

REGULAMIN TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W PLAYWAY S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

I. CEL I ZASTOSOWANIE REGULAMINU

- 1.1 Niniejszy Regulamin wprowadzony został na podstawie Rozdziału 4b ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 623, z późn. zm.).
- 1.2 Niniejszy Regulamin określa procedurę zawierania przez Spółkę oraz jej Podmioty Zależne Transakcji oraz zasady, którym ich zawieranie podlega.
- 1.3 Celem Regulaminu jest wprowadzenie mechanizmów służących zapewnieniu jawności Transakcji z Podmiotami Powiązanyymi oraz sprawowania skutecznego nadzoru nad ich zawieraniem przy uwzględnieniu konieczności ochrony interesu Spółki, grupy kapitałowej, do której Spółka należy oraz akcjonariuszy Spółki, w tym w szczególności akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanyymi.
- 1.4 Niniejszy Regulamin znajduje zastosowanie do wszelkich Transakcji z Podmiotami Powiązanyymi, chyba że Regulamin stanowi inaczej.
- 1.5 Podmioty uprawnione do zawierania Transakcji w imieniu Spółki, w tym Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej oraz Pracownicy zobowiązani są zapoznać się z Regulaminem oraz przestrzegać jego postanowień.
- 1.6 Zarząd Spółki powiadomi Podmioty Zależne o treści niniejszego Regulaminu, zwracając się o przekazywanie informacji wymaganych dla realizacji niniejszego Regulaminu oraz obowiązującej w Spółce Procedury.

II. DEFINICJE

W niniejszym Regulaminie poniższe terminy posiadają następujące znaczenie:

- 2.1. **Bliski Członek Rodziny** – członek rodziny, co do którego istnieje przypuszczenie, że może wywierać wpływ na osobę związaną ze Spółką lub podlegać wpływowi tej osoby w swoich kontaktach ze Spółką, w szczególności dzieci, małżonek lub partner życiowy, dzieci małżonka lub partnera życiowego oraz osoby pozostające na utrzymaniu tej osoby lub jego małżonka lub partnera życiowego;
- 2.2. **Istotna Transakcja** – Transakcja z Podmiotem Powiązanym, której wartość przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki;
- 2.3. **Jednostka Stowarzyszona** – „jednostka stowarzyszona” w rozumieniu MSR 28, tj. jednostka, na którą inwestor wywiera Znaczący Wpływ;
- 2.4. **Kluczowy Personel Kierowniczy** – „kluczowy personel kierowniczy” w rozumieniu MSR 24, tj. osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie czynności jednostki w sposób bezpośredni lub pośredni, w tym każdy dyrektor (wykonawczy bądź inny) jednostki;
- 2.5. **Kontrola** – „kontrola” w rozumieniu MSSF 10, tj. sytuacja, gdy dana osoba z tytułu swojego zaangażowania w jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe, lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych, oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką;
- 2.6. **KSH** – ustawa z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505, z późn. zm.);
- 2.7. **MSR** – międzynarodowe standardy rachunkowości przyjęte na podstawie rozporządzenia (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz.Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1, z późn. zm. 9) – Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne rozdz. 13, t. 29, str. 609);
- 2.8. **MSSF** – Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej – standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB);

- 2.9. Podmiot Powiązany** – „podmiot powiązany” w rozumieniu MSR 24, przy czym w odniesieniu do Spółki podmiotem powiązanym jest osoba lub jednostka związana ze Spółką, przy uwzględnieniu, że:
- 2.9.1. osoba lub jej Bliski Członek Rodziny** jest związany ze Spółką, jeżeli ta osoba:
- 2.9.1.1.** sprawuje Kontrolę lub Współkontrolę nad Spółką,
 - 2.9.1.2.** ma Znaczący Wpływ na Spółkę, lub
 - 2.9.1.3.** jest członkiem Kluczowego Personelu Kierowniczego Spółki lub podmiotu dominującego wobec Spółki;
- 2.9.2. jednostka** jest związana ze Spółką, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
- 2.9.2.1.** jednostka i Spółka są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami),
 - 2.9.2.2.** jedna jednostka (tj. jednostka lub Spółka) jest Jednostką Stowarzyszoną lub Wspólnym Przedsięwzięciem drugiej jednostki (lub Jednostką Stowarzyszoną lub Wspólnym Przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta druga jednostka),
 - 2.9.2.3.** jednostka i Spółka są Wspólnymi Przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu,
 - 2.9.2.4.** jedna jednostka (tj. jednostka lub Spółka) jest Wspólnym Przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana druga jednostka jest Jednostką Stowarzyszoną trzeciej jednostki),
 - 2.9.2.5.** jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz Pracowników lub pracowników jednostki związanej ze Spółką. Jeżeli Spółka jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani ze Spółką,
 - 2.9.2.6.** jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę określoną w pkt 2.9.1. powyżej,
 - 2.9.2.7.** osoba określona w pkt 2.9.1.1. powyżej ma Znaczący Wpływ na jednostkę lub jest członkiem Kluczowego Personelu Kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki),
 - 2.9.2.8.** jednostka lub dowolny członek grupy, której jednostka jest częścią, świadczy usługi Kluczowego Personelu Kierowniczego na rzecz Spółki lub jej jednostki dominującej;
- 2.10. Podmiot Zależny** – podmiot zależny w stosunku do Spółki w rozumieniu Ustawy o Ofercie;
- 2.11. Polityka Wynagrodzeń** – obowiązująca (po jej uchwaleniu) w Spółce zgodnie z art. 90d ust. 1 Ustawy o Ofercie „Polityka wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej w PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie”;
- 2.12. Pracownik** – każdy pracownik Spółki oraz każda osoba fizyczna, która w sposób stały świadczy usługi na rzecz Spółki, niezależnie od podstawy prawnej jej zatrudnienia w Spółce (w szczególności na podstawie umów prawa cywilnego, w tym zawartych w ramach działalności gospodarczej prowadzonej przez tę osobę fizyczną), włącznie z członkami Zarządu oraz Rady Nadzorczej;
- 2.13. Procedura** – obowiązująca w Spółce zgodnie z art. 90j ust. 2 Ustawy o Ofercie „Procedura okresowej oceny transakcji zawieranych z podmiotami powiązanymi przez spółkę PlayWay S.A. z siedzibą w Warszawie na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki”;
- 2.14. Przewodniczący Rady Nadzorczej** – Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki;
- 2.15. Rada Nadzorcza** – Rada Nadzorcza Spółki;
- 2.16. Regulamin** – niniejszy dokument pn. „Regulamin transakcji z podmiotami powiązanymi w PLAYWAY S.A. z siedzibą w Warszawie”;
- 2.17. Rozporządzenie MAR** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Dz. U. UE. L. 2014.173.1 ze zm.);
- 2.18. Spółka** – PLAYWAY Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (00-712) przy ul. Bluszczańskiej 76/paw. 6, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

pod numerem KRS 0000389477, REGON: 142985260, NIP: 5213609756, kapitał zakładowy 660 000 zł w całości opłacony;

- 2.19. Transakcja** – przekazanie zasobów, usług lub zobowiązań pomiędzy Spółką a podmiotem trzecim, niezależnie od tego, czy są one odpłatne;
- 2.20. Transakcja z Podmiotami Powiązanymi** – przekazanie zasobów, usług lub zobowiązań pomiędzy Spółką a Podmiotami Powiązanymi, niezależnie od tego, czy są one odpłatne;
- 2.21. Ustawa o Ofercie** – ustawa, o której mowa w punkcie 1.1. powyżej, tj. ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych;
- 2.22. Ustawa o Rachunkowości** – ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.);
- 2.23. Wspólne Przedsięwzięcie** – „wspólne przedsięwzięcie” w rozumieniu MSSF 11, tj. ustalenie, nad którym dwie strony lub większa ich liczba sprawują Współkontrolę i mają prawa do aktywów netto tego ustalenia;
- 2.24. Współkontrola** – „wspólna kontrola” w rozumieniu MSSF 11, tj. umownie ustalony podział Kontroli w ramach ustalenia, który występuje tylko wówczas, gdy decyzje dotyczące istotnych działań wymagają jednogłośnej zgody stron sprawujących wspólną Kontrolę;
- 2.25. Zarząd** – Zarząd Spółki.
- 2.26. Zgoda** – zgoda Rady Nadzorczej, o której mowa w punkcie 3.2. poniżej;
- 2.27. Znaczący Wpływ** – „znaczący wpływ” w rozumieniu MSR 28, tj. władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegająca jednak na sprawowaniu Kontroli lub Współkontroli nad polityką tej jednostki, przy czym co do zasady zakłada się, że jednostka wywiera znaczący wpływ na daną jednostkę jeśli posiada bezpośrednio lub pośrednio (np. poprzez jednostki zależne) 20 % lub więcej praw głosu w jednostce, w której dokonano inwestycji (chyba że można w sposób oczywisty wykazać, że jest inaczej).

III. ZAWIERANIE ISTOTNYCH TRANSAKCJI

- 3.1. Podmioty uprawnione do zawierania w imieniu Spółki Transakcji, w tym Zarząd oraz Pracownicy, zobowiązani są każdorazowo przed zawarciem Transakcji do dokonania oceny, czy:
 - 3.1.1. stroną Transakcji jest Podmiot Powiązany inny niż podmiot zależny Spółki, w którym Spółka jest jedynym akcjonariuszem lub udziałowcem,
 - 3.1.2. Transakcja stanowi Istotną Transakcję,
 - 3.1.3. Transakcja jest zawierana na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki, przy czym ocena spełnienia przesłanek, o których mowa w niniejszym punkcie, dokonywana jest zgodnie z postanowieniami Procedury,
 - 3.1.4. Transakcja jest związana z wypłatą wynagrodzeń Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej, należnych zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.
- 3.2. W przypadku uznania, że planowana Transakcja:
 - 3.2.1. spełnia łącznie kryteria określone w punktach 3.1.1. oraz 3.1.2. powyżej
oraz jednocześnie
 - 3.2.2. nie spełnia kryteriów określonych w punktach 3.1.3 lub 3.1.4. powyżej

- Zarząd do zawarcia takiej Istotnej Transakcji zobowiązany jest każdorazowo uzyskać uprzednią zgodę Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem punktu 3.5. poniżej. Jeżeli do zawarcia takiej Istotnej Transakcji upoważniony został inny podmiot niż Członek Zarządu, w tym w szczególności Pracownik, wówczas taki podmiot bez zbędnej zwłoki przekazuje Zarządowi informacje o planowanej Transakcji i powstrzymuje się od jej zawarcia do chwili otrzymania zgody Rady Nadzorczej.

- 3.3. Zarząd występuje do Rady Nadzorczej o wyrażenie Zgody w drodze stosownej uchwały, przekazując jednocześnie Przewodniczącemu Rady Nadzorczej w formie pisemnej lub za pośrednictwem poczty elektronicznej materiały niezbędne do podjęcia przez Radę Nadzorczą uchwały w przedmiocie udzielenia lub odmowy udzielenia Zgody, w tym w szczególności:
 - 3.3.1. dane identyfikacyjne Podmiotu Powiązanego, z którym zawierana jest Istotna Transakcja, tj.:
 - 3.3.1.1. nazwę (firmę), formę organizacyjną, siedzibę, numer KRS i NIP – w przypadku jednostki,
 - 3.3.1.2. imię i nazwisko, numer PESEL lub datę urodzenia w przypadku osób nieposiadających numeru PESEL – w przypadku osoby fizycznej;
 - 3.3.2. opis charakteru powiązań między Spółką a Podmiotem Powiązanym, z którym zawierana jest Istotna Transakcja;
 - 3.3.3. przedmiot Istotnej Transakcji oraz opis warunków, na których zostaje zawarta, a w razie możliwości – projekt umowy, na podstawie której ma zostać zawarta;
 - 3.3.4. planowany termin i wartość Istotnej Transakcji (lub wskazanie jej nieodpłatnego charakteru);
 - 3.3.5. informacje niezbędne do potwierdzenia niespełniania kryteriów określonych w punktach 3.1.3 lub 3.1.4. powyżej.
- 3.4. Wniosek o wyrażenie przez Radę Nadzorczą Zgody powinien w miarę możliwości zostać przekazany Radzie Nadzorczej niezwłocznie, w czasie umożliwiającym zawarcie Istotnej Transakcji w planowanym terminie przy uwzględnieniu czasu koniecznego do dokonania przez Radę Nadzorczą analizy Istotnej Transakcji w celu przyjęcia uchwały w sprawie udzielenia lub odmowy udzielenia Zgody zgodnie z Regulaminem.
- 3.5. W sytuacjach wyjątkowych, w tym w szczególności uzasadnionych ważnym interesem Spółki lub jej akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi, dopuszczalne jest złożenie przez Zarząd wniosku o wyrażenie przez Radę Nadzorczą Zgody po zawarciu Istotnej Transakcji, stosownie do postanowień art. 17 § 2 KSH.
- 3.6. Postanowienia punktu 3.1. powyżej stosuje się odpowiednio do zawierania wszelkich transakcji przez Podmioty Zależne.

IV. WYRAŻENIE ZGODY LUB ODMOWA JEJ WYRAŻENIA

- 4.1. Z zastrzeżeniem punktu 4.3. poniżej, Przewodniczący Rady Nadzorczej po otrzymaniu od Zarządu wniosku o Zgodę oraz materiałów opisanych w punkcie 3.3. powyżej, przekazuje otrzymaną dokumentację do wiadomości pozostałych Członków Rady Nadzorczej wraz z wysłaniem zaproszenia na najbliższe posiedzenie Rady Nadzorczej. W porządku obrad tego posiedzenia Przewodniczący Rady Nadzorczej umieszcza punkt dotyczący wyrażenia przez Radę Nadzorczą Zgody.
- 4.2. W trakcie rozpoznawania przez Radę Nadzorczą na posiedzeniu punktu obrad, o którym mowa w pkt 4.1. powyżej, Rada Nadzorcza po rozpatrzeniu wniosku o Zgodę oraz otrzymanych od Zarządu materiałów i przeprowadzeniu dyskusji w ich przedmiocie:
 - 4.2.1. podejmuje uchwałę lub uchwały w przedmiocie wyrażenia Zgody lub odmowy jej udzielenia, lub
 - 4.2.2. w przypadku braku dostatecznych danych do wydania uchwały w przedmiocie Zgody – zwraca się do Zarządu o przekazanie dodatkowych informacji i postanawia podjąć uchwałę, o której mowa w punkcie 4.2.1. powyżej na kolejnym posiedzeniu Rady Nadzorczej, nie wcześniej jednak niż po otrzymaniu od Zarządu koniecznych informacji, lub
 - 4.2.3. w przypadku uznania, że do wyrażenia Zgody lub odmowy jej udzielenia konieczne jest zasięgnięcie opinii lub skorzystanie z usług ekspertów i dostawców usług zewnętrznych – zleca stosownemu podmiotowi sporządzenie opinii lub zrealizowanie innej koniecznej usługi oraz postanawia podjąć uchwałę, o której mowa w punkcie 4.2.1. powyżej na kolejnym posiedzeniu Rady Nadzorczej, nie wcześniej jednak niż po zrealizowaniu przez dany podmiot usługi zleconej zgodnie z niniejszym punktem.

- 4.3. W przypadku, gdy najbliższe posiedzenie Rady Nadzorczej przewidziane jest po planowanym terminie Istotnej Transakcji lub wniosek o Zgodę został przekazany zgodnie z punktem 3.5. powyżej Przewodniczący niezwłocznie po otrzymaniu wniosku o Zgodę oraz materiałów opisanych w punkcie 3.3. powyżej przekazuje otrzymaną dokumentację do pozostałych Członków Rady Nadzorczej zarządzając jednocześnie głosowanie nad wyrażeniem Zgody przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki. W każdym przypadku uchwała o wyrażeniu Zgody lub odmowie jej udzielenia powinna zostać podjęta nie później niż w terminie dwóch miesięcy od dnia zawarcia Istotnej Transakcji.
- 4.4. Zgoda wyrażona po zawarciu Istotnej Transakcji ma moc wsteczną od dnia jej zawarcia zgodnie z art. 17 § 2 KSH pod warunkiem jej wyrażenia w terminie dwóch miesięcy od dnia zawarcia Istotnej Transakcji. W przypadku odmowy wyrażenia Zgody lub jej wydania po upływie dwóch miesięcy od zawarcia Istotnej Transakcji, Istotna Transakcja jest nieważna zgodnie z art. 17 § 1 KSH.
- 4.5. Przy podejmowaniu decyzji o wyrażeniu Zgody Rada Nadzorcza bierze pod uwagę zapobieżenie wykorzystaniu przez Podmiot Powiązany swojej pozycji oraz zapewnienie odpowiedniej ochrony interesów Spółki i akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.
- 4.6. Spółka zapewni Radzie Nadzorczej (w tym Przewodniczącemu Rady Nadzorczej oraz jej poszczególnym Członkom) dostęp do ekspertów i dostawców usług zewnętrznych (w szczególności takich jak usługi prawne, audytorskie, konsultingowe, informatyczne, rachunkowe lub podatkowe oraz tłumaczenia), których wsparcie może być przydatne lub niezbędne w toku realizacji kompetencji Rady Nadzorczej (w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej) wynikających z Regulaminu. Spółka zapewni zawarcie z danym ekspertem lub dostawcą usług zewnętrznych stosownej umowy, która będzie podstawą świadczenia usług, w sposób gwarantujący Radzie Nadzorczej (w tym Przewodniczącemu Rady Nadzorczej) możliwość korzystania z przedmiotowych usług z zachowaniem poufności ich przedmiotu wobec Spółki (w tym jej Zarządu i Pracowników).
- 4.7. W przypadku gdy Istotna Transakcja dotyczy interesów Członka Rady Nadzorczej, Członek taki nie bierze udziału w podejmowaniu decyzji o wyrażeniu Zgody.

V. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH

- 5.1. Z zastrzeżeniem punktu 5.2. poniżej Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej w zakładce „<https://www.playway.com/transakcje>” informacje o każdej Istotnej Transakcji najpóźniej w momencie jej zawarcia.
- 5.2. Obowiązek, o którym mowa punkcie 5.1. powyżej, nie ma zastosowania do:
 - 5.2.1. Istotnej Transakcji, do której stosuje się art. 17 Rozporządzenia MAR,
 - 5.2.2. Istotnej Transakcji zawieranej przez Spółkę ze spółką będącą jej podmiotem zależnym, w którym Spółka jest jedynym udziałowcem lub akcjonariuszem,
 - 5.2.3. Istotnej Transakcji zawieranej na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki,
 - 5.2.4. Istotnej Transakcji związanej z wypłatą wynagrodzeń Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej, należnych zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.
- 5.3. Podawana do wiadomości publicznej informacja o Istotnej Transakcji obejmuje w szczególności:
 - 5.3.1. firmę (nazwę) Podmiotu Powiązanego, z którym zawierana jest Istotna Transakcja, a w przypadku Podmiotów Powiązanych będących osobami fizycznymi - ich imię i nazwisko,
 - 5.3.2. opis charakteru powiązań między Spółką a Podmiotem Powiązanym, z którym zawierana jest Istotna Transakcja,
 - 5.3.3. datę i wartość Istotnej Transakcji,
 - 5.3.4. informacje niezbędne do oceny, czy Istotna Transakcja została zawarta na warunkach rynkowych i czy jest uzasadniona interesem Spółki i akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi, w tym akcjonariuszy mniejszościowych,

- 5.3.5. w przypadku wyrażenia Zgody po zawarciu Istotnej Transakcji – uzasadnienie braku uzyskania przez Zarząd Zgody przed zawarciem Istotnej Transakcji.
- 5.4. Przepisy niniejszego punktu V stosuje się odpowiednio do transakcji zawieranej przez Podmiot Powiązany z Podmiotem Zależnym, jeżeli wartość tej transakcji przekracza 5 % sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego tego Podmiotu Zależnego.

VI. WARTOŚĆ TRANSAKCJI

- 6.1. Do celów ustalenia wartości Transakcji na cele niniejszego Regulaminu przyjmuje się wartość świadczenia przewidzianego w umowie dotyczącej tej Transakcji z zastrzeżeniem postanowień niniejszego punktu VI.
- 6.2. W przypadku Transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas:
- 6.2.1. określony – za wartość Transakcji uznaje się sumę świadczeń za cały czas trwania umowy;
- 6.2.2. nieokreślony – za wartość Transakcji uznaje się sumę świadczeń przewidzianych w umowie w pierwszych trzech latach jej obowiązywania.
- 6.3. Wartości poszczególnych Transakcji zawartych z tym samym Podmiotem Powiązanym w okresie poprzedzających 12 miesięcy, z których żadna nie przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, sumuje się.
- 6.4. Przepisy Regulaminu stosuje się odpowiednio w przypadku, gdy suma wartości Transakcji, o których mowa w punkcie 6.3. powyżej, przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki, z zastrzeżeniem że:
- 6.5.1. informacja, o której mowa w punkcie 5.1. powyżej, dotyczy wszystkich Transakcji, których suma wartości, o których mowa w punkcie 6.3. powyżej, przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki i jest zamieszczana na stronie internetowej Spółki niezwłocznie po takim przekroczeniu;
- 6.5.2. Zgoda jest wymagana na zawarcie Transakcji, której zawarcie doprowadzi do przekroczenia 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki.

VII. REJESTRY SPÓŁKI

- 7.1. W Spółce tworzy się Rejestr Podmiotów Powiązanych, służący gromadzeniu i przetwarzaniu danych o Podmiotach Powiązanych. Za prowadzenie Rejestru Podmiotów Powiązanych i aktualizowanie danych w nim zgromadzonych odpowiedzialny jest Zarząd.
- 7.2. Do zgłaszania informacji o Podmiotach Powiązanych i ich aktualizacji są obowiązani Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej. Ponadto Zarząd zapewnia, aby Podmioty Zależne zgłaszały Spółce informacje o Podmiotach Powiązanych i je aktualizowały bez zbędnej zwłoki.
- 7.3. Informacje podlegające zgłoszeniu do Rejestru Podmiotów Powiązanych obejmują:
- 7.3.1. dane identyfikacyjne podmiotu zgłaszającego Podmiot Powiązany,
- 7.3.2. dane identyfikacyjne Podmiotu Powiązanego (firma/nazwa lub imię i nazwisko),
- 7.3.3. opis charakteru powiązań między Spółką (lub odpowiednio Podmiotem Zależnym) a Podmiotem Powiązanym.
- 7.4. Informacje, o których mowa w punkcie 7.3. powyżej, są zgłaszane do Rejestru Podmiotów Powiązanych nie później niż w terminie 14 dni od powstania powiązania Spółki (lub odpowiednio Podmiotu Zależnego) z danym Podmiotem Powiązanym, w tym od dnia powołania Członka Zarządu lub Rady

Nadzorczej na funkcję w organach Spółki, zaś w przypadku zmiany przekazanych informacji – w terminie 14 dni od ich zmiany.

- 7.5. W Spółce tworzy się Rejestr Transakcji, służący gromadzeniu i przetwarzaniu danych o wszelkich Transakcjach zawieranych przez Spółkę z Podmiotami Powiązanymi. Za prowadzenie Rejestru Transakcji, zbieranie i aktualizowanie danych w nim zgromadzonych odpowiedzialny jest Zarząd.
- 7.6. Informacje podlegające wpisowi do Rejestru Transakcji obejmują:
 - 7.6.1. dane identyfikacyjne Podmiotu Powiązanego (firma/nazwa lub imię i nazwisko) i drugiej strony Transakcji,
 - 7.6.2. wartość Transakcji lub wskazanie jej nieodpłatnego charakteru,
 - 7.6.3. przedmiot Transakcji z Podmiotami Powiązanymi,
 - 7.6.4. wskazanie, czy dana Transakcja z Podmiotami Powiązanymi stanowiła Istotną Transakcję,
 - 7.6.5. informację co do ewentualnej powtarzalności lub powszechności danego rodzaju Transakcji z Podmiotami Powiązanymi,
 - 7.6.6. wskazanie, czy dana Transakcja jest zawierana na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki,
 - 7.6.7. wskazanie, czy dana Transakcja jest związana z wypłatą wynagrodzeń Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej, należnych zgodnie z Polityką Wynagrodzeń.
- 7.7. Postanowienia punktów 7.5. i 7.6. powyżej stosuje się odpowiednio do wszelkich transakcji zawieranych przez Podmiot Zależny z Podmiotami Powiązanymi.

VIII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

- 8.1. Regulamin wchodzi w życie po jego przyjęciu przez Zarząd, z chwilą jego zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
- 8.2. Spółka będzie przetwarzać dane osobowe wynikające z realizacji działań określonych w Regulaminie zgodnie z Regulacjami dotyczącymi ochrony danych osobowych oraz właściwymi przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w tym Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
- 8.3. W sprawach nieuregulowanych w Regulaminie zastosowanie znajdują odpowiednie przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym w szczególności Ustawy o Ofercie i Rozporządzenia MAR oraz wewnętrzne regulacje Spółki, w tym przede wszystkim postanowienia Statutu Spółki.
- 8.4. Zarząd na bieżąco monitoruje aktualność i skuteczność postanowień Regulaminu i dokonuje w nim stosownych zmian, w szczególności w przypadku zmian przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w tym Ustawy o Ofercie lub Rozporządzenia MAR. Wszelkie zmiany Regulaminu wymagają ich przyjęcia przez Zarząd w drodze uchwały a następnie zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.