

INVESTMENT FUNDS DEPOSITARY SERVICES SA

02-673 Warszawa, ul. Konstruktorska 12.

biuro@ifds.com.pl www.ifds.com.pl

NIP 521-397-62-71, KRS 0000980666

Polityka dotycząca zakresu stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r.

w Investment Funds Depositary Services S.A.

(dalej również "Spółka")

Investment Funds Depositary Services S.A. jako instytucja zaufania publicznego prowadzi działalność z zachowaniem najwyższej staranności, przykładając szczególną uwagę do profesjonalizmu i etyki osób wchodzących w skład jej organów oraz pracowników i współpracowników, a od Akcjonariuszy Spółki wymaga odpowiedzialnego i lojalnego postępowania, zgodnie z Zasadami Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanymi przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r. („Zasady”).

Zarząd Spółki przestrzegając obowiązujących regulacji prawnych oraz wytycznych i stanowisk organów nadzoru wyraża wolę stosowania Zasad, z uwzględnieniem zasady adekwatności i proporcjonalności. Z tego względu Zarząd Spółki przyjmuje Politykę dotyczącą zakresu stosowania Zasad (dalej „Polityka”) o zamieszczonej poniższej treści.

Polityka została przyjęta do stosowania w Spółce:

- 1) Uchwałą nr 01/10/23 Zarządu z dnia 4 października 2023 r. i zmieniona Uchwałą nr 02/06/2024
- 2) Uchwałą nr 1 Rady Nadzorczej z dnia 5 października 2023 r. zmieniona Uchwałą nr 6 z dnia 27 czerwca 2024 r.

Polityka dotycząca zakresu stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r.

(„Polityka”)

Spółka stosuje Zasady Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 22 lipca 2014 r. z następującymi wyłączeniami:

I. Rozdział 2. Relacja z udziałowcami instytucji nadzorowanej

„§8 4. Instytucja nadzorowana, gdy jest to uzasadnione liczbą udziałowców, powinna dążyć do ułatwiania udziału wszystkim udziałowcom w zgrupowaniu organu stanowiącego instytucji nadzorowanej, między innymi poprzez zapewnienie możliwości elektronicznego aktywnego udziału w posiedzeniach organu stanowiącego.”

Zasada nie będzie stosowana - Spółka posiada tylko dwóch akcjonariuszy i z tego względu uważa za nieproporcjonalne ponoszenie kosztów związanych z posiadaniem infrastruktury niezbędnej do stosowania powyższej zasady.

II. Rozdział 4. Organ nadzorujący

„§22 1. W składzie organu nadzorującego instytucji nadzorowanej powinien być zapewniony odpowiedni udział członków niezależnych, a tam gdzie jest to możliwe powoływanych spośród kandydatów wskazanych przez udziałowców mniejszościowych. Niezależność przejawia się przede wszystkim brakiem bezpośrednich i pośrednich powiązań z instytucją nadzorowaną, członkami organów zarządzających i nadzorujących, znaczącymi udziałowcami i podmiotami z nimi powiązanymi.”

Zgodnie ze Statutem Spółki Rada Nadzorcza składa się z czterech członków, a każdy z akcjonariuszy ma prawo do powołania dwóch członków Rady Nadzorczej. W związku z powyższym możliwe jest, iż udział niezależnych członków Rady Nadzorczej nie będzie zapewniony. W dacie przyjęcia Polityki kryteria niezależności rozumiane jako brak bezpośrednich lub pośrednich powiązań z akcjonariuszami spełnia jeden z członków Rady Nadzorczej. W ocenie Spółki powyższe pozostaje bez wpływu na właściwe zabezpieczenie interesów akcjonariuszy. Spółka nie posiada akcjonariuszy mniejszościowych.

„§22 2. W szczególności niezależnością powinni cechować się członkowie komitetu audytu lub członkowie organu nadzorującego, którzy posiadają kompetencje z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej.”

Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej funkcję Komitetu Audytu pełni kolegialnie cała Rada Nadzorcza a osobą odpowiedzialną za prawidłowe wykonywanie funkcji komitetu audytu odpowiada niezależny członek Rady Nadzorczej.

III. Rozdział 6. Polityka Informacyjna

„§31 2. Polityka informacyjna powinna być oparta na ułatwianiu dostępu do informacji. W szczególności publikowane przez instytucję nadzorowaną raporty zawierające informacje finansowe, gdy jest to uzasadnione liczbą udziałowców, powinny być udostępniane w formie elektronicznej zawierającej rozwiązania ułatwiające czytelnikowi zapoznanie się z zamieszczonymi informacjami (raporty interaktywne).”

Ze względu na to że Spółka posiada tylko dwóch akcjonariuszy, zasada nie będzie stosowana w zakresie dotyczącym raportów interaktywnych.

IV. Rozdział 9. Wykonywanie uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta

Zasady przewidziane w tym rozdziale nie będą stosowane ponieważ Spółka nie prowadzi i nie będzie prowadziła działalności w zakresie zarządzania aktywami na ryzyko klienta.