

Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów w TORPOL S.A.

§ 1

[Definicje]

1. Ilekroć w Zasadach użyty jest jeden ze zwrotów wskazanych poniżej, rozumie się przez to:
 - a) **Grupa Kapitałowa TORPOL** – TORPOL S.A. oraz spółki zależne;
 - b) **Interes Spółki** – dążenie do efektywnego wzrostu wartości Spółki zgodnie ze znaczeniem opisanym w § 3 poniżej;
 - c) **Konflikt Interesów** – możliwość wystąpienia okoliczności powodujących powstanie niekorzystnych sytuacji, skutków lub decyzji z punktu widzenia TORPOL S.A., o których mowa w rozdziale 3 niniejszych Zasad
 - d) **MSR 24** – Międzynarodowy Standard Rachunkowości 24 – ujawnianie informacji na podmiotach powiązanych;
 - e) **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;
 - f) **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.
 - g) **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;
 - h) **Pracownicy** – Osoby pozostające ze Spółką w stosunku pracy, zlecenia lub w innym stosunku o podobnym charakterze;

- i) **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, 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.
 - j) **Zasady** - niniejsze Zasady postępowania w przypadku wystąpienia konfliktów interesów w TORPOL S.A.;
 - k) **Spółka** – TORPOL S.A. z siedzibą w Poznaniu;
 - l) **Statut** – Statut Spółki;
 - m) **TORPOL** – TROPOL S.A. z siedzibą w Poznaniu;
 - n) **Zarząd** – Zarząd Spółki;
 - o) **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 TORPOL S.A.* (dalej: Zasady) określają kryteria i okoliczności, w których może dojść w Spółce 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 – TORPOL S.A., z dnia 18 kwietnia 2016 r.,
 - c) regulacje wewnętrzne TORPOL,
 - d) oraz z uwzględnieniem przepisów powszechnie obowiązujących.

§ 3

[Interes Spółki]

1. Przez Interes Spółki należy rozumieć dążenie do wzrostu wartości Spółki poprzez prowadzenie działalności gospodarczej lub inne działania w sposób w jak największym stopniu efektywny. Wzrost wartości Spółki dokonuje się poprzez zarządzanie majątkiem Spółki oraz prowadzenie jej

spraw

w taki sposób, aby utrzymać długoterminowo rentowność Spółki i zdolność do generowania zysków, co przyczynia się do zapewnienia jej stabilnej sytuacji rynkowej.

2. Zarządzanie majątkiem Spółki oraz prowadzenie jej spraw może być dokonywane przez:
 - a) Zarząd,
 - 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 TORPOL.

§ 4

[Konflikt Interesów]

1. Konflikt Interesów może zajść w sytuacji, w której interes Osób Decyzyjnych oraz ich Osób Bliskich jest lub może być przeciwny z interesem Spółki, tzn., że istnieje możliwość rozstrzygnięcia danej kwestii na co najmniej dwa sposoby, z których jeden będzie mniej korzystny dla Spółki, a bardziej korzystny dla ww. osób, zaś drugi - odwrotnie (Konflikt Interesów).
2. Z zastrzeżeniem ust. 3 poniżej, Spółka identyfikuje następujące przykłady zdarzeń, w których w szczególności może dojść do Konfliktu Interesów:
 - a) reprezentowanie Spółki przez Osobę Decyzyjną we wszelkich umowach lub sporach z Osobami Bliskimi tej Osoby Decyzyjnej;
 - b) rozstrzyganie przez Osobę Decyzyjną spraw, w których zachodzi prawdopodobieństwo zaistnienia sprzeczności interesów Spółki z interesami tej Osoby Decyzyjnej lub Osobami Bliskimi tej Osoby Decyzyjnej;
 - c) podejmowanie przez Osobę Decyzyjną aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która ma charakter działalności konkurencyjnej do działalności Spółki lub spółek z Grupy Kapitałowej TORPOL;
 - d) przyjmowanie przez Osobę Decyzyjną korzyści, które mogłyby mieć wpływ na jej bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu decyzji dotyczących Spółki lub rzutować negatywnie na niezależność jej opinii;
 - e) zawieranie przez Spółkę transakcji z Podmiotami Powiązanymi w warunkach, w których może dojść do Konfliktu Interesów. Zgodnie z pkt. 9 MSR 24 transakcja z Podmiotem Powiązanym jest przekazaniem zasobów, usług lub zobowiązań pomiędzy podmiotami powiązanymi, niezależnie od tego, czy transakcje są odpłatne. Przykłady transakcji:
 - (i) zbycie lub najem przez Spółkę nieruchomości w transakcji z akcjonariuszem posiadającym ponad 5% akcji w kapitale zakładowym Spółki, związanymi z nim podmiotami gospodarczymi albo Osobami Bliskimi;
 - (ii) zawarcie przez Spółkę umowy pożyczki lub umowy o świadczenie usług doradczych z akcjonariuszem posiadającym ponad 5% akcji w kapitale zakładowym Spółki, związanymi z nim podmiotami gospodarczymi albo Osobami Bliskimi;
 - (iii) odpłatne lub nieodpłatne udostępnienie Spółce przez jej akcjonariusza posiadającego ponad 5% akcji w kapitale zakładowym Spółki, 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 z Grupy Kapitałowej TORPOL na warunkach odbiegających od warunków rynkowych,
 - f) 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 Konfliktu 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 Konfliktu Interesów.
- 2) W przypadku okoliczności, w których dochodzi do Konfliktu Interesów Osoba decyzyjna powinna niezwłocznie ujawnić ten fakt Komisji ds. Etyki.
- 3) Osoba Decyzyjna powinna zachować pełną lojalność wobec Spółki i uchylać się od działań, które mogłyby prowadzić wyłącznie do realizacji korzyści własnych lub Osoby Bliskiej w sytuacji Konfliktu Interesów ze Spółką.
- 4) Osoba Decyzyjna powinna unikać aktywności zawodowej, która mogłaby doprowadzić do Konfliktu Interesów lub wpłynąć negatywnie na jego reputację jako członka organu Spółki lub Pracownika Spółki.
- 5) W przypadku uznania przez członka Zarządu, że decyzja Zarządu stoi w sprzeczności z interesem Spółki, 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 Konfliktu Interesów Spółki 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 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, 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 Grupy TORPOL) wymaga uprzedniego rozpatrzenia przez Komisję ds. Etyki pod kątem Konfliktu 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 rzutować negatywnie na niezależność jego opinii z wyjątkiem przypadków opisanych w § 7 poniżej.
- 10) W odniesieniu do przypadków, które potencjalnie mogą prowadzić do powstania Konfliktu Interesów i które z tego względu powinny być każdorazowo analizowane z punktu widzenia potencjalnej możliwości zaistnienia Konfliktu Interesów – rozstrzyganie takich spraw powinno następować przez Komisję ds. Etyki w sposób zapewniający rozsądną ochronę Interesu Spółki z poszanowaniem regulacji wewnętrznych Spółki, w szczególności Kodeksu Etyki oraz Postępowania w Biznesie TORPOL S.A. oraz przepisów powszechnie obowiązujących.

§ 6

[Transakcje z akcjonariuszami spółki]

- 1) Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez Spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.
- 2) Zawarcie przez Spółkę umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce lub podmiotami z nim powiązanymi wymaga zgody Rady Nadzorczej. Zgoda nie jest wymagana w przypadku umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce lub z podmiotem z nim powiązanym 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 Spółkę z podmiotem z Grupy TORPOL, w którym Spółka posiada 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 TORPOL muszą być oparte o należyłą ocenę etyczną, w najlepszym Interesie Spółki, 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 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 150,00 zł,
 - b) łącznie w roku kalendarzowym kwoty 500,00 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 TORPOL wpływ na relacje biznesowe i zawierane transakcje lub też były sprzeczne z Interesem Spółki lub mogły negatywnie wpływać na wizerunek TORPOL.
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.
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 a kontrahentami i wizerunek Spółki.
13. Wszelkie oferowane, bądź otrzymywane Prezenty i upominki biznesowe, o wartości powyżej kwoty wskazanej w ust. 6 powyżej, muszą zostać zgłoszone Pełnomocnikowi ds. Zgodności, który prowadzi ich rejestr. Dostęp do rejestru mają członkowie Zarządu, Komisja ds. Etyki oraz Pełnomocnik ds. Zgodności. W przypadku zarejestrowania w rejestrze przez Pełnomocnika ds. Zgodności Prezentu lub upominku o wartości przekraczającej kwoty, o których mowa w ust. 6 powyżej, zawiadamia on o tym Komisję ds. Etyki.
14. W przypadku gdy wartość Prezentu lub upominku przekracza kwoty, o których mowa w ust. 6 powyżej, o ich przeznaczeniu rozstrzyga Komisja ds. Etyki, 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 TORPOL S.A.* oraz z poszanowaniem zasad współzycia społecznego,
 - c) podjąć decyzję o zwróceniu Prezentu lub upominku darczyńcy,
 - d) w przypadku, gdy z uwagi na charakter Prezentu lub upominku istnieje brak możliwości podjęcia przez Komisję ds. Etyki jednej z decyzji, o których mowa w lit. a) – c) powyżej, Komisja ds. Etyki podejmuje decyzję o komisyjnej (na forum Komisji) utylizacji Prezentu lub upominku.