

## **Komunikat Zarządu Prime Selection Dom Maklerski w przedmiocie zmiany sposobu kalkulacji kapitału wewnętrznego z tytułu ryzyka operacyjnego**

Zarząd Prime Selection Dom Maklerski Spółka Akcyjna (dalej jako: „PSDM”) informuje, że, do lutego 2020 roku PSDM stosował do kalkulacji kapitału wewnętrznego z tytułu ryzyka operacyjnego metodę zastępczego wskaźnika bazowego, o którym mowa w art. 316 ust. 2 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 (dalej jako: „CRR”): „W przypadku gdy instytucje stosują standardy rachunkowości inne niż standardy ustanowione na mocy dyrektywy 86/635/EWG, obliczają one odpowiedni wskaźnik na podstawie danych, które najlepiej odpowiadają definicji określonej w niniejszym artykule”. PSDM przyjął, iż ze względu na zakres prowadzonej działalności maklerskiej bazowanie na wyniku finansowym netto przy obliczaniu kalkulacji kapitału wewnętrznego z tytułu ryzyka operacyjnego jest wskaźnikiem najbardziej odpowiednim do definicji zawartej w art. 316 ust. 1 Rozporządzenia CRR – z uwagi na pomijalny charakter innych składników wskazywanych w art. 316 ust. 1 w działalności Domu Maklerskiego.

W związku z zaleceniem Komisji Nadzoru Finansowego, Zarząd PSDM podjął decyzję o zmianie ww. sposobu kalkulacji kapitału wewnętrznego z tytułu ryzyka operacyjnego poprzez rozpoczęcie stosowania metody wskaźnika bazowego.

Zarząd PSDM informuje, że od marca 2020 roku stosuje do kalkulacji kapitału wewnętrznego z tytułu ryzyka operacyjnego metodę wskaźnika bazowego, o której mowa w art. 316 ust. 1 CRR.

Zarząd wyjaśnia, że do lutego 2020 roku, wysokość kapitału wewnętrznego z tytułu ryzyka operacyjnego była ujawniana na stronie w dokumencie „Ujawnienia wymagane przez CRR”, a wysokość kapitału wewnętrznego była obliczana za pomocą metody zastępczego wskaźnika bazowego. Za rok 2020 wysokość kapitału wewnętrznego wyliczana będzie już za pomocą metody wskaźnika bazowego. Stosowne kalkulacje zostaną umieszczone w dokumencie „Ujawnienia wymagane przez CRR”.

Zarząd PSDM pragnie podkreślić, że zarówno według metody zastępczego wskaźnika bazowego, jak i według metody wskaźnika bazowego poziom kapitałów własnych z tytułu ryzyka operacyjnego był utrzymywany powyżej poziomów wymaganych przepisami.

Poniżej tabela przedstawiająca porównanie ryzyka operacyjnego za 2019 rok z zastosowaniem obu metod wyliczeń:

	metoda zastępczego wskaźnika bazowego	metoda wskaźnika bazowego, o której mowa w art. 316 ust. 1 CRR
ryzyko operacyjne za 2019 r.	525 811,82 zł	1 051 090,00 zł