

Polityka informacyjna w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową

Polityka informacyjna w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową

§ 1 DEFINICJE

Na potrzeby niniejszej polityki, użyte w niej określenia pisane z wielkiej litery oznaczają:

- 1) **Polityka Informacyjna** – polityka informacyjna w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową;
- 2) **Rozporządzenie IFR** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2033 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla firm inwestycyjnych oraz zmieniające rozporządzenia (UE) nr 1093/2010, (UE) nr 575/2013, (UE) nr 600/2014 i (UE) nr 806/2014 (Tekst mający znaczenie dla EOG);
- 3) **Spółka** – Caspar Asset Management Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu;
- 4) **Walne Zgromadzenie** – Walne Zgromadzenie Spółki;

§ 2 CEL I PRZEDMIOT POLITYKI

1. Celem Polityki Informacyjnej jest udostępnianie uczestnikom rynku rzetelnych i wyczerpujących informacji na temat profilu ryzyka Spółki wynikających z Rozporządzenia IFR.
2. Niniejsza polityka określa w szczególności zakres, częstotliwość i sposób upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową, jak również zasady zatwierdzania i weryfikacji upowszechnianych informacji.

§ 3 OGÓLNE ZASADY UPOWSZECHNIANIA INFORMACJI

1. Spółka ujawnia informacje związane z adekwatnością kapitałową zgodnie z przepisami powszechnie obowiązującego prawa, w tym Rozporządzeniem IFR.
2. Spółka, zakwalifikowana zgodnie z Rozporządzeniem IFR jako mała i niepowiązana firma inwestycyjna, nie podlega wymogom dotyczącym publicznego ujawniania informacji, z wyjątkiem sytuacji, w której będzie emitowała instrumenty dodatkowe w kapitale Tier I.
3. W przypadku, gdy Spółka nie będzie spełniać już wszystkich warunków określonych przepisami do zakwalifikowania jako mała i niepowiązana firma inwestycyjna w rozumieniu art. 12 ust. 1 Rozporządzenia IFR, Spółka będzie podawać do publicznej wiadomości informacje określone w części szóstej Rozporządzenia IFR począwszy od roku obrotowego następującego po roku obrotowym, w którym przestała spełniać te warunki.

§ 4 ZAKRES UPOWSZECHNIANYCH INFORMACJI

1. W przypadku, gdy Spółka zacznie emitować instrumenty finansowe dodatkowe w kapitale Tier I, będzie upowszechniać informacje w następującym zakresie:
 - a. cele i strategie w zakresie zarządzania ryzykiem, oddzielnie dla każdej kategorii ryzyka, w tym streszczenie dotyczące strategii i procesów zarządzania tymi ryzykami, a także zwięzłe oświadczenie na temat ryzyka zatwierdzone przez organ zarządzający danej firmy inwestycyjnej, zwięzłe opisujące ogólny profil ryzyka firmy inwestycyjnej powiązany ze strategią działalności, zgodnie z art. 47 Rozporządzenia IFR;
 - b. informacje na temat funduszy własnych, zgodnie z art. 49 Rozporządzenia IFR, tj.:

Polityka informacyjna w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową

- i. 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 firmy inwestycyjnej oraz bilansu w zbadanym sprawozdaniu finansowym firmy inwestycyjnej;
 - ii. opis głównych cech instrumentów w kapitale podstawowym Tier I i instrumentów dodatkowych w Tier I oraz instrumentów w Tier II emitowanych przez firmę inwestycyjną;
 - iii. opis wszystkich ograniczeń zastosowanych przy obliczaniu funduszy własnych zgodnie z niniejszym rozporządzeniem oraz instrumentów i odliczeń, do których te ograniczenia mają zastosowanie.
- c. Informacje dotyczące spełniania wymogów w zakresie funduszy własnych, na podstawie art. 50 Rozporządzenia IFR, tj.:
- i. streszczenie metody stosowanej przez firmę inwestycyjną na potrzeby oceny adekwatności jej kapitału wewnętrznego do celów wsparcia bieżących i przyszłych działań;
 - ii. na wniosek właściwego organu - wyniki procesu oceny adekwatności kapitału wewnętrznego firmy inwestycyjnej, w tym skład dodatkowych funduszy własnych określonych na podstawie procesu przeglądu nadzorczego;
 - iii. wymogi oparte na współczynniku K obliczone, zgodnie z art. 15 Rozporządzenia IFR, w formie zbiorczej dla RtM, RtF i RtC, na podstawie sumy mających zastosowanie współczynników K;
 - iv. wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich określony zgodnie z art. 13 Rozporządzenia IFR.
2. Przedmiotem upowszechnienia jest także Polityka Informacyjna.

§ 5

CZĘSTOTLIWOŚĆ UPOWSZECHNIANIA INFORMACJI

Uwzględniając skalę, specyfikę i zakres działalności Spółki, w tym skalę działalności, zakres działalności, obecność w różnych krajach, zaangażowanie w różne sektory finansowe, a także udział w międzynarodowych rynkach finansowych oraz w systemach płatniczych, rozrachunkowych i rozliczeniowych Spółka ujawnia informacje, określone w niniejszej Polityce raz w roku, w terminie pokrywającym się z terminem publikacji sprawozdań finansowych

§ 6

FORMA I MIEJSCE UPOWSZECHNIANIA INFORMACJI

1. Informacje oraz Polityka Informacyjna ogłaszane są na stronie internetowej Spółki.
2. Informacje upowszechniane są w języku polskim.

§ 7

ZASADY WERYFIKACJI I ZATWIERDZANIA UPOWSZECHNIANYCH INFORMACJI

1. Ogłaszane informacje w części nieobjętej badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, przed ogłoszeniem podlegają niezależnej weryfikacji w ramach wewnętrznych mechanizmów kontrolnych Spółki.
2. Zarząd Spółki może też podjąć decyzję o weryfikacji informacji przeznaczonych do ogłoszenia przez podmiot zewnętrzny.

Polityka informacyjna w zakresie upowszechniania informacji związanych z adekwatnością kapitałową

3. Ogłaszane informacje, w części nieobjętej badaniem sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta, podlegają zatwierdzeniu przez Zarząd Spółki lub wyznaczonego członka Zarządu Spółki.

§ 8

ZASADY WERYFIKACJI POLITYKI

1. Polityka podlega corocznej weryfikacji, w szczególności weryfikowany jest zakres przekazywanych informacji z punktu widzenia merytorycznej zgodności z bieżącym profilem działalności Spółki oraz obowiązującymi przepisami prawa.
2. Zarząd Spółki może podjąć decyzję o weryfikacji niniejszej polityki przez podmiot zewnętrzny.