

**PROCEDURA OKRESOWEJ OCENY TRANSAKCJI ZAWIERANYCH PRZEZ
AMPLI S.A W UPADŁOŚCI UKŁADOWEJ W TARNOWIE
Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI
NA WARUNKACH RYNKOWYCH W RAMACH ZWYKŁEJ DZIAŁALNOŚCI
SPÓŁKI**

§ 1

PODSTAWY USTALENIA ORAZ ZASTOSOWANIE PROCEDURY

1. Procedura okresowej oceny transakcji zawieranych przez AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie z podmiotami z nią powiązаныmi, na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki, zwana dalej „Procedurą” zostaje wprowadzona w oparciu o regulacje art. 90j ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.
2. Procedura określa zasady i sposób dokonywania przez Radę Nadzorczą okresowej oceny transakcji zawieranych przez Spółkę oraz Podmioty Zależne od Spółki z Podmiotami Powiązаныmi na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki oraz służy zapewnieniu przejrzystości i zgodności z prawem tych transakcji, a także stanowi mechanizm wewnętrznej kontroli w przypadkach zidentyfikowania ewentualnych naruszeń w tym zakresie.

§ 2

DEFINICJE

W rozumieniu niniejszej Procedury używane w niej pojęcia rozumie się w następujący sposób:

- 1) **Istotna Transakcja** - transakcję zawieraną przez Spółkę z Podmiotem Powiązаныm, której wartość przekracza 5% sumy aktywów w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki;
- 2) **Podmiot Powiązаны** – oznacza podmiot powiązаны 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. Podmiotem powiązаныm 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.
- 3) **Podmiot Zależny** – podmiot zależny w rozumieniu Ustawy o ofercie.
 - 4) **Przewodniczący Rady Nadzorczej** – oznacza Przewodniczącego Rady Nadzorczej;
 - 5) **Rada Nadzorcza** – oznacza Radę Nadzorczą Spółki;
 - 6) **Spółka** – oznacza AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie;
 - 7) **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;
 - 8) **Zarząd** – oznacza Zarząd Spółki.

§ 3

PRZEBIEG CZYNNOŚCI ZWIĄZANYCH Z DOKONYWANIEM OCENY

1. Rada Nadzorcza dokonuje oceny transakcji zawartych z Podmiotami Powiązаныmi Spółki przynajmniej raz na 12 miesięcy.
2. Zarząd przygotowuje w terminie do 15 lutego danego roku obrotowego zestawienie informacji na temat wszystkich transakcji z Podmiotami Powiązаныmi Spółki, zawartych w całym okresie poprzedniego roku obrotowego, na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki. Zestawienie transakcji, o którym mowa w niniejszym ustępie, powinno zawierać wszelkie informacje istotne i pomocne do dokonania oceny każdej z transakcji, w tym w szczególności:
 - a) datę, rodzaj, charakter i przedmiot transakcji, ewentualne ryzyka związane z jej zawarciem, jeżeli występują,
 - b) wartość transakcji lub wskazanie jej nieodpłatnego charakteru, a w przypadku sprzedaży towarów lub usług ewentualnie również ich ceny jednostkowe oraz terminy ich płatności,
 - c) określenie stron transakcji,
 - d) wskazanie, czy dana transakcja stanowiła Istotną Transakcję,
 - e) informację, o ewentualnej powtarzalności lub powszechności danego rodzaju transakcji z Podmiotami Powiązаныmi.
3. Na podstawie przekazanych informacji przez Zarząd, Przewodniczący Rady Nadzorczej dodaje do porządku obrad najbliższego posiedzenia Rady Nadzorczej punkt dotyczący oceny przez Radę Nadzorczą transakcji zawartych z Podmiotami Powiązаныmi Spółki na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności,

zapewniając, aby otrzymane od Zarządu materiały zostały udostępnione również pozostałym Członkom Rady Nadzorczej.

4. W ramach porządku obrad, o którym mowa w ust. 3 powyżej, Rada Nadzorcza podejmuje uchwałę zawierającą ocenę czy transakcje wymienione w zestawieniu, o którym mowa w ust. 3 powyżej zostały zawarte na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności lub:
 - a) w przypadku braku dostatecznych danych do dokonania jednoznacznej oceny – zwraca się do Zarządu o przekazanie dodatkowych informacji (np. umów lub innych dokumentów określających warunki transakcji) i postanawia, że uchwała, o której mowa na wstępie niniejszego ustępu zostanie podjęta na kolejnym posiedzeniu Rady Nadzorczej, nie wcześniej jednak niż po otrzymaniu od Zarządu koniecznych informacji lub
 - b) w przypadku uznania, że do dokonania jednoznacznej oceny konieczne jest zasięgnięcie opinii lub skorzystanie z usług ekspertów i dostawców usług zewnętrznych – zleca stosownemu podmiotowi sporządzenie opinii lub zrealizowanie innej koniecznej usługi oraz postanawia podjąć uchwałę, o której mowa na wstępie niniejszego ustępu na kolejnym posiedzeniu Rady Nadzorczej, nie wcześniej jednak niż po zrealizowaniu przez dany podmiot usługi zleconej zgodnie z niniejszym punktem.
5. Uchwała Rady Nadzorczej, o której mowa w ust. 4 powyżej powinna jednoznacznie wskazywać czy według oceny Rady Nadzorczej poszczególne transakcje wymienione w zestawieniu, o którym mowa w ust. 3 powyżej zostały zawarte na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki. Jeżeli Rada Nadzorcza uzna, że wszystkie transakcje wymienione w ww. zestawieniu zostały zawarte na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności Spółki, uchwała Rady Nadzorczej nie musi zawierać wyliczenia wszystkich tych transakcji.
6. W przypadku, gdy uchwała Rady Nadzorczej stwierdza, że jedna lub więcej transakcji wymienionych w ust. 3 powyżej nie zostało zawarte na warunkach rynkowych w ramach zwykłej działalności, Zarząd niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od otrzymania tej uchwały, weryfikuje, czy w odniesieniu do poszczególnych transakcji zakwestionowanych przez Radę Nadzorczą Spółka powinna wykonać obowiązków, o których mowa w art. 90i ust. 1-3 Ustawy o ofercie, w szczególności obowiązku opublikowania na stronie internetowej Spółki informacji o tych transakcjach oraz obowiązku uzyskania zgody Rady Nadzorczej na ich zawarcie. Zarząd jest zobowiązany do przekazania Przewodniczącemu Rady Nadzorczej informacji o podjętych zgodnie ze zdaniem poprzedzającym krokach w terminie 14 dni od dnia przekazania Zarządowi uchwały Rady Nadzorczej.

§ 4

OCENA KRYTERIUM WARUNKÓW RYNKOWYCH ORAZ ZWYKŁEJ DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

1. Dokonując oceny, czy dana transakcja z Podmiotem Powiązaniem Spółki została zawarta na warunkach rynkowych, Rada Nadzorcza bierze pod uwagę w szczególności:
 - a) porównanie warunków transakcji z Podmiotem Powiązaniem Spółki z warunkami identycznych lub podobnych (pod względem wartości, rodzaju, przedmiotu, charakteru itp.) transakcji zawartych przez Spółkę z co najmniej jednym podmiotem niepowiązanym, jeżeli transakcje takie występowały w danym roku obrotowym;
 - b) porównanie warunków transakcji z Podmiotem Powiązaniem z innymi, znanymi warunkami rynkowymi dla podobnych transakcji na rynku.
2. Istniejące rozbieżności w warunkach ekonomicznych i umownych w analizowanej transakcji, w porównaniu ze standardowo stosowanymi warunkami lub praktykami rynkowymi, nie oznaczają automatycznie, iż transakcja została zawarta na warunkach nierynkowych, o ile jest to uzasadnione rentownością takiej transakcji lub rentownością relacji z danym Podmiotem Powiązaniem Spółki.
3. Dokonując oceny, czy dana transakcja została zawarta w ramach zwykłej działalności Spółki, Rada Nadzorcza bierze pod uwagę w szczególności, czy daną transakcję można zaklasyfikować jako związaną ze zwykłą działalnością operacyjną Spółki, przy czym działalność operacyjna oznacza wszystkie podejmowane przez Spółkę czynności w ramach jej podstawowej działalności, które służą świadczeniu usług będących przedmiotem przedsiębiorstwa Spółki.
4. W celu oceny, czy zawarta transakcja wchodzi w zakres zwykłej działalności operacyjnej Spółki, Rada Nadzorcza bierze pod uwagę w szczególności następujące elementy: charakter kontrahenta; przedmiot transakcji; powtarzalność i powszechność danego rodzaju transakcji; wartość transakcji.
5. W przypadku transakcji przeprowadzonej przez Podmiot Zależny, postanowienia ust. 3 i 4 powyżej stosuje się odpowiednio do oceny działalności Podmiotu Zależnego.
6. Spółka zapewni Radzie Nadzorczej dostęp do ekspertów i dostawców usług zewnętrznych (w szczególności takich jak usługi prawne, audytorskie, konsultingowe, informatyczne, rachunkowe lub podatkowe oraz tłumaczenia), których wsparcie może być przydatne lub niezbędne w toku realizacji kompetencji Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej wynikających z niniejszej Procedury. Spółka zapewni zawarcie z danym ekspertem lub dostawcą usług zewnętrznych stosownej umowy, która będzie podstawą świadczenia usług, w sposób gwarantujący Radzie Nadzorczej możliwość korzystania z przedmiotowych usług z zachowaniem poufności ich przedmiotu wobec Spółki, w tym jej Zarządu i Pracowników.

1. Procedura wchodzi w życie z chwilą przyjęcia przez Radę Nadzorczą, przy czym pierwsza ocena przeprowadzona w oparciu o tą Procedurę dotyczyć będzie transakcji z Podmiotami Powiązаныmi Spółki zawartych w roku 2020.
2. Wszelkie zmiany niniejszej Procedury wymagają ich przyjęcia przez Radę Nadzorczą w drodze uchwały.
3. W zakresie dotyczącym sposobu i działania Rady Nadzorczej, o którym mowa w niniejszej Procedurze, znajdują odpowiednie zastosowanie postanowienia Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej. W sprawach nieuregulowanych w Procedurze zastosowanie znajdują odpowiednie przepisy prawa powszechnie obowiązującego, w tym w szczególności Ustawy o ofercie.
4. Rada Nadzorcza dokonuje przeglądu Procedury pod kątem jej adekwatności i skuteczności nie rzadziej niż raz na 5 lata.

Przewodniczący Rady Nadzorczej AMPLI S.A. w upadłości układowej z siedzibą w Tarnowie – Artur Kostyrzewski