

**POLITYKA INFORMACYJNA DOM MAKLEKSKI INC SPÓŁKA AKCYJNA W ZAKRESIE
UPOWSZECHNIANIA INFORMACJI ZWIĄZANYCH Z ADEKWATNOŚCIĄ KAPITAŁOWĄ**

ROZDZIAŁ 1. Postanowienia ogólne.

§ 1

1. Niniejsza Polityka Informacyjna Dom Maklerski INC S.A. w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową, zwana dalej Polityką Informacyjną, określa:
 - 1) zakres informacji podlegających upowszechnieniu,
 - 2) częstotliwość upowszechniania informacji,
 - 3) miejsce upowszechniania informacji,
 - 4) zasady zatwierdzania i weryfikacji upowszechnianych informacji,
 - 5) zasady weryfikacji polityki informacyjnej.

2. Dom Maklerski INC S.A. upowszechnia informacje na temat adekwatności kapitałowej na podstawie danych w ujęciu jednostkowym.

3. Przez użyte w Regulaminie określenie:
 - 1) „Dom Maklerski” - należy rozumieć Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu, przy ul. Krasieńskiego 16, 60-830 Poznań.
 - 2) „Polityka informacyjna” – należy rozumieć Politykę Informacyjną Dom Maklerski INC S.A. w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową;
 - 3) „Rozporządzenie o wymogach kapitałowych” - należy rozumieć Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 18 listopada 2009 roku w sprawie zakresu i szczegółowych zasad wyznaczania całkowitego wymogu kapitałowego, w tym wymogów kapitałowych dla domów maklerskich oraz określania maksymalnej wysokości kredytów, pożyczek i wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych w stosunku do kapitałów (Dz.U. 2009, nr 204, poz. 1571);
 - 4) „Rozporządzenie” - należy rozumieć Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2009 roku w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową (Dz.U. 2009, nr 210, poz. 1615).

4. Ilekroć w Polityce jest mowa o terminie liczonym w dniach, rozumie się przez to dni kalendarzowe.

ROZDZIAŁ 2. Zakres upowszechnianych informacji.

§ 2

1. W odniesieniu do celów i zasad polityki zarządzania ryzykiem, Dom Maklerski upowszechnia informacje zgodnie z Załącznikiem 1 do Rozporządzenia, w tym:
 - 1) Strategie identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli ryzyka;
 - 2) Procedury identyfikacji, pomiaru, monitorowania i kontroli ryzyka;
 - 3) Informacje dotyczące organizacji Domu Maklerskiego w zakresie zarządzania ryzykiem.

2. W odniesieniu do wymogów z zakresu adekwatności kapitałowej Dom Maklerski upowszechnia informacje zgodnie z Załącznikiem 1 do Rozporządzenia, w tym:
 - 1) Podstawowe informacje o Domu Maklerskim i grupie kapitałowej:
 - a) firmę Domu Maklerskiego,
 - b) krótki opis podmiotów, które:
 - są objęte konsolidacją pełną,
 - są objęte konsolidacją metodą praw własności,
 - pomniejszają kapitały nadzorowane,
 - nie są konsolidowane i nie pomniejszają kapitałów nadzorowanych,
 - c) wszelkie bieżące lub przewidywane w przyszłości przeszkody o istotnym znaczeniu lub przeszkody natury praktycznej lub prawnej w szybkim transferze kapitałów nadzorowanych lub w spłacie zobowiązań pomiędzy podmiotem dominującym, a jego podmiotami zależnymi,
 - d) łączną kwotę niedoborów kapitałów we wszystkich podmiotach zależnych nieobjętych konsolidacją oraz listę tych podmiotów, przy czym niedobór kapitału jest rozumiany jako różnica pomiędzy kapitałami nadzorowanymi i całkowitym wymogiem kapitałowym.
 - 2) Podstawowe informacje finansowe, w tym:
 - a) Roczne sprawozdanie finansowe zawierające m.in. wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych;
 - b) Raport z badania i opinię biegłego rewidenta.

3. W odniesieniu do kapitałów nadzorowanych Dom Maklerski upowszechnia informacje zgodnie z §3 Załącznika 1 do Rozporządzenia.

4. W odniesieniu do przestrzegania wymogów kapitałowych Dom Maklerski upowszechnia informacje zgodnie z §4 Załącznika 1 do Rozporządzenia.

5. W odniesieniu do ryzyka kredytowego Dom Maklerski upowszechnia informacje zgodnie z §5 Załącznika 1 do Rozporządzenia.

6. W odniesieniu do ryzyka operacyjnego Dom Maklerski upowszechnia informacje zgodnie z §10 Załącznika 1 do Rozporządzenia.
7. Dom Maklerski upowszechnia politykę zmiennych składników wynagrodzeń osób zajmujących stanowiska kierownicze zgodnie z §14 Załącznika 1 do Rozporządzenia.
8. Dom Maklerski może nie upowszechniać informacji, jeżeli:
 - 1) Dom Maklerski uzna je za nieistotne;
 - 2) Ich ujawnienie może mieć niekorzystny wpływ na pozycję Domu Maklerskiego na rynku właściwym w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów;
 - 3) Zostały podane do publicznej wiadomości w innym miejscu, w takim wypadku wskazane zostaje miejsce ich ujawnienia.

ROZDZIAŁ 3. Zasady upowszechniania i weryfikacji informacji.

§ 3

1. Częstotliwość upowszechniania informacji:
 - 1) Informacje w zakresie adekwatności kapitałowej upowszechniane są raz w roku, w terminie 30 dni od dnia zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez uprawniony organ Domu Maklerskiego;
 - 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.

§ 4

1. Miejsce upowszechniania informacji:
 - 1) Dom Maklerski upowszechnia informacje w zakresie adekwatności kapitałowej na swojej stronie internetowej. Informacje upowszechniane są w języku polskim.

§ 5

1. 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 Dom Maklerski INC S.A.

ROZDZIAŁ 4. Postanowienia końcowe

§ 6

1. Polityka informacyjna podlega corocznej weryfikacji 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.
2. Weryfikacja jest przeprowadzana przez Inspektora Nadzoru.
3. Zmiany Polityki informacyjnej podlegają akceptacji Zarządu w drodze uchwały.

§ 7

1. Polityka informacyjna została przyjęta uchwałą Zarządu Domu Maklerskiego.
2. Zasady określone w niniejszej Polityce Informacyjnej stosuje się po raz pierwszy do informacji ogłaszanych w 2012 r. według stanu na 31 grudnia 2011 r.