

# Ujawnienie informacji zgodnie z art. 53 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. (drugie)

w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014  
**w 2023 roku**

**PGE Dom Maklerski S.A.**



Dom Maklerski S.A.

## **Informacje na temat tego, czy PGE DM korzysta z odstępstwa określonego w art. 32 ust. 4 dyrektywy (UE) 2019/2034**

PGE DM nie korzysta z odstępstwa określonego w art. 32 ust. 4 dyrektywy (UE) 2019/2034.

## **Ryzyka środowiskowe, społeczne i z zakresu ładu korporacyjnego (ESG) – art. 53 IFR**

PGE Dom Maklerski S.A. należy do Grupy Kapitałowej PGE - PGE Polska Grupa Energetyczna S.A. z siedzibą w Lublinie (PGE S.A.), gdzie to podmiot dominujący, PGE S.A. jako spółka giełdowa, realizuje obowiązki raportowania niefinansowego przykładając szczególną wagę do celów zrównoważonego rozwoju. W zakresie ESG GK PGE - w tym i PGE DM - realizuje Strategię Grupy Kapitałowej do 2030 roku z perspektywą do roku 2050. Grupa PGE, jako jednostka zainteresowania publicznego, przygotowująca sprawozdania niefinansowe zgodnie ze znowelizowaną ustawą o rachunkowości, która wdraża do polskiego prawa Dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/95/UE, jest zobligowana do ujawnienia za rok obrachunkowy, w jakim stopniu jej działalność biznesową można uznać za zrównoważoną środowiskowo. Wymóg ten wynika z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 oraz z Rozporządzeń Delegowanych w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje (dalej: Taksonomia środowiskowa UE, Taksonomia). Przyjęcie strategii Grupy PGE do 2030 roku z perspektywą do 2050 roku, w której określone zostały kierunki transformacji energetycznej, dekarbonizacji wytwarzania i drogi dojścia do neutralności klimatycznej, było pierwszym krokiem do wdrożenia usystematyzowanego zarządzania obszarem ESG w Grupie.

W zakresie tym rozpatrywane, analizowane i ujawniane są dane związane z dbałością o środowisko (Enviroment), w tym rozwój świadomości klimatycznej, wyznaczanie śladu węglowego, dbałości o jakość powietrza, zarządzania procesem ochrony środowiska czy prowadzenie gospodarki obiegu zamkniętego. W ramach elementów tych procesów PGE DM wylicza swój ślad węglowy oraz prowadzi działania związane z GZO poprzez wdrożoną m.in. politykę „zero paper” (minimalizacja zużycia papieru w procesach PGE DM). Kolejno w zakresie społecznej odpowiedzialności (Social) GK PGE jest uczestnikiem sprawiedliwej transformacji, prowadzi dialog z interesariuszami, jak i ma wpływ na kształtowanie procesów przejścia. Aktywnie uczestniczy w szeregu grup i stowarzyszeń, a także aktywnie kształci swoich pracowników i rozwija segment OZE. Ład korporacyjny (Governance) jest również istotnym obszarem w zainteresowaniu GK PGE. Poza korporacyjnym systemem GK PGE, PGE DM posiada i samodzielnie realizuje obowiązki wynikające z Ładu Korporacyjnego ustanowionego przez Komisję Nadzoru Finansowego, posiada i prowadzi działania związane z realizacją Grupowego systemu zarządzania zgodnością (Compliance), posiada wdrożony Kodeks Etyki, dodatkowe regulacje związane z pozaustawowymi wymogami w zakresie polityki antykorupcyjnej oraz stosuje Kodeks postępowania dla partnerów biznesowych.

PGE Dom Maklerski S.A. we własnym zakresie opracował i wdraża Strategię ESG, która stanowi kompleksowe podejście do zrównoważonego rozwoju. Strategia ta dostępna jest na stronie internetowej domu maklerskiego.

Ryzyka związane z wdrażaniem regulacji dot. zrównoważonego rozwoju – ryzyka środowiskowe, społeczne i z zakresu ładu korporacyjnego, w szczególności ryzyka przejścia są związane częściowo z rynkami w jakich PGE Dom Maklerski S.A. uczestniczy. Towarowe rynki energii, gazu czy rynki związane z instrumentami pochodnymi tj. uprawnienia do emisji CO<sub>2</sub> (EUA) mogą wywierać wpływ na sytuację finansową jak i fundusze własne PGE DM.

Ryzyko wpływu zmienności cen uprawnień do emisji CO<sub>2</sub> wynikające z modyfikacji systemu handlu uprawnieniami do emisji CO<sub>2</sub> (ETS), niestabilności ich cen oraz wahań kursu walutowego w perspektywie bieżącej to Ryzyko (identyfikowane jako ryzyko rynkowe) związane z niepewnością co do przyszłego poziomu cen towarów rynkowych w kontekście otwartych pozycji przez Klientów, a w Perspektywie długoterminowej to Ryzyko związane z wahaniami wskaźników makroekonomicznych oraz cen surowców mających wpływ na działalność PGE DM. Działania mitygujące podejmowane przez Spółkę to uzasadnione procesy monitorowania parametrów rynkowych energii elektrycznej i CO<sub>2</sub>, monitorowanie światowych rynków energii, CO<sub>2</sub>, gazu, węgla, certyfikatów oraz trendów w sektorze i wdrożone w ramach Systemu Zarządzania Ryzykiem monitorowanie ekspozycji na ryzyko, określanie limitów ryzyka oraz strategii zabezpieczenia dla prowadzonej działalności maklerskiej.

Trudnym do określenia pozostaje stopień możliwego wpływu prezentowanego aspektu tego ryzyka na działalność PGE DM, a przy uwzględnieniu sytuacji geopolitycznej i otoczenia regulacyjnego, ryzyko to staje się mało mierzalne i trudne do przewidzenia w zakresie jego materializacji.

W PGE DM cały czas trwają prace i analizy dotyczące wpływu tych czynników na działalność i fundusze własne domu maklerskiego. Wyniki ocen i analiz zostaną odpowiednio zaimplementowane do Systemu Zarządzania Ryzykiem jak i innych regulacji wewnętrznych w PGE DM, a to wpłynie na aktualizację danych i realizację wymogów z art. 53 Rozporządzenia IFR. Na moment bieżący PGE DM nie posiada odpowiednio zagregowanych danych i wystarczających narzędzi do identyfikacji ryzyk fizycznych z uwagi na skalę organizacji, w szczególności nieznaczne świadczenie usług doradztwa inwestycyjnego.

Warszawa, dnia 29 grudnia 2023 r.