



Oświadczenie o stosowaniu zasad Ładu Korporacyjnego w ALTA S.A. w 2019r.

Stanowiące wyodrębnioną część sprawozdania Zarządu z działalności ALTA S.A. za 2019r.

Zbiór zasad Ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka: Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 w wersji obowiązującej od 01.01.2016r. Zbiór zasad jest publicznie dostępny pod adresem internetowym: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki> (adres aktualny na dzień przekazania raportu). Spółka opiera się o zasady przewidziane prawem krajowym.

Informacja Zarządu Spółki o stosowaniu rekomendacji oraz zasad szczegółowych Zbioru Dobrych Praktyk, a wraz ze wskazaniem i wyjaśnieniem przyczyn od odstąpienia ich stosowania

I Polityka informacyjna i komunikacja z Inwestorami

Spółka stosuje zasady zamieszczone w rekomendacji do polityki informacyjnej i komunikacji z Inwestorami.

W zakresie zasad szczegółowych Spółka wyjaśnia jak niżej:

Do punktu I.Z.1.3. – Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej (...)

- schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu sporządzony zgodnie z zasadą II. Z. 1

Stanowisko Spółki – Zarząd Spółki jest jednoosobowy. W związku z tym wszystkie zadania, które dzielą między siebie członkowie wieloosobowych zarządów, realizowane są przez Prezesa Zarządu.

Praca Prezesa Zarządu podlega ocenie Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia.

Biorąc pod uwagę powyższe, spółka nie prezentuje na stronie internetowej podziału zadań i odpowiedzialności.

Do punktu I.Z.1.10 - Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej (...)

- prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji – opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji

Stanowisko Spółki – z uwagi na Inwestycyjny charakter działalności oraz wynik Spółki oparty w znaczącej mierze o wyceny swoich Inwestycji – Spółka nie publikuje prognoz finansowych a tym samym na stronie internetowej Spółki nie ma informacji o prognozach finansowych.

Do punktu I.Z.1.10 - Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej (...)

- informację zawierającą opis stosowanej przez Spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; 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 wyjaśnienie takiej decyzji.

Stanowisko Spółki – liczba osób zatrudnionych w Spółce wynosi na dzień 31.12.2019r. 5 etatów.

Z uwagi na charakter działalności i sposób zarządzania Spółką większość zadań podlega outsourcingowi, a Spółka nie ma wpływu na strukturę zatrudnienia u poszczególnych kontrahentów.

Brak polityki różnorodności w Spółce wynika także z naturalnego zróżnicowania w poszczególnych latach i zatrudniania na stanowiskach managerskich osób w różnym wieku, bez względu na płeć, z uwzględnieniem doświadczenia i wykształcenia. Takie podejście do tworzenia zespołu managerskiego bez formalnie spisanej polityki różnorodności we właściwy sposób zabezpieczało Spółkę i dawało możliwość zatrudniania osób o wysokich kwalifikacjach, o właściwych predyspozycjach na właściwe stanowiska.

Jednocześnie powyższe odbywało się bez dyskryminacji poszczególnych ww. grup.

Pozostałe zasady szczegółowe są przez Spółkę przestrzegane i wymienione w tych zasadach informację można znaleźć na stronie internetowej Spółki w poszczególnych jej zakładkach.

II Zarząd i Rada Nadzorcza

Spółka stosuje zasady zawarte w rekomendacji do punktu II poruszającego zakres obowiązków i kompetencji Zarządu i Rady Nadzorczej

W zakresie zasad szczegółowych Spółka wyjaśnia jak niżej:

Do punktu II.Z.1 – 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

Stanowisko Spółki - Zarząd Spółki sprawowany jest jednoosobowo, dlatego za wszystkie obszary działalności odpowiada Prezes Zarządu a schemat podziału zadań w związku z tym w Spółce nie funkcjonuje.

Do punktu II.Z.3 – przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności o których mowa i zasadzie II.Z. 4

Stanowisko Spółki: Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani są do złożenia oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności. Zgodnie z oświadczeniami jakie posiada Spółka, na dzień przekazania raportu za 2019r. wszyscy członkowie Rady Nadzorczej złożyli oświadczenia. Skład Rady Nadzorczej jest zgodny z wytycznymi zasady II.Z.4.

Do punktu II.Z.6 – rada nadzorcza ocenia czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej przedstawiana jest przez radę zgodnie z zasadą II.Z.10.2.

Stanowisko Spółki – dotychczas Rada Nadzorcza nie oceniała, czy istnieją związki lub okoliczności określające niezależność lub nie danego członka rady nadzorczej.

Weryfikacja niezależności członków rady następuje w oparciu o kryteria określone w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) i dokonywana jest przez każdego członka Rady lub kandydata przed rozpoczęciem kadencji oraz w trakcie, jeżeli zmienia się jego stosunek do Spółki i jej Inwestycji.

Pozostałe zasady szczegółowe są przestrzegane przez Zarząd i Radę Nadzorczą.

III Systemy i funkcje wewnętrzne

Stanowisko Spółki dotyczące rekomendacji zawartej w punkcie III.R.1 – 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

Stanowisko

Spółka z uwagi na strukturę organizacyjną która nie jest rozbudowana jak też rodzaj działalności nie wyodrębnia jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach.

W zależności od rodzaju działania za jego prawidłowość i właściwy efekt odpowiedzialne są poszczególne Spółki – Inwestycje, korzystając szeroko z doradztwa prawnego i audytu. Struktura Spółki pozwala na wielopoziomowy system kontroli wewnętrznej, gdzie poszczególne stanowiska managerskie mają w zakresie obowiązków dokonywanie wzajemnych weryfikacji oraz konsultacje. Specjalną funkcję w Spółce pełni także Rada Nadzorcza jako weryfikator i skuteczny system kontroli poszczególnych przedsięwzięć a także zarządzania ryzykiem.

W zakresie zasad szczegółowych z uwagi na brak wyodrębnionych jednostek Spółka nie realizuje zasad III.Z.1, III.Z.2, III.Z.3, III.Z.4. Niemniej jednak za kontrolę wewnętrzną, zarządzanie ryzykiem a także zgodność działania Spółki z przepisami prawa odpowiada Prezes Zarządu, bezpośrednio przed Radą Nadzorczą.

Stanowisko Spółki do punktu III.Z.5 - Rada Nadzorcza wyodrębnia komitet audytu, który sprawuje bezpośrednią kontrolę i monitoruje skuteczność dokonywanej kontroli wewnętrznej, zarządzanie ryzykiem, zgodność działalności z prawem.

Stanowisko Spółki do punktu III.Z.6 – Rada Nadzorcza zobligowana jest aby corocznie dokonywała oceny, czy istnieje potrzeba dokonania wydzielenia organizacyjnie jednostki sprawującej funkcję audytu wewnętrznego.

IV Walne Zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

Do punktu IV.R.2 (zamieszczony w rekomendacjach do ww działu) –

- Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Stanowisko Spółki:

Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 21.06.2017r. art. 11 punkt 3:

O ile w ogłoszeniu o danym Walnym Zgromadzeniu zostanie podana informacja o istnieniu możliwości transmisji obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym, Spółka zapewni transmisję obrad Walnego Zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Pozostałe rekomendacje i szczegółowe zasady dobrych praktyk określone w dziale IV dokumentu Dobre praktyki Spółek Notowanych na GPW są przez Spółkę realizowane w przypadkach, kiedy występują.

V Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi

Stanowisko Spółki odnośnie rekomendacji i zasad szczegółowych:

W spółce nie są stosowane specjalnie opracowane procedury dotyczące konfliktu interesów i transakcji z podmiotami powiązanymi.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej przy wyborze składają oświadczenie dotyczące prowadzenia działalności konkurencyjnej, co samo w sobie stanowi element eliminacji sytuacji powstania konfliktu interesów.

Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej stosują regułę transparentności w podejmowaniu działań i decyzji które mogłyby rodzić konflikt interesów.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami prawa zawierane są na warunkach rynkowych.

Zasady szczegółowe są stosowane, wyjątek stanowi punkt V.Z.6 – spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w Spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktu interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Stanowisko spółki – z uwagi na charakter działalności oraz strukturę organizacyjną w tym jednoosobowy zarząd oraz pięcioosobową radę nadzorczą, tworzenie regulacji wewnętrznych zawierających kryteria i okoliczności a także identyfikujące potencjalne konflikty interesów nie było konieczne.

Spółka we wszystkich wątpliwych przypadkach będzie korzystała z doradztwa zewnętrznych kancelarii prawnych, co umożliwi prawidłową i wnikliwą identyfikację potencjalnego problemu a także zapewni indywidualne rozpatrzenie i zażegnanie potencjalnie zaistniałego problemu.

V Wynagrodzenia

Wyjaśnienie Spółki do poszczególnych punktów i rekomendacji działu V Wynagrodzenia:

Stanowisko Spółki – wynagrodzenie Rady Nadzorczej określa Walne Zgromadzenie.

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu określa Rada Nadzorcza a wszyscy członkowie Rady pełnią w tym zakresie funkcję komitetu ds. wynagrodzeń.

W spółce nie wyodrębniono dotychczas polityki wynagrodzeń, która z uwagi na małą strukturę organizacyjną i małą liczbę etatów nie była w ocenie Spółki konieczna.

Raport na temat polityki wynagrodzeń:

Do punktu VI.Z.4 1) Zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 – spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat wynagrodzeń zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przejętego w spółce systemu wynagrodzeń.

Stanowisko Spółki: system wynagrodzeń obowiązuje w przypadku rady nadzorczej i zarządu – w zakresie uregulowanym przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą.

Obecnie nie występuje system wynagrodzeń obowiązujący dla pozostałych stanowisk struktury organizacyjnej spółki.

- 2) Informację na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów 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 każdej spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej

Zarząd Spółki jest jednoosobowy. Wynagrodzenie Prezesa Zarządu zaprezentowano w nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego w punkcie 22 Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących. Wynagrodzenie Zarządu określone jest w umowie o pracę i składa się z wynagrodzenia podstawowego oraz premii wynoszącej 5% naliczanych od łącznej kwoty przeznaczonej na dywidendę lub kwoty przeznaczonej na wykup akcji własnych w celu ich umorzenia. W przypadku wypowiedzenia umowy przez Prezesa Zarządu – obowiązują zasady kodeksu pracy. W przypadku rozwiązania Umowy przez Spółkę w trakcie trwania kadencji, Prezesowi Zarządu Spółki przysługuje odprawa w wysokości 6-miesięcznego wynagrodzenia. Podstawę do obliczenia wysokości odprawy stanowi średnie miesięczne wynagrodzenie Prezesa Zarządu obejmujące średnie wynagrodzenie zasadnicze Prezesa Zarządu, 1/12 część ww premii, przyznane lub wypłacone Prezesowi Zarządu w okresie 6 miesięcy poprzedzających miesiąc, w którym złożono Prezesowi Zarządu oświadczenie o rozwiązaniu umowy o pracę za wypowiedzeniem.

W przypadku zakończenia kadencji Zarządu ww. odprawa opisana nie przysługuje.

Prezesowi Zarządu nie przysługuje prawo do wskazanej ww odprawy pieniężnej, jeżeli Umowa o pracę zostanie rozwiązana z winy Prezesa Zarządu wskutek ciężkiego naruszenia podstawowych obowiązków pracowniczych (w trybie art. 52 Kodeksu pracy).

Spółka ALTA nie tworzy grupy kapitałowej ze swoimi Inwestycjami, a Prezes ALTA S.A. nie otrzymuje w Spółkach – Inwestycjach wynagrodzenia.

- 3) Informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym managerom pozafinansowych składników wynagrodzenia

Nie występują pozafinansowe składniki wynagrodzeń zarządu i kluczowych managerów spółki.

- 4) W spółce nie jest realizowana polityka wynagrodzeń inna niż ww.

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

Kontrola wewnętrzna w spółce w odniesieniu do sporządzania sprawozdań finansowych sprawowana jest przez władze statutowe zgodnie z KSH tj. Zarząd i Radę Nadzorczą, natomiast w pierwszej kolejności przez zewnętrzny dział księgowości i osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych, następnie dyrektora finansowego i Zarząd Spółki. Podstawowe cechy i cele systemu obejmują zapewnienie poprawności ewidencjonowania dokumentów księgowych, ograniczanie uprawnień poszczególnym pracownikom w zakresie obsługi finansowego systemu komputerowego, kontrola procedur i poprawności działania systemów używanych w podmiotach – inwestycjach Spółki. W kompetencji dyrektora finansowego i Zarządu leży rzetelna ocena księgowych wartości oraz występującego ryzyka i jeśli to konieczne objęcie ich rezerwą lub zobowiązaniem/należnością warunkową a także ujawnienie rzetelnej informacji pozafinansowej dotyczącej polityki rachunkowości. Zarządzanie ryzykiem i kontrola wewnętrzna spółki są procesem ciągłym, podejmowania decyzji i działań zarówno na poziomie operacyjnego zarządzania spółką jak i strategicznych decyzji związanych z długoterminowym funkcjonowaniem firmy.

Zadania Rady Nadzorczej w tym szczególnie Komitetu Audytu w zakresie kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem polegają na ocenie sprawozdania finansowego oraz zasięgnięciu opinii audytora, a także odzwierciedlone są w bieżącej działalności wszystkich Członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza ocenia skuteczność kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz ocenia pracę Zarządu.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

Informacje zostały przedstawione w dziale IV Akcje i akcjonariat w punktach 4.2. i 4.3. niniejszego sprawozdania.

Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień.

W spółce występują 1 607 567 akcji uprzywilejowane co do głosów.

Posiadacze Akcji:

- Hlamata Holdings Limited, który posiada: 1 568 800 akcji uprzywilejowanych w głosach 5:1, stanowiących 10,31% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do oddania 7 844 000 głosów stanowiących 36,24% głosów na WZA ALTA S.A.

Informacje o wszystkich akcjach posiadanych przez Spółkę Hlamata Holdings Limited oraz powiązanie z innymi Akcjonariuszami Spółki przekazano w IV Akcje i akcjonariat w punktach 4.2. i 4.3. niniejszego sprawozdania.

- wg ostatnich informacji, które posiadała Spółka, 38 767 akcji uprzywilejowanych w głosach 5;1 stanowiących 0,25 % udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do oddania 193 835 głosów stanowiących 0,90% głosów na WZA ALTA S.A. należą do firmy Dalco GmbH.

Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu z akcji oraz wskazanie ograniczeń przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

W spółce nie występują ograniczenia do wykonywania prawa głosu.

W spółce realizowany jest program motywacyjny pracowniczy oraz program motywacyjny Prezesa Zarządu. Warranty są ograniczone w zbywalności, za wyjątkiem:

- a) zbycia na rzecz Spółki, w celu ich umorzenia;
- b) zbycia Warrantów w sytuacji uzasadnionej nadzwyczajnymi okolicznościami, po uprzednim uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej.

Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki emitenta

Zmiany statutu spółki lub umowy spółki możliwe są tylko na zasadach określonych kodeksie spółek handlowych, w Statucie Spółki oraz Regulaminie Walnego Zgromadzenia.

Statut Spółki może podlegać zmianom na podstawie uchwał Walnego Zgromadzenia.

Ustalenie tekstu jednolitego Statutu po zmianach powierza się Radzie Nadzorczej.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia

Walne Zgromadzenia Spółki odbywają się na zasadach określonych w Kodeksie Spółek Handlowych. Zasady działania walnego zgromadzenia opisane w Regulaminie Walnego Zgromadzenia wynikają wprost w przepisów prawa.

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

Skład osobowy

Informacje dotyczące:

- składy osobowego zarządu i rady nadzorczej oraz jej komitetów z uwzględnieniem wskazania spełniania kryteriów niezależności, wiedzy w zakresie rachunkowości oraz z zakresu branży przedstawiono w dziale IV pkt 4.1. niniejszego sprawozdania.

Sposób działania

- Działania organów zarządzających i nadzorujących Spółką regulowane są przepisami ksh oraz statutem spółki i regulaminem rady nadzorczej. Wszystkie powyższe wynikają wprost z przepisów prawnych.
- Zarząd Spółki powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza na podstawie postanowień Statutu. Do uprawnień Rady należy także ustalenie szczegółowych zapisów dotyczących zatrudnienia Zarządu.
- Uprawnienia w zakresie decyzji dotyczącej emisji lub wykupu akcji reguluje Statut i KSH. Uprawnienie to udzielane jest w formie uchwał Walnego Zgromadzenia, których wykonanie powierzane jest Zarządowi.
- Rada Nadzorcza Spółki liczy 5 członków. W ramach Rady Nadzorczej działa 3 osobowy Komitet Audytu. W przypadkach szczególnych, Rada Nadzorcza deleguje poszczególnych członków do realizacji wyznaczonych zadań.

Robert Jacek Moritz
Prezes Zarządu

Warszawa, 15.05.2020r.