

## Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów w Grupie Kapitałowej Otmuchów.

### § 1

#### [Definicje]

1. Ilekroć w Zasadach użyty jest jeden ze zwrotów wskazanych poniżej, rozumie się przez to:
  - a) **Grupa Kapitałowa Otmuchów** – ZPC Otmuchów S.A. oraz Spółki zależne;
  - b) **Spółki zależne** – wszystkie podmioty uznane jako spółki zależne zgodnie z MSR 24,
  - c) **Interes Spółki** – dążenie do efektywnego wzrostu wartości Spółki oraz Spółek zależnych zgodnie ze znaczeniem opisanym w § 3 poniżej;
  - d) **Konflikt Interesów** – możliwość wystąpienia okoliczności powodujących powstanie niekorzystnych sytuacji, skutków lub decyzji z punktu widzenia Grupy Kapitałowej Otmuchów, o których mowa w rozdziale 3 niniejszych Zasad
  - e) **MSR 24** – Międzynarodowy Standard Rachunkowości 24 – ujawnianie informacji na podmiotach powiązanych;
  - f) **Osoby Bliskie** - współmałżonek, krewny lub powinowaty do drugiego stopnia oraz osoby, z którymi członek Zarządu lub Pracownik jest powiązany osobiście oraz podmioty prawne, nad którymi jedna z tych osób sprawuje kontrolę, zasiada w jej organach, lub z której działalności czerpie korzyści;
  - g) **Osoba decyzyjna** – odpowiednio członek Zarządu lub Pracownik, w szczególności Pracownik zajmujący kluczowe stanowisko kierownicze, podejmujący decyzje lub wykonujący czynności wpływające na Interes Spółki, w wyniku których może dojść do Konfliktu Interesu.
  - h) **Podmiot Powiązany** - Zgodnie z MSR 24 podmiot uznaje się za powiązany z jednostką, jeżeli:
    - a. podmiot, bezpośrednio lub poprzez jednego lub więcej pośredników:
      - (i) sprawuje kontrolę, podlega kontroli lub znajduje się pod wspólną kontrolą jednostki (dotyczy to jednostek dominujących, jednostek zależnych i jednostek zależnych w ramach tej samej grupy kapitałowej);
      - (ii) posiada udział w jednostce dający mu możliwość znaczącego wpływania na jednostkę; lub
      - (iii) sprawuje współkontrolę nad jednostką;
    - b. podmiot jest jednostką stowarzyszoną z jednostką;
    - c. podmiot jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym jednostka jest współnikiem;

- d. podmiot jest członkiem organu lub kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub jej jednostki dominującej;
  - e. podmiot jest bliskim członkiem rodziny osoby, o której mowa w pkt a) lub d);
  - f. podmiot jest jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną bądź jednostką, na którą znacząco wpływa lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa w pkt d) lub e); lub
  - g. podmiot jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanym do pracowników;
- i) **Pracownicy** – Osoby pozostające ze Spółką lub Spółkami zależnymi w stosunku pracy, zlecenia lub w innym stosunku o podobnym charakterze;
  - j) **Prezenty i upominki** - rozumienie się wszystko, co posiada jakąkolwiek wartość materialną, bądź przynosi inne korzyści Osobom Decyzyjnym oraz ich Osobom Bliskim, oferowane, bądź otrzymywane w relacjach biznesowych z kontrahentami Spółki lub Spółkami zależnymi, między innymi takie, jak: zaproszenia na imprezę, zaproszenia na lunch, obiad, kolację i inne wydarzenia, bilety, bony upominkowe, kosze delikatesowe, galanteria skórzana i biurowa, pożyczki, nagrody, wycieczki, korzystanie z pojazdów innych firm, itd.
  - k) **Zasady** - niniejsze Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktów interesów w ZPC Otmuchów S.A. oraz w Spółkach zależnych;
  - l) **Spółka** – ZPC Otmuchów S.A. z siedzibą w Otmuchowie lub PWC Odra SA lub Otmuchów Logistyka;
  - m) **Statut** – Statut Spółki;
  - n) **ZPC OTMUCHÓW** – ZPC Otmuchów S.A. z siedzibą w Otmuchowie;
  - o) **Zarząd** – Zarząd Spółki;
  - p) **DPSN 2016** – Zbiór „Dobrych Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” (Uchwała Rady Giełdy nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku).
2. W zakresie nieuregulowanym w niniejszych Zasadach przyjmuje się definicje pojęć zawarte w przepisach prawa, o których mowa w § 2 ust. 3 poniżej.

## § 2

### [Wprowadzenie]

1. *Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów w Grupie Kapitałowej Otmuchów* (dalej: *Zasady*) określają kryteria i okoliczności, w których może dojść w Spółce lub Spółkach zależnych do Konfliktu Interesów w tym związanych z wręczaniem lub

- przyjmowaniem upominków, a także zasady postępowania w obliczu Konfliktu Interesów lub możliwości jego zaistnienia.
2. Zasady uwzględniają sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania Konfliktów Interesów,  
a także zasady wyłączenia Osób Decyzyjnych od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej Konfliktem Interesów.
  3. Zasady sporządzone zostały w oparciu o:
    - a) zbiór DPSN 2016 wraz z wytycznymi i interpretacjami zawartymi w publikacji „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016, Podręcznik” pod redakcją Andrzeja S. Nartowskiego,
    - b) informację na temat stanu stosowania przez Spółkę rekomendacji i zasad zawartych w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 z dnia 18 kwietnia 2016 r.,
    - c) regulacje wewnętrzne ZPC OTMUCHÓW oraz Spółek zależnych,
    - d) oraz z uwzględnieniem przepisów powszechnie obowiązujących.

### **§ 3**

#### **[Interes Spółki i Spółek zależnych]**

1. Przez Interes Spółki i Spółek zależnych należy rozumieć dążenie do wzrostu wartości Spółki oraz Spółek zależnych poprzez prowadzenie działalności gospodarczej lub inne działania w sposób w jak największym stopniu efektywny. Wzrost wartości Spółki oraz Spółek zależnych dokonuje się poprzez zarządzanie majątkiem oraz prowadzenie spraw w taki sposób, aby utrzymać długoterminowo rentowność i zdolność do generowania zysków, co przyczynia się do zapewnienia stabilnej sytuacji rynkowej.
2. Zarządzanie majątkiem Spółki oraz Spółek zależnych oraz prowadzenie ich spraw może być dokonywane przez:
  - a) Zarząd Spółki oraz Spółek zależnych,
  - b) Pracowników, w szczególności kierownictwo wyższego szczebla, w zakresie kompetencji  
oraz obowiązków im przypisanych oraz dokonywanie przez nich wszelkich czynności oraz podejmowanie decyzji, które zostały wyłączone spod bezpośredniej kompetencji Zarządu przez przepisy prawa lub regulacje wewnętrzne Spółki oraz Spółek Zależnych.

### **§ 4**

#### **[Konflikt Interesów]**

1. Konflikt Interesów może zajść w sytuacji, w której interes Osób Decyzyjnych oraz ich Osób Bliskich jest lub może być przeciwstawny z interesem Spółki lub Spółek zależnych, tzn., że istnieje możliwość rozstrzygnięcia danej kwestii na co najmniej dwa sposoby, z których jeden będzie mniej korzystny dla Spółki lub spółek zależnych, a bardziej korzystny dla ww.

- osób, zaś drugi - odwrotnie (Konflikt Interesów).
2. Z zastrzeżeniem ust. 3 poniżej, Spółka oraz Spółki zależne identyfikują następujące przykłady zdarzeń, w których w szczególności może dojść do Konfliktu Interesów:
    - a) reprezentowanie Spółki lub Spółkę zależną przez Osobę Decyzyjną we wszelkich umowach lub sporach z Osobami Bliskimi tej Osobie Decyzyjnej;
    - b) rozstrzyganie przez Osobę Decyzyjną spraw, w których zachodzi prawdopodobieństwo zaistnienia sprzeczności interesów Spółki lub Spółki zależnej z interesami tej Osoby Decyzyjnej lub Osobami Bliskimi tej Osoby Decyzyjnej;
    - c) bezpośrednia relacja podwładny – przełożony pomiędzy Osobą Bliską a Osobą Decyzyjną;
    - d) podejmowanie przez Osobę Decyzyjną aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która ma charakter działalności konkurencyjnej do działalności Spółki lub Spółki zależnej;
    - e) przyjmowanie przez Osobę Decyzyjną korzyści, które mogłyby mieć wpływ na jej bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu decyzji dotyczących Spółki lub Spółki zależnej lub rzutować negatywnie na niezależność jej opinii;
    - f) zawieranie transakcji z Podmiotami Powiązаныmi w warunkach, w których może dojść do Konfliktu Interesów. Zgodnie z pkt. 9 MSR 24 transakcja z Podmiotem Powiązаныm jest przekazaniem zasobów, usług lub zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązаныmi, niezależnie od tego, czy transakcje są odpłatne. Przykłady transakcji:
      - (i) zbycie lub najem przez Spółkę lub Spółki zależne nieruchomości w transakcji z akcjonariuszem posiadającym ponad 5% akcji w kapitale zakładowym, związanymi z nim podmiotami gospodarczymi albo Osobami Bliskimi;
      - (ii) zawarcie przez Spółkę lub Spółki zależne umowy pożyczki lub umowy o świadczenie usług doradczych z akcjonariuszem posiadającym ponad 5% akcji w kapitale zakładowym, związanymi z nim podmiotami gospodarczymi albo Osobami Bliskimi;
      - (iii) odpłatne lub nieodpłatne udostępnienie Spółce lub Spółkom zależnym przez jej akcjonariusza posiadającego ponad 5% akcji w kapitale zakładowym, związane z nim podmioty gospodarcze albo Osoby Bliskie, wartości niematerialnych lub prawnych takich jak m.in. znaki towarowe, patenty, licencje, koncesje, know-how;
      - (iv) zawieranie przez Spółkę transakcji ze Spółkami zależnymi na warunkach odbiegających od warunków rynkowych,
    - g) zawieranie przez Spółkę umów z członkami Rady Nadzorczej.
  3. Katalog zdarzeń określony w pkt. 2) powyżej nie ma charakteru zamkniętego, a ww. zdarzenia stanowią jedynie rodzajowe przykłady zdarzeń, w których może dojść do Konfliktu Interesów. Okoliczność zamieszczenia tych przykładów w powyższym pkt 2 nie przesądza automatycznie o powstaniu Konfliktu Interesów.
  4. Zdarzenia wymienione w pkt. 2) powyżej, które potencjalnie mogą prowadzić do powstania Konfliktu Interesów, oraz inne niewymienione a mogące doprowadzić do analogicznego

skutku, powinny być każdorazowo analizowane z punktu widzenia potencjalnej możliwości zaistnienia Konflikту Interesów zgodnie z zadaniami opisanymi w § 5 poniżej.

## § 5

### [Zapobieganie konfliktom interesów]

- 1) Osoba Decyzyjna powinna powstrzymać się od podejmowania decyzji lub wykonywania czynności mogących naruszyć Interes Spółki w sytuacji zaistnienia Konflikту Interesów.
- 2) W przypadku okoliczności, w których dochodzi do Konflikту Interesów Osoba Decyzyjna powinna niezwłocznie ujawnić ten fakt Zarządowi.
- 3) Osoba Decyzyjna powinna zachować pełną lojalność wobec Spółki oraz Spółek Zależnych i uchylać się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji korzyści własnych lub Osoby Bliskiej w sytuacji Konflikту Interesów ze Spółką lub Spółkami zależnymi.
- 4) Osoba Decyzyjna powinna unikać aktywności zawodowej, która mogłaby doprowadzić do Konflikту Interesów lub wpłynąć negatywnie na jego reputację jako członka organu lub Pracownika Spółki lub Spółek zależnych.
- 5) W przypadku uznania przez członka Zarządu, że decyzja Zarządu stoi w sprzeczności z interesem Spółki lub Spółki zależnej, może on zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia jego stanowiska w tej sprawie.
- 6) Osoby Decyzyjne nie uczestniczą w rozstrzyganiu spraw, w których zachodzi prawdopodobieństwo zaistnienia sprzeczności interesów Spółki z interesami Osoby Decyzyjnej lub Osobami Bliskimi tej Osoby Decyzyjnej. Przykładowo członek Zarządu nie powinien uczestniczyć w procesie decyzyjnym, negocjacjach itp. Spółki z Osobami Bliskimi temu członkowi Zarządu, które dotyczą sprzedaży/kupna lub użyczenia majątku trwałego.
- 7) Pracownicy uprawnieni do rozstrzygania spraw, w których zachodzi prawdopodobieństwo zaistnienia Konflikту Interesów Spółki lub Spółki zależnej z interesami Pracownika lub Osobami Bliskimi temu Pracownikowi, każdorazowo powinni przekazać do konsultacji taką sprawę przełożonemu. Przykładowo Pracownik nie powinien uczestniczyć w procesie decyzyjnym, negocjacjach, itp. Spółki lub Spółki zależnej z takim Pracownikiem lub Osobami Bliskimi tego Pracownika, które dotyczą sprzedaży/kupna majątku trwałego.
- 8) Podejmowanie przez członka Osobę Decyzyjną w czasie trwania kadencji lub zatrudnieni dodatkowej działalności zarobkowej lub innej działalności kolidującej z obowiązkami Osoby Decyzyjnej, w szczególności działalności konkurencyjnej wobec działalności Spółki lub Spółek zależnych, uczestnictwo w spółce konkurencyjnej jako wspólnik spółki cywilnej, spółki osobowej lub sprawowanie funkcji w organach nadzorczych i zarządzających innych podmiotów (wyłączając sprawowanie powyższych funkcji w jednostkach należących do Grupy Otmuchów) wymaga uprzedniego rozpatrzenia przez Zarząd Spółki pod kątem Konflikту Interesów.

- 9) Osoba Decyzyjna nie może przyjmować korzyści od podmiotów zewnętrznych jak również od akcjonariuszy, które mogłyby mieć wpływ na jego bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu decyzji dotyczących Spółki lub Spółek zależnych lub rzutować
- 10) negatywnie na niezależność jego opinii z wyjątkiem przypadków opisanych w § 7 poniżej.
- 11) W odniesieniu do przypadków, które potencjalnie mogą prowadzić do powstania Konflikty Interesów i które z tego względu powinny być każdorazowo analizowane z punktu widzenia potencjalnej możliwości zaistnienia Konflikty Interesów – rozstrzygnięcie takich spraw powinno następować przez Zarząd Spółki lub Spółki zależnej w sposób zapewniający rozsądną ochronę Interesu Spółki lub Spółki zależnej z poszanowaniem regulacji wewnętrznych, w szczególności Kodeksu Etyki oraz Postępowania w Biznesie Grupy Otmuchów oraz przepisów powszechnie obowiązujących.

## **§ 6**

### **[Transakcje z akcjonariuszami Spółki oraz Spółek zależnych]**

- 1) Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez Spółkę lub Spółki zależne z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.
- 2) Zawarcie przez Spółkę lub Spółkę zależną umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce lub Spółce zależnej wymaga zgody Rady Nadzorczej. Zgoda nie jest wymagana w przypadku umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce lub Spółce zależnej w przypadku:
  - umów o wartości mniejszej niż 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych),
  - umów, również o wartości równej lub większej 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych), zawieranych w ramach bieżącej działalności operacyjnej przez wszystkie podmioty Grupy Otmuchów, w którym Spółka lub Spółki zależne posiadają bezpośrednio lub pośrednio większościowy udział kapitałowy, przy czym przez umowy zawierane w ramach bieżącej działalności operacyjnej rozumie się w szczególności umowy zlecenia lub o dzieło, umowy dostawy, umowy o świadczenie usług, umowy najmu, umowy pożyczki, poręczenia, zamówienia.

## **§ 7**

### **[Zasady dotycząca przyjmowania prezentów i upominków]**

1. Oferowanie i przyjmowanie drobnych Prezentów i upominków biznesowych zwyczajowo przyjętych służących zacieśnianiu i rozwijaniu relacji biznesowych jest dozwolone z tym zastrzeżeniem, iż działania te odbywają się w legalnych i zwyczajowo przyjętych granicach oraz z poszanowaniem zasad opisanych w niniejszym paragrafie.
2. Prezenty i upominki nie mogą być przekazywane ani przyjmowane z zamiarem działań korupcyjnych mających na celu wywarcie niewłaściwego wpływu na decyzje lub działanie otrzymującego.

3. Wszelkie decyzje biznesowe podejmowane przez Spółkę oraz Spółki zależne muszą być oparte o należytą ocenę etyczną, w najlepszym Interesie Grupy Kapitałowej Otmuchów, bez żadnych niewłaściwych wpływów, preferencyjnego traktowania i szczególnych korzyści dla jakichkolwiek osób lub podmiotów, jak również bez żadnych innych działań, które mogłyby stanowić Konflikt Interesów.
4. Osoby Decyzyjne oraz ich Osoby Bliskie są zobowiązani unikać wręczania i przyjmowania Prezentów i upominków w sytuacji, gdy budzi to wątpliwości co do uczciwości, niezależności, obiektywizmu lub rzetelnego osądu ze strony Spółki, Spółki zależnej lub klienta, potencjalnego klienta, strony trzeciej lub organu państwowego.
5. Drobne Prezenty i upominki w postaci zaproszenia do udziału w imprezach służyć mają jedynie legalnym sposobom podtrzymywania lub nawiązywania współpracy handlowej.
6. Koszt wręczanych lub otrzymywanych Prezentów lub upominków nie może przekraczać:
  - a) Jednorazowo kwoty 150 zł,
  - b) Łącznie w roku kalendarzowym kwoty 500 zł, w sytuacji Prezentów lub upominków odpowiednio przekazywanych lub otrzymywanych od jednej osoby lub podmiotu, lub Osób Bliskich takiej osoby lub podmiotu, lub podmiotów z nimi powiązanych, o ile przy dołożeniu należytej staranności relacja taka jest możliwa do ustalenia na podstawie ogólnodostępnych informacji.
7. Dopuszczalne jest przyjmowanie Prezentów i upominków wówczas gdy z uwagi na swoją wartość i charakter nie obligują do wzajemności w jakiegokolwiek postaci.
8. Zabronione jest przyjmowanie korzyści w tym zaproszeń uważanych za korzyść majątkową, jeżeli mogłyby mieć one niekorzystny dla Spółki lub Spółek zależnych wpływ na relacje biznesowe i zawierane transakcje lub też były sprzeczne z Interesem Spółki lub Spółki zależnej lub mogły negatywnie wpływać na wizerunek Spółki lub Spółki zależnej.
9. Zabrania się oferowania Prezentów i upominków biznesowych urzędnikom i pracownikom organów administracji państwowej lub samorządowej.
10. Nie wolno oferować, bądź otrzymywać jakichkolwiek Prezentów i upominków biznesowych w formie pieniężnej.
11. Prezenty i upominki biznesowe muszą być związane z promocją lub reklamą Spółki lub Spółek zależnych.
12. Nie wolno oferować, bądź otrzymywać Prezentów i upominków biznesowych, które mogłyby być uznane za obrazę innej osoby lub wywołać zakłopotanie, albo w jakikolwiek inny sposób negatywnie wpływać na relacje biznesowe między Spółką lub Spółkami zależnymi, a kontrahentami i wizerunek Grupy Otmuchów.
13. W przypadku gdy wartość Prezentu lub upominku przekracza kwoty, o których mowa w ust. 6 powyżej, o ich przeznaczeniu rozstrzyga Zarząd Spółki lub Spółki zależnej, która może podjąć decyzję o:
  - a) wyrażeniu zgody na zatrzymaniu przez daną osobę Prezentu lub upominku,
  - b) przekazaniu Prezentu lub upominku na cele dobroczynne w ramach realizacji polityk z

zakresu społecznej odpowiedzialności biznesu, o których mowa w *Kodeksie Etyki oraz Postępowania w Biznesie Grupy Kapitałowej Otmuchów* oraz z poszanowaniem zasad współżycia społecznego,

- c) podjąć decyzję o zwróceniu Prezentu lub upominku darczyńcy,
- d) w przypadku, gdy z uwagi na charakter Prezentu lub upominku istnieje brak możliwości
- e) podjęcia przez Zarząd Spółki lub Spółki zależnej jednej z decyzji, o których mowa w lit. a) – c) powyżej, Zarząd Spółki lub Spółki podejmuje decyzję o komisyjnej utylizacji Prezentu lub upominku.