

**Polityka informacyjna  
Domu Maklerskiego  
Banku Ochrony Środowiska S.A.**

10 października 2016 r.

## **Polityka informacyjna Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A.**

### **I. Cel**

Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A. (dalej jako: DM BOŚ) wprowadzając w życie politykę informacyjną ma na celu dbanie o pozytywny wizerunek zgodnie z zasadą przejrzystości, uczciwości i zaangażowania. Dodatkowym celem ogłaszania informacji jest wypełnienie obowiązków publikacyjnych zgodnie z:

1. Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz. Urz. UE L 176 z 27.6.2013, str. 1, z późn. zm.), dalej jako: CRR,
2. Ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2014 r., poz. 94, z późn. zm.), dalej jako: ustawa o obrocie instrumentami finansowymi.

### **II. Zakres upowszechnianych informacji**

1. Na podstawie art. 13 ust. 1 akapit drugi CRR, DM BOŚ ujawnia, na zasadzie indywidualnej, informacje dotyczące:
  - 1) funduszy własnych (art. 437 CRR),
  - 2) wymogów kapitałowych (art. 438 CRR),
  - 3) buforów kapitałowych (art. 440 CRR),
  - 4) korekt z tytułu ryzyka kredytowego (art. 442 CRR),
  - 5) polityki w zakresie wynagrodzeń (art. 450 CRR),
  - 6) dźwigni finansowej (art. 451 CRR),
  - 7) stosowania technik ograniczenia ryzyka kredytowego (art. 453 CRR).
2. DM BOŚ ponadto ujawnia następujące informacje:
  - 1) informacje, o których mowa w art. 110w ust. 1 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
  - 2) opis systemu zarządzania ryzykiem oraz polityki wynagrodzeń, na podstawie art. 110w ust. 4 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
  - 3) informację o powołaniu komitetu do spraw wynagrodzeń, o którym mowa w art. 110v ust. 8 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
  - 4) informację o spełnianiu przez członków organów DM BOŚ wymogów określonych w art. 103 ust. 1-1h ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,
  - 5) informację, o której mowa w art. 110zy ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.
3. Jeżeli, zgodnie z art. 432 CRR, DM BOŚ uzna, że podlegające ogłoszeniu:

- 1) informacje, o których mowa w ust. 1 pkt 1-4 są nieistotne, tj. takie, których pominięcie lub nieprawidłowość nie może zmienić lub wpłynąć na ocenę lub decyzję użytkownika opierającego się na tych informacjach przy podejmowaniu decyzji ekonomicznych,
- 2) informacje, o których mowa w ust. 1 pkt 2-4, 6 i 7 są zastrzeżone, tj. takie, których podanie do wiadomości publicznej osłabiłoby pozycję konkurencyjną DM BOŚ (mogą to być informacje dotyczące produktów lub systemów DM BOŚ, których ujawnienie konkurencji obniżyłoby opłacalność inwestycji DM BOŚ w te produkty lub systemy),
- 3) informacje, o których mowa w ust. 1 pkt. 2-4, 6 i 7 są poufne, w przypadku gdy DM BOŚ zobowiązał się wobec klienta lub innego kontrahenta do zachowania poufności,  
- informacje te nie są ogłaszane.
4. W przypadku nieogłaszania informacji zastrzeżonych oraz poufnych, DM BOŚ oświadcza przy ujawnianiu informacji, że poszczególne ich elementy nie zostały ujawnione oraz podaje powód ich nieujawnienia. Ponadto, w takiej sytuacji DM BOŚ publikuje bardziej ogólną informację na temat kwestii objętej wymogiem dotyczącym ujawniania informacji, z wyjątkiem przypadków, w których informacje klasyfikuje się jako zastrzeżone lub poufne.
5. DM BOŚ nie ogłasza również informacji przekazanych już wcześniej do publicznej wiadomości na podstawie innych przepisów podając jedynie miejsce ich upowszechnienia.

### **III. Częstotliwość ogłaszania informacji**

1. DM BOŚ publikuje informacje raz w roku, a termin corocznej publikacji ujawnianych informacji pokrywa się z terminem publikacji sprawozdań finansowych.
2. DM BOŚ może publikować informacje częściej niż raz w roku, jeżeli są one istotne biorąc pod uwagę specyfikę działalności gospodarczej DM BOŚ, 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. DM BOŚ, w przypadku publikowania informacji częściej niż raz w roku, ujawnia informacje określone w art. 437 i art. 438 lit. c-f CRR oraz informacje na temat ekspozycji na ryzyko i innych pozycji narażonych na częste zmiany.

### **IV. Forma i miejsca upowszechniania informacji**

1. Informacje oraz polityka informacyjna ogłaszane są na stronie internetowej DM BOŚ.
2. Ogłaszanie informacji następuje w języku polskim.

### **V. Zasady zatwierdzania i weryfikacji upowszechnianych informacji**

1. Ogłaszane informacje za każdy rok obrotowy, lub w przypadku zwiększonej częstotliwości ogłaszania – za każdy okres objęty publikacją, w części nieobjętej badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta przed ogłoszeniem podlegają niezależnej weryfikacji w ramach wewnętrznych mechanizmów kontrolnych DM BOŚ.
2. Zarząd DM BOŚ może podjąć decyzję o weryfikacji polityki informacyjnej oraz informacji przeznaczonych do ogłoszenia przez podmiot zewnętrzny. Ogłaszane informacje, w części nieobjętej badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, podlegają zatwierdzeniu przez Zarząd DM BOŚ.

## **VI. Zasady weryfikacji polityki informacyjnej**

Polityka podlega corocznej weryfikacji, w szczególności weryfikowany jest zakres przekazywanych informacji z punktu widzenia merytorycznej zgodności z bieżącym profilem ryzyka i działalności DM BOŚ oraz obowiązującymi przepisami prawa.