Polityka upowszechniania informacji w zakresie adekwatności kapitałowej OPERA Domu Maklerskiego Sp. z o.o.

Warszawa, 27 lipca 2015 r.

Spis treści

1. Postanowienia ogólne 1
2. Zakres upowszechnianych informacji 2
3. Forma i częstotliwość upowszechnianych informacji 2
4. Środki upowszechniania informacji 2
5. Zasady weryfikacji i zatwierdzania upowszechnianych informacji 3
6. Zasady weryfikacji Polityki Informacyjnej 3
7. Postanowienia końcowe 3

1. Postanowienia ogólne

1.1. Niniejsza *Polityka upowszechniania informacji w zakresie adekwatności kapitałowej OPERA Domu Maklerskiego Sp. z o.o.*, dalej: „**Polityka Informacyjna**", określa zasady i zakres ujawniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową w domu maklerskim w zgodzie z następującymi aktami prawnymi na poziomie krajowym oraz unijnym:

- *rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającym rozporządzenie (UE) nr 648/2012, dalej: „**Rozporządzenie CRR**",*
- *rozporządzeniem 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,*
- *rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2009 r. w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową (Dz.U. Nr 210, poz. 1615 ze zm.), dalej: „**Rozporządzenie o upowszechnianiu informacji**",*
- *rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 grudnia 2011 r. w sprawie zasad ustalania przez dom maklerski polityki zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze (Dz.U. Nr 263 poz. 1569),*
- *ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 94 ze zm.), dalej: **„Ustawa o obrocie"**.*

1.2. Za realizację obowiązków wynikających z Polityki Informacyjnej odpowiada Zarząd OPERA Domu Maklerskiego Sp. z o.o., dalej: „**Dom Maklerski**".

1.3. Wszelkie zmiany do niniejszej Polityki Informacyjnej wymagają przyjęcia przez Zarząd Domu Maklerskiego w formie uchwały.

2. Zakres upowszechnianych informacji

2.1. Dom Maklerski upowszechnia informacje na temat adekwatności kapitałowej na podstawie danych w ujęciu skonsolidowanym w zakresie określonym w:

- części ósmej Rozporządzenia CRR,
- § 2a Załącznika nr 1 do Rozporządzenia o upowszechnianiu informacji.

2.2. W przypadku, gdy upowszechnienie informacji wymagane przepisami określonymi w ust. 2.1. może mieć niekorzystny wpływ na pozycję Domu Maklerskiego na rynku właściwym, w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów[1], lub informację uznaje się za zastrzeżoną lub poufną Dom Maklerski podaje przyczynę odstąpienia od ogłoszenia takiej informacji oraz publikuje ogólną informację z tego zakresu nienaruszającą wyżej wymienionych warunków.

3. Forma i częstotliwość upowszechnianych informacji

3.1. Dom Maklerski publikuje informacje dotyczące adekwatności kapitałowej w formie odrębnego dokumentu raz w roku, jednak nie później niż w terminie 30 dni od zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez uprawniony organ Domu Maklerskiego.

3.2. Dom Maklerski może częściej niż raz w roku upowszechnić informacje, które są istotne z uwagi na skalę i profil działalności prowadzonej przez Dom Maklerski, zakres działań poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zaangażowanie w różnych sektorach finansowych, udział w międzynarodowych rynkach finansowych oraz systemach płatniczych, rachunkowych i rozliczeniowych.

4. Środki upowszechniania informacji

4.1. Informacje z zakresu adekwatności kapitałowej są upowszechniane na stronie internetowej Domu Maklerskiego (www.opera.pl). W przypadku gdy Dom Maklerski nie zamieszcza na stronie internetowej wszystkich informacji podlegających upowszechnieniu, wszystkie informacje podlegające upowszechnieniu podawane są do publicznej wiadomości w siedzibie Domu Maklerskiego: Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa.

4.2. Informacje upowszechniane są w języku polskim.

4.3. W przypadku niezamieszczenia wszystkich informacji podlegających upowszechnieniu na stronie internetowej, Dom Maklerski zamieszcza w tym miejscu adnotację o brakujących informacjach, wskazując w niej siedzibę Domu Maklerskiego jako miejsce, w którym te informacje podlegają ujawnieniu.

[1] Zgodnie z art. 4 pkt 9) ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 184 ze zm.) rynkiem właściwym uznaje się rynek towarów, które ze względu na ich przeznaczenie, cenę oraz właściwości, w tym jakość, są uznawane przez ich nabywców za substytuty oraz są oferowane na obszarze, na którym, ze względu na ich rodzaj i właściwości, istnienie barier dostępu do rynku, preferencje konsumentów, znaczące różnice cen i koszty transportu, panują zbliżone warunki konkurencji.

5. Zasady weryfikacji i zatwierdzania upowszechnianych informacji

5.1. Informacje w zakresie adekwatności kapitałowej upowszechniane przez Dom Maklerski są przygotowywane na podstawie sprawozdań finansowych Domu Maklerskiego objętych badaniem przez biegłego rewidenta.

5.2. W przypadku upowszechnianych przez Dom Maklerski zgodnie z niniejszą Polityką Informacyjną, informacji nieobjętych badaniem przez biegłego rewidenta Domu Maklerskiego, weryfikacja dokonywana jest w ramach wewnętrznych mechanizmów kontrolnych Domu Maklerskiego w ramach systemu audytu wewnętrznego. Zarząd Domu Maklerskiego może podjąć decyzję o weryfikacji informacji przeznaczonych do upowszechnienia przez podmiot zewnętrzny.

5.3. Co najmniej raz w roku, przed upowszechnieniem aktualnej informacji wynikających z Polityki Informacyjnej Audytor Wewnętrzny Domu Maklerskiego przeprowadza ocenę adekwatności ujawnianych informacji oraz dokonuje weryfikacji czy uczestnicy rynku otrzymują kompleksowy obraz profilu ryzyka Domu Maklerskiego, zgodnie z art. 431 ust. 3 Rozporządzenia CRR.

5.4. W sytuacji gdy Audytor Wewnętrzny w ramach kontroli, o której mowa w ust. 5.3., stwierdzi, iż ujawniane informacje nie przedstawiają w sposób kompleksowy obrazu profilu ryzyka, upowszechniany raport zostaje uzupełniony o niezbędne informacje, które są istotne z punktu widzenia działalności Domu Maklerskiego, z zastrzeżeniem ust. 2.2. Polityki Informacyjnej.

5.5. Informacje podlegające ujawnieniu zgodnie z Polityką Informacyjną przed ich ujawnieniem są zatwierdzane każdorazowo przez Zarząd Domu Maklerskiego.

6. Zasady weryfikacji Polityki Informacyjnej

6.1. Niniejsza Polityka Informacyjna podlega okresowej weryfikacji, nie rzadziej jednak niż raz w roku.

6.2. Weryfikacja dotyczy wszystkich elementów Polityki Informacyjnej pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami prawa dotyczącymi adekwatności kapitałowej, praktyką rynkową w tym zakresie oraz oceny adekwatności postanowień Polityki Informacyjnej do profilu działalności Domu Maklerskiego i ryzyka podejmowanego przez Dom Maklerski.

6.3. Weryfikacja, o której mowa w ust. 6.2., jest przeprowadzana przez Inspektora Nadzoru Domu Maklerskiego, przy wsparciu innych jednostek organizacyjnych Domu Maklerskiego w szczególności Risk Managera.

7. Postanowienia końcowe

7.1. Polityka Informacyjna została przyjęta uchwałą Zarządu Domu Maklerskiego.

7.2. Zasady określone w niniejszej Polityce Informacyjnej stosuje się po raz pierwszy do informacji ogłaszanych w 2015 roku według stanu na 31 grudnia 2014 roku.