



POLITIQUE ET GUIDE EN MATIÈRE D'APPROVISIONNEMENT

Révisé : Décembre 2025

TABLE DES MATIÈRES

POLITIQUE EN MATIÈRE DE RESSOURCES NATURELLES	3
1. Engagement.....	3
2. Principes directeurs et cadre général.....	3
3. Définitions et Champ d'application	4
4. Objectifs4	
5. Supervision et reddition de compte	4
6. Sommaire des pratiques.....	5
7. Indicateurs et cibles.....	5

POLITIQUE EN MATIÈRE D'APPROVISIONNEMENT

1. Préambule

En tant que B Corp certifiée, BOREALIS GAM s'engage à avoir un impact positif sur tous nos acteurs : nos clients, nos employés, nos communautés et l'environnement. En tant que société de gestion de portefeuille enregistrée auprès des commissions des valeurs mobilières AMF et OSC au Canada, nous opérons avec une chaîne d'approvisionnement très ciblée. Nos fournisseurs principaux sont principalement limités à des plateformes de données financières spécialisées nécessaires à l'exécution de nos devoirs fiduciaires.

Notre politique des fournisseurs reflète directement cet engagement envers la durabilité et la responsabilité sociale dans toutes nos activités commerciales. Conformément à ces valeurs, nous sommes fiers d'être officiellement une B Corp certifiée (depuis 2022) et une entreprise féminine (WBE) par WBE Canada (depuis janvier 2025). Ces étapes renforcent notre engagement à favoriser un écosystème inclusif. Nous recherchons activement des partenariats qui reflètent ces engagements, en privilégiant des fournisseurs eux-mêmes certifiés ou qui démontrent un engagement fort envers la performance environnementale, les pratiques de travail équitables et la transparence éthique.

2. Principes directeurs

Les principes directeurs de notre politique de fournisseurs reposent sur nos quatre valeurs fondamentales d'entreprise :

- Transparence
- Alignement d'intérêts
- Gestion saine des ressources
- Responsabilité citoyenne

Compte tenu de la nature de notre activité et de nos obligations réglementaires envers l'AMF et l'OSC, nous évaluons et sélectionnons nos fournisseurs selon une hiérarchie stricte de priorités :

- **Fonctionnalités** : La capacité technique et la qualité du service pour répondre à nos exigences opérationnelles et réglementaires critiques.
- **Pratiques commerciales** : La gouvernance éthique, environnementale et sociale du fournisseur.
- **Local et diversifié** : Promouvoir une croissance économique inclusive en s'associant avec des entreprises locales, diverses et détenues par des femmes, lorsque possible.

3. Surveillance et responsabilité

Cette politique doit être révisée régulièrement, au moins tous les 3 ans, afin de garantir sa conformité aux lois et réglementations applicables, ainsi qu'à son respect des engagements des B Corps. Tout changement à cette politique doit être approuvé par le Conseil d'administration.

4. Critères de sélection des fournisseurs

Nos fournisseurs sont sélectionnés selon les critères suivants, appliqués conformément à notre hiérarchie de priorisation :

- **Qualité et fiabilité** : Naturellement, nous prenons en compte la qualité des produits ou services proposés, la fiabilité des fournisseurs et leur capacité à répondre à nos besoins. C'est le critère primordial pour nos principales plateformes de données et financières.
- **Certification B Corp ou engagements similaires** : Nous privilégions les fournisseurs eux-mêmes certifiés B Corp ou qui démontrent un engagement fort en faveur de la durabilité et de la responsabilité sociale (par exemple, certifications environnementales, initiatives de commerce équitable, etc.).
- **Performance environnementale** : Nous évaluons les fournisseurs en fonction de leur empreinte environnementale, de la gestion des déchets, de l'utilisation des énergies renouvelables, de l'efficacité énergétique, etc.
- **Pratiques sociales et laboratoires** : Nous veillons à ce que les fournisseurs respectent les droits humains, des normes de travail équitables, la diversité et l'inclusion, et assurent des conditions de travail sûres et saines à leurs employés.
- **Éthique et transparence** : Nous exigeons que nos fournisseurs respectent des normes élevées d'éthique et de transparence dans leurs activités commerciales.

5. Suivi annuel de la conformité aux critères

Chaque année, nous réalisons une évaluation de la conformité de nos fournisseurs à nos critères. Cette évaluation peut inclure :

- **Questionnaires d'auto-évaluation** : Les fournisseurs sont invités à remplir un questionnaire sur leurs pratiques de durabilité et de responsabilité sociale.
- **Revues de documents** : Nous examinons les politiques, certifications et rapports pertinents fournis par les fournisseurs.
- **Audits** : Dans certains cas, nous pouvons effectuer des audits sur site pour vérifier la conformité aux critères.

6. Processus d'escalade en cas de non-conformité

En cas de non-respect des critères, nous mettons en place un processus d'escalade :

- **Dialogue** : Nous engageons un dialogue avec le fournisseur afin de comprendre les raisons du non-respect et d'identifier les mesures correctives à mettre en œuvre.
- **Plan d'action** : Nous demandons au fournisseur de présenter un plan d'action détaillé pour traiter les problèmes identifiés dans un délai précis.
- **Suivi** : Nous surveillons régulièrement la mise en œuvre du plan d'action et évaluons les progrès réalisés.
- **Incitations ou pénalités** : Selon la gravité du non-respect et les progrès réalisés, nous pouvons appliquer des incitations (par exemple, un support technique) ou des pénalités (par exemple, réduction du volume d'activités, voire résiliation de contrat).

7. Points supplémentaires pertinents

- **Achats responsables** : Nous encourageons nos employés à privilégier les produits et services durables dans leurs achats quotidiens.
- **Collaboration** : Nous cherchons à établir des relations collaboratives à long terme avec nos fournisseurs, fondées sur la confiance et des valeurs partagées.
- **Amélioration continue** : Nous nous engageons à améliorer continuellement notre politique de fournisseurs et nos pratiques d'achat responsables.

8. Indicateurs de performance, objectifs et rapports

Conformément à nos engagements en matière de B Corp et à nos cadres de gouvernance, Borealis GAM suit, évalue et rend compte chaque année des indicateurs clés de performance (KPI) liés à la diversité des fournisseurs et aux achats locaux. Ces indicateurs sont examinés périodiquement par la direction et rapportés au conseil d'administration.

8.1. Indicateur d'achat local

- **Ratio de dépenses locales** : Pourcentage des dépenses opérationnelles totales (hors salaires, taxes et frais gouvernementaux) dirigés vers des fournisseurs locaux basés au Québec et dans le reste du Canada.

- **Objectif** : Maintenir une priorité élevée pour les achats locaux, en veillant à maintenir un alignement élevé des dépenses locales tout en équilibrant les exigences de fonctionnalités de base de la plateforme.

8.2. Indicateurs de gouvernance et diversité des fournisseurs

Borealis GAM surveille la représentation et la diversité des genres au sein des structures de direction de ses principaux fournisseurs :

- **Direction féminine de cadres ou de conseils d'administration** : pourcentage de fournisseurs ayant une femme PDG/directrice exécutive ou présidente du conseil d'administration.
- **Représentation exécutive** : pourcentage de femmes travaillant au sein de l'équipe de direction du fournisseur.
- **Représentation au conseil d'administration** : Pourcentage de femmes siégeant au conseil d'administration du fournisseur.

8.3. Couverture des dépenses et suivi des progrès

Pour garantir l'intégrité et la signification statistique de notre surveillance des fournisseurs, les efforts de collecte de données visent à couvrir la majorité des dépenses opérationnelles non salariées et non réglementaires :

- **Seuils de couverture des dépenses** : Maintenir des objectifs de couverture des dépenses minimales à travers les indicateurs de divulgation (par exemple, maintenir une couverture de dépenses minimale de 80 %+ pour le suivi des dirigeants).
- **Rapport annuel** : Un suivi détaillé et des progrès historiques (tels que des comparaisons entre exercices financiers 2020 et 2025) sont publiés chaque année dans le *rapport sommaire des fournisseurs Borealis GAM*.
- **Note sur la disponibilité des données** : Étant donné qu'une part importante de nos fournisseurs sont des sociétés privées, l'obtention de données publiques exhaustives sur la gouvernance et la diversité peut parfois s'avérer difficile. Nous demeurons déterminés à dialoguer directement avec nos partenaires pour encourager la transparence et améliorer progressivement la couverture de nos données au fil du temps.