



## POLICY ESG

**VALUE TRACK SIM S.P.A.**

Sede Legale: Via Masaccio 172/174 - 50132 Firenze

Unità Operativa: Viale Luigi Majno 17/A - 20122 Milano

Codice Fiscale e Partita IVA 03814760108 - REA FI-625094

PEC: [valuetracksim@pec.it](mailto:valuetracksim@pec.it)

*Il presente documento è di proprietà di VALUE TRACK SIM S.p.A. ed è destinato esclusivamente ad uso interno. Non ne è consentita la citazione, la riproduzione, in tutto o in parte, o la trasmissione in ogni forma e con qualsiasi mezzo, senza l'autorizzazione scritta di VALUE TRACK SIM S.p.A..*

*Il presente documento è sistematicamente aggiornato in relazione alle modifiche normative, regolamentari ed interne. Pertanto, si indicano di seguito le date di approvazione e di emissione delle sue revisioni:*

|         |                                   |
|---------|-----------------------------------|
| Rev. 01 | 29 luglio 2025 (approvazione CdA) |
|         |                                   |
|         |                                   |
|         |                                   |

## INDICE

|                                                                                |   |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Premessa.....                                                               | 4 |
| 2. Nessun danno significativo agli obiettivi di investimento sostenibile ..... | 4 |
| 3. Analisi dei profili ESG delle aziende clienti .....                         | 5 |
| 4. Metodologie distintive.....                                                 | 5 |
| 5. Trasparenza e comunicazione in ambito ESG.....                              | 5 |

## **1. Premessa**

VALUE TRACK SIM integra i fattori di sostenibilità ESG all'interno dei processi decisionali in stretta coerenza con il proprio core business e in conformità alle indicazioni delle Autorità di Vigilanza.

Inoltre, VALUE TRACK SIM ritiene che i fattori ambientali, sociali e di governance possano generare un impatto rilevante sui fattori di rendimento, contribuendo al mantenimento di performance sostenibili di lungo periodo.

I fattori ESG che VALUE TRACK SIM prende in considerazione nell'esercizio dei propri servizi includono come minimo:

- Corporate governance;
- Principi etici;
- Sicurezza e salute sul lavoro;
- Gestione delle risorse umane;
- Rispetto dei diritti dell'uomo e dei diritti dei lavoratori;
- Inquinamento.

Altri aspetti potrebbero essere presi in considerazione sulla base del livello di rilevanza in relazione al business model.

L'approccio di VALUE TRACK SIM è volto a promuovere i seguenti principi:

- i) Integrare la cultura ESG all'interno della propria organizzazione;
- ii) Sostenere lo sviluppo dei fattori di sostenibilità nell'ambito dell'offerta dei propri servizi;
- iii) Incoraggiare le aziende clienti ad adottare un approccio proattivo in ambito ESG.

## **2. Nessun danno significativo agli obiettivi di investimento sostenibile**

La SIM si impegna a svolgere i propri servizi nei confronti delle proprie imprese clienti in modo da promuovere condizioni di salvaguardia dell'ambiente nello svolgimento dei processi produttivi al fine di non arrecare nessun danno significativo agli obiettivi ambientali e/o sociali, adattando prontamente le tecniche produttive ai cambiamenti climatici, favorendo il rispetto dei diritti umani, la progressiva riduzione del gender gap e il rispetto degli obblighi fiscali e tributari.

I fattori che la SIM intende prendere a riferimento sono i seguenti:

- sociali: promuovere salute e sicurezza sul luogo di lavoro, pari opportunità e tutela delle diversità, gestione responsabile dei contratti di lavoro;
- ambientali: favorire lo smaltimento dei rifiuti, l'ottimizzazione dei consumi di energia, di emissione di CO2 e dell'utilizzo dell'acqua;
- buona governance: favorire l'adozione di modelli di governo societario che tengano in considerazione il gender gap, il rispetto degli obblighi fiscali e la salute e sicurezza sul lavoro.

La SIM **non intrattiene rapporti professionali, di consulenza o di altra natura** con soggetti operanti prevalentemente nei seguenti settori, **salvo espressa autorizzazione del Consiglio di Amministrazione in casi eccezionali e motivati**:

1. **Armi controverse e non convenzionali**
2. **Pornografia e sfruttamento della prostituzione/minori**
3. **Sostanze chimiche pericolose**
4. **Deforestazione e sfruttamento non sostenibile delle risorse naturali**
5. **Speculazione su beni alimentari**
6. **Violazioni sistematiche dei diritti umani**

### **3. Analisi dei profili ESG delle aziende clienti**

La SIM promuove i fattori di sostenibilità nell'ambito delle interlocuzioni con i potenziali clienti sottoponendo loro un questionario sulla base di una metodologia proprietaria che prevede l'acquisizione di risposte e la loro valutazione con riguardo ai profili di sostenibilità del potenziale cliente. A titolo di esempio, per quanto concerne il fattore Environmental, il posizionamento geografico dell'impresa target (rischio fisico), la gestione e lo smaltimento dei rifiuti civili e industriali, l'utilizzo di fornitori green; con riguardo ai fattori Social sono tenuti in alta considerazione i temi delle pari opportunità/ diversità, della sicurezza dei dipendenti e degli standard di lavoro. Il tema della Governance viene trattato facendo particolare riferimento alla correttezza fiscale.

### **4. Metodologie distintive**

La SIM adotta presidi per la gestione del rischio ESG; a tal proposito, è stato adottato un Piano di Azione ESG che prevede strumenti di governo e di gestione per presidiare i rischi legati ai fattori di sostenibilità (politiche e strategie, processi e prassi operative, controversie/contenziosi). La SIM tiene in considerazione inoltre le Buone Prassi introdotte dalla Banca d'Italia ai fini della valutazione di efficacia delle azioni previste dal Piano di Azione, sulla base delle Aspettative di vigilanza in materia di rischi climatici e ambientali.

### **5. Trasparenza e comunicazione in ambito ESG**

VALUE TRACK SIM, infine, si impegna a pubblicare sulla propria pagina web la presente Policy e ogni successivo aggiornamento relativo all'approccio in materia di sostenibilità, tenendo considerazione i richiami di attenzione della Consob e dell'ESMA.