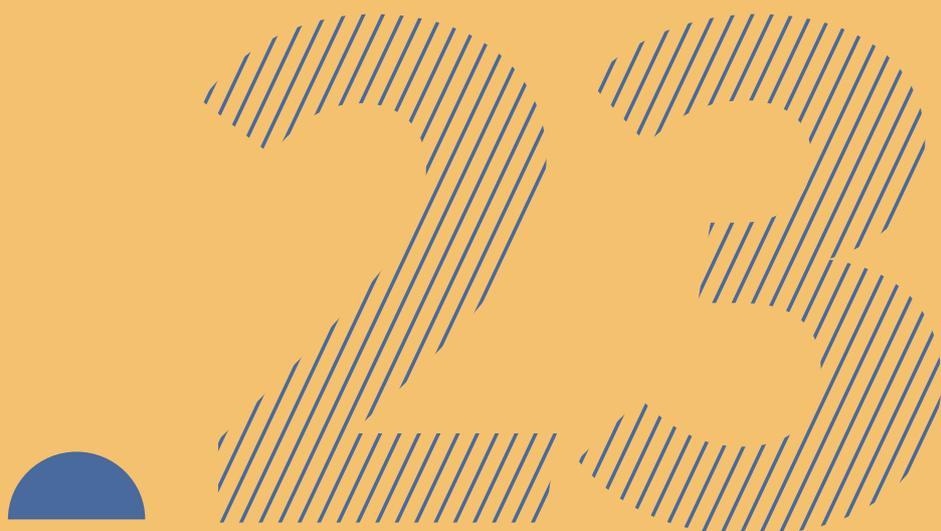




22



23

RAPPORT
RSE / ESG

iXO

iXO Private Equity intègre la RSE à chaque étape de la gestion de ses fonds, ainsi que dans ses pratiques quotidiennes.

Elle s'engage dans la mise en œuvre des critères ESG au sein de la société de gestion et de ses participations dans :

- **La gestion propre et les pratiques internes quotidiennes,**
- **Les processus décisionnels d'investissement et de suivi des participations,**
- **La bonne gouvernance des entreprises accompagnées, notamment en veillant à ce que celles-ci intègrent, elles aussi, les préoccupations sociales, environnementales et économiques.**



Ce rapport couvre notamment l'ensemble des activités d'investissement de iXO Private Equity. Il est produit en application des obligations réglementaires incombant à iXO Private Equity conformément notamment à l'article L. 533-22-1 du Code monétaire et financier.



Bruno de CAMBIAIRE
Président d'iXO Private Equity

C'est avec fierté que je vous présente le rapport RSE d'iXO Private Equity portant sur l'exercice 2022-2023, reflet de nos engagements en matière de Responsabilité Sociétale d'Entreprise – RSE.

Le secteur de la finance prend conscience des impacts sociaux, sociétaux et environnementaux directs et indirects de ses investissements. Le terme de « finance responsable » prend aujourd'hui tout son sens, et c'est dans ce cadre qu'iXO Private Equity a poursuivi, au cours de ces 12 derniers mois, la structuration et de déploiement de ses engagements RSE et ESG :

En tant qu'Entreprise, iXO Private Equity est devenue signataire du Pacte Mondial des Nations-Unies. Nous soutenons, par cet engagement, les 10 principes du Pacte et les 17 Objectifs de développement durable. Nous avons sensibilisé et formé tous les collaborateurs de la société de gestion aux enjeux RSE, notamment les enjeux environnementaux. Nous avons réalisé le premier bilan carbone de la société de gestion (scopes 1, 2 et 3), qui permettra en 2024 de définir une trajectoire de décarbonation et des axes stratégiques en vue de mettre en place un plan d'actions visant à réduire nos émissions de gaz à effets de serre. Et afin de soutenir, animer et faire vivre cette démarche, l'équipe RSE s'est étoffée avec la montée en compétence sur les sujets extra-financiers d'une personne en interne et avec l'arrivée d'un alternant en septembre 2023.

Afin d'accompagner au mieux les entreprises du portefeuille, iXO Private Equity s'est dotée d'un outil de reporting ESG informatisé permettant aux participations d'obtenir des données centralisées, plus fiables et exhaustives, pour le pilotage de leur démarche RSE. Une analyse carbone et biodiversité de tous les fonds FPCI a également été lancée, les premiers résultats et tendances sont disponibles dans le présent rapport. Cette analyse se poursuivra en 2024, notamment avec un travail visant à la mise en place de plans d'actions au niveau des entreprises et des fonds concernés. Nous avons également signé la Charte « Partage de la valeur » de France Invest, visant à favoriser, impulser et soutenir les projets de partage de valeur au sein de nos participations.

2023 a également été marquée par un travail structurant, qui reflète de façon concrète et opérationnelle les engagements ESG de la société de gestion, avec la création de son premier fonds Article 8 selon la Règlementation SFDR : IXO 5. Ce fonds est actuellement en cours de levée, il sera abordé plus en détail au cours du prochain rapport RSE.

Au sein d'iXO Private Equity, nous sommes conscients des nombreux défis responsables à venir, et je suis satisfait des efforts et de l'investissement fournis par nos équipes au quotidien, qui permettent de conforter notre positionnement d'investisseur responsable en région.



L'année RSE 2022 – 2023 chez iXO Private Equity en un coup d'œil

Au sein de la société de gestion :

Stratégie Environnement

Définition et lancement de la « stratégie Environnement » de la société de gestion sur 18 mois de juin 2023 à décembre 2024 reposant sur 2 axes :

- climat
- biodiversité



Outil en ligne



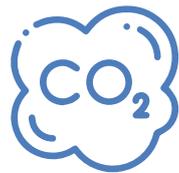
Réalisation de la 1^{ère} campagne de reporting ESG annuel auprès des participations via un outil en ligne, permettant un reporting individualisé et des KPI propres à chaque entreprise



Chez iXO PE, nous accompagnons et facilitons, en proximité, la transition RSE, des participations des fonds FPCI

En 2022/2023, le pôle RSE de iXO PE a eu plus de :

100 interactions sur des sujets RSE
avec les **25** participations FPCI



Emissions de CO₂

Bilan carbone de la société de gestion hors investissements

219 tCO₂e*

scopes 1, 2 et 3 hors investissements
Réalisation du 1^{er} bilan carbone scopes 1, 2 et 3 de la société de gestion

Emissions financées par iXO PE (périmètre fonds FPCI)

122 422 tCO₂e*

Données calculées en fonction des bilans carbone (scopes 1, 2 et 3) disponibles des sociétés et/ou d'estimation le cas échéant

En 2023, iXO Private Equity est devenu signataire :



- du Pacte Mondial des Nations Unies
- de la charte d'engagement sur le Partage de Valeur de France Invest



43%

de femmes dans l'effectif cadre

36%

de femmes au sein du Comité d'investissement

IXO 5

Travail de fond pour le lancement du 1^{er} fonds FPCI Article 8 de la société de gestion fin 2023

 Au sein de notre portefeuille :

100%

des participations FPCI, soit 25 sur l'année 2022/2023, ont répondu au reporting ESG annuel

des fonds FPCI de iXO PE ont fait l'objet d'une analyse climat et biodiversité



60%

des participations FPCI ont fait évaluer leur démarche RSE en externe via une évaluation, une certification et/ou une labellisation

Au total, plus de

108

axes prioritaires RSE

ont été identifiés et sont suivis par les participations FPCI de iXO PE. Pour chacun des axes, un plan d'action, un ou plusieurs objectifs quantitatifs et/ou qualitatifs et des KPI de suivi ont été identifiés :



42%

axes environnementaux



37%

axes sociaux / sociétaux



21%

axes gouvernance

100%



des participations FPCI ont identifié en interne un responsable RSE en charge de la coordination des axes et plans d'actions RSE

Au 30/06/2023

60%



des participations FPCI suivies ont réalisé un bilan carbone (scope 1, 2 et 3) contre 12% au 31/12/2022, environ 24% d'entreprises additionnelles ont prévu de réaliser leur bilan carbone avant le 30/06/2024

*Le suivi des sociétés des portefeuilles FPCI a été réalisé sur la base de 25 sociétés. Toutefois, une société a intégré le portefeuille du FPCI IXO 4 fin juin et une autre courant juillet. Ces deux sociétés ont été intégrées dans le bilan carbone de la société de gestion (scopes 1, 2 et 3).

01.

Présentation de la société de gestion

P.7 à P.10

02.

L'ESG dans la stratégie d'investissement de la société de gestion

P.11 à P.24

03.

L'ESG au sein du portefeuille de la société de gestion – périmètre FPCI

P.25 à P.38

04.

La RSE au sein de la société de gestion

P.39 à P.46

PRÉSENTATION DE LA SOCIÉTÉ DE GESTION



La société de gestion



iXO Private Equity est agréée en qualité de société de gestion de portefeuille, par l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) depuis le 15 juillet 2003 sous le numéro GP03018 et agréé AIFM depuis le 22 juillet 2014, pour gérer des Fonds Professionnels de Capital Investissement (F.P.C.I.) souscrits par des investisseurs avertis, des Fonds d'Investissement de Proximité (F.I.P.) et des Fonds Commun de Placement dans l'Innovation (F.C.P.I.) destinés à des investisseurs de détail.

iXO Private Equity est une société de gestion indépendante travaillant dans le Grand Sud de la France. Son ambition est d'être une référence sur son territoire pour sa contribution au développement économique, pour son éthique des affaires, en particulier son profond respect des femmes et des hommes côtoyés, pour son attention aux problématiques environnementales, pour sa prise en compte de l'intérêt long terme des investisseurs de ses fonds.

En tant qu'acteur du capital investissement, iXO Private Equity cherche à apporter à la fois :

- > Aux entreprises à fort potentiel, l'accompagnement et les moyens d'un développement responsable de leurs projets, et
- > À ceux qui lui confient leur épargne, une potentielle rentabilité financière en ligne avec leurs attentes, et toujours compatible avec le développement de long terme des entreprises.

EN QUELQUES CHIFFRES

30 ans

d'expertise à vos côtés

**70 PME
et ETI**

en portefeuille
au 30/06/2022



+ de 300

entreprises accompagnées



12 nouveaux

d'investissements au cours
de l'exercice.



**+ de
820M€**

d'encours sous gestion



des tickets
d'investissement
allant de

1 à 20M€



24

collaborateurs dont

17

investisseurs



4 bureaux

Bordeaux
Toulouse
Marseille
Lyon

« **100%**
d'actionariat salarié »

Les fonds de la société de gestion



iXO Private Equity accompagne tous types de projets de dirigeants de PME et ETI dans leur développement à travers 2 catégories de produits financiers :

FPCI

Fonds Professionnels de Capital Investissement : réservés à des investisseurs professionnels et assimilés au sens de la réglementation applicable - et notamment l'article 423-49 du Règlement général de l'autorité des marchés financiers

FIP

Fonds d'investissement de Proximité : fonds levés annuellement et réservés à des investisseurs particuliers

Article 6

IXO 3 – FPCI

Stratégie d'investissement :

opération de capital transmission type LBO

Date de création : 2013

Montants gérés : 150 M€

Ticket d'investissement

compris entre 5M€ et 15M€

Nombre d'affiliés depuis la création du fonds au 30/06/2023 : 16 entreprises

La période d'investissement du fonds est terminée.

IXO 4 – FPCI

Stratégie d'investissement :

opération de capital transmission type LBO

Date de création : 2018

Montants gérés : 200 M€

Ticket d'investissement

compris entre 5M€ et 20M€

Nombre d'affiliés depuis la création du fonds au 30/06/2023 : 12 entreprises

IXO PME 1 FPCI

Stratégie d'investissement :

opération de capital transmission type LBO

Date de création : 2020

Montants gérés : 60 M€

Ticket d'investissement

compris entre 2M€ et 5M€

Nombre d'affiliés depuis la création du fonds au 30/06/2023 : 9 entreprises

FIP

Stratégie d'investissement :

opération de capital-risque et capital développement

Date de création :

création d'un à deux FIP tous les ans depuis 2004

Ticket d'investissement

compris entre 2 et 5 M€

Nombre d'affiliés depuis le 1^{er} FIP au 30/06/2023 : près de 170 entreprises

Article 8

IXO 5 – FPCI

Stratégie d'investissement :

fonds article 8 (SFDR) – opération de capital transmission type LBO intégrant des critères ESG

Date de création : 2023 (fonds en cours de levée)

Montants gérés : Taille cible de 200M€ (hard cap à 250 M€)

Ticket d'investissement :

Compris entre 7 M€ et 25 M€

Les entreprises du portefeuille

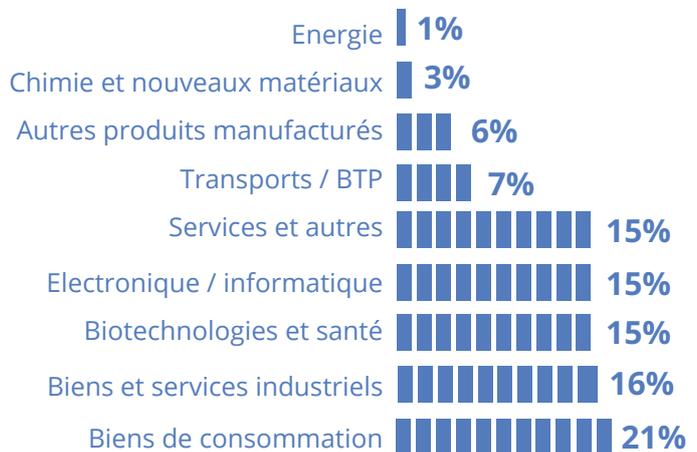


Les affiliés de iXO Private Equity :



RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ

Les entreprises au sein du portefeuille de iXO Private Equity sont très diversifiées. Ainsi, la société de gestion participe au financement de nombreux secteurs d'activités :

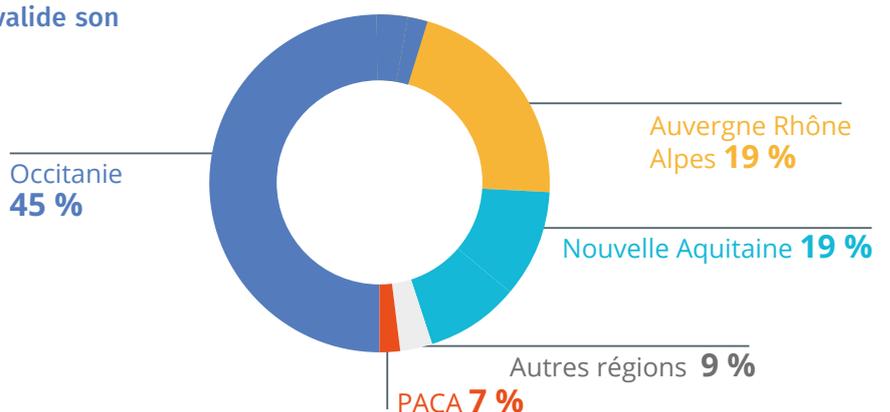


RÉPARTITION DU PORTEFEUILLE PAR ZONE GÉOGRAPHIQUE

L'implantation de iXO Private Equity dans le grand sud de la France permet d'accompagner le développement économique des 4 grandes régions du Sud.

Avec les ouvertures successives des bureaux à Lyon, Marseille et Bordeaux en plus de son siège à Toulouse, la société de gestion valide son ancrage territorial.

Aujourd'hui, la répartition de ses affiliés dans ces 4 régions se décompose comme suit :



L'ESG DANS LA STRATÉGIE D'INVESTISSEMENT DE LA SOCIÉTÉ DE GESTION



Les engagements ESG de iXO Private Equity



La société de gestion est signataire depuis :

2014

de la Charte d'engagement des investisseurs pour la croissance

IXO PRIVATE EQUITY S'ENGAGE EN 16 PRINCIPES EN LIEN AVEC :

- > Des enjeux économiques
- > Des enjeux environnementaux
- > Des enjeux sociaux et humains
- > Des enjeux de bonne gouvernance

SEPTEMBRE 2017

des PRI - Principes pour l'Investissement Responsable sous l'égide de l'ONU

IXO PRIVATE EQUITY S'ENGAGE A :

1. Prendre en compte les questions ESG dans le processus de décisions en matière d'investissement
2. Prendre en compte les questions ESG dans les politiques et les 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

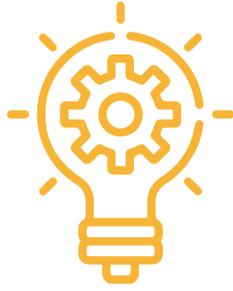
SEPTEMBRE 2019

du manifeste de l'ICI Initiative Climat International

IXO PRIVATE EQUITY S'ENGAGE A :

1. Reconnaître que le changement climatique aura des effets sur l'économie qui représentent des risques et opportunités pour les entreprises
2. Se mobiliser pour contribuer, à leur niveau, à l'objectif de la COP21 de limiter le réchauffement climatique à deux degrés
3. Contribuer à réduire les émissions de gaz à effet de serre des entreprises de leur portefeuille et assurer la durabilité de la performance





La société de gestion est, par ailleurs, membre des commissions Sustainability et Talents et diversité de France Invest.

A noter également depuis 2017, les collaborateurs d'iXO Private Equity sont signataires de la charte d'engagement de la société de gestion. Cette Charte formalise l'ambition RSE de la société de gestion et sa politique ESG. Elle a également pour mission de structurer les engagements de iXO Private Equity en interne, vis-à-vis de ses partenaires et participations.

2020

de la [Charte Parité de France Invest](#)

IXO PRIVATE EQUITY S'ENGAGE A :

La Charte est composée de 30 engagements pour favoriser la parité :

Au sein d' iXO Private Equity :

- > Adopter des pratiques de recrutement plus inclusives
- > Mettre en place des mesures pour retenir les talents féminins

Chez les affiliés accompagnés par iXO Private Equity et chez les investisseurs dans les fonds de capital-investissement : s'engager à un suivi de la parité

2023

[Du Pacte Mondial des Nations-Unies - UNGC](#)

IXO PRIVATE EQUITY S'ENGAGE A :

1- Adopter et mettre en œuvre le respect des droits humains, des normes internationales du travail, la protection de l'environnement et la lutte contre la corruption.

2- Adopter une démarche responsable fondée sur les 10 principes du Global Compact et de contribuer à son échelle à la mise en œuvre des objectifs de développement durable de l'ONU.

2023

de la [Charte d'engagement sur le partage de la valeur](#)

IXO PRIVATE EQUITY S'ENGAGE A :

1- Mettre en place, quand cela n'est pas encore le cas, au moins un dispositif parmi l'intéressement et les primes de partage de la valeur

2- Promouvoir la mise en place, quand cela n'est pas encore le cas, d'au moins un dispositif de prime de partage de la valeur

3- Promouvoir le dispositif de partage de la plus-value issu de la loi PACTE, et les dispositifs d'actionnariat salarié payants ou gratuits, dans toutes les situations où ces dispositifs sont pertinents

4- Mesurer chaque année le niveau et la nature de la couverture des participations par un dispositif de partage de la valeur

Charte

FAVORISER LA PARITÉ
FEMMES-HOMMES
dans le Capital
Investissement
et dans les entreprises

NOUS SOUTENONS
LE PACTE MONDIAL



FRANCE
INVEST

Charte d'engagement
sur le partage de la valeur

Les **priorités ESG** de la société de gestion



iXO Private Equity collabore avec les équipes dirigeantes dans la mise en place d'axes, d'objectifs, de plans d'actions et d'indicateurs RSE concrets en lien direct avec la ou les activités de chaque entreprise. Ainsi, les priorités ESG sont propres à chaque entreprise.

En tant que signataire du Pacte mondial des Nations Unies, iXO Private Equity met en lien ses thèmes ESG prioritaires avec 5 des 17 Objectifs de développement durable des Nations Unies :

En plus de cette démarche ESG personnalisée, iXO Private Equity accompagne ses participations et porte une attention particulière sur les 4 thèmes suivants :



ÉMISSIONS DE GAZ À EFFET DE SERRE - GES

La mesure des impacts et la mise en place de plan d'actions adéquats pour limiter, optimiser et réduire les consommations d'énergies et les émissions de gaz à effet de serre (GES)



DIVERSITÉ ET INCLUSION

La prise en compte de toutes les formes de diversités et d'inclusions: parité femme/homme, interculturel, intergénérationnel, handicap...



PARTAGE DE LA CRÉATION DE VALEUR

La mise en place de mécanismes de partage de la création de valeur au-delà des obligations réglementaires



IMPACT ET ANCRAGE TERRITORIAL

La mesure de l'impact socio-économique des activités des entreprises sur le ou les territoires où elles sont implantées

Dans le cadre de la levée en cours, de IXO 5 prochain fonds FPCI classé article 8 selon le Règlement SFDR, les 4 thèmes ci-dessous seront objectivés et indexés à chaque opération d'investissement de manière à impliquer le management des sociétés et l'équipe de gestion.

Organisation et Gouvernance ESG



Une gouvernance ESG qui poursuit son renforcement

Le Directoire supervise, définit et valide la stratégie d'investissement responsable et les orientations stratégiques RSE de iXO Private Equity.

Le pôle ESG/RSE, partie intégrante des équipes d'investissement a pour missions, en coordination avec le front, middle et back office de :

- > Participer à l'étude des opportunités et aux décisions d'investissement au sein du Comité d'investissement hebdomadaire,
- > Piloter, déployer et mettre en œuvre la stratégie d'investissement responsable de la société de gestion,
- > Accompagner, en proximité, les participations dans l'identification, la mise en place, le déploiement de leur démarche développement durable et la définition de leurs axes de progrès RSE,
- > Piloter et mettre en œuvre la démarche RSE de la société de gestion.

Chaque membre de l'équipe iXO Private Equity est ambassadeur de la démarche «investisseur responsable» de la société de gestion.

Composition du pôle ESG/RSE :

La mission de l'expert externe RSE ayant pris fin (départ à la retraite), l'équipe s'est renforcée en 2023 avec la montée en compétence à 50% de son temps de travail d'une membre de l'équipe back/middle office et avec l'arrivée d'un alternant qui sera affecté à 100% aux sujets RSE à partir de septembre 2023 et pour une durée d'un an.

Par ailleurs, iXO PE a mis en place un groupe de travail dédié à la RSE composé de 5 personnes issues du Directoire, du Front, et du Middle/Back Office.

Ce groupe de travail a pour objet de :

- > revoir les enjeux ESG pour iXO PE les fonds et les participations,
- > proposer des outils de montée en compétence des équipes d'iXO PE sur les sujets RSE/ESG
- > réfléchir sur le mode et le format d'échange auprès des participations.



NOTRE ÉQUIPE D'INVESTISSEMENT

UNE ÉQUIPE SOLIDE ET EXPÉRIMENTÉE
AVEC UNE RELATION DE PROXIMITÉ
SUR LE TERRAIN.



Bruno de CAMBIAIRE
Président du Directoire
bruno.de.cambiaire@ixope.fr
ESA Purpan et IGIA (Mastère ESSEC)

RÉGION NOUVELLE-AQUITAINE



Olivier ATHANASE
Directeur Général
Ingénieur E.S.T.P.
et Panthéon-Assas
(CERCOL Droit et
Économie immobiliers)
olivier.athanase@ixope.fr



Jean-Luc RIVIÈRE
Directeur Associé
École Nationale
Supérieure de
Chimie, IAE Toulouse
jean.luc.riviere@ixope.fr

RÉGION AUVERGNE-RHÔNE-ALPES



Alexandre SAGON
Directeur Associé
HEC –
Expert-comptable
alexandre.sagon@ixope.fr



Nicolas CHARLEUX
Directeur Associé
Toulouse Business
School et ESCP
(Master Finance)
nicolas.charleux@ixope.fr

RÉGION OCCITANIE

RÉGION SUD-EST



Véronique CHABERT SPAAK
Directrice de Participations
veronique.chabert.spaak@ixope.fr
Paris IX Dauphine (Maîtrise de Sciences et Gestion)
et Panthéon-Assas (DESS Finance d'entreprise)



Sylvain CAILLAT
Directeur de Participations
sylvain.caillat@ixope.fr
EM Lyon (Master Ingénierie
Financière)



Nicolas OLIVÈS
Directeur de Participations
nicolas.olives@ixope.fr
Toulouse Business School et ESCP-EAP
(Master Finance)



Violaine MAHIER
Directrice de Participations
violaine.mahier@ixope.fr
Toulouse Business School
(Master Corporate Finance &
Financial Markets)



Hasnaa HAFID
Directrice de Participations
hasnaa.hafid@ixope.fr
IAE Toulouse
(Master Finance)



Rémi CHÉRIAUX
Directeur de Participations
remi.cheriaux@ixope.fr
HEC

RÉGIONS OCCITANIE ET NOUVELLE-AQUITAINE

RÉGIONS SUD-EST ET AUVERGNE-RHÔNE-ALPES

PÔLE ESG/RSE



Hélène-Anaïs BOUSCARLE
Responsable RSE/ESG
 helene.anais.bouscarle@ixope.fr
 KEDGE Business School



Margaux LAGREE
Gestionnaire Middle Office
 margaux.lagree@ixope.fr
 Toulouse School of Management

Partie intégrante de l'équipe investissement, le pôle RSE a pour missions, en coordination avec le front, middle et back office de :

- Participer à l'étude des opportunités et aux décisions d'investissement au sein du Comité d'investissement hebdomadaire,
- Piloter, déployer et mettre en œuvre la stratégie d'investissement responsable de la société de gestion,
- Accompagner, en proximité, les participations dans l'identification, le déploiement de leur démarche développement durable et la définition de leurs axes de progrès RSE,
- Piloter et mettre en œuvre la démarche RSE de la société de gestion.

PÔLE DIGITAL

Le pôle Digital concentre une expertise sectorielle qui vient s'articuler avec l'équipe d'investissement en place. Cette expertise permet de renforcer la stratégie d'IXO sur plusieurs axes :

- Déploiement d'une thèse d'investissement dans des sociétés innovantes, qui ont prouvé leur modèle et qui sont en phase d'expansion commerciale
- Renforcement des capacités d'intervention dans des opérations de transmission en rapport avec l'univers des technologies Numériques
- Support et accompagnement de toutes nos sociétés en portefeuille qui souhaitent exploiter les opportunités qu'offrent les modèles Numériques.



Nicolas Iordanov
Directeur de Participations
 nicolas.iordanov@ixope.fr
 Ecole Centrale de Lyon et EM Lyon
 (Master Ingénierie Financière)



Olivier de Tremaudan
Senior Advisor
 olivier.de.tremaudan@ixope.fr
 ISEP

PÔLE ANALYSTES



Pierre-Yves François
Chargé d'affaires Sénior
 pierre.yves.francois@ixope.fr
 Grenoble Ecole de Management,
 Uni. Paris Dauphine et Ecole de Formation
 des Barreaux de la Cour d'Appel de Paris (EFB)



Marie-Laure Joubard
Chargée d'Affaires Sénior
 marie.laure.joubard@ixope.fr
 IAE Toulouse (Master Finance)



François Sion
Chargé d'affaires Sénior
 francois.sion@ixope.fr
 Toulouse Business School
 (Master Banking & Corporate Finance)



Adonis Arnaud
Chargé d'affaires
 adonis.arnaud@ixope.fr
 SKEMA Business School (Master Financial Markets
 & Investments) et Stratégie-HEC Paris



Sarah Bahi
Chargé d'affaires
 sarah.bahi@ixope.fr
 IAE Toulouse
 (Master Corporate Finance)

La place de l'ESG dans le processus d'investissement



A chaque étape du cycle de vie de l'investissement, iXO Private Equity prend en compte les risques en matière de durabilité et certaines externalités négatives de ses décisions d'investissements. Par ailleurs, en tant qu'investisseur responsable, iXO Private Equity, souhaite renforcer et approfondir la place de la RSE dans sa stratégie d'investissement. Avec le renforcement du pôle RSE, le schéma d'investissement devrait évoluer en ce sens dans les prochains mois.

1

PRÉINVESTISSEMENT ET INVESTISSEMENT



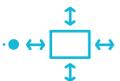
Exclusions

Les entreprises exerçant leurs activités dans les secteurs exclus ne sont pas étudiées, ni présentées au comité d'investissement de iXO Private Equity



Analyse préliminaire

Une première approche des enjeux de responsabilité sociétale de l'entreprise est réalisée par l'équipe d'investissement à l'aide d'une matrice ESG



Due Diligences ESG et environnement

- > Un audit externe est systématiquement réalisé, qui met en évidence la matérialité et la maturité de l'entreprise sur ces enjeux
- > Les conclusions de l'audit ESG sont intégrées à la note d'investissement présentée au comité



Pacte d'actionnaires

Les clauses RSE du pacte posent les bases du plan d'action RSE et de son accompagnement

2

ACCOMPAGNEMENT



Conception et mise en œuvre du plan d'action RSE

- > Un dialogue entre la direction de l'entreprise et le pôle RSE conduit à un accord sur les axes prioritaires, les objectifs, le plan d'actions et les indicateurs de suivi
- > Le pôle RSE apporte à l'entreprise un soutien dans la mise en œuvre du plan d'actions



Accompagnement et suivi

- > Reporting annuel sur l'ensemble des critères ESG standards et sur les axes prioritaires déterminés
- > Mise à l'ordre du jour, au moins une fois par an, au cours du conseil d'administration, conseil de surveillance ou comité stratégique d'un point sur la démarche RSE.

Politique d'engagement actionnarial

Politique d'engagement actionnarial non mise à jour des aspects ESG à ce jour, mais celle-ci participe actuellement d'une réflexion globale afin d'intégrer tout élément pertinent en matière ESG



3

CESSION ET TRANSMISSION

Procédure ESG tenant à la cession et à la transmission des entreprises, en cours d'élaboration chez iXO Private Equity.

Cette procédure visera à mesurer les améliorations réalisées en particulier sur les axes prioritaires du plan d'action et valorisation des entreprises concernées.

À NOTER

Au cours de 2023, le processus d'investissement pour le prochain fonds IXO 5 – article 8 a été ajusté et étoffé, intégrant davantage de caractéristiques E, S et G à chaque étape de la vie de l'investissement.

Le processus d'investissement IXO 5 sera présenté dans le prochain rapport RSE 2023/2024.

Classification des fonds/mandats selon SFDR

Jusqu'à tout récemment, tous les fonds (FPCI et FIP) gérés par iXO Private Equity étaient des fonds « article 6 », selon la réglementation dite « SFDR ». Cependant, iXO Private Equity prend en compte l'ESG à chaque étape d'investissement.

Actuellement, iXO Private Equity est en cours de levée de son prochain fonds FPCI, qui sera catégorisé « article 8 » au sens du règlement (UE) 2019/2088 « SFDR ».

Prise en compte des risques de durabilité

iXO Private Equity prend en compte les risques en matière de durabilité dans tout son processus de décision d'investissement, de la phase de préinvestissement jusqu'à, le cas échéant, la phase de désinvestissement.

Chaque opportunité d'investissement est étudiée par l'équipe d'investissement, notamment via la réalisation d'une première due diligence, et est présentée au comité d'investissement pour échange et prise de décision de poursuivre ou non les analyses en vue d'un investissement.

- > iXO Private Equity disposant d'une politique d'exclusion sectorielle claire, aucune entreprise dont les activités font partie de la liste d'exclusion mise en place ne sera étudiée et présentée au comité d'investissement. iXO Private Equity exclut, par exemple, les entreprises ayant des activités en lien avec la production ou commercialisation du tabac, les armes et les munitions, la production et/ou distribution de mines anti-personnel et de bombes à sous-munitions, l'exploitation de centrale à charbon ou de mine de charbon à destination thermique.
- > En préinvestissement, lors de l'étude de chaque opportunité, plusieurs outils sont utilisés par nos équipes d'investissement pour identifier le ou les risque(s) de durabilité :

- **La matrice d'analyse ESG : il s'agit d'un outil de diagnostic réalisant une préanalyse des risques et enjeux RSE de l'activité ou des activités de l'entreprise étudiée,**
- **Une due diligence ESG externe** est diligentée par un tiers expert mandaté par iXO Private Equity (ou par tout co-investisseur), dans le but d'identifier et d'analyser un ensemble de considérations sociales, environnementales et de gouvernance de la société concernée. Selon l'activité de l'entreprise, un audit environnemental externe approfondi peut également être réalisé par un tiers expert pour compléter la due diligence. Il est précisé que les conclusions de cet audit sont intégrées à la note d'investissement qui est produite au comité d'investissement en vue de sa décision finale d'investissement.
- **Focus Climat : en tant que signataire de l'IC International, iXO Private Equity prend en compte systématiquement les enjeux climatiques** dans son processus de décision d'investissement, notamment via l'envoi d'un questionnaire spécifique à la société étudiée.

Ces outils permettent, à iXO Private Equity, d'établir un diagnostic de la société étudiée sur la base d'éléments qualitatifs et quantitatifs d'ordre financiers ou extra-financiers.

Dans un deuxième temps, si des points critiques sont relevés, la décision d'investissement **peut être négative, ou un engagement par la société cible de remédier à ces sujets rapidement peut être formalisé au sein d'un protocole** ou d'un pacte d'actionnaires. Si aucun point critique n'est relevé, les axes d'amélioration retenus sont formalisés dans un plan d'actions lors d'une première réunion avec la société.

A noter : la responsable RSE de iXO Private Equity fait partie de l'équipe d'investissement et est membre permanent du comité d'investissement hebdomadaire, ce qui permet à iXO Private Equity de mettre l'ESG au cœur du processus d'investissement.

Conformément à l'article D. 533-16-1 du Code monétaire et financier, il est toutefois précisé que s'agissant des informations à fournir :

> sur la stratégie d'alignement avec les objectifs internationaux de limitation du réchauffement climatique prévus par l'Accord de Paris : iXO Private Equity a défini au cours du premier semestre 2023 le cadre de sa stratégie environnement (climat et biodiversité). Dans ce cadre elle a réalisé un premier bilan carbone sur les scopes 1, 2 et 3 au niveau d'iXO Private Equity et au niveau des participations des FPCI gérés par iXO Private Equity. Les émissions de gaz à effets de serres des sociétés du portefeuille des FPCI s'élevaient ainsi à 122 422 tCO₂e au 30 juin 2023 (cf. résultats des travaux réalisés p.32 de ce rapport). Il est également précisé que chaque société du portefeuille des FPCI devraient avoir établi un plan d'actions d'ici fin 2024.

> sur la **stratégie d'alignement avec les objectifs de long terme liés à la biodiversité** : iXO Private Equity a, au cours de l'exercice, réalisé une cartographie biodiversité globale des sociétés du portefeuille des FPCI (cf. page 33 de ce rapport), estimée sur la base des informations en sa possession, de manière à évaluer leurs principaux impacts sur la biodiversité et dépendances aux services écosystémiques. Il est prévu pour l'exercice 2023-2024 de réaliser une cartographie biodiversité plus précise sur la base de données spécifiques qui seront recueillies auprès des participations des FPCI lors de la prochaine campagne de reporting. Le but est de mettre en place une démarche structurée de long terme.

Pour le reste (et notamment s'agissant de la stratégie nationale bas carbone et/ou encore le respect des objectifs figurant dans la Convention sur la biodiversité biologique adoptée le 5 juin 1992, par exemple), il est précisé que les politiques d'iXO Private Equity sont en cours d'élaboration mais qu'iXO Private Equity n'est pas encore en mesure de communiquer sur l'échéance de ces travaux.

iXO Private Equity se réserve la possibilité d'inclure les FIP/FCPI dans le périmètre des stratégies susvisées à l'avenir.

iXO Private Equity prend également en considération des axes d'amélioration ESG qu'elle suit annuellement pour chaque société du portefeuille des FPCI qu'elle gère.

Chaque axe ESG identifié, le cas échéant, se décompose comme suit :

1. Identification d'un (ou de plusieurs) axe(s) ESG,
2. Définition d'un (ou de plusieurs) objectif(s) quantitatif(s) et/ou qualitatif(s),
3. Mise en place d'un plan d'actions,
4. Identification d'un ou plusieurs KPI de suivi.

Chaque axe ESG est identifié avec l'équipe dirigeante de la société concernée, en cohérence avec ses activités, les enjeux et les risques en matière de durabilité identifiés et qu' iXO Private Equity prend en considération ainsi que les externalités négatives que cherche à réduire iXO Private Equity.

Le nombre d'axes ESG est d'un minimum de 3 par entreprise du portefeuille des FPCI. Une fois identifiés, iXO Private Equity cherche à accompagner chaque entreprise dans la mise en place de ses plans d'actions.

Afin de suivre les évolutions sur chacun des axes ESG qui auront été identifiés en amont, iXO Private Equity demande un reporting annuel à chaque entreprise du portefeuille des FPCI sur chaque axe qui aura été retenu. Les informations obtenues dans le cadre de ce reporting sont ensuite intégrées dans le rapport de gestion de chaque FPCI.

Non-prise en considération des incidences négatives des décisions d'investissement sur les facteurs de durabilité

A l'heure actuelle, iXO Private Equity ne prend pas en compte les incidences négatives de ses décisions d'investissement sur les facteurs de durabilité car iXO Private Equity travaille toujours actuellement sur ses procédures afin d'intégrer tous les éléments et outils nécessaires pour mettre en œuvre convenablement la réglementation applicable en la matière. Toutefois, dans le cadre de la levée de son nouveau FPCI, classé article 8 (SFDR), elle fera ses meilleurs efforts pour recourir, pour chaque entreprise du portefeuille, aux 14 indicateurs de durabilité du tableau 1 de l'Annexe I du règlement délégué (UE) 2022/1288 du 6 avril 2022 et en établir la mesure une fois par an.

Intégration des risques en matière de durabilité dans la politique de rémunération de la société de gestion

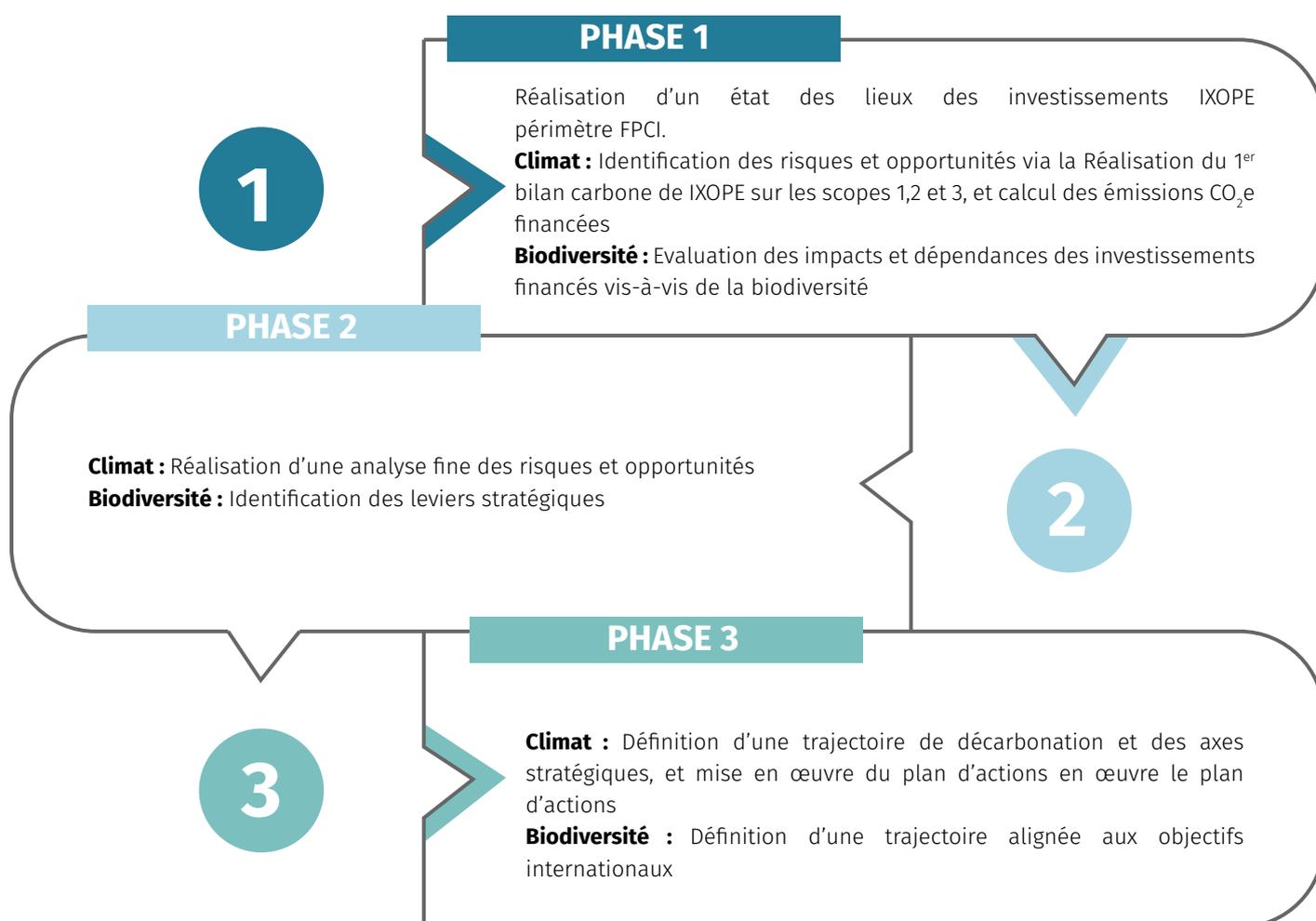
Compte tenu de la politique de rémunération d'iXO Private Equity à ce jour en vigueur, iXO Private Equity n'intègre pas les risques en matière de durabilité dans sa politique de rémunération, cette dernière n'ayant pas de composante variable. Cette précision est apportée sous réserve de l'évolution future de la réglementation et/ou de précisions qui pourraient être apportées par la Commission Européenne, l'ESMA ou encore l'AMF sur ce sujet.



Loi Energie Climat - article 29

IXO Private Equity a défini, sur le périmètre des fonds FPCI, au cours du 1^{er} semestre 2023, le cadre de sa stratégie environnement : Climat, et Biodiversité.

Epaulée par des experts externes, cette stratégie se décompose en 3 phases sur 18 mois, de juin 2023 à décembre 2024 :



Alignement à la taxonomie européenne et combustibles fossiles

Bien que n'ayant que des fonds articles 6 à ce jour (étant toutefois précisé qu'un fonds, en cours de levée, sera catégorisé « article 8 »), iXO Private Equity a travaillé au cours de l'année 2022 et de l'année 2023 sur l'élaboration d'une stratégie qui permettrait à terme de mesurer l'alignement des investissements réalisés par les fonds qu'elle gère à la Taxonomie.

A ce stade, iXO Private Equity n'est toutefois pas encore en mesure de communiquer sur l'échéance de ces travaux. De fait, iXO Private Equity n'est pas non plus en mesure de communiquer la part des encours alignés à la Taxonomie ni la part des encours des entreprises actives dans le secteur des combustibles fossiles.

Il est toutefois précisé qu'iXO Private Equity, en cours de levée de son premier fonds article 8, a dans ce cadre étoffé sa liste d'exclusion sectorielle notamment concernant le charbon et les énergies fossiles conventionnelles et non conventionnelles. A ce titre, ce fonds n'investira Au sein de ce fonds il n'y aura pas d'investissement dans des entreprises ayant une et/ou des activités dont plus de 20% de cette et/ou ces activités sont associés à l'extraction, la production, la vente, le stockage, le transport d'énergies fossiles conventionnelles et non conventionnelles (gaz de schiste, pétrole de schiste et sables bitumineux).

Alignement accord de Paris

Les sociétés, dans lesquelles les fonds gérés par iXO Private Equity sont investis ont, comme toute entreprise, un impact sur le changement climatique. Ces impacts et risques sont étudiés lors de la phase de préinvestissement et des plans d'actions « Energies et gaz à effets de serre » qui sont définis et ajustés tout au long de l'investissement.

Au 30 juin 2023, les émissions des sociétés du portefeuille des FPCI gérés par iXO Private Equity sont de 122 422 teqCO₂. Pour l'année 2024, les objectifs sont d'identifier les pistes et les plans d'actions à mettre en place et de définir une trajectoire de décarbonation avec pour ambition un objectif quantitatif aligné avec les accords de Paris.

FOCUS : iXO Private Equity est membre depuis 2019, de l'initiative Climat International - iCI. Cette initiative engage tous ses membres à atteindre les objectifs fixés lors de la COP 21, c'est-à-dire à prendre les mesures nécessaires pour limiter le réchauffement climatique au-dessous de 2°C.



Alignement biodiversité

Les sociétés dans lesquelles les fonds gérés par iXO Private Equity sont investis, sont susceptibles d'avoir un impact sur la biodiversité. iXO Private Equity identifie ces impacts en phase de préinvestissement, lors de la due diligence ESG et environnement et définit un plan d'actions avec l'entreprise bénéficiaire de l'investissement. Les filtres identifiés en phase de préinvestissement seront approfondis dans les prochains mois afin de renforcer la vigilance.

Aujourd'hui, iXO Private Equity travaille pour évaluer et renforcer sa prise en compte de la biodiversité, le but étant d'aligner sa stratégie biodiversité au respect des objectifs internationaux de long terme concernant l'érosion de la biodiversité.

Au 30 juin 2023, iXO Private Equity a fait une première évaluation des impacts sur la biodiversité des sociétés du portefeuille des FPCI qu'elle gère, correspondant à 0,6 MSA.km²* (empreinte dynamique) et 47 MSA.km² (empreinte statique terrestre), qui équivalent à la consommation respectivement de 60 ha et 47 km² d'espaces naturels terrestres non perturbés.

Au cours de l'année 2024, l'objectif est d'affiner et d'approfondir cette première analyse, pour identifier les leviers stratégiques permettant d'inscrire les sociétés du portefeuille des FPCI dans une trajectoire alignée à l'accord de Kunming-Montréal.

*La MSA (Mean Species Abundance) décrit le niveau d'intégrité des écosystèmes : de 0% (milieu « dévitalisé ») à 100% (écosystème intact). Un impact de 1 MSA.m² exprime la conversion d'1 m² d'un espace naturel non perturbé en un espace totalement artificialisé et sans vie.

Tableau de correspondance Loi Energie Climat - article 29

Loi Energie Climat - article 29	Section du rapport	Page
Démarche de l'entité concernant la prise en compte des critères ESG	> Les engagements ESG de iXO Private Equity	12 & 13
	> Les priorités ESG de la société de gestion	14
	> Reporting et transparence ESG	26
Gouvernance ESG : moyen et ressources internes en lien avec l'ESG	Organisation et gouvernance ESG	16, 16 & 17
Stratégie d'engagement de la société de gestion	La place de l'ESG dans le processus d'investissement	18
Alignement taxonomie et énergies fossiles		
Alignement accord de Paris	Loi Energie Climat - article 29	22 & 23
Alignement biodiversité		
Risque ESG dans la gestion des risques	> La place de l'ESG dans le processus d'investissement	18
	> Classification des fonds/ mandats selon SFDR – Application des dispositions du règlement « Disclosure »	19, 20 & 21
Pilotage et mesure	PARTIE 3 : Reporting et transparence ESG au sein du portefeuille	26 à 37

L'ESG AU SEIN DU PORTEFEUILLE DE LA SOCIÉTÉ DE GESTION



Reporting

et transparence ESG



iXO Private Equity accompagne les entreprises dans l'identification, la mise en place et le déploiement de leur démarche RSE. Vous trouverez ci-dessous une liste non exhaustive de critères ESG pris en compte pour la mise en place de l'accompagnement :



ENVIRONNEMENT	SOCIAL	GOVERNANCE
<ul style="list-style-type: none"> > Consommations énergétiques et émissions de GES > Gestion de l'eau > Gestion des déchets > Biodiversité > Gestion des matières premières > Produit responsable : ACV, écoconception... > Economie circulaire 	<ul style="list-style-type: none"> > Santé, sécurité et sûreté > Diversité et inclusion > Formation > Bien être et qualité de vie au travail > Libertés fondamentales et droits humains > Conditions de travail > Création d'emplois 	<ul style="list-style-type: none"> > Ethique et conformité > Partage de la création de valeur > Impact territorial > Instances de gouvernance : RSE, diversité et indépendance > Relation avec la chaîne de valeur : fournisseurs, sous-traitants et clients > Diversification des activités > Organisation et démarche RSE > Initiatives sociétales > Certifications, évaluations et labels

Reporting ESG

Présenter des éléments chiffrés des actions réalisées est une étape primordiale pour déployer sa démarche RSE et rendre compte des avancées RSE de l'entreprise. Le pôle RSE accompagne ainsi, les sociétés dans la formalisation de leur reporting extra-financier.



100% des participations FPCI, soit 25 sur l'année 2022/2023, ont répondu au reporting ESG annuel



Lors de la précédente campagne, grâce à la mutualisation des questionnaires avec nos co-investisseurs, nous avons permis à nos participations d'éviter la double saisie d'au minimum 13 questionnaires



En 2023, iXO Private Equity a réalisé sa 1^{ère} campagne de reporting ESG auprès des participations via un outil en ligne, permettant un reporting individualisé et des KPI propres à chaque entreprise pour un meilleur pilotage de leur démarche RSE



L'AMBITION ÉTAIT DE :

- ✓ Fiabiliser les indicateurs remontés avec les entreprises et renforcer l'exhaustivité du périmètre des données,
- ✓ Ne réaliser qu'un reporting annuel ESG global, et éviter un maximum aux participations de devoir compléter plusieurs reportings ESG pour ses investisseurs
- ✓ Automatiser la remontée et la saisie des données ESG à l'aide d'un outil de reporting informatique.



A la suite de la collecte des données ESG 2022 des participations des fonds FPCI, iXO Private Equity a établi, courant S1 2023, une fiche de synthèse par société reprenant les KPI, les certifications, ainsi que les principales actions réalisées au cours de l'année.

L'ambition 2024 est d'utiliser la plateforme de reporting comme un véritable outil de pilotage des démarches RSE des participations des fonds FPCI. L'idée est d'intégrer à l'outil de reporting, les axes de suivis, les objectifs et plans d'actions, un benchmark et la possibilité de réaliser des rapports de synthèse.



Ci-après, vous trouverez une synthèse de l'analyse ESG des 3 fonds FPCI avec des illustrations d'actions mises en place au sein des participations.

IXO 4



Reporting ESG des 10 sociétés du fonds iXO 4, en portefeuille au 30/06/2023 :

AU 30/06/2023

GOVERNANCE ET DÉMARCHE RSE



Entreprises ayant identifié une personne en interne, responsable de la coordination de la démarche RSE



Entreprises ayant formalisé une charte Ethique

Entreprises ayant formalisé une charte Partenaires (fournisseurs et sous-traitants)

Entreprises ayant volontairement réalisé une évaluation/certification/ labélisation RSE par un tiers externe

48 axes

Nombre d'axes RSE identifiés au sein des participations du fonds iXO 4

100%

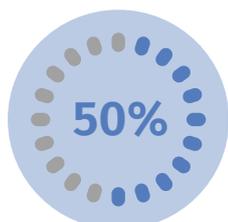
Entreprises ayant complété un reporting ESG annuel



ILLUSTRATIONS DE DÉMARCHES RSE DE 3 ENTREPRISES DU PORTEFEUILLE IXO 4 EN PAGES 35, 36 ET 37

A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE 2022

ÉNERGIES ET GES



Entreprises ayant réalisé un bilan carbone sur les scopes 1, 2 et 3 données au 30/06/2023

DIVERSITÉ ET INCLUSION



25%

Part des femmes au sein des équipes dirigeantes - présidente, directrice générale et/ou présente au sein du comité de direction

14%

Part des femmes parmi les 10 rémunérations les plus élevées de la société

32%

Part de femmes dans l'effectif total Allant de 14% à 82% selon les entreprises

PARTAGE DE LA CRÉATION DE VALEUR

100%

Entreprises ayant mis en place un système de partage de la création de valeur, en conformité ou au-delà de la réglementation

IMPACT ET ANCRAGE TERRITORIAL



EFFECTIF TOTAL

plus de **4 088** collaborateurs

+8%

Taux de création d'emploi organique au cours des 12 derniers mois

40%

Entreprises ayant mis en place des actions de mécénat / sponsoring sur son territoire

Soit plus de 240 emplois créés au cours de l'année

A noter : Les données suivantes sont déclaratives et non auditées. Par ailleurs, bien qu'iXO Private Equity mette tous le soin et la diligence requis dans le recueil des informations ESG, iXO Private Equity ne peut garantir que les sociétés du portefeuille des fonds qu'elle gère et/ou tout tiers auquel elle aurait recours dans ce contexte lui communiquent des informations exhaustives et à jour, pas plus qu'elle ne peut en garantir la fiabilité.

IXO 3



Reporting ESG des 7 sociétés, du fonds iXO 3, en portefeuille au 30/06/2023 :
AU 30/06/2023

GOVERNANCE ET DÉMARCHE RSE



Entreprises ayant identifié une personne en interne, responsable de la coordination de la démarche RSE



Entreprises ayant formalisé une charte Ethique

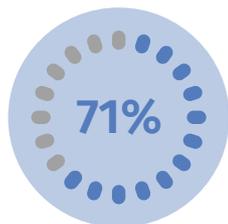
Entreprises ayant formalisé une charte Partenaires (fournisseurs et sous-traitants)

Entreprises ayant volontairement réalisé une évaluation/certification/ labélisation RSE par un tiers externe



A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE 2022

ÉNERGIES ET GES



Entreprises ayant réalisé un bilan carbone sur les scopes 1, 2 et 3 données au 30/06/2023

DIVERSITÉ ET INCLUSION



22%
 Part des femmes au sein des équipes dirigeantes - présidente, directrice générale et/ ou présente au sein du comité de direction

19%
 Part des femmes parmi les 10 rémunérations les plus élevées de la société

26%
 Part de femmes dans l'effectif total Allant de 14% à 82% selon les entreprises

PARTAGE DE LA CRÉATION DE VALEUR

100%

Entreprises ayant mis en place un système de partage de la création de valeur, en conformité ou au-delà de la réglementation



ILLUSTRATION AU SEIN D'UNE PARTICIPATION



GA Smart Building a réalisé, en 2017, une opération de structuration de son actionariat. Au terme de cette opération, les collaborateurs du Groupe sont devenus actionnaires majoritaires à 60 %. En 2022, 328 collaborateurs étaient actionnaires du Groupe.



IMPACT ET ANCRAGE TERRITORIAL



EFFECTIF TOTAL
plus de
3 065
collaborateurs

0%

Taux de création
d'emploi organique
au cours des
12 derniers mois

57%

Entreprises ayant
mis en place des
actions de mécénat /
sponsoring sur son
territoire



ILLUSTRATION AU SEIN D'UNE PARTICIPATION



Recaero a créé en 2007 sa propre structure de formation afin de répondre aux besoins de la filière aéronautique et de développer des partenariats avec les entreprises locales. Cette démarche a permis au groupe de devenir un acteur de l'emploi local en Ariège et dans toute l'Occitanie, en formant plus de 220 personnes depuis sa création en 2007.



ILLUSTRATION AU SEIN D'UNE PARTICIPATION



Optimum a mis en place une démarche de mécénat, ayant pour but de soutenir les engagements des collaborateurs dans des associations caritatives sur son territoire. En moyenne, entre 15 et 20 projets et/ou associations sont soutenus tous les ans.

A noter : Les données suivantes sont déclaratives et non auditées. Par ailleurs, bien qu'iXO Private Equity mette tous le soin et la diligence requis dans le recueil des informations ESG, iXO Private Equity ne peut garantir que les sociétés du portefeuille des fonds qu'elle gère et/ou tout tiers auquel elle aurait recours dans ce contexte lui communiquent des informations exhaustives et à jour, pas plus qu'elle ne peut en garantir la fiabilité.

IXO PME 1



Reporting ESG des 8 sociétés du fonds iXO PME 1, en portefeuille au 30/06/2023 :

AU 30/06/2023

GOUVERNANCE ET DÉMARCHE RSE

100%

Entreprises ayant identifié une personne en interne, responsable de la coordination de la démarche RSE

38%

Entreprises ayant formalisé une charte Ethique

25%

Entreprises ayant formalisé une charte Partenaires (fournisseurs et sous-traitants)

25%

Entreprises ayant volontairement réalisé une évaluation/certification/labélisation RSE par un tiers externe

29 axes

Nombre d'axes RSE identifiés au sein des participations du fonds iXO PME 1

100%

Entreprises ayant complété un reporting ESG annuel

A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE 2022

PARTAGE DE LA CRÉATION DE VALEUR

63%

Entreprises ayant mis en place un système de partage de la création de valeur, en conformité ou au-delà de la réglementation

IMPACT ET ANCRAGE TERRITORIAL



EFFECTIF TOTAL plus de **1 094** collaborateurs

+1%

Taux de création d'emploi organique au cours des 12 derniers mois



Soit plus de 6 emplois créés au cours de l'année

38%

Entreprises ayant mis en place des actions de mécénat / sponsoring sur son territoire

A noter : Les données suivantes sont déclaratives et non auditées. Par ailleurs, bien qu'iXO Private Equity mette tous le soin et la diligence requis dans le recueil des informations ESG, iXO Private Equity ne peut garantir que les sociétés du portefeuille des fonds qu'elle gère et/ou tout tiers auquel elle aurait recours dans ce contexte lui communiquent des informations exhaustives et à jour, pas plus qu'elle ne peut en garantir la fiabilité.



DIVERSITÉ ET INCLUSION



35%

Part des femmes au sein des équipes dirigeantes - présidente, directrice générale et/ou présente au sein du comité de direction

16%

Part des femmes parmi les 10 rémunérations les plus élevées de la société

29%

Part de femmes dans l'effectif total Allant de 15% à 56% selon les entreprises

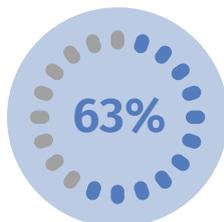


ILLUSTRATION AU SEIN D'UNE PARTICIPATION



Air Support a mis en place une politique d'égalité des chances, de diversité et d'inclusion. Cette stratégie s'illustre notamment via des initiatives visant à faciliter l'inclusion de personnes en situation de handicap. En 2022, le nombre de collaborateurs en situation de handicap au sein des équipes de l'Entreprise était supérieur au taux règlementaire.

ÉNERGIES ET GES



Entreprises ayant réalisé un bilan carbone sur les scopes 1, 2 et 3 données au 30/06/2023



ILLUSTRATION AU SEIN D'UNE PARTICIPATION



En 2023, la société Echelle internationale a réalisé son 1er bilan carbone au sein du groupe.

Accompagné d'experts carbone, ce 1er état des lieux, a permis :

- D'identifier les principales sources d'émissions du Groupe :

- > Scopes 1 & 2 : consommation d'énergie et utilisation de véhicules thermiques
- > Scope 3 : achats et transport de marchandises (matières premières et produits finis).

- De définir le plan de décarbonation suivant :

Scopes 1 & 2 :

- > Installation de panneaux solaires
- > Conversion de la flotte automobile (véhicules hybrides notamment)
- > Sensibilisation et formation à l'écoconduite

Scope 3 :

- > Fin de vie des produits : donner la possibilité aux clients de rapporter en magasin un produit cassé ou abimé contre un bon d'achat et/ou mettre en place / identifier les filières de valorisation de ces produits
- > Proposer aux clients un service en magasin de location des produits
- > Définir un indice de réparabilité des produits vendus.

FOCUS

CLIMAT / CARBONE

**Contexte :**

Dans le cadre de sa stratégie environnement, IXO PE a demandé à toutes ses participations FPCI de réaliser un bilan carbone sur les scopes 1, 2 et 3 au cours de 2023. Forte de ces éléments et de certaines estimations, la société de gestion, accompagnée par des experts carbone, a calculé les émissions carbone liées à ses propres investissements sur le périmètre FPCI.

Résultats :

Au 30/06/2023 : les sociétés des portefeuilles des fonds FPCI émettent 1 231 775 tCO₂e , dont 835 536 tCO₂e estimées.

EMISSIONS FINANCIÉES

Les émissions de GES des entreprises financées par IXO PE (en fonction du % de détention) sont de
122 422 tCO₂e



Soit l'équivalent de 21 239 vols aller-retour en classe économique entre Paris et Wellington - Capitale de la Nouvelle-Zélande

INTENSITÉ CARBONE DES INVESTISSEMENTS

Les émissions de GES des investissements d'IXO PE par M€ investi sont de
540 tCO₂e/M€.

- Le bilan carbone réalisé sur le portefeuille de nos fonds FPCI met en évidence un scope 3 prépondérant. En effet, les émissions indirectes représentent plus de 96% des émissions globales. En effet, sur un total de 122 422 tCO₂e, les émissions directes (scope 1) pèsent 2 527 tCO₂e et les émissions indirectes liées à l'énergie (scope 2) pèsent 1 537 tCO₂e.
- Sur le total des émissions financées, 8 sociétés sur 27 représentent 80% des émissions financées. Certaines sociétés opèrent notamment dans les domaines de la construction et du bâtiment, ainsi que de l'industrie.

PROCHAINES ÉTAPES EN 2024 :

- Intégrer les bilans carbone des participations en cours de finalisation, des participations ayant prévu de le réaliser au cours du 1^{er} semestre 2024, et des nouveaux investissements,
- Faire une analyse fine des risques et opportunités climat,
- Définir une trajectoire de décarbonation et des axes stratégiques,
- Définir et mettre en œuvre le plan d'actions.

FOCUS

BIODIVERSITÉ

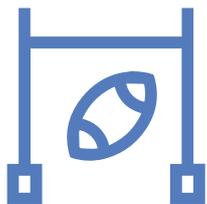


Contexte :

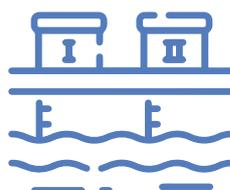
Dans le cadre de sa stratégie environnement, IXO PE a réalisé une cartographie des risques biodiversité – vision générale, à partir de données des participations déjà disponibles (chiffres d'affaires, secteur d'activité et situation géographique).

Résultats :

En cumul, les activités directes et indirectes exercées par les Entreprises au sein des 3 fonds FPCI, impactent l'équivalent de 47 km² et 1,7 km² d'espaces auparavant constitués respectivement d'écosystèmes naturels non perturbés terrestres et aquatiques.



Au cours de l'année 2022, ces mêmes Entreprises ont consommé l'équivalent de 60 ha d'espaces naturels terrestres, soit l'équivalent d'environ 86 terrains de rugby



A titre de comparaison, l'empreinte statique de ces 3 fonds correspondrait en surface terrestre à approximativement la ville de Bordeaux et en surface aquatique à 1 360 piscines olympiques

RISQUES DE TRANSITION

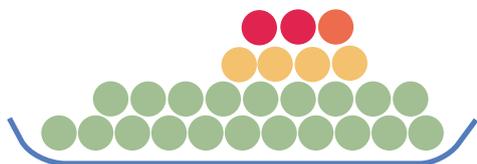
Analyse des impacts des participations - fonds FPCI sur la biodiversité – outil GBS

L'amont – scope 3 approvisionnements – de la chaîne de valeur des participations, contribue à 87% de l'empreinte biodiversité totale du périmètre d'étude.

Les 3 principaux gisements de réduction d'impacts sur la biodiversité par les Entreprises du périmètre d'étude concernent :

- L'usage des sols,
- Le changement climatique,
- Les pollutions.

Les niveaux d'impacts sur la biodiversité des entreprises du périmètre d'étude sont :

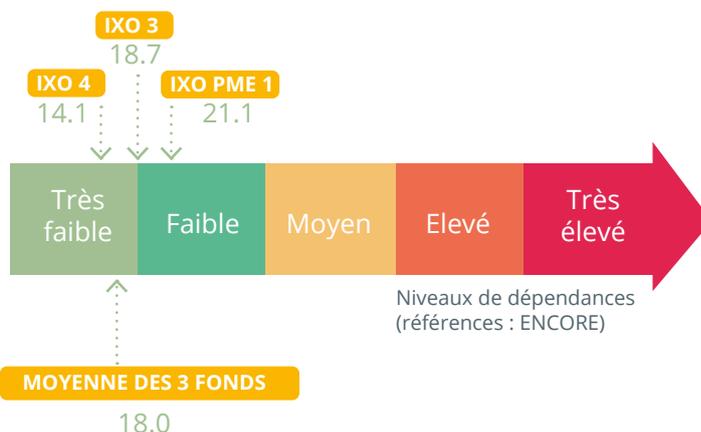


- Impact faible
- Impact fort
- Impact moyen
- Impact très fort

RISQUES PHYSIQUES

Analyse des dépendances des participations – fonds FPCI vis-à-vis de la biodiversité – outil ENCORE

Le niveau de dépendance moyenne des Entreprises du périmètre, à l'ensemble des services écosystémiques est très faible à faible avec une moyenne de 18/100. Les services relatifs à la ressource en eau figurent parmi les plus critiques.



A noter que, 60% du portefeuille présente une vulnérabilité élevée ou très élevée à au moins un service écosystémique.

PROCHAINES ÉTAPES EN 2024 :

- Réaliser une cartographie des risques biodiversité – vision approfondie, à partir de données spécifiques définies et reportées par les participations via la campagne de reporting ESG 2024
- Identifier les leviers stratégiques d'alignement aux objectifs internationaux des investissements des fonds FPCI.

Focus accompagnement RSE de IXO Private Equity auprès des participations des fonds FPCI



Vous trouverez ci-après, une synthèse de l'accompagnement RSE, en proximité, que iXO Private Equity propose aux participations des fonds FPCI. Pour illustrer, vous trouverez dans les pages suivantes, des illustrations de démarches RSE de 3 participations du fonds IXO 4.

Chez IXO PE, nous accompagnons et facilitons, en proximité, la transition RSE, des participations des fonds FPCI.

Plus de **65** réunions RSE réalisées en visio avec l'équipe dirigeante et les équipes RSE



Plus de **30** d'experts RSE en région et au niveau national identifiés et référencés pour accompagner les participations



10 participations accompagnées dans la réalisation de leur évaluation / labélisation certification RSE externe

En 2022/2023, le pôle RSE de IXO PE a eu plus de :

100 interactions sur des sujets RSE avec les **25** participations FPCI

Plus de **25** réunions RSE sur site avec l'équipe dirigeante et les équipes RSE



Plus de **10** participations accompagnées dans le lancement et le cadrage de leur 1^{er} bilan carbone - scopes 1, 2 et 3



3 webinaires RSE réalisés avec des experts externes entre 20 et 30 participants à chaque webinaire



Près de **10** participations mises en relation entre elles sur des sujets RSE

Exemples de bonnes pratiques

Au cours de l'année 2022/2023 iXO Private Equity a organisé des sessions d'échange et de partage de bonnes pratiques entre entreprises :

- Les entreprises d'un même secteur ont pu échanger entre elles à propos de problématiques communes,
- Des webinaires à destination des correspondants et responsables RSE ont été organisés afin de les informer et de les accompagner sur le Pacte mondial des Nations unies et les Objectifs Développement Durable, par exemple, sur comment comprendre l'évaluation EcoVadis ou en comment appréhender les réglementations, à venir, en lien avec la durabilité relatives aux ETI et PME. Ces webinaires ont connu un succès grandissant, en moyenne une vingtaine de participants se sont connectés pour atteindre près d'une trentaine lors du dernier webinaire.



MAGELLIUM ARTAL GROUP

Magellium Artal Group est un groupe de sociétés de services et d'ingénierie qui conçoit, intègre et exploite des systèmes complexes pour les marchés de l'observation spatiale, les données d'image et leur traitement, et les systèmes d'informations géographiques.

Réalisant déjà plusieurs actions RSE, un état de lieux a été formalisé en 2020 donnant naissance à la mise en place d'une véritable stratégie RSE basée sur des objectifs mesurables reflétant les engagements du groupe.

En 2022, sous l'impulsion de la Direction, cette volonté s'est traduite par le recrutement d'une chargée de mission RSE à l'issue de son stage, et par la sensibilisation accrue de l'ensemble des parties prenantes aux engagements RSE du groupe.

Sept axes RSE prioritaires ont été identifiés :

- 2 axes environnementaux : énergies et gaz à effet de serre, numérique responsable et green IT
- 2 axes sociaux : diversité et inclusion, et bien-être et qualité de vie au travail
- 3 axes gouvernance : achats responsables, partage de la création de valeur et structuration de la démarche RSE

Entre 2022 et 2023, le groupe a notamment réalisé :

- sa première évaluation EcoVadis et obtenu la médaille « Bronze » ;
- son premier bilan carbone, scopes 1, 2 et 3, accompagné d'un expert externe et va déployer en 2024 un plan d'optimisation et de réduction de ses émissions ;
- la mise en place d'une politique d'achats responsables ;
- des actions de sensibilisation aux enjeux environnementaux à travers la semaine du développement durable et de la Fresque du climat ;
- des actions sociales et solidaires pour les mois de sensibilisation aux cancers féminins et à la santé masculine via Octobre Rose et Movember.



Enfin, l'équipe RSE s'est étoffée, avec le recrutement d'une apprentie en 2022 pour accompagner le déploiement de la stratégie RSE, qui a, en 2023, été embauchée à temps plein à l'issue de son contrat d'apprentissage.



GPS

GPS est un groupe de négoce, transformation et pose de produits verriers, accessoires et dérivés pour le bâtiment et l'industrie. Leur expertise s'étend maintenant à la fourniture et pose de solutions photovoltaïques pour les toitures, les ombrières et les façades des bâtiments industriels et commerciaux. Le Groupe est basé en France, Espagne et Portugal.

Au cours des 12 derniers mois, GPS a fortement accéléré le déploiement de sa démarche RSE.

La réalisation d'un état des lieux a mis en évidence toutes les actions RSE déjà mises en place sur chaque site et a permis de définir les actions prioritaires à enclencher.

Le Groupe a ainsi décidé de structurer sa gouvernance, en embauchant une responsable RSE profil senior à temps plein et en créant un comité RSE semestriel afin de faciliter l'avancement de la démarche et de valider la trajectoire RSE/ESG dans le temps.

Quatre axes RSE prioritaires ont été validés au niveau de la Direction :

1. Energies et gaz à effet de serre : bilan carbone du Groupe et plan de décarbonation
2. Produits responsables : empreinte environnementale des produits (ACV et éco-conception)
3. Santé et sécurité des collaborateurs
4. Achats responsables

Le Comité RSE semestriel a défini un plan d'actions, un objectif et un ou plusieurs indicateurs de suivi sur chacun des axes prioritaires. La responsable RSE travaille actuellement sur la mise en place des plans d'actions et sur l'harmonisation des pratiques sur chacun des sites.

A noter : le management package et l'emprunt à impact intègrent des éléments de performance liés aux 4 axes RSE cités précédemment .

A noter : le Groupe, va réaliser, avec l'aide d'un expert carbone, son bilan carbone sur les scopes 1, 2 et 3 au cours du 1er semestre 2024 et souhaite également se faire accompagner dans la définition de sa trajectoire de décarbonation.



MÉRITIS

Meritis, signataire du Pacte Mondial des Nations Unies depuis 2014, est un groupe de conseil, pilotage et développement IT.

Le Groupe accompagne ses clients dans leurs projets de transformation digitale et continue d'étendre son maillage en régions en étant présent dans plus de 10 villes de France ainsi qu'à Lisbonne.

En 2023, le groupe a structuré sa gouvernance RSE, et a étoffé son plan d'actions, qui repose sur 3 enjeux prioritaires :

- Créer durablement de la valeur pour ses clients,
- Développer les talents dans un environnement humain,
- Avoir une empreinte sociétale positive.

Le groupe a défini pour chacun de ces axes : plan d'actions, objectifs et indicateurs de suivi.

A titre d'illustration, voici 3 projets menés en 2023 :

- Ouverture du capital du groupe aux salariés, qui permet aujourd'hui à 40% des collaborateurs d'être actionnaires de leur Entreprise,
- Réalisation du 1^{er} bilan carbone du groupe sur les scopes 1, 2 et 3. Le groupe travaille actuellement sur sa trajectoire de décarbonation. En effet, le Groupe se concentrera sur les postes d'émissions : Achats & Services, Restauration et Hébergement ainsi que les Déplacements. Meritis a pour ambition de réduire de 4,2% par an ses émissions à horizon 2026 afin de passer sous les 2 tCO₂e, tout en maintenant sa croissance économique,
- Lancement du mécénat de compétences donnant la possibilité à tous les collaborateurs en intercontrat de mettre leurs compétences à disposition d'associations partout en France. Depuis le lancement de l'opération à la rentrée, l'engagement est au rendez-vous avec plus de 200 heures consacrées au mécénat et plus de 15 missions réalisées. Les collaborateurs ont la possibilité de s'engager sur des missions IT mais aussi autour du mentorat ou de l'insertion, etc...

Récompenses et certifications :

En 2023, Meritis a reçu la certification Great Place to Work® : 94% des collaborateurs recommandent Meritis comme une entreprise où il fait bon travailler.

Par ailleurs, le groupe maintient son statut Gold lors de la dernière évaluation EcoVadis en novembre 2023.



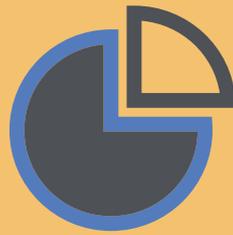
En 2024, Meritis ambitionne d'être labellisé B Corp et travaille actuellement sur la définition de sa raison d'être.





iXO

PRIVATE
EQUITY

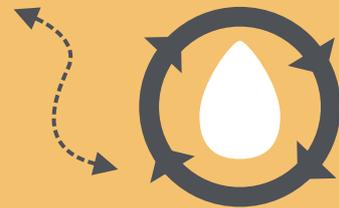


SOCIAL



ENVIRONNEMENT

ESG



GOUVERNANCE

LA RSE AU SEIN DE LA SOCIÉTÉ DE GESTION



La RSE au sein de la société de gestion - **Gouvernance**



La société de gestion est intégralement détenue par 38% des collaborateurs iXO Private Equity. 67% des actionnaires siègent au Directoire et 78% sont au sein des équipes d'investissement.

La société de gestion distingue 2 catégories d'organe de gouvernance :

1

GOVERNANCE STATUTAIRE

► **Comité d'Orientation et de Surveillance**



Nombre de membres : 3



Fréquence des réunions : semestrielle



Ordre du jour : point sur l'activité et sur l'actualité à venir de IXO PE



Compte-rendu : Consigné dans un PV du Conseil de Surveillance

► **Directoire**



Nombre de membres : 6



Fréquence des réunions : hebdomadaire et à chaque fois que l'activité l'exige



Ordre du jour : Accorde les décisions d'investissement, désinvestissement prises en CODIR, gouvernance générale, toute prise de décision d'IXO PE, toute délégation de pouvoir



Compte-rendu : Consigné dans un registre des PV du Directoire



2

GOVERNANCE OPÉRATIONNELLE

► **CODIR - Comité d'Investissement**



Nombre de membres : 14



Fréquence des réunions : hebdomadaire



Ordre du jour : Décide des projets d'investissement et désinvestissement ainsi que tout sujet d'actualité sur IXO



Compte-rendu : Consigné dans un classeur numérique

► **Comité d'Experts**



Nombre de membres : 13



Fréquence des réunions : en fonction de la maturité des dossiers d'investissement



Ordre du jour : futurs investissements sur tous les fonds gérés



Compte-rendu : Consigné dans un classeur numérique

► **Comité Consultatif FPCI**



Nombre de membres : Variable en fonction de FPCI



Fréquence des réunions : à chaque fois que le règlement du fonds concerné l'exige



Ordre du jour : Modification du règlement du fonds/prise de décision définie par le règlement du fonds concerné



Compte-rendu : Consigné dans un classeur numérique

Social

Présentation des collaborateurs de la société de gestion

L'effectif d'iXO Private Equity s'élève à 24 collaborateurs au 30 juin 2023. En septembre 2023, une personne en alternance est venue renforcer nos effectifs pour une durée de 12 mois.

96% des collaborateurs sont cadres au forfait, le forfait étant de 206 jours travaillés.

Diversité et inclusion – focus parité femme / homme en lien avec la loi Rixain



La part des femmes dans les effectifs iXO Private se stabilise :

à
46 %
au 30/06/2023

Dans les équipes d'investissement

35%
au 30/06/2023

Au sein du comité d'investissement

36%
au 30/06/2023



Equipe iXO Private Equity au complet

Les effectifs ainsi que la composition des équipes d'iXO Private Equity n'ont pas évolué depuis la clôture précédente.

	30/06/2023
Part des femmes au sein du directoire	17%
Part des femmes au sein du comité investissement	36%
Equipe d'investissement front office : part des femmes	35%
Equipe d'investissement front office : part des femmes à des postes seniors	33%
Part des femmes au sein de l'équipe back et middle-office	83%
Part des femmes dans l'effectif cadre	43%
Part des femmes dans l'effectif total	46%

Chez iXO Private Equity, la part des femmes à des postes seniors dans l'équipe d'investissement est de 33% : l'objectif de 25% fixé par la Charte « Favoriser la parité Femmes-Hommes dans le Capital Investissement » de France Invest est donc dépassé.

FOCUS

iXO Private Equity s'engage à favoriser la parité au sein de ses équipes et dans les entreprises qu'elle accompagne.

La Charte est composée de 30 engagements et fixe notamment des objectifs chiffrés dans les sociétés de gestion et dans leurs participations.

Ainsi, parmi les objectifs l'ambition est d'atteindre :

30 %

de femmes dans les comités de direction des participations d'ici 2030,

25 %

de femmes à des postes seniors dans les équipes d'investissement.



Social



Formation des équipes

L'intégralité des salariés de la société de gestion a suivi au moins une formation au cours de l'exercice, avec une moyenne de 4.5 jours de formation par collaborateur. Les formations dispensées au cours des derniers mois étaient en lien avec les réglementations, le management et l'ESG.

A noter en 2023, l'ensemble des salariés d'iXO Private Equity a été formé et sensibilisé aux enjeux carbone et biodiversité.

Par ailleurs les collaborateurs sont encouragés, tout au long de l'année, à participer à des sensibilisations et autres webinaires en ligne pour approfondir leurs connaissances. Les collaborateurs assistent également à des conférences et autres séminaires en lien avec leurs activités professionnelles.

Enfin, des cours d'anglais hebdomadaires sont dispensés à l'ensemble des collaborateurs en présentiel ou en distanciel.



LES ACCORDS ET CONTRATS SOCIAUX MIS EN PLACE :

- > Accord de participation et d'intéressement : 10% cumulé du résultat net avant IS et intéressement/participation
- > Plan d'Epargne Entreprise : Abondement maximum = 8% du PASS (Plafond Annuel de la Sécurité Sociale)
- > Convention indemnité de départ à la retraite : Entre 3 et 6 mois de salaire brut (à partir de 10 ans d'ancienneté max à partir de 25 ans)
- > Contrat de retraite par capitalisation (art 83) : Cotisation patronale de 5% du brut
- > Contrat de prévoyance : Rente décès incapacité – invalidité – conjoint
- > Contrat de prévoyance santé : mutuelle famille
- > Un CET (Compte Epargne Temps) non limité en nombre de jours total mais avec un maximum par an de 12 jours et monétisable à tout moment.



Bien-être et qualité de vie au travail

Le taux d'absentéisme est de 0,32% en légère baisse par rapport à l'année précédente. Le taux de rotation des effectifs est nul cette année : il n'y a pas eu de départ ni d'embauche au cours de l'exercice.

L'âge moyen des collaborateurs est de 44 ans, et l'ancienneté moyenne au sein de la société de gestion est de 11 ans, ce chiffre est à mettre en perspective avec le nombre d'embauche important ces dernières années, l'effectif étant passé de 20 à 24 en 3 ans (entre 2019 et 2022), faisant ainsi baisser sensiblement l'ancienneté moyenne.

Quelques éléments supplémentaires à connaître concernant la société de gestion :

- > Mise en place d'un accord d'une journée de télétravail par semaine
- > Prise en charge à 55% des tickets restaurant et à 50% des CESU, avec un maximum de 2000 € par an
- > Prise en charge de la mutuelle à 70%

Par ailleurs, les collaborateurs des différents bureaux se déplacent régulièrement au sein du siège.

Ainsi des actions ont été mises en place à destination de tous les collaborateurs à Toulouse, par exemple :

- > Séances de shiatsu tous les lundis, le lundi étant la journée où le Comité d'investissement se tient et où le plus grand nombre de collaborateurs sont présents au siège,
- > Mise à disposition d'une salle de détente ainsi que de douches et de vestiaires,
- > Mise à disposition d'une cuisine équipée,
- > Organisation de formation 1er secours,
- > ...

Enfin, pour favoriser la cohésion d'équipe, au minimum tous les semestres des repas et animations d'équipes sont réalisés au cours d'une soirée.

Sociétal



iXO Private Equity soutient financièrement depuis son ouverture en septembre 2018, l'école « **le cours des constellations** » à Toulouse via l'association **Espérance Banlieue** Toulouse.

Cette ouverture est venue concrétiser un travail de préparation de presque 3 ans d'une équipe de bénévoles passionnés d'éducation, composée d'enseignants de l'Education Nationale, actifs ou à la retraite, de cadres d'entreprises et de parents désireux de déployer le projet d'Espérance Banlieues sur l'agglomération toulousaine. Cette école privée hors contrat fait partie du réseau « Espérance banlieues » qui compte désormais 17 écoles en France et 1000 élèves.

L'école a ouvert en septembre 2018 avec 5 élèves répartis sur deux classes de primaire. A la rentrée 2019 l'effectif se montait à 12 élèves puis 23 à la rentrée 2020. Aujourd'hui l'école compte une cinquantaine d'élèves répartis désormais sur 4 classes de la petite à la grande section de maternelle.



Les écoles hors contrat du Réseau Espérance Banlieues se veulent complémentaires du dispositif de l'Éducation Nationale. Elles s'adressent prioritairement aux familles des quartiers défavorisés qui recherchent une alternative scolaire pour leurs enfants.

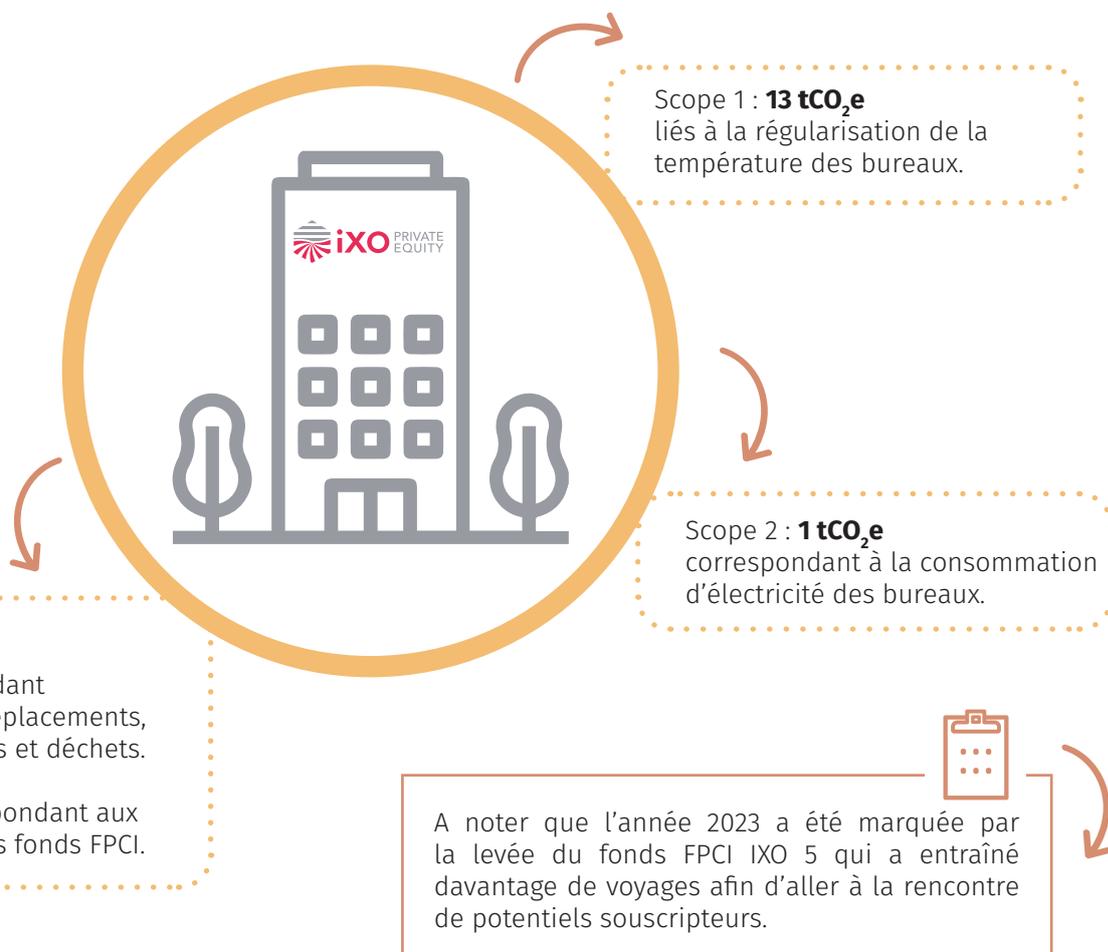
La pédagogie est axée sur la valorisation des enfants, l'exigence académique, une pédagogie sur mesure et le lien étroit avec les familles. Les élèves ont de très bons résultats et les familles sont satisfaites.

Environnement

Bilan carbone de la Société de gestion

La société de gestion, dans le cadre de sa stratégie environnement, a lancé au cours de l'exercice son bilan carbone sur les 3 scopes selon la méthode Réglementaire BEGES :

- Scope 1 : ses émissions directes (combustion d'énergies fossiles, émissions fugitives, biomasse, procédés industriels)
- Scope 2 : ses émissions indirectes liées aux consommations d'énergie (électricité, chaleur, vapeur, froid)
- Scope 3 : ses émissions indirectes (transports, déplacements, achats de biens et services, déchets, etc...).



PROCHAINES ÉTAPES EN 2024 :

L'état des lieux mis en avant grâce à la réalisation du bilan carbone va permettre à la société de gestion de définir une trajectoire de décarbonation et des axes stratégiques, puis de mettre en place un plan d'actions par la suite.

Gestion des achats et déchets

Déchets :



La société de gestion a mis en place au sein du siège le tri sélectif depuis plus de 10 ans. Une société spécialisée, agréée entreprise d'insertion par l'activité économique, intervient pour récupérer et valoriser l'ensemble des déchets générés par la société de gestion. iXO Private Equity réfléchit également à la gestion de ses biodéchets et cherche à être en conformité avec la Loi AGECE

Achats :



La société de gestion prend en considération dans le choix de son matériel, en plus des caractéristiques ergonomiques pour le bien-être de ses collaborateurs, la performance énergétique et l'indice de réparabilité afin de mettre à disposition de ses salariés un matériel durable et de qualité.

Annexe

Note méthodologique – Climat/Carbone et biodiversité fonds FPCI :

Climat/Carbone et biodiversité – périmètre : 25 participations des fonds FPCI avec l'ajout de 2 participations dans lesquelles iXO Private Equity a investi post 30/06/2023

Climat/Carbone et biodiversité – définition des scopes :

Les « Scopes » ou périmètres sont utilisés pour décrire les impacts évalués : le Scope 1 correspond aux impacts (directs) du périmètre sous contrôle, le Scope 2 aux impacts de la production de l'électricité, la vapeur, la chaleur et le froid achetés, et le Scope 3 aux autres impacts (indirects) le long de la chaîne de valeur.

Climat /Carbone - méthodologie utilisée :

- Bilan carbone des participations : données calculées en fonction :
 - des bilans carbone (scopes 1, 2 et 3) disponibles des participations – NB : 30/06/2023, 60% des participations FPCI ont réalisé un bilan carbone (scope 1, 2 et 3)
 - et/ou d'estimation le cas échéant : 68% des émissions correspondent à des estimations via des ratios monétaires sectoriels entraînant une incertitude forte .
- Le calcul des émissions financées : correspond aux émissions de GES financées des fonds FPCI de IXOPE, soit, la somme des émissions de CO₂ induites par les investissements au sein de chaque participation. La clé de répartition attribuée à IXOPE de l'empreinte carbone de chaque participation est à la hauteur de son investissement.
- Le calcul des émissions du portefeuille des fonds FPCI financées par IXOPE correspond aux émissions brutes des participations ramenées à un facteur d'attribution à IXOPE, calculé selon la méthodologie standard du GHG-P dédiée au secteur financier (PCAF, The Global GHG Accounting and Reporting Standard for the Financial Industry)

For equity investments in private companies:

$$\text{Financed emissions} = \sum_c \frac{\text{Outstanding amount}_c}{\text{Total equity} + \text{debt}_c} \times \text{Company emissions}_c$$

For unlisted equity, the outstanding amount is calculated as follows:

$$\frac{\text{\#shares of financial institution}_c}{\text{\# total shares}_c} \times \text{Total equity}_c$$

- Le calcul de l'intensité carbone correspond à la part des émissions financées de GES des participations rapportée aux montants investis sur le périmètre des fonds FPCI.
- Le calcul de l'équivalent de nos émissions financées en nombre de vols aller-retour est basé sur les hypothèses suivantes : 1 A/R Paris Wellington : 37 936 km (ICAO calculator) = 5 764 kgCO₂e (Facteur d'émission : Avion passagers, long courrier, avec trainées, France continentale, Base Carbone).

Biodiversité - méthodologie utilisée :

- L'analyse des impacts sur la biodiversité a été réalisée à l'aide de l'outil Global Biodiversity Score (GBS). Le calcul des impacts des fonds par le GBS prend en compte les chiffres d'affaires des entreprises affiliées ainsi que les pourcentages de participation des fonds dans ces entreprises, qui interviennent comme facteurs de pondération. Par ailleurs, les secteurs d'activités viennent également alimenter la base GBS.
- L'analyse des dépendances aux services écosystémiques a été réalisée à l'aide du module dédié du GBS faisant appel à la base de données ENCORE sur la base des secteurs d'activités.

Siège social

34 rue de Metz
31 000 Toulouse

Bureaux de Bordeaux

5 rue Fénelon
33 000 Bordeaux

Bureaux de Marseille

113 rue de la République
13 002 Marseille

Bureaux de Lyon

28 rue de la République
69 002 Lyon

T. 05 34 417 418
contact@ixope.fr

www.ixope.fr