

## **Ocena sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych**

W myśl zasady zawartej w pkt II.Z.10.3 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 Rada Nadzorcza sporządza i przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu ocenę sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących zasad ładu korporacyjnego, określonych w regulaminie Giełdy Papierów Wartościowych oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Przepisy te zawarte są w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2009 nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami).

### **I. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w regulaminie Giełdy**

#### **Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016**

Regulamin Giełdy stanowi, iż w przypadku gdy określona zasada ładu korporacyjnego nie jest stosowana w sposób trwały lub jest naruszona incydentalnie, emitent ma obowiązek opublikowania raportu w tej sprawie. Raport powinien zostać opublikowany na oficjalnej stronie internetowej emitenta oraz w trybie analogicznym do stosowanego do przekazywania raportów bieżących. Zgodnie z Uchwałą Zarządu GPW nr 1309/2015 raporty dotyczące stosowania szczegółowych zasad ładu korporacyjnego są przekazywane za pośrednictwem Elektronicznej Bazy Informacji (EBI).

Od 2016 roku obowiązuje zbiór zasad ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”. W związku z tym 4 stycznia 2016 roku mBank przekazał na GPW raport bieżący EBI nr 1/2016 o niestosowaniu zasad II.Z.8. i VI.Z.2.

Zgodnie zasadą II.Z.8. przewodniczący komitetu audytu powinien spełniać kryteria niezależności. W przypadku mBanku, przewodniczący Komisji ds. Audytu jest powiązany ze strategicznym akcjonariuszem Banku, czyli nie jest niezależnym członkiem Rady Nadzorczej. W ocenie Rady Nadzorczej, niespełnienie kryterium niezależności nie ma wpływu na tryb pracy Komisji ds. Audytu i rzetelność realizowanych przez Komisję zadań.

Zasada VI.Z.2. stanowi, że w celu powiązania wynagrodzenia członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata. Warunki przyznania zmiennych składników wynagrodzeń w mBanku S.A. są zgodne z Uchwałą KNF 258/2011 z 4 października 2011 roku będącą odpowiedzią na dyrektywę Unii Europejskiej CRD III i wytyczne CEBS (Committee of European Banking Supervisors; obecnie EBA – European Banking Authority) oraz z Dyrektywą Unii Europejskiej CRD IV, których przepisy nie przewidują przesłanki wskazanej w pkt VI.Z.2 jako warunku przyznania premii.

Poza wymienionymi powyżej zasadami Rada Nadzorcza nie stwierdza innych naruszeń zasad „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Ponadto, zgodnie z pkt I.Z.1.13. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”, na stronie internetowej Banku ([https://www.mbank.pl/o-nas/o-mbanku/lad-korporacyjny\\_korporacyjny\\_/](https://www.mbank.pl/o-nas/o-mbanku/lad-korporacyjny_korporacyjny_/)) zamieszczona jest informacja nt. stosowania przez spółkę zasad i rekomendacji zawartych w powyższym dokumencie. W informacji, oprócz uzasadnienia do niestosowanych zasad (II.Z.8. i VI.Z.2.) zawarty jest komentarz do rekomendacji, których Spółka nie stosuje (rekomendacje IV.R.2. i VI.R.3.) oraz zasad, które w przypadku mBanku nie mają zastosowania (zasady I.Z.1.10. i III.Z.6.).

Na stronie internetowej mBanku znajdują się również dokumenty wyszczególnione w pkt I.Z.1.w języku polskim i angielskim.

## **II. Obowiązki informacyjne dotyczące zasad ładu korporacyjnego określone w przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych**

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Bank zobowiązany jest w rocznym raporcie okresowym zamieścić, stanowiące wyodrębnioną część tego sprawozdania oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego, które zawiera elementy wskazane w Rozporządzeniu.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z treścią oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zawartym w sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy mBanku za 2016 rok stwierdza, że oświadczenie w sposób szczegółowy opisuje zagadnienia z zakresu ładu korporacyjnego i zawiera wszystkie informacje wymagane Rozporządzeniem.

Reasumując, w ocenie Rady Nadzorczej informacje udostępnione przez mBank są zgodne z wymogami, rzetelnie przedstawiają stan stosowania zasad ładu korporacyjnego oraz w sposób przejrzysty i wyczerpujący prezentują interesariuszom mechanizmy funkcjonowania Spółki.