

**Polityka informacyjna Niezależnego Domu Maklerskiego S.A.  
w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością  
kapitałową**

Warszawa 28 września 2016 r.

Niniejsza Polityka określa zasady i zakres przedmiotowy upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową Niezależnego Domu Maklerskiego SA w świetle przepisów:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2015 z dnia 23 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych
- Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1423/2013 z 20 grudnia 2013 r. ustanawiające standardy techniczne w zakresie wymogów dotyczących ujawniania funduszy własnych instytucji zgodnie z Rozporządzeniem CRR.

Polityka, w zakresie informacji związanych z adekwatnością kapitałową, określa:

1. Zakres informacji podlegających ujawnieniu
2. Zasady ujawniania informacji
3. Częstotliwość ujawniania informacji
4. Formę i miejsce ujawniania informacji
5. Zasady zatwierdzania i weryfikacji ujawnianych informacji
6. Zasady zatwierdzania i weryfikacji niniejszej Polityki
7. Zasady oceny adekwatności ujawnianych informacji

Polityka jest przyjmowana przez Zarząd w drodze Uchwały.

#### § 1.

Użyte w niniejszym dokumencie określenia oznaczają:

Dom Maklerski – Niezależny Dom Maklerski SA

Polityka informacyjna – polityka w zakresie upowszechnienia informacji związanych z adekwatnością kapitałową w Niezależnym Domu Maklerskim SA

Rozporządzenie CRR - Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2015 z dnia 23 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych

Zarząd – Zarząd Niezależnego Domu Maklerskiego SA

#### § 2.

Dom Maklerski upowszechnia informacje na temat adekwatności kapitałowej w ujęciu jednostkowym z uwzględnieniem tytułu II, części ósmej Rozporządzenia CRR, z zastrzeżeniem art. 432.

#### § 3.

1. Dom Maklerski może nie upowszechniać określonej informacji, jeśli informacja ta zawiera elementy, których ujawnienie może mieć niekorzystny wpływ na pozycję Domu Maklerskiego na rynku właściwym w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów lub stanowi tajemnicę prawnie chronioną. W takim przypadku Dom Maklerski podaje do publicznej wiadomości powód nieujawniania takiej informacji.

2. Dom Maklerski może nie upowszechniać również informacji podanych do publicznej wiadomości na podstawie innych przepisów prawnych, wskazując jedynie miejsce ich upowszechniania.

#### § 4.

Dom Maklerski, zgodnie z art. 432 ust. 1 Rozporządzenia CRR uznaje ujawniane informacje za istotne, jeśli ich pominięcie lub nieprawidłowość może zmienić lub wpłynąć na ocenę lub decyzję użytkownika opierającego się na tych informacjach przy podejmowaniu decyzji ekonomicznych. Dom Maklerski może więc pominąć jedno lub więcej niż jedno ujawnienie spośród wymienionych w tytule II Rozporządzenia 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 art. 450 Rozporządzenia CRR.

#### § 5.

1. Dom Maklerski może pominąć jedną lub więcej niż jedną informację objętą ujawnieniami wymienionymi w tytułach II Rozporządzenia CRR jeżeli informacje te zawierają elementy, które uważa się za zastrzeżone lub poufne, z wyjątkiem ujawnień określonych w art. 437 i 450 Rozporządzenia CRR.
2. Za zastrzeżone uważa się informacje, których podanie do wiadomości publicznej naraziłoby pozycję konkurencyjną Domu Maklerskiego. Mogą to być informacje dotyczące produktów lub systemów, których ujawnienie konkurencji obniżyłoby opłacalność inwestycji instytucji w te produkty lub systemy.
3. Informacje uznaje się za poufne, jeśli instytucja zobowiązała się wobec klienta lub innego kontrahenta do zachowania poufności.
4. W wypadku Dom Maklerski przy ujawnianiu informacji, o którym mowa w ust. 1 powyżej oświadczy, że poszczególne ich elementy nie zostały ujawnione, poda powód ich nieujawnienia oraz opublikuje bardziej ogólną informację na temat kwestii objętej wymogiem dotyczącym ujawnienia informacji, z wyjątkiem przypadków, w których informacje klasyfikuje się jako zastrzeżone lub poufne.

#### § 6.

1. Dom Maklerski upowszechnia informacje raz w roku, nie później niż w terminie 30 dni od zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez radę nadzorczą Domu Maklerskiego.
2. Częściej niż raz w roku Dom Maklerski upowszechnia informacje, które są istotne z uwagi na skalę i profil prowadzonej przez Dom Maklerski działalności, zakres działań poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zaangażowanie w różnych sektorach finansowych, udział w międzynarodowych rynkach finansowych oraz systemach płatniczych, rachunkowych i rozliczeniowych, w szczególności informacje mające istotny wpływ na profil ryzyka Domu Maklerskiego, poziom i strukturę kapitałów nadzorowanych oraz przestrzeganie wymogów kapitałowych z tytułu poszczególnych rodzajów ryzyka, a także inne informacje narażone na częste zmiany.

3. W przypadku ustalenia co do częstszego niż raz do roku upowszechnienia informacji, Dom Maklerski uwzględni przede wszystkim 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.

#### § 7.

Dom Maklerski ujawnia informacje w zakresie podanym poniżej:

1. Cele i strategię zarządzania ryzykiem na podstawie art. 435 Rozporządzenia CRR.
2. Podstawowe informacje o Domu Maklerskim na podstawie art. 436 Rozporządzenie CRR.
3. Informacje o funduszach własnych Domu Maklerskiego na podstawie art. 437 Rozporządzenia CRR.
4. Informacje o wymogach kapitałowych na podstawie art. 438 Rozporządzenie CRR.
5. Informacje dotyczące ryzyka operacyjnego na podstawie art. 446 Rozporządzenie CRR.
6. Informacje dotyczące polityki w zakresie wynagrodzeń na podstawie art. 450 Rozporządzenie CRR.

Dom Maklerski nie ujawnia informacji o których mowa w art. 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 447, 448, 449, 451 z uwagi na odpowiednio: brak ekspozycji, brak konieczności dokonywania wyliczeń, brak korekt.

#### § 8.

1. Polityka informacyjna oraz informacje upowszechniane na jej podstawie są podawane do publicznej wiadomości na stronie internetowej Domu Maklerskiego: [www.ndm.com.pl](http://www.ndm.com.pl). Informacje upowszechniane są w języku polskim.
2. Dom Maklerski zapewnia równy dostęp do informacji wszystkim swoim akcjonariuszom.
3. Dom Maklerski udziela odpowiedzi na pytania akcjonariuszy oraz klientów złożone na piśmie w terminie do 30 dni uwzględniając zasady dotyczące ochrony informacji obowiązujące Dom Maklerski, w szczególności przestrzegając zasad dotyczących ochrony informacji poufnych, danych osobowych oraz informacji objętych tajemnicą zawodową.

#### § 9.

Upowszechniane informacje, jeżeli nie są objęte badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, w rozumieniu przepisów o rachunkowości, są weryfikowane i zatwierdzane przez zarząd Domu Maklerskiego.

#### § 10.

Weryfikacja Polityki informacyjnej przeprowadza jest raz w roku przez osobę odpowiedzialną za zarządzanie ryzykiem w Domu Maklerskim. W wyniku weryfikacji Polityki informacyjnej wprowadzane są zmiany dostosowujące jej treść i formę do obowiązujących przepisów prawa. Zmiany Polityki informacyjnej zatwierdza Zarząd. Za realizację obowiązków informacyjnych wynikających z Polityki odpowiada Zarząd.

#### § 11.

1. Polityka informacyjna wchodzi w życie z dniem 28 września 2016 r.