

**Polityka Informacyjna
Erste Securities Polska S.A.
w zakresie adekwatności kapitałowej**

(obowiązuje od 30 czerwca 2022 roku)

Warszawa, czerwiec 2022 r.

I. Postanowienia ogólne

Niniejsza Polityka Informacyjna Erste Securities Polska S.A. (dalej „**Spółka**” lub „**Dom Maklerski**” lub „**ESP**”) w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową, zwana dalej „**Polityką Informacyjną**”, określa:

- zakres informacji podlegających upowszechnieniu,
- częstotliwość upowszechniania informacji,
- formę i miejsce upowszechniania informacji,
- zasady zatwierdzania i weryfikacji upowszechnianych informacji,
- zasady weryfikacji polityki informacyjnej,

w świetle przepisów:

- art. 110w ust. 4 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 861 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”),
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 roku w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych (dalej: „Rozporządzenie IFR”, “IFR”),
- Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 2021/2284 z dnia 10 grudnia 2021 roku ustanawiające wykonawcze standardy techniczne do celów stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 w odniesieniu do sprawozdawczości nadzorczej firm inwestycyjnych oraz ujawniania informacji przez firmy inwestycyjne,
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 grudnia 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 2267) w sprawie kapitału wewnętrznego i aktywów płynnych, systemu zarządzania ryzykiem, badania i oceny nadzorczej, a także polityki wynagrodzeń w domu maklerskim oraz małym domu maklerskim (dalej „Rozporządzenie”),
- Rozdziału 6 „Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” przyjętych uchwałą Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 22 lipca 2014 r.

Erste Securities Polska S.A. nie posiada podmiotów zależnych, w związku z czym upowszechnia informacje związane z adekwatnością kapitałową na podstawie danych finansowych w ujęciu jednostkowym.

Erste Securities Polska S.A. jest jednostką zależną od Erste Group Bank AG, o której mowa w art. 4 ust. 1 pkt 16 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 („**Rozporządzenie CRR**” lub „**CRR**”) (Dz.U. UE L 176 z dnia 27 czerwca 2013 roku z późn. zm.).

II. Zakres upowszechnianych informacji

1. Zakres ogłaszanych informacji określa szczegółowo art. 110w ust. 4 Ustawy, część szósta Rozporządzenia IFR oraz Rozdział 6 Zasad ładu korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych.
2. Erste Securities Polska S.A. upowszechnia w szczególności następujące informacje:
 - a) swoje cele i strategie w zakresie zarządzania ryzykiem oddzielnie dla każdej kategorii ryzyka w częściach trzeciej, czwartej i piątej Rozporządzenia IFR;
 - b) streszczenie dotyczące strategii i procesów zarządzania ryzykami, o których mowa w pkt a);
 - c) zwięzłe oświadczenie na temat ryzyka zatwierdzone przez organ zarządzający Spółki, zwięzłe opisujące ogólny profil ryzyka Spółki powiązany ze strategią działalności;
 - d) dotyczące wewnętrznych zasad zarządzania, w tym:
 - liczbę stanowisk dyrektorskich zajmowanych przez członków organu zarządzającego;
 - politykę w zakresie różnorodności stosowaną przy wyborze członków organu zarządzającego, cele tej polityki i wszelkie istotne założenia tej polityki oraz stopień, w jakim zrealizowano te cele i założenia;

- fakt utworzenia (lub nie) przez Spółkę odrębnego komitetu ds. ryzyka oraz liczbę posiedzeń komitetu, które odbyły się w danym roku.
- e) informacje dot. funduszy własnych, w tym:
 - pełne uzgodnienie pozycji kapitału podstawowego Tier I, pozycji dodatkowych w Tier I, pozycji w Tier II, a także mających zastosowanie filtrów i odliczeń stosowanych w odniesieniu do funduszy własnych ESP oraz bilansu w zbadanym sprawozdaniu finansowym Spółki;
 - opis głównych cech instrumentów w kapitale podstawowym Tier I i instrumentów dodatkowych w Tier I oraz instrumentów w Tier II emitowanych przez ESP;
 - opis wszystkich ograniczeń zastosowanych przy obliczaniu funduszy własnych zgodnie z Rozporządzeniem IFR oraz instrumentów i odliczeń, do których te ograniczenia mają zastosowanie.
- f) wymogów w zakresie funduszy własnych, obejmujących:
 - streszczenie metody stosowanej przez ESP na potrzeby oceny adekwatności jej kapitału wewnętrznego do celów wsparcia bieżących i przyszłych działań;
 - na wniosek właściwego organu – wyniki procesu oceny adekwatności kapitału wewnętrznego ESP, w tym skład dodatkowych funduszy własnych określonych na podstawie procesu przeglądu nadzorczego, o których mowa w art. 39 ust. 2 lit. a) dyrektywy (UE) 2019/2034;
 - wymogi oparte na współczynniku K obliczone, zgodnie z art. 15 niniejszego Rozporządzenia, w formie zbiorczej dla RtM, RtF i RtC, na podstawie sumy mających zastosowanie współczynników K; oraz
 - wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich określony zgodnie z art. 13 IFR;
- g) polityk i praktyk w zakresie wynagrodzeń, zgodnie z art. 51 Rozporządzenia IFR;
- h) polityki inwestycyjnej, zgodnie z art. 52 IFR;
- i) od dnia 26 grudnia 2022 r. – informacje dotyczące ryzyk środowiskowych, społecznych i z zakresu ładu korporacyjnego zgodnie z art. 53 Rozporządzenia IFR.
- j) informacji o spełnianiu przez członków organów Domu Maklerskiego wymogów określonych w art. 103 ust. 1-1h Ustawy o obrocie;
- k) Informacja o powołaniu Komitetu ds. Wynagrodzeń, o którym mowa w art. 110v ust. 8 Ustawy o obrocie;
- l) Informacja, o której mowa w art. 110zy Ustawy o obrocie.

3. Zasady niniejszej polityki również ulegają upowszechnieniu.

III. 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.
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, w szczególności informacje mające wpływ na poziom i strukturę kapitałów, przestrzeganie wymogów kapitałowych z tytułu poszczególnych rodzajów ryzyka, a także informacje na temat stopnia narażenia na ryzyko i innych pozycji narażonych na częste zmiany.

IV. Miejsce upowszechniania informacji

1. Dom Maklerski upowszechnia niniejsza Politykę Informacyjną oraz informacje ogłaszane na jej podstawie na swojej stronie internetowej www.esp.pl.
2. Informacje upowszechniane są w języku polskim.
3. 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.

V. 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 są zatwierdzane przez Zarząd Erste Securities Polska S.A.

VI. Zasady polityki informacyjnej

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

VII. Postanowienia końcowe

1. Niniejsza Polityka Informacyjna podlega zatwierdzeniu przez Zarząd Erste Securities Polska S.A.
2. Niniejszy dokument i określone w nim zasady nie mają zastosowania do informacji, które Erste Securities Polska S.A. ogłasza na podstawie innych przepisów.