

PlayWay Spółka Akcyjna

Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę zasad zawartych w Zbiorze Dobrych Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021

Według aktualnego stanu stosowania Dobrych Praktyk Spółka nie stosuje 21 zasad: 1.1., 1.2., 1.3.1., 1.3.2., 1.4., 1.4.1., 1.4.2., 1.6., 2.1., 2.2., 2.7., 2.11.6., 3.3., 3.4., 3.6., 3.7., 3.10., 4.1., 4.3., 4.8., 4.11.

1. POLITYKA INFORMACYJNA I KOMUNIKACJA Z INWESTORAMI

W interesie wszystkich uczestników rynku i swoim własnym spółka giełdowa dba o należyłą komunikację z interesariuszami, prowadząc przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną.

- 1.1. Spółka prowadzi sprawną komunikację z uczestnikami rynku kapitałowego, rzetelnie informując o sprawach jej dotyczących. W tym celu spółka wykorzystuje różnorodne narzędzia i formy porozumiewania się, w tym przede wszystkim korporacyjną stronę internetową, na której zamieszcza wszelkie informacje istotne dla inwestorów.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka prowadzi aktywną komunikację z inwestorami, w tym akcjonariuszami, w szczególności poprzez stronę internetową, na której publikowane są wszelkie istotne z punktu widzenia Spółki i inwestorów informacje. W szczególności Spółka co miesiąc publikuje przygotowywane przez Prezesa Zarządu podsumowanie bieżącej działalności Spółki. Publikacja następuje poza sesją giełdową w zakładce przeznaczony do informowania o aktualnej działalności Spółki. Na dzień publikacji raportu strona internetowa Spółki jest w trakcie procesu przebudowy i aktualizacji, który ma za zadanie uporządkować i dostosować stronę do wymogów określonych w DPSN2021, w szczególności w zakresie wynikającym z opublikowanych przez GPW Wskazówek Komitetu Ds. Ładu Korporacyjnego w zakresie stosowania Zasad DPSN na GPW 2021 dotyczących stosowania przedmiotowej zasady. Po zakończeniu prac nad stroną internetową Spółki opublikowana zostanie aktualizacja raportu ws. stosowania przedmiotowej zasady DPSN2021.

- 1.2. Spółka umożliwia zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi zawartymi w raporcie okresowym w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego, a jeżeli z uzasadnionych powodów nie jest to możliwe, jak najszybciej publikuje co najmniej wstępne szacunkowe wyniki finansowe.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka podejmuje wszelkie działania, których celem jest zapewnienie jak najwcześniejszego podania do publicznej wiadomości kluczowych informacji o wynikach finansowych Spółki. W tym celu Spółka nieustannie usprawnia proces akumulacji danych oraz tworzenia poszczególnych raportów. Spółka zawarła również umowy z podmiotami zewnętrznymi, które wspierają Spółkę w procesie gromadzenia i analizowania danych podlegających publikacji. Niemniej mając na uwadze złożoność procesu sporządzania raportów okresowych dla Spółki i Grupy Kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą i która na dzień publikacji liczy ponad 120 podmiotów, w szczególności w zakresie gromadzenia danych o wynikach finansowych poszczególnych spółek z Grupy Kapitałowej Spółki, które podlegają konsolidacji i mają znaczny wpływ na wyniki Spółki, stosownie przedmiotowej zasady jest utrudnione. Jednocześnie Spółka podejmuje działania w zakresie koordynacji i przyspieszania procesu przekazywania danych jednostkowych poszczególnych spółek z jej Grupy.

- 1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględni również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

- 1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie publikowała materiałów informacyjnych na temat strategii biznesowej Spółki. Opublikowana na stronie internetowej Spółki notka na temat strategii obejmuje założenia dotyczące działalności Spółki w jej początkowej fazie rozwoju, które nadal są realizowane, w szczególności w zakresie dywersyfikacji oferty Spółki oraz pozyskiwania nowych zespołów deweloperskich. Spółka prowadzi działalność obejmującą produkcję i sprzedaż dóbr o charakterze wirtualnym lub działalność o charakterze edukacyjnym, której potencjalny wpływ na zagadnienia środowiskowe jest pomijalny. W ramach prowadzonej działalności Spółka zwraca uwagę na rozwiązania nastawione na poszanowanie środowiska naturalnego. Działalność Spółki, w tym współpracujących ze Spółką podmiotów lub zespołów deweloperskich, można zakwalifikować jako działalność zbliżoną do działalności biurowej. W tym kontekście wszelkie kwestie dotyczące oddziaływania działalności Spółki na środowisko obejmują zagadnienia związane z odbiorem i utylizacją odpadów, w tym sprzętu komputerowego. W przedmiotowym zakresie Spółka wdraża działania polegające na zawieraniu umów z podmiotami, które posiadają stosowne uprawnienia, lub zagadnienie odpadów zostało uregulowane w ramach umów najmu. Jednocześnie Spółka współpracuje z podmiotami, w tym deweloperami, którzy samodzielnie wypełniają obowiązki w tym zakresie.

- 1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na

celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : W prowadzonej działalności Spółka zwraca uwagę na rozwiązania nastawione na uwzględnianie kwestii dotyczących spraw społecznych i związanych z poszanowaniem praw, w szczególności w kontekście relacji biznesowych nawiązywanych z kontrahentami, w tym deweloperami, klientami, a także w ramach relacji w Grupie Kapitałowej. Spółka nie publikowała materiałów informacyjnych na temat strategii biznesowej Spółki. Opublikowana na stronie internetowej Spółki notka na temat strategii obejmuje założenia dotyczące działalności Spółki w jej początkowej fazie rozwoju, które nadal są realizowane, w szczególności w zakresie dywersyfikacji oferty Spółki oraz pozyskiwania nowych zespołów deweloperskich. Spółka nie posiada sformalizowanej strategii dotyczącej spraw społecznych i pracowniczych. W kwestiach objętych przedmiotową zasadą, w tym dotyczących warunków pracy i poszanowania praw pracowniczych, Spółka stosuje reguły wynikające z odrębnych dokumentów, w szczególności Kodeksu Pracy, Kodeksu cywilnego lub treści zawieranych umów cywilnoprawnych. W rezultacie, pomimo braku sformalizowanej strategii dotyczącej spraw społecznych i pracowniczych, Spółka przestrzega przepisów dotyczących przeciwdziałania dyskryminacji oraz poszanowania praw pracowników lub innych podmiotów, z którymi Spółka współpracuje. Spółka stosuje również określone standardy obsługi klientów.

- 1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie publikowała materiałów informacyjnych na temat strategii biznesowej Spółki. Opublikowana na stronie internetowej Spółki notka na temat strategii obejmuje założenia dotyczące działalności Spółki w jej początkowej fazie rozwoju, które nadal są realizowane, w szczególności w zakresie dywersyfikacji oferty Spółki oraz pozyskiwania nowych zespołów deweloperskich. Niemniej Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje dotyczące celów Spółki w zakresie prowadzonej działalności oraz postępów w ich realizacji, poprzez mierzalne dane, w szczególności w zakresie liczby wydanych gier, popremierowe dane sprzedażowe oraz wybrane dane finansowe. Na dzień publikacji niniejszego raportu, wobec braku publikacji formalnej strategii Spółki, czynniki ESG nie są ujawniane.

- 1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Zgodnie z komentarzem do zasady 1.3 pkt. 1.3.1. i wobec braku sformalizowanej strategii Spółki i jej Grupy Kapitałowej, kwestie czynników ESG, w tym dotyczących zmian klimatu, nie są formalnie ujęte. Zarówno Spółka, jak i Grupa dostarcza dobra wirtualne. Zarówno proces produkcji, jak i same produkty Spółki i Grupy, oddziałują na środowisko w sposób marginalny, jednakże Spółka podejmuje starania w obszarze administracyjnego funkcjonowania, których celem jest zwiększenie wrażliwości na stosownie rozwiązań nastawionych na kwestie związane ze zmianą klimatu.

- 1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje o działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka co do zasady nie zatrudnia pracowników, co związane jest z modelem prowadzenia działalności oraz specyfiką branży. Mając na uwadze komentarz do zasady 1.3. pkt. 1.3.2. oraz zróżnicowanie wynagrodzeń współpracowników Spółki, które wynika ze specyfiki i rodzaju zajmowanych stanowisk oraz ogólnej dynamiki zmienności płac w danych specjalizacjach, stosowanie reguł wynikających z przedmiotowej zasady w zakresie publikacji wskaźnika równości wynagrodzeń mogłoby przedstawiać dane niemiarodajne i wprowadzające w błąd. Jednocześnie, pomimo braku stosowania zasady, Spółka kieruje się zasadą równości w zakresie współpracy z poszczególnymi podmiotami, w szczególności warunki zatrudnienia i wysokość wynagrodzenia nie są uzależnione od płci.

- 1.5. Co najmniej raz w roku spółka ujawnia wydatki ponoszone przez nią i jej grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp. Jeżeli w roku objętym sprawozdaniem spółka lub jej grupa ponosiły wydatki na tego rodzaju cele, informacja zawiera zestawienie tych wydatków.

Zasada jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka i jej Grupa Kapitałowa nie prowadzi działalności charytatywnej lub innej działalności związanej ze wspieraniem kultury, sportu, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych, itp. W sytuacji podjęcia działalności objętej przedmiotową zasadą w roku objętym sprawozdaniem Spółki lub Grupy, informacja taka zostanie ujawniona z wyszczególnieniem co najmniej podziału rodzajowego poniesionych wydatków.

- 1.6. W przypadku spółki należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 raz na kwartał, a w przypadku pozostałych nie rzadziej niż raz w roku, spółka organizuje spotkanie dla inwestorów, zapraszając na nie w szczególności akcjonariuszy, analityków, ekspertów branżowych i przedstawicieli mediów. Podczas spotkania zarząd spółki prezentuje i komentuje przyjętą strategię i jej realizację, wyniki finansowe spółki i jej grupy, a także najważniejsze wydarzenia mające wpływ na działalność spółki i jej grupy, osiągnięte wyniki i perspektywy na przyszłość. Podczas organizowanych spotkań zarząd spółki publicznie udziela odpowiedzi i wyjaśnień na zadawane pytania.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka organizuje lub uczestniczy w otwartych spotkaniach dla inwestorów, akcjonariuszy oraz innych zainteresowanych osób. Częstotliwość spotkań organizowanych dotychczas była niższa niż wskazana w powyższej zasadzie, lecz w opinii Spółki odpowiadała ona zgłaszanym potrzebom. Spółka, działając za pośrednictwem Prezesa Zarządu, cyklicznie (raz w miesiącu) przekazuje akcjonariuszom i inwestorom informacje na temat bieżącej działalności i dalszych planów Spółki, które w ocenie Spółki wzbudzają zainteresowanie inwestorów w kontekście dalszego rozwoju Spółki oraz jej Grupy. W przypadku odnotowania wzrostu zainteresowania wydarzeniami dla inwestorów Spółka podejmie działania prowadzące do zwiększenia liczby takich spotkań, zgodnie z założeniami przedmiotowej zasady.

- 1.7. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi niezwłocznie, lecz nie później niż w terminie 14 dni.
Zasada jest stosowana.

2. ZARZĄD I RADA NADZORCZA

W celu osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie wykonywania przez zarząd i radę nadzorczą spółki swoich obowiązków i wywiązywania się z nich w sposób efektywny, w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane są wyłącznie osoby posiadające odpowiednie kompetencje, umiejętności i doświadczenie.

Członkowie zarządu działają w interesie spółki i ponoszą odpowiedzialność za jej działalność. Do zarządu należy w szczególności przywództwo w spółce, zaangażowanie w wyznaczanie jej celów strategicznych i ich realizacja oraz zapewnienie spółce efektywności i bezpieczeństwa.

Członkowie rady nadzorczej w zakresie sprawowanej funkcji i wykonywanych obowiązków w radzie nadzorczej kierują się w swoim postępowaniu, w tym w podejmowaniu decyzji, niezależnością własnych opinii i osądów, działając w interesie spółki.

Rada nadzorcza pracuje w kulturze debaty, analizując sytuację spółki na tle branży i rynku na podstawie materiałów przekazywanych jej przez zarząd spółki oraz systemy i funkcje wewnętrzne spółki, a także pozyskiwanych spoza niej, wykorzystując wyniki prac swoich komitetów. Rada nadzorcza w szczególności opiniuje strategię spółki i weryfikuje pracę zarządu w zakresie osiągania ustalonych celów strategicznych oraz monitoruje wyniki osiągnięte przez spółkę.

- 2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie różnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, która określałaby cele i kryteria różnorodności z uwzględnieniem obszarów wskazanych w przedmiotowej zasadzie. Pomimo braku polityki różnorodności Spółka wyraża pełną aprobatę dla idei różnorodności w zatrudnieniu, dlatego dokonując wyboru członków organów Spółka nie różnicuje kandydatów z uwagi na wiek lub płeć, dokonując oceny posiadanych przez kandydatów umiejętności, wymaganych przepisami kwalifikacji lub ich doświadczenia zawodowego, przy uwzględnieniu interesu Spółki i akcjonariuszy. Aktualny skład organów Spółki zapewnia różnicowanie w istotnych dla działalności Spółki obszarach takich jak wiek, wykształcenie, kompetencje i specjalistyczna wiedza. Spółka pomimo, że na dzień publikacji raportu nie jest w stanie zapewnić określonego paritetu na stanowiskach zarządczych i nadzorczych, będzie podejmować starania w celu zapewnienia zróżnicowania w składzie organów także w zakresie płci.

- 2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie posiada polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, która określałaby cele i kryteria różnorodności z uwzględnieniem obszarów wskazanych w przedmiotowej zasadzie, jak wskazano w uzasadnieniu do zasady 2.1. Organy dokonujące wyboru członków do składu Zarządu lub Rady Nadzorczej, które są adresatami przedmiotowej zasady, mogą kierować się przesłankami zalecanymi w zasadzie, do czego Zarząd Spółki będzie zachęcał. Niemniej, z uwagi na brak polityki różnorodności, kompetentne organy Spółki nie są zobowiązane do uwzględniania przy swoich wyborach kryteriów osiągnięcia docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości, określonego na poziomie nie niższym niż 30%.

- 2.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada jest stosowana.

- 2.4. Głosowania rady nadzorczej i zarządu są jawne, chyba że co innego wynika z przepisów prawa.

Zasada jest stosowana.

- 2.5. Członkowie rady nadzorczej i zarządu głosujący przeciw uchwale mogą zgłosić do protokołu zdanie odrębne.

Zasada jest stosowana.

- 2.6. Pełnienie funkcji w zarządzie spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członka zarządu. Członek zarządu

nie powinien podejmować dodatkowej aktywności zawodowej, jeżeli czas poświęcony na taką aktywność uniemożliwia mu rzetelne wykonywanie obowiązków w spółce.

Zasada jest stosowana.

- 2.7. Pełnienie przez członków zarządu spółki funkcji w organach podmiotów spoza grupy spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Zgodnie z art. 380 § 2 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Walne Zgromadzenie wyraża zgodę na pełnienie przez członków Zarządu Spółki funkcji w spółkach konkurencyjnych, tj. innych spółkach z branży, w której działalność prowadzi Spółka, nienależących do Grupy Kapitałowej Spółki. W pozostałym zakresie Statut Spółki nie przewiduje dodatkowych ograniczeń, dlatego zgoda Rady nadzorczej ani innych organów Spółki nie jest wymagana.

- 2.8. Członkowie rady nadzorczej powinni być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

Zasada jest stosowana.

- 2.9. Przewodniczący rady nadzorczej nie powinien łączyć swojej funkcji z kierowaniem pracami komitetu audytu działającego w ramach rady.

Zasada jest stosowana.

- 2.10. Spółka, adekwatnie do jej wielkości i sytuacji finansowej, deleguje środki administracyjne i finansowe konieczne do zapewnienia sprawnego funkcjonowania rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

- 2.11. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu do zatwierdzenia roczne sprawozdanie. Sprawozdanie, o którym mowa powyżej, zawiera co najmniej:

2.11.1. informacje na temat składu rady i jej komitetów ze wskazaniem, którzy z członków rady spełniają kryteria niezależności określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce, jak również informacje na temat składu rady nadzorczej w kontekście jej różnorodności;

Zasada jest stosowana.

2.11.2. podsumowanie działalności rady i jej komitetów;

Zasada jest stosowana.

2.11.3. ocenę sytuacji spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej;

Zasada jest stosowana.

2.11.4. ocenę stosowania przez spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w Regulaminie Giełdy i przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, wraz z informacją na temat działań, jakie rada nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny;

Zasada jest stosowana.

2.11.5. ocenę zasadności wydatków, o których mowa w zasadzie 1.5;

Zasada jest stosowana.

2.11.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do zarządu i rady nadzorczej, w tym realizacji celów, o których mowa w zasadzie 2.1.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Uwzględniając uzasadnienie dotyczące niestosowania przez Spółkę zasady 2.1. oraz brak sformalizowanej polityki różnorodności, Rada Nadzorcza sporządzając roczne sprawozdanie ze swojej działalności nie będzie zobligowana do ujęcia w nim informacji na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej. Spółka dopuszcza jednak możliwość, że Rada nadzorcza omówi w rocznym sprawozdaniu punkt zawierający podsumowanie działalności Spółki w zakresie zapewnienia zróżnicowania składu Rady nadzorczej pod względem płci, wykształcenia, kompetencji, wiedzy i doświadczenia oraz wieku poszczególnych członków Rady.

3. SYSTEMY I FUNKCJE WEWNĘTRZNE

Sprawnie działające systemy i funkcje wewnętrzne są nieodzownym narzędziem sprawowania nadzoru nad spółką.

Systemy obejmują spółkę i wszystkie obszary działania jej grupy, które mają istotny wpływ na sytuację spółki.

- 3.1. Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności, za działania których odpowiada zarząd.
Zasada jest stosowana.
Komentarz spółki : W Spółce nie zostały wdrożone sformalizowane systemy dotyczące kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego. Zarząd Spółki dokonuje bieżącej oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządza tym ryzykiem. Zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, compliance, jako badania działania w zgodności z prawem, oraz audytu wewnętrznego sprawują organy Spółki w zakresie swoich statutowych kompetencji oraz inne podmioty, którym zlecono określone funkcje, podlegające bezpośrednio pod Zarząd. Aktualnie Zarząd nie widzi konieczności wdrożenia sformalizowanych procesów i procedur w zakresie objętym przedmiotową zasadą. W przypadku dokonania przez Radę Nadzorczą, zgodnie z przepisami i zasadą 3.9., oceny wskazującej na zasadność ich wprowadzenia, Zarząd podejmie odpowiednia działania.
- 3.2. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za zadania poszczególnych systemów lub funkcji, chyba że nie jest to uzasadnione z uwagi na rozmiar spółki lub rodzaj jej działalności.
Zasada nie dotyczy spółki.
Komentarz spółki : Powyższa zasada jest stosowana częściowo. W Spółce nie zostały wyodrębnione jednostki odpowiedzialne za system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i funkcję audytu wewnętrznego, niemniej zadania te realizowane są w ramach aktualnej struktury organizacji i przez Zarząd Spółki, zgodnie z opublikowanym schematem podziału zadań i odpowiedzialności Członków Zarządu za poszczególne obszary działalności Spółki, który nadal obowiązuje w Spółce.
- 3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.
Zasada nie jest stosowana.
Komentarz spółki : W Spółce nie powołano audytora wewnętrznego. Spółka, w ramach Rady Nadzorczej, powołała Komitet Audytu Rady Nadzorczej, którego zadaniem jest sprawowanie nadzoru i monitorowanie działalności Spółki, w tym także w kontekście potrzeby powołania audytora wewnętrznego. Spółka zamierza co roku dokonywać oceny w zakresie realizacji powyższej zasady poprzez uprawniony organ. Jeśli Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki będzie rekomendował powołanie audytora wewnętrznego, Spółka dopełni obowiązku zgodnie z oceną Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki i zaktualizuje raport w zakresie stosowania niniejszej zasady.
- 3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.
Zasada nie jest stosowana.
Komentarz spółki : Zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierowanie audytem wewnętrznym, jak wskazano w uzasadnieniu do zasady 3.1., odbywa się w ramach aktualnej struktury organizacji i przez Zarząd Spółki. Zasady wynagradzania osób realizujących zadania wynikające z przedmiotowej zasady zostały ustalone w uchwałach kompetentnych organów, przy uwzględnieniu reguł wynikających z przyjętej w Spółce Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Spółki. W szczególności wynagrodzenie Zarządu nie zostało uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, ale nie jest także uzależnione od wyników krótkoterminowych.
- 3.5. Osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi lub innemu członkowi zarządu.
Zasada jest stosowana.
Komentarz spółki : Zarząd Spółki dokonuje bieżącej oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządza tym ryzykiem. Zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, compliance, jako badania działania w zgodności z prawem, oraz audytu wewnętrznego sprawują organy Spółki w zakresie swoich statutowych kompetencji oraz inne podmioty, którym zlecono określone funkcje, podlegające bezpośrednio pod Zarząd.
- 3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.
Zasada nie jest stosowana.
Komentarz spółki : Wobec niepowołania w Spółce osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego, zgodnie z uzasadnieniem do zasady 3.1., stosowanie powyższej zasady nie jest możliwe.
- 3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.
Zasada nie jest stosowana.
Komentarz spółki : W podmiotach z Grupy nie wyznaczono osób wskazanych w powyższej zasadzie.
- 3.8. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny, a w przypadku braku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji zarząd spółki, przedstawia radzie nadzorczej ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.
Zasada jest stosowana.
Komentarz spółki : Zasada jest stosowana w części. Jak wskazano w komentarzu do zasady 3.1. w Spółce nie zostały wdrożone sformalizowane systemy dotyczące kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego. Zarząd Spółki dokonuje bieżącej oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządza tym ryzykiem. Zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, compliance, jako badania działania w zgodności z prawem, oraz audytu wewnętrznego sprawują organy Spółki w zakresie swoich statutowych kompetencji oraz inne podmioty, którym zlecono określone funkcje, podlegające bezpośrednio pod Zarząd. Zarząd nie sporządza sprawozdań. Niemniej w jakim Zarząd pełni funkcje objęte zasadą 3.1. będzie informował Radę Nadzorczą o efektywności i skuteczności stosowanych przez Zarząd rozwiązań, jak również w miarę możliwości będzie na bieżąco przekazywał dane, o których mowa w opublikowanych przez GPW Wskazówkach Komitetu Ds. Ładu Korporacyjnego w zakresie stosowania Zasad DPSN na GPW 2021.
- 3.9. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie 3.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą 2.11.3. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których

mowa w zasadzie 3.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Zasada jest stosowana.

Komentarz spółki : Zasada jest stosowana w części. Jak wskazano w komentarzu do zasady 3.1. w Spółce nie zostały wdrożone sformalizowane systemy dotyczące kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance i audytu wewnętrznego. Zarząd Spółki dokonuje bieżącej oceny ryzyka dotyczącego funkcjonowania Spółki i zarządza tym ryzykiem. Zadania z zakresu kontroli wewnętrznej, compliance, jako badania działania w zgodności z prawem, oraz audytu wewnętrznego sprawują organy spółki w zakresie swoich statutowych kompetencji oraz inne podmioty, którym zlecono określone funkcje, podlegające bezpośrednio pod Zarząd. Zarząd nie sporządza sprawozdań. W zakresie w jakim Zarząd Spółki pełni funkcje objęte zasadą 3.1. będzie informował Radę Nadzorczą o efektywności i skuteczności stosowanych przez Zarząd rozwiązań, jak również w miarę możliwości będzie na bieżąco przekazywał dane, o których mowa w opublikowanych przez GPW Wskazówkach Komitetu Ds. Ładu Korporacyjnego w zakresie stosowania Zasad DPSN na GPW 2021. Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki, w ramach przyznanych kompetencji będzie monitorował skuteczność działań podejmowanych przez Zarząd w kontekście skuteczności realizacji tej funkcji oraz zasadności powołania audytora wewnętrznego. Niezależnie od powyższego Rada Nadzorcza w swoim sprawozdaniu dokona rocznej oceny skuteczności funkcjonowania systemów: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance).

- 3.10.** Co najmniej raz na pięć lat w spółce należącej do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 dokonywany jest, przez niezależnego audytora wybranego przy udziale komitetu audytu, przegląd funkcji audytu wewnętrznego.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : W Spółce nie powołano audytora wewnętrznego. Spółka, w ramach Rady Nadzorczej, powoła Komitet Audytu Rady Nadzorczej, którego zadaniem jest sprawowanie nadzoru i monitorowanie działalności Spółki, w tym także w kontekście potrzeby powołania audytora wewnętrznego.

4. WALNE ZGROMADZENIE I RELACJE Z AKCJONARIUSZAMI

Zarząd spółki giełdowej i jej rada nadzorcza powinny zachęcać akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki, wyrażającego się przede wszystkim aktywnym, osobistym lub przez pełnomocnika, udziałem w walnym zgromadzeniu.

Walne zgromadzenie powinno obradować z poszanowaniem praw wszystkich akcjonariuszy i dążyć do tego, by podejmowane uchwały nie naruszały uzasadnionych interesów poszczególnych grup akcjonariuszy.

Akcjonariusze biorący udział w walnym zgromadzeniu wykonują swoje uprawnienia w sposób nienaruszający dobrych obyczajów. Uczestnicy walnego zgromadzenia powinni przybywać na walne zgromadzenie przygotowani.

- 4.1.** Spółka powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (e-walne), jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla przeprowadzenia takiego walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie przewiduje przeprowadzania Walnego Zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej. Dotychczasowe doświadczenia Spółki w zakresie organizacji i przebiegu Walnych Zgromadzeń nie wskazują na potrzebę udostępnienia takich rozwiązań. W ocenie Spółki stosowanie przedmiotowej zasady wiązałoby się z poniesieniem po stronie Spółki, niewspółmiernych do korzyści i oczekiwań akcjonariuszy kosztów związanych z zapewnieniem odpowiedniej infrastruktury technicznej, w tym systemów zabezpieczeń. Spółka zwołując Walne Zgromadzenia kieruje się przesłankami dot. wyboru miejsca, dnia oraz godziny Zgromadzenia, które w ocenie Spółki umożliwiają udział szerokiego grona akcjonariuszy. Dodatkowo istnieje możliwość uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Spółki przez pełnomocnika.

- 4.2.** Spółka ustala miejsce i termin, a także formę walnego zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy. W tym celu spółka dokłada również starań, aby odwołanie walnego zgromadzenia, zmiana terminu lub zarządzenie przerwy w obradach następowały wyłącznie w uzasadnionych przypadkach oraz by nie uniemożliwiały lub nie ograniczały akcjonariuszom wykonywania prawa do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Zasada jest stosowana.

- 4.3.** Spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka nie przewiduje transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Dotychczasowe doświadczenia Spółki w zakresie organizacji i przebiegu Walnych Zgromadzeń nie wskazują na potrzebę udostępnienia takich rozwiązań. W ocenie Spółki stosowanie przedmiotowej zasady wiązałoby się z poniesieniem po stronie Spółki niewspółmiernych do korzyści i oczekiwań akcjonariuszy kosztów związanych z zapewnieniem odpowiedniej infrastruktury technicznej, w tym systemów zabezpieczeń.

- 4.4.** Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Zasada jest stosowana.

Komentarz spółki : Spółka dopuszcza możliwość obecności mediów w przebiegu obrad walnego zgromadzenia po uprzedniej autoryzacji. Dodatkowo Spółka realizuje obowiązki informacyjne spółek giełdowych oraz politykę informacyjną, jak również w przypadku pytań dotyczących walnych zgromadzeń, kierowanych do Spółki przez przedstawicieli mediów, Spółka niezwłocznie udziela stosownych odpowiedzi o ile jest to możliwe i zgodne z obowiązującymi przepisami.

- 4.5. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych, zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.
Zasada jest stosowana.
- 4.6. W celu ułatwienia akcjonariuszom biorącym udział w walnym zgromadzeniu głosowania nad uchwałami z należytym rozeznaniem, projekty uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć innych niż o charakterze porządkowym powinny zawierać uzasadnienie, chyba że wynika ono z dokumentacji przedstawianej walnemu zgromadzeniu. W przypadku gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały, o ile nie zostało ono uprzednio przedstawione przez akcjonariusza lub akcjonariuszy.
Zasada jest stosowana.
- 4.7. Rada nadzorcza opiniuje projekty uchwał wnoszone przez zarząd do porządku obrad walnego zgromadzenia.
Zasada jest stosowana.
- 4.8. Projekty uchwał walnego zgromadzenia do spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia powinny zostać zgłoszone przez akcjonariuszy najpóźniej na 3 dni przed walnym zgromadzeniem.
Zasada nie jest stosowana.
Komentarz spółki : Zgodnie z art. 401 § 5 Kodeksu spółek handlowych, który nie ogranicza uprawnień akcjonariuszy do zgłoszenia projektów uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku, Spółka nie wdraża dodatkowych obostrzeń w dokumentach korporacyjnych ograniczających to prawo. Jednakże Spółka zamierza zachęcać akcjonariuszy do zgłaszania projektów uchwał (wraz z uzasadnieniami) do spraw objętych porządkiem obrad w terminie umożliwiającym pozostałym akcjonariuszom zapoznanie się z tymi projektami.
- 4.9. W przypadku gdy przedmiotem obrad walnego zgromadzenia ma być powołanie do rady nadzorczej lub powołanie rady nadzorczej nowej kadencji:
- 4.9.1. kandydatury na członków rady powinny zostać zgłoszone w terminie umożliwiającym podjęcie przez akcjonariuszy obecnych na walnym zgromadzeniu decyzji z należytym rozeznaniem, lecz nie później niż na 3 dni przed walnym zgromadzeniem; kandydatury, wraz z kompletem materiałów ich dotyczących, powinny zostać niezwłocznie opublikowane na stronie internetowej spółki;
Zasada jest stosowana.
- 4.9.2. kandydat na członka rady nadzorczej składa oświadczenia w zakresie spełniania wymogów dla członków komitetu audytu określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także w zakresie istnienia rzeczywistych i istotnych powiązań kandydata z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.
Zasada jest stosowana.
- 4.10. Realizacja uprawnień akcjonariuszy oraz sposób wykonywania przez nich posiadanych uprawnień nie mogą prowadzić do utrudniania prawidłowego działania organów spółki.
Zasada jest stosowana.
- 4.11. Członkowie zarządu i rady nadzorczej biorą udział w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym wypowiedzenie się na temat spraw będących przedmiotem obrad walnego zgromadzenia oraz udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia. Zarząd prezentuje uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje, w tym niefinansowe, zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie. Zarząd omawia istotne zdarzenia dotyczące minionego roku obrotowego, porównuje prezentowane dane z latami wcześniejszymi i wskazuje stopień realizacji planów minionego roku.
Zasada nie jest stosowana.
Komentarz spółki : Zasada jest stosowana częściowo. Spółka publikuje wyniki finansowe oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegające zatwierdzeniu przez Walne Zgromadzenie na stronie internetowej Spółki. Z uwagi na fakt, że dane te są dostępne od dnia ich publikacji za pośrednictwem systemu ESPI, Zarząd nie będzie przeprowadzał szczegółowej prezentacji tych danych podczas Walnych Zgromadzeń, ale będzie odpowiadał na pytania akcjonariuszy dotyczące opublikowanych wyników i danych.
- 4.12. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia, bądź zobowiązywać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.
Zasada jest stosowana.
- 4.13. Uchwała o nowej emisji akcji z wyłączeniem prawa poboru, która jednocześnie przyznaje prawo pierwszeństwa objęcia akcji nowej emisji wybranym akcjonariuszom lub innym podmiotom, może być podjęta, jeżeli spełnione są co najmniej poniższe przesłanki:
- a) spółka ma racjonalną, uzasadnioną gospodarczo potrzebę pilnego pozyskania kapitału lub emisja akcji związana jest z racjonalnymi, uzasadnionymi gospodarczo transakcjami, m.in. takimi jak łączenie się z inną spółką lub jej przejęciem, lub też akcje mają zostać objęte w ramach przyjętego przez spółkę programu motywacyjnego;
 - b) osoby, którym przysługiwać będzie prawo pierwszeństwa, zostaną wskazane według obiektywnych kryteriów ogólnych;
 - c) cena objęcia akcji będzie pozostawać w racjonalnej relacji do bieżących notowań akcji tej spółki lub zostanie ustalona w wyniku rynkowego procesu budowania księgi popytu.
- Zasada jest stosowana.

- 4.14.** Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z poniższych przyczyn:
- a)** wysokość tego zysku jest minimalna, a w konsekwencji dywidenda byłaby nieistotna w relacji do wartości akcji;
 - b)** spółka wykazuje niepokryte straty z lat ubiegłych, a zysk przeznaczony jest na ich zmniejszenie;
 - c)** spółka uzasadni, że przeznaczenie zysku na inwestycje przyniesie akcjonariuszom wymierne korzyści;
 - d)** spółka nie wygenerowała środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy;
 - e)** wypłata dywidendy istotnie zwiększyłaby ryzyko naruszenia kowenantów wynikających z wiążących spółkę umów kredytowych lub warunków emisji obligacji;
 - f)** pozostawienie zysku w spółce jest zgodne z rekomendacją instytucji sprawującej nadzór nad spółką z racji prowadzenia przez nią określonego rodzaju działalności.
- Zasada jest stosowana.*

5. KONFLIKT INTERESÓW I TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Na potrzeby niniejszego rozdziału podmiotem powiązanym jest podmiot powiązany w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości przyjętych na podstawie rozporządzenia (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Spółka i jej grupa powinny posiadać przejrzyste procedury zarządzania konfliktami interesów i zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów. Procedury powinny przewidywać sposoby identyfikacji takich sytuacji, ich ujawniania oraz sposoby postępowania w przypadku ich wystąpienia.

Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki, a w przypadku powstania konfliktu interesów powinien niezwłocznie go ujawnić.

- 5.1.** Członek zarządu lub rady nadzorczej informuje odpowiednio zarząd lub radę nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w rozpatrywaniu sprawy, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.
Zasada jest stosowana.
- 5.2.** W przypadku uznania przez członka zarządu lub rady nadzorczej, że decyzja, odpowiednio zarządu lub rady nadzorczej, stoi w sprzeczności z interesem spółki, powinien zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia zarządu lub rady nadzorczej jego zdania odrębnego w tej sprawie.
Zasada jest stosowana.
- 5.3.** Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji z podmiotami powiązanymi. Dotyczy to także transakcji akcjonariuszy spółki zawieranych z podmiotami należącymi do jej grupy.
Zasada jest stosowana.
- 5.4.** Spółka może nabywać akcje własne (buy-back) wyłącznie w takim trybie, w którym poszanowane są prawa wszystkich akcjonariuszy.
Zasada jest stosowana.
- 5.5.** W przypadku gdy transakcja spółki z podmiotem powiązanym wymaga zgody rady nadzorczej, przed podjęciem uchwały w sprawie wyrażenia zgody rada ocenia, czy istnieje konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, który przeprowadzi wycenę transakcji oraz analizę jej skutków ekonomicznych.
Zasada jest stosowana.
- 5.6.** Jeżeli zawarcie transakcji z podmiotem powiązanym wymaga zgody walnego zgromadzenia, rada nadzorcza sporządza opinię na temat zasadności zawarcia takiej transakcji. W takim przypadku rada ocenia konieczność uprzedniego zasięgnięcia opinii podmiotu zewnętrznego, o której mowa w zasadzie 5.5.
Zasada jest stosowana.
- 5.7.** W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej transakcji z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki, w tym przedstawia opinię rady nadzorczej, o której mowa w zasadzie 5.6.
Zasada jest stosowana.

6. WYNAGRODZENIA

Spółka i jej grupa dbają o stabilność kadry zarządzającej, między innymi poprzez przejrzyste, sprawiedliwe, spójne i niedyskryminujące zasady jej wynagradzania, przejawiające się m.in. równością płac kobiet i mężczyzn.

Przyjęta w spółce polityka wynagrodzeń członków organów spółki i jej kluczowych menedżerów określa w szczególności formę, strukturę, sposób ustalania i wypłaty wynagrodzeń.

- 6.1. Wynagrodzenie członków zarządu i rady nadzorczej oraz kluczowych menedżerów powinno być wystarczające dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wysokość wynagrodzenia powinna być adekwatna do zadań i obowiązków wykonywanych przez poszczególne osoby i związanej z tym odpowiedzialności.
Zasada jest stosowana.
- 6.2. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniały poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji spółki w zakresie wyników finansowych i niefinansowych oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i zrównoważonego rozwoju, a także stabilności funkcjonowania spółki.
Zasada jest stosowana.
Komentarz spółki : W Spółce nie obowiązuje program motywacyjny. W przypadku podjęcia przez kompetentne organy decyzji w przedmiocie ustalenia i przyjęcia programu motywacyjnego, Spółka będzie stosować przedmiotową zasadę.
- 6.3. Jeżeli w spółce jednym z programów motywacyjnych jest program opcji menedżerskich, wówczas realizacja programu opcji winna być uzależniona od spełnienia przez uprawnionych, w przeciągu co najmniej 3 lat, z góry wyznaczonych, realnych i odpowiednich dla spółki celów finansowych i niefinansowych oraz zrównoważonego rozwoju, a ustalona cena nabycia przez uprawnionych akcji lub rozliczenia opcji nie może odbiegać od wartości akcji z okresu uchwalania programu.
Zasada jest stosowana.
Komentarz spółki : W Spółce nie obowiązuje program motywacyjny, w tym program opcji menedżerskich. W przypadku podjęcia przez kompetentne organy decyzji w przedmiocie ustalenia i przyjęcia programu motywacyjnego w zakresie programu opcji menedżerskich, Spółka będzie stosować przedmiotową zasadę.
- 6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.
Zasada jest stosowana.
- 6.5. Wysokość wynagrodzenia członków rady nadzorczej nie powinna być uzależniona od krótkoterminowych wyników spółki.
Zasada jest stosowana.