

**Strategia dotycząca wprowadzania do działalności Niezależnego
Domu Maklerskiego S.A. ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w
procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych oraz świadczenia
usług doradztwa inwestycyjnego na lata 2021 - 2030**

§ 1

Na podstawie art. 3 ust. 1 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 (dalej: Rozporządzenie SFDR) stanowiącego, iż Uczestnicy rynku finansowego publikują na swoich stronach internetowych informacje na temat swoich strategii dotyczących wprowadzania do działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych oraz świadczenia usługi doradztwa inwestycyjnego, Niezależny Dom Maklerski S.A. (dalej: NDM) poniżej przedstawia przedmiotową strategię wyznaczoną na lata 2021 – 2030.

§ 2

1. NDM działa w najlepiej pojętym interesie klienta, w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych oraz wydawania rekomendacji inwestycyjnych poddaje analizie nie tylko wymiar ekologiczny danej inwestycji, ale również uwzględnia obszary związane ze środowiskiem, społeczeństwem oraz ładem korporacyjnym.
2. Przez ryzyko dla zrównoważonego rozwoju należy rozumieć sytuację lub warunki środowiskowe, społeczne lub związane z zarządzaniem, które – jeżeli wystąpią – mogłyby mieć rzeczywisty lub potencjalny, istotny negatywny wpływ na wartość inwestycji dokonanych przez NDM w imieniu klientów.

§ 3

Do czynników wpływających na poziom ryzyka dla zrównoważonego rozwoju można zaliczyć w szczególności:

1. zmiany klimatu spowodowane globalnym ocieplaniem;
2. przestrzeganie zasad racjonalnego wykorzystywania zasobów wodnych i morskich;
3. przestrzeganie powszechnie uznawanych standardów pracy (np. zakaz pracy dzieci, pracy przymusowej lub dyskryminacji w miejscu pracy);
4. przestrzeganie praw związków zawodowych oraz prawa pracowników do zrzeszenia się;
5. gwarancję bezpieczeństwa oferowanych produktów oraz ich wpływ na zdrowie;
6. wrażliwość organizacyjną przedsiębiorstw na dobro lokalnej społeczności oraz mniejszości;
7. przestrzeganie zasad ładu korporacyjnego;
8. przestrzeganie zasad uczciwości podatkowej;
9. przestrzeganie zasad ochrony danych osobowych.

§ 4

Zasady uwzględniania w działalności ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych oraz wydawania rekomendacji inwestycyjnych:

1. Podstawą procesu inwestycyjnego NDM jest wielowymiarowa analiza emitentów, która poza aspektami finansowymi uwzględnia również liczne czynniki związane z charakterem prowadzonej działalności.
2. NDM dostrzega wpływ czynników zrównoważonego rozwoju na czynniki ryzyka charakterystyczne dla produktów inwestycyjnych takie jak ryzyko rynkowe, ryzyko płynności.

3. NDM uznaje ryzyka dla zrównoważonego rozwoju jako czynniki zdefiniowanych rodzajów ryzyka, które mogą mieć na nie wpływ i przyczynić się do zwiększenia ich istotności.
4. Zadania, obowiązki i harmonogramy dotyczące identyfikacji, oceny, zarządzania, monitorowania i raportowania ryzyka dla zrównoważonego rozwoju będą określone w ramach i w odniesieniu do zidentyfikowanych typów ryzyka w systemie zarządzania ryzykiem NDM.
5. W procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych w ramach świadczenia przez NDM usługi zarządzania portfelem, w skład którego wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych, niezależnie od ogólnej strategii uwzględniania ryzyka dla zrównoważonego rozwoju, NDM bierze pod uwagę ustalenia z klientem w strategiach indywidualnych. W szczególności, jeśli będzie to wynikało z ustaleń z klientem w odniesieniu do danej strategii indywidualnej, ryzyka dla zrównoważonego rozwoju mogą nie być uwzględniane w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych.
6. NDM regularnie rozwija i będzie rozwijać umiejętności analityczne pracowników odpowiedzialnych za podejmowanie decyzji inwestycyjnych oraz wydawanie rekomendacji inwestycyjnych w zakresie zrozumienia obecnych i nowopowstałych ryzyk dla zrównoważonego rozwoju.
7. NDM planuje, że do końca 2030 r. zakończy proces wdrożenia odpowiednich narzędzi do podejmowania decyzji inwestycyjnych pozwalających na kompleksową i wyczerpującą ocenę inwestycji pod kątem ewentualnych ryzyk dla zrównoważonego rozwoju z uwzględnieniem specyfiki poszczególnej branży, charakterystyki analizowanej inwestycji, spółki czy sektora.
8. NDM zgodnie z wewnętrznymi procedurami, dokonuje regularnego przeglądu swoich metod i procedur w zakresie identyfikacji, oceny, zarządzania, monitorowania i raportowania ryzyka dla zrównoważonego rozwoju.

§ 5

W miarę rozwoju regulacji w zakresie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych, wypracowaniem standardów branżowych w zakresie uwzględniania ryzyk dla zrównoważonego rozwoju w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych/wydawania rekomendacji inwestycyjnych oraz wraz ze wzrostem dostępności danych dotyczących zrównoważonego rozwoju pochodzących od emitentów niniejsza Strategia może ulegać zmianom, mającym na celu dostosowanie jej do aktualnych praktyk i standardów rynkowych.