

INFORMACJA

dotycząca stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych wydanych przez Komisję Nadzoru Finansowego w PayPo sp. z o.o.

PayPo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej „**Spółka**”) stosuje „Zasady Ładu Korporacyjnego dla Instytucji Nadzorowanych” wydane w dniu 22 lipca 2014 roku przez Komisję Nadzoru Finansowego (dalej „**Zasady**”). Wszystkie właściwe statutowe organy Spółki przyjęły do stosowania Zasady w zakresie dotyczącym ich kompetencji i obowiązków.

Celem Spółki jest stosowanie Zasad w najszerszym zakresie, z uwzględnieniem ograniczeń związanych z ze skalą i przedmiotem prowadzonej działalności oraz strukturą własnościową Spółki. Z uwagi na powyższe, wyłączono następujące zasady:

1. **§9 ust. 5** dotyczący rozdzielenia funkcji właścicielskich i zarządczych. Całkowite rozdzielenie funkcji właścicielskich i zarządczych nie jest możliwe, gdyż członkowie Zarządu Spółki są jednocześnie współnikami Spółki. Sytuacja ta nie ma jednak wpływu na stabilność zarządzania Spółką i sprawowanie właściwego nadzoru. W szczególności, Radzie Nadzorczej Spółki przypisano funkcje i narzędzia umożliwiające sprawowanie efektywnego nadzoru nad działalnością Spółki.
2. **§21 ust. 2** oraz **§ 22 ust. 1 i 2** dotyczące zapewnienia odpowiedniego udziału członków niezależnych w składzie organu nadzorującego instytucji nadzorowanej. Stosowanie tej zasady nie jest możliwe, gdyż zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej, w tym sposób wybierania jej członków, określa umowa Spółki, która przyznaje określone prawa istotnym współnikom. Taka struktura jest niezbędna dla zabezpieczenia interesu inwestorów. Pomimo odstąpienia od tej zasady, skład osobowy Rady Nadzorczej w sposób właściwy i wystarczający zabezpiecza interesy Spółki, a członkowie Rady Nadzorczej dają rękojmię sprawowania należytego nadzoru nad działalnością Spółki.
3. **§22 ust. 4–6** dotyczące funkcjonowania komitetu audytu. W Spółce nie został powołany komitet audytu, natomiast w posiedzeniu Rady Nadzorczej, której przedmiotem są zagadnienia związane z systemem kontroli wewnętrznej oraz rewizją finansową, obowiązkowy udział jest zapewniony audytorowi wewnętrznemu Spółki. Rada Nadzorcza, jako organ nadzorujący, w całości sprawuje funkcje nadzorcze w stosunku do Spółki. Ponadto, każdy z członków Rady Nadzorczej może prowadzić działania kontrolne i nadzorcze.
4. **§28 ust. 1-4** dotyczące prowadzenia polityki wynagradzania. Zgodnie z umową Spółki, wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej ustala Zgromadzenie Wspólników, a wynagrodzenia członków Zarządu ustala Rada Nadzorcza. Z uwagi na przyjęte transparentne zasady korporacyjne Spółka nie wprowadziła regulacji wewnętrznej dotyczącej polityki wynagrodzeń. W Spółce obowiązują zasady wynagradzania ustalone zgodnie z przepisami prawa pracy, dotyczące wszystkich zatrudnionych, w tym osób pełniących kluczowe funkcje i członków organu zarządzającego. Zasady i kryteria

przyznawania zmiennych składników wynagrodzenia osób pełniących funkcje kluczowe i członków zarządu są ustalane każdorazowo przy uwzględnieniu osiągniętych wyników finansowych i stopnia realizacji założonych celów. W związku z tym brak jest uzasadnienia do tworzenia odrębnych regulacji w tym zakresie.

5. **§29. ust. 1 i 3** dotyczące zasad wynagradzania członków organu nadzorującego. Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki, zasadę adekwatności oraz zasadę proporcjonalności, w Spółce nie wprowadzono odrębnej regulacji wewnętrznej dotyczącej wynagradzania członków organu nadzorującego.
6. **§30 ust. 1–5** dotyczące zasad wynagradzania członków organu zarządzającego. Biorąc pod uwagę skalę działalności Spółki zasadę adekwatności oraz zasadę proporcjonalności, w Spółce nie wprowadzono odrębnej regulacji wewnętrznej dotyczącej wynagradzania członków organu zarządzającego.
7. **§49 ust. 1-3** dotyczące zasad funkcjonowania komórki kontroli wewnętrznej. W chwili obecnej w Spółce nie funkcjonuje komórka kontroli wewnętrznej i zgodnie z §49 ust. 4 Zasad, postanowienia określające zasady funkcjonowania tej komórki Spółka stosuje odpowiednio do osoby pełniącej funkcję audytora wewnętrznego. W przypadku rozpoczęcia działalności przez Spółkę jako krajowa instytucja płatnicza, Spółka deklaruje bezpośrednie stosowanie zasad określonych w §49 ust. 1-3.
8. **§51 ust. 2** dotyczący zasad rozdziału odpowiedzialności w ramach organu zarządzającego. W chwili obecnej w Spółce funkcjonuje dwuosobowy Zarząd. W ramach zadań i kompetencji poszczególnych członków Zarządu nie jest zatem możliwe zupełne rozdzielenie odpowiedzialności za zarządzanie danym ryzykiem z odpowiedzialnością za obszar działalności generujący to ryzyko. Uwzględniając jednak charakter, skalę i złożoność prowadzonej działalności przez Spółkę, obecna struktura organizacja zakłada powierzenie odpowiedzialności za obszar zgodności oraz ryzyka temu członkowi Zarządu, który nie nadzoruje zasadniczego obszaru działalności Spółki generującego ryzyko tj. za obszar sprzedaży usług.
9. **§53–57** dotyczące wykonywania uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta. Zasady nie znajdują zastosowania z uwagi na brak działalności Spółki polegającej na nabywaniu aktywów na ryzyko klienta.