

Oświadczenie IPOPEMA Securities S.A. o stosowaniu ładu korporacyjnego

zamieszczone w raporcie rocznym za rok 2020

Wskazanie zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent

IPOPEMA Securities stosuje zasady ładu korporacyjnego określone przez GPW w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” przyjętym uchwałą Rady Giełdy z 13 października 2015 r.

Ponadto w odniesieniu do Spółki jako domu maklerskiego podlegającego nadzorowi regulacyjnemu Komisji Nadzoru Finansowego, zastosowanie mają również wytyczne określone w dokumencie „Zasady Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydane przez Urząd Komisji w 22 lipca 2014 r.

Stosowne oświadczenia o stosowaniu ww. zasad dostępne są na stronie internetowej Spółki (zakładka ‘Relacje inwestorskie / Ład korporacyjny’).

Zakres, w jakim Emitent odstąpił od postanowień zasad ładu korporacyjnego, którym podlega ze wskazaniem tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

W roku 2020 spółka stosowała się do zaleceń Dobrych Praktyk z zastrzeżeniem niżej wymienionych odstępstw:

- I.Z.1.20. – zasada dot. zapisu przebiegu obrad walnego zgromadzenia w formie audio lub wideo:
Zważywszy na małe zainteresowanie obradami walnego zgromadzenia, Spółka nie rejestruje jego przebiegu w formie audio ani wideo. Niemniej jednak w 2020 r. Spółka zapewniała możliwość biernego zdalnego udziału w obradach walnego zgromadzenia.
- IV.R.2. – rekomendacja dotycząca m.in. zdalnego uczestnictwa akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu Spółki:
Analogicznie do lat ubiegłych Spółka odstąpiła od stosowania się do ww. rekomendacji ze względu na złożony charakter kwestii związanych z dostępem do obrad, identyfikacją akcjonariuszy oraz reprezentujących ich pełnomocników i zapewnieniem właściwej, dwustronnej komunikacji.
- VI.Z.4. – zasada dotycząca ujawnienia w sprawozdaniu z działalności raport na temat polityki wynagrodzeń:
Spółka jako dom maklerski zobowiązana jest do corocznej publikacji raportu – ujawnień informacji w zakresie adekwatności kapitałowej. Zakres ww. ujawnień obejmuje m.in. szczegółowy opis stosowanej w Spółce polityki w zakresie wynagrodzeń (włączając również informacje ilościowe) w znacznym stopniu obejmujący informacje do których odnosi się zasada VI.Z.4 Dobrych Praktyk.
W odniesieniu do informacji dotyczących indywidualnych wynagrodzeń członków organów Spółki uznano, że zakres ujawnień – tak w raporcie rocznym, jak i w ww. raporcie dot. adekwatności kapitałowej – jest wystarczająco szczegółowy i zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

W zakresie zbioru Wytycznych KNF Spółka odstąpiła od stosowania wytycznej analogicznej do przywołanej powyżej rekomendacji określonej w pkt IV.R.2 Dobrych Praktyk dotyczącej umożliwienia wykonywania prawa głosu w toku walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej.

Główne cechy systemu kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych

Stosowany w Spółce system kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych (tak jednostkowych, jak i skonsolidowanych) ma na celu zapewnienie, aby przygotowywane raporty finansowe spełniały cechy rzetelności, kompletności i zgodności z obowiązującymi przepisami – zarówno w zakresie ich zawartości, jak i terminowości. System spełniający powyższe kryteria funkcjonuje w oparciu o następujące elementy:

- stosowane zasady obiegu dokumentów oraz ich akceptacji, umożliwiające terminowe i kompletne ujawnienie wszystkich danych księgowych;

- zapewnienie odpowiedniego przepływu informacji ujmowanych w księgach rachunkowych pomiędzy wyznaczonymi osobami z odpowiednich jednostek organizacyjnych a osobami zaangażowanymi w proces przygotowania sprawozdań finansowych;
- stosowanie odpowiedniego oprogramowania i systemów informatycznych mających na celu usprawnienie procesu sprawozdawczości wewnętrznej oraz przetwarzania danych finansowych;
- przyjęcie odpowiednich kryteriów doboru i oceny pracowników zaangażowanych w proces sprawozdawczości, legitymujących się właściwymi kompetencjami, wiedzą i doświadczeniem adekwatnymi do powierzonych im funkcji i zadań;
- zapewnienie współpracy pomiędzy audytorem Spółki a jej Radą Nadzorczą i Komitetem Audytu zapewniającej wymianę informacji dotyczących sporządzonych sprawozdań (w szczególności na etapie przygotowywania planu audytu, jak również w końcowej jego fazie, jednakże przed zakończeniem procesu badania);
- podział zadań i obowiązków związanych z przygotowaniem sprawozdań finansowych pomiędzy różne jednostki wewnętrzne, umożliwiającą niezależność oceny i wzajemną weryfikację sporządzanej dokumentacji, z zachowaniem wymaganej dla tego procesu współpracy (m.in. rozdzielenie zadań księgowości i kontrolingu finansowego, zaangażowanie zarządu na wczesnym etapie sporządzania raportów, bieżąca współpraca z audytorem Spółki);
- zapewnienie właściwej komunikacji i przepływu informacji – zarówno co do terminów, jak i formy – pomiędzy spółkami z Grupy IPOPEMA.

Mając na uwadze powyższe, w ocenie Zarządu stosowany w Spółce system kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych spełnia wymienione na wstępie cele i jest adekwatny do struktury Spółki oraz jej grupy kapitałowej.

Wskazanie akcjonariuszy posiadających znaczące pakiety akcji

Akcjonariat Spółki posiadający powyżej 5% akcji IPOPEMA Securities S.A. przedstawiony został w pkt 6.3 niniejszego sprawozdania.

Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne

Nie występują papiery wartościowe IPOPEMA Securities S.A. dające specjalne uprawnienia kontrolne.

Wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu

Nie istnieją żadne ograniczenia odnośnie do wykonywania praw głosu z akcji IPOPEMA Securities S.A.

Wskazanie wszelkich ograniczeń dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta

Nie występują żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności papierów wartościowych Spółki.

Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zgodnie ze Statutem Zarząd Spółki składa się z 2 do 5 członków, w tym Prezesa Zarządu, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na 3-letnią kadencję. Zarząd działa na podstawie uchwalonego przez Radę Nadzorczą Regulaminu Zarządu.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło w dniu 23 stycznia 2020 r. uchwałę nr 5 w przedmiocie warunkowego podwyższenia kapitału w drodze emisji akcji – w maksymalnym terminie do 31 grudnia 2029 r. – w celu umożliwienia realizacji przez Spółkę programu motywacyjnego, upoważniając jednocześnie Zarząd do podjęcia wszelkich czynności prawnych i faktycznych w związku z wykonaniem ww. uchwały.

Treść uchwał podjętych przez ww. walne zgromadzenie, w tym przywołanej powyżej uchwały nr 5 określającej szczegółowe parametry i uwarunkowania emisji akcji, w tym w zakresie uprawnień Zarządu i Rady Nadzorczej, podana została przez Spółkę do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 4/2020 z dnia 23 stycznia 2020 r. (dostępny na stronie internetowej Spółki w zakładce 'Relacje inwestorskie / Raporty bieżące').

Opis zasad zmiany statutu Emitenta

Statut Spółki nie przewiduje do jego zmiany zasad innych niż zasady przewidziane w Kodeksie Spółek Handlowych.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania

W Spółce nie został wprowadzony regulamin Walnego Zgromadzenia, w związku z czym sposób działania i uprawnienia Walnego Zgromadzenia IPOPEMA Securities, jak również prawa akcjonariuszy i sposób ich wykonywania określone są postanowieniami Kodeksu Spółek Handlowych oraz stosowanymi przez Spółkę zasadami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz Zasadami Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego.

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

Uprawnienia i sposób działania Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki określa statut regulaminy – odpowiednio: Regulamin Zarządu przyjęty przez Radę Nadzorczą oraz Regulamin Rady Nadzorczej przyjęty przez Walnego Zgromadzenia. Treść wszystkich ww. dokumentów dostępna jest na stronie internetowej Spółki (zakładka 'Relacje inwestorskie / Ład korporacyjny').

Spółka stosuje się również do Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW oraz Zasadami Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych Komisji Nadzoru Finansowego, zawierających również m.in. wytyczne i rekomendacje dot. organów zarządczych i nadzorujących.

W Spółce działa również Komitet Audytu, o którym informacje zamieszczono w kolejnym punkcie poniżej.

Skład Zarządu IPOPEMA Securities S.A. nie uległ zmianie w roku 2020 i roku 2020 do daty sporządzenia niniejszego sprawozdania i jest następujący:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania ¹
Jacek Lewandowski	Prezes Zarządu	25 czerwca 2020 r.
Mirosław Borys	Wiceprezes Zarządu	25 czerwca 2020 r.
Mariusz Piskorski	Wiceprezes Zarządu	25 czerwca 2020 r.
Stanisław Waczkowski	Wiceprezes Zarządu	25 czerwca 2020 r.

¹Data powołania na bieżącą kadencję

Skład Rady Nadzorczej IPOPEMA Securities S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania jest następujący:

Imię i nazwisko	Funkcja	Data powołania ¹
Jacek Jonak	Przewodniczący Rady Nadzorczej	25 czerwca 2020 r.
Janusz Diemko	Sekretarz Rady Nadzorczej	25 czerwca 2020 r.
Michał Dobak	Członek Rady Nadzorczej	25 czerwca 2020 r.
Bogdan Kryca	Członek Rady Nadzorczej	25 czerwca 2020 r.
Ewa Radkowska-Świętoń	Członek Rady Nadzorczej	25 czerwca 2020 r.

¹Data powołania na bieżącą kadencję

Skład Rady Nadzorczej ulegał zmianie w roku 2020 – w dniu 23 stycznia 2020 r., w wyniku złożonej przez siebie rezygnacji, funkcję członka Rady przestał pełnić Zbigniew Mrowiec, a w jego miejsce powołana została Ewa Radkowska-Świętoń.

16 grudnia 2020 r. złożona została przez Michała Dobaka rezygnacja z członkostwa w Radzie Nadzorczej IPOPEMA Securities ze skutkiem na dzień najbliższego walnego zgromadzenia, o czy Spółka informowała raportem bieżącym nr 17/2020.

Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania dwoje członków Rady Nadzorczej, tj. Michał Dobak i Ewa Radkowska-Świętoń spełnia kryteria niezależności określone w statucie Spółki oraz Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. (2005/162/WE). Pozostali członkowie przestali spełniać jedno z kryteriów niezależności dot. długości okresu pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w Spółce.

Informacje na temat stanu posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące zostały przedstawione w pkt. 7 niniejszego sprawozdania.

Informacje o Komitecie Audytu

- W związku wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych”) oraz zważywszy, że IPOPEMA Securities S.A. spełnia kryteria uznania jej za jednostkę zainteresowania publicznego określonych w rozumieniu ww. ustawy, w dniu 7 września 2017 r. powołany został Komitet Audytu IPOPEMA Securities S.A., w skład którego wchodzi obecnie Michał Dobak (przewodniczący) oraz Jacek Jonak i Ewa Radkowska-Świętoń (członkowie). Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych Komitet Audytu powoływany jest spośród członków Rady Nadzorczej.
- Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych, dwoje członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący spełnia kryteria niezależności.
- Osobami posiadającymi wiedzę i kompetencje w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych są m.in. Michał Dobak i Ewa-Radkowska Świętoń.
- Wszyscy członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa IPOPEMA Securities S.A., co wynika z racji ich doświadczenia zawodowego, a w przypadku Michała Dobaka i Jacka Jonaka także z ich wieloletniego aktywnego członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki.
- Firma audytorska badająca sprawozdania Spółki nie świadczyła na jej rzecz usług niebędących badaniem.
- Do głównych założeń obowiązującej w Spółce polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz polityki świadczenia dodatkowych usług przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci zaliczyć można m.in. następujące zasady:
 - wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza na podstawie Komitetu Audytu;
 - w przypadku, gdy wybór nie dotyczy przedłużenia umowy z dotychczasową firmą audytorską, ww. rekomendacja Komitetu Audytu zawiera co najmniej dwie możliwości wyboru ze wskazaniem preferencji Komitetu;
 - maksymalny okres rotacji firmy audytorskiej i biegłego rewidenta to 5 lat;
 - pierwsza umowa z firmą audytorską zawierana jest na okres nie dłuższy niż 2 lata;
 - firma audytorska przeprowadzająca badanie (oraz podmioty z nią powiązane i członek jej sieci) nie świadczą bezpośrednio lub pośrednio na rzecz Spółki ani jednostek powiązanych żadnych zabronionych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego ani czynnościami rewizji finansowej;
 - świadczenie usług nie będących usługami zabronionymi (wskazanymi w art. 136 ust. 2 Ustawy o biegłych) możliwe jest jedynie w zakresie niezwiązanym z polityką podatkową Spółki, po przeprowadzeniu przez Komitet Audytu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności zgodnie z ww. ustawą.
- Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała warunki określone zgodnie z obowiązującą w Spółce polityką i procedurą tego dotyczącą.
- W roku 2020 odbyło się 6 (sześć) posiedzeń Komitetu Audytu.

Warszawa, dnia 29 marca 2021 roku
