

# blueplanet Investments AG

## Grüne Anleihe – Februar 2021

Die blueplanet Investments AG plant die Emission einer grünen Anleihe zur Finanzierung von Projekten im Bereich nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement und hat imug | rating um die Erstellung eines unabhängigen Gutachtens (Second Party Opinion) gebeten. Die folgenden Ergebnisse basieren auf unserer Überprüfung des Emittenten und des

Rahmenwerkes (Januar 2021) in Übereinstimmung mit den freiwilligen Leitlinien der Green Bond Principles („GBP“), herausgegeben von der International Capital Market Association (Stand Juni 2018).



imug bestätigt, dass die von der blueplanet Investments AG herausgegebenen grüne Anleihe in Einklang mit den Green Bond Principles (GBP) steht.

### RAHMENWERK



- ✓ Verwendung der Erlöse
- ✓ Projektbewertung und -auswahl
- ✓ Management der Erlöse
- ✓ Berichterstattung

### EMITTENT



- ✓ Nachhaltigkeitsperformance/-strategie
- ✓ Kontroversrecherche
- ✓ Analyse von kontroversen Geschäftsaktivitäten

### STELLUNGNAHME



Das Rahmenwerk für die grüne Anleihe der blueplanet Investments AG erfüllt die Anforderungen der Green Bond Principles. Mit der Finanzierung der geeigneten Projekte wird ein positiver Nachhaltigkeitsbeitrag geleistet, der auf drei Ziele für nachhaltige Entwicklung der Vereinten Nationen (UN SDGs) einzahlt: Ziel 3 „Gesundheit und Wohlergehen“, Ziel 6 „Sauberes Wasser und sanitäre Einrichtungen“ und Ziel 12 „Nachhaltiger Konsum und Produktion“.

Der Emittent ist nicht in Kontroversen oder in kontroverse Geschäftsfelder involviert. Die Emission der grünen Anleihe steht in Einklang mit den strategischen Nachhaltigkeitszielen der blueplanet Investments AG.

## 1. HINTERGRUND

imug wurde beauftragt, eine unabhängige Stellungnahme (Second Party Opinion) zum Rahmenwerk und der geplanten Anleiheemission der blueplanet Investments AG zu erstellen. Die Bewertung des Finanzierungsrahmens erfolgt anhand der Green Bond Principles (GBP) der International Capital Market Association (ICMA) vom Juni 2018.

imug wurde nicht mit der Durchführung weiterer Prüfungsschritte oder Audits beauftragt.

Die blueplanet Investments AG plant im Februar 2021 die Herausgabe einer grünen Anleihe, um Projekte im Bereich der Wasseraufbereitung und Bereitstellung in bedürftigen Regionen zu finanzieren.

Die blueplanet Investments AG wurde im Jahr 2015 gegründet und ist eine Holding-Gesellschaft, die nachhaltige Lösungen für Problemstellungen in den Bereichen der Wassersauberkeit, -verfügbarkeit und der Desinfektion anbietet.

Auf Basis eines elektrochemischen Prozesses, werden aus Salzlösungen Desinfektionsmittel hergestellt, die je nach Produkt in Räumlichkeiten, in Freizeitanlagen, in Land- und Forstwirtschaft und besonders bei der Aufbereitung von Wasser verwendet werden können. Erstgenannte Geschäftsfelder werden von den Töchtern „blueplanet hygiene“ (ecabiotech AG) sowie „blueplanet food“ (Anoplant) abgedeckt, während letzteres die Domäne von „blueplanet water“ darstellt.

Die blueplanet Investments AG verschreibt sich so einer nachhaltigen Entwicklung und hat die Vision „alle chemischen, toxischen und umweltschädlichen Inhaltsstoffe in wasserbasierten Prozessen“ zu ersetzen. Diesen Anspruch auf der Produktebene ergänzt der Emittent durch den Bezug erneuerbarer Energien, Transparenzberichte, den Ausgleich direkter wie indirekter Emissionen und Firmensitze in Deutschland.

erbareren Energien, Transparenzberichte, den Ausgleich direkter wie indirekter Emissionen und Firmensitze in Deutschland.

Im Rahmen der Emission der grünen Anleihe verpflichtet sich die blueplanet Investments AG, die finanziellen Mittel ausschließlich zur Finanzierung von Projekten im Bereich der Wasseraufbereitung und -bereitstellung zu verwenden. So sollen die durch die Emission der Anleihe eingenommen Mittel für den Aufbau von „blueplanet water“ verwendet werden.

Das bedeutet konkret, dass 30 Lkw- oder Container Module produziert werden sollen, die auf Basis des firmeneigenen elektrochemischen Prozesses das Produkt „ANOSAN TW®“ vor Ort herstellen können. Dadurch kann verschmutztes Oberflächen- und Grundwasser lokal und ohne Zusatz oder Produktion toxischer Chemikalien, zu Trinkwasserqualität aufbereitet werden. Die produzierten Anlagen sollen an NGOs und ausgewählte Regierungen vertrieben werden und durch den Betrieb refinanziert werden, wobei bisher keine akquirierten Kunden kommuniziert wurden.

*Der Emittent  
blueplanet Invest-  
ments AG*

**imug hat die Bewertung von Mitte Januar bis Mitte Februar 2021 durchgeführt. Die blueplanet Investments AG hat alle relevanten Dokumente zur Verfügung gestellt. Zusätzlich führte imug Interviews mit verantwortlichen Angestellten der blueplanet Investments AG. Wir sind der Ansicht, dass es uns die vorliegenden Informationen ermöglichen, eine aussagekräftige Stellungnahme zur Übereinstimmung des Rahmenwerkes mit den oben genannten Leitlinien abzugeben.**



## 2. RAHMENWERK

### 2.1. Verwendung der Emissionserlöse

imug bestätigt, dass die Definition der Projektkategorien eindeutig ist und im Einklang mit den Green Bond Principles steht. Die Projekte in dem Bereich nachhaltiges (Ab-) Wassermanagement leisten einen klaren Umweltnutzen, der vom Emittenten quantifiziert wird.

Die Erlöse werden zur Finanzierung von Projekten verwendet, die einen positiven Umweltnutzen aufweisen. Die Projekte leisten voraussichtlich einen positiven Beitrag zu drei Zielen der Vereinten Nationen (UN SDGs): Ziel 3 „Gesundheit und Wohlergehen“, Ziel 6 „Sauberes Wasser und sanitäre Einrichtungen“ und Ziel 12 „Nachhaltiger Konsum und Produktion“.

#### PROJEKTFINANZIERUNG

- Keine Refinanzierung
- Refinanzierung
  - 36 Monate
  - 24 Monate
  - 12 Monate
- Finanzierung

Die Nettoerlöse der Anleihe werden für die Finanzierung von Projekten in folgendem Bereich verwendet:

#### Nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement - Auf- und Ausbau der mobilen Wasseraufbereitungsanlagen zur Entkeimung von Trinkwasser<sup>1</sup>

##### Ziele und Nutzen

- ▶ Angebot von sauberem Trinkwasser ohne Chemikalien in Form von Chlor
- ▶ Reduzierung von Chemie in Form von Chlor-Sachets sowie indirekter Effekt zur Minimierung des CO<sub>2</sub>-Ausstoßes des Transports

Standorte: Weltweit

Die durch die Anleihe finanzierten Projekte leisten einen positiven Beitrag zur Nachhaltigkeit, indem diese zur Vermeidung von Chemikalien (Chlor) als auch zu einer Minimierung des CO<sub>2</sub>-Ausstoßes bezogen auf den Transport beitragen. Der Emittent ist in der Lage, den positiven ökologischen Nutzen quantitativ darzustellen.

<sup>1</sup> Das Unternehmen ist in der Lage sauberes und sicheres Trinkwasser durch die Aufbereitung und Reinigung von Abwasser, kontaminiertem Grundwasser, Gebrauchtwasser, Recyclingwasser sowie Regenwasser herzustellen.

Mit den Emissionserlösen werden 30 LKWs für die mobile Trinkwasseraufbereitung vor Ort finanziert. Geplant ist eine Finanzierung von acht LKWs in 2021 und jeweils elf LKWs in 2022 und 2023. Laut Unternehmen können pro LKW bis zu 1,8 Mrd. Liter sauberes Trinkwasser aufbereitet werden.

blueplanet water verfolgt das Ziel, zur globalen Verbesserung der Trinkwasserqualität beizutragen und den Zugang zu sauberem Wasser, insbesondere in Regionen ohne ausreichende Infrastruktur, zu ermöglichen. Das Unternehmen realisiert vorwiegend Projekte an abgelegenen und besonders unterentwickelten Regionen, in Katastrophen- und Konfliktgebieten und/oder in Gebieten, die durch Naturkatastrophen (z.B. Dürren, Überschwemmungen) einen erschwerten Zugang zu sauberem Wasser aufweisen.

Üblicherweise werden Chlor-Sachets, HTH Chlor oder Bleichpulver zur Desinfektion von Wasser verwendet. blueplanet ist in der Lage, die Wasseraufbereitung (Filtration und Reinigung von Grundwasser und/oder verunreinigtem Oberflächenwassers) vor Ort und ohne Zusatz von Alkohol, Aldehyden, Farb-, Duft- oder sonstigen Zusatzstoffen zu realisieren. Dies geschieht auf Basis der IMEALIT® Technologie (interactive membrane electrochemically activated low ion transfer).

Ein weiterer Umweltnutzen, in Form von CO<sub>2</sub>-Einsparungen, kann durch das vermiedene Gewicht beim Transport erreicht werden. Als Benchmark dient die herkömmliche Verfahrensweise zur Aufbereitung von kontaminiertem Wasser. Die indirekte CO<sub>2</sub>-Reduktion durch die Vermeidung des Transports, insbesondere des Gewichtes, wird vom Emittenten anhand von Durchschnittswerten errechnet.

blueplanet verkauft das gereinigte Wasser nicht an Endkunden, es wird eine Zusammenarbeit mit Nichtregierungsorganisationen (NGOs) und Regierungen angestrebt. Um zu gewährleisten, dass die Endverbraucher das Wasser kostenfrei zur Verfügung gestellt bekommen, wird dies vor Projektbeginn schriftlich mit der jeweiligen Organisation vereinbart.

Somit ist das vor Ort produzierte Produkt eine umweltfreundliche Sanitärlosung zur Reinigung von kontaminiertem Wasser.

Die durch die Anleihe finanzierten Projekte im Bereich nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement leisten voraussichtlich einen Beitrag zu drei Zielen für nachhaltige Entwicklung der Vereinten Nationen (UN SDGs):

### UN SDG 3: Gesundheit und Wohlergehen



Das UN SDG 3 zielt u. a. darauf ab, ein gesundes Leben für alle Menschen jeden Alters zu gewährleisten und ihr Wohlergehen zu fördern. Bis 2030 sollen u. a. folgende Ziele erreicht sein:

- ▶ Die Aids-, Tuberkulose- und Malariaepidemien und die vernachlässigten Tropenkrankheiten beseitigen und Hepatitis, durch Wasser übertragene Krankheiten und andere übertragbare Krankheiten bekämpfen.
- ▶ Die Zahl der Todesfälle und Verletzungen infolge von Verkehrsunfällen weltweit halbieren.

Die blueplanet Investments AG leistet durch die Verwendung der Erlöse aus der grünen Anleihe zur Finanzierung von Projekten im Bereich **nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement** einen Beitrag zum UN SDG 3.

### UN SDG 6: Sauberes Wasser und sanitäre Einrichtungen



Das UN SDG 6 zielt u. a. darauf ab, Verfügbarkeit und nachhaltige Bewirtschaftung von Wasser und die Sanitärversorgung für alle zu gewährleisten. Bis 2030 sollen u. a. folgende Ziele erreicht sein:

- ▶ Den allgemeinen und gerechten Zugang zu einwandfreiem und bezahlbarem Trinkwasser für alle erreichen.
- ▶ Die Wasserqualität durch Verringerung der Verschmutzung, Beendigung des Einbringens und Minimierung der Freisetzung gefährlicher Chemikalien und Stoffe, Halbierung des Anteils unbehandelten Abwassers und eine beträchtliche Steigerung der Wiederaufbereitung und gefahrlosen Wiederverwendung weltweit verbessern.

Die blueplanet Investments AG leistet durch die Verwendung der Erlöse aus der grünen Anleihe zur Finanzierung von Projekten im Bereich **nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement** einen Beitrag zum UN SDG 6.

### UN SDG 12: Nachhaltiger Konsum und Produktion



Das UN SDG 12 zielt darauf ab, nachhaltige Konsum- und Produktionsmuster zu gewährleisten. Bis 2030 sollen u.a. folgende Ziele erreicht sein:

- ▶ Einen umweltverträglichen Umgang mit Chemikalien und allen Abfällen während ihres gesamten Lebenszyklus in Übereinstimmung mit den vereinbarten internationalen Rahmenregelungen erreichen und ihre Freisetzung in Luft, Wasser und Boden erheblich verringern, um ihre nachteiligen Auswirkungen auf die menschliche Gesundheit und die Umwelt auf ein Mindestmaß zu beschränken.
- ▶ Das Abfallaufkommen durch Vermeidung, Verminderung, Wiederverwertung und Wiederverwendung deutlich verringern.

Die blueplanet Investments AG leistet durch die Verwendung der Erlöse aus der grünen Anleihe zur Finanzierung von Projekten im Bereich **nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement** einen Beitrag zum UN SDG 12.



## 2.2. Projektbewertung und -auswahl

imug bestätigt, dass der Prozess der Projektbewertung und -auswahl in Einklang mit den Green Bond Principles steht.

Die Ausgabe der grünen Anleihe unterstützt die Erreichung der Nachhaltigkeitsziele der blueplanet Investments AG. Der Emittent hat strukturierte Prozesse implementiert, anhand derer er in der Lage ist, geeignete Projekte mit einem positiven Umweltnutzen zu identifizieren. Der zugrundeliegende Prozess ist transparent, strukturiert und auf mehrere Verantwortungsebenen aufgeteilt. Weiterhin verfügt der Emittent über einen Prozess, um wesentliche Risiken im Zusammenhang mit den Projekten zu identifizieren und zu steuern.

### AUSWAHL UND BEWERTUNG

Um einen strukturierten Prozess für die Projektauswahl und -bewertung zu gewährleisten, hat die blueplanet Investments AG ein Sustainability Team für die grüne Anleihe mit den folgenden Abteilungen/Vertretern gegründet:

- ▶ Chief Operating Officer
- ▶ Chief Executive Officer/Chief Financial Officer

Die Projektauswahl wird durch den Vorstand durchgeführt. Angestellte mit relevanter ESG-Expertise unterstützen diesen Prozess.

- Der Prozess ist eindeutig definiert und dokumentiert/ angemessen strukturiert
- Die Auswahl und Bewertung der Projekte basiert auf klar definierten Zuständigkeiten
- Es gibt ein zuständiges Sustainability Team
- Prüfung und Nachverfolgbarkeit der Projekte wird sichergestellt

Das Auswahlgremium tritt regelmäßig zusammen. Teilnehmer sind der Vorstand, das Sustainability Team sowie bei größeren Objekten in fortgeschrittenem Stadium, der Aufsichtsrat. Zur Dokumentation und Nachverfolgung werden die Sitzungsergebnisse schriftlich festgehalten.

## EIGNUNGSKRITERIEN

Der Emittent hat folgende Eignungskriterien für die Auswahl und Bewertung der Projekte definiert:

PROJEKTTYP	KRITERIEN
Nachhaltiges (Ab-)Wasser- management - Auf- und Ausbau der mobilen Wasseraufbereitungsan- lagen zur Entkeimung von Trinkwasser	► Gespräche mit lokalen Behörden und NGOs über die Gegebenheiten vor Ort

### Zusätzliche Prüfungsaspekte

- Bewertungskriterien sind Gegenstand externer Prüfung
- Interne Bewertung

## AUSSCHLUSSKRITERIEN

Der Emittent schließt folgende Aspekte aus:

- Staaten, Gesellschaften oder Partner, die auf der internationalen Sanktionsliste stehen sowie die internationalen Menschenrechte nicht achten
- Partner, die den Code of Conduct der blueplanet Gruppe nicht einhalten
- Partner, die ein für die SDGs kontroverses Geschäftsfeld aufweisen

## ESG RISIKOMANAGEMENT

imug ist der Ansicht, dass blueplanet Investments über geeignete Richtlinien und Prozesse verfügt, um die mit den Projekten verbundenen wesentlichen ESG-Risiken zu managen. blueplanet Investments hat ein Risikomanagementsystem implementiert, um potenziell wichtige ESG-Kriterien zu identifizieren und zu verwalten.

Die für die Anleihe zu finanzierenden Projekte weisen neben den positiven sozialen Nutzen auch gewisse ESG-Risiken, insbesondere im Bereich Arbeits- und Menschenrechte, Lieferkette und Governance auf.

Das Unternehmen hat für alle seine Aktivitäten, einschließlich der durch die Anleihe zu finanzierenden Projekte, umfangreiche Richtlinien und entsprechende Managementsysteme zu deren Überprüfung installiert.

blueplanet Investments hat einen Due-Diligence-Prozess etabliert, mit dem wesentliche ESG-Risiken identifiziert werden können. Die blueplanet Investments AG hat eine strikte Ausschlussliste, die die gängigen Ausschlusskriterien<sup>2</sup> enthält und sowohl für neue Investitionen in Unternehmen als auch für die Kunden, die Produkte von blueplanet Investments AG oder deren Tochtergesellschaften erwerben, gilt. Zur Umsetzung der Unternehmensleitlinien hat blueplanet Investments ein Managementsystem innerhalb aller ihrer Beteiligungsgesellschaften geschaffen, welches auf den Standards ISO 9001:2015, ISO 26000 und ISO 14001 basiert.

### Umwelt

Die blueplanet Investments AG hat Umweltstandards für sich und seine Beteiligungen definiert. Bei der Produktion der Desinfektions- und Wasseraufbereitungsmitteln fallen, nach Angaben des Unternehmens, weder schädliche Substanzen, Abfälle oder ähnliches an. Der gesamte Energieverbrauch wird von blueplanet Investments erfasst sowie Strom aus erneuerbaren Energiequellen verwendet. Die Holding gleicht ihre jährlichen CO<sub>2</sub>-Emissionen aus, ebenso die Beteiligungsgesellschaften. In einem Transparenzbericht werden sowohl die direkten, als auch die indirekten Emissionen veröffentlicht, inklusive Daten zur CO<sub>2</sub>-Emission pro Arbeitnehmer und Zielvorgaben für das nächste Jahr. blueplanet Investments gibt an, seit 2020 regionale Produzenten für die Umverpackung zu nutzen, um negative Umwelteffekte durch lange Transportwege zu verringern. Das Unternehmen erfasst den verursachten CO<sub>2</sub>-Emissionen mit dem Ziel, die Menge des CO<sub>2</sub>-Emissionen kontinuierlich und dauerhaft zu verringern. Für nicht zu vermeidende CO<sub>2</sub>-Mengen erwirbt blueplanet Investments CO<sub>2</sub>-Zerifikate, um für eine Ausgeglichenheit der CO<sub>2</sub>-Bilanz zu sorgen.

Für Partner und deren Subunternehmen gelten strenge und detaillierte Vorgaben für das gesamte Umweltmanagementsystem, die die gesamte Wertschöpfungskette und alle relevanten Themen im Umweltbereich abdecken, inklusive Recycling, Logistik, CO<sub>2</sub>-Emissionen und Abwasser.

<sup>2</sup> U.a. industrielle Massentierhaltung, Herstellung und Handel von Waffen und Rüstungsimporte und -exporte, gefährliche Chemikalien, Pestizide, nicht gebundener Asbestfasern, ozonabbauernde Stoffe sowie gefährlicher Abfälle, Tierversuche für Kosmetika, Suchtmittelvertrieb (Tabak, Alkohol, THC, etc.), Pelzhandel sowie jegliche Aktivität bezüglich gefährdeter oder geschützter Wildtier- oder Wildtierprodukte, Waldzerstörung, Medien im Erotikbereich und Prostitution.



## Soziales

Die blueplanet Investments AG hat für den Bereich Soziales Unternehmensleitlinien formuliert, welche die Themen und Standards Nicht-Diskriminierung, Menschenrechte, (ILO) Kernarbeitsnormen, UN Global Compact, OECD Leitsätze für multinationale Unternehmen und faire Vergütung beinhalten. Vorgaben bezüglich dieser Themen gelten auch für Zulieferer, Partner und deren Subunternehmen.

Der Vorstand der blueplanet Investments AG führt regelmäßige Geschäftsüberprüfungen jedes Portfoliounternehmens durch. Einmal jährlich umfasst dies eine detaillierte Bewertung der tatsächlichen und potenziellen ESG-Themen, die für jedes Unternehmen relevant sind, einschließlich Sklaverei. Diese detaillierte jährliche ESG-Bewertung umfasst nicht nur die eigene Geschäftstätigkeit der Portfoliounternehmen, sondern auch deren Lieferketten. Partner müssen im Bereich Arbeitssicherheit regelmäßige Trainings durchführen, Zielparameter festlegen und eine unabhängige Überprüfung sicherstellen.

Die blueplanet Investments AG hat außerdem Rahmenbedingungen geschaffen, die Vorgaben für Vergütung machen. Diese Bedingungen sollen sicherstellen, dass Angestellte überall auf der Welt einen Lohn erhalten, der einen Lebensstandard sichert, und gleiche Bezahlung für gleiche Arbeit gilt und an den Vorgaben des „Fair Wage Networks“ angelehnt ist.

Die blueplanet Investments AG stellt sicher, dass die oben genannten Leitlinien auch im Verlauf der Zusammenarbeit mit ihren Partnern eingehalten werden. Zu diesem Zweck werden eine Reihe an internen und externen Maßnahmen getroffen, um Verstöße gegen die Voraussetzungen für eine Zusammenarbeit frühzeitig festzustellen und dagegen vorgehen zu können. Intern werden zudem die Kriterien für die Bewertung von Zulieferern und Partnern regelmäßig auf Aktualität überprüft und an länderspezifische Gegebenheiten angepasst, so dass alle verbundenen Unternehmen eine passende Grundlage für ihre Entscheidungen haben. Dafür werden Kontakte zu Experten aufgebaut, um auf die aktuellen Erkenntnisse zurückgreifen zu können.

## Governance

Das Unternehmen regelt Bestechung und Korruptionsthemen in seiner Leitlinie gegen Korruption und orientiert sich dabei an internationalen Standards ebenso wie beim Thema Geldwäsche. Für die Sicherstellung der Einhaltung hat das Unternehmen einen Beauftragten ernannt. Die Vorgaben gelten auch für Partner.

Die blueplanet Investments AG überwacht aktiv Medien- und NGO-Berichte im Bereich Nachhaltigkeit. Sie sorgt zudem dafür, dass die Mitarbeiter\*innen ihrer Beteiligungen im Hinblick auf Nachhaltigkeitsthemen geschult werden und eine Möglichkeit besteht direkt an die blueplanet Investments AG zu berichten, sollte ein Verstoß vorliegen. Diese Möglichkeit ist anonym und birgt keine Nachteile für die berichtende Person



## 2.3. Management der Erlöse

imug bestätigt, dass die Regeln für das Management der Erlöse im Einklang mit den Green Bond Principles stehen.

Die blueplanet Investments AG hat interne Regelungen festgelegt, die einen transparenten Allokationsprozess erlauben.

### NACHVERFOLGUNG DER ERLÖSE

- Unterkonto
- Teilportfolio
- Wird auf eine andere Weise angemessen nachverfolgt

Die Erlöse aus der grünen Anleihe werden einem separaten Konto blueplanets gutgeschrieben und intern den Projektkalkulationen, Zahlungsplänen und Meilensteinplanungen zugeteilt. Die lückenlose Nachverfolgung der Mittel wird über ein revisionsssicheres internes Buchungssystem sichergestellt.

- Der Emittent verfügt über einen internen Prozess, mittels dessen sichergestellt wird, dass die Erlöse ausschließlich für die ausgewählten Projekte im Bereich Nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement verwendet werden
- Der Emittent wird, solange die grüne Anleihe ausstehend ist, die Bilanz der Nettoerlöse periodisch den Projekten zuteilen
- Der Emittent wird gegenüber den Investoren die geplante (zeitweise) Platzierung offenlegen

Die temporär nicht allokierten Mittel werden so angelegt, dass keine Projekte aus den im Code of Conduct des Unternehmens ausgeschlossenen Bereichen, wie bspw. Kohleförderung oder Kohleverstromung, Fracking und Atomenergie, unterstützt werden.

- Der Emittent verpflichtet sich die Erlöse in einem definierten Zeitraum den Projekten zuzuteilen

blueplanet verpflichtet sich die Erlöse innerhalb von 36 Monaten zu allokiieren.

- Externe Verifizierung

Die Allokation der Erlöse aus der grünen Anleihe wird durch den Vorstand und den Aufsichtsrat von blueplanet beaufsichtigt und durch eine unabhängige Prüfstelle (Wirtschaftsprüfer) überwacht.



## 2.4. Berichterstattung

imug bestätigt, dass der Berichterstattungsprozess im Einklang mit den Green Bond Principles steht.

Der Emittent verpflichtet sich über die Mittelzuweisung, als auch über den Umweltnutzen der Projekte zu berichten. Der zugrundeliegende Prozess der Datenerfassung und -konsolidierung ist eindeutig definiert.

imug bewertet die Verpflichtung des Emittenten zur zukünftigen regelmäßigen Berichterstattung über die Verwendung der Erlöse und den Umweltnutzen der Anleihe als aussagekräftig und belastbar.

### EBENE DER BERICHTERSTATTUNG

- Auf Projektportfolio-Basis
- Auf Projektebene

### INDIKATOREN ZUR BERICHTERSTATTUNG

#### Allokation der Mittel

- Höhe des Gesamtbetrages der Emissionserlöse
- Höhe des allokierten Betrages
- Angaben zu eventuell nicht allokierten Emissionserlösen
- Projektbeschreibung

#### Nachhaltigkeitsinformationen

- Darstellung des Nachhaltigkeitsnutzens (quantitativ)
- Darstellung des Nachhaltigkeitsnutzens (qualitativ)

#### Weitere Informationen

- Berichterstattung Risikomanagement
- Berichterstattung bei wesentlichen Änderungen
- Externe Verifizierung der Berichterstattung

Die blueplanet Investments AG verpflichtet sich über die Höhe der eingenommenen Erlöse, über die finanzierten Projekte und deren Umweltnutzen und entsprechenden Nachhaltigkeitsindikatoren zu berichten.

### BERICHTERSTATTUNG ERFOLGT ÜBER...

- Website
- Geschäftsbericht/Nachhaltigkeitsbericht
- Interne Kanäle, ausschließlich an Investoren

### HÄUFIGKEIT

- Jährlich
- Halbjährlich
- Anderweitig

### BERICHTSZEITRAUM

- Bis zur vollständigen Allokation der Erlöse
- Solange die Anleihe ausstehend ist

### PROZESS DER DATENERFASSUNG UND -KONSOLIDIERUNG

- Der zugrundeliegende Prozess der Datenerfassung und -konsolidierung ist klar strukturiert.
- Offenlegung der Methodik und/oder Annahmen
- Unterliegt einer externen Kontrolle

### ÖKOLOGISCHE BERICHTERSTATTUNGSINDIKATOREN

Die ausgewählten ökologischen Berichterstattungsindikatoren werden vom imug als relevant und aussagekräftig erachtet. Der Emittent wird die erwartete positive Wirkung der Finanzierungstätigkeit anhand von quantitativen Output(-Ergebnissen) darstellen.

PROJEKTKATEGORIE	OUTPUT INDIKATOREN	IMPACT INDIKATOREN
Nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement - Auf- und Ausbau der mobilen Wasseraufbereitungsanlagen zur Entkeimung von Trinkwasser	▶ Menge des produzierten sicheren und ungefährlichen Wassers in Liter <sup>3</sup>	▶ Jährliche Reduzierung von CO <sub>2</sub> in Tonnen (kalkulatorisch) ▶ Vermiedene Chemikalien (Chlor) in Tonnen (kalkulatorisch)

<sup>3</sup> Orientiert sich an Definition der EU / der WHO



### 3. EMITTENT

#### NACHHALTIGKEITSPERFORMANCE/-STRATEGIE

Die Emission steht im Einklang mit den GBP und trägt dazu bei, die Unternehmensziele der blueplanet Investments AG und damit Wasserqualität und Verfügbarkeit, sowie nachhaltige Hygiene zu unterstützen.

#### Förderziele

Die Emission trägt dazu bei, dass langfristige Ziel der blueplanet Investments AG - wasserbasierte Prozesse frei von toxischen oder umweltschädlichen Substanzen zu gestalten, sowie sauberes Wasser für alle Menschen zugänglich zu machen - zu erreichen. Zur Erreichung dieses Ziels beteiligt sich die blueplanet Investments AG an Firmen, deren Produkte vollständig auf schadstofffreie Desinfektion, Reinigung und Wasseraufbereitung ausgerichtet sind.

blueplanet water im Speziellen steht „für dezentrale und mobile Trinkwasseraufbereitung ohne Zusatz von Alkohol, Aldehyden, Farb-, Duft- oder Zusatzstoffen“. Dadurch soll eine ökologisch nachhaltigere Alternative zu den bisher weit verbreiteten Sachets mit Chlor geboten werden, die deutlich geringeren Materialbedarf und weniger Transportkosten pro Liter Wasser verspricht. Durch blueplanet water aber auch durch ihre weiteren Beteiligungen kann die blueplanet Investments AG einen Beitrag zur Erreichung von SDG 6 („Sauberes Wasser und sanitäre Einrichtungen“) leisten, welches im Zuge des anthropogenen Klimawandels immer schwieriger zu erreichen sein könnte.

Folglich ist die gesamte Unternehmensstrategie der blueplanet Investments AG auf die Erbringung eines Beitrags zu einer nachhaltigen Entwicklung ausgerichtet und steht somit auch im Einklang mit der Emission der grünen Anleihe. Dazu passend, ist die blueplanet Investments AG nach den „Principles for responsible Investment (PRI)“ orientiert und Support Mitglied der „European Venture Philanthropy Association (EVPA)“.

## KONTROVERSE GESCHÄFTSFELDER

imug hat die blueplanet Investments AG und ihre Beteiligungen auf insgesamt 10 kontroverse Geschäftsfelder<sup>4</sup> geprüft. Das Kerngeschäft der Mutter- wie auch der Tochtergesellschaften sind nachhaltige Lösungen im Bereich der Wasserversorgung, -aufbereitung und Hygiene. Weder die blueplanet Investments AG noch ihre Beteiligungen sind ihrem Kerngeschäft an kontroversen Tätigkeiten beteiligt.

## KONTROVERSESEN

Kontroversen: Es liegen zum Stichtag 08.02.2021 keine Informationen zur Involvierung der blueplanet Investments AG oder ihrer Beteiligungen in Kontroversen vor.<sup>5</sup>

---

<sup>4</sup> Die kontroversen Geschäftsfelder sind im Methodikteil (S.16) definiert.

<sup>5</sup> Die kontroversen Geschäftsaktivitäten sind im Methodikteil (S.16) definiert.



## 4. STELLUNGNAHME

Das Geschäftsmodell der blueplanet Investments AG und die damit verbundene Finanzierung von Projekten im Bereich Nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement - Auf- und Ausbau der mobilen Wasseraufbereitungsanlagen zur Entkeimung von Trinkwasser ist, aus der Nachhaltigkeitsperspektive, als positiv einzuschätzen.

Das Rahmenwerk der blueplanet Investments AG wurde vom imug analysiert und als geeignet bewertet, um förderfähige Projekte zu identifizieren und zu finanzieren sowie darüber zu berichten. Der dafür im Rahmenwerk definierte Prozess steht vollständig im Einklang mit den aktuellen Green Bond Principles.

**Das Rahmenwerk für den Green Bond der blueplanet Investments AG steht im Einklang mit den Green Bond Principles.**

Durch die grüne Anleihe werden geeignete Projekte in folgender Kategorie finanziert:

- **Nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement** - Auf- und Ausbau der mobilen Wasseraufbereitungsanlagen zur Entkeimung von Trinkwasser

Die durch die Anleihe finanzierten Projekte im Bereich Nachhaltiges (Ab-)Wassermanagement leisten voraussichtlich einen positiven Beitrag zu drei Zielen für nachhaltige Entwicklung der Vereinten Nationen (UN SDGs): Ziel 3 „Gesundheit und Wohlergehen“, Ziel 6 „Sauberes Wasser und sanitäre Einrichtungen“ und Ziel 12 „Nachhaltiger Konsum und Produktion“.

imug bestätigt, dass die Strategie der blueplanet Investments AG im Einklang mit der Emission der grünen Anleihe steht. Das Unternehmen ist in keine Kontroversen involviert und nicht in kontroversen Geschäftsfeldern aktiv.

## 5. METHODIK

Die vorliegende SPO wurde von qualifizierten imug Analysten am Standort Hannover erstellt. Unser Nachhaltigkeitsresearch erfolgt ausschließlich nach anerkannten und methodisch gesicherten Verfahren. Für alle Research-Aktivitäten und Kundenprozesse haben wir strenge Qualitätsstandards definiert. Bereits im Jahr 2002 hat imug | rating einen Code of Conduct verabschiedet, der die Unabhängigkeit, Nachvollziehbarkeit und Qualität der Nachhaltigkeitsbewertungen gewährleistet. Um die Research- und Arbeitsprozesse noch stärker an anerkannten Standards auszurichten, hat sich imug | rating im Juni 2019 einem externen Audit unterzogen und die Zertifizierung nach der Qualitätsmanagement-Norm ISO 9001:2015 erhalten. Die Erstzertifizierungen werden in regelmäßigen Überwachungsaudits geprüft.

Nach eingehender Prüfung des Rahmenwerks bestätigt imug, ob eine Emission mit den Green Bond Principles (GBP) übereinstimmt.

Für eine positive Bewertung müssen dabei folgende Punkte vom Emittenten transparent berichtet und nachvollziehbar umgesetzt werden: (1) Verwendung der Erlöse, (2) Prozessauswahl und -bewertung, (3) Management der Erlöse und (4) Berichterstattung. Neben dem Rahmenwerk bilden Gespräche mit relevanten Angestellten des Emittenten und öffentlich zugängliche Informationen die Informationsgrundlage für die vorliegende SPO. Diese Quellen wurden nur genutzt, wenn die Informationen nachvollziehbar und dokumentiert sind. Zudem wird dem Emittenten ein Fragenkatalog zugesandt, um das ESG-Risikomanagement des Emittenten in den Bereichen Umwelt, Soziales und Governance tiefgehend zu prüfen.

Darüber hinaus prüft imug | rating, ob eine Emission mit der Unternehmensstrategie des Emittenten übereinstimmt oder, bei fehlender Strategie, bereits passende Maßnahmen im Umweltbereich umgesetzt werden.

imug analysiert die Aktivitäten des Emittenten in folgenden kontroversen Geschäftsfeldern: Fossile Brennstoffe (u. a. thermische Kohle oder unkonventionelle Öl- und Gasförderung), Herstellung von Atomenergie und strategischer Produkte/Dienstleistungen zum Betrieb von Atomkraftwerken, Herstellung von konventionellen und kontroversen Waffen und Rüstungsgütern, Massentierhaltung/Tierversuche, Grüne Gentechnik, Glückspiel, Tabak, Alkohol, Pornografie und gefährliche Chemikalien. Es werden alle kontroversen Geschäftsaktivitäten unabhängig von einer Umsatzschwelle angeführt.

imug überprüft jeden Emittenten zudem auf weitere kontroverse Geschäftsaktivitäten. Dies beinhaltet mögliche Kontroversen wie Verstöße gegen international anerkannte Nachhaltigkeitsnormen, wie bspw. den UN Global Compact oder die ILO-Kernarbeitsnormen. Es werden nur diejenigen kontroverse Geschäftsaktivitäten aufgeführt, die durch verlässliche und belastbare öffentliche Quellen nachweisbar sind. Die Untersuchung deckt folgende Bereiche ab: Umweltschädigungen (Biodiversitätsverlust, etc.), Gesellschaft (Menschenrechte, Sozialstandards, Arbeitssicherheit, Gesundheitsschutz, etc.) und Unternehmensführung (Korruption, Steuerhinterziehung, Kartell, Geldwäsche, Betrug, etc.). imug kategorisiert Kontroversen hinsichtlich ihres Schweregrades (unwesentlich, signifikant und kritisch). Neben dem Schweregrad einer Kontroverse wird auch die Häufigkeit ihres Auftretens berücksichtigt.



## Disclaimer

Der Arbeitsbereich imug | rating der imug Beratungsgesellschaft mbH bietet Research- und Rating-Dienstleistungen an, die mit angemessener Qualifikation sowie gebührender Sorgfalt und Gewissenhaftigkeit erstellt werden und gewährleistet so die Richtigkeit der bereitgestellten Informationen. Sämtliche vom imug abgegebenen Werturteile sind grundsätzlich keine Kauf- oder Anlageempfehlungen. Die imug Beratungsgesellschaft mbH schließt grundsätzlich die Haftung in Schadensfällen aus, die in einem mittelbaren oder unmittelbaren Zusammenhang mit der Nutzung der imug Research- und Rating-Dienstleistungen stehen könnten.



imug | rating ist eine der tonangebenden deutschen Nachhaltigkeits-Ratingagenturen und die deutschsprachige Adresse für maßgeschneidertes Nachhaltigkeits-Research. Wir sind seit mehr als 20 Jahren auf dem nachhaltigen Finanzmarkt präsent – unsere Leistungen umfassen die Beratung und Unterstützung von Finanzdienstleistern und Investoren bei der Umsetzung nachhaltiger Anlagestrategien sowie das Nachhaltigkeits-Research und -Rating zu Unternehmen und nachhaltigen Finanzierungen. imug | rating ist Netzwerkpartner von V.E – einer der weltweit führenden Nachhaltigkeits-Ratingagenturen.

[www.imug.de](http://www.imug.de)

imug rating GmbH  
Postkamp 14 a  
30159 Hannover  
fon: +49 511 12 196 0  
mail: [rating@imug.de](mailto:rating@imug.de)