

## **Polityka ujawniania informacji przez PRIME SELECTION Dom Maklerski S.A.**

### **Zasady ogólne**

**(art. 431 ust. 3 zd. 1 ab initio CRR)**

#### **§ 1**

1. PRIME SELECTION Dom Maklerski S.A. (dalej: „**PSDM**”) ujawnia informacje zgodnie z art. 431 – 451 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, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (dalej: „**CRR**”).
2. Określając zakres ujawnianych informacji PSDM bierze po uwagę następujące czynniki:
  - a) nie przeprowadzanie sekurytyzacji aktywów,
  - b) nie stosowanie metod zaawansowanych do wyliczania wymogu kapitałowego z tytułu ryzyka kredytowego,
  - c) nie stosowanie technik redukcji ryzyka kredytowego,
  - d) nie stosowanie metody zaawansowanego pomiaru do wyliczania wymogu kapitałowego z tytułu ryzyka operacyjnego,
  - e) nie prowadzenie operacji na własnym portfelu handlowym.
3. Przygotowane do publikacji informacje z adekwatności kapitałowej weryfikowane są przez:
  - a) Biegłego Rewidenta – pod kątem zgodności danych z księgami rachunkowymi oraz przedstawionym do badania sprawozdaniem finansowym,
  - b) Zarząd – pod kątem ujawnienia danych mogących mieć niekorzystny wpływ na pozycję domu maklerskiego na rynku właściwym w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów lub stanowi tajemnicę prawnie chronioną.
4. Podjęcie decyzji o nieujawnianiu informacji, musi być uzasadnione a powód nieujawnienia podany w sprawozdaniu. Może też być wskazane inne miejsce ich ujawnienia.
5. Decyzje dotyczące ujawnienia informacji podejmuje Zarząd na wniosek Dyrektora Biura Zarządzania Ryzykiem.
6. PSDM ujawnia informacje, o których mowa w niniejszym rozdziale na stronie internetowej [www.psdm.pl](http://www.psdm.pl).
7. W ramach realizacji polityki informacyjnej ujawniane są:
  - a) zasady polityki informacyjnej, będące podstawą sporządzenia sprawozdania z adekwatności kapitałowej
  - b) roczne sprawozdania z adekwatności kapitałowej,
  - c) roczne sprawozdania finansowe,
  - d) informacje o uzyskanym zezwoleniu na prowadzenie działalności maklerskiej.

### **Strategia w zakresie oceny adekwatności ujawnianych informacji**

**(art. 431 ust. 3 zd. 1 in fine CRR)**

#### **§ 2**

1. Termin corocznej publikacji ujawnianych informacji pokrywa się z terminem publikacji sprawozdań finansowych.
2. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje oceny, czy konieczne jest ujawnianie niektórych lub wszystkich informacji częściej niż raz do roku, biorąc pod uwagę specyfikę działalności gospodarczej PSDM tj. skalę działania, zakres działalności, obecność w różnych krajach, zaangażowanie w różne sektory finansowe, a także udział w międzynarodowych rynkach finansowych oraz w systemach płatniczych, rozrachunkowych i rozliczeniowych. Dokonując takiej oceny Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem uwzględnia przede wszystkim ewentualną potrzebę częstszego ujawniania informacji określonych w art. 437 i w art. 438 lit. c)–f) oraz informacji na

- temat ekspozycji na ryzyko i innych pozycji narażonych na częste zmiany. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem przekazuje wynik oceny Zarządowi, który podejmuje decyzję w przedmiocie częstotliwości ujawnień.
3. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje weryfikacji ujawnianych danych pod względem ich poprawności przed każdym ujawnieniem. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje również bieżącej weryfikacji poprawności ujawnionych danych. W przypadku zmiany ujawnionych danych Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje oceny istotności zmian. W przypadku ustalenia, że zmiany są istotne Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem sporządza wniosek do Zarządu o dokonanie ujawnienia uzupełniającego.
  4. Zmiany uznaje się za istotne, jeżeli pominięcie zmienionej informacji może zmienić lub wpłynąć na ocenę lub decyzję użytkownika opierającego się na tych informacjach przy podejmowaniu decyzji ekonomicznych

**Strategia oceny ujawnień pod względem przekazywania uczestnikom rynku kompleksowego  
obrazu profilu ryzyka PSDM  
(art. 431 ust. 3 zd. 2 in fine CRR)  
§ 3**

1. PSDM ujawnia informacje przewidziane w art. 435 – 451 CRR.
2. Dopuszczalne jest odstępianie od jednego lub większej ilości ujawnień określonych w art. 435 – 451 CRR, jeżeli:
  - a. Informacje podlegające ujawnieniu nie są uznawane za istotne;
  - b. Informacje podlegające ujawnieniu zawierają elementy, które uznaje się za zastrzeżone lub poufne.
3. Informacje uznaje się za istotne, jeżeli ich pominięcie lub nieprawidłowość może zmienić lub wpłynąć na ocenę lub decyzję użytkownika opierającego się na tych informacjach przy podejmowaniu decyzji ekonomicznych.
4. Informacje uznaje się za zastrzeżone, jeżeli ich podanie do wiadomości publicznej osłabiłoby pozycję konkurencyjną PSDM. Mogą to być informacje dotyczące produktów lub systemów, których ujawnienie konkurencji obniżyłoby opłacalność inwestycji PSDM w te produkty lub systemy.
5. Informacje uznaje się za poufne, jeśli PSDM zobowiązał się wobec klienta lub innego kontrahenta do zachowania poufności.
6. Nie jest dopuszczalne odstępianie od ujawnienia ze względu na kryterium istotności wobec następujących informacji:
  - a. strategii w zakresie zróżnicowania w odniesieniu do wyboru członków zarządu, jego celów i wszelkich odpowiednich zadań określonych w tej polityce oraz zakresu, w jakim te cele i zadania zostały zrealizowane (art. 435 ust. 2 lit. c CRR);
  - b. ujawnień dotyczących funduszy własnych, o których mowa w art. 437 CRR;
  - c. ujawnień dotyczących polityki w zakresie wynagrodzeń, o których mowa w art. 450 CRR.
7. Nie jest dopuszczalne odstępianie od ujawnienia ze względu na zastrzeżenie lub poufność wobec następujących informacji:
  - a. ujawnień dotyczących funduszy własnych, o których mowa w art. 437 CRR;
  - b. ujawnień dotyczących polityki w zakresie wynagrodzeń, o których mowa w art. 450 CRR.
8. Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem co najmniej raz w roku, przed terminem corocznej publikacji ujawnianych informacji, dokonuje oceny, czy dzięki ujawnianym informacjom uczestnicy rynku otrzymują kompleksowy obraz profilu ryzyka instytucji. Poza okresową oceną, o której mowa w zdaniu poprzednim Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje oceny incydentalnej

dokonywanej w przypadku znaczących zmian w działalności PSDM lub zdarzeń gospodarczych o znacznej wartości.

9. Przy ocenie, o której mowa w ustępie poprzednim Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem dokonuje analizy czynników, które doprowadziły do odchylenia wykonania planu finansowego lub planu kapitałowego o wartość poziomu istotności ryzyka, a następnie sprawdza, czy czynniki, które doprowadziły do takiego odchylenia są przedstawione wśród informacji podlegających ujawnieniu. Jeżeli brak jest informacji o tych czynnikach, to Dyrektor Biura Zarządzania Ryzykiem sporządza wniosek o ujawnienie takiej informacji i przedstawia go Zarządowi.
10. Zarząd podejmuje decyzję o ujawnieniu dodatkowych informacji, o których mowa w ustępie poprzednim w terminie, który umożliwia ujawnienie dodatkowych informacji w terminie corocznej publikacji ujawnianych informacji.