



Polski Holding
Nieruchomości S.A.

Regulamin Rady Nadzorczej spółki Polski Holding Nieruchomości S.A.

Spis treści

ROZDZIAŁ I – POSTANOWIENIA OGÓLNE.....	3
ROZDZIAŁ II - SKŁAD ORAZ SPOSÓB POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA RADY NADZORCZEJ ..	4
ROZDZIAŁ III – WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ	7
ROZDZIAŁ IV – ZAKRES DZIAŁANIA RADY NADZORCZEJ ORAZ OBOWIĄZKI JEJ CZŁONKÓW ..	7
ROZDZIAŁ V – KOMITETY RADY NADZORCZEJ.....	16
ROZDZIAŁ VI – ZWOŁYWANIE I PROWADZENIE POSIEDZEŃ RADY NADZORCZEJ	21
ROZDZIAŁ VII – PODEJMOWANIE UCHWAŁ.....	23
ROZDZIAŁ VIII – PROTOKOŁY.....	24
ROZDZIAŁ IX – POSTANOWIENIA KOŃCOWE	25

ROZDZIAŁ I – POSTANOWIENIA OGÓLNE

§ 1

Regulamin uchwalany jest przez Radę Nadzorczą Spółki, na podstawie § 27 ust. 1 pkt 8 Statutu Spółki.

§ 2

1. Regulamin określa organizację, kompetencje i tryb pracy Rady Nadzorczej.
2. Podstawę działania Rady Nadzorczej stanowią przepisy prawa, w szczególności dotyczące funkcjonowania publicznych spółek prawa handlowego, postanowienia Statutu, uchwały Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej, Regulamin oraz zasady ładu korporacyjnego, w tym w szczególności Dobre Praktyki.
3. Terminy pisane wielką literą w Regulaminie, o ile z kontekstu nie wynika inaczej, będą miały następujące znaczenie:

Członkowie Rady Nadzorczej	oznacza Przewodniczącego, Wiceprzewodniczącego lub innych członków Rady, z wyjątkiem sytuacji, gdy postanowienia niniejszego Regulaminu nadają temu określeniu inne znaczenie;
Dobre Praktyki	Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW;
GPW	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.;
Grupa	Grupa kapitałowa Spółki;
Kodeks Spółek Handlowych	ustawa z dnia 15 września 2000 r. - kodeks spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18, z późn. zm.);
Komitety	komitety Rady Nadzorczej, powołane spośród członków Rady Nadzorczej: (i) Komitet Audytu (ii) Komitet Wynagrodzeń i Nominacji (iii) Komitet Strategii i Inwestycji;
Rada Nadzorcza	rada nadzorcza Spółki;
Regulamin	niniejszy regulamin Rady Nadzorczej;
Rynek Regulowany	rynek regulowany w rozumieniu art. 14 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 722 z późn. zm.);

Spółka	Polski Holding Nieruchomości Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie;
Statut	statut Spółki, tekst jednolity przyjęty uchwałą Rady Nadzorczej Nr 56/06/2025 z dnia 25 czerwca 2025 r. w związku z uchwałą nr 38 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 11 czerwca 2025 r. w sprawie zmiany Statutu Spółki;
Ustawa o Biegłych Rewidentach	ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm.);
Ustawa o rachunkowości	ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.);
Ustawa o zasadach kształtowania wynagrodzeń	ustawa z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1907 z późn. zm.);
Walne Zgromadzenie	walne zgromadzenie Spółki;
Zarząd	zarząd Spółki.
Spółka Zależna	spółka, dla której Spółka jest przedsiębiorca dominującym w rozumieniu art. 4 pkt 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1616 z późn. zm.).
Załącznik II do Zaleceń Komisji	Załącznik II do Zaleceń Komisji 2005/162/WE z 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (Dz. Urz. UE z 25.2.2005 r., L 52, s. 51 ze zm.)

ROZDZIAŁ II - SKŁAD ORAZ SPOSÓB POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA RADY NADZORCZEJ

§ 3

1. Rada Nadzorcza składa się z od 5 (pięciu) do 9 (dziewięciu) członków, powoływanych przez Walne Zgromadzenie na wspólną, trzyletnią kadencję, z zastrzeżeniem § 31 ust. 2 Statutu Spółki.

2. Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, Rada Nadzorcza, w skład której, w wyniku wygaśnięcia mandatów niektórych członków Rady Nadzorczej (z innego powodu niż odwołanie), wchodzi mniejsza niż określona przez Walne Zgromadzenie, zgodnie z ust. 6, liczba członków, jednakże co najmniej pięciu członków, jest zdolna do podejmowania ważnych uchwał.
3. Przewodniczącego Rady Nadzorczej wyznacza Walne Zgromadzenie.
4. Członkowie Rady Nadzorczej na pierwszym posiedzeniu wybierają ze swojego grona Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza Rady Nadzorczej.
5. Rada Nadzorcza może odwołać z pełnionej funkcji Wiceprzewodniczącego oraz Sekretarza Rady Nadzorczej.
6. Liczbę członków Rady Nadzorczej wchodzących w skład Rady Nadzorczej danej kadencji ustala Walne Zgromadzenie. Liczba członków Rady Nadzorczej w danej kadencji może zostać zmieniona.
7. Członek Rady Nadzorczej może być odwołany przez Walne Zgromadzenie w każdym czasie.
8. Członek Rady Nadzorczej rezygnację składa Zarządowi na piśmie pod adresem siedziby Spółki.
9. Mandaty członków Rady Nadzorczej wygasają:
 - 9.1. z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji przez członka Rady Nadzorczej;
 - 9.2. w razie rezygnacji członka Rady z pełnionej funkcji, z dniem wskazanym w rezygnacji, zgodnie z zasadami określonymi w Statucie i Regulaminie;
 - 9.3. w razie odwołania członka Rady przez Walne Zgromadzenie, z dniem wskazanym w uchwale Walnego Zgromadzenia;
 - 9.4. w przypadku śmierci członka Rady.

§ 4

1. Co najmniej dwóch członków Rady Nadzorczej powinno spełniać kryterium niezależności („Kryterium Niezależności”) określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o Biegłych oraz przesłanki wynikające z Dobrych Praktyk, w tym odnoszące się do restrykcji wskazanych w Załączniku II do Zaleceń Komisji, jak również czynić zadość poniższym wymogom:
 - 1.1. osoby te nie mogą być powiązane ze Spółką (z wyjątkiem członkostwa w Radzie Nadzorczej), powiązane z podmiotem dominującym lub zależnym w stosunku do Spółki oraz z podmiotem zależnym od podmiotu dominującego w stosunku

- do Spółki lub powiązane z podmiotem, w którym Spółka posiada ponad 10% udziału w kapitale zakładowym, zgodnie z § 38 ust. 2 i 3 Statutu;
- 1.2. osoby te nie mogą być krewnymi lub powinowatymi do drugiego stopnia osoby, o której mowa w pkt 1.1 powyżej;
 - 1.3. osoby te nie mogą być krewnymi lub powinowatymi do drugiego stopnia akcjonariusza Spółki posiadającego ponad 5% ogółu głosów w Spółce;
 - 1.4. osoby te nie mogą być osobami powiązanymi z jakimkolwiek akcjonariuszem Spółki posiadającym ponad 5% ogółu głosów w Spółce, a także podmiotu dominującego lub zależnego w stosunku do takiego akcjonariusza, a także podmiotu zależnego od podmiotu dominującego w stosunku do takiego akcjonariusza, zgodnie z § 38 ust. 2 i 3 Statutu;
 - 1.5. osoby te nie mogą być krewnymi lub powinowatymi do drugiego stopnia osoby, o której mowa w pkt 1.4 powyżej.
2. Członek Rady Nadzorczej przekazuje pozostałym członkom Rady Nadzorczej oraz Zarządowi Spółki oświadczenie o spełnianiu przez niego Kryterium Niezależności jednocześnie z wyrażeniem zgody na pełnienie funkcji niezależnego członka Rady Nadzorczej. Wzór oświadczenia w tej sprawie zawiera załącznik do Regulaminu.
 3. Niezależny członek Rady Nadzorczej jest zobowiązany do przekazania Zarządowi Spółki oraz Przewodniczącemu Rady Nadzorczej pisemnej lub przesłanej pocztą elektroniczną informacji dotyczącej utraty Kryterium Niezależności niezwłocznie, nie później jednak niż w przeciągu 5 (pięciu) dni roboczych od zaistnienia zdarzenia skutkującego zaprzestaniem spełniania tej cechy.
 4. Rada Nadzorcza dokonuje oceny, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnianie przez danego członka Rady Nadzorczej Kryterium Niezależności.
 5. Każdy członek Rady Nadzorczej powinien na piśmie złożyć Zarządowi oświadczenie dotyczące charakteru swoich powiązań lub ich braku z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu jednocześnie z wyrażeniem zgody na pełnienie funkcji członka Rady Nadzorczej. Ponadto, każdy członek Rady Nadzorczej powinien na piśmie złożyć Zarządowi oświadczenie odnoszące się do zmiany w zakresie powiązań lub ich braku z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu niezwłocznie, nie później jednak niż w przeciągu 5 (pięciu) dni roboczych od zaistnienia zdarzenia skutkującego zaprzestaniem spełniania tej cechy.

ROZDZIAŁ III – WYNAGRODZENIE CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ

§ 5

1. Członkowie Rady Nadzorczej otrzymują wynagrodzenie za pełnienie swoich obowiązków w wysokości określonej przez Walne Zgromadzenie, zgodnie z Ustawą o zasadach kształtowania wynagrodzeń.
2. Spółka pokrywa koszty poniesione w związku z wykonywaniem przez członków Rady Nadzorczej powierzonych im funkcji, a w szczególności koszty przejazdu na posiedzenie Rady, koszty wykonywania indywidualnego nadzoru, koszty zakwaterowania i wyżywienia.
3. Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej delegowanych do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu ustala uchwałą Rada Nadzorcza, w wysokości nieprzekraczającej wynagrodzenia członka Zarządu, zgodnie z uchwalonymi zasadami wynagradzania członków Zarządu, z zastrzeżeniem § 30 ust. 3 Statutu.

ROZDZIAŁ IV – ZAKRES DZIAŁANIA RADY NADZORCZEJ ORAZ OBOWIĄZKI JEJ CZŁONKÓW

§ 6

1. Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje prawa i obowiązki kolegialnie.
2. Rada Nadzorcza może z ważnych powodów delegować poszczególnych jej członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych na czas oznaczony.
3. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy również delegowanie członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności.

§ 7

1. Rada Nadzorcza wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.
2. Rada Nadzorcza nie może wydawać Zarządowi wiążących poleceń dotyczących prowadzenia spraw Spółki.

3. Zakres działania oraz kompetencje Rady Nadzorczej oraz Przewodniczącego Rady Nadzorczej określają właściwe przepisy prawa oraz Statut.

§ 8

1. Oprócz spraw zastrzeżonych obowiązującymi przepisami prawa, do kompetencji i obowiązków Rady Nadzorczej należy:
- 1.1. ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Dotyczy to także skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy oraz sprawozdania z działalności Grupy;
 - 1.2. ocena wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia straty;
 - 1.3. sporządzanie oraz składanie Walnemu Zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (Sprawozdanie Rady Nadzorczej), zawierającego, co najmniej elementy wskazane w art. 382 § 3¹ Kodeksu Spółek Handlowych. Sprawozdanie Rady Nadzorczej może dodatkowo zawierać inne elementy, w tym:
 - 1.3.1. informacje na temat składu Rady Nadzorczej i jej Komitetów ze wskazaniem, którzy z członków Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności określone w Ustawie o biegłych rewidentach, a także którzy spośród nich nie mają rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów w Spółce, jak również informacje na temat składu Rady Nadzorczej w kontekście jej różnorodności,
 - 1.3.2. podsumowanie działalności Rady Nadzorczej i jej Komitetów,
 - 1.3.3. ocenę sytuacji Spółki w ujęciu skonsolidowanym, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny; ocena ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania i działalności operacyjnej,
 - 1.3.4. ocenę stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania określonych w aktach prawnych dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych wraz z informacją na temat działań, jakie Rada Nadzorcza podejmowała w celu dokonania tej oceny,

- 1.3.5. ocenę zasadności wydatków ponoszonych przez Spółkę i Grupę na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych,
- 1.3.6. informację na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej, w tym realizacji celów określonych w polityce różnorodności.
- 1.4. wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego oraz atestacji lub badania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 1.5. określanie zakresu i terminów przedkładania przez Zarząd rocznych planów rzeczowo-finansowych Spółki i Grupy oraz strategicznych planów wieloletnich Spółki i Grupy;
- 1.6. zatwierdzanie strategicznych planów wieloletnich Spółki i Grupy;
- 1.7. zatwierdzanie rocznych planów rzeczowo-finansowych Spółki i Grupy;
- 1.8. uchwalanie Regulaminu Rady Nadzorczej;
- 1.9. przyjmowanie jednolitego tekstu Statutu Spółki;
- 1.10. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
- 1.11. zatwierdzanie Regulaminu Organizacyjnego;
- 1.12. wyrażenie opinii w sprawie sprawozdania Zarządu, o którym mowa w § 16 ust. 4 Statutu;
- 1.13. raz w roku sporządzanie i przedstawianie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu zwięzłej oceny sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki;
- 1.14. raz w roku dokonywanie i przedstawianie Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu oceny pracy Rady Nadzorczej;
- 1.15. rozpatrywanie i opiniowanie spraw mających być przedmiotem uchwał Walnego Zgromadzenia;
- 1.16. wyrażenie zgody na zawarcie przez Spółkę umowy z podmiotem powiązanym, spełniającej kryteria zawarte w Dobrych Praktykach,
- 1.17. sporządzanie i przedkładanie Walnemu Zgromadzeniu Spółki, corocznego sprawozdania o wynagrodzeniach przedstawiającego kompleksowy przegląd wynagrodzeń, w tym wszystkich świadczeń, niezależnie od ich formy, otrzymanych przez poszczególnych członków Zarządu i Rady Nadzorczej lub należnych poszczególnym członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w ubiegłym roku obrotowym, zgodnie z polityką wynagrodzeń.

2. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy wyrażanie Zarządowi zgody na:

2.1. rozporządzenie składnikami aktywów trwałych w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, z zastrzeżeniem pkt. 2.1.a) poniżej, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym wniesienie jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa tych składników przekracza: wartość 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego lub 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), a także oddanie tych składników do korzystania innemu podmiotowi, na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, na podstawie czynności prawnej, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej przekracza: wartość 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego lub 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), przy czym oddanie do korzystania w przypadku:

a) umów najmu, dzierżawy i innych umów o oddanie składnika majątkowego do odpłatnego korzystania innym podmiotom – przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się wartość świadczeń za:

- rok - jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpiło na podstawie umów zawieranych na czas nieoznaczony,
- cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawartych na czas oznaczony,

b) umów użyczenia i innych nieodpłatnych umów o oddanie składnika majątkowego do korzystania innym podmiotom - przez wartość rynkową przedmiotu czynności prawnej rozumie się równowartość świadczeń, jakie przysługiwałyby w razie zawarcia umowy najmu lub dzierżawy, za:

- rok - jeżeli oddanie składnika majątkowego nastąpiło na podstawie umów zawieranych na czas nieoznaczony,
- cały czas obowiązywania umowy – w przypadku umów zawartych na czas oznaczony;

2.1.a) nabycie i zbycie nieruchomości lub prawa użytkowania wieczystego albo udziału w nieruchomości lub w prawie użytkowania wieczystego;

2.2. nabycie składników aktywów trwałych w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, o wartości przekraczającej:

- a) 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), lub
 - b) 5% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 2.3. objęcie lub nabycie akcji innej spółki o wartości przekraczającej:
- a) 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), lub
 - b) 10% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 2.4. zbycie akcji innej spółki o wartości rynkowej przekraczającej:
- a) 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), lub
 - b) wartości 10% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 2.5. zawarcie lub zmianę umowy na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w tej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekracza 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych) netto w stosunku rocznym lub w przypadku gdy maksymalna wartość wynagrodzenia nie jest przewidziana;
- 2.6. zawarcie umowy darowizny lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 20.000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych) lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 2.7. zawarcie umowy zwolnienia z długu lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych) lub 0,1% sumy aktywów w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego;
- 2.8. wystawianie weksli;
- 2.9. udzielanie przez Spółkę poręczeń i gwarancji;
- 2.10. emisję przez Spółkę obligacji, innych niż wskazane w § 47 ust. 3 pkt 5 Statutu, w przypadku gdy w warunkach emisji obligacji imiennych nie wprowadzono ograniczenia ich zbywania do spółek z Grupy, a jej wartość jest równa lub przekracza 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);

- 2.11. zawieranie przez Spółkę umów pożyczek i kredytu, w przypadku gdy czynność prawna dokonywana jest z podmiotem spoza Grupy, a jej wartość jest równa lub przekracza 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);
 - 2.12. zawieranie przez Spółkę innych, niż wyżej wymienione, czynności prawnych lub zaciąganie innych, niż wyżej wymienione zobowiązań – o wartości równej lub przekraczającej 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);
 - 2.13. wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy;
 - 2.14. realizację inwestycji o wartości równej lub przekraczającej 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych).
3. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy również w szczególności:
- 3.1. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu, co nie narusza postanowień § 47 ust. 2 pkt 4 Statutu;
 - 3.2. zawieszanie w czynnościach członków Zarządu, z ważnych powodów, co nie narusza postanowień § 47 ust. 2 pkt 4 Statutu;
 - 3.3. ustalanie wysokości wynagrodzenia dla każdego członka Zarządu, zgodnie z uchwałą, o której mowa w § 47 ust. 2 pkt 2 Statutu;
 - 3.4. wyrażanie zgody na tworzenie oddziałów Spółki za granicą;
 - 3.5. wyrażanie zgody członkom Zarządu na zajmowanie stanowisk w organach innych spółek oraz pobieranie z tego tytułu wynagrodzenia, z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów w szczególności Ustawy o kształtowaniu wynagrodzeń.
4. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy udzielanie Zarządowi zgody na przyjęcie jakiegokolwiek uchwały, w tym uchwał o których mowa w § 18 ust. 2 pkt 11 Statutu, tj. ustalających sposób wykonywania prawa głosu na walnym zgromadzeniu lub zgromadzeniu wspólników Spółki Zależnej, w której Spółka posiada akcje lub podjęcie innych działań, mających skutek w zatwierdzeniu lub wyrażeniu zgody na podjęcie następujących czynności przez Spółki Zależne:
- 4.1. zawiązanie innej spółki;
 - 4.2. zmianę statutu lub umowy spółki;
 - 4.3. połączenie, przekształcenie, podział, rozwiązanie i likwidację;
 - 4.4. podwyższenie lub obniżenie kapitału zakładowego;
 - 4.5. zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
 - 4.6. zawarcie lub zmianę umowy na usługi prawne, usługi marketingowe, usługi w zakresie stosunków międzyludzkich (public relations) i komunikacji społecznej oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem, jeżeli wysokość

- wynagrodzenia przewidzianego za świadczone usługi łącznie w tej umowie lub innych umowach zawieranych z tym samym podmiotem przekracza 500.000,00 zł (słownie: pięćset tysięcy złotych) netto w stosunku rocznym lub w przypadku, gdy maksymalna wartość wynagrodzenia nie jest przewidziana;
- 4.7. zawarcie umowy darowizny lub innej umowy o podobnym skutku, o wartości przekraczającej 20.000,00 zł (słownie: dwadzieścia tysięcy złotych);
 - 4.8. zawarcie umowy zwolnienia z długu lub innej umowy o podobnym skutku o wartości przekraczającej 50.000,00 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych);
 - 4.9. rozporządzenie składnikami aktywów trwałych w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, zaliczonymi do wartości niematerialnych i prawnych, rzeczowych aktywów trwałych lub inwestycji długoterminowych, w tym wniesienie jako wkładu do spółki lub spółdzielni, jeżeli wartość rynkowa tych składników jest równa lub przekracza 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), a także oddanie tych składników do korzystania na okres dłuższy niż 180 dni w roku kalendarzowym, na podstawie czynności prawnej, jeżeli wartość rynkowa przedmiotu czynności prawnej jest równa lub przekracza 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), przy czym do obliczenia tej wartości zastosowanie mają postanowienia § 27 ust. 2 pkt 1 lit. a i b Statutu;
 - 4.10. nabycie składników aktywów trwałych w rozumieniu Ustawy o rachunkowości, o wartości równej lub przekraczającej 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych), z wyłączeniem czynności nabycia obligacji emitowanych przez spółkę z Grupy, która nie wymaga zgody Rady Nadzorczej;
 - 4.11. objęcie lub nabycie akcji o wartości równej lub przekraczającej 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);
 - 4.12. zbycie akcji spółki o wartości rynkowej równej lub przekraczającej 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);
 - 4.13. realizację inwestycji o wartości równej lub przekraczającej 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);
 - 4.14. emisję obligacji każdego rodzaju, w przypadku gdy w warunkach emisji obligacji imiennych nie wprowadzono ograniczenia ich zbywania do spółek z Grupy, a jej wartość jest równa lub przekracza 20.000.000 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);
 - 4.15. zawieranie umów pożyczek i kredytu, w przypadku gdy czynność prawna dokonywana jest z podmiotem spoza Grupy, a jej wartość jest równa lub przekracza 10.000.000 zł (słownie: dziesięć milionów złotych);

- 4.16. udzielanie poręczeń i gwarancji;
 - 4.17. zawieranie innych, niż wyżej wymienione, umów lub zaciąganie innych, niż wyżej wymienione zobowiązań o wartości równej lub przekraczającej 20.000.000,00 zł (słownie: dwadzieścia milionów złotych);
 - 4.18. wystawianie weksli;
 - 4.19. podjęcie nowej działalności, która nie jest związana lub nie uzupełnia dotychczasowej działalności danej spółki;
 - 4.20. zawieranie, rozwiązywanie lub zmiany jakichkolwiek porozumień akcjonariuszy (wspólników).
5. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy również wyrażanie Zarządom oraz komplementariuszom Spółek Zależnych zgody na podjęcie uchwały ustalającej sposób wykonywania prawa głosu na walnych zgromadzeniach/ zgromadzeniach wspólników dotyczących Spółek Zależnych lub podjęciem innych działań mających skutek w zatwierdzeniu lub wyrażeniu zgody na podjęcie czynności wskazanych w punkcie 4 powyżej przez Spółki Zależne.
6. Rada Nadzorcza jest uprawniona do żądania od Zarządu i pracowników Spółki przedstawienia informacji i wyjaśnień dotyczących Spółki, spółek z Grupy oraz ich działalności, które uzna za niezbędne oraz do badania majątku Spółki i spółek z Grupy.
7. Rada Nadzorcza jest uprawniona do otrzymywania od Zarządu Spółki informacji o:
- 7.1. uchwałach Zarządu i ich przedmiocie,
 - 7.2. sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym,
 - 7.3. postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, ze wskazaniem odstępstw od wcześniej wyznaczonych kierunków, zawierającej uzasadnienie tych odstępstw,
 - 7.4. transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową Spółki, w tym na jej rentowność lub płynność,
 - 7.5. zmianach uprzednio udzielonych Radzie Nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację Spółki.
8. Uprawnienia, o których mowa ust. 7 powyżej dotyczy również posiadanych przez Zarząd informacji o Spółkach Zależnych oraz spółkach powiązanych, w zakresie w jakim informacje te są istotne z punktu widzenia Spółki.

9. Informacje, o których mowa w ust. 7 i 8 powyżej przekazywane są Radzie Nadzorczej w terminach określonych w Statucie Spółki lub uchwale Rady Nadzorczej.
10. Rada Nadzorcza jest uprawniona do podjęcia uchwały określającej szczegółowy zakres, formę i terminy przekazywania informacji, o których mowa w ust. 7 i 8 powyżej.

§ 9

1. Uprawnienia i obowiązki Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w przypadku jego niemożności działania, wykonuje Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem § 13 ust. 7.
2. W przypadku zaistnienia lub możliwości powstania konfliktu interesów Spółki z interesami członka Rady Nadzorczej, jego współmałżonka, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia oraz osób, z którymi jest powiązany osobiście, taki członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest poinformować o tym fakcie Radę Nadzorczą oraz powstrzymać się od zabierania głosu w dyskusji oraz od głosowania nad uchwałą Rady Nadzorczej w sprawie, w której zaistniał konflikt interesów.
3. Członek Rady Nadzorczej, o którym mowa w ust. 2, ma prawo żądania zaznaczenia sytuacji, o której mowa w ust. 2, w protokole z posiedzenia Rady Nadzorczej.
4. W przypadku zaistnienia lub możliwości powstania konfliktu interesów Spółki z interesami członka Rady Nadzorczej w związku z pełnioną przez niego funkcją, taki członek Rady Nadzorczej zobowiązany jest poinformować o tym fakcie ponadto Walne Zgromadzenie.
5. Członek Rady Nadzorczej powinien posiadać należyłą wiedzę oraz doświadczenie, a także być w stanie poświęcać niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków. Członek Rady Nadzorczej powinien podejmować odpowiednie działania tak, aby Rada Nadzorcza otrzymywała informacje o wszelkich istotnych sprawach dotyczących Spółki.
6. Do szczególnych obowiązków członka Rady Nadzorczej należy:
 - 6.1. przestrzeganie przepisów prawa, Statutu, Regulaminu oraz uchwał Walnego Zgromadzenia, z uwzględnieniem interesu Spółki, przedmiotu jej działalności oraz aktualnej i spodziewanej sytuacji finansowej;
 - 6.2. dołożenie należytej staranności, wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności, przy wykonywaniu obowiązków związanych z pełnieniem funkcji członka Rady Nadzorczej;
 - 6.3. kierowanie się w swoim postępowaniu interesem Spółki oraz niezależnością swoich opinii i sądów; wyrażne zgłaszanie swojego sprzeciwu i zdania

odrębnego w przypadku uznania, że decyzja Rady Nadzorczej stoi w sprzeczności z interesem Spółki;

6.4. zachowanie lojalności wobec Spółki.

7. Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani są uczestniczyć w obradach Walnego Zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w jego trakcie.
8. Członek Rady Nadzorczej może zrezygnować z pełnienia funkcji w każdym czasie, z wyjątkiem sytuacji, gdy mogłoby to negatywnie wpłynąć na możliwość działania Rady Nadzorczej, w tym podejmowania przez nią uchwał. W szczególności, gdyby na skutek takiej rezygnacji liczba członków Rady Nadzorczej spadła poniżej ustawowego minimum czyniąc Radę Nadzorczą niezdolną do podejmowania ważnych uchwał lub gdyby mogło to negatywnie wpłynąć na możliwość jej działania, członek Rady Nadzorczej powinien wstrzymać się ze złożeniem rezygnacji i pełnić swoją funkcję do daty uzupełnienia składu Rady Nadzorczej.
9. W przypadku zmian w składzie Rady Nadzorczej, ustępujący członek Rady Nadzorczej jest zobowiązany do protokolarnego przekazania wszystkich prowadzonych przez siebie spraw wraz ze wszelką posiadaną dokumentacją. Przejmującym sprawy i dokumentację jest Przewodniczący Rady Nadzorczej lub wyznaczony przez Przewodniczącą Rady Nadzorczej członek Rady Nadzorczej.
10. W przypadku upływu kadencji Rady Nadzorczej, ustępujący członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do protokolarnego przekazania wszystkich prowadzonych przez siebie spraw wraz ze wszelką posiadaną dokumentacją Przewodniczącemu Rady Nadzorczej kolejnej kadencji.
11. Naruszenie przepisów prawa, postanowień Statutu, jak również postanowień Regulaminu może być powodem do odwołania członka Rady Nadzorczej z pełnionej funkcji.
12. Członek Rady Nadzorczej odpowiada wobec Spółki za szkodę wyrządzoną działaniem lub zaniechaniem sprzecznym z prawem lub postanowieniami Statutu, chyba że nie ponosi winy.

ROZDZIAŁ V – KOMITETY RADY NADZORCZEJ

§ 10

Rada Nadzorcza może powoływać spośród swoich członków Komitety.

§ 11

1. Rada Nadzorcza powołuje Komitet Audytu, do którego zadań należy w szczególności:
 - 1.1. monitorowanie:
 - a) procesu sprawozdawczości finansowej (w tym poprzez analizę przedstawianych przez Zarząd informacji dotyczących istotnych zmian w rachunkowości lub sprawozdawczości finansowej oraz szacunkowych danych lub ocen, które mogą mieć istotne znaczenie dla sprawozdawczości finansowej Spółki) oraz atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju;
 - b) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz atestacji sprawozdania zrównoważonego rozwoju;
 - c) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń Komisji Nadzoru Audytowego wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
 - 1.2. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku świadczenia na rzecz Spółki usług innych niż rewizja finansowa (monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej odbywa się m. in. w drodze przeglądu przestrzegania przez firmę audytorską obowiązujących wytycznych dotyczących rotacji biegłych rewidentów, wysokości wynagrodzeń uiszczanych przez Spółkę na rzecz firmy audytorskiej oraz wymogów regulacyjnych w tym zakresie);
 - 1.3. przedstawianie rekomendacji dotyczących wysokości wynagrodzenia płatnego na rzecz firmy audytorskiej z tytułu badania sprawozdań finansowych Spółki, jak również z tytułu świadczenia jakichkolwiek innych usług na rzecz Spółki;
 - 1.4. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania;
 - 1.5. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawie zatwierdzenia zbadanego przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego

- Spółki i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jej Grupy Kapitałowej;
- 1.6. dokonywanie oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności biegłego rewidenta, o której mowa w art. 69-73 Ustawy o Biegłych Rewidentach oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce (kontrola charakteru i zakresu dozwolonych usług niebędących badaniem odbywa się w szczególności na podstawie ujawnienia przez firmę audytorską lub biegłego rewidenta sumy wszystkich opłat uiszczonych przez Spółkę na rzecz firmy audytorskiej i jej sieci, pod kątem zapobieżenia istotnej sprzeczności interesów na tym tle);
 - 1.7. opracowywanie i rewizja polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania;
 - 1.8. opracowywanie i rewizja polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem;
 - 1.9. określanie i rewizja procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę;
 - 1.10. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, o której mowa w art. 16 ust. 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27 maja 2014 r. s. 77 ze zm.) („Rozporządzenie 537/2014”), dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich, zgodnie z politykami, o których mowa w pkt 7 - 9 powyżej;
 - 1.11. prowadzenie przeglądu skuteczności procesu kontroli zewnętrznej i monitorowanie reakcji kadry zarządzającej na zalecenia przedstawione przez biegłych rewidentów w piśmie do Zarządu;
 - 1.12. badanie kwestii będących powodem rezygnacji z usług firmy audytorskiej lub biegłego rewidenta i wydawanie zaleceń w sprawie wymaganych czynności, jakie należy podjąć zależnie od okoliczności;
 - 1.13. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
 - 1.14. dokonywanie przeglądu, przynajmniej raz w roku, systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem, pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka (w tym związane z przestrzeganiem obowiązujących unormowań) są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane;

- 1.15. monitorowanie relacji Spółki z jej podmiotami powiązanymi, w tym przedstawianie rekomendacji w zakresie decyzji zatwierdzającej zawarcie przez Spółkę znaczącej umowy z podmiotem powiązanym ze Spółką, monitorowanie znaczących umów zawieranych z podmiotami powiązanymi, jak również innych umów zawieranych przez Spółkę z podmiotami powiązanymi ze Spółką, w tym w aspekcie adekwatności wynagrodzenia do rodzaju, ilości i jakości usług świadczonych na rzecz Spółki;
 - 1.16. wyrażanie opinii w sprawie powoływania i odwoływania Audytora wewnętrznego, a w przypadku utworzenia komórki ds. audytu wewnętrznego wyrażanie opinii w sprawie powoływania i odwoływania pracownika kierującego pracą tej komórki.
2. W skład Komitetu Audytu wchodzi przynajmniej 3 (trzech) członków.
 3. Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji, na podstawie uchwały Rady Nadzorczej. Kandydatów do Komitetu Audytu może przedstawić każdy członek Rady Nadzorczej.
 4. Przynajmniej 1 (jeden) członek Komitetu Audytu powinien posiadać wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz przynajmniej jeden członek powinien posiadać wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.
 5. Większość członków Komitetu Audytu, w tym jego Przewodniczący, powinna spełniać warunki niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach.
 6. Przewodniczący Komitetu Audytu i Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą.
 7. Wykonywanie przez Komitet Audytu czynności określonych w Regulaminie Rady Nadzorczej i Regulaminie Komitetu Audytu nie zastępuje ustawowych i statutowych uprawnień i obowiązków Rady Nadzorczej, ani też nie zwalnia członków Rady Nadzorczej z ich odpowiedzialności.
 8. Szczegółowe zasady i tryb działania Komitetu Audytu określa Regulamin Komitetu Audytu uchwalony przez Radę Nadzorczą.

§ 12

1. Rada Nadzorcza może powołać również inne Komitety, w szczególności:
 - 1.1. Komitet Wynagrodzeń i Nominacji;
 - 1.2. Komitet Regulacji i Ładu Korporacyjnego;
 - 1.3. Komitet Strategii i Inwestycji.

2. W skład każdego z powołanych Komitetów wchodzi co najmniej 3 (trzech) członków Rady Nadzorczej.
3. Szczegółowe zasady i tryb działania każdego z Komitetów powołanych przez Radę Nadzorczą określa Regulamin danego Komitetu uchwalony przez Radę Nadzorczą.
4. Komitet/y składają Radzie Nadzorczej roczne sprawozdania ze swojej działalności, które stanowią załączniki do sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej.
5. Rada Nadzorcza powołuje Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego każdego z komitetów, do których stosuje się postanowienia Regulaminu dotyczące uprawnień i kompetencji Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
6. Do zadań Komitetu Strategii i Inwestycji należy w szczególności:
 - 6.1. opiniowanie strategii Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki oraz jej aktualizacji;
 - 6.2. monitorowanie wdrażania i realizacji strategii Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki;
 - 6.3. opiniowanie planowanych inwestycji mających istotny wpływ na aktywa Spółki i spółek Grupy Kapitałowej Spółki, w tym w szczególności związanych z realizacją nowych projektów, w tym w ramach spółek JV z podmiotami zewnętrznymi, zakupem i sprzedażą nieruchomości lub udziałów w nieruchomości;
 - 6.4. opiniowanie planowanych przez Spółkę i spółki Grupy Kapitałowej Spółki transakcji zakupu lub sprzedaży udziałów/akcji w spółkach spoza Grupy Kapitałowej Spółki;
 - 6.5. ocena działań dotyczących dysponowania istotnymi aktywami Spółki i spółek Grupy Kapitałowej Spółki;
 - 6.6. monitorowanie realizacji strategicznych zadań inwestycyjnych;
 - 6.7. opiniowanie planu rzeczowo - finansowego Grupy Kapitałowej i Spółki pod kątem zgodności ze Strategią Spółki i Grupy Kapitałowej.
7. Do zadań Komitetu Regulacji i Ładu Korporacyjnego należy w szczególności:
 - 7.1. inicjowanie i opiniowanie propozycji zmian w regulacjach;
 - 7.2. współpraca z Zarządem w zakresie opracowywania wspólnych stanowisk Rady Nadzorczej i Zarządu;
 - 7.3. opiniowanie oświadczenia Spółki w zakresie przestrzegania ładu korporacyjnego;
 - 7.4. inicjowanie, opiniowanie i monitorowanie działań związanych z implementacją zasad ładu korporacyjnego przez Spółkę;
 - 7.5. inicjowanie, opiniowanie i monitorowanie działań wspierających implementację zasad ładu korporacyjnego w Spółce.

8. Do zadań Komitetu Wynagrodzeń i Nominacji należy w szczególności opiniowanie oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie decyzji Rady Nadzorczej w sprawie:
 - 8.1. zawierania, rozwiązywania i zmiany umów z członkami Zarządu oraz ustalania zasad ich wynagradzania i wynagrodzeń;
 - 8.2. ustalania wysokości wynagrodzeń oraz świadczeń dodatkowych członków Zarządu;
 - 8.3. powoływania, zawieszania oraz odwoływania Prezesa Zarządu, Wiceprezesa Zarządu, Członków Zarządu lub całego Zarządu, jak również podejmowanie decyzji o ustaniu zawieszenia;
 - 8.4. delegowania członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swych czynności;
 - 8.5. sposobu uszczegółowienia celów zarządczych, od których poziomu realizacji uzależniona jest część zmienna wynagrodzenia członków Zarządu, a także określenia wag dla tych celów oraz wskaźników ich realizacji i rozliczenia;
 - 8.6. listy obowiązujących celów zarządczych oraz wag poszczególnych celów zarządczych dla poszczególnych członków Zarządów, które będą miały zastosowanie w kalkulacji wynagrodzenia zmiennego w danym roku kalendarzowym;
 - 8.7. proponowanych przez Zarząd poziomów realizacji celów zarządczych dla poszczególnych członków Zarządu, w celu prawidłowego naliczenia wysokości wynagrodzenia zmiennego przysługującego każdemu z członków Zarządu za dany rok kalendarzowy oraz rekomendowanie Radzie Nadzorczej ich zatwierdzenia albo przyjęcia innej propozycji.
9. Rada Nadzorcza może zlecać osobom spoza swego składu przygotowanie opracowań na określony temat.

ROZDZIAŁ VI– ZWOŁYWANIE I PROWADZENIE POSIEDZEŃ RADY NADZORCZEJ

§ 13

1. Pracę Rady Nadzorczej organizuje Przewodniczący Rady Nadzorczej.
2. Posiedzenie Rady Nadzorczej odbywa się co najmniej raz na dwa miesiące.
3. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje Przewodniczący Rady, a w przypadku braku osoby pełniącej taką funkcję lub w sytuacji obiektywnej niemożności pełnienia przez Przewodniczącego jego funkcji lub z upoważnienia Przewodniczącego – Wiceprzewodniczący Rady, a następnie odpowiednio Sekretarz Rady.

4. Posiedzenie Rady Nadzorczej powinno być zwołane na żądanie każdego z członków Rady lub Zarządu zawierające proponowany porządek obrad.
5. Rada Nadzorcza może odbyć posiedzenie bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obecni na posiedzeniu.
6. Rada Nadzorcza może wyznaczyć na swoim posiedzeniu miejsce i termin następnego posiedzenia Rady Nadzorczej. W takim przypadku, członkowie Rady Nadzorczej obecni na przedmiotowym posiedzeniu nie muszą zostać ponownie zawiadomieni o terminie i miejscu kolejnego posiedzenia Rady Nadzorczej.
7. Przewodniczący Rady Nadzorczej obowiązany jest do zwołania w terminie czternastu dni posiedzenia Rady Nadzorczej na wniosek członka Zarządu lub członka Rady Nadzorczej, przedstawiony Przewodniczącemu Rady Nadzorczej na piśmie oraz zawierający planowany porządek obrad takiego posiedzenia.
8. Każdy z członków Rady Nadzorczej oraz Zarząd mogą zgłosić Przewodniczącemu Rady Nadzorczej wniosek o włączenie określonej sprawy do porządku obrad najbliższego posiedzenia Rady Nadzorczej, wraz z wszelkimi materiałami dotyczącymi tej sprawy.
9. Posiedzenia Rady Nadzorczej prowadzi jej Przewodniczący, a w przypadku jego nieobecności, Wiceprzewodniczący, Sekretarz lub inny członek Rady Nadzorczej wyznaczony przez Przewodniczącego Rady.
10. Oświadczenia kierowane do Rady Nadzorczej pomiędzy posiedzeniami dokonywane są wobec Przewodniczącego Rady, a gdy nie jest to możliwe wobec Wiceprzewodniczącego Rady lub jej Sekretarza.
11. Przewodniczący Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej lub jej Sekretarz, kierując posiedzeniem Rady Nadzorczej, ma prawo:
 - 11.1. ustalać porządek obrad posiedzenia Rady Nadzorczej;
 - 11.2. zmienić porządek obrad w trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej, w przypadku gdy wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obecni i żaden nie zgłasza sprzeciwu;
 - 11.3. formułować treść projektów uchwał Rady Nadzorczej;
 - 11.4. udzielać głosu poszczególnym członkom Rady Nadzorczej oraz ograniczyć czas wystąpień członków Rady Nadzorczej w trakcie posiedzenia;
 - 11.5. zarządzać głosowanie i ogłaszać jego wynik;
 - 11.6. zarządzać przerwy w posiedzeniach Rady Nadzorczej; oraz
 - 11.7. ustalać zasady i tryb działania Rady Nadzorczej w sprawach nieuregulowanych w Regulaminie.

12. Prowadzący posiedzenie Rady Nadzorczej ma prawo przerwać obrady z ważnych przyczyn i wyznaczyć dalszy ciąg na inny termin, jednak nie później niż w ciągu następnych 30 dni.
13. Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani są do brania udziału w posiedzeniach Rady Nadzorczej. W przypadku nieobecności członka Rady Nadzorczej na posiedzeniu Rady Nadzorczej, zobowiązany jest on do uzasadnienia swojej nieobecności na piśmie. Usprawiedliwienie nieobecności członka Rady Nadzorczej wymaga uchwały Rady Nadzorczej.
14. O posiedzeniach Rady Nadzorczej zawiadamia się Prezesa Zarządu.
15. W posiedzeniach Rady Nadzorczej mogą uczestniczyć zaproszone osoby spoza Rady Nadzorczej, w tym w szczególności członkowie Zarządu, po wcześniejszym uzgodnieniu ich obecności z Przewodniczącym Rady Nadzorczej lub zwołującym w jego zastępstwie posiedzenie Wiceprzewodniczącym Rady Nadzorczej.

§ 14

1. Zawiadomienie o planowanym posiedzeniu Rady Nadzorczej, wraz z materiałami przedkładanymi Radzie Nadzorczej, powinno być doręczone każdemu członkowi Rady Nadzorczej na piśmie lub pocztą elektroniczną na co najmniej siedem dni przed terminem posiedzenia. Z ważnych powodów Przewodniczący Rady Nadzorczej może skrócić ten termin do dwóch dni.
2. Zawiadomienie, o którym mowa w ust. 1, powinno określać dokładny termin (z podaniem godziny rozpoczęcia posiedzenia), miejsce oraz proponowany porządek obrad posiedzenia Rady Nadzorczej, a także sposób wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podczas posiedzenia.
3. Członkowie Rady Nadzorczej zobowiązani są zgłosić Zarządowi wszelkie zmiany adresów, w tym adresów poczty elektronicznej, na które mają być przysyłane zawiadomienia o posiedzeniach Rady Nadzorczej. W przypadku nie podania nowego adresu, zawiadomienie wysłane pod poprzedni adres będą uznane za skuteczne.
4. Możliwe jest zwołanie Rady Nadzorczej bez zachowania powyższych wymogów, jeśli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą na to zgodę.

ROZDZIAŁ VII – PODEJMOWANIE UCHWAŁ

§ 15

1. Do ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest zaproszenie wszystkich i obecność na posiedzeniu, co najmniej połowy jej członków, w tym Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

2. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.
3. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym.
4. Głosowanie tajne zarządza się na wniosek członka Rady Nadzorczej.
5. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Podjęcie uchwały w tym trybie wymaga uzasadnienia oraz uprzedniego przedstawienia projektu uchwały wszystkim członkom Rady Nadzorczej. Uchwały podjęte w trybie wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość podpisuje Przewodniczący Rady Nadzorczej.
6. Podjęte w trybie ust. 4 uchwały zostają przedstawione na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej z podaniem wyniku głosowania, a wzmianka o ich podjęciu umieszczana jest w protokole z tego posiedzenia. Uchwały te stanowią załącznik do protokołu, w którym zamieszczono wzmiankę.
7. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w sprawach nieobjętych proponowanym porządkiem obrad, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej są obecni na posiedzeniu i żaden z członków Rady Nadzorczej się temu nie sprzeciwi.

ROZDZIAŁ VIII – PROTOKOŁY

§ 16

1. Posiedzenia i uchwały Rady Nadzorczej są protokołowane przez protokolanta, którego zapewnia Zarząd.
2. Protokół powinien zawierać:
 - 2.1. kolejny numer protokołu;
 - 2.2. datę i miejsce odbycia posiedzenia;
 - 2.3. imiona i nazwiska członków Rady Nadzorczej obecnych i nieobecnych na posiedzeniu;
 - 2.4. imiona i nazwiska osób zaproszonych;
 - 2.5. imię i nazwisko protokolanta;
 - 2.6. przyjęty porządek obrad;
 - 2.7. oświadczenie Przewodniczącego Rady Nadzorczej w przedmiocie prawidłowości zwołania posiedzenia oraz zdolności Rady do podejmowania uchwał;

- 2.8. wyniki obrad, w szczególności stwierdzenie powzięcia uchwały i jej treść lub stwierdzenie odmiennego załatwienia sprawy;
- 2.9. wyniki głosowania, w tym liczbę głosów „za”, „przeciw” oddanych na poszczególne uchwały oraz liczbę głosów „wstrzymujących się”;
- 2.10. inne ustalenia i wnioski;
- 2.11. zdania odrębne do uchwał.
3. Protokoły podpisują członkowie Rady Nadzorczej obecni na posiedzeniu oraz protokolant. Rada Nadzorcza może podpisać protokół na następnym posiedzeniu.
4. Protokoły za zgodność potwierdza Przewodniczący Rady Nadzorczej lub Wiceprzewodniczący i wydaje na potrzeby obszarów organizacyjnych Spółki odpisy uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą.
5. Protokoły z posiedzeń Rady Nadzorczej wraz z załącznikami oraz uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą przechowuje Zarząd.

ROZDZIAŁ IX – POSTANOWIENIA KOŃCOWE

§ 17

1. Regulamin jest jawny i ogólnie dostępny.
2. W sprawach nieuregulowanych Regulaminem obowiązuje Statut, Kodeks Spółek Handlowych oraz inne przepisy powszechnie obowiązujące.

§ 18

Koszty działalności Rady Nadzorczej ponosi Spółka.

§ 19

W przypadku rozbieżności pomiędzy Regulaminem a Statutem, Statut ma moc rozstrzygającą.

§ 20

1. Traci moc Regulamin Rady Nadzorczej uchwalony przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 06 grudnia 2023 r. nr 82/12/2023.
2. Zmiany Regulaminu wymagają uchwały Rady Nadzorczej.

Załącznik:

Wzór oświadczenia członka Rady Nadzorczej dotyczącego Kryterium Niezależności

Warszawa, dnia [•] r.

OŚWIADCZENIE

Ja, niżej podpisany [•], zamieszkały w [•], w związku z:

[pełnioną funkcją członka Komitetu Audytu w Polskim Holdingu Nieruchomości S.A. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 12, 00-124 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, za numerem KRS 0000383595, NIP: 525-250-49-78, Regon: 142900541, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 51.217.313 zł, wpłacony w całości („PHN”)]

[wyrażeniem zgody na pełnienie funkcji członka Rady Nadzorczej / Komitetu Audytu w Polskim Holdingu Nieruchomości S.A. z siedzibą w Warszawie, al. Jana Pawła II 12, 00-124 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, za numerem KRS 0000383595, NIP: 525-250-49-78, Regon: 142900541, posiadającej kapitał zakładowy w wysokości 51.217.313 zł, wpłacony w całości („PHN”)]

oświadczam, że:

I. W ZAKRESIE KRYTERIÓW USTAWY O BIEGŁYCH REWIDENTACH, FIRMACH AUDYTORSKICH ORAZ NADZORZE PUBLICZNYM Z 11.05.2017 R. („USTAWA O BIEGŁYCH”

1. **Należę/Nie należę** ani w okresie ostatnich 5 lat od dnia powołania **należałem/nie należałem/am** do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym nie jestem ani nie byłem/am członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego PHN lub jednostki z nią powiązanej¹
2. **Jestem/nie jestem ani byłem/nie byłem/am** w okresie ostatnich 3 lat od dnia powołania pracownikiem PHN lub jednostki z nią powiązanej (z wyjątkiem sytuacji, gdy członkiem komitetu audytu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wyższego szczebla, który został wybrany do rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego PHN jako przedstawiciel pracowników)
3. **Sprawuję/nie sprawuję** kontroli w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a-e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości² lub nie reprezentuję osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad PHN.
4. **Otrzymuję/nie otrzymuję lub otrzymałem/nie otrzymałem/am** dodatkowego wynagrodzenia³, w znacznej wysokości, od PHN lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymuję jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym komitetu audytu;
5. **Utrzymuję/nie utrzymuję** ani w okresie ostatniego roku od dnia powołania **nie utrzymywałem/am** istotnych stosunków gospodarczych z PHN lub jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki;
6. Nie jestem i w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania nie byłem/am:

- 1) właścicielem, współnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego PHN lub jednostki z nią powiązanej lub
 - 2) członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego PHN, lub
 - 3) pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego PHN lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - 4) inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu;
7. **Jestem/nie jestem** członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek zarządu lub innego organu zarządzającego PHN;
8. **Jestem/nie jestem** członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego PHN dłużej niż 12 lat
9. **Jestem/nie jestem** małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia – członka zarządu lub innego organu zarządzającego PHN lub osoby, o której mowa w pkt 1-8
10. **Pozostaję/nie pozostaję** w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego PHN lub osobą, o której mowa w pkt 1-8

zatem w mojej ocenie spełniam/ nie spełniam* kryteria niezależności określone w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z 11.05.2017 r. („Ustawa o Biegłych”);

II. W ZAKRESIE KRYTERIUM NIEZALEŻNOŚCI Z DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA GPW 2021 („DPSN 2021)”

11. **Mam/nie mam** rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce

zatem w mojej ocenie spełniam/ nie spełniam* kryterium niezależności określone w Zasadzie 2.3 DPSN 2021

III. INNE OKOLICZNOŚCI, KTÓRE POWINNY ZOSTAĆ WZIĘTE POD UWAGĘ W KONTEKŚCIE OCENY SKŁADU KOMITETÓW RADY

12. **spełniam / nie spełniam*** przesłanki niezależności wynikające ze Statutu i Regulaminu Rady Nadzorczej PHN;

13. **posiadam /nie posiadam*** wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, o których mowa w art. 129 ust. 1 Ustawy o Biegłych, wynikające:
- a) z ukończenia następujących studiów kierunkowych: [●], kursów: [●], szkoleń: [●]; oraz
 - b) ze sprawowania poniższych stanowisk i funkcji w następujących okresach: [●];
14. **posiadam /nie posiadam*** wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa PHN, o których mowa w art. 129 ust. 5 Ustawy o Biegłych, wynikające:
- a) z ukończenia następujących studiów kierunkowych: [●], kursów: [●], szkoleń: [●]; oraz
 - b) ze sprawowania poniższych stanowisk i funkcji w następujących okresach: [●].

Ponadto, zobowiązuje się niezwłocznie zawiadomić PHN o zmianie kryteriów niezależności określonych w niniejszym Oświadczeniu.

[imię i nazwisko]

Przypisy

¹ Zgodnie z Dobrymi Praktykami dot. zasad powoływania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, KNF, 24 grudnia 2019 r. – dla interpretacji pojęcia „jednostka powiązana” należy stosować art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości: **jednostki powiązane** - rozumie się przez to dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej; grupa kapitałowa - rozumie się przez to jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi. Ilekroć w niniejszym oświadczeniu jest mowa o jednostce powiązanej, należy przez nią rozumieć jednostkę powiązaną w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 43 ustawy o rachunkowości.

² art. 3 ust 1 pkt 37 lit a-e ustawy o rachunkowości

jednostka dominująca - rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, sprawującą kontrolę nad jednostką zależną, w szczególności:

posiadającą bezpośrednio lub pośrednio większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym jednostki zależnej, także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub

będącą udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki zależnej w sposób samodzielny lub przez wyznaczone przez siebie osoby lub jednostki na podstawie umowy zawartej z innymi uprawnionymi do głosu, posiadającymi na podstawie statutu lub umowy spółki, łącznie z jednostką dominującą, większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym, lub

będącą udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do powoływania i odwoływania większości członków organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących tej jednostki zależnej, lub

będącą udziałowcem jednostki zależnej, której więcej niż połowę składu organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących w poprzednim roku obrotowym, w ciągu bieżącego roku obrotowego i do czasu sporządzenia sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy stanowią osoby powołane do pełnienia tych funkcji w rezultacie wykonywania przez jednostkę dominującą prawa głosu w organach tej jednostki zależnej, chyba że inna jednostka lub osoba ma w stosunku do tej jednostki zależnej prawa, o których mowa w lit. a, c lub e, lub

będącą udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki zależnej, na podstawie umowy zawartej z tą jednostką zależną albo statutu lub umowy tej jednostki zależnej

³ art. 129 ust. 4 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;

Dodatkowe wynagrodzenie w szczególności:

1) obejmuje udział w systemie przydziału opcji na akcje lub innym systemie wynagradzania za wyniki;

2) nie obejmuje otrzymywania kwot wynagrodzenia w stałej wysokości w ramach planu emerytalnego, w tym wynagrodzenia odroczonego, z tytułu wcześniejszej pracy w danej jednostce zainteresowania publicznego w przypadku, gdy warunkiem wypłaty takiego wynagrodzenia nie jest kontynuacja zatrudnienia w danej jednostce zainteresowania publicznego.

⁴ Zgodnie z definicją z MSR 24 wskazaną poniżej. MSR 24 – Rozp. Komisji (UE) nr 632/2010 z dnia 19 lipca 2010 r. zmieniające rozporządzenie (WE) nr 1126/2008 przyjmujące określone międzynarodowe standardy rachunkowości zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 24; link: <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/PL/TXT/HTML/?uri=CELEX:32010R0632>; pomocniczo definicja podmiotu powiązanego została zamieszczona na ostatniej stronie formularza. Ilekroć w niniejszym formularzu jest mowa o podmiocie powiązanym, należy przez niego rozumieć podmiot powiązany w rozumieniu MSR 24.

Wyciąg z MSR 24 – Definicja podmiotu powiązanego

Podmiot powiązany jest osobą lub jednostką związaną z jednostką, która sporządza sprawozdanie finansowe (w niniejszym standardzie nazywaną „jednostką sprawozdawczą”).

- a) Osoba lub bliski członek rodziny tej osoby jest związany z jednostką sprawozdawczą, jeżeli ta osoba:
- (i) sprawuje kontrolę lub współkontrolę nad jednostką sprawozdawczą;
 - (ii) ma znaczący wpływ na jednostkę sprawozdawczą; lub
 - (iii) jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki sprawozdawczej lub jej jednostki dominującej.
- b) Jednostka jest związana z jednostką sprawozdawczą, jeżeli spełniony jest jeden z poniższych warunków:
- (i) Jednostka i jednostka sprawozdawcza są członkami tej samej grupy (co oznacza, że każda jednostka dominująca, zależna i współzależna jest związana z pozostałymi jednostkami).
 - (ii) Jedna jednostka jest jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem innej jednostki (lub jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem członka grupy, której członkiem jest ta inna jednostka).
 - (iii) Obydwie jednostki są wspólnymi przedsięwzięciami tego samego trzeciego podmiotu.
 - (iv) Jedna jednostka jest wspólnym przedsięwzięciem trzeciej jednostki, a dana inna jednostka jest jednostką stowarzyszoną trzeciej jednostki).
 - (v) Jednostka jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia na rzecz pracowników jednostki sprawozdawczej lub jednostki związanej z jednostką sprawozdawczą. Jeżeli jednostka sprawozdawcza jest sama w sobie takim programem, sponsorujący pracodawcy są również związani z jednostką sprawozdawczą.
 - (vi) Jednostka jest kontrolowana lub wspólnie kontrolowana przez osobę określoną w pkt a).
 - (vii) Osoba określona w pkt a) ppkt (i) ma znaczący wpływ na jednostkę lub jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki (lub jednostki dominującej tej jednostki).

Bliscy członkowie rodziny danej osoby są członkami rodziny, co do których istnieje przypuszczenie, że mogą wywierać wpływ na tę osobę lub podlegać wpływowi tej osoby w swoich kontaktach z jednostką.

Można do nich zaliczyć:

- a) dzieci i małżonka lub partnera życiowego tej osoby;
 - b) dzieci małżonka lub partnera życiowego tej osoby; oraz
 - c) osoby pozostające na utrzymaniu tej osoby lub małżonka lub partnera życiowego tej osoby.
- Świadczenie łączy w sobie wszystkie świadczenia pracownicze (według definicji w MSR 19 Świadczenia pracownicze), w tym świadczenia pracownicze, do których odnosi się MSSF 2 Płatności w formie akcji. Świadczenia pracownicze stanowią wszelkie formy wynagrodzenia wypłaconego, przypadającego do zapłaty lub zapewnianego przez jednostkę lub w jej imieniu w zamian za usługi świadczone na rzecz jednostki. W ich skład wchodzi też wynagrodzenie wypłacane w imieniu jednostki dominującej w stosunku do jednostki. W skład świadczenia wchodzi:
- a) krótkoterminowe świadczenia pracownicze, jak pensje i składki na ubezpieczenie społeczne, płatny urlop wypoczynkowy i płatne zwolnienia chorobowe, udziały w zyskach i premie (jeśli są wypłacane w ciągu dwunastu miesięcy od zakończenia okresu) oraz świadczenia niepieniężne (jak opieka medyczna, zakwaterowanie, samochody oraz bezpłatne bądź dotowane dobra lub usługi) na rzecz obecnych pracowników;
 - b) świadczenia po okresie zatrudnienia, jak emerytury, pozostałe świadczenia emerytalne, emerytalne ubezpieczenie na życie albo emerytalna opieka zdrowotna;
 - c) pozostałe długoterminowe świadczenia pracownicze, w tym urlop udzielany pracownikom z tytułu wysługi lat, urlop naukowy, nagrody jubileuszowe bądź inne długoterminowe świadczenia pracownicze, długoterminowe świadczenia rentowe oraz, jeśli nie są one płatne w całości w okresie dwunastu miesięcy od zakończenia okresu, udziały w zyskach, premie i odroczone wynagrodzenie;
 - d) świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy; oraz
 - e) płatności w formie akcji.

Kontrola jest to zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.