



IDM SPÓŁKA AKCYJNA W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ

(dalej: **IDMSA** lub **Spółka**)

**OŚWIADCZENIE
O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO
W ROKU 2018**

Kraków,

18 kwietnia 2019 r.

Spis treści

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega IDMSA, oraz miejsca, gdzie zbiór zasad jest publicznie dostępny	2
2. Informacja o odstąpieniu przez emitenta od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia	2
3. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych	4
4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji	5
5. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych dających poszczególne uprawnienia ...	5
6. Wskazanie ograniczeń dotyczących prawa głosu	5
7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta	5
8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji	5
9. Opis zasad zmiany statutu spółki emitenta	6
10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające regulaminu walnego zgromadzenia	6
11. Skład osobowy i zmiany które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów	10

1. Wskazanie zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega IDMSA, oraz miejsca, gdzie zbiór zasad jest publicznie dostępny

IDMSA podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016” w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13.10.2015 r.

Treść zbioru w/w zasad dostępna jest na stronie internetowej pod adresem: www.corp-gov.gpw.pl

Informacja na temat stanu stosowania przez IDMSA rekomendacji i zasad zawartych

2. Informacja o odstąpieniu przez emitenta od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia

Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek notowanych na GPW 2016” za wyjątkiem zasad i rekomendacji opisanych poniżej:

IDMSA, nie stosuje następujących **rekomendacji**:

- a) Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę (**III.R.1.**)

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej rekomendacji z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.

- b) Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menadżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń **(VI.R.1.)**

uzasadnienie: z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła polityki wynagrodzeń.

- c) Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn **(VI.R.2.)**

uzasadnienie: z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła polityki wynagrodzeń.

IDMSA, nie stosuje następujących **zasad**:

- a) Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji przewidzianych przepisami prawa (...) schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1. **(I.Z.1.3.)**

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.

- b) Informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menadżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienia takiej decyzji **(I.Z.1.15.)**.

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną strukturę zatrudnienia.

- c) Zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo **(I.Z.1.20)**.

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak możliwości zapewnienia bezpiecznego i nieprzerwanego zapisu audiowizualnego przebiegu obrad walnego zgromadzenia.

- d) Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki **(II.Z.1)**.

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności.

- e) Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej **(II.Z.2)**.

uzasadnienie: spółka stosuje przedmiotową zasadę.

- f) W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego **(III.Z.3)**.

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak wyodrębnionej funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.

- g) Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.A. wraz z , wraz z odpowiednim sprawozdaniem **(III.Z.4.)**.

uzasadnienie: spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na brak wyodrębnionej funkcji osoby odpowiedzialnej za audyt wewnętrzny.

- h) Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.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 II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1., jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonanie rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji (III.Z.5.).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na skalę prowadzonej przez spółkę działalności wyodrębniono jedynie system nadzoru zgodności działalności z prawem (Compliance). Rada nadzorcza spółki monitoruje skuteczność systemu Compliance.*

- i) Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniać poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji finansowej spółki oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa (VI.Z.1.).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia w spółce nie funkcjonują programy motywacyjne.*

- j) Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menadżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata (VI.Z.2.).

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia w spółce nie funkcjonują programy motywacyjne.*

- k) Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej (VI.Z.4.):

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych partnerów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

uzasadnienie: *spółka nie stosuje przedmiotowej zasady z uwagi na ograniczoną skalę prowadzonej działalności oraz strukturę zatrudnienia spółka nie przyjęła polityki wynagrodzeń.*

3. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie emitenta systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami odpowiedzialny jest Zarząd.

Przygotowując okresowe i roczne sprawozdania finansowe Spółka w sposób ciągły stosuje zasady wynikające z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz wydanych do tych Standarów interpretacji. W sprawach

nieuregulowanych przez te Standardy Spółka stosuje zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. Sporządzone sprawozdania finansowe są zatwierdzane przez Zarząd. Zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane półroczne sprawozdania finansowe podlegają przeglądowi, a roczne sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Zapewnia to dodatkową kontrolę w odniesieniu do sporządzanych sprawozdań finansowych oraz stosowanych wewnętrznych procesów kontroli. Zalecenia audytora powstałe w wyniku dokonanego przeglądu lub badania są wdrażane przez Spółkę i uwzględniane w kolejnych okresach. Biegłego rewidenta wybiera Rada Nadzorcza Spółki spośród ofert nadesłanych do Spółki.

4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział akcji w kapitale zakładowym	% udział liczby głosów na walnym zgromadzeniu
Grzegorz Leszczyński	206 459	6,24%	6,24%
Pozostali	3099930	93,76%	93,76%

5. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych dających poszczególne uprawnienia

W Spółce nie występują papiery wartościowe dające specjalne uprawnienia kontrolne wobec Spółki.

6. Wskazanie ograniczeń dotyczących prawa głosu

W Spółce nie występują ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu.

7. Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta

IDMSA nie posiada informacji na temat ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta.

8. Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zarząd Emitenta działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki oraz przyjętego uchwałą Zarządu Regulaminu Zarządu.

Stosownie do treści § 28 – 31 Statutu Spółki Zarząd może być jedno lub wieloosobowy. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza. Do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest:

- ❖ w przypadku Zarządu jednoosobowego – Prezes Zarządu samodzielnie;
- ❖ w przypadku Zarządu wieloosobowego – dwóch Członków Zarządu łącznie;

- ❖ Członek Zarządu nie może bez zezwolenia Rady Nadzorczej zajmować się interesami konkurencyjnymi ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik lub członek organów.

Zgodnie z § 12 ust. 4 Statutu Spółki Walne Zgromadzenie, na wniosek Zarządu, zaakceptowany przez Radę Nadzorczą, podejmuje uchwałę w sprawie umorzenia akcji, uchwałę o umorzeniu akcji, uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego oraz w sprawie odpowiednich zmian Statutu Spółki. Kompetencje niezastrzeżone uchwałą Walnego Zgromadzenia lub Statutem dla innych organów Spółki, należą do Zarządu.

Regulamin Zarządu IDMSA dostępny jest pod adresem internetowym Spółki.

9. Opis zasad zmiany statutu spółki emitenta

Zmiana Statutu Emitenta następuje zgodnie z regulacjami Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki. Uchwała dotycząca zmiany Statutu zapada większością $\frac{3}{4}$ głosów.

10. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia

Walne Zgromadzenie

- 1) zwołanie i zorganizowanie Walnego Zgromadzenia odbywa się w trybie i na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych (dalej: „k.s.h.”) i Statucie Spółki;
- 2) Walne Zgromadzenie IDMSA obraduje według zasad określonych przepisami k.s.h., Statutu IDMSA oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia IDMSA (dalej: „Regulamin WZ”);
- 3) Walne Zgromadzenie może być zwyczajne lub nadzwyczajne;
- 4) Walne Zgromadzenia odbywają się w Krakowie lub Warszawie (§ 18 Statutu). Zgodnie z przyjętą praktyką, Walne Zgromadzenia odbywają się w porze dziennej.
- 5) żądanie zwołania Walnego Zgromadzenia oraz umieszczenia określonych spraw w porządku obrad, zgłaszane przez uprawnione podmioty, powinno być uzasadnione. Projekty uchwał proponowanych do przyjęcia przez Walne Zgromadzenie oraz inne istotne materiały powinny być przedstawione akcjonariuszom wraz z uzasadnieniem i opinią Rady Nadzorczej przed Walnym Zgromadzeniem, w czasie umożliwiającym zapoznanie się z nimi i dokonanie ich oceny (§ 2 ust. 2 Regulaminu WZ);
- 6) Walne Zgromadzenie zwołane na wniosek akcjonariuszy powinno się odbyć w terminie wskazanym w żądaniu, a jeżeli dotrzymanie tego terminu napotyka na istotne przeszkody – w najbliższym terminie, umożliwiającym rozstrzygnięcie przez Walne Zgromadzenie spraw wnoszonych pod jego obrady (§ 2 ust. 3 Regulaminu WZ);
- 7) Odwołanie Walnego Zgromadzenia, w którego porządku obrad na wniosek uprawnionych podmiotów umieszczono określone sprawy, lub które zwołane zostało na taki wniosek, możliwe jest tylko za zgodą wnioskodawców. W innych przypadkach Walne Zgromadzenie może być odwołane, jeżeli jego odbycie napotyka na nadzwyczajne przeszkody (siła wyższa) lub jest oczywiście bezprzedmiotowe. Odwołanie następuje w taki sam sposób, jak zwołanie, zapewniając przy tym jak najmniejsze ujemne skutki dla spółki i dla akcjonariuszy, w każdym razie nie później na trzy tygodnie przed pierwotnie planowanym terminem. Zmiana terminu odbycia Walnego Zgromadzenia następuje w tym samym trybie, co jego odwołanie, choćby proponowany porządek obrad nie ulegał zmianie (§ 17 Regulaminu WZ). Dotychczas nie zaistniała sytuacja odwołania Walnego Zgromadzenia;
- 8) Wszelkie zmiany Regulaminu WZ wymagają dla swojej ważności uchwały Walnego Zgromadzenia. Zmiana Regulaminu wchodzi w życie z mocą od następnego Walnego

Zgromadzenia (§ 21 ust. 2 Regulaminu WZ). Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 31 stycznia 2006 r. uchwaliło Regulamin WZ;

- 9) Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki lub osoba przez niego wskazana, a w przypadku nieobecności tych osób Prezes Zarządu lub osoba wskazana przez Zarząd, po czym spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu niezwłocznie przeprowadza wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia (§ 6 ust. 1 Regulaminu WZ).;
- 10) Przewodniczący Walnego Zgromadzenia kieruje obradami Walnego Zgromadzenia i zapewnia sprawny jego przebieg oraz poszanowanie praw i interesów wszystkich akcjonariuszy. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia powinien w szczególności przeciwdziałać nadużywaniu uprawnień przez uczestników Walnego Zgromadzenia oraz zapewniać respektowanie praw akcjonariuszy mniejszościowych. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia nie powinien bez ważnych powodów składać rezygnacji ze swojej funkcji. Przewodniczący Walnego Zgromadzenia stwierdzając wyczerpanie porządku obrad zamyka obrady Walnego Zgromadzenia (§ 10 ust. 1 - 3, § 19 Regulaminu WZ);
- 11) wskazane jest, aby w Walnym Zgromadzeniu uczestniczyli członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki, a w Walnym Zgromadzeniu, którego przedmiotem obrad mają być sprawy finansowe Spółki, powinien również uczestniczyć biegły rewident, dokonujący badania sprawozdania finansowego Spółki oraz główny księgowy Spółki. Nieobecność Członka Zarządu lub Członka Rady Nadzorczej na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu (§ 3 ust. 2 Regulaminu WZ);
- 12) Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu oraz biegły rewident spółki powinni, w granicach swych kompetencji i w zakresie niezbędnym dla rozstrzygnięcia spraw omawianych przez Walne Zgromadzenie, udzielać uczestnikom Walnego Zgromadzenia wyjaśnień i informacji dotyczących Spółki. Nieobecność Członka Zarządu na Walnym Zgromadzeniu wymaga wyjaśnienia. Wyjaśnienie to powinno być przedstawione na Walnym Zgromadzeniu (§ 3 ust. 2 i 3 Regulaminu WZ). Członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu udzielają, w granicach swych kompetencji wszelkich wyjaśnień i informacji;
- 13) Zarząd, udzielając odpowiedzi na pytania Walnego Zgromadzenia, ma na uwadze obowiązujące przepisy prawa, a w szczególności Ustawę o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, a także Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;
- 14) krótkie przerwy w obradach, nie stanowiące odroczenia obrad, mogą być zarządzane przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia w uzasadnionych przypadkach, nie mogą mieć one jednak na celu utrudniania akcjonariuszom wykonywania ich praw (§ 11 ust. 2 Regulaminu WZ);
- 15) głosowanie nad sprawami porządkowymi może dotyczyć tylko kwestii związanych z prowadzeniem obrad Walnego Zgromadzenia. Nie poddaje się pod głosowanie w tym trybie uchwał, które mogą wpływać na wykonywanie przez akcjonariuszy ich praw (§ 9 ust. 4 Regulaminu WZ);
- 16) uchwała o zaniechaniu rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad może zapaść jedynie w przypadku, gdy przemawiają za nią istotne i rzeczowe powody. Wniosek w takiej sprawie powinien być szczegółowo umotywowany. Zdjęcie z porządku obrad bądź zaniechanie rozpatrywania sprawy umieszczonej w porządku obrad na wniosek akcjonariuszy wymaga podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia, po uprzednio wyrażonej zgodzie przez wszystkich obecnych akcjonariuszy, którzy zgłosili taki wniosek, popartej 75% głosów Walnego Zgromadzenia (§ 22¹ Statutu oraz § 9 ust. 3 zd.2 i 3 Regulaminu WZ);
- 17) uchwały powinny być formułowane w taki sposób, aby każdy uprawniony, który nie zgadza się z jej przyjęciem miał możliwość jej zaskarżenia (§ 10 pkt. 6 Regulaminu WZ);
- 18) zgłaszającym sprzeciw wobec uchwały zapewnia się możliwość związłego uzasadnienia sprzeciwu (§ 12 ust. 8 Regulaminu WZ);
- 19) na żądanie uczestnika Walnego Zgromadzenia zamieszcza się w protokole jego oświadczenie złożone na piśmie (§ 18 ust. 2 Regulaminu WZ);

- 20) uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają bezwzględną większością głosów, z zastrzeżeniem obowiązujących przepisów prawa.

Zasadnicze uprawnienia Walnego Zgromadzenia

Przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, oprócz innych spraw objętych porządkiem obrad są:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki, bilansu oraz rachunku zysków i strat za rok ubiegły;
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysków lub pokryciu strat;
- 3) udzielenie członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków.

Ponadto uchwał Walnego Zgromadzenia, wymaga w szczególności:

- 1) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- 2) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- 3) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkownika wieczystego lub udziału w nieruchomości, chyba że Statut stanowi inaczej;
- 4) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa;
- 5) wybór i odwołanie członków Rady Nadzorczej;
- 6) ustalenie wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwoływane jest dla rozpatrzenia spraw wymagających niezwłocznego postanowienia.

Prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania

- 1) prawo akcjonariusza do udziału w Walnym Zgromadzeniu - akcjonariusze mogą uczestniczyć na Walnym Zgromadzeniu oraz wykonywać prawo głosu osobiście lub przez przedstawiciela legitymującego się pełnomocnictwem sporządzonym stosownie do obowiązujących przepisów;
- 2) prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu). Dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu jest jednolity dla uprawnionych z akcji na okaziciela i akcji imiennych;
- 3) akcje na okaziciela mające postać dokumentu dają prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki, jeżeli dokumenty akcji zostaną złożone w Spółce nie później niż w dniu rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu i nie będą odebrane przed zakończeniem tego dnia. Zamiast akcji może być złożone zaświadczenie wydane na dowód złożenia akcji u notariusza, w banku lub firmie inwestycyjnej mających siedzibę lub oddział na terytorium Unii Europejskiej lub państwa będącego stroną umowy o Europejskim Obszarze Gospodarczym, wskazanych w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia;
- 4) prawo do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia - zgodnie z treścią art. 399 § 3 k.s.h. akcjonariusze reprezentujący co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce mogą zwołać nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Akcjonariusze wyznaczają przewodniczącego tego Zgromadzenia;

- 5) prawo do żądania zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia lub umieszczenia określonych spraw w porządku obrad - zgodnie z treścią art. 400 § 1 k.s.h. posiada akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego, którzy mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego Zgromadzenia. Zgodnie z treścią art. 401 § 1 k.s.h. akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na 21 dni przed wyznaczonym terminem Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać złożone w postaci elektronicznej;
- 6) prawo do zgłaszania projektów uchwał - zgodnie z treścią art. 401 § 4 k.s.h., akcjonariusz lub akcjonariusze spółki publicznej reprezentujący co najmniej 1/20 kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Zgodnie z treścią art. 401 § 5 k.s.h., każdy z akcjonariuszy może podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczących spraw wprowadzonych do porządku obrad;
- 7) prawo do wykonywania prawa głosu - każdemu akcjonariuszowi przysługuje na Walnym Zgromadzeniu liczba głosów odpowiadająca liczbie posiadanych akcji w Spółce. Każdej akcji przysługuje jeden głos;
- 8) prawo do żądania wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad Walnego Zgromadzenia - na podstawie art. 407 § 2 k.s.h. akcjonariusz ma prawo żądać wydania odpisów wniosków w sprawach objętych porządkiem obrad w terminie tygodnia przed Walnym Zgromadzeniem. Żądanie takie należy złożyć do Zarządu Spółki;
- 9) prawo do sprawdzenia listy obecności akcjonariuszy obecnych na Walnym Zgromadzeniu - zgodnie z treścią art. 410 § 2 k.s.h., na wniosek akcjonariuszy posiadających 1/10 kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję;
- 10) prawo do żądania wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania odrębnymi grupami na wniosek akcjonariuszy, reprezentujących co najmniej 1/5 kapitału zakładowego, Walne Zgromadzenie dokonuje wyboru Rady Nadzorczej w drodze głosowania oddzielnymi grupami. Wniosek o dokonanie wyboru w drodze głosowania oddzielnymi grupami akcjonariusze zgłaszają Zarządowi Spółki pisemnie w terminie umożliwiającym umieszczenie w porządku obrad Walnego Zgromadzenia;
- 11) prawo żądania udzielenia przez zarząd informacji dotyczących Spółki - stosownie do treści art. 428 § 1 k.s.h. akcjonariusz może podczas obrad Walnego Zgromadzenia zgłosić żądanie udzielenia przez Zarząd informacji dotyczących spółki, jeżeli żądanie takiej informacji jest uzasadnione do oceny sprawy objętej porządkiem obrad WZ. Zarząd odmawia udzielenia informacji, jeśli mogłoby to wyrządzić szkodę spółce, spółce z nią powiązanej albo spółce lub spółdzielni zależnej. Stosownie do treści art. 428 § 5 k.s.h. Zarząd w zakresie § 1 może udzielić odpowiedzi na piśmie poza Walnym Zgromadzeniem, jeżeli przemawiają za tym ważne powody. Zarząd jest obowiązany udzielić informacji nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia żądania podczas Walnego Zgromadzenia. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza poza Walnym Zgromadzeniem wniosku o udzielenie informacji dotyczących spółki, Zarząd może udzielić akcjonariuszowi informacji na piśmie z uwzględnieniem wynikającym z art. 428 § 2 k.s.h.;

- 12) Prawo do wystąpienia z powództwem o uchylenie uchwały lub stwierdzenie nieważności uchwały Walnego Zgromadzenia - uchwała Walnego Zgromadzenia sprzeczna ze Statutem bądź z dobrymi obyczajami i godząca w interes Spółki lub mająca na celu pokrzywdzenie akcjonariusza może być zaskarżona w drodze wytoczonego przeciwko Spółce powództwa o uchylenie uchwały. W przypadku sprzeczności uchwały Walnego Zgromadzenia z ustawą może być wytoczone przeciwko Spółce powództwo o stwierdzenie nieważności uchwały;
- 13) prawo do udziału w zyskach - akcjonariusze na mocy art. 347 § 1 k.s.h. mają prawo do udziału w zysku spółki wykazanym w sprawozdaniu finansowym, zbadanym przez biegłego rewidenta, który został przeznaczony przez Walne Zgromadzenie do wypłaty akcjonariuszom.
- 14) prawo poboru - zgodnie z treścią art. 433 § 1 k.s.h. akcjonariusze mają prawo pierwszeństwa objęcia nowych akcji w stosunku do liczby posiadanych przez nich akcji;
- 15) prawo do udziału w majątku powstałym po przeprowadzeniu likwidacji spółki - w myśl art. 474 § 1 k.s.h. po zabezpieczeniu lub zaspokojeniu wierzycieli spółki może nastąpić podział majątku spółki pozostałego po takim zabezpieczeniu lub zaspokojeniu pomiędzy akcjonariuszy. Majątek pozostały po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu dzieli się pomiędzy akcjonariuszy spółki w stosunku do dokonanych przez każdego akcjonariusz wpłat na kapitał zakładowy.

11. Skład osobowy i zmiany które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Zarząd

Stosownie do treści § 29 Statutu IDMSA, w związku z art. 368 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, Członków Zarządu powołuje Rada Nadzorcza. W ciągu ostatniego roku obrotowego zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnienia nie uległy zmianie.

Zarządu IDMSA w roku 2018		
Data	Imię i nazwisko	Funkcja
na dzień 01.01.2018 r.	Grzegorz Leszczyński	Prezes Zarządu
	Tomasz Piasecki	Wiceprezes Zarządu
na dzień 31.12.2018 r. (oraz do chwili obecnej)	Grzegorz Leszczyński	Prezes Zarządu

W dniu 14 sierpnia 2018 r. Rada Nadzorcza odwołała Tomasza Piaseckiego z funkcji Wiceprezesa Zarządu, o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 15/2018 z dnia 14 sierpnia 2018 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarządu Spółki jest jednoosobowy.

Rada Nadzorcza

Stosownie do treści § 24 IDMSA, w związku z art. 368 § 4 Kodeksu Spółek Handlowych, Członków Rady Nadzorczej powołuje Walne Zgromadzenie. Rada Nadzorcza składa się przynajmniej z pięciu, lecz nie więcej niż dziewięciu członków powoływanych przez Walne Zgromadzenie na okres trzyletniej wspólnej kadencji.

Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno być osobami niezależnymi. Przez osoby niezależne rozumie się osoby, które nie są pracownikami Spółki i nie są związane ze Spółką poprzez stałe świadczenie usług.

Skład Rady Nadzorczej IDMSA w roku 2018		
Data	Imię i nazwisko	Funkcja
Na dzień 01.01.2018	Adam Konopka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Krzysztof Przybylski	Członek Rady Nadzorczej
	Adam Kompowski	Członek Rady Nadzorczej
	Andrzej Łaszkiwicz	Członek Rady Nadzorczej
	Emil Stępień	Członek Rady Nadzorczej
+ w dniu 27 czerwca 2018 r. WZA odwołało Emila Stępnia z pełnionej funkcji oraz powołało Andrzeja Szostka i Mirosława Wierzbowskiego w skład Rady Nadzorczej		
31.12.2018 r.	Adam Konopka	Przewodniczący Rady Nadzorczej
	Adam Kompowski	Członek Rady Nadzorczej
	Krzysztof Przybylski	Członek Rady Nadzorczej
	Andrzej Szostek	Członek Rady Nadzorczej
	Andrzej Łaszkiwicz	Członek Rady Nadzorczej
	Mirosław Wierzbowski	Członek Rady Nadzorczej

Prokurenci:

W Spółce nie działają prokurenci.

Nadzór Sądowy:

W dniu 22 lipca 2014 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości IDMSA z możliwością zawarcia układu. Sąd upadłościowy wyznaczył równocześnie dla Spółki nadzorcę sądowego w osobie Dariusza Sitka. Zgodnie z art. 180 ustawy z 28 lutego 2003 r. Prawo upadłościowe i naprawcze w ramach prowadzonego nadzoru nadzorca sądowy może w każdym czasie kontrolować czynności upadłego, a także przedsiębiorstwo upadłego oraz sprawdzać czy mienie upadłego, które nie jest częścią jego przedsiębiorstwa jest dostatecznie zabezpieczone przed zniszczeniem. Nadzorca sądowy pełni swoje obowiązki do czasu prawomocnego zatwierdzenia układu albo zakończenia postępowania w inny sposób.

Komitet Audytu

W strukturze Rady Nadzorczej IDMSA został wyodrębniony komitet audytu (dalej: **Komitet Audytu**) na podstawie uchwały Rady Nadzorczej IDMSA nr 1/10/2017 z dnia 19 października 2017 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu.

Członkowie Komitetu Audytu powoływani są przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej, a członkostwo w Komitecie ustaje na skutek utraty mandatu członka Rady Nadzorczej, rezygnacji bądź odwołania ze składu Komitetu Audytu. Odwołać członka Komitetu Audytu może Rada Nadzorcza.

Skład Komitetu Audytu w roku 2018		
Data powołania	Imię i nazwisko	Funkcja
19.10.2017	Adam Kompowski	Przewodniczący Komitetu Audytu
	Adam Konopka	Członek Komitetu Audytu
	Krzysztof Przybylski	Członek Komitetu Audytu

Do dnia sporządzenia niniejszego dokumentu skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Podstawę powołania Komitetu Audytu stanowi art. 128 ust 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (dalej: Ustawa) oraz § 10 ust. 1 lit. a) Regulaminu Rady Nadzorczej IDMSA.

Komitet Audytu działa w oparciu o Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej IDMSA, który został przyjęty w dniu 20 października 2017 r. na mocy uchwały nr KA/1/10/2017 Komitetu Audytu (dalej: **Regulamin KA**).

Regulamin KA określa zadania, skład, sposób powoływania, organizację wewnętrzną i tryb pracy Komitetu Audytu.

Prace Komitetu Audytu mają charakter uzupełniający wobec prac Rady Nadzorczej.

Z zastrzeżeniem przepisów powszechnie obowiązujących, do zadań Komitetu Audytu należy:

1. monitorowanie:
 - 1) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - 2) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - 3) wykonywanie czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej,
2. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie,
3. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania,
4. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w jednostce zainteresowania publicznego,
5. opracowanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz w razie potrzeby aktualizacja tej polityki,
6. określenie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę oraz w razie potrzeby aktualizacja tej procedury,

7. opracowanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem oraz w razie potrzeby aktualizacja tej polityki,
8. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 rozporządzenia nr 537/2014, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 5 i 7 powyżej;
9. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego.

Zadaniem Komitetu Audytu jest przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji, w której Komitet Audytu wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe w art. 2 pkt. 1 Ustawy. Ponadto obowiązkiem Komitetu Audytu jest dołączenie do rekomendacji, o której mowa w zdaniu poprzedzającym oświadczenia, że rekomendacja ta jest wolna od wpływów stron trzecich.

Komitet Audytu składa Radzie Nadzorczej roczne pisemne sprawozdanie ze swojej działalności.

W dniu 20 października 2017 Komitet Audytu przyjął: (i) Procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania sprawozdań finansowych, (ii) Politykę wyboru firmy audytorskiej, a także (iii) Politykę w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci.