

Warszawa, dnia 17 października 2024 roku

Rada Nadzorcza PayPo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

INFORMACJA

dotycząca stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w PayPo sp. z o.o.

W związku z § 27 Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych w dniu 22 lipca 2014 roku Rada Nadzorcza PayPo Sp. z o.o., jako organ nadzorujący, dokonało oceny stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego i przedstawia wyniki tej oceny:

PayPo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej „Spółka”) stosuje „Zasady Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych” wydane w dniu 22 lipca 2014 roku przez Komisję Nadzoru Finansowego (dalej „Zasady”). Wszystkie właściwe statutowe organy Spółki przyjęły do stosowania Zasady w zakresie dotyczącym ich kompetencji i obowiązków.

Celem Spółki jest stosowanie Zasad w najszerszym zakresie, z uwzględnieniem ograniczeń związanych z ze skalą i przedmiotem prowadzonej działalności oraz strukturą własnościową Spółki. Z uwagi na powyższe, wyłączone następujące zasady:

1. **§1 ust.2** dotyczący systemów sprawozdawczości wewnętrznej. Spółka jest w trakcie opracowywania sformalizowanego systemu sprawozdawczości.
2. **§4 ust.4 pkt.3** dotyczący **obiektywnych zasad zatrudniania i wynagradzania oraz oceny pracownika**. Spółka jest w trakcie procesu mapowania stanowisk oraz ich wartościowania, a celem tych działań jest stworzenie transparentnego systemu odpowiadającego wymogom Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2023/970 z dnia 10 maja 2023 r., dotyczącej wzmocnienia stosowania zasady równości wynagrodzeń dla mężczyzn i kobiet za taką samą pracę lub pracę o takiej samej wartości, poprzez mechanizmy przejrzystości wynagrodzeń oraz mechanizmy egzekwowania. Aktualnie nie mamy wdrożonego systemu oceny pracowników, jednak jest to planowane na kolejne lata. Analiza potencjału rozwoju pracownika stanowi odrębny proces.
3. **§9 ust. 5** dotyczący rozdzielenia funkcji właścicielskich i zarządczych. Całkowite rozdzielenie funkcji właścicielskich i zarządczych nie jest możliwe, gdyż członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie wspólnikami Spółki. Sytuacja ta nie ma jednak wpływu na stabilność zarządzania Spółką i sprawowanie właściwego nadzoru. W szczególności, Radzie Nadzorczej Spółki przypisano funkcje i narzędzia umożliwiające sprawowanie efektywnego nadzoru nad działalnością Spółki.
4. **§10 ust. 1** dotyczący ingerowania Udziałowców w sposób sprawowania Zarządu. Całkowite rozdzielenie funkcji właścicielskich i zarządczych nie jest możliwe, gdyż członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie wspólnikami Spółki. Sytuacja ta nie ma jednak wpływu na stabilność zarządzania Spółką i sprawowanie właściwego nadzoru. W szczególności, Radzie Nadzorczej Spółki przypisano funkcje i narzędzia umożliwiające sprawowanie efektywnego nadzoru nad działalnością Spółki.
5. **§11 ust. 3** dotyczący decyzyjności organu stanowiącego w zakresie transakcji Spółki z podmiotem powiązanym. W spółce Rada Nadzorcza ma obowiązek wyrażać zgodę na zawieranie umów pomiędzy spółką a podmiotami powiązanymi. Wprowadzenie tej procedury zapewnia odpowiedni nadzór nad tymi transakcjami, co minimalizuje ryzyko konfliktu interesów oraz gwarantuje, że są one podejmowane w najlepszym interesie spółki.

6. **§21 ust. 2 oraz § 22 ust. 1 i 2** dotyczące zapewnienia odpowiedniego udziału członków niezależnych w składzie organu nadzorującego instytucji nadzorowanej. Stosowanie tej zasady nie jest możliwe, gdyż zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej, w tym sposób wybierania jej członków, określa umowa Spółki, która przyznaje określone prawa istotnym współnikom. Taka struktura jest niezbędna dla zabezpieczenia interesu inwestorów. Pomimo odstąpienia od tej zasady, skład osobowy Rady Nadzorczej w sposób właściwy i wystarczający zabezpiecza interesy Spółki, a członkowie Rady Nadzorczej dają rękojmię sprawowania należytego nadzoru nad działalnością Spółki.
7. **§22 ust. 4–6** dotyczące funkcjonowania komitetu audytu. W Spółce nie został powołany komitet audytu, natomiast w posiedzeniu Rady Nadzorczej, której przedmiotem są zagadnienia związane z systemem kontroli wewnętrznej oraz rewizją finansową, obligatoryjny udział jest zapewniony audytorowi wewnętrznemu Spółki. Rada Nadzorcza, jako organ nadzorujący, w całości sprawuje funkcje nadzorcze w stosunku do Spółki. Ponadto, każdy z członków Rady Nadzorczej może prowadzić działania kontrolne i nadzorcze. W Spółce zostanie powołany komitet audytu.
8. **§28 ust. 1-4** dotyczące prowadzenia polityki wynagradzania. Zgodnie z umową Spółki, wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej ustala Zgromadzenie Wspólników, a wynagrodzenia członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Z uwagi na przyjęte transparentne zasady korporacyjne Spółka nie wprowadziła odrębnej regulacji wewnętrznej dotyczącej polityki wynagrodzeń członków organu nadzorującego i organu zarządzającego, a także osób pełniących kluczowe funkcje. W Spółce obowiązują zasady wynagradzania ustalone zgodnie z przepisami prawa pracy oraz Polityka wynagradzania dotycząca wszystkich zatrudnionych, w tym osób pełniących kluczowe funkcje i członków organu zarządzającego. Zasady i kryteria przyznawania zmiennych składników wynagradzania osób pełniących funkcje kluczowe i członków zarządu są ustalane każdorazowo przy uwzględnieniu osiągniętych wyników finansowych i stopnia realizacji założonych celów. W związku z tym brak jest uzasadnienia do tworzenia odrębnych regulacji w tym zakresie.
9. **§29. ust. 1 i 3** dotyczące zasad wynagradzania członków organu nadzorującego. Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki, zasadę adekwatności oraz zasadę proporcjonalności, w Spółce nie wprowadzono odrębnej regulacji wewnętrznej dotyczącej wynagradzania członków organu nadzorującego.
10. **§30 ust. 1–5** dotyczące zasad wynagradzania członków organu zarządzającego. Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki zasadę adekwatności oraz zasadę proporcjonalności, w Spółce nie wprowadzono odrębnej regulacji wewnętrznej dotyczącej wynagradzania członków organu zarządzającego.
11. **§53–57** dotyczące wykonywania uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta. Zasady nie znajdują zastosowania z uwagi na brak działalności Spółki polegającej na nabywaniu aktywów na ryzyko klienta.

Rada Nadzorcza zobowiązuje Spółkę do publikacji wyniku tej oceny na stronie internetowej Spółki oraz przekazywania pozostałym organom Spółki.

Rada Nadzorcza PayPo sp. z o.o.

Podpisy członków rady nadzorczej:



Arkadiusz Krzemiński



Grzegorz Kwiatkowski



Maciej Terlecki