

**KWESTIONARIUSZ
DLA CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ**

SPÓŁKI ECHO INVESTMENT S.A.

DLA CELÓW OCENY SPEŁNIANIA KRYTERIÓW NIEZALEŻNOŚCI

ORAZ

POSIADANIA KOMPETENCJI DO PEŁNIENIA FUNKCJI

CZŁONKA KOMITETU AUDYTU

(data)

KWESTIONARIUSZ

Na potrzeby przeprowadzenia procedury oceny niezależności jako członka Rady Nadzorczej oraz posiadania kwalifikacji do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu w spółce Echo Investment S.A. (dalej: „Spółka”), niniejszym oświadczam, co następuje:

1 DANE OSOBOWE

Imię (imiona) i nazwisko:

| |
|--|
| |
|--|

Data urodzenia:

| |
|--|
| |
|--|

Numer tel. kontaktowego lub e-mail (adres poczty elektronicznej):

(umożliwi to wyjaśnienie ewentualnych wątpliwości w zakresie udzielonych odpowiedzi)

| |
|--|
| |
|--|

2 FUNKCJE PEŁNIONE W STRUKTURACH SPÓŁKI

2.1 Funkcje w Spółce

| Funkcja pełniona obecnie w strukturze Spółki | Kadencja¹ |
|---|-----------------------------|
| | |

2.2 Doświadczenie w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

Czy posiada Pana/Pani wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych?

Tak/Nie²

¹ Data rozpoczęcia i zakończenia obecnej kadencji (prosimy o podanie co najmniej miesiąca oraz roku).

² Niepotrzebne skreślić.

Uzasadnienie odpowiedzi:

2.3 Doświadczenie w zakresie branży, w której działa Spółka

Czy posiada Pan/Pani wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka?

Tak/Nie³

Uzasadnienie odpowiedzi (w szczególności poprzez wskazanie wykształcenia, odbytych kursów lub szkoleń, posiadanych certyfikatów, doświadczenia zawodowego itp.):

3 KRYTERIA NIEZALEŻNOŚCI

3.1 Zalecenia Komisji

Czy zgodnie z Pana/Pani najlepszą wiedzą spełnia Pan/Pani kryteria niezależności wymienione w Załączniku nr 2 do zalecenia Komisji (2005/162/WE) z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), które zostały załączone do niniejszego Kwestionariusza, wraz z uszczegółowieniem wynikającym z Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW?

Tak/Nie⁴

3.2 Ustawa o biegłych rewidentach

Czy, zgodnie z Pana/Pani najlepszą wiedzą, spełnia Pan/Pani kryteria niezależności zgodnie z art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym. Kryterium niezależności jest spełnione, gdy spełnia Pan/Pani następujące kryteria:

³ Niepotrzebne skreślić.

⁴ Niepotrzebne skreślić. Zalecenie stanowi załącznik do niniejszego Kwestionariusza.

- a) nie należy ani w okresie ostatnich 5 lat od dnia powołania do Rady Nadzorczej nie należał do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym nie jest ani nie był członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub jednostki z nią powiązanej;
- b) nie jest ani nie był w okresie ostatnich 3 lat od dnia powołania do Rady Nadzorczej pracownikiem Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem sytuacji gdy członkiem komitetu audytu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wyższego szczebla, który został wybrany do rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki jako przedstawiciel pracowników;
- c) nie sprawuje kontroli w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a-e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości lub nie reprezentuje osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad Spółką;
- d) nie otrzymuje lub nie otrzymał dodatkowego wynagrodzenia, w znacznej wysokości, od Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymał jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym komitetu audytu;
- e) nie utrzymuje ani w okresie ostatniego roku od dnia powołania nie utrzymywał istotnych stosunków gospodarczych ze Spółką lub jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki;
- f) nie jest i w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania nie był:
- właścicielem, współnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki, lub
 - pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu;
- g) nie jest członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki;

- h) nie jest członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki dłużej niż 12 lat;
- i) nie jest małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia - członka zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osoby, o której mowa w pkt a)-h);
- j) nie pozostaje w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osobą, o której mowa w pkt a)-h).

Dodatkowe wynagrodzenie, o którym mowa w pkt d) powyżej:

- a) obejmuje udział w systemie przydziału opcji na akcje lub innym systemie wynagradzania za wyniki;
- b) nie obejmuje otrzymywania kwot wynagrodzenia w stałej wysokości w ramach planu emerytalnego, w tym wynagrodzenia odroczonego, z tytułu wcześniejszej pracy w Spółce w przypadku, gdy warunkiem wypłaty takiego wynagrodzenia nie jest kontynuacja zatrudnienia w danej jednostce zainteresowania publicznego.

Tak/Nie⁵

3.3 Czy według Pani/Pana najlepszej wiedzy istnieją jakiegokolwiek okoliczności, które mogłyby, choćby potencjalnie, wpłynąć negatywnie na rzeczywiste spełnianie przez Panią/Pana kryteriów niezależności pomimo spełniania przesłanek określonych powyżej?

Tak/Nie⁶

W przypadku odpowiedzi twierdzącej prosimy o opisanie tych okoliczności:

^{5,6} Niepotrzebne skreślić.

Ja, niżej podpisany/a, oświadczam, że informacje zamieszczone przeze mnie w Kwestionariuszu, którego integralną część stanowią moje oświadczenia, są prawdziwe, kompletne, nie wprowadzają w błąd i zostały podane zgodnie z moją najlepszą wiedzą, jak również nie pominięto w nim niczego, co mogłoby wpłynąć na znaczenie zamieszczonych informacji.

Data

Podpis

Załącznik:

1. Załącznik nr 2 do zalecenia Komisji (2005/162/WE) z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej)

Załącznik**Załącznik nr 2 do zalecenia Komisji (2005/162/WE) z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).**

Profil niezależnego dyrektora niewykonawczego lub dyrektora będącego członkiem rady nadzorczej

1. Wyczerpujące wyliczenie wszystkich zagrożeń dla niezależności dyrektorów nie jest możliwe; stosunki lub okoliczności przesądzające o tym mogą różnić się w poszczególnych Państwach Członkowskich i spółkach; zasady najlepszej praktyki w tym zakresie mogą ewoluować z czasem. Istnieje jednak szereg sytuacji, które częstokroć uznaje się za pomocne w ustaleniu przez radę (nadzorczą), czy dyrektora niewykonawczego lub będącego członkiem rady nadzorczej można uznać za niezależnego, nawet pomimo powszechnie panującego pojęcia, że podstawą oceny niezależności określonego dyrektora powinna być raczej treść niż forma. W tym kontekście na szczeblu krajowym należy przyjąć szereg kryteriów do stosowania przez radę (nadzorczą). Kryteria te, które wymagają dostosowania do uwarunkowań krajowych, powinny być oparte na rozpatrzeniu przynajmniej następujących sytuacji:
 - a. Osoba nie jest dyrektorem wykonawczym lub zarządzającym spółki lub spółki stowarzyszonej i nie piastowała takiego stanowiska w ciągu ostatnich pięciu lat.
 - b. Osoba nie jest pracownikiem spółki lub spółki stowarzyszonej; nie była w takiej sytuacji w ciągu ostatnich trzech lat, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dyrektor niewykonawczy lub będący członkiem rady nadzorczej nie należy do kadry kierowniczej wysokiego szczebla lub został wybrany do rady (nadzorczej) w kontekście systemu przedstawicielstwa pracowniczego uznanego prawem i przewidującego odpowiednią ochronę przed niesłusznym zwolnieniem i innymi formami niesprawiedliwego traktowania.
 - c. Osoba nie otrzymuje ani nie otrzymała dodatkowego wynagrodzenia, w znaczącej wysokości, od spółki lub spółki stowarzyszonej, oprócz wynagrodzenia otrzymywanego jako dyrektor niewykonawczy lub członek rady nadzorczej. Takie dodatkowe wynagrodzenie obejmuje w szczególności udział w systemie przydziału opcji na akcje lub w innym systemie wynagradzania za wyniki; nie obejmuje otrzymywania kwot wynagrodzenia w stałej wysokości w ramach planu emerytalnego (w tym wynagrodzenia odroczonego) z tytułu wcześniejszej pracy w spółce (pod warunkiem że warunkiem wypłaty takiego wynagrodzenia nie jest kontynuacja zatrudnienia).
 - d. Osoba nie jest akcjonariuszem lub nie reprezentuje w żaden sposób akcjonariusza(-y) posiadającego(-ych) pakiet kontrolny (gdzie kontrolę ustala się przez odesłanie do przypadków wspomnianych w art. 1 ust. 1 dyrektywy Rady 83/349/EWG (1)).

- e. Osoba nie utrzymuje obecnie ani nie utrzymywała w ciągu ostatniego roku znaczących stosunków handlowych ze spółką lub spółką stowarzyszoną, bezpośrednio lub w charakterze wspólnika, akcjonariusza, dyrektora lub pracownika wysokiego szczebla organu utrzymującego takie stosunki. Stosunki handlowe obejmują sytuację bycia znaczącym dostawcą towarów lub usług (w tym usług finansowych, prawnych, doradczych lub konsultingowych), znaczącym klientem i organizacją, która otrzymuje znacznej wysokości wkłady od spółki lub jej grupy.
 - f. Osoba nie jest obecnie lub w ciągu ostatnich trzech lat nie była wspólnikiem lub pracownikiem obecnego lub byłego rewidenta zewnętrznego spółki lub spółki stowarzyszonej.
 - g. Osoba nie jest dyrektorem wykonawczym lub zarządzającym w innej spółce, w której dyrektor wykonawczy lub zarządzający spółki jest dyrektorem niewykonawczym albo członkiem rady nadzorczej, i nie posiada innych znaczących powiązań z dyrektorami wykonawczymi spółki przez udział w innych spółkach lub organach.
 - h. Osoba nie pełniła funkcji w radzie (nadzorczej) jako dyrektor niewykonawczy lub dyrektor będący członkiem rady nadzorczej dłużej niż przez trzy kadencje (lub dłużej niż 12 lat, kiedy prawo krajowe przewiduje bardzo krótki wymiar normalnych kadencji).
 - i. Osoba nie jest członkiem bliskiej rodziny dyrektora wykonawczego lub zarządzającego, lub osób w sytuacjach opisanych w lit. a)–h).
2. Niezależny dyrektor zobowiązuje się: a) utrzymywać w każdych okolicznościach niezależność swojej analizy, decyzji i działania; b) nie domagać się ani nie przyjmować nieuzasadnionych korzyści, jakie mogłyby zostać uznane za podważenie jego niezależności; i c) wyraźnie zgłaszać swój sprzeciw w przypadku stwierdzenia, że decyzja rady (nadzorczej) może zaszkodzić spółce. W przypadku podjęcia przez radę (nadzorczą) decyzji, co do której niezależny dyrektor niewykonawczy lub będący członkiem rady nadzorczej ma poważne zastrzeżenia, powinien wyciągnąć z tego wszelkie odpowiednie konsekwencje. Jeśli ma ustąpić, winien wyjaśnić swoje powody w piśmie skierowanym do rady lub komisji rewizyjnej oraz, jeśli jest to wskazane, do właściwego organu zewnętrznego.

Ponadto, zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW, niezależnie od postanowień pkt b) wyżej wymienionego Załącznika osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności, o których mowa w tym Załączniku. Ponadto za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się rzeczywiste i istotne powiązanie z akcjonariuszem mającym prawo do wykonywania 5% i więcej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.