

Stosowanie przez Spółkę Dobrych Praktyk:

II. Dobre praktyki realizowane przez zarządy spółek giełdowych:

1. – zasada będzie stosowana przez Spółkę (za wyjątkiem ppkt.4, 6, 7)
2. – zasada nie będzie stosowana przez Spółkę,
3. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
4. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
5. – zasada nie będzie stosowana przez Spółkę,
6. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
7. – zasada będzie stosowana przez Spółkę.

Zasada nr 1 „Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:”

Pkt. 4 „informację o terminie i miejscu walnego zgromadzenia, porządek obrad oraz projekty uchwał wraz z uzasadnieniami a także inne dostępne materiały związane z walnymi zgromadzeniami spółki, co najmniej na 14 dni przed wyznaczoną datą zgromadzenia”,

Spółka nie publikuje uzasadnień projektów uchwał zgłaszanych przez Zarząd. Jednak projekty uchwał wraz z materiałami towarzyszącymi publikowane są z należyтым wyprzedzeniem, w celu umożliwienia akcjonariuszom zapoznania się z nimi i ewentualnego zgłaszania pytań. W przypadku projektów uchwał zgłaszanych przez inne podmioty, Zarząd będzie zwracał się do podmiotu wnioskującego o przedstawienie uzasadnienia.

pkt.6 „roczne sprawozdania z działalności rady nadzorczej, z uwzględnieniem pracy jej komitetów, wraz z przekazaną przez radę nadzorczą oceną pracy rady nadzorczej oraz systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla spółki.”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana w części dotyczącej sprawozdania z pracy komitetów oraz oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki. W Radzie Nadzorczej nie zostały wyodrębnione komitety, ponieważ na mocy Art. 11 Statutu Spółki eCard S.A. Rada Nadzorcza pełni zadania komitetu audytu zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

pkt. 7 „pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania.”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana, ponieważ w Spółce nie jest prowadzony szczegółowy zapis przebiegu obrad Walnych Zgromadzeń, zawierający wszystkie wypowiedzi i pytania. O umieszczeniu poszczególnych kwestii w protokołach Walnego Zgromadzenia decyduje ich przewodniczący, kierując się przepisami

prawa, wagą danej sprawy oraz uzasadnionymi żądaniem akcjonariuszy. Uczestnicy walnych zgromadzeń, zgodnie z przepisami kodeksu spółek handlowych oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia, mają prawo składać oświadczenia na piśmie, które są załączane do protokołów. Spółka uznaje, że takie zasady w wystarczający sposób zapewniają transparentność obrad Walnych Zgromadzeń.

Zasada nr 2 „Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II. pkt.1. (...)”.

Zasada nie będzie stosowana w sposób trwały, ze względu na strukturę akcjonariatu oraz wysokie koszty stosowania zasady. Negatywnymi skutkami, jakie może za sobą nieść niestosowanie się do powyższej zasady, może być niedostateczny dostęp inwestorów anglojęzycznych do informacji na temat Spółki.

Zasada nr 5 „Projekty uchwał walnego zgromadzenia powinny być uzasadnione, z wyjątkiem uchwał w sprawach porządkowych i formalnych oraz uchwał, które są typowymi uchwałami podejmowanymi w toku obrad zwyczajnego walnego zgromadzenia. Mając na względzie powyższe Zarząd powinien przedstawić uzasadnienie lub zwrócić się do podmiotu wnioskującego o umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia o przedstawienie uzasadnienia.”

Spółka nie publikuje uzasadnień projektów uchwał zgłaszanych przez Zarząd. Projekty uchwał wraz z materiałami towarzyszącymi publikowane są z należyтым wyprzedzeniem w celu umożliwienia akcjonariuszom zapoznania się z nimi i ewentualnego zgłaszania pytań. W przypadku projektów uchwał zgłaszanych przez inne podmioty, Zarząd będzie zwracał się do podmiotu wnioskującego o przedstawienie uzasadnienia.

III. Dobre praktyki stosowane przez członków rad nadzorczych:

1. – zasada będzie stosowana przez Spółkę (z uwzględnieniem pkt. II.1.6),
2. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
3. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
4. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
5. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
6. – zasada nie będzie stosowana przez Spółkę,
7. – zasada nie będzie stosowana przez Spółkę,
8. – zasada nie będzie stosowana przez Spółkę,
9. – zasada będzie stosowana przez Spółkę.

Zasada nr 6 „Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej powinien być stosowany Załącznik II do *Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej)*. Niezależnie od postanowień pkt. b) wyżej wymienionego Załącznika osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego nie może być uznana za spełniającą kryteria niezależności, o których mowa w tym Załączniku. Ponadto za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady

nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się rzeczywiste i istotne powiązanie z akcjonariuszem mającym prawo do wykonywania 5% i więcej ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu."

Zasada nie będzie stosowana przez Spółkę, ponieważ wszyscy członkowie Rady Nadzorczej eCard S.A. są wybierani przez WZ. Ostatnie NWZ Spółki wybrało Radę Nadzorczą na kolejną kadencję. Wśród zgłoszonych brak było kandydatów na członków Rady Nadzorczej posiadających stosowne kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej równocześnie spełniających warunki niezależności. Członkowie Rady Nadzorczej, z punktu widzenia Spółki, posiadają cenne kwalifikacje oraz doświadczenie w zakresie m. in. zasad prowadzenia działalności gospodarczej, prawa handlowego.

Zasada nr 7 „ W ramach rady nadzorczej powinien funkcjonować co najmniej komitet audytu. W skład tego komitetu powinien wchodzić co najmniej jeden członek niezależny od spółki i podmiotów pozostających w istotnym powiązaniu ze spółką, posiadający kompetencje w dziedzinie rachunkowości i finansów. W spółkach, w których rada nadzorcza składa się z minimalnej wymaganej przez prawo liczby członków, zadania komitetu mogą być wykonywane przez radę nadzorczą” a także Zasada nr 8 „ W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej powinien być stosowany Załącznik I do *Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych (...)*” nie będą stosowane.

Na mocy Art. 11 Statutu Spółki eCard S.A. Rada Nadzorcza pełni zadania komitetu audytu zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

IV. Dobre praktyki stosowane przez akcjonariuszy:

1. – zasada nie będzie stosowana przez Spółkę,
2. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
3. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
4. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
5. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
6. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
7. – zasada będzie stosowana przez Spółkę,
8. – zasada będzie stosowana przez Spółkę.

Zasada nr 1 „Przedstawicielom mediów powinno się umożliwiać obecność na walnych zgromadzeniach.”

Zasada nie jest i nie będzie stosowana. W Walnych Zgromadzeniach Spółki udział biorą osoby uprawnione i obsługujące Walne Zgromadzenie. Spółka nie widzi potrzeby wprowadzania dodatkowych zobowiązań dla akcjonariuszy dotyczących szczególnego umożliwiania obecności w Walnych Zgromadzeniach przedstawicielom mediów. Obowiązujące przepisy prawa, w tym Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. w sprawie raportów bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, w

wystarczający sposób, regulują wykonanie nałożonych na spółki publiczne obowiązków informacyjnych w zakresie jawności i transparentności spraw będących przedmiotem obrad Walnego Zgromadzenia. W przypadku pytań dotyczących Walnych Zgromadzeń, kierowanych do Spółki ze strony przedstawicieli mediów, Spółka udziela bezzwłocznie stosownych odpowiedzi.