

# **Polityka informacyjna**

## **w zakresie adekwatności kapitałowej**

### **w IFM Global Asset Management Sp. z o. o.**

#### **Rozdział I – Postanowienia ogólne**

1. Niniejszy dokument określa zasady i zakres przedmiotowy upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową w IFM Global Asset Management Sp. z o. o. (dalej: „IFM GAM”) w świetle przepisów krajowych i unijnych:

- rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 roku w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniającym rozporządzenie (UE) nr 648/2012, dalej: „Rozporządzenie CRR”,

- rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1423/2013 z 20 grudnia 2013r. ustanawiające standardy techniczne w zakresie wymogów dotyczących ujawniania informacji na temat funduszy własnych instytucji zgodnie z Rozporządzeniem CRR,

2. Za realizację obowiązków wynikających z niniejszej Polityki Informacyjnej w zakresie adekwatności kapitałowej w IFM GAM (dalej: „Polityka”) odpowiada Zarząd IFM GAM.

3. Wszelkie zmiany do niniejszej Polityki wymagają Uchwały Zarządu IFM GAM.

#### **Rozdział II – Polityka informacyjna w zakresie adekwatności kapitałowej**

1. IFM GAM upowszechnia informacje na temat adekwatności kapitałowej na podstawie danych w ujęciu jednostkowym w zakresie określonym w części ósmej Rozporządzenia CRR.

2. W przypadku, w którym upowszechnienie informacji wymagane przepisami określonymi w punkcie 1 powyżej może mieć niekorzystny wpływ na pozycję IFM GAM na rynku właściwym, w rozumieniu przepisów o ochronie konkurencji i konsumentów, lub informacje są uznane przez IFM GAM za informację poufną, IFM GAM podaje przyczynę odstąpienia od ujawnienia takiej informacji i publikuje ogólną informację z tego zakresu, która swoim brzmieniem nie narusza wyżej wymienionych warunków.

3. IFM GAM nie posiada ekspozycji z tytułu sekurytyzacji aktywów oraz nie stosuje zaawansowanych metod wyliczania wymogów kapitałowych w ramach I Filaru, dlatego też informacje te nie będą wchodziły w zakres ujawnień.

#### **Rozdział III. Forma i częstotliwość upowszechnianych informacji**

1. IFM GAM publikuje informacje w zakresie adekwatności kapitałowej w formie odrębnego dokumentu raz w roku, jednak nie później niż w terminie 30 dni od dnia zatwierdzenia przez organ zatwierdzający rocznego sprawozdania finansowego IFM GAM według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego.

2. IFM GAM może upowszechniać wybrane informacje w zakresie adekwatności kapitałowej częściej niż raz w roku, jeżeli są one istotne ze względu na skalę prowadzonej przez IFM GAM działalności, zakres działalności poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, zaangażowania w różnych sektorach finansowych, udział w międzynarodowych rynkach finansowych, systemach płatniczych, rozrachunkowych i rozliczeniowych.

#### **Rozdział IV. Środki upowszechnienia informacji**

1. IFM GAM upowszechnia informacje na temat adekwatności kapitałowej na swojej stronie internetowej ([www.ifmgam.com](http://www.ifmgam.com)) . Informacje, których IFM GAM nie zamieścił na stronie internetowej podawane są do publicznej wiadomości w siedzibie IFM GAM: Aleje Ujazdowskie 41, 00-540 Warszawa. W tym przypadku IFM GAM zamieszcza na stronie internetowej adnotacje o brakujących informacjach, wskazując w niej miejsce udostępnienia informacji.

2. Informacje upowszechniane są w języku polskim.

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

1. Informacje w zakresie adekwatności kapitałowej upowszechnione przez IFM GAM przygotowywane są na podstawie sprawozdań finansowych IFM GAM objętych badaniem biegłego rewidenta.

2. Weryfikacja upowszechnianych informacji nieobjętych badaniem przez biegłego rewidenta należy do Risk Managera. Zarząd IFM GAM może podjąć decyzję o weryfikacji informacji przez podmiot zewnętrzny.

3. Co najmniej raz w roku, przed upowszechnieniem aktualnej informacji wynikających z Polityki, Audytor Wewnętrzny IFM GAM przeprowadza ocenę adekwatności ujawnianych informacji oraz dokonuje weryfikacji czy uczestnicy rynku otrzymują kompleksowy obraz profilu ryzyka IFM GAM, zgodnie z art. 431 ust. 3 Rozporządzenia CRR.

4. W sytuacji, gdy Audytor Wewnętrzny w ramach kontroli, o której mowa w ust. 5.3., stwierdzi, iż ujawniane informacje nie przedstawiają w sposób kompleksowy obrazu profilu ryzyka, upowszechniany raport zostaje uzupełniony o niezbędne informacje, które są istotne z punktu widzenia działalności IFM GAM z zastrzeżeniem ust. 2.2. Polityki.

5. Upowszechniane informacje są, przed ich publikacją zatwierdzane przez Zarząd IFM GAM w drodze uchwały.

6. Polityka podlega weryfikacji każdorazowo w przypadku istotnej zmiany w procesie, który reguluje, nie rzadziej jednak niż raz na rok, tak, aby zapewnić jej adekwatność do profilu działalności IFM GAM oraz skali podejmowanego przez IFM GAM ryzyka.

7. Weryfikacja jest przeprowadzana przez Risk Managera w ramach stosowanych wewnętrznych mechanizmów kontrolnych.

#### **Rozdział III – Postanowienia końcowe**

1. Polityka została przyjęta uchwałą Zarządu IFM GAM

2. Zasady określone w niniejszej Polityce mają zastosowanie po raz pierwszy do informacji ujawnianych w 2017 roku według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.

3. Politykę oraz jej wszelkie zmiany podaje się do wiadomości członków organów, pracowników oraz osób związanych z IFM GAM stosunkiem prawnym o podobnym charakterze. Osobą odpowiedzialną za dopełnienie powyższego obowiązku jest Inspektor Nadzoru.