



**Polityka informacyjna DB Securities S.A.  
w zakresie adekwatności kapitałowej.**

**Deutsche Bank** 

---

## SPIS TREŚCI

1.	WSTĘP .....	4
2.	KRYTERIA OGÓLNE .....	4
3.	ZAKRES I CZĘSTOTLIWOŚĆ UJAWNIANYCH INFORMACJI.....	4
4.	MIEJSCE I FORMA PUBLIKOWANYCH INFORMACJI .....	5
5.	ZASADY ZATWIERDZANIA I WERYFIKACJI UPOWSZECHNIANYCH INFORMACJI .....	5
6.	ZASADY WERYFIKACJI POLITYKI INFORMACYJNEJ .....	6
7.	POSTANOWIENIA KOŃCOWE.....	6

**Ostrzeżenie:** Informacje zawarte w niniejszej publikacji są własnością Deutsche Bank Group. Kopiowanie, stosowanie, ujawnianie osobom trzecim całości lub części niniejszej publikacji w jakiegokolwiek formie bez pisemnego zezwolenia Deutsche Bank Group jest niedozwolone.

---

## 1. Wstęp

DB Securities S.A. (zwany dalej DB Securities lub Domem Maklerskim) wprowadza niniejszą Politykę Informacyjną w celu wypełnienia obowiązków określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 26 listopada 2009 r. w sprawie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową (Dz.U. Nr 210, poz. 1615) (zwanego dalej „Rozporządzeniem o upowszechnianiu informacji” lub „Rozporządzeniem”).

## 2. Kryteria ogólne

### Zasada istotności.

Dom Maklerski decyduje, w oparciu o zasadę istotności, o zakresie sporządzanej sprawozdawczości. Informację uznaje się za istotną, jeśli jej pominięcie lub przekłamanie mogłoby zmienić lub wpłynąć na ocenę lub decyzję użytkownika korzystającego z tej informacji dla celów podejmowania decyzji ekonomicznych.

### Informacje poufne i chronione.

Informacje uznaje się za poufne, jeśli Dom Maklerski zobowiązuje się wobec klienta lub innego kontrahenta do zachowania poufności.

Uznaje się, że informacje mają charakter zastrzeżony, jeśli ich publiczne rozpowszechnienie osłabiłoby pozycję Domu Maklerskiego wobec konkurencji. Informacje te mogą dotyczyć produktów lub systemów, których ujawnienie konkurencji obniżyłoby wartość inwestycji Domu Maklerskiego w te produkty lub systemy.

Dom Maklerski może pominąć jedną lub więcej informacji wyszczególnionych w pkt.3, jeśli informacje takie zawierają elementy, które mogą zostać uznane za prawnie zastrzeżone, poufne lub nieistotne.

W takiej sytuacji Dom Maklerski podaje w swoich ujawnieniach, że poszczególne informacje nie są ujawnione, podaje powód ich nieujawnienia oraz publikuje bardziej ogólną informację na temat kwestii objętej wymogiem ujawniania.

## 3. Zakres i częstotliwość ujawnianych informacji

1. Dom Maklerski ujawnia dane w ujęciu jednostkowym.
2. Dom Maklerski upowszechnia informacje związane z adekwatnością kapitałową, co najmniej raz w roku, jednak nie później niż w terminie 30 dni od zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego przez uprawniony zgodnie z odrębnymi przepisami organ Domu Maklerskiego.
3. Dom Maklerski w postaci raportów bieżących przedstawia zaktualizowane informacje w przypadku wystąpienia znaczących zmian w zakresie ujawnianych informacji.
4. Dom Maklerski upowszechnia informacje zgodnie z § 4. ust. 4 Rozporządzenia, w zakresie zdefiniowanym w § 3 i 4 Załącznika nr 1, w szczególności:
  - a. W odniesieniu do kapitałów nadzorowanych:
    - informacje dotyczące głównych cech wszystkich pozycji i składników kapitałów nadzorowanych,

<p><b>Ostrzeżenie:</b> Informacje zawarte w niniejszej publikacji są własnością Deutsche Bank Group. Kopiowanie, stosowanie, ujawnianie osobom trzecim całości lub części niniejszej publikacji w jakiegokolwiek formie bez pisemnego zezwolenia Deutsche Bank Group jest niedozwolone.</p>
---

- 
- kwotę kapitałów podstawowych i uzupełniających II kategorii, wraz z oddzielną informacją na temat poszczególnych składników oraz pomniejszeń tych kapitałów,
  - kwotę kapitałów uzupełniających III kategorii, wraz z poszczególnymi składnikami i pomniejszeniami tych kapitałów oraz kwotą tych kapitałów zaliczoną do kapitałów nadzorowanych,
  - sumę składników kapitałów nadzorowanych

b. Informacje dotyczące przestrzegania wymogów kapitałowych:

- opis metod stosowanych przez dom maklerski do ustalania kapitału wewnętrznego,
- kwoty stanowiące 8 % zaangażowania ważonego ryzykiem oddzielnie dla każdej z klas ekspozycji ryzyka kredytowego (zgodnie ze stosowaną metodą standardową), wliczanego w ramach Filaru I,
- kwoty łącznych wymogów kapitałowych z tytułu ryzyka rynkowego, ryzyka rozliczenia dostawy i ryzyka kredytowego kontrahenta oraz przekroczenia limitu koncentracji zaangażowania i limitu dużych zaangażowań, łącznie i w rozbiciu na poszczególne rodzaje ryzyka,
- kwoty łącznego wymogu kapitałowego z tytułu ryzyka operacyjnego.

#### 4. Miejsce i forma publikowanych informacji

1. Dom Maklerski ujawnia informacje o adekwatności kapitałowej:

1.1. w sposób przewidziany dla publikacji rocznych sprawozdań finansowych.

1.2. w siedzibie Domu Maklerskiego,

1.3. na stronie internetowej Domu Maklerskiego,

2. Informacje o adekwatności kapitałowej Domu Maklerskiego są upowszechniane w języku polskim.

#### 5. Zasady zatwierdzania i weryfikacji upowszechnianych informacji

1. Informacje ogłaszane przez Dom Maklerski są przygotowane na podstawie zaudytowanego sprawozdania finansowego Domu Maklerskiego.

2. Zarząd Domu Maklerskiego może zlecić weryfikację Polityki Informacyjnej oraz informacji przeznaczonych do upowszechnienia przez podmiot zewnętrzny.

3. Informacje, które nie zostały zweryfikowane w badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, podlegają wewnętrznej weryfikacji w Domu Maklerskim.

4. Weryfikacja upowszechnianych informacji obejmuje:

4.1 zgodność raportu z wymogami regulacyjnymi w zakresie formy i treści,

4.2 zgodności informacji finansowych z przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym zaakceptowanym przez biegłego rewidenta,

**Ostrzeżenie:** Informacje zawarte w niniejszej publikacji są własnością Deutsche Bank Group. Kopiowanie, stosowanie, ujawnianie osobom trzecim całości lub części niniejszej publikacji w jakiegokolwiek formie bez pisemnego zezwolenia Deutsche Bank Group jest niedozwolone.

---

4.3 prawidłowości pozostałych informacji, nieobjętych badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

5. Upowszechniane informacje są przygotowywane przez Zespół Zarządzania Ryzykiem przy współpracy Zespołu Księgowości.

6. Upowszechniane informacje są zatwierdzane przez Zarząd Domu Maklerskiego.

## **6. Zasady weryfikacji polityki informacyjnej**

1. „Polityka Informacyjna” podlega weryfikacji okresowo, jednak nie rzadziej niż raz w roku.

2. Weryfikacja „Polityki Informacyjnej” jest przeprowadzana przez Zespół Zarządzania Ryzykiem przy współpracy innych jednostek organizacyjnych Domu Maklerskiego.

3. Weryfikacja dotyczy wszystkich elementów polityki informacyjnej pod kątem zgodności z przepisami prawa, powszechnymi praktykami rynkowymi w zakresie ujawniania informacji o adekwatności kapitałowej oraz zmianami w systemie zarządzania ryzykiem Domu Maklerskiego.

4. Wszelkie zmiany do niniejszej Polityki Informacyjnej wymagają akceptacji Zarządu w drodze uchwały.

## **7. Postanowienia końcowe**

Polityka informacyjna podlega zatwierdzeniu przez Zarząd DB Securities S.A.

Niniejszy dokument i określone w nim zasady nie mają zastosowania do informacji, które DB Securities S.A. ogłasza na podstawie innych przepisów.

Zasady określone w niniejszej Polityce informacyjnej DB Securities S.A. stosuje po raz pierwszy do informacji ogłaszanych w 2011 r. według stanu na 31 grudnia 2010 r.

**Ostrzeżenie:** Informacje zawarte w niniejszej publikacji są własnością Deutsche Bank Group. Kopiowanie, stosowanie, ujawnianie osobom trzecim całości lub części niniejszej publikacji w jakiegokolwiek formie bez pisemnego zezwolenia Deutsche Bank Group jest niedozwolone.