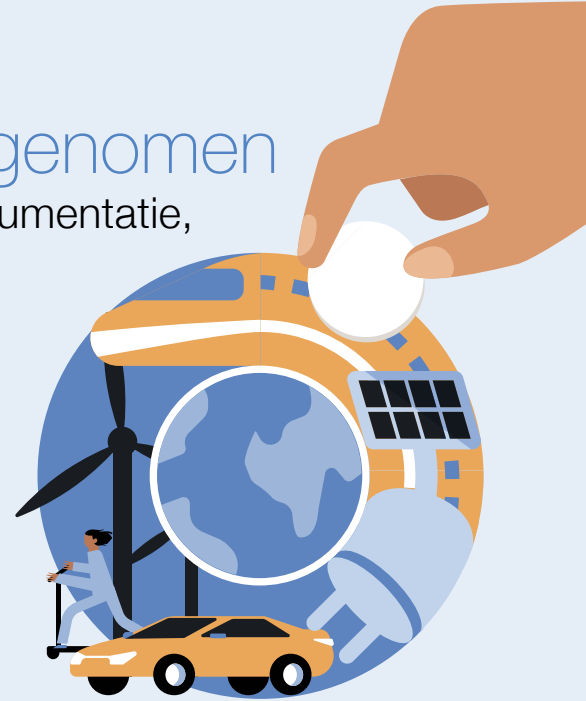


# Taxonomieverordening aangenomen

## Nieuwe duurzaamheidseisen aan productdocumentatie, beleggingsbeleid en governance

Op 2 juli 2020 is de Taxonomieverordening in werking getreden. Daarmee gaan nieuwe eisen aan productdocumentatie gelden voor financiële instellingen. Per product moet zijn weergegeven in hoeverre een investering duurzaam is. Daarnaast gaan verplichtingen gelden op grond van de Transparantieverordening. Deze zien ook op de onderneming als geheel: hoe is duurzaamheid meegenomen in beleggingsbeleid en governance?

Wat betekent deze regelgeving voor uw documentatie en bedrijfsvoering?



01

### Voor welke partijen geldt dit?

Zowel de Taxonomieverordening als de Transparantieverordening zijn van toepassing op 'financiële marktdeelnemers'. Dat zijn onder andere:

- banken;
- beleggingsondernemingen;
- fondsbeheerders;
- verzekeraars;
- bepaalde pensioenaanbieders.

Bovendien zijn veel van de verplichtingen uit de Transparantieverordening ook van toepassing op verzekerings- of beleggingsadviseurs.

02

### Voor welke producten gelden deze eisen?

De verplichtingen uit beide verordeningen zijn van toepassing op 'financiële producten'. Dit zijn onder andere:

- beleggingsportefeuilles die overeenkomstig MIFID II worden beheerd (vermogensbeheer);
- beleggingsfondsen of beleggingsmaatschappijen (AIF of UCTIS);
- verzekeringen met beleggingselement;
- bepaalde pensioenproducten.

03

### Welke verplichtingen gaan gelden?

- Op grond van beide verordeningen moeten financiële marktdeelnemers informatie publiceren over het duurzame karakter van producten.
- Maar ook in generieke zin ten aanzien van duurzaamheid en klimaatrisico's: hoe worden die meegenomen op productniveau en op bedrijfsniveau? Wat is uw beleid ten aanzien van duurzaamheid en klimaatrisico's?

**Let op:** ook als een product niet als groen of duurzaam wordt aangeboden, moet informatie worden opgenomen. Als u geen groene of duurzame producten aanbiedt, gaan er dus toch verplichtingen gelden.

04

### Waar moet de informatie worden opgenomen?

De nieuwe verplichtingen zien op informatie die moet worden opgenomen in:

- fondsprospectus;
- jaarverslag;
- essentiële beleggersinformatie;
- website;
- marketingdocumentatie;
- periodieke rapporten.

05

### Wanneer zijn de nieuwe regels van toepassing?

- Op 10 maart 2021 worden de Transparantieverordening en de Uitvoerings-RTS van toepassing en moeten dus alle documenten (website, precontractuele informatie, periodieke rapporten) gereed zijn.
- Op 1 januari 2022 wordt de Taxonomieverordening gedeeltelijk van toepassing.

### Waarom moet ik hier nu dan al iets mee?

De nieuwe regels eisen een goede voorbereiding.

1. Om vast te stellen welke documentatie moet worden aangepast, moeten producten en diensten worden geanalyseerd.

2. Om de documentatie goed aan te kunnen passen, moet de juiste data beschikbaar zijn. Ook dat vergt analyse en voorbereiding.

3. De aanpassingen moeten aansluiten bij de bredere duurzaamheidsstrategie van uw onderneming.

4. Er moeten verschillende onderdelen worden aangepast: (website, precontractuele informatie, periodieke rapporten), maar ook beleid, zoals het beleggingsbeleid en beloningsbeleid.

5. Dit moet in het PARP-proces worden ingebed.

Wij volgen de regelgeving op de voet en helpen u graag om aan deze nieuwe verplichtingen te voldoen.

### Vragen? Neem contact op



Frans van der Eerden *Partner*  
+31 20 71 71 697  
+31 6 51 86 97 12  
Frans.vanderEerden@nautadutilh.com



Sandra Vermeulen *Associate*  
+31 20 71 71 690  
+31 6 46 92 92 71  
Sandra.Vermeulen@nautadutilh.com