

Informacja na temat strategii dotyczących wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w odniesieniu do świadczenia usług w zakresie zarządzania portfelem i doradztwa inwestycyjnego

Inwestorzy indywidualni coraz częściej są zainteresowani uzyskaniem informacji na temat wypełniania przez emitentów papierów wartościowych standardów dotyczących czynników ESG (environmental, social, governance). Pojęcia te odnoszą się kolejno do kwestii z zakresu ochrony środowiska, społecznych oraz z zakresu zarządzania przedsiębiorstwem/ładu korporacyjnego. Aby działalność gospodarcza emitenta mogła zostać uznana za zrównoważoną, powinna spełniać określone w ramach ESG kryteria.

Rosnące znaczenie czynników ESG przekłada się na potrzebę zwiększenia transparentności rynku finansowego, a także przekazywania inwestorom indywidualnym informacji w jaki sposób emitenci papierów wartościowych oraz firmy działające w sektorze usług finansowych uwzględniają kwestie związane z wpływem środowiskowym lub społecznym w podejmowanych przez siebie działaniach.

W związku z tym, Unia Europejska na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych („**Rozporządzenie SFDR**”) nałożyła m.in. na uczestników rynku finansowego i doradców finansowych wymóg ujawniania określonych informacji dotyczących sposobów, w jaki wprowadzają oni do działalności ryzyka dla zrównoważonego rozwoju i biorą pod uwagę niekorzystne skutki dla zrównoważonego rozwoju.

Rozporządzenie będzie wdrażane w kilku etapach. W pierwszej kolejności od marca 2021 r. sektor usług finansowych zobowiązany jest do zamieszczania dodatkowych ujawnień na stronach internetowych. Dom Maklerski BOŚ S.A. monitoruje proces wypracowywania nowych standardów w branży oraz uwzględnia przepisy wprowadzające obowiązki informacyjne w zakresie uwzględniania czynników ESG.

Aktualne strategie inwestycyjne¹, realizowane przez Dom Maklerski BOŚ S.A., działający jako uczestnik rynku finansowego w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych („**Rozporządzenie SFDR**”), **w związku ze świadczeniem usługi zarządzania portfelem**, na chwilę obecną nie przewidują brania pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju. Uwzględnienie głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju jest możliwe w odniesieniu do portfeli indywidualnych, jeżeli w ramach usług zarządzania portfelem, w odniesieniu do aktywów innych niż zapisane na rachunkach IKE/IKZE, zostanie wybrana przez Klienta strategia inwestycyjna, zgodnie z którą powinny być uwzględniane takie skutki. W takim przypadku, dodatkowe informacje dotyczące uwzględniania tych skutków są przekazywane Klientowi przy zawieraniu umowy o świadczenie usługi zarządzania portfelem lub przy wyborze takiego portfela indywidualnego.

Aktualne polityki inwestycyjne², oferowane przez Dom Maklerski BOŚ S.A., działający jako doradca finansowy w rozumieniu Rozporządzenia SFDR, **w związku ze świadczeniem usługi doradztwa inwestycyjnego**, na chwilę obecną nie przewidują brania pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju. Uwzględnienie głównych niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju jest możliwe

¹ Portfele standardowe, o których mowa w Załączniku nr 1 do *Regulaminu świadczenia usług zarządzania portfelami instrumentów finansowych przez Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A.*

² W rozumieniu *Regulaminu doradztwa inwestycyjnego i sporządzania analiz inwestycyjnych, analiz finansowych oraz innych rekomendacji o charakterze ogólnym dotyczących transakcji w zakresie instrumentów finansowych oraz instrumentów bazowych instrumentów pochodnych.*

w przypadku ustalenia z Klientem na potrzeby doradztwa inwestycyjnego innej polityki inwestycyjnej, zgodnie z którą powinny być uwzględniane takie skutki. W takim przypadku, dodatkowe informacje są przekazywane Klientowi przy ustaleniu takiej polityki inwestycyjnej.

Dom Maklerski BOŚ S.A. nie wyklucza uwzględniania niekorzystnych skutków decyzji inwestycyjnych dla czynników zrównoważonego rozwoju w odniesieniu do standardowych produktów oferowanych w ramach usługi zarządzania portfelem lub doradztwa inwestycyjnego w przyszłości, po dokonaniu zmian w aktualnie oferowanych strategiach inwestycyjnych lub aktualnych politykach inwestycyjnych, o których mowa powyżej. Dom Maklerski BOŚ S.A. analizuje informacje udostępniane przez emitentów papierów wartościowych w celu identyfikacji szans związanych z uwzględnianiem ww. czynników. W przypadku dokonania takich zmian informacje w tym zakresie zostaną udostępnione Klientom.

W powyżej wskazanych przypadkach Klientowi przekazana zostanie informacja dotycząca: a) sposobu, w jaki ryzyka dla zrównoważonego rozwoju są wprowadzane w podejmowanych przez Dom Maklerski BOŚ S.A. decyzjach inwestycyjnych w ramach świadczenia usług zarządzania portfelem lub świadczonych przez Dom Maklerski BOŚ S.A. usługach doradztwa inwestycyjnego; oraz b) wyników oceny prawdopodobnego wpływu ryzyk dla zrównoważonego rozwoju na zwrot z tytułu produktów finansowych, które Dom Maklerski BOŚ S.A. udostępnia w związku z decyzjami inwestycyjnymi podejmowanymi w ramach zarządzania portfelem, lub w odniesieniu do których Dom Maklerski BOŚ S.A. świadczy usługi doradztwa inwestycyjnego.