

**Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW –
raport dotyczący stosowania i przyjęcia Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na WGP
przez ALTA S.A.**

Zarząd ALTA S.A. przekazuje informacje dotyczące przyjęcia i stosowania zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016.

Odnosząc się do poszczególnych punktów zasad ww. dokumentu, Zarząd przekazuje jak niżej:

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.1.15 - 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 31.12.2016r. 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.

Zarząd Spółki rozważa możliwość spisania polityki różnorodności w okresie do publikacji wyników za I półrocze 2017r. i wówczas przekaże te informacje stosownym raportem zamieszczając politykę na stronie internetowej Spółki.

Pozostałe zasady szczegółowe są przez Spółkę przestrzegane i wymienione w tych zasadach informacje 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, dwóch członków rady spełnia ww kryteria niezależności.

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.

W związku z tym Rada Nadzorcza wdroży procedurę oceny a jej wyniki zostaną uwzględnione w sprawozdaniu rady nadzorczej z działalności w 2016r.

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 pełniąca w całym składzie funkcję komitetu audytu, sprawuje bezpośrednią kontrolę i monitoruje skuteczność dokonywanej kontroli wewnętrznej, zarządzanie ryzykiem, zgodność działalności z prawem.

Stanowisko Spółki do punktu III.Z.6 – Rada Nadzorcza począwszy od 30 czerwca br. będzie 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:

Walne Zgromadzenie w paragrafie drugim uchwały nr 6 z dnia 6 maja 2008 r. postanowiło, że do czasu podjęcia odmiennej decyzji Walne Zgromadzenie Spółki nie będą transmitowane z wykorzystaniem sieci Internet a przebieg obrad nie będzie rejestrowany ani upubliczniany na stronie internetowej Spółki.

Spółka przedstawi najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu projekt uchwały, która ujmuje wykorzystanie ww środków komunikacji umożliwiających udział Akcjonariuszy (pasywny i aktywny) w obradach Walnego Zgromadzenia.

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

Spółka rozważy możliwość określenia i wyodrębnienia polityki wynagrodzeń.

Do zasady szczegółowej VI.Z.3 – wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.

Stanowisko: Zarząd Spółki przedstawi najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu projekt uchwały, która będzie uwzględniała powyższe, zwłaszcza w zakresie uniezależnienia wynagrodzenia od wyników spółki.

Na dzień przekazania raportu premia rady nadzorczej uzależniona jest od wyników spółki.

Do punktu VI.Z.4 1) – spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat wynagrodzeń zawierający co najmniej ogólną informację na temat przejętego w spółce systemu wynagrodzeń.

Stanowisko Spółki: system wynagrodzeń obowiązuje w przypadku rady nadzorczej i zarządu – które to zasady wynagradzania określone są odpowiednio przez Walne Zgromadzenie i Radę Nadzorczą.

Nie występuje system wynagrodzeń obowiązujący dla pozostałych stanowisk struktury organizacyjnej spółki, dlatego sprawozdanie z działalności będzie zawierało stwierdzenie, że formalny system nie obowiązuje. Spółka w kolejnych okresach rozważy zasadność wprowadzenia ww systemu.