

Polityka Informacyjna IPOPEMA Securities S.A. w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową

Warszawa, rok 2015

Postanowienia ogólne

Niniejsza Polityka Informacyjna IPOPEMA Securities S.A. w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową, zwana dalej Polityką Informacyjną, określa:

- a) zakres informacji podlegających upowszechnieniu,
- b) częstotliwość upowszechniania informacji,
- c) formę i miejsce upowszechniania informacji,
- d) zasady zatwierdzania i weryfikacji upowszechnianych informacji
- e) zasady weryfikacji polityki informacyjnej

w świetle przepisów:

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2009 roku w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową (Rozporządzenie)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2011 r. w sprawie zasad ustalania przez dom maklerski polityki zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze,
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającym rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (CRR),
- Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1423/2013 z 20 grudnia 2013 r. ustanawiające standardy techniczne w zakresie wymogów dotyczących ujawniania informacji na temat funduszy własnych instytucji zgodnie z Rozporządzeniem CRR.

Definicja i skróty

Zastosowane w Polityce skróty oznaczają:

Dom Maklerski, Spółka	IPOPEMA Securities S.A.
Polityka informacyjna	Polityka Informacyjna IPOPEMA Securities S.A. w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową
Rozporządzenie w sprawie upowszechniania informacji	Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2009 roku w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową (Dz.U. 2009, nr 210, poz. 1615)
Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego, CRR	Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych
Rozporządzenie wykonawcze Komisji	Rozporządzenie wykonawczym Komisji (UE) nr 1423/2013 z 20 grudnia 2013r. ustanawiającym standardy techniczne w zakresie wymogów dotyczących ujawniania informacji na temat funduszy własnych instytucji zgodnie z Rozporządzeniem CRR.

Rozporządzenie w sprawie
zmiennych składników
wynagrodzeń

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2011 r. w sprawie zasad ustalania przez dom maklerski polityki zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze.

Zakres upowszechnianych informacji

1. IPOPEMA Securities S.A. upowszechnia informacje na temat adekwatności kapitałowej na podstawie danych w ujęciu skonsolidowanym z uwzględnieniem:
 - a) § 4 ust. 2 Rozporządzenia w sprawie upowszechniania informacji i Załącznika nr 1 do Rozporządzenia w sprawie upowszechniania informacji;
 - b) tytułu II, części ósmej CRR, z zastrzeżeniem przepisów art. 432.
2. Spółka upowszechnia informacje dotyczące polityki zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze oraz o wynagrodzeniach tych osób zgodnie z:
 - a) § 14 Załącznika nr 1 do Rozporządzenia w sprawie upowszechniania informacji
 - b) Art. 450 CRR.
3. Dom Maklerski może pominąć jedno lub więcej niż jedno ujawnienie spośród tych wymienionych w tytule II części ósmej CRR, jeżeli informacji podlegających takim ujawnieniom nie uznaje się za istotne z wyjątkiem ujawnień określonych w art. 435 ust. 2 lit. c), art. 437 i 450.
4. Dom Maklerski może pominąć jedną lub więcej niż jedną informację objętą ujawnieniami wymienionymi w tytule II części ósmej CRR, jeżeli informacje te zawierają elementy, które uznaje się za zastrzeżone lub poufne z wyjątkiem ujawnień określonych w art. 437 i 450.
5. Dom Maklerski nie stosuje zaawansowanych metod pomiaru ryzyka oraz wyliczania ekspozycji na ryzyko w ramach filaru I, nie stosuje techniki ograniczenia ryzyka kredytowego oraz nie posiada ekspozycji z tytułu sekurytyzacji aktywów.

Częstotliwość upowszechniania informacji

1. Informacje w zakresie adekwatności kapitałowej upowszechniane są co najmniej raz w roku. Termin corocznej publikacji ujawnianych informacji pokrywa się z terminem publikacji sprawozdań finansowych, za który przyjmuje się termin publikacji określony zgodnie z ustawą o rachunkowości.
2. Dom Maklerski może upowszechniać wybrane informacje w zakresie adekwatności kapitałowej częściej niż raz w roku, jeżeli są one istotne ze względu na skalę prowadzonej przez Dom Maklerski działalności, zakres działalności poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zaangażowania w różnych sektorach finansowych, udział w międzynarodowych rynkach finansowych, systemach płatniczych, rozrachunkowych i rozliczeniowych.

Miejsce upowszechniania informacji

1. Dom Maklerski upowszechnia informacje w zakresie adekwatności kapitałowej na swojej stronie internetowej. Informacje upowszechniane są w języku polskim.
2. W przypadku niezamieszczenia wszystkich informacji podlegających upowszechnieniu na stronie internetowej Domu Maklerskiego, Dom Maklerski zamieszcza w tym miejscu adnotację o brakujących informacjach wskazując w niej inne miejsce ich upowszechnienia.

Zasady zatwierdzania i weryfikacji upowszechnianych informacji

1. Weryfikacja upowszechnianych informacji nieobjętych badaniem przez biegłego rewidenta jest przeprowadzana przez jednostkę wewnętrzną Domu Maklerskiego w ramach stosowanych mechanizmów kontroli wewnętrznej. Zarząd Domu Maklerskiego może podjąć decyzję o weryfikacji informacji przez podmiot zewnętrzny.

2. Upowszechniane informacje przed ich publikacją podlegają akceptacji właściwych członków zarządu IPOPEMA Securities S.A.

Zasady polityki informacyjnej

1. Polityka informacyjna podlega corocznej weryfikacji w zakresie zgodności z obowiązującymi przepisami prawa oraz aktualnym profilem i skalą działalności Domu Maklerskie. Niezależnie od powyższego weryfikacja Polityki informacyjnej przeprowadzana jest każdorazowo w przypadku zaistnienia istotnych zmiany w procesie, który reguluje.
2. Weryfikacja jest przeprowadzana przez jednostkę nadzoru wewnętrznego w ramach stosowanych wewnętrznych mechanizmów kontrolnych.
