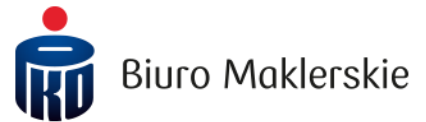


# INFORMACJA NA TEMAT STRATEGII BM PKO BP DOTYCZĄCEJ WPROWADZANIA DO DZIAŁALNOŚCI RYZYK DLA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU W RAMACH ŚWIADCZONEJ USŁUGI DORADZTWA INWESTYCYJNEGO



21 sierpnia 2023

Informacja na temat strategii BM PKO BP dotyczącej wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w ramach świadczonej usługi doradztwa inwestycyjnego zgodnie z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych („Sustainable Finance Disclosure Regulation”; „SFDR”)

BM PKO BP świadcząc usługę doradztwa inwestycyjnego uwzględnia ryzyka dotyczące zrównoważonego rozwoju w procesie budowania portfeli modelowych gdzie perspektywą jest wpływ czynników ESG na wartość inwestycji. BM PKO BP analizuje sytuację lub warunki środowiskowe, społeczne lub związane z zarządzaniem, które – jeżeli wystąpiłyby mogły by mieć rzeczywisty lub potencjalny, istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji.

BM PKO BP opracował Ranking ESG dla 82 kluczowych spółek. Skala obejmuje pkt od 1 do 10, gdzie wartość 10 jest wartością najwyższą. Tworząc Ranking ESG BM PKO BP korzysta m.in. ze źródeł ogólnodostępnych i informacji prezentowanych przez emitentów, a także indywidualnych zapytań skierowanych przez BM PKO BP do emitentów.

Ranking ESG uwzględnia czynniki takie jak:

Wpływ na środowisko (E) obejmuje zagadnienia takie jak zagrożenia klimatyczne, zanieczyszczenia i odpady, a także ochrona środowiska.

Odpowiedzialność społeczna (S) skupia się na kwestiach związanych z pracą, produktami i odpowiedzialnością społeczną, w tym także różnicowaniem płciowym.

Zarządzanie (G) obejmuje elementy związane z ładem korporacyjnym, nadzorem właścicielskim i zarządem.

Biorąc pod uwagę specyfikę regionu CEE to jest rynków Europy Środkowej i Wschodniej w Rankingu ESG przeważają względy ładu korporacyjnego nad Społeczną Odpowiedzialnością i Środowiskiem.

- Czynniki środowiskowe (waga: 30%) uwzględniają: emisję gazów, zużycie wody, produkcję odpadów niebezpiecznych, energochłonność oraz wydatki na ochronę środowiska;
- W obszarze odpowiedzialności społecznej (waga: 20%) uwzględniamy takie czynniki, jak różnorodność płciowa w zarządzie i organach nadzorczych, uzwiązkowanie, różnicowanie płacowe oraz udział wyrobów tytoniowych, alkoholu i broni w przychodach;
- Czynniki związane z zarządzaniem (waga: 50%) uwzględniają rotacyjność i niezależność zarządu i organów nadzorczych, podejście spółki do kwestii publikowania danych dotyczących oczekiwanych wyników finansowych i operacyjnych, ogólną ocenę ładu korporacyjnego, zakres i szczegółowość raportów niefinansowych, a także poszanowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych, w szczególności tych zapisanych w statucie.

BM PKO BP, świadcząc usługę doradztwa inwestycyjnego, nie bierze pod uwagę głównych niekorzystnych skutków decyzji dla czynników zrównoważonego rozwoju. BM PKO BP uwzględnia w procesie doradztwa ryzyka dla zrównoważonego rozwoju, ale celem portfeli oferowanych przez BM PKO BP nie są zrównoważone inwestycje ani ich promocja lub łagodzenie niekorzystnych skutków inwestycji.

BM PKO BP dopuszcza możliwość, że wraz ze zwiększeniem dostępności danych oraz rozwojem oferty funduszy zielonych (fundusze inwestycyjne spełniające kryteria art. 8 lub 9 SFDR) proces inwestycyjny zacznie uwzględniać główne niekorzystne skutki decyzji dla czynników zrównoważonego rozwoju.