

**LCA from a circular  
economy perspective  
with the EY Circul8or**

**March 2021**



**EY**

Building a better  
working world

# Targets of this presentation



Understanding of the LCA - Circular Connection



The size of the prize - Reshaping of all Supply Chains



Circular as the foundation to the CHANGE ahead



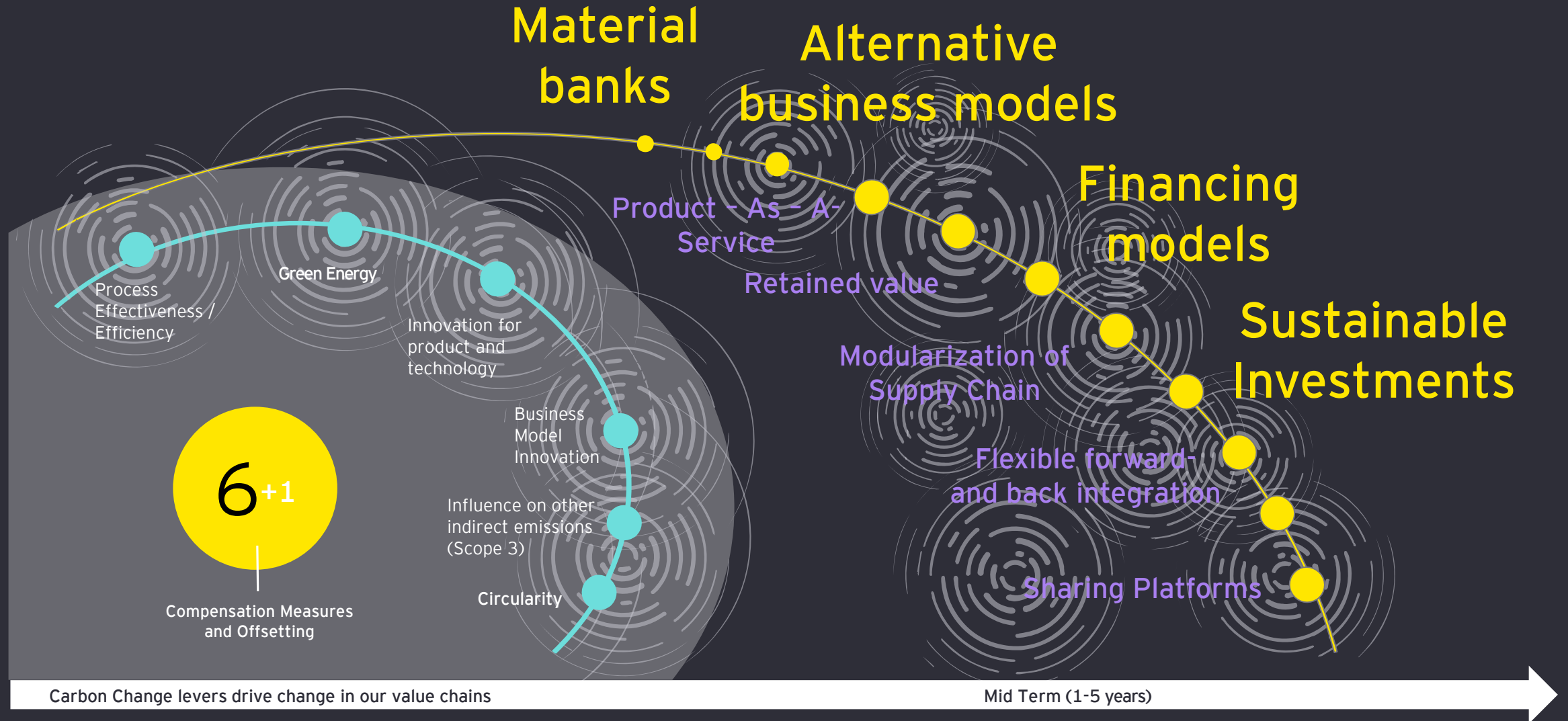
# LCA & Circular Economy

## The connection

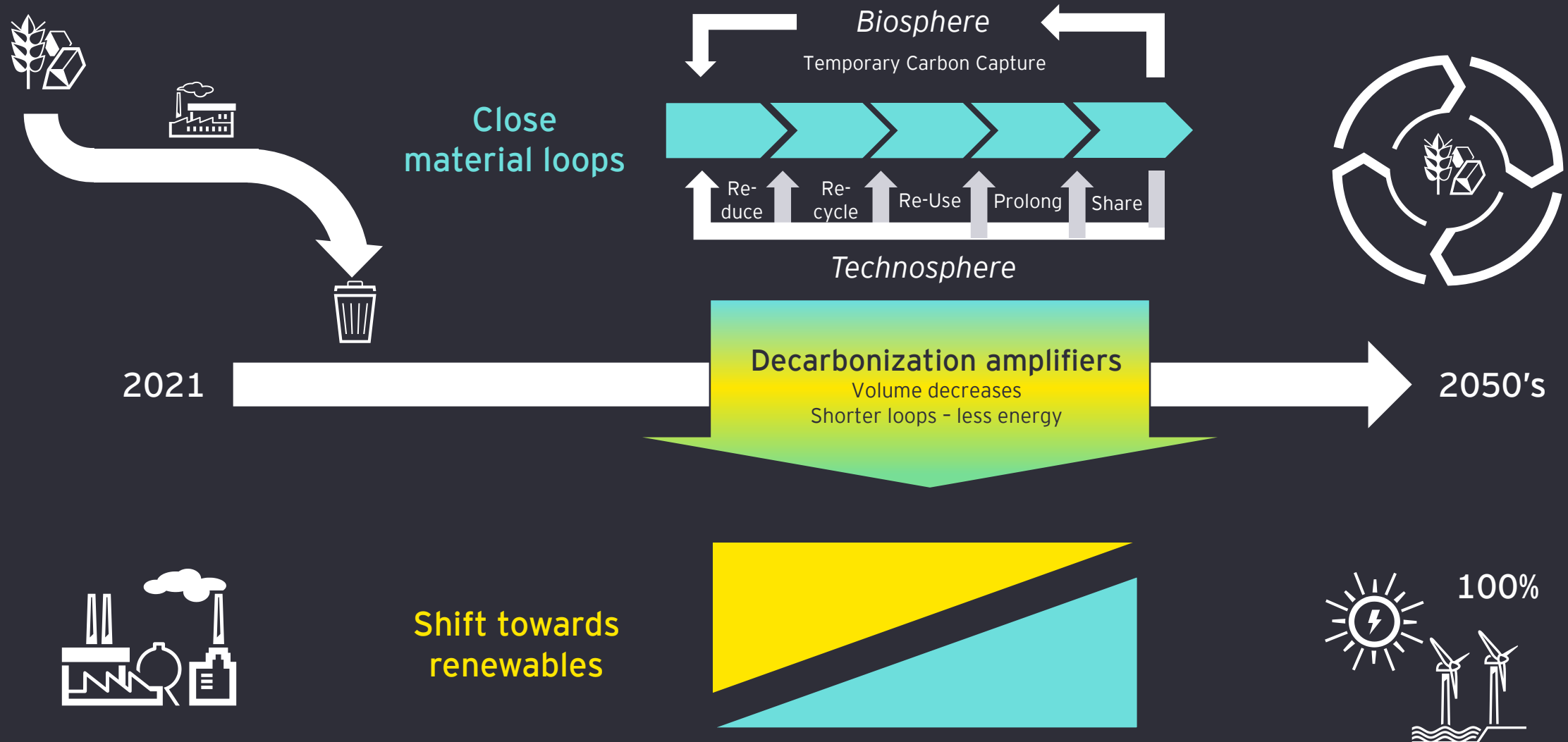
Circular Economy is one lever enabling Decarbonization all evaluated by LCA (ISO 14040-44, ILCD handbook, EPD norms such as EN 15804 or even the PEF guidelines and product category rules)



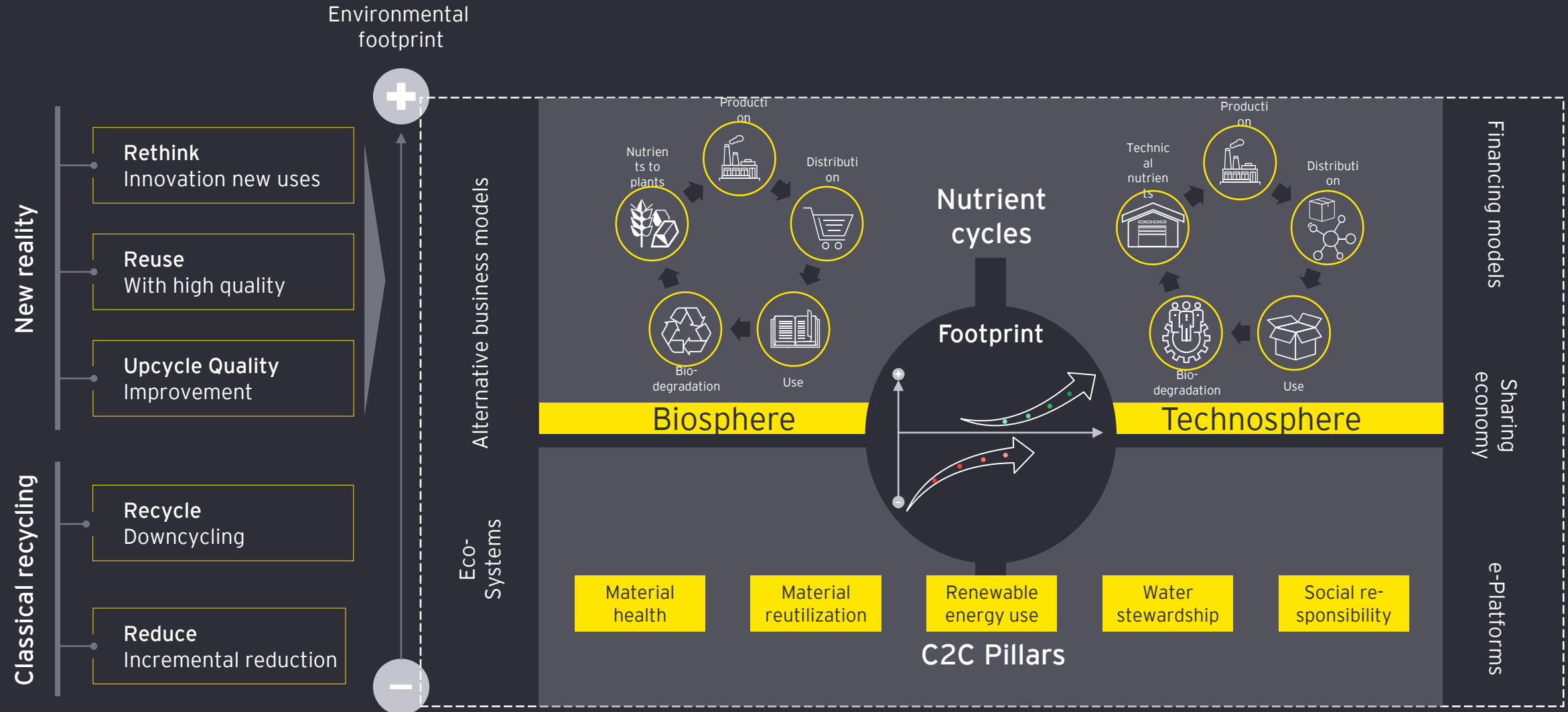
# Our EY Carbon Team defined 6 + 1 levers which drive the reshaping of our value chains



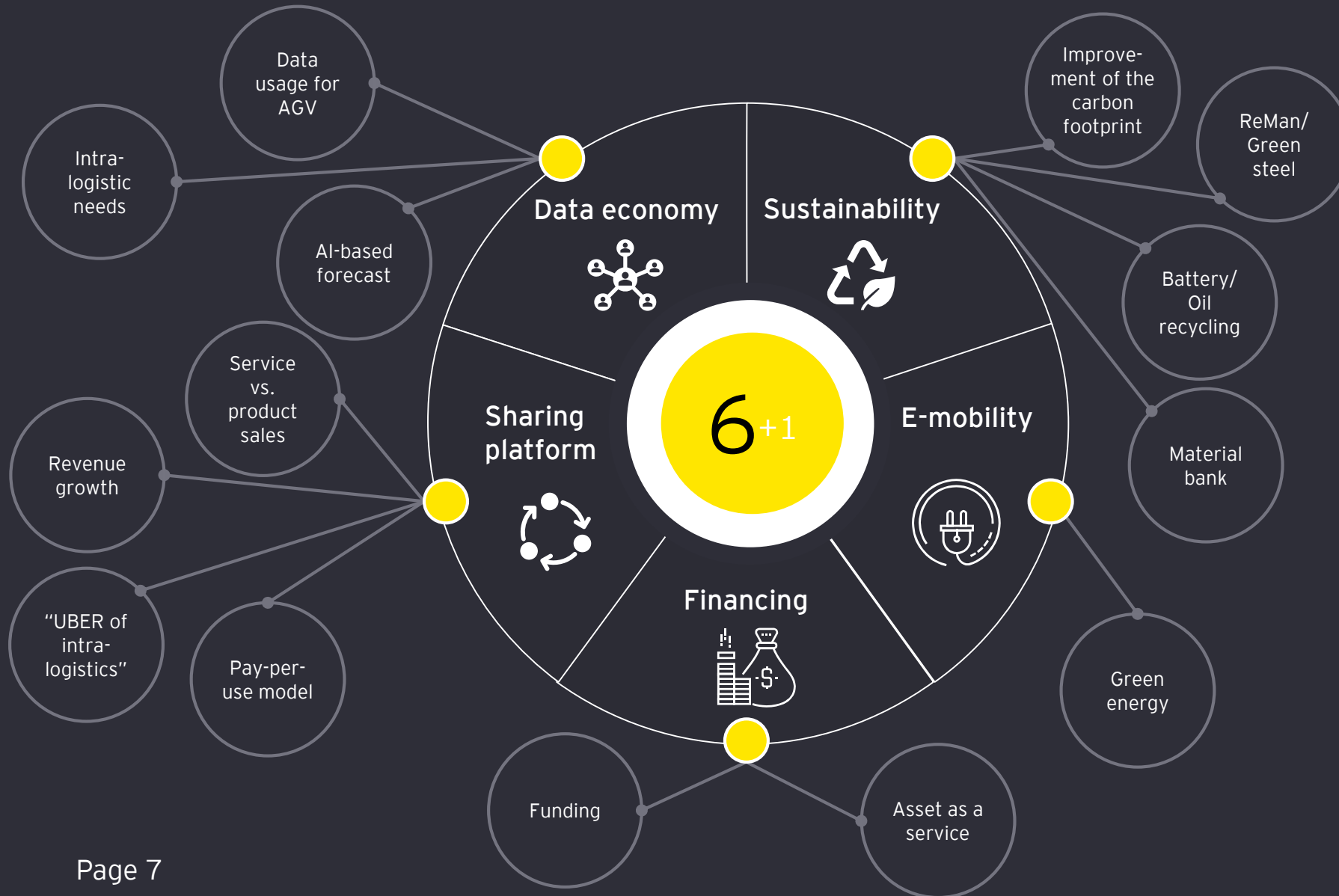
# Interaction between circularity and decarbonization



# Circular Economy overcomes the shortcomings of classical reduction of bad things and leads to positive value generation - how will we jump the S-Curve?



# Example of a Business Model Use Case for a logistics infrastructure provider



## Top Line Benefits

- ▶ 12-15% increase
- ▶ CE solution product-as-a-service, sharing platform
- ▶ The winner takes it all - first movers have a huge advantage
- ▶ Secure market share (China)

## Bottom Line Benefits

- ▶ 15-20% increase
- ▶ CE solution: Material bank, CO<sub>2</sub> certificate - Income

## Sustainability Benefits

- ▶ High
- ▶ Positive CO<sub>2</sub> footprint scope 2 & 3
- ▶ High green investment grade, EBIDTA multiple!

# EY Circul8or as the foundation layer

---

## The strategic impact

- ▶ The Circul8or provides you with the needed transparency and guidance to manage the transition towards circularity.

## How does the Circul8or work?

- ▶ Gathers data along the value chain and provides client-specific scoring with in-depth analysis supervised by experts
- ▶ Provides end-to-end view for diagnosis with our data-visualization tool
- ▶ Identifies circular market opportunities targeted to solve client-specific supply chain and organizational challenges
- ▶ Helps prioritize where to start and how to proceed





# What the Circul8or measures

---

## Dimensions



### Planet

Waste / Assets /  
Raw materials /  
Semi-finished goods



### People

Culture / Strategy /  
Employees



### Profit

Economic value  
within CE

## Importance

- ▶ Realize growth potential and business opportunities
- ▶ Access public funding for this future topic
- ▶ Circular Economy drives future innovation and makes use of emerging technologies
- ▶ Build transparent, cost-neutral circular supply chains
- ▶ Chance to react in a timely fashion to pressure from the regulator and society

# Data Visualization



## EY | Building a better working world

Mit unserer Arbeit setzen wir uns für eine besser funktionierende Welt ein. Wir helfen unseren Kunden, Mitarbeitenden und der Gesellschaft, langfristige Werte zu schaffen und das Vertrauen in die Kapitalmärkte zu stärken.

In mehr als 150 Ländern unterstützen wir unsere Kunden, verantwortungsvoll zu wachsen und den digitalen Wandel zu gestalten. Dabei setzen wir auf Diversität im Team sowie Daten und modernste Technologien in unseren Dienstleistungen.

Ob Assurance, Tax & Law, Strategy and Transactions oder Consulting: Unsere Teams stellen bessere Fragen, um neue und bessere Antworten auf die komplexen Herausforderungen unserer Zeit geben zu können.

„EY“ und „wir“ beziehen sich in dieser Präsentation auf alle deutschen Mitgliedsunternehmen von Ernst & Young Global Limited (EYG). Jedes EYG-Mitgliedsunternehmen ist rechtlich selbstständig und unabhängig. Ernst & Young Global Limited ist eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung nach englischem Recht und erbringt keine Leistungen für Mandanten. Informationen darüber, wie EY personenbezogene Daten sammelt und verwendet, sowie eine Beschreibung der Rechte, die Einzelpersonen gemäß der Datenschutzgesetzgebung haben, sind über [ey.com/privacy](https://ey.com/privacy) verfügbar. Weitere Informationen zu unserer Organisation finden Sie unter [ey.com](https://ey.com).

In Deutschland finden Sie uns an 20 Standorten.

© 2021 Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
All Rights Reserved.

GSA Agency | ABC JJMM-123  
ED None

Diese Präsentation ist lediglich als allgemeine, unverbindliche Information gedacht und kann daher nicht als Ersatz für eine detaillierte Recherche oder eine fachkundige Beratung oder Auskunft dienen. Es besteht kein Anspruch auf sachliche Richtigkeit, Vollständigkeit und/oder Aktualität. Jegliche Haftung seitens der Ernst & Young GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und/oder anderer Mitgliedsunternehmen der globalen EY-Organisation wird ausgeschlossen.

[ey.com/de](https://ey.com/de)