

Uchwała nr 5/2025
Rady Nadzorczej mElements S.A.
z dnia 26 marca 2025 roku

**w sprawie przyjęcia oceny stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego
dla Instytucji Nadzorowanych opublikowanych przez KNF**

§ 1

Rada Nadzorcza mElements S.A. dokonuje pozytywnej oceny realizacji przez mElements S.A. Zasad Ładu Korporacyjnego w roku 2024.

Szczegółowa opinia Rady Nadzorczej mElements S.A. stanowi załącznik do niniejszej Uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

	Głos „za”	Głos „przeciw”	Głos „wstrzymuje się”
Piotr Teodorczyk			

Załącznik: Opinia Rady Nadzorczej w sprawie oceny realizacji Zasad Ładu Korporacyjnego przez mElements S.A.
w 2024 roku.

Załącznik do uchwały Rady Nadzorczej mElements S.A. nr 5/2025 z dnia 26 marca 2025 roku

Opinia Rady Nadzorczej w zakresie oceny stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego przez spółkę mElements S.A. z siedzibą w Warszawie za rok 2024

Rada Nadzorcza w Spółce mElements S.A. z siedzibą w Warszawie dokonuje niniejszym oceny opracowania sporządzonego przez Zarząd mElements S.A. dotyczącego przestrzegania przez Spółkę „Zasad Ładu Korporacyjnego dla instytucji nadzorowanych” wydanego w postaci dokumentu przez Komisję Nadzoru Finansowego (dalej: KNF) w dniu 22 lipca 2014 r., przyjętego w dniu 22 maja 2015 r. do stosowania przez mElements S.A., w odniesieniu do roku 2024. Zasady Ładu Korporacyjnego wdrożone w spółce uregulowane są szczegółowo w Procedurze Ładu Korporacyjnego mElements S.A., przyjętej uchwałą Zarządu nr 31/2022 w dniu 09.12.2022 r. oraz uchwałą Rady Nadzorczej nr 24/2022 w dniu 19.12.2022 r., zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Wspólników z dnia 22.12.2022 r.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia poziom stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego w Spółce, szczegółowo uregulowanych w wewnętrznej procedurze. Zasady określone przez Komisję Nadzoru Finansowego są stosowane w odpowiednim i możliwie najszerszym zakresie, uwzględniając poziom rozwoju organizacji, ryzyko, poziom zatrudnienia oraz potencjału kapitałowego.

Ocena poszczególnych wymogów:

Obszar	Ocena
Rozdział 1. Organizacja i struktura organizacyjna	Spółka realizuje wymogi regulacji w pełni.
Rozdział 2. Relacja z udziałowcami instytucji nadzorowanej	Spółka realizuje wymogi regulacji w pełni.
Rozdział 3. Organ zarządzający	Spółka realizuje wymogi regulacji w pełni. Wskazać jednak należy w kontekście §14 ust. 3, że Umowa spółki mElements S.A. przewiduje konieczność uzyskania zgody Rady Nadzorczej na zawarcie umowy z podmiotem powiązanym w przypadku, gdy kwota transakcji opiewa

	będzie na kwotę większą niż 5% sumy aktywów mElements S.A.
Rozdział 4. Organ nadzorujący	Spółka realizuje wymogi regulacji w pełni. W zakresie §22 ust. 2-5 – w Spółce nie został powołany Komitet Audytu (brak takiego wymogu w regulacjach wewnętrznych mElements S.A.)
Rozdział 5. Polityka wynagradzania	Spółka realizuje wymogi regulacji z następującymi z wyjątkami: o §28 ust. 1 – przyjęta Polityka Wynagrodzania w mElements S.A. odnosi się do wszystkich pracowników Spółki, szczegółowe zasady przyznawania wynagradzania Zarządowi zostały określone w Statucie Spółki i innych regulacjach wewnętrznych. o §28 ust. 3 – Polityka Wynagradzania zobowiązuje Zarząd do oceny dokumentu raz na dwa lata. o §28 ust. 4 – nie został wdrożony obowiązek dokonywania oceny, czy wdrożona do stosowania Polityka Wynagradzania w mElements S.A. sprzyja rozwojowi i bezpieczeństwu działania instytucji nadzorowanej.
Rozdział 6. Polityka informacyjna	Ze względu na fakt, że Spółka posiada jednego akcjonariusza oraz nie jest podmiotem notowanym, nie wprowadziła Polityki informacyjnej w zakresie wskazanym w Rozdziale 6 Zasad Ładu Korporacyjnego.
Rozdział 7. Działalność promocyjna i relacje z klientami	Spółka realizuje wymogi regulacji w pełni, w przy czym regulacje w zakresie działalności promocyjnej zostały opisane i przyjęte przez podmiot realizujący w charakterze agenta płatniczego proces sprzedażowy w imieniu i na rzecz Spółki.
Rozdział 8. Kluczowe systemy i funkcje wewnętrzne	Spółka realizuje wymogi regulacji w pełni.
Rozdział 9. Wykonywanie uprawnień z aktywów nabytych na ryzyko klienta	Spółka nie zarządza aktywami na ryzyko klienta.

	Głos „za”	Głos „przeciw”	Głos „wstrzymuje się”
Piotr Teodorczyk			