REGULAMIN ZAWIERANIA TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI W ERBUD S.A.

Załącznik nr 2 do uchwały Zarządu 22/2019 z dnia 29.11.2019

Działając 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 ze zm.) wprowadza się w życie niniejszy Regulamin.

Przyjęta w niniejszym Regulaminie procedura zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi w spółce ERBUD S.A. z siedzibą w Warszawie ma zapewnić odpowiednią ochronę interesu Spółki oraz pełną transparentność w przypadku zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi.

§ 1

DEFINICJE

Poniższe terminy posiadają w niniejszym Regulaminie następujące znaczenie:

1) **Istotna Transakcja** – oznacza transakcję zawieraną przez Spółkę z Podmiotem Powiązanym, której wartość obliczona zgodnie z § 7 Regulaminu przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o Rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki;

2) **k.s.h.** – ustawa z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 505 ze zm.);

3) **Podmiot Powiązany** – oznacza podmiot powiązany w rozumieniu międzynarodowych standardów rachunkowości przyjętych 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), którego pełna definicja znajduje się w Załączniku nr 1 do Regulaminu; podmiotem powiązanym jest w szczególności:
   a) osoba kontrolująca lub współkontrolująca Spółkę, mająca znaczący wpływ na Spółkę lub będąca członkiem kluczowego personelu kierowniczego Spółki lub podmiotu dominującego wobec Spółki;
   b) bliski członek rodziny osoby, o której mowa w pkt a) powyżej;
   c) jednostka należąca do tej samej grupy kapitałowej, co Spółka;
   d) jednostka będąca razem ze Spółką wspólnym przedsięwzięciem tego samego podmiotu trzeciego;
   e) jednostka kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę określoną w pkt a) lub b) powyżej.

4) **Pracownik** – oznacza osobę fizyczną pozostającą ze Spółką w ramach stosunku pracy lub w jakimkolwiek innym stosunku prawnym, którego przedmiotem jest świadczenie pracy, usług lub dzieła w zamian za wynagrodzenie lub inne świadczenie pieniężne od Spółki;

5) **Przewodniczący Rady Nadzorczej** – oznacza Przewodniczącego Rady Nadzorczej;

6) **Rada Nadzorcza** – oznacza Radę Nadzorczą Spółki;

7) **Regulamin** – oznacza niniejszy Regulamin zawierania transakcji z podmiotami powiązanymi w ERBUD S.A.;

8) **Regulamin Rady Nadzorczej** – oznacza Regulamin Rady Nadzorczej ERBUD Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie;

9) **Regulamin Zarządu** – oznacza Regulamin Zarządu spółki ERBUD Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie;

10) **Rozporządzenie 596/2014** - 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.);

11) **Spółka** – oznacza ERBUD Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (02-797) przy ul. Franciszka Klimczaka 1, zarejestrowaną 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 0000268667, posługującą się numerem REGON: 005728373, NIP: 8790172253;

12) **Ustawa o Ofercie** – oznacza ustawę 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 ze zm.);

13) **Ustawa o Rachunkowości** – oznacza ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.);

14) **Zarząd** – oznacza Zarząd Spółki.

§ 2

STOSOWANIE REGULAMINU

1. Regulamin ustanawia procedury oraz zasady zawierania przez Spółkę Istotnych Transakcji z Podmiotami Powiązanymi.
2. Spółka zapewnia, aby wszystkie Istotne Transakcje z Podmiotami Powiązanymi były zawierane wyłącznie w interesie Spółki lub jej grupy kapitałowej oraz w zgodzie z niniejszym Regulaminem. Zarząd oraz Pracownicy uprawnieni do zawierania transakcji w imieniu Spółki zobowiązani są, przed zawarciem każdej transakcji, do dokonania oceny, czy jej stroną jest Podmiot Powiązany oraz czy nie kwalifikuje się ona jako Istotna Transakcja.
3. Zarząd, Rada Nadzorcza oraz Pracownicy uprawnieni do zawierania transakcji w imieniu Spółki zobowiązani są zapoznać się z Regulaminem oraz przestrzegać jego postanowień.

§ 3

WYŁĄCZENIA

1. Przepisów § 4 – 6 Regulaminu nie stosuje się do transakcji:
   a. zawieranych na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki – celem ustalenia czy dana transakcja ma charakter rynkowy oraz dotyczy zwykłej działalności Spółki uwzględnia się elementy wymienione w procedurze, o której mowa w ust. 2 poniżej;
   b. zawieranych przez Spółkę ze spółką będącą jej podmiotem zależnym - jeżeli Spółka jest jedynym akcjonariuszem lub udziałowcem spółki będącej jej podmiotem zależnym, z którą zawiera Istotną Transakcję;

c. związanych z wypłatą wynagrodzeń Członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej, należnych zgodnie z przyjętą w spółce polityką wynagrodzeń, o której mowa w Rozdziale 4a Ustawy o Ofercie.

2. Rada Nadzorcza opracowuje procedurę okresowej oceny, czy transakcje, o których mowa w ust. 1 lit. a powyżej, spełniają warunki określone w tym przepisie.

§ 4

ZASADY ZAWIERANIA ISTOTNYCH TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

1. Z zastrzeżeniem przepisów zawartych w Regulaminie, przed zawarciem przez Spółkę każdej Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym, Zarząd zwraca się do Rady Nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję.

2. Jeśli Istotna Transakcja z Podmiotem Powiązanym wiąże się z dużym nakładem pracy, czasu lub środków po stronie Spółki, Zarząd może wystąpić do Rady Nadzorczej o udzielenie wstępnej opinii na temat możliwości zawarcia takiej transakcji. Opinia Rady Nadzorczej ma charakter niewiążący oraz nie wyłącza prawa Rady Nadzorczej do zmiany swojego stanowiska w ramach dokonywania ostatecznej oceny co do zasadności zgody na zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym, o której mowa w § 5 Regulaminu.

3. W szczególnie uzasadnionych wypadkach, w tym zwłaszcza gdy przemawia za tym ważny interes Spółki, Zarząd może, na podstawie art. 17 § 2 k.s.h., zwrócić się do Rady Nadzorczej o wyrażenie zgody na zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym po zawarciu takiej transakcji. Zgoda Rady Nadzorczej wyrażona po zawarciu Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym ma moc wsteczną od chwili zawarcia takiej transakcji. W takim przypadku informacja na stronie internetowej Spółki o zawartej Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym zawiera dodatkowo uzasadnienie na temat przesłanek uzasadniających brak wystąpienia do Rady Nadzorczej z wnioskiem o wyrażenie zgody na dokonanie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym przed jej zawarciem. Spółka uzupełnia powyższą informację niezwłocznie po otrzymaniu ostatecznej decyzji Rady Nadzorczej w przedmiotowym zakresie.

4. W przypadku, gdy osobą mającą w imieniu Spółki zawrzeć Istotną Transakcję z Podmiotem Powiązanym jest Pracownik – wówczas o planowanym zawarciu takiej transakcji informuje on niezwłocznie Zarząd, który proceduje zgodnie z postanowieniami niniejszego paragrafu.

5. Wystąpienie z wnioskiem o wyrażenie zgody przez Radę Nadzorczą na zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym odbywa się zgodnie z postanowieniami Regulaminu Zarządu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. Zarząd, o ile to możliwe w danych okolicznościach, powinien wystąpić o zgodę Rady Nadzorczej w terminie umożliwiającym zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym w przewidywanej dacie, zapewniając jednocześnie Radzie Nadzorczej odpowiedni termin na dokonanie oceny, o której mowa w § 5 Regulaminu.

6. Występując o wyrażenie zgody na zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym Zarząd Spółki przekazuje jednocześnie Radzie Nadzorczej materiały zawierające informacje pozwalające dokonać jej oceny, o której mowa w § 5 Regulaminu, zawierające w szczególności:
   a. firmę (nazwę) Podmiotu Powiązanego, z którym zawierana jest Istotna Transakcja, a w przypadku Podmiotów Powiązanych będących osobami fizycznymi – ich imię i nazwisko;

b. opis charakteru powiązań między Spółką a Podmiotem Powiązanym, z którym zawierana jest Istotna Transakcja;
c. przewidywaną datę zawarcia i wartość Istotnej Transakcji;
d. informacje niezbędne do oceny, czy Istotna Transakcja zostanie zawarta na warunkach rynkowych i czy jest uzasadniona interesem Spółki i akcjonariuszy niebędących Podmiotami Powiązanymi, w tym akcjonariuszy mniejszościowych;
e. o ile jest to możliwe - projekt umowy dotyczącej Istotnej Transakcji, a w przypadku gdy jest to uzasadnione jej obszernością – wyciąg najważniejszych postanowień umownych dotyczących transakcji.

§ 5

ZGODA RADY NARDZORCZEJ NA ZAWARCIE ISTOTNEJ TRANSAKCJI

1. Rada Nadzorcza, po otrzymaniu informacji od Zarządu, poddaje pod głosowanie uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym.
2. Przy podejmowaniu decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym 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.
3. W przypadku gdy Istotna Transakcja z Podmiotem Powiązanym dotyczy interesów Członka Rady Nadzorczej, nie bierze on udziału w podejmowaniu decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie tej transakcji.
4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, Rada Nadzorcza przed dokonaniem oceny, o której mowa w ust. 2 powyżej, może, zgodnie z § 2 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej, zasięgać opinii lub powoływać, na koszt Spółki, ekspertów w celu opracowania stosownych opinii w koniecznym zakresie.

§ 6

ZAMIESZCZANIE INFORMACJI O ISTOTNEJ TRANSAKCJI NA STRONIE INTERNETOWEJ

1. Spółka tworzy na swojej stronie internetowej zakładkę zawierającą informacje na temat wszystkich Istotnych Transakcji zawieranych z Podmiotami Powiązanymi.
2. W zakładce zamieszcza się dane dotyczące każdej zawieranej Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym, zawierające w szczególności informacje wskazane w § 4 ust. 6 lit. a – d Regulaminu.
3. Informacje o Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym zamieszcza się najpóźniej w momencie zawarcia danej transakcji.
4. Przepisy ust. 2 i 3 powyżej nie mają zastosowania do Istotnej Transakcji z Podmiotem Powiązanym, do której stosuje się przepis art. 17 Rozporządzenia 596/2014.

§ 7

WARTOŚĆ TRANSAKCJI

1. Z zastrzeżeniem przepisów niniejszego paragrafu, do celów ustalenia wartości transakcji przyjmuje się wartość świadczenia wskazanego w danej umowie.

2. W przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas określony, za wartość transakcji uznaje się sumę świadczeń za cały czas trwania umowy.
3. W przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, które mają być spełniane na podstawie umowy zawartej na czas nieokreślony, za wartość transakcji uznaje się sumę świadczeń przewidzianych w umowie w pierwszych trzech latach jej obowiązywania.
4. Wartości poszczególnych transakcji zawartych z tym samym Podmiotem Powiązanym w okresie poprzedzających 12 miesięcy, z których żadna nie przekracza wielkości, o której mowa w § 1 pkt 1 Regulaminu, sumuje się.
5. W przypadku, gdy suma wartości transakcji, o których mowa w ust. 4, przekracza wielkość przyjętą dla Istotnej Transakcji, wówczas przepisy Regulaminu stosuje się odpowiednio, z tym że:
   a) informacja, o której mowa w § 6 ust. 1 Regulaminu, dotyczy wszystkich transakcji, których suma wartości, o których mowa w ust. 4, przekracza wielkość przyjętą dla Istotnej Transakcji i jest zamieszczana na stronie internetowej Spółki niezwłocznie po takim przekroczeniu;
   b) zgoda Rady Nadzorczej, o której mowa w § 5 Regulaminu, jest wymagana na zawarcie transakcji, której zawarcie doprowadzi do przekroczenia wielkości przyjętej dla Istotnej Transakcji.

§ 8

ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWIERANE Z PODMIOTAMI ZALEŻNYMI OD SPÓŁKI

1. Przepisy § 3 oraz § 6 Regulaminu stosuje się odpowiednio do transakcji zawieranej przez Podmiot Powiązany Spółki ze spółką będącą jej 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. Do ustalenia wartości transakcji stosuje się przepisy wskazane w § 7 Regulaminu.
2. Spółka informuje swoje podmioty zależne o obowiązku niezwłocznego poinformowania Spółki o planowanym zawarciu każdej transakcji z Podmiotem Powiązanym Spółki, przekazując informacje, o których mowa w § 4 ust. 6 lit. a – d Regulaminu oraz § 3 ust. 1 Regulaminu, o ile transakcja podlega któremukolwiek ze wskazanych w tym przepisie wyłączeń.

§ 9

REJESTRY PODMIOTÓW POWIĄZANYCH I TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

1. Spółka prowadzi oraz aktualizuje rejestr Podmiotów Powiązanych wobec Spółki, zawierający informacje na temat wszystkich znanych Spółce, na podstawie posiadanych informacji i oświadczeń, Podmiotów Powiązanych.
2. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej składają oświadczenie, w którym przekazują informacje niezbędne do zidentyfikowania ich Podmiotów Powiązanych wobec Spółki. Oświadczenia powinny być aktualizowane w przypadku zmian Podmiotów Powiązanych Spółki. Wzór oświadczenia stanowi Załącznik nr 2 do Regulaminu.
3. Spółka zapewnia, aby podmioty z jej grupy kapitałowej informowały Spółkę niezwłocznie o istnieniu wszelkich nowych Podmiotów Powiązanych.
4. Spółka prowadzi rejestr wszystkich transakcji (zarówno istotnych jak i nieistotnych) zawieranych z Podmiotami Powiązanymi Spółki przez Spółkę oraz jej podmioty zależne.

W ramach rejestru gromadzi się informacje, o których mowa w § 4 ust. 6 lit. a – d Regulaminu, w stosunku do każdej transakcji zawartej z Podmiotem Powiązanym Spółki. Ponadto transakcje, o których mowa w § 3 ust. 1 Regulaminu, zawierają dodatkowo informacje uzasadniające ich zakwalifikowanie do transakcji wyłączonych na mocy wskazanego przepisu.

§ 10
DANE OSOBOWE

Spółka będzie przetwarzać dane osobowe wynikające z zawierania Istotnych Transakcji z Podmiotami Powiązanymi w zgodzie z regulacjami 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 oraz przyjętą w Spółce dokumentacją w zakresie przetwarzania danych osobowych.

§ 11
POSTANOWIENIA KOŃCOWE

1. Regulamin wchodzi w życie z chwilą przyjęcia uchwałą Zarządu oraz zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
2. Wszelkie zmiany niniejszego Regulaminu wymagają ich przyjęcia przez Zarząd, a następnie zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
3. W zakresie dotyczącym sposobu i warunków działania Zarządu oraz Rady Nadzorczej, o którym mowa w niniejszym Regulaminie, znajdują zastosowanie postanowienia Statutu Spółki oraz Regulaminów Zarządu i Rady Nadzorczej.
4. Załączniki do niniejszego Regulaminu stanowią jego integralną część.
5. Zarząd dokonuje przeglądu Regulaminu pod kątem jego adekwatności i skuteczności nie rzadziej niż raz na 3 lata.

CZŁONEK ZARZĄDU
Dariusz Grzeszczak

CZŁONEK ZARZĄDU
Józef Zubelewicz

CZŁONEK ZARZĄDU
Agnieszka Głowacka