

# moretti & partner

## ESG und Nachhaltigkeit



Environment

Social



Governance

# ESG-Rating/Gutachten

## Grundlagen und Chancen

Eckartsweiler Str. 11, 74613 Öhringen  
Telefon 07941/ 64 81 498  
[www.moretti-partner.de](http://www.moretti-partner.de)

### Situation

#### Megatrend: Nachhaltiges Wirtschaften

Die Themen Umwelt, Soziales und gute Unternehmensführung erfahren aktuell und sicherlich auch in der Zukunft eine hohe Wahrnehmung in der Gesellschaft. Wir alle betrachten das private, politische und wirtschaftliche Umfeld sehr genau und fordern ein Umdenken in Sachen Nachhaltigkeit. Im Zweifel werden Produkte nicht mehr gekauft, Arbeitgeber gemieden, politische Parteien nicht mehr gewählt, Kredite nicht mehr vergeben, Immobilien mit Abschlägen belegt u.v.m.

#### Vorteile eines aktiven ESG-Engagements:

- Nachhaltigkeitschancen nutzen
- Physische und transitorische Risiken vermeiden
- Kostenersparnisse nutzen (z.B.: CO2 Steuer)
- Fördermittel erhalten (z.B.: Zuschüsse)
- Positionierung als nachhaltiges Unternehmen
- Mitarbeiter halten und neue gewinnen
- Kunden halten und neue gewinnen
- Lieferanten halten und neue gewinnen
- Benchmarking mit Wettbewerbern
- PR-Storytelling „Nachhaltigkeit“
- Kapitalsicherheit

## ESG-Projekt/Gutachten

### Zeitdruck ab 2023

#### Medien

Wir rechnen bereits ab Anfang 2023 mit einer sehr dynamischen Berichterstattung seitens der Medien. Dies wird einen sehr hohen Druck auf die handelnden Marktteilnehmer ausüben, die dann -auch ohne Regulatorik-, also freiwillig, Nachhaltigkeitsberichte abgeben werden.

#### Banken

Ebenfalls Anfang 2023 rechnen wir mit einer Novelle der MaRisk, die bei den Banken angepasste Kreditvergabeprozesse auslösen werden. Wir rechnen mit einer um ESG-Themen ergänzte Befragung der Kreditnehmer und mit einer Bewertung der Ergebnisse, die sich auf die Kreditvergabe und den Zins auswirkt.

### Die Lösung

Fachliche und operative Unterstützung durch moretti & partner, z.B. mit einem ESG-Gutachten. Das ESG Gutachten zeigt anhand Kennzahlen ein klares Bild der aktuellen Situation und bildet die Basis für die Planung der ESG Ziele des Unternehmens., also die Grundlage des eigenen ESG Projekts, das dann eigenständig im Unternehmen umgesetzt werden kann.

## Inhalte ESG-Rating

### ESG-Rating

Das ESG-Rating von moretti & partner ist unkompliziert, kostengünstig und schnell erstellt. Es eignet sich dadurch ideal zum Einstieg in das eigene Nachhaltigkeitsprojekt sowie für die Kommunikation mit der Hausbank.

### Internationales Analysehaus

moretti & partner kooperiert mit einem internationalen Analysehaus und übernimmt für das Zielunternehmen das jeweils zugeordnete ESG-Branchenrating aus insgesamt 475 ESG-Branchenratings. moretti & partner stellt in der Folge das Zielunternehmen in den Fokus der Branchenanalyse. Es erfolgt eine Feinjustierung mit 34 Zusatzinformationen und ggf. eine Anpassung des Basisratings.

### Ergebnisse

Je 5 Kennzahlen für Environmental, Social, Governance, ermöglichen ein übersichtliches Benchmarking sowie einen klaren Blick über die ESG-Potenziale (Quick-Wins).

#### Zuschüsse für ein ESG-Rating

Beratungszuschüsse von bis € 10.000 können über moretti & partner beantragt werden..

## Inhalte ESG-Gutachten

Das ESG-Gutachten von moretti & partner bietet, neben den Bankanforderungen an eine ESG-Berichterstattung, auf Wunsch den Mehrwert von über 50 Kennzahlen sowie nachfolgende Mehrwerte:

- Benchmarking
- Branchenvergleich (Rating)
- Führen durch Kennzahlen
- ESG-Chancen und Monetarisierung
- ESG-Risiken und Monetarisierung
- Beschreibung der speziellen Klimawandelrisiken
- Empfehlungen für eine aktive ESG-Unternehmenspolitik
- Controlling
- Kommunikationsstrategie (intern/extern)

### Umsetzungsbegleitung

moretti & partner steht auf Wunsch auch bei der Umsetzung des Controllings sowie der Chancen- und Risikovermeidungsstrategie mit Spezialisten zur Verfügung.

### Zuschüsse für ein ESG-Gutachten

Beratungszuschüsse von bis € 10.000 können über moretti & partner beantragt werden..

## Über uns

### Leistungsfähigkeit

moretti & partner kann auf eigene Mitarbeiter sowie auf erfahrene Beraterkollegen (u.a. Dipl.-Ingenieure) zurückgreifen und somit den gewünschten Mehrwert aus einer Hand gestalten, z.B. in den wichtigen Bereichen:

- Erstellung von Gutachten (ESG/ IDW S6/ IDW S11)
- Leistungswirtschaftliche Prozessoptimierung
- Integrierte Finanzplanung
- Finanzierungskonzeption,
- Bankkommunikation,
- Planung, Controlling, Berichtswesen u.v.m.
- Unterstützung von Steuerberatern/ Wirtschaftsprüfern/ Insolvenzverwaltern
- Berichtswesen, Kosten-/Risikomanagement, Logistik, Vertrieb, Marketing, Controlling, Personal, Industrie 4.0, Distressed Financing und M&A

### Bankexpertise

moretti & partner verfügt über eine langjährige Bankexpertise und kennt daher beide Welten: Die Welt der Banken und die Belange von Unternehmen. Eine gute Basis für eine gelungene Finanzkommunikation.

## Glossar ESG

Was bedeutet ESG?

### **E Umwelt**

Untersucht wird hierbei, wie Unternehmen mit knappen Umweltressourcen umgehen, welche Maßnahmen gegen den Klimawandel getroffen werden, wie Produkte verpackt werden bzw. wieviel Müll produziert wird und für welchen CO<sub>2</sub>-Ausstoß und für welchen Wasserverbrauch das Unternehmen verantwortlich ist, u.v.m.

### **S Soziales**

Kern ist die Betrachtung wie Unternehmen mit den Arbeitskräften umgehen, ob die Menschenrechte eingehalten werden, wie gut die medizinische Versorgung ist, wie mit der Privatsphäre und der Sicherheit der Menschen im Betrieb umgegangen wird

### **G Gute Unternehmensführung**

Untersuchungsgegenstand ist u.a. die Transparenz in Sachen Unternehmenswerte, welche Steuerungs- und Kontrollprozesse eingesetzt werden, um zum Beispiel Korruption zu vermeiden.