ODLEWNIE POLSKIE S.A.

PROCEDURA
zapobiegania konfliktom interesów i zawieraniu transakcji z podmiotami powiązanymi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów w Spółce Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

Niniejsza „Procedura zapobiegania konfliktom interesów i zawieraniu transakcji z podmiotami powiązanymi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów w Spółce Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE", zwana dalej **Procedurą**, powstała na podstawie ustawy z 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej
i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. 2020 poz. 2080), ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406).

II. CEL

1. Celem Procedury jest wdrożenie przez Spółkę polityki regulującej podstawowe zasady przeciwdziałania powstawaniu konfliktu interesów, identyfikację przypadków, które stanowią lub mogą stanowić konflikt interesów oraz postępowanie Spółki w przypadku jego powstania i zarządzania takimi konfliktami w sposób, który nie powoduje naruszenia interesu Spółki.

2. Procedura w szczególności określa:

1) okoliczności, które mogą doprowadzić do sprzeczności między interesami Spółki, akcjonariuszami i osobami powiązanymi ze Spółką,
2) środki i procedury zarządzania konfliktami interesów dostosowane do rozmiaru i rodzaju prowadzonej przez Spółkę działalności,
3) sposób postępowania Spółki w zakresie identyfikowania, sposobów zarządzania oraz ujawniania konfliktów interesów, który jest dostosowany do rozmiaru i rodzaju prowadzonej przez Spółkę działalności, jak również do jej wewnętrznej struktury organizacyjnej.

3. Procedurę stosuje się do członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu oraz kluczowej kadry menedżerskiej Spółki.

III. DEFINICJE

1. **„Spółka"** oznacza Spółkę Akcyjną ODLEWNIE POLSKIE.

2. **„Konflikt interesów"** – znane Spółce okoliczności mogące doprowadzić do powstania sprzeczności między interesem Spółki a osobą powiązaną ze Spółką, tj. w szczególności osobą wchodzącą w skład statutowych organów Spółki lub osobą pozostającą ze Spółką w stosunku pracy, zlecenia lub innym stosunku prawnym o podobnym charakterze, a obowiązkiem działania przez Spółkę w sposób rzetelny, transparentny i uwzględniający interes Spółki.

3. **„Osoba powiązana ze Spółką"** – każda spośród następujących osób:
   1) akcjonariusz Spółki - akcjonariusz Spółki, który został z zachowaniem należytej staranności zidentyfikowany,
   2) osoby wchodzące w skład statutowych organów Spółki, bliscy tych osób, kluczowi menedżerowie, tj. osoby sprawujące kierownicze stanowiska podlegli bezpośrednio w strukturze organizacyjnej Spółki Zarządowi Spółki i ich bliscy,

3) osoby pozostające ze Spółką w stosunku pracy, zlecenia lub innym stosunku prawnym o podobnym charakterze.

IV. ŹRÓDŁA KONFLIKTU INTERESÓW

1. W działalności Spółki mogą wystąpić sytuacje powodujące potencjale i rzeczywiste konflikty interesów.

2. Konflikt interesów może dotyczyć relacji pomiędzy:

1) interesami Spółki a jej klientami,
2) interesami Spółki lub jej klientów z interesami pracownika lub kilku pracowników,
3) interesami klientów a osobami powiązanymi ze Spółką,

przy czym powyższy katalog nie jest katalogiem zamkniętym i może dojść do konfliktu interesów wynikającego ze stanu faktycznego.

3. Potencjalnym źródłem konfliktu interesów są w szczególności następujące sytuacje:

1) prawdopodobieństwo uzyskania przez Spółkę lub osobę powiązaną ze Spółką korzyści lub uniknięcia straty kosztem drugiej strony stosunku zobowiązaniowego,
2) zachowanie Spółki preferujące jednego klienta kosztem innych klientów,
3) zachodzi zbieżność przedmiotu działalności gospodarczej prowadzonej przez Spółkę lub osoby powiązanej z działalnością prowadzoną przez drugą stronę stosunku zobowiązaniowego,
4) Spółka lub osoba powiązana ze Spółką otrzyma od podmiotu trzeciego korzyść majątkową inną niż standardowe prowizje i opłaty, w związku z usługami świadczonymi przez Spółkę,
5) niedozwolona wymiana lub przekazanie informacji dotyczącej Spółki lub klientów Spółki przez jej pracowników,

przy czym wyżej opisane sytuacje mają charakter przykładowy i nie wyczerpują katalogu zdarzeń będących źródłami potencjalnego konfliktu interesów.

V. ZARZĄDZANIE KONFLIKTAMI INTERESÓW

1. Spółka na bieżąco podejmuje działania w celu przeciwdziałania konfliktom interesów oraz ich identyfikacji. Podejmowane przez Spółkę działania są adekwatne do rozmiaru i rodzaju działalności prowadzonej przez Spółkę.

2. Wszyscy pracownicy Spółki przy wykonywaniu swoich obowiązków służbowych powinni postępować w sposób uczciwy i etyczny oraz kierować się starannością, rozsądkiem i rzetelnością w najlepiej pojętym interesie Spółki, własnym oraz jej klientów.

3. Działania w celu przeciwdziałania konfliktom interesów ukierunkowane są w szczególności na:

1) weryfikacji przez Pion Nadzoru Właścicielskiego potencjalnych powiązań i konfliktów interesów przed nawiązaniem relacji gospodarczych z nowymi kontrahentami (np. poprzez żądanie oświadczeń o ewentualnych powiązaniach lub sprawdzanie w rejestrach),
2) przyjmowaniu oświadczeń o braku albo występowaniu powiązań, o których mowa w art. 11a ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406),
3) ujawnianiu i zgłaszaniu Zarządowi Spółki przez osoby powiązane wszelkich potencjalnych konfliktów interesów przed nawiązaniem relacji z klientem,
4) obowiązku poinformowania klienta przez Spółkę o potencjalnym lub rzeczywistym powstaniu konfliktu interesów,
5) podjęciu działań zapobiegających sytuacjom mogącym prowadzić do powstania konfliktu interesów,

6) podjęciu działań zapobiegających ujawnianiu informacji poufnych w Spółce,
7) podjęciu działań przeciwdziałających przepływowi informacji poufnych lub stanowiących tajemnicę zawodową przed ich niekontrolowanym przepływem wewnątrz Spółki,
8) wprowadzeniu zasady ograniczonego dostępu przez pracowników do istotnych informacji o charakterze niepublicznym,
9) gromadzeniu i analizowaniu informacji na temat okoliczności mogących prowadzić do powstawania konfliktu interesów i podejmowanie działań zapobiegających negatywnym następstwom jego wystąpienia,
10) zobowiązaniu członków rady nadzorczej i kluczowej kadry menedżerskiej Spółki do informowania Zarządu o podjęciu samodzielnej działalności gospodarczej, świadczeniu usług na rzecz innych podmiotów, a także pełnieniu funkcji w organach zarządczych lub nadzorczych innych spółek, celem wykluczenia potencjalnego konfliktu interesów,
11) zobowiązaniu członków zarządu do informowania rady nadzorczej o podjęciu samodzielnej działalności gospodarczej, świadczeniu usług na rzecz innych podmiotów, a także pełnieniu funkcji
w organach zarządczych lub nadzorczych innych spółek oraz uzyskaniu zgody rady nadzorczej na zasiadanie w organach innych podmiotów, celem wykluczenia potencjalnego konfliktu interesów,
12) ograniczeniu możliwości reprezentowania przez pracowników Spółki interesów Spółki w stosunku do osób powiązanych ze Spółką,
13) nieprzyjmowaniu przez pracowników Spółki korzyści, które mogłyby mieć wpływ na bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu decyzji,
14) przestrzeganiu przez pracowników niniejszej Procedury.

4. W przypadku powstania konfliktu interesów należy podjąć następujące działania:

1) każdy pracownik Spółki oraz osoba powiązana posiadająca wiedzę o konflikcie interesów powinna poinformować o tym fakcie Zarząd Spółki, który powinien wyjaśnić i ustalić czy wystąpił rzeczywisty konflikt interesów i podjąć decyzję odnośnie dalszego działania w tym zakresie,
2) powstrzymanie się od udziału w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do danej osoby może lub występuje konflikt interesów.

VI. ZARZĄDZANIE KONFLIKTAMI INTERESÓW POMIĘDZY SPÓŁKĄ A AKCJONARIUSZAMI

1. W przypadku zawierania umów z akcjonariuszami lub z podmiotami z nimi powiązanymi, żaden akcjonariusz lub podmiot z nim powiązany nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy.

2. W przypadku zawierania przez Spółkę istotnej umowy, o której mowa w §17 ust. 2 Statutu Spółki, z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów lub podmiotem powiązanym, Zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję.

3. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody na zawarcie istotnej umowy z akcjonariuszem dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes Spółki.

4. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez Spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem lub podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, Spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes Spółki.

VII. POSTANOWIENIA KOŃCOWE

Niniejsza Procedura będzie podlegała corocznemu przeglądowi i może być aktualizowana.

INSTRUKCJA

sposobu identyfikacji podmiotów powiązanych oraz zarządzania transakcjami mogącymi rodzić konflikt interesów w Spółce Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE

1. Instrukcja została sporządzona w celu prawidłowego realizowania obowiązku dotyczącego uzyskania zgody Rady Nadzorczej na zawarcie istotnej transakcji z podmiotem powiązanym zgodnie z art. 90i ust. 3 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 2020 r. poz. 2080) oraz sporządzania dokumentacji cen transferowych pomiędzy podmiotami powiązanymi, określonego w art. 11k Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 z późn. zm).

2. Podmioty powiązane to:

a) podmioty, z których jeden podmiot wywiera znaczący wpływ na co najmniej jeden inny podmiot, lub
b) podmioty, na które wywiera znaczący wpływ:
- ten sam inny podmiot lub
- małżonek, krewny lub powinowaty do drugiego stopnia osoby fizycznej wywierającej znaczący wpływ na co najmniej jeden podmiot, lub
c) Spółkę i jej zagraniczny zakład, a w przypadku podatkowej grupy kapitałowej - spółkę kapitałową wchodzącą w jej skład i jej zagraniczny zakład.

3. Przez wywieranie znaczącego wpływu rozumie się:

1) posiadanie bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 25%:
a) udziałów w kapitale lub
b) praw głosu w organach kontrolnych, stanowiących lub zarządzających, lub
c) udziałów lub praw do udziału w zyskach lub majątku lub ich ekspektatywy, w tym jednostek uczestnictwa i certyfikatów inwestycyjnych, lub

2) faktyczną zdolność osoby fizycznej do wpływania na podejmowanie kluczowych decyzji gospodarczych przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, lub

3) pozostawanie w związku małżeńskim albo występowanie pokrewieństwa lub powinowactwa do drugiego stopnia.

4. Posiadanie pośrednio udziału lub prawa oznacza sytuację, w której jeden podmiot posiada w drugim podmiocie udział lub prawo za pośrednictwem innego podmiotu lub większej liczby podmiotów, przy czym wielkość posiadanego pośrednio udziału lub prawa odpowiada:

1) wielkości udziału albo prawa łączącego dowolne dwa podmioty spośród wszystkich podmiotów uwzględnianych przy ustalaniu posiadania pośrednio udziału lub prawa - w przypadku gdy wszystkie wielkości udziałów lub praw łączących te podmioty są równe,
2) najniższej wielkości udziału lub prawa łączącego podmioty, pomiędzy którymi wielkość posiadanego pośrednio udziału lub prawa jest ustalana - w przypadku gdy wielkości udziałów lub praw łączących te podmioty są różne,
3) sumie wielkości posiadanych pośrednio udziałów lub praw - w przypadku gdy podmioty, pomiędzy którymi wielkość posiadanego pośrednio udziału lub prawa jest ustalana, łączy więcej niż jeden posiadany pośrednio udział lub prawo.

5. Przez pojęcie powiązań rodzinnych rozumie się małżeństwo oraz pokrewieństwo (wstępnych - rodzice, dziadkowie, zstępnych - dzieci, wnuki, prawnuki, przysposobione (adoptowane) dzieci, dzieci uznane przez niego jako własne, dzieci pozamałżeńskie, rodzeństwo, małżonków zstępnych) osobę lub powinowactwo do drugiego stopnia.

6. Osoby sprawujące bezpośrednio lub pośrednio nadzór lub zarząd w Spółce, tj. Przewodniczący i Członkowie Rady Nadzorczej Spółki, Członkowie Zarządu, Prokurenci oraz osoby upoważnione

przez Zarząd przez udzielone pełnomocnictwo do składania w imieniu Spółki oświadczeń woli, Dyrektor Naczelny, Dyrektor Nadzoru Właścicielskiego, Dyrektor Finansowy, Dyrektor Rozwoju, Dyrektor Handlowy, Dyrektor Produkcji, Dyrektor Sprzedaży, Dyrektor Oddziału Niemcy, Zastępca Dyrektora Oddziału Niemcy, Pełnomocnik Zarządu ds. Monitoringu i Kontroli Ekonomicznej, Inspektor Ochrony Danych, Doradcy Zarządu, Pełnomocnik Dyrektora ds. Systemu Zarządzania Środowiskowego, Zespół Marketingu, Zespół Kontroli Jakości, Zespół IT, Dyrektor Kooperacji, Dyrektor Kadr i Płac, Kierownik Zespołu Nadzoru Technicznego, Kierownik Wydziału Obróbki Mechanicznej, Kierownik Wydziału Modelarni, Dyrektor OBRKO, Kierownik Wydziału Produkcji Odlewów, Zastępca Kierownika Wydziału Produkcji Odlewów, Kierownik Wydziału Malarni i Spedycji, Zespół Zakupów, zobowiązani są do złożenia oświadczenia według wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do niniejszej Instrukcji i przekazania go Dyrektorowi Nadzoru Właścicielskiego
w terminie do dnia 19 marca 2021 roku, który po dokonaniu analizy oświadczeń przekazuje je Głównemu Księgowemu Spółki oraz Pełnomocnikowi Zarządu ds. Monitoringu i Kontroli Ekonomicznej z dalszymi wytycznymi. W przypadku zmiany sytuacji dotyczącej powiązań, zaktualizowane oświadczenie należy złożyć w terminie 14 dni od daty zaistnienia zmiany.

7. Osoby, o których mowa w punkcie 6 powyżej, zobowiązane do złożenia oświadczenia, w przypadku wątpliwości co do prawidłowej oceny stanu faktycznego i prawnego mają prawo zwrócić się do Dyrektora Nadzoru Właścicielskiego w celu ich wyjaśnienia.

8. Zarząd w przypadku stwierdzenia, że Spółka posiada podmioty powiązane zobowiązany jest do uzyskania zgody Rady Nadzorczej na zawarcie istotnej transakcji pomiędzy Spółką a Podmiotem Powiązanym, zgodnie z §17 ust. 2 pkt 10 Statutu Spółki.

9. Główny Księgowy zobowiązany jest:

a. sporządzać lokalną dokumentację cen transferowych za rok obrotowy w celu wykazania, że ceny transferowe zostały ustalone na warunkach, które ustaliłyby między sobą podmioty niepowiązane, zgodnie z art. 11k ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych . (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 1406);

b. archiwizować dokumentację podatkową związaną z transakcjami z podmiotami powiązanymi zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.

10. Główny Księgowy upoważniony jest do żądania przekazania informacji i danych koniecznych do sporządzenia dokumentacji podatkowej od komórek organizacyjnych Spółki.

11. Pełnomocnik Zarządu ds. Monitoringu i Kontroli Ekonomicznej zobowiązany jest na wniosek Dyrektora Nadzoru Właścicielskiego dokonać analizy ekonomicznej dotyczącej rynkowości cen obowiązujących w transakcjach pomiędzy podmiotem powiązanym a Spółką.

12. Komórki organizacyjne Spółki zobowiązane są do przekazania żądanych informacji i danych w zakreślonym przez Głównego Księgowego terminie.

Załącznik
do „Instrukcji sposobu identyfikacji podmiotów powiązanych oraz zarządzania transakcjami mogącymi rodzić konflikt interesów w Spółce Akcyjnej ODLEWNIE POLSKIE”

O Ś W I A D C Z E N I E
w sprawie podmiotów powiązanych

Ja niżej **podpisany/(-a)*** oświadczam, że na dzień 1 marca 2021 roku:

1) **posiadam/nie posiadam*** bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 25% udziałów w kapitale:

   ……,

2) **posiadam/nie posiadam*** bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 25% praw głosu w organach kontrolnych, stanowiących lub zarządzających:

   ……..,

3) **posiadam/nie posiadam*** bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 25% udziałów lub praw do udziału w zyskach lub majątku lub ich ekspektatywy, w tym jednostek uczestnictwa i certyfikatów inwestycyjnych:

   ……..…..…….,

4) **posiadam/nie posiadam*** faktyczną zdolność do wpływania na podejmowanie kluczowych decyzji gospodarczych przez:

   ……..,

5) **pozostaję/nie pozostaję*** w związku małżeńskim albo **jestem/nie jestem*** zstępnym, wstępnym, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia z osobami, o których mowa w pkt 1) - 4) powyżej:

   ……..…

Pouczenie:

Art. 271 Kodeksu Karnego

§ 1. Funkcjonariusz publiczny lub inna osoba uprawniona do wystawienia dokumentu, która poświadcza w nim nieprawdę co do okoliczności mającej znaczenie prawne, podlega karze pozbawienia wolności od 3 miesięcy do lat 5.
§ 2. W wypadku mniejszej wagi, sprawca podlega grzywnie albo karze ograniczenia wolności.
§ 3. Jeżeli sprawca dopuszcza się czynu określonego w § 1 w celu osiągnięcia korzyści majątkowej lub osobistej, podlega karze pozbawienia wolności od 6 miesięcy do lat 8.

……
Data i czytelny podpis składającego oświadczenie

***/ niepotrzebne skreślić**